

	<b>UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OCAÑA</b>			
	Documento	Código	Fecha	Revisión
	<b>FORMATO HOJA DE RESUMEN PARA TRABAJO DE GRADO</b>	<b>F-AC-DBL-007</b>	<b>08-07-2021</b>	<b>B</b>
Dependencia	Aprobado		Pág.	
<b>DIVISIÓN DE BIBLIOTECA</b>	<b>SUBDIRECTOR ACADEMICO</b>		<b>0(51)</b>	

## RESUMEN – TRABAJO DE GRADO

<b>AUTORES</b>	<b>Andrés Mauricio Restrepo Pérez</b>		
<b>FACULTAD</b>	<b>Ciencias Administrativas y Económicas</b>		
<b>PLAN DE ESTUDIOS</b>	<b>Contaduría Pública</b>		
<b>DIRECTOR</b>	<b>Erika Patricia Castilla Julio</b>		
<b>TÍTULO DE LA TESIS</b>	<b>Fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa Alimentos de la Peña ubicada en la ciudad Ocaña, Norte de Santander</b>		
<b>TITULO EN INGLES</b>	<b>Strengthening of the accounting and administrative processes of the Alimentos de la Peña company located in the city of Ocaña, Norte de Santande</b>		
<b>RESUMEN</b> (70 palabras)			
<p>Puedo concluir que adquirí experiencia y conocimientos significativos, durante el periodo de pasantía, el cual fue de gran ayuda, ya que siento que eh dado un paso más a nivel profesional más competitivo, lo cual me hace una persona idóneo capaz de afrontar nuevos desafíos en el campo laboral, y para llegar a ser siempre la opción ideal de toda empresa, para que requieran de mis servicios como contador público.</p>			
<b>RESUMEN EN INGLES</b>			
<p>I can conclude that I gained significant experience and knowledge during the internship period, which was of great help, since I feel that I have taken another step at a more competitive professional level, which makes me a suitable person capable of facing new challenges in the labor field, and to always become the ideal option for any company, so that they require my services as a public accountant.</p>			
<b>PALABRAS CLAVES</b>	Facturación, Manager, Imprescindible, Exhaustivos.		
<b>PALABRAS CLAVES EN INGLES</b>	Billing, Manager, Essential, Exhaustive.		
<b>CARACTERÍSTICAS</b>			
<b>PÁGINAS:</b> 51	<b>PLANOS:</b>	<b>ILUSTRACIONES:</b>	<b>CD-ROM:</b>



**Fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa Alimentos de La  
Peña, ubicada en la ciudad de Ocaña, Norte de Santander**

**Andrés Mauricio Restrepo Pérez**

**Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas, Universidad Francisco de Paula**

**Santander Ocaña**

**Contaduría Pública**

**Contadora pública. Erika Patricia Castilla Julio**

**7 de febrero de 2022**

## Índice

Capítulo 1. Fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa Alimentos de La Peña, ubicada en la ciudad de Ocaña, Norte de Santander .....	9
1.1 Descripción breve de la empresa .....	9
1.1.1 Misión .....	10
1.1.2 Visión.....	10
1.1.3 Objetivo de la empresa.....	10
1.1.4 Descripción de la estructura organizacional .....	11
1.1.5 Descripción de la dependencia asignada.....	11
1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia.....	12
1.2.1 Planteamiento del Problema .....	13
1.3 Objetivos de la pasantía .....	14
1.3.1 Objetivo general.....	14
1.3.2 Objetivos específicos .....	15
1.4 Descripción de las actividades a desarrollar .....	15
Capítulo 2. Enfoques referenciales .....	17
2.1 Enfoque conceptual.....	17
2.1.1 Comerciantes.....	17
2.1.2 Contabilidad.....	17

	3
2.1.3 Factura.....	18
2.1.4 Nómina.....	18
2.1.5 Sistema contable. ....	19
2.2 Enfoque legal .....	19
2.2.1 Ley 1314 de 2009.....	19
2.2.2 Ley 863 de 2003.....	20
2.2.3 Decreto 2649 de 1993 .....	20
2.2.4 Estatuto tributario.....	20
Capítulo 3. Informe de cumplimiento de trabajo .....	21
3.1 Presentación de resultados .....	21
3.1.1 Actualizar la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, a través del software MANAGER, de manera adecuada .....	21
3.1.2 Diseñar la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander .....	32
Capítulo 4. Diagnóstico final .....	41
Capítulo 5. Conclusiones .....	43
Capítulo 6. Recomendaciones.....	44
Referencias.....	45
Apéndice .....	47

## Lista de tablas

Tabla 1. Análisis DOFA .....	12
Tabla 2. Descripción de las actividades.....	15
Tabla 3 Manual de funciones.....	34
Tabla 4. Procesos para el control contable de Alimentos de la Peña.....	37
Tabla 5 Procesos de compras.....	37
Tabla 6 Procesos de almacenamiento y venta de productos. ....	38
Tabla 7 Plan de acción .....	39

## Lista de figuras

Figura 1 Factura de compra .....	23
Figura 2 Eventos de la factura .....	23
Figura 3 Estado de cuenta proveedor.....	24
Figura 4 Comprobante de egresos.....	24
Figura 5 Estado de cuenta cliente .....	25
Figura 6 Base de datos de los clientes .....	26
Figura 7 Registro de compras .....	26
Figura 8 Codificación de los productos .....	27
Figura 9 Compras.....	27
Figura 10 Buzón tributario.....	28
Figura 11 Conciliaciones bancarias .....	29
Figura 12 Egreso de pago seguridad social.....	31
Figura 13 Nómina .....	31

## Lista de apéndice

Apéndice A Evidencias fotográficas.....	48
---	----

## **Introducción**

El trabajo que a continuación se presenta, es el informe final de pasantías titulado: Fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa Alimentos de La Peña, ubicada en la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, desarrollado en dicha empresa, gracias a la oportunidad dada por la misma y la necesidad de contar con un pasante con conocimientos contables y financieros.

Con el fin de dar cumplimiento al plan de trabajo, se diseñaron unos objetivos los cuales contaron con sus actividades, siendo desarrolladas así: La actualización de la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, través del software MANAGER, de manera adecuada, la cual se desarrolló con el asentamiento de las operaciones en el software contable, apoyo en la ejecución de las declaraciones tributarias, conforme a los lineamientos de la DIAN y el fortalecimiento en la elaboración de la nómina de la empresa. Igualmente, se diseñó la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, mediante la propuesta de la misión, visión, objetivos y estructura organizacional y el diseño de un manual de funciones y procesos. Finalmente, se propuso un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, para lo cual se identificaron las necesidades del área contable de la empresa para realizar el diseño de un plan de acción contable.

De esta manera se dio cumplimiento al período de pasantías, etapa crucial para obtener conocimientos y el trabajo de entrega final, para culminar los estudios como profesional en Contaduría Pública, de la Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña.

## **Capítulo 1. Fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa**

### **Alimentos de La Peña, ubicada en la ciudad de Ocaña, Norte de Santander**

#### **1.1 Descripción breve de la empresa**

Alimentos de la Peña, es una empresa dedicada a la distribución y comercialización de alimentos importados de alta calidad gastronómica, productos cárnicos y mariscos. Cuenta con personal calificado, desde su área administrativa y operativa, esta última en aras de contribuir ampliamente la demanda de este tipo de servicio, desde su empaquetadura y domicilio, para así facilitarle a los clientes la compra de los productos teniendo en cuenta que la ciudad ha crecido considerablemente. Esta organización nace en la ciudad de Ocaña en el año 2016, registrada ante la Cámara de Comercio con NIT 1.098.707.011-4, ha ofrecido su actividad económica en continuidad hasta la fecha.

Desde su fundación, Alimentos de La Peña conformó su junta de socios por los siguientes miembros: Karla Gómez y Manuel José Peña Ramírez, quienes para ese entonces dieron inicio a la misma y quienes aún son parte importante de la empresa, toda vez que siguen al frente de la misma como propietarios y administradores. De igual forma, la empresa postuló como gerente a Diego Antonio Lozano Gamboa y representante legal Manuel José Peña Ramírez, el cual se apoyó en grupo de trabajo conformado por un área administrativa, operativa, revisión de calidad y de facturación, que correspondiera en perfil y conocimientos, con las necesidades específicas de la naciente empresa, ya que contando con un cuerpo de trabajo correcto se podría brindar un

excelente servicio y de calidad a todos los clientes, para con ello llegar a ser una empresa destacada y competente.

### ***1.1.1 Misión***

La empresa Alimentos de la Peña a la fecha no cuenta con una misión establecida, aun así, el cliente es su razón de ser, por lo cual brinda calidad y alcanzar la satisfacción de los mismos es su tarea principal.

### ***1.1.2 Visión***

Al igual que la misión, la empresa Alimentos de la Peña tampoco cuenta con visión establecida, lo que indica que no tiene una meta clara del futuro donde la empresa desea estar.

### ***1.1.3 Objetivo de la empresa.***

Ofrecer la comercialización de productos frescos de primera para el consumo, a través del aprendizaje y aplicación de estándares de calidad altos.

#### ***1.1.4 Descripción de la estructura organizacional***

La empresa Alimentos de la Peña no cuenta con una estructura que la organice y genere orden en la empresa, la cual defina las áreas y clasifique las actividades de ésta, las cuales pueden ir agrupadas en departamentos o divisiones, las cuales asignan autoridad en la toma de decisiones. (Unión Eurpoea, 2017)

#### ***1.1.5 Descripción de la dependencia asignada***

La empresa Alimentos de la Peña, cuenta con un área contable, la cual tiene como objetivo brindar el mejor funcionamiento financiero y contable en ésta, toda vez que, debido a su actividad económica, existen movimientos económicos diarios, lo que hace imprescindible la existencia de un área como ésta en la organización. En ella se cuenta con un asistente administrativo, el cual es el encargado de la revisión, análisis y, por último, verificar que se encuentren al día todos los soportes y la contabilidad en general, para ser transmitido a la Contadora Pública de la empresa, quien es la que autoriza y firma los documentos generados para el debido funcionamiento de ésta. Así mismo esta área cuenta con un auxiliar contable, quien se ocupa de las operaciones diarias desarrolladas en Alimentos La Peña de la ciudad de Ocaña.

El área contable desempeña, entre otras, funciones como: Pago de nómina, se realizan controles financieros, cancelación de facturas, registro de las planillas de nómina y seguridad en

salud, sistematización de facturas de compras y demás en el software MANAGER, utilizado por la empresa, sumando en el mismo la causación de los gastos.

## 1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia

Inicialmente el Área de contabilidad de la empresa ALIMENTOS DE LA PEÑA da a conocer sus debilidades, fortalezas, amenazas y oportunidades, relacionadas con la misma, además de diseñar una serie de estrategias enfocadas en mejorar el funcionamiento del área objetivo, lo cual se muestra a través de la matriz DOFA (tabla 1).

Tabla 1. *Análisis DOFA*

<b>DIAGNOSTICO INICIAL DE LA DEPENDENCIA</b>		
D	DEBILIDADES	D1. Software desactualizado. D2. Insuficiente personal en la oficina. D3. Deficiencia de los equipos tecnológicos. D4. No se cuenta con estructura organizacional.
O	OPORTUNIDADES	O1. Toma de las decisiones contables O2. Portafolio de servicios O3. Amplia cobertura del mercado.
F	FORTALEZAS	F1. Sentido de pertenencia del recurso humano. F2. Brinda capacitación a sus trabajadores F3. Conocimientos del personal.
A	AMENAZAS	A1. Variabilidad en las normas legales A2. Crisis económica A3. Incapacidad de solvencia de compromisos

ESTRATEGIA FO	ESTRATEGIAS DO
<p>FO1. Alcanzar en su totalidad la ejecución de las labores de la empresa, teniendo en cuenta los conocimientos y capacidades de los empleados.</p> <p>FO2. Para la mejora de inconsistencias en el área, se puede aprovechar los conocimientos de los empleados en temas como servicio al cliente, elaboración de facturas, disminuir gastos, causación de nómina y registros contables.</p>	<p>DO1. Ampliar el recurso humano con el fin de brindar una mejor atención a los clientes, brindando información y resolviendo dudas de los mismos acerca de los servicios que se prestan.</p> <p>DO2. Mantener actualizado el software contable, con el fin de agilizar las actividades y en ellas afianzar la toma de decisiones contables.</p> <p>DO3. Construir una estructura organizacional que permita mostrar la posición-jearquía que demanda la empresa y por ende facilitar la toma de decisiones en ella.</p>
ESTRATEGIAS FA	ESTRATEGIAS DA
<p>FA1. Permanecer actualizando a los trabajadores mediante capacitaciones sobre temas de actualidad, normatividad y demás importantes para la empresa.</p> <p>FA2. Aprovechando los conocimientos del personal, se deben proponer planes de acción para evitar crisis económica y de esta manera solventar compromisos.</p>	<p>DA1. Actualizar de manera constante el software contable, acorde a la normatividad para empresas como ésta.</p> <p>DA2. Gestionar la ampliación de los equipos tecnológicos, con el fin de mejorar la capacidad contable de la empresa.</p>

### ***1.2.1 Planteamiento del Problema***

En cuanto a los procesos contables y administrativos, Caja Rural de Utrera (2019) afirma que “Son mecanismos de los que dispone la Entidad para transmitir al personal involucrado en el proceso de elaboración de la Información Financiera los criterios de actuación aplicable y políticas contables, así como los sistemas de información empleados” (p.2).

En la empresa Alimentos de La Peña, se llevan a cabo diariamente muchos procesos contables, y es de vital importancia contar con un equipo de trabajo que valide, rectifique y se autorice cada uno de estos movimientos contables, evitando al máximo el riesgo de error, ya que no cuenta con un suficiente personal contable, teniendo en cuenta los errores y desfalcos

contables de empresas multinacionales y nacionales que se han dado a conocer al día de hoy y no pasar con la misma situación.

Por consiguiente mis funciones, Son como Auxiliar contable de apoyo en lo que concierne a la empresa **ALIMENTOS DE LA PEÑA**, en el cual se registran las compras, los gastos, y también el registro de caja menor mes a mes ya que hay inconsistencia al momento de contabilizar el área de caja menor. Por lo tanto, a través del apoyo en el período de las pasantías, se realizarán actividades encaminadas en registrar cada uno de sus movimientos contable y financieros, igualmente contar con los soportes de egreso, compras y gastos, también lograr tener una conciliación de bancos correcta registrando dichas operaciones en el software **MANAGER**.

Por lo tanto, a través de la realización de la pasantía se colocarán en práctica conocimientos adquiridos durante el desarrollo del programa de Contaduría, llevando a cabo cada una de las tareas asignadas y con el cumplimiento de cada objetivo propuesto lo cual alimentara mi saber y así estar más preparado para la vida laboral y profesional en cualquier campo de trabajo.

### **1.3 Objetivos de la pasantía**

#### ***1.3.1 Objetivo general***

Apoyar el fortalecimiento de los procesos contables y administrativos, requeridos por la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña Norte de Santander, haciendo uso de las diferentes herramientas en el ejercicio.

### ***1.3.2 Objetivos específicos***

Actualizar la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, a través del software MANAGER, registrando de forma clara y precisa las operaciones, con el fin de mantener un adecuado control.

Diseñar la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, planteando en ella la misión, visión, objetivos, estructura organizacional y manual de funciones y procesos, mediante los cuales se identifica el cargo, las actividades y el área que corresponda en la organización.

Proponer un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, mediante un plan de acción que contenga estrategias, objetivos, indicadores, responsables y tiempos; a través de lo cual se busca la eficiencia en el desarrollo de sus operaciones.

### **1.4 Descripción de las actividades a desarrollar**

Tabla 2. *Descripción de las actividades.*

<b>Objetivo General</b>	<b>Objetivos Específicos</b>	<b>Actividades a desarrollar en la empresa para hacer posible los objetivos específicos</b>
-------------------------	------------------------------	---

<p>Apoyar el fortalecimiento de los procesos contables y administrativos, requeridos por la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña Norte de Santander, haciendo uso de las diferentes herramientas en el ejercicio.</p>	<p>Actualizar la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, a través del software MANAGER, registrando de forma clara y precisa las operaciones, con el fin de mantener un adecuado control.</p>	<p>Asentamiento de las operaciones en el software contable</p>
		<p>Apoyo en la ejecución de las declaraciones tributarias, conforme a los lineamientos de la DIAN</p>
		<p>Fortalecimiento en la elaboración de la nómina de la empresa.</p>
	<p>Diseñar la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, planteando en ella la misión, visión, objetivos, estructura organizacional y manual de funciones y procesos, mediante los cuales se identifica el cargo, las actividades y el área que corresponda en la organización.</p>	<p>Propuesta de la misión, visión, objetivos y estructura organizacional.</p>
		<p>Diseño de un manual de funciones y procesos.</p>
	<p>Proponer un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, mediante un plan de acción que contenga estrategias, objetivos, indicadores, responsables y tiempos; a través de lo cual se busca la eficiencia en el desarrollo de sus operaciones.</p>	<p>Identificación de las necesidades del área contable de la empresa.</p>
		<p>Diseño de un plan de acción contable.</p>

## Capítulo 2. Enfoques referenciales

### 2.1 Enfoque conceptual

#### 2.1.1 Comerciantes.

Se conoce como comerciante aquella persona que tiene como ocupación alguna actividad considerada mercantil. De igual forma, desarrolla una función mercantil, considerada jurídica por la ley. Vásquez y Jiménez (2015) afirma que “El comerciante es aquella persona física que actúa con un propósito relacionado con su actividad económica, negocio, oficio o profesión, así como cualquiera que actúe en nombre de comerciante o por cuenta de éste” (p.27) siendo una persona natural o jurídica.

#### 2.1.2 Contabilidad

Es una disciplina encargada de medir y registrar los movimientos económicos realizados en la empresa, en ellos se tienen activos, pasivos, patrimonio, ingreso, costos y gastos. Con el registro que se haga de estos, se podrá conocer los estados financiero y económico, con el fin que la empresa pueda tomar decisiones informadas. (Corredor, 2020)

De otra manera, “la contabilidad muestra la radiografía de la empresa en un momento determinado, y además permite hacer proyecciones con base al registro histórico de la

contabilidad, que permite detectar tendencias y así anticipar o proyectar resultados” (Corredor, 2020, pág. 4).

Una característica de la contabilidad es que a través de ella se pueden realizar controles exhaustivos en las empresas, relacionados con las operaciones que diariamente se realizan. Sin embargo, para conocer la manera de entrada y salida del dinero de la sociedad, se tiene que mirar las notas contables. En este orden de ideas se puede traer a colación el término sistema de información contable, toda vez que éste se encuentra formado por los procedimientos y métodos que se llevan en el control de las actividades anteriormente descritas, información que sirve para que los superiores jerárquicos usen en la toma de decisiones. (Navarro, 2015)

### ***2.1.3 Factura***

La factura es un soporte contable donde se incluyen desde datos generales hasta la descripción detallada de aquello que se vende o compra, sea éste un servicio o un bien. Para Gerencie (2017), “en ella se detalla la fecha del ejercicio, el nombre de quienes mediaron en el negocio, descripción del producto o servicio que fueron la sustancia del negocio, el valor del mismo, forma de pago, entre otros” (p.2).

### ***2.1.4 Nómina***

Se conoce como nómina a todo soporte de pagos de sueldo que se le hace al empleador, el cual muestra pago, abono o deducciones del servicio prestado por el empleado. Dicho reporte se

realiza de manera quincenal o mensual. Sumup (2017) afirma que “La importancia de la nómina es vital en una empresa dado que aquella y los impuestos derivados de la misma afectan significativamente al ingreso neto de la empresa” (p.3), aunque también es objeto de leyes y reglamentos.

### ***2.1.5 Sistema contable.***

El sistema contable, según Bind ERP (2021), afirma “Es una estructura organizada, con pautas de información que permiten registrar y entender la situación financiera de una empresa. Un sistema contable también es una herramienta digital que automatiza las operaciones contables, como generación de pólizas y reportes financieros” (p.7), debiendo ser fiables, útiles y comprensibles.

El sistema contable se encuentra formado por los procedimientos y métodos que se llevan en el control de las actividades descritas en la contabilidad, información que sirve para que los superiores jerárquicos usen en la toma de decisiones. (Navarro, 2015)

## **2.2 Enfoque legal**

### ***2.2.1 Ley 1314 de 2009***

La Ley 1314, según el Congreso de la República (2009), “regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados, se

señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento” (p.1).

### ***2.2.2 Ley 863 de 2003***

“Por la cual se establecen normas tributarias, aduaneras, fiscales y de control para estimular el crecimiento económico y el saneamiento de las finanzas públicas” (Congreso de la República, 2003, pág. 1).

### ***2.2.3 Decreto 2649 de 1993***

Este decreto reglamenta en general la contabilidad, además de expedir las normas y principios de contabilidad, que han sido aceptados en Colombia. (Superfinanciera, 1993, pág. 1).

### ***2.2.4 Estatuto tributario***

Este Estatuto, relaciona en su artículo 1º, según el Senado de la República (2019) quien afirma que “la obligación tributaria sustancial se origina al realizarse el presupuesto o los presupuestos previstos en la ley como generadores del impuesto y ella tiene por objeto el pago del tributo” (p.2).

## Capítulo 3. Informe de cumplimiento de trabajo

### 3.1 Presentación de resultados

Los resultados que se presentan, son las actividades realizadas durante el período de pasantías llevadas a cabo en la empresa Alimentos de La Peña, en la ciudad de Ocaña, las cuales se ejecutaron en un lapso aproximado de tiempo de cuatro meses, contados a partir del día 1° de septiembre de 2022, al 23 de diciembre de ese mismo año. De esta manera, las actividades desarrolladas en dicha empresa, se detallan así:

#### *3.1.1 Actualizar la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, a través del software MANAGER, de manera adecuada*

El primer objetivo planteado para el desarrollo de la pasantía, fue la actualización de la información contable y financiera, la cual se hizo a través del software de contabilidad MANAGER, usado por la empresa Alimentos de La Peña, por su facilidad, además de ser un paquete bastante completo y equipado para este tipo de microempresa.

##### 3.1.1.1 Asentamiento de las operaciones en el software contable

Conocedores que los asientos contables es el registro de todas las operaciones económicas que hacen parte de la contabilidad que toda empresa debe realizar, los cuales se realizan ya sea en los correspondientes libros ó, para el caso de este trabajo, se asientan en el

software contable manejado por la empresa para su actividad contable, como lo es el MANAGER.

Es así que, de acuerdo a la actividad económica de la empresa Alimentos de La Peña, se registraron los distintos movimientos de gastos e ingresos, siendo asentados de acuerdo a sus soportes físicos en los libros de contabilidad y luego trasladados al software contable MANAGER.

Todas las empresas, sean éstas grandes, medianas o pequeñas, manejan en su contabilidad soportes contables, los cuales son los que a diario se llevan con el fin de contar con un orden y tener claridad de todo aquello que financieramente ingresa y egresa de la misma. En la actualización contable de Alimentos de La Peña, se tiene este tipo de asientos como lo es el comprobante de egreso, facturas de compra, estado de cuenta del cliente y estado de cuenta del proveedor, buzón tributario, entre otros. Cabe resaltar, que igualmente se diligenciaron este tipo de soportes de manera física.

De esta forma, a continuación se hace evidencia de los diferentes eventos llevados a dicho sistema.

Figura 1 Factura de compra

**Edita Factura de Compras**

Manager easoftware

Lunes 10 de Octubre de 2022

Documento: FACTURA DE COMPRA    Fecha: 10/10/2022    Plazo: TREINTA DIAS    Proveedor: AVIDESA MAC POLLO SA  
 Número: FC 202210050    Pago: CREDITO    Bodega: PRINCIPAL    Número: 7854    Común Simpl.

Código	Nombre	Cantidad	Valor	Sub_Total	Impto	V. Impto	Total	Venta	Barras
100002	PECHUGA AMARILLA MAC POLLO	133.800	11,703.4977	1,565,927.99	0	0.00	1,565,927.99	12,600.00	
100001	PECHUGA BLANCA MAC POLLO	389.000	11,080.0796	4,310,150.96	0	0.00	4,310,150.96	12,000.00	
100007	BANDEJA DE MOLLEJAS MAC POLLO	150.000	4,100.0000	615,000.00	0	0.00	615,000.00	4,400.00	

Artículo				Items	3	Dtos	0.00	
Cantidad	0.000	Impto	0	Exist.	0.000	0.000	Sub-Total	6,491,079.00
Total ítem	0.000	Utilidad1	0.00	Costo neto	0.0000		Costo+Imp	0
Costo bruto	0.0000	Utilidad2	0.00	MAYOR	0.00		Impuesto	0.00
Descuentos	0.000	Vence	/ /	REVENTA	0.00		Total	6,491,079.00
I. Consumo	0	Ubicación		DETAL	0.00			

Figura 2 Eventos de la factura

Resultados de la búsqueda - alim    Facturatech - Tecnología en factu...    +

plataforma.facturatech.co/recepcion\_facturas/?se=25#

Eventos de la factura FE110198

Recibo del bien o prestación del servicio    + Agregar Evento

Numeración: ARMS - ACUSE DE RECIBO DE LAS MERCANCIAS    Tipo de identificación: C. Ciudadanía

11    1064725411

ANDRES MAURICIO

Mínimo 3 caracteres

RESTREPO PEREZ    AUXILIAR

Mínimo 3 caracteres

CONTABILIDAD

#	Folio	Evento	Fecha	Estatus	CUDE	Acciones
1	ARF11	Acuse de Recibo de la Factura Electrónica	10/10/2022	Firmado	...8f65e4f0c18602f6027180098a19a2af0b2bda0ba9	

© 2022 Facturatech

CBFE1528.zip    Mostrar todo

Windows    CBFE1528    Facturatech - Tecn...    20°C Nublado    7:40 a.m.    10/10/2022

Figura 3 Estado de cuenta proveedor

Manager - Ver 3.3 - ESTACION: SERVIDOR

Lunes 10 de Octubre de 2022

### Estado de Cuenta Proveedor

Manager easoftware

**Acumulado**  
 Actual  
 Histórico

**Datos del Proveedor**  
 Nombre : COLOMBIANA DE DISTRIBUCION DE ALIMEN  
 Dirección : AV 4A 7N - 135      Teléfono :  
 Celular : 3108687601      Autoretenedor

Número	Fecha	Recibo/Factura	PI	Vence	Descripción	Base	Impto	Dto.	Total	E...	Ob
FC-00202209137	29/09/2022	39							21,703,550.00	A	
AP-00000001050	4/10/2022	91							-8,703,000.00	A	

**Abonos a Factura**

Factura : FC-00202209137      Valor : 21,703,550.00  
 Fecha : 29/09/2022      Pl.      Saldo : 13,000,550.00  
 Tipo : FACTURA DE COMPRA  
 Documento : ABONO PROVEEDOR      Numero: AP-00000001094  
 Fecha : 8/10/2022  
 Consecutivo : 9137      F. Pago : BANCO PROVEEDOR 1152  
 Valor : 5,000,000.00  
 Observación :

Código	Artículo	Cant.	Total
100183	PECHUGA BLANCA	1504	15,795,872
100259	PECHUGA AMARILLA	411	4,325,475
100284	ALAS BLANCAS	197	1,582,400

Vencido : 0.00  
**Total : 13,000,550.00    1**

Figura 4 Comprobante de egresos

Manager - Ver 3.3 - ESTACION: SERVIDOR

Lunes 10 de Octubre de 2022

### Comprobante de Egresos

Manager easoftware

Documento : COMPROBANTE DE EGRESO      Fecha : 8/10/2022      F. de Pago :  Efectivo  Cheque  
 Número : **CE 202210022**      Centro Costo : ALIMENTOS DE LA PEÑA      Cheque : / /  
 Concepto : PAGO PEAJES      Banco :

Cuenta	Nombre	Detalle	Valor	Tercero
525595001	Peajes	PAGO PEAJES	17,600.00	FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA
110505001	Caja General	PAGO PEAJES	-17,600.00	

Cuenta :  
 Detalle : PAGO PEAJES  
 Tercero : FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA SA  
 Valor : 0.00

Débitos : **17,600.00**      Créditos : **-17,600.00**  
 Cuadre : **0.00**      Presupuesto : **0.00**  
 Número :      Saldo : **0.00**  
 Natural :

F5    F7    F8    F9    Esc

Manager - Ver 3.3 - ESTACION: SERVIDOR

Martes 11 de Octubre de 2022

### Edita Comprobante de Egresos

Manager easoftware

Documento : COMPROBANTE DE EGRESO    Fecha : 11/10/2022    F. de Pago :  Efectivo  Cheque

Número : **CE 202210025**    Centro Costo : ALIMENTOS DE LA PEÑA    Cheque : / /

Concepto : PAGO SEGURIDAD SOCIAL SEPTIEMBRE    Banco :

Cuenta	Nombre	Detalle	Valor	Tercero
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	297,700.00	ENTIDAD PROMOTORA DE S
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	80,500.00	COMFAORIENTE
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	80,500.00	COMFAORIENTE
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	225,300.00	PROTECCION ADMINISTRAD
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	482,800.00	COLPENSIONES ADMINISTR
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	161,000.00	COLFONDOS SA
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	965,500.00	PORVENIR SOCIEDAD ADMIN
237006001	Aporte a ARP	PAGO ARL SEPTIEMBRE	252,700.00	ARL SURA
237010001	Caja de Compensacion	PAGO CAJA COMPENSACION SEPTIE	458,700.00	COMFANORTE CAJA DE COM
112005001	Bancolombia 79318509013	PAGO CAJA COMPENSACION SEPTIE	-3,004,700.00	

Cuenta :    Débitos : **3,004,700.00**    Créditos : **-3,004,700.00**

Detalle :    Cuadre : **0.00**    Presupuesto : **0.00**

Tercero :    Número :    Saldo : **0.00**

Valor : **0.00**    Natural :

F5    F7    F8    F9    Esc

Figura 5 Estado de cuenta cliente

Manager - Ver 3.3 - ESTACION: PORTATIL

Miércoles 2 de Noviembre de 2022

### Estado de Cuenta Cliente

Manager easoftware

Acumulado    Alt + L  Actual    Alt + H  Histórico

**Datos del Cliente**

Nombre : JHONATAN ARCINIEGAS

Dirección : MINIABASTOS JOARC    Ciudad : CONVENCION

Teléfono :    Celular :

Número	Fecha	Recibo/Pedido	Pl.	Vence	Descripción	Base	Impto	Dto.	Total	E	Ob
PV-00000017423	24/10/2022	PV-00000017423		27/10/2022	SISTEMA P.O.S	194,556.07	13,331.93	0.00	207,888.00	A	
PV-00000017946	31/10/2022	PV-0						0.00	189,244.00	A	

**Abono Global a Facturas**

Documento : ABONO CLIENTE

Fecha : 2/11/2022    Saldo : 397,132.00

Consecutivo : 17423    Cobrador : MANUEL JOSE PEÑA RAMIREZ

Valor : 207888.0000    F. Pago : NEQUI

Observación :

Código	Artículo	Cant.	Total	Saldo : 207,888.00	Vencido : 207,888.00	0
100031	LOMO DE CERDO	4	35,454			
100059	CHULETA DE CERDO ESPEC	2	35,524			
100157	TOCINETA AHUMADA 1000G	5	83,500			
100170	SERVICIO DOMICILIO	1	1,000			
				Vence : 27/10/2022	6	
				Total :	397,132.00	2

Figura 6 Base de datos de los clientes

Fecha factura	Recibo	Folio	Total	Nit Emisor	Asunto / Emisor	Pago	Estado Validacion	Pago	Contable	Aceptacion	Accion
2022-10-05 22:50:35	2022-10-08 10:17:40	403971	508300	800000276	Fwd: 800000276; AVICOLA EL MADRONO S A; 403971; 91; AVICOLA EL MADRONO S A AVICOLA EL MADRONO S A	Crédito	TipoDocumento_L	Pendiente	Pendiente	Aceptado	
2022-07-11 08:18:17	2022-10-08 10:13:16	FE19648	571000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE19648; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Contado		Pendiente	Pendiente		
2022-07-11 08:24:10	2022-10-08 10:13:11	FE19648	571000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE19649; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Contado		Pendiente	Pendiente		
2022-08-04 10:46:55	2022-10-08 10:12:50	FE110197	185000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE110197; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Crédito	Valido	Pendiente	Pendiente	Pendiente	
2022-09-16 11:34:01	2022-10-08 10:12:44	FE111041	789000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE111041; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Crédito	Valido	Pendiente	Pendiente	Pendiente	
2022-08-25 08:31:11	2022-10-08 10:12:35	FE110537	296000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE110537; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Crédito	Valido	Pendiente	Pendiente	Pendiente	
2022-08-04 10:48:30	2022-10-08 10:12:31	FE110198	185000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE110198; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Crédito	Valido	Pendiente	Pendiente	Pendiente	
2022-08-04 10:29:04	2022-10-08 10:12:16	CO00231	185000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; 231; 91; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Contado	TipoDocumento_L	Pendiente	Pendiente	Aceptado	
2022-08-04 10:17:47	2022-10-08 10:12:12	FE110196	185000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE110196; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Contado		Pendiente	Pendiente		

Figura 7 Registro de compras

Comprobantes Contables

TIPO	PRE.	NUMERO	FECHA	CONCEPTO	TOTAL DEBITO	TOTAL CREDITO	TOTAL DEBITO F	TOTAL CREDITO F	ASENTADO	PER.	REV.
CE	01	27	10/11/2023	pago tns tesoreria y cartera	3,064,000.00	3,064,000.00	0.00	0.00	13/01/2023	11	<input checked="" type="checkbox"/>
CE	01	210	30/01/2023	DEVOLUCION DE RETENCION A LA GOURMEAT	53,508.00	53,508.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	211	30/01/2023	PAGO FAC DE MANUEL A LA GOURMEAT	641,397.00	641,397.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	212	30/01/2023	pago fac la gourmet	4,815,502.41	4,815,502.41	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	213	30/01/2023	anticipo aliar	8,158,039.00	8,158,039.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	206	28/01/2023	pao ffac macpollo	6,188,932.85	6,188,932.85	0.00	0.00	28/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	207	28/01/2023	PAGO PEAJES	17,600.00	17,600.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	208	28/01/2023	COMPRA VARSOL	16,200.00	16,200.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	209	28/01/2023	COMPRA ARBOLITO SANITARIO	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	30/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	189	27/01/2023	abono pollo col	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	191	27/01/2023	pago estibas	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	192	27/01/2023	pago prestaciones sociales hector de Manuel	1,670,768.00	1,670,768.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	194	27/01/2023	pago jaimé 3740 3738	495,745.00	495,745.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	198	27/01/2023	pago fac pimpollo	3,952,117.00	3,952,117.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	200	27/01/2023	pago macpollo	514,954.00	514,954.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	201	27/01/2023	PAGOLOMO SIN FACTURA	7,374,372.00	7,374,372.00	0.00	0.00	27/01/2023	01	<input type="checkbox"/>
CE	01	203	27/01/2023	COMPRA COMBUSTIBLE	53,794.00	53,794.00	0.00	0.00	28/01/2023	01	<input type="checkbox"/>

Figura 8 Codificación de los productos

CODIGO	DESCRIPCION	REFERENCIA	UNIDAD	GRUPO	PRECIO DETAL	PRECIO MAYOR	EXISTENCIA	MARCA
00	ARTICULO UNICO		UND	SERVICIOS	0.00	0.00	0	SIN MARCA
00.00.00.01	ARRENDAMIENTO		UND	SERVICIOS	0	0	0	SIN MARCA
00.00.00.0316	CAMARON PRECOCIDO 36-40		3H	PESCADOS	38,000.00	0.00	31.5	SIN MARCA
00.00.00.0001	DOMICILIOS		C62	SERVICIOS	1,000.00	0.00	0	SIN MARCA
00.00.01.0001	LOMO CON HUESO ESPECIAL		3H	CARNES	19,800.00	0.00	339.14	SIN MARCA
00.00.01.0002	PUNTA DE ANCA PREMIUM		3H	CARNES	30,500.00	0.00	23.4	SIN MARCA
00.00.01.0007	LOMITO FINO		3H	CARNES	32,000.00	0.00	170.66	SIN MARCA
00.00.01.0008	PECHUGA AMARILLA		3H	CARNES	11,400.00	0.00	10.74	SIN MARCA
00.00.01.0009	PECHUGA BLANCA		3H	CARNES	11,200.00	0.00	863.89	SIN MARCA
00.00.01.010302	PULPA DE CERDO FAZENDA		3H	CARNES	20,300.00	0.00	150.72	SIN MARCA
00.00.01.010522	GOULASH		3H	CARNES	15,200.00	0.00	0	SIN MARCA
00.00.01.010molida	TOCINO CARNUDO FAZENDA		3H	CARNES	23,300.00	0.00	5.61	SIN MARCA
00.00.01.0134642	COSTILLA DE CERDO ENTERA		3H	CARNES	13,500.00	0.00	237.16	SIN MARCA
00.00.01.0140422	JAMON DE PIERNA X 250 GR		UND	CARNES	10,300.00	0.00	15	SIN MARCA
00.00.01.018034	CARNE MOUIDA DE CERDO		3H	CARNES	17,300.00	0.00	9.5	SIN MARCA
00.00.01.02050	PUNTA DE CHULETA		3H	CARNES	16,200.00	0.00	806.53	SIN MARCA
00.00.01.021	CHULETA DE CERDO		3H	CARNES	18,500.00	0.00	56.06	SIN MARCA

Figura 9 Compras

CÓD. ARTÍCULO	ARTÍCULO	BOD	UND	CANTIDAD	VR. NETO	VR. PARCIAL	IVA	No. DOCUMENTO
00.00.01.1314	ALAS MACPOLLO	00	3H	7225	9,025.00	652,056.25	0.00	
01.01.01.005	CODITOS MACPOLLO	00	3H	4139	7,850.01	324,911.91	0.00	
00.00.01.11320	PECHUGA BLANCA MACPOLLO	00	3H	600.9	10,956.00	6,583,460.40	0.00	
00.00.01.1536	PERNIL BLANCO	00	UND	30.19	7,649.98	230,952.90	0.00	

Figura 10 Buzón tributario

Resultados de la búsqueda - alin | Facturatech - Tecnología en factu |

plataforma.facturatech.co/recepcion\_facturas/?se=25#

WOMPE DASHBOARD CONFIGURACIÓN COMPROBANTES BUZÓN NUEVO COMPROBANTE

Cargar Facturas

### BUZÓN TRIBUTARIO

Por favor proporcione el siguiente email a sus emisores para recibir sus facturas: 1098707011@recepciondefacturas.co

Importante: Para visualizar las facturas, el correo recibido debe contener adjunto el archivo XML.

FILTROS DE BÚSQUEDA

Mostrar: 10 Emissor: Todos Prefijo: Todos Recepción mediante: Todos Buscar por: Buscar por folio, emisor, nit, asunto...

Estatus: Todos Estatus Aceptación: Todos Desde: 01/07/2022 Hasta: 10/10/2022

Fecha Factura	Recibido	Folio	Total	NIF Emisor	Asunto / Emisor	Forma Pago	Estatus Validación	Estatus Pago	Estatus Contable	Estatus Aceptación	Acción
2022-10-08 20:50:35	2022-10-08 10:17:40	403971	508300	800000276	Fwd: 800000276; AVICOLA EL MADRONO S A; 403971; 91; AVICOLA EL MADRONO S A AVICOLA EL MADRONO S A	Crédito	TipoDocumentoL	Pendiente	Pendiente	Aceptado	
2022-07-11 08:18:17	2022-10-08 10:13:16	FE19448	571000	91242789	Fwd: 91242789; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ; FE19448; 01; GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ GUSTAVO ADOLFO NUÑEZ LOPEZ	Contado		Pendiente	Pendiente		

© 2022 Facturatech. Todos los derechos reservados.

### 3.1.1.2 Apoyo en la ejecución de las declaraciones tributarias, conforme a los lineamientos de la DIAN

Las declaraciones tributarias son un documento privado el cual muestra los conceptos relacionados con el tributo que se está declarando, los contribuyentes lo dirigen ante la DIAN, con el fin que ésta evalúe qué impuestos debe cancelar. De tal manera, el Estatuto Tributario Nacional en su artículo 574, muestra las clases de declaraciones que se deben realizar en Colombia.

Cabe mencionar que a empresas como Alimentos de La Peña, las declaraciones tributarias que se aplican en este tipo de empresas tienen que ver con Declaración anual del

Impuesto sobre la Renta y complementarios, la declaración del Impuesto sobre las Ventas y la declaración mensual de retenciones en la fuente. Teniendo en cuenta que algunas de éstas ya habían sido realizadas y otras solo se desarrollan por parte de la profesional en Contaduría Pública, por lo tanto se apoyó en la realización de las conciliaciones bancarias, como lo muestra la figura 11.

*Figura 11 Conciliaciones bancarias*

Cuenta	Nombre	Detalle	Valor	Tercero
111005002	Bancolombia 31800001152	INTERESE SOBREGIRO	-544,382.70	
210504001	Prestamo Bancolombia 3180089210	INTERESE SOBREGIRO	184,982.04	
111005002	Bancolombia 31800001152	INTERESE SOBREGIRO	-184,982.04	
530520002	Intereses Moratorios	INTERESES MORAORIOS TARJETA	522,477.01	BANCOLOMBIA
111005002	Bancolombia 31800001152	INTERESE MORATORIOS TARJETA	-522,477.01	
210504001	Prestamo Bancolombia 3180089210	PAOG PRESTAMO	190,332.82	
111005002	Bancolombia 31800001152	PAOG PRESTAMO	-190,332.82	
111005002	Bancolombia 31800001152	DESEMBOLSO CREDITO	64,242,792.00	
2105040004	Prestamo Bancolombia 3180092041	DESEMBOLSO CREDITO	-64,242,792.00	BANCOLOMBIA
210510003	Cuota De Manejo De Tarjetas	DESEMBOLSO CREDITO	48,440.00	
111005002	Bancolombia 31800001152	DESEMBOLSO CREDITO	-48,440.00	

Cuenta :		Débitos :	<b>66,673,385.31</b>	Créditos :	<b>-66,673,385.31</b>
Detalle :	DESEMBOLSO CREDITO	Cuadre :	<b>0.00</b>	Presupuesto :	<b>0.00</b>
Tercero :	BANCOLOMBIA	Número :		Saldo :	<b>0.00</b>
Control :	Valor : 0.00	Natural :			

### 3.1.1.3 Fortalecimiento en la elaboración de la nómina de la empresa

Con el fin de fortalecer la elaboración mensual de la nómina de la empresa, primero se tomó el Plan Único de Cuentas –PUC, para buscar el grupo de cuenta correspondiente, procediendo llevar los valores determinados.

1105 (Bancos)

2370 (Retenciones y aportes de nómina)

2610 (Provisiones para obligaciones laborales)

5105 (Gastos de personal) (Plan Único de Cuentas, 2014, pág. 27)

La contabilización de la nómina se realiza al final de cada mes o periodo de pago; en ella se registra el valor bruto y neto devengado de cada trabajador, al cual se le ingresa el nombre de cada uno, su remuneración, salario; de igual manera se realizan lo correspondiente a descuentos por salud, pensión y aportes a riesgos profesionales, sumando cualquier otro que por eventualidad se deba realizar al trabajador.

Finalmente y después de realizar el registro en el sistema, se lleva a cabo el pago de nómina a cada empleado, el cual se realiza dentro de los cinco primeros días de cada mes. Cabe mencionar que para el proceso de contabilización y registro, éste se realiza primero en Excel y luego se ingresa al programa.

Dentro de la actividad de asentamiento de las operaciones en el software contable de la empresa, se tiene en cuenta el pago de seguridad social, el cual hace parte del fortalecimiento en la elaboración de la nómina de la empresa.

Figura 12 Egreso de pago seguridad social

Manager Ver 3.3 - ESTACION: SERVIDOR

Martes 11 de Octubre de 2022

### Edita Comprobante de Egresos

Manager easoftware

Documento : COMPROBANTE DE EGRESO Fecha : 11/10/2022 F. de Pago :  Efectivo  Cheque

Número : **CE 202210025** Centro Costo : ALIMENTOS DE LA PEÑA Cheque : / /

Concepto : PAGO SEGURIDAD SOCIAL SEPTIEMBRE Banco :

Cuenta	Nombre	Detalle	Valor	Tercero
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	297,700.00	ENTIDAD PROMOTORA DE S
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	80,500.00	COMFAORIENTE
237005001	Aporte a Salud	PAGO SALUD SEPTIEMBRE	80,500.00	COMFAORIENTE
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	225,300.00	PROTECCION ADMINISTRAD
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	482,800.00	COLPENSIONES ADMINISTR
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	161,000.00	COLFONDOS SA
237045001	Fondo de Pensiones	PAGO PENSION SEPTIEMBRE	965,500.00	PORVENIR SOCIEDAD ADMIN
237006001	Aporte a ARP	PAGO ARL SEPTIEMBRE	252,700.00	ARL SURA
237010001	Caja de Compensacion	PAGO CAJA COMPENSACION SEPTIE	458,700.00	COMFANORTE CAJA DE COM
112005001	Bancolombia 79318509013	PAGO CAJA COMPENSACION SEPTIE	-3,004,700.00	

Débitos : **3,004,700.00** Créditos : **-3,004,700.00**  
 Cuadre : **0.00** Presupuesto : **0.00**  
 Número : Saldo : **0.00**  
 Natural :

F5 F7 F8 F9 Esc

Figura 13 Nómina

NOMINA 1Q DICIEMBRE 2022																
CEDULA	NOMBRE DEL EMPLEADO	DEVENGADO							DEDUCIDO					OTROS COMISIONES	NETO PAGADO	
		SALARIO BASICO	DIAS LIQUIDADOS	SALARIO DEVENGADO	AUXILIO DE TRANSPORTE	HED	HEN	HED/HEN	BONIFICACIONES	TOTAL DEVENGADO	SALUD	PENSION	F S P			RETENCIÓN
1.091.654.863	HECTOR SEPULVEDA VEGA	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	53,500	93,500	465,086
1.091.671.386	JAVIER YESID LONDOÑO PLATA	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	31,188	71,188	487,398
1.091.656.017	JORGE LUIS CRIADO JULIO	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	138,555	178,555	380,031
1.083.046.184	MARIA CAMILA QUINTERO QUINTANA	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	18,532	58,532	500,054
1.007.283.523	RICHAR DAVID RUEDA SANGUINO	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	12,000	52,000	506,586
1.091.668.497	ERIKVA PATRICIA CASTILLA JULIO	1,400,000	15	700,000	58,586				758,586	28,000	28,000	0	0	37,606	93,606	664,980
1.007.961.998	NELIS MILDREDO CONTRERAS	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	0	40,000	518,586
88.136.141	ARMANDO ALONSO PEÑA LOBO	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	0	40,000	518,586
1.091.681.420	HAROLD JOSEPH VERGEL PACHECO	1,000,000	15	500,000	58,586				558,586	20,000	20,000	0	0	172,000	212,000	346,586
13.378.689	LEONARDO ENRIQUE FORERO SANCHEZ	2,000,000	15	1,000,000	58,586				1,058,586	40,000	40,000	0	0	0	80,000	978,586
<b>TOTALES:</b>		<b>11,400,000</b>		<b>5,700,000</b>	<b>585,860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,285,860</b>	<b>228,000</b>	<b>228,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>463,381</b>	<b>919,381</b>	<b>5,366,479</b>
1.199.213	KEVIN DANILLO QUINTANA GUERRERO	1,000,000	2	66,667					66,667							66,667
1.039.678.543	JOHAN ESTEBAN BEDOYA	1,000,000	15	500,000					500,000					106,508	106,508	393,492
37370163	ELISABET GARCIA SALAZAR	1,000,000	5	166,667					166,667							166,667
1.148.441.113	ANGEL EMIRO PACHECO PACHECO	1,000,000	15	500,000					500,000					380,250	380,250	319,750
1.065.062.916	MARLON GREGORIO MENDOZA	1,000,000	15	500,000					500,000					51,100	51,100	448,900
1.007.959.018	VAN ANDRES BARBOSA	1,000,000	15	500,000					500,000					161,133	161,133	338,867
15.264.629	GABRIEL ANTONIO BEDOYA ALFARO	1,000,000	15	500,000					500,000							500,000
<b>TOTALES:</b>		<b>7,000,000</b>		<b>2,733,333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,733,333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>498,991</b>	<b>498,991</b>	<b>2,234,342</b>
<b>TOTALES:</b>		<b>18,400,000</b>		<b>8,433,333</b>	<b>585,860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,019,193</b>	<b>228,000</b>	<b>228,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,418,372</b>	<b>0</b>	<b>7,600,821</b>

### ***3.1.2 Diseñar la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander***

Teniendo en cuenta que la empresa Alimentos de La Peña no cuenta con una estructura organizacional que muestre su misión, una visión a corto plazo, unos objetivos concretos y una estructura de sus cargos, se diseñaron en el período de pasantías, dejando planteada para su estudio e implementación de las mismas.

#### **3.1.2.1 Propuesta de la misión, visión, objetivos y estructura organizacional.**

##### **Misión.**

La empresa Alimentos de la Peña es una empresa líder en el mercado regional y nacional, comercializando productos alimenticios gastronómicos, cárnicos y mariscos importados de alta calidad y excelencia.

##### **Visión.**

Ser para el año 2027, la mejor empresa en la región de productos alimenticios gastronómicos, cárnicos y mariscos, y por excelencia convertirnos en la primera elección para el cliente, agregando a ello valor humano, de calidad y servicio excepcional.

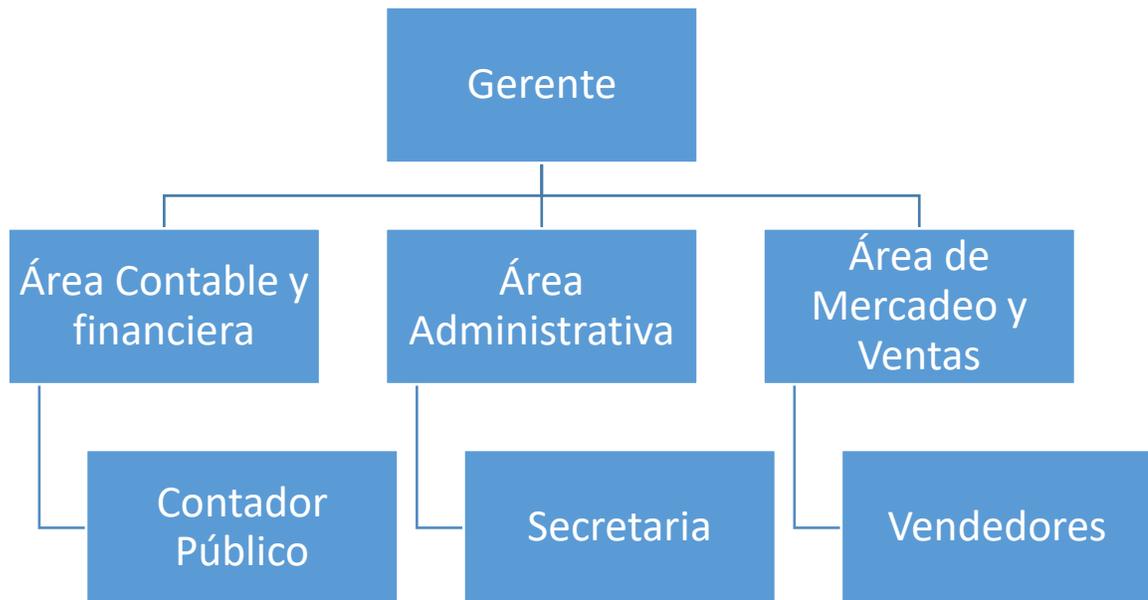
## Objetivos

Optimizar la conservación del producto, con largos periodos de tiempo.

Brindar productos diferentes con valor agregado.

Mejorar los procesos y mantener la calidad de los productos.

## Estructura organizacional



### 3.1.2.2 Diseño de un manual de funciones y procesos.

Para el diseño del manual de funciones, se tuvo en cuenta la estructura organizacional diseñada, toda vez que, aunque la empresa no se encuentra organizada, sí cuenta con los cargos que allí se citan, por lo tanto, se plantean las funciones para cada uno de ellos.

*Tabla 3 Manual de funciones*

---

<b>MANUAL DE FUNCIONES</b>	
CARGO:	GERENTE
PERSONAS EN EL CARGO	1
FUNCIONES	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Administrar de manera eficiente los recursos del instituto.</li> <li>2. Contratar y gestionar la actividad económica del instituto</li> <li>3. Vigilar los bienes de la empresa de manera segura.</li> <li>4. Las demás que le asigne el reglamento institucional.</li> </ol>	
Requisitos	<p>Ser Administrador de Empresas, Economista o carreras afines</p> <p>Experiencia laboral mínima de un año en cargos afines.</p> <p>No haber sido sancionado por una ley u otra entidad.</p>

---

---

**MANUAL DE FUNCIONES**

NOMBRE DEL CARGO: SECRETARIA

JEFE INMEDIATO: Gerente

PERSONAS EN EL CARGO 1

**FUNCIONES**

1. Redactar todo tipo de correspondencia que sea requerida por la microempresa.
2. Actualizar la agenda diaria del gerente.
3. Brindar apoyo en todas las actividades que se realicen dentro de la microempresa.
4. Actividades de archivo.
5. Realizar movimientos de caja donde se consigna el detalle de los ingresos y egresos del día.
6. Realizar la nómina mensual de los trabajadores, con sus diferentes liquidaciones y pago de aporte parafiscales correspondiente
7. Atender al público en el horario establecido.

Requisitos            Tecnólogo en administración contable y financiera o carreras afines.

Experiencia mínima de 1 año

---

---

**MANUAL DE FUNCIONES**

NOMBRE DEL CARGO: Contador Público

JEFE INMEDIATO: Gerente

PERSONAS EN EL CARGO: 1

**FUNCIONES**

1. Clasificar, realizar el registro, analizar a la vez de interpretar toda la información financiera, análisis financiero e interpretación del plan de cuentas.
2. Mantener al día las declaraciones tributarias.
3. Disponer y presentar el tributo al orden nacional, departamental y municipal, además de la situación financiera de la institución
4. Estar disponible para otras tareas relacionadas con el ejercicio.

Requisitos            Ser profesional en contaduría pública

Experiencia mínima de 1 año

---

---

### MANUAL DE FUNCIONES

NOMBRE DEL CARGO: Vendedor

JEFE INMEDIATO: Gerente

PERSONAS EN EL CARGO: 1

#### FUNCIONES

1. Mantener al día el catálogo de productos para brindar una excelente asesoría al cliente.
2. Elaborar un reporte de ventas diario.
3. Comunicar diariamente a la empresa las actividades y rutas a desarrollar.
4. Fidelizar y captar nuevos clientes.
4. Estar disponible para otras tareas relacionadas con el ejercicio.

Requisitos Ser bachiller, técnico o tecnólogo con énfasis en ventas  
Experiencia mínima de 1 año

---

#### 3.3.2.2 Manual de procedimientos.

Operación:  Describe una actividad o evento que ocurre en una maquina o en una estación de trabajo.

Trasporte:  Son los movimientos de un objeto de un lugar a otro excluyendo el movimiento que es una parte integra de una operación.

Inspección:  Verificación o comparación de una característica de un objeto con respecto a un estándar de calidad o cantidad.

Espera:  Es un retraso este ocurre cuando al terminar una operación, transportación, inspección o un almacenamiento, el elemento siguiente no se inicia de inmediato.

Almacenamiento:  Es la retención o terminación de un objeto en un estado o lugar, en donde para moverlo se requiere de una autorización.

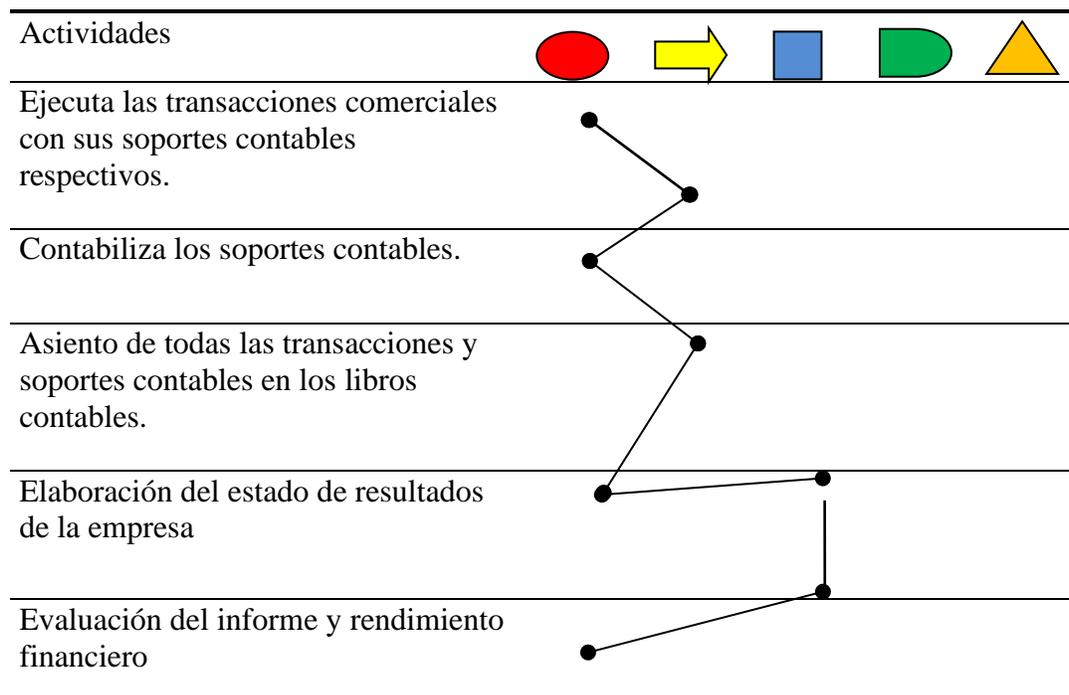
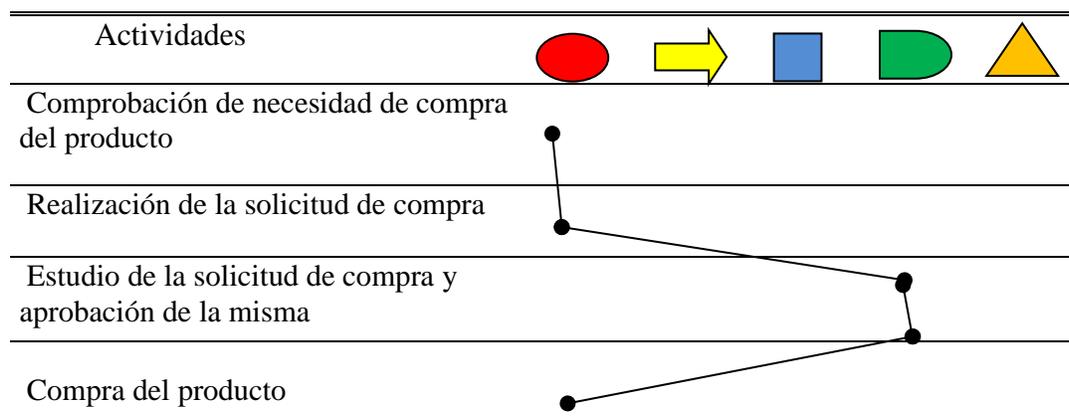
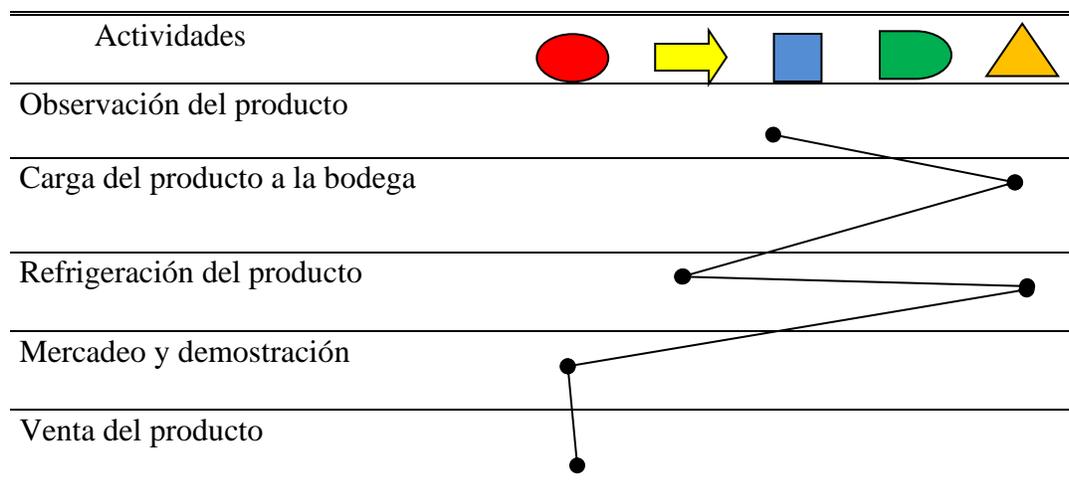
Tabla 4. *Procesos para el control contable de Alimentos de la Peña*Tabla 5 *Procesos de compras*

Tabla 6 *Procesos de almacenamiento y venta de productos.*



3.1.3 Proponer un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña

Con el fin de mejorar las actividades que se realizan desde el área contable, se propone un plan de mejoramiento mediante estrategias, con el fin de alcanzar las metas que la empresa visiona.

#### 3.1.3.1 Identificación de las necesidades del área contable de la empresa.

En el transcurso de las pasantías en la empresa Alimentos de la Peña, de la ciudad de Ocaña, se identificaron algunas necesidades en el área contable de la misma. Cabe mencionar que algunas de ellas se relacionan con el marketing de la organización, pero que se relacionan directamente con la rentabilidad de la misma. Es así que la falta de conocimiento de la

rentabilidad de la empresa y la innovación tecnológica, son dos de las prioridades actuales de la empresa, en un plan de acción que mejoren su posición comercial en el mercado.

### 3.1.3.2 Diseño de un plan de acción contable

*Tabla 7 Plan de acción*

<b>Estrategia</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Indicador</b>	<b>Responsable</b>	<b>Tiempo</b>
<b>Organizar métodos de evaluación y medición de la rentabilidad de la empresa.</b>	Analizar los estados financieros y entrega de informe financiero anual de la empresa.	Estado financiero semestral/ informe financiero anual	Contador Público	1 mes Dos / año.
<b>Establecer e implementar los procesos administrativos contables y financieros de la empresa.</b>	Organizar administrativa, contable y financieramente la empresa, con el fin de tener claridad en sus cargos y funciones.	# de empleados / # procesos y funciones	Gerente Área Contable y Administrativa	2 meses
<b>Diseñar estrategias que posibiliten el recaudo oportuno y eficaz de la cartera de la empresa</b>	Recaudar la cartera de la empresa, por períodos.	# clientes / #factura	Área Contable	3 meses
<b>Innovar tecnológicamente, acudiendo a plataformas digitales.</b>	Implementar medios de compra y pago, incrementando y optimizando un plan de marketing digital, ampliando la	Creación de página WEB	Área de ventas y mercadeo	6 meses

---

distribución del  
producto por  
medio de ventas  
online.

---

#### **Capítulo 4. Diagnóstico final**

El apoyo dado en la empresa Alimentos de la Peña, fue de gran importancia en el crecimiento personal, profesional y laboral, toda vez que la práctica desarrollada en el segundo semestre del año 2023, ayuda al desempeño y aplicación de aquellos conocimientos obtenidos durante la carrera como Contador Público, mediante las actividades desarrolladas en el área contable de la misma.

Al ser el encargado de fortalecer los procesos contables y administrativos de la empresa Alimentos de La Peña, en la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, en compañía del jefe inmediato en la empresa, además del director de la pasantía, se gestionaron tareas o actividades que fueron plasmadas en el plan de trabajo inicial, lo cual conlleva a la mejora continua de la empresa desde su área contable, donde además de colaborar en las actividades de esta área, se pudo diseñar una estructura administrativa con la cual se propone un orden a cada uno de los cargos que en ella se encuentran y las funciones que cada trabajador debe cumplir.

Al finalizar la etapa de acompañamiento en la empresa, es de gran satisfacción ya que se lograron los objetivos propuestos, como lo fueron la actualización de la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, través del software MANAGER, de manera adecuada; el diseño de una estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, y la propuesta de un plan de mejoramiento para el área contable de la misma.

En este orden de ideas, el área contable y financiera de la empresa Alimentos de la Peña, fue actualizada con lo que refiere a su contabilidad, a la vez de reestructurar su área administrativa, parte importante de la organización. A su vez, en este período como pasante se realizaron las distintas transacciones correspondientes, quedando actualizadas.

## Capítulo 5. Conclusiones

Se actualizó la información contable y financiera de la empresa Alimentos de La Peña, través del software MANAGER, a través del asentamiento de la información y operaciones diarias ejecutadas por la empresa, conciliaciones bancarias y el fortalecimiento y apoyo en la elaboración de la nómina mensual de los empleados de la empresa.

Se diseñó la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander. Para ello se analizaron las distintas funciones contables y financieras llevadas a cabo en la empresa, luego se procedió a diseñar la misión, visión, objetivos, estructura organizacional y manual de funciones con los cargos que en esta empresa se desempeñan como lo es gerente, administrador, contador público, secretaria y vendedores, a la vez de un manual de procedimientos contables.

Finalmente se propuso un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, la cual contó con estrategias, objetivos, indicador, responsable y tiempo. Lo anterior basado en las necesidades con las que cuenta la empresa, en la búsqueda de la eficiencia en sus operaciones.

## Capítulo 6. Recomendaciones

Se recomienda mantener actualizado el software contable en la empresa, teniendo en cuenta que ello genera ganancia de tiempo, a la vez de evitar la pérdida de información por cualquier olvido que se presente.

Se recomienda a la empresa socializar el diseño de la estructura organizacional de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, Norte de Santander, donde se propuso una misión, visión, objetivos y organigrama, para que la misma sea mejorada, si es el caso, e implementada. A su vez, los diferentes manuales, con el fin de generar más orden de manera funcional.

Tener en cuenta el un plan de mejoramiento para el área contable de la empresa Alimentos de La Peña, de la ciudad de Ocaña, sus estrategias, con el fin de actuar de manera eficaz desde su área contable y financiera, además de implementar estrategias de marketing para una mejora en la rentabilidad de la empresa.

## Referencias

- Bind ERP. (2021). Sistema contable. Obtenido de <https://www.bind.com.mx/Glosario/Definicion/158-sistema-contable>
- Caja Rural de Utrera. (2019). Procesos contables y administrativos. Obtenido de [https://www.ruralvia.com/cms/estatico/rvia/utrera/ruralvia/es/particulares/informacion\\_institucional/gobierno/pdf/4-3-Procedimientos-administrativos-y-contables.pdf](https://www.ruralvia.com/cms/estatico/rvia/utrera/ruralvia/es/particulares/informacion_institucional/gobierno/pdf/4-3-Procedimientos-administrativos-y-contables.pdf)
- Congreso de la República. (2003). Ley 863. Obtenido de [http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/ley\\_0863\\_2003.html](http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/ley_0863_2003.html)
- Corredor, A. (2020). Contabilidad. Obtenido de <https://www.gerencie.com/contabilidad.html>
- Estatuto Tributario Nacional. (2019). Art. 574. Clases de declaraciones. Bogotá.
- Gerencie. (2017). Factura. Obtenido de <https://www.gerencie.com/que-es-una-factura.html>
- Navarro, X. (2015). ¿Qué es un sistema contable y para qué sirve? Obtenido de <https://www.deustoformacion.com/blog/finanzas/que-es-sistema-contable>
- Plan Único de Cuentas. (2014). Descripciones y dinámicas. Bogotá: Legis.
- Senado de la República. (2019). Decreto 624. Diario Oficial No. 38.756 de 30 de marzo de 1989. Bogotá: Senado. Obtenido de [http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/estatuto\\_tributario.html](http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/estatuto_tributario.html)
- Sumup. (2017). ¿Qué es una nómina? Obtenido de <https://sumup.es/facturas/glosario/nomina/>

Superfinanciera. (1993). Decreto 2649/93. Obtenido de  
<https://www.superfinanciera.gov.co/descargas?com=institucional...dec2649-93..>

Unión Eurpoea. (2017). Estructura organizacional. Obtenido de  
[https://ceccsica.info/sites/default/files/inline-  
files/5.2.3%20Herramienta%20Estructura%20Organizacional.pdf](https://ceccsica.info/sites/default/files/inline-files/5.2.3%20Herramienta%20Estructura%20Organizacional.pdf)

## **Apéndice**

Apéndice A Evidencias fotográficas

 <b>ALIMENTOS DE LA PEÑA</b> MANUEL JOSE PEÑA RAMIREZ 1.098.707.011-4		Documento : COMPROBANTE DE EGRESO Número : CE 202210022 Fecha : 8/10/2022	<b>Pag. 1</b>	
CONCEPTO : PAGO PEAJES N I T : 800256769-6 F. PAGO : EFECTIVO		NOMBRE : FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA SA C. COSTO : ALIMENTOS DE LA		
CUENTA	NOMBRE	DETALLE	TERCERO	VALOR
525595001	Peajes	PAGO PEAJES	FIDUCIARIA CORFIC	17,600.00
110505001	Caja General	PAGO PEAJES	(	17,600.00)

	Elaboro:	Reviso:	Aprobo:	DEBITOS	CREDITOS
Recibi:	ADMINISTRADOR <i>Andrés Peláez</i>	<i>Enrique</i>		17,600.00	( 17,600.00)

DIRECCION KDX 375-100 VILLAMAR CEL.3162516253 - 3028696181 OCAÑA

 <b>ALIMENTOS DE LA PEÑA</b> MANUEL JOSE PEÑA RAMIREZ 1.098.707.011-4		Documento : COMPROBANTE DE EGRESO Número : CE 202210022 Fecha : 8/10/2022	<b>Pag. 1</b>	
CONCEPTO : PAGO PEAJES N I T : 800256769-6 F. PAGO : EFECTIVO		NOMBRE : FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA SA C. COSTO : ALIMENTOS DE LA		
CUENTA	NOMBRE	DETALLE	TERCERO	VALOR
525595001	Peajes	PAGO PEAJES	FIDUCIARIA CORFIC	17,600.00
110505001	Caja General	PAGO PEAJES	(	17,600.00)

	Elaboro:	Reviso:	Aprobo:	DEBITOS	CREDITOS
Recibi:	ADMINISTRADOR <i>Andrés Peláez</i>	<i>Enrique</i>		17,600.00	( 17,600.00)

DIRECCION KDX 375-100 VILLAMAR CEL.3162516253 - 3028696181 OCAÑA

 <b>ALIMENTOS DE LA PEÑA</b> MESTRE JOSE PEÑA RAMIREZ 1.098.707.011-4	Documento : COMPROBANTE DE EGRESO
	Número : <b>CE 202210098</b>
	Fecha : 31/10/2022 <span style="float: right;">Pag. 1</span>

CONCEPTO : COMPROBANTE DE EGRESO CE-00202210098				
N I T : 88282728-2		NOMBRE : RICHARD NIXON MARTINEZ GUERRERO		
F. PAGO : EFECTIVO		C. COSTO : ALIMENTOS DE LA		
CUENTA	NOMBRE	DETALLE	TERCERO	VALOR
524505001	Mantenimiento Y Reparaciones	RESPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE	RICHARD NIXON MAR	440,573.00
110505001	Caja General	RESPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE	(	440,573.00)

	Elaboro:	Reviso:	Aprobo:	DEBITOS	CREDITOS
Recibi:	GERENCIA <i>Richard Nixon</i>			440,573.00	( 440,573.00)
DIRECCION KDX 375-100 VILLAMAR CEL.3162516253 - 3028696181 OCAÑA					

Tipo de Documento :

Número Documento: 10987070114

Tipo de Contribuyente: Persona Jurídica

Régimen fiscal: 0-13

Responsabilidad tributaria: 01 -

Departamento: Norte de Santander

Municipio / Ciudad: Cúcuta

Dirección: KD X 375 100 BARRIO VILLA MAR

Teléfono / Móvil: 3173649337

Correo: alimentosdepena@gmail.com

## Detalles de Productos

Nro.	Código	Descripción	U/M	Cantidad	Precio unitario	Descuento detalle	Recargo detalle	IMPUESTOS				Precio unitario de venta
								IVA	%	INC	%	
1	110111	balnera 6001	94	4,00	\$ 8,000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6,080,00	19,00			\$ 32,000,00
2	195926	manillar aks	94	1,00	\$ 7,426,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1,410,94	19,00			\$ 7,426,00
3	105417	EMPAQUE BOCAMOFLE	94	1,00	\$ 2,920,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 554,80	19,00			\$ 2,920,00

## Descuentos y Recargos Globales

Nro.	Tipo	Código	Descripción	%	Valor
------	------	--------	-------------	---	-------

## Información Complementaria

Nro	Nombre Campo	Valor Campo
-----	--------------	-------------

## Anticipos

Nro	Valor	Fecha recibido
-----	-------	----------------

## Referencias

Tpo de Documento Referencia	Número Referencia	Fecha Referencia
-----------------------------	-------------------	------------------



