

 Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña - Colombia Vigilante Mercadeo	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OCAÑA			
	FORMATO HOJA DE RESUMEN PARA TRABAJO DE GRADO	Documento F-AC-DBL-007	Código 08-07-2021	Fecha B
	Dependencia DIVISIÓN DE BIBLIOTECA	Aprobado SUBDIRECTOR ACADEMICO	Pág. 1(1)	Revisión

RESUMEN – TRABAJO DE GRADO

AUTORES	Claudia Milena Ascanio Ascanio
FACULTAD	Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas
PLAN DE ESTUDIOS	Contaduría Pública
DIRECTOR	Jeison Rafael Blanco Gentil
TÍTULO DE LA TESIS	Fortalecimiento del área de contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander
TITULO EN INGLES	Strengthening the accounting area of the company ANS Comunicaciones S.A.S located in the city of Bucaramanga, Santander
RESUMEN (70 palabras)	
El presente informe corresponde a la modalidad de grado de Pasantías; realizada en la empresa ANS COMUNICACIONES S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander; materializando en este documento todos los procesos y actividades establecidas por la empresa en el cargo de auxiliar contable. Se optimizaron procesos contables y financieros por medio de herramientas diseñadas en Excel para mejorar los procesos y lograr un mejor control de estos dentro del área de Contabilidad.	
RESUMEN EN INGLES	
This report corresponds to the Internship degree modality; made in the company ANS COMUNICACIONES S.A.S located in the city of Bucaramanga, Santander; materializing in this document all the processes and activities established by the company in the position of accounting assistant. Accounting and financial processes were optimized through tools designed in Excel to improve processes and achieve better control of these within the Accounting area.	
PALABRAS CLAVES	Telecomunicaciones, Contabilidad, Desarrollo sostenible, Sistema de costos, Sistema Contable, Nodos.
PALABRAS CLAVES EN INGLES	Telecommunications, Accounting, Sustainable development, Cost system, Accounting System, Nodes.
CARACTERÍSTICAS	
PÁGINAS: 61	PLANOS: 0
ILUSTRACIONES: 0	CD-ROM: 0



**Fortalecimiento del Área de Contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S
ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander**

Claudia Milena Ascanio Ascanio

Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas, Universidad Francisco de Paula

Santander Ocaña

Contaduría Pública

Esp. Jeison Rafael Blanco Gentil

22 de Julio de 2024

Índice

1. Fortalecimiento del Área de Contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander	8
1.1 Descripción de la Empresa.....	8
1.1.1 Razón Social	8
1.1.2 Reseña Histórica	9
1.1.3 Misión	11
1.1.4 Visión	11
1.1.5 Objetivos de ANS Comunicaciones S.A.S	12
1.1.6 Descripción de la estructura organizacional	13
1.1.7 Descripción del área de Contabilidad	17
1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada.....	19
1.2.1 Planteamiento del problema.....	21
1.3 Objetivos de la Pasantía	23
1.3.1 General	23
1.3.2 Específicos	23
1.4 Descripción de las actividades a realizar en la empresa ANS Comunicaciones S.A.S	25
1.5 Cronograma de Actividades	26
2. Enfoques Referenciales.....	28

2.1 Enfoque Conceptual.....	28
2.1.1 Telecomunicaciones	28
2.1.2 Contabilidad.....	28
2.1.3 Desarrollo Sostenible	29
2.1.4 Sistema de Costos	29
2.1.5 Sistema Contable	29
2.1.6 Nodos	30
2.1.7 Torres de Telecomunicaciones	30
2.2 Enfoque Legal.....	31
3. Enfoque de cumplimiento del trabajo	33
3.1 Presentación de resultados	33
3.1.1 Objetivo #1.....	33
3.1.2 Objetivo #2.....	45
3.1.3 Objetivo #3.....	47
4. Diagnostico Final.....	55
5. Conclusiones	57
6. Recomendaciones	58
Referencias.....	59

Lista de Tablas

Tabla 1 Matriz DOFA	19
---------------------------	----

Lista de figuras

Figura 1 Logo ANS Comunicaciones S.A.S	8
Figura 2 Sucursales de ANS Comunicaciones.....	10
Figura 3 Estructura Organizacional	13
Figura 4 Área de Contabilidad.....	17
Figura 5 Descripción de las actividades a realizar.....	25
Figura 6 Cronograma de Actividades	26
Figura 7 Ejemplo de RUT.....	34
Figura 8 Torres de Telecomunicaciones ANS Comunicaciones	36
Figura 9 Evidencia Fotográfica.....	36
Figura 10 Ejemplo de factura electrónica contabilizada como anticipo	37
Figura 11 Ejemplo de cuenta de cobro-para pagos	37
Figura 12 Ufinet Colombia S.A – Proveedor de Internet.....	39
Figura 13 Media Commerce – Proveedor de Internet.....	41
Figura 14 Internexa - Proveedor de Internet	44
Figura 15 Relación de facturas del proceso contable y financiero	45
Figura 16 Guía de las funciones realizadas.....	47
Figura 17 ¿Cómo utilizar Siigo?	48
Figura 18 ¿Cómo causar arriendos?	49
Figura 19 ¿Cómo causar anticipos?	50
Figura 20 ¿Cómo causar servicios de Internet y Telefonía?	51
Figura 21 Conceptos de los Formatos 1008 y 1009 de la Exógena	52
Figura 22 ¿Cómo aplicar las Retenciones?	53

Resumen

El presente informe corresponde a la modalidad de grado de Pasantías; realizadas en la Empresa ANS Comunicaciones S.A.S, materializando en este documento todos los procesos y actividades establecidas por la empresa para el desarrollo del contrato, ejerciendo el cargo de auxiliar contable. ANS Comunicaciones S.A.S es una organización privada, que contribuye al desarrollo urbano, rural y social en el departamento de Santander y no solo de Santander sino también en el desarrollo de muchos otros departamentos en donde hace presencia, mediante la prestación de servicios de telecomunicaciones con los más altos estándares de calidad, eficiencia, eficacia y efectividad.

El siguiente informe describe las actividades realizadas en el periodo de 4 meses, en el proceso de pasantías, como estudiante de Contaduría Pública de la Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña (UFPSO), desempeñando el cargo de auxiliar contable en la empresa anteriormente mencionada, ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander. Adicionalmente, se presenta una descripción detallada de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S, en todo lo relacionado con su razón social, misión, visión, reseña histórica, estructura organizacional; de igual forma, un análisis de lo evidenciado desde mi cargo, describiendo algunas (Fortalezas, debilidades, Oportunidades y Amenazas), por otra parte, se muestra los objetivos de mis pasantías, las actividades realizadas para alcanzar dichos objetivos y los resultados obtenidos, de igual forma, un diagnóstico final del trabajo realizado y para finalizar se deja unas conclusiones y recomendaciones del trabajo en general.

Introducción

ANS Comunicaciones S.A.S es un grupo empresarial que desarrolla y suministra soluciones innovadoras de servicios de comunicaciones, energía y sistemas inteligentes que acercan la tecnología a los hogares, comunidad y empresas para generar bienestar y desarrollo sostenible, logrando un importante reconocimiento a nivel nacional e internacional.

Desde 1.999 asumieron el reto de contar con la experiencia de talento humano para implementar soluciones en tecnología de telecomunicaciones, ofrecer cobertura de infraestructura y los recursos tecnológicos disponibles para desarrollar exitosamente proyectos de alta complejidad técnica y logística, ANS Comunicaciones se ha destacado en el mercado por su compromiso con la innovación y la satisfacción del cliente, en un mundo cada vez más conectado y dependiente de las tecnologías de la información, de igual manera se ha posicionado como un líder en la provisión de soluciones integrales de comunicación y seguridad para empresas de diversos sectores enforzándose cada día por ofrecer servicios y productos de la más alta calidad y adaptación a las necesidades específicas de sus clientes.

Desde sus inicios, la empresa ha desarrollado relaciones sólidas con un amplio espectro de clientes y han logrado desarrollar relaciones sólidas con un amplio espectro de clientes, desde pequeñas empresas hasta grandes corporaciones, brindándoles soluciones personalizadas que les permiten mejorar su eficiencia, seguridad y competitividad en un entorno empresarial en constante evolución. El siguiente informe muestra todo el proceso realizado durante mi Pasantía en la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ejerciendo el cargo de Auxiliar Contable.

1. Fortalecimiento del Área de Contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander

1.1 Descripción de la Empresa

1.1.1 Razón Social

Figura 1

Logo ANS Comunicaciones S.A.S



ANS Comunicaciones S.A.S es un grupo empresarial que desarrolla y suministra soluciones innovadoras de servicios de comunicaciones, energía y sistemas inteligentes que acercan la tecnología a los hogares, comunidad y empresas para generar bienestar y desarrollo sostenible. Desde 1.999 asumieron el reto de contar con la experiencia de talento humano para implementar soluciones en tecnología de telecomunicaciones, ofrecer cobertura a la infraestructura y a los recursos tecnológicos que tienen disponibles para desarrollar exitosamente

proyectos de alta complejidad técnica y logística, ANS Comunicaciones S.A.S se ha destacado en el mercado por su compromiso con la innovación y la satisfacción del cliente, en un mundo cada vez más conectado y dependiente de las tecnologías de la información, de igual manera se ha posicionado como un líder en la provisión de soluciones integrales de comunicación y seguridad para empresas de diversos sectores enforzándose cada día por ofrecer servicios y productos de la más alta calidad, y adaptándose a las necesidades específicas de sus clientes. Desde sus inicios, ha desarrollado relaciones sólidas con un amplio espectro de clientes, de igual manera ha desarrollado relaciones sólidas con un amplio espectro de clientes, desde pequeñas empresas hasta grandes corporaciones, brindándoles soluciones personalizadas que les permiten mejorar su eficiencia, seguridad y competitividad en un entorno empresarial en constante evolución. (ANS Comunicaciones S.A.S, 2023)

1.1.2 Reseña Histórica

ANS Comunicaciones S.A.S es una empresa Colombiana ubicada en el departamento de Santander, con sede principal en la Ciudad de Bucaramanga; Calle 106 No.24-78 barrio Provenza, fundada el 23 de abril de 1.999 por la señora Socorro Marín Sánchez y sus hijos: Emerson Rodríguez Marín, Yuli Andrea Rodríguez Marín y Adriana Rodríguez Marín, esta idea nace de su padre ya fallecido, un sueño que no pudo llevar a cabo, pero que su familia hizo realidad.

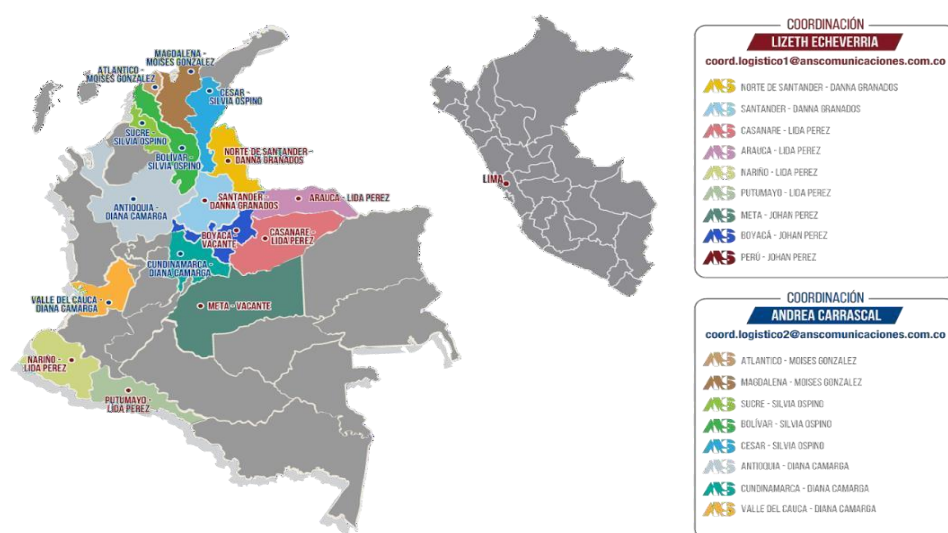
ANS Comunicaciones S.A.S está constituida como una Sociedad por Acciones Simplificada y su actividad económica es “Otras actividades de Telecomunicaciones”, contemplada en la actividad 6190 del Código CIIU.

Con el pasar de los años la empresa fue expandiéndose a nivel nacional e internacional y

actualmente en el año 2024 es una empresa de gran prestigio y reconocimiento tanto a nivel nacional como internacional, reconocida por ofrecer servicios de telecomunicaciones con la más alta calidad y amplia cobertura, caracterizada por su infraestructura y sus recursos tecnológicos disponibles para desarrollar exitosamente proyectos de alta complejidad técnica y logística, actualmente emplea a 206 personas y cuenta aproximadamente con 16 sucursales, distribuidas de la siguiente manera:

Figura 2

Sucursales de ANS Comunicaciones



Como se puede apreciar en la (Figura 2) la empresa ANS Comunicaciones S.A.S cuenta con presencia en una diversidad de lugares a nivel nacional como: Magdalena, Atlántico, Sucre, Cesar, Bolívar, Norte de Santander, Santander, Antioquia, Arauca, Casanare, Boyacá, Cundinamarca, Valle del Cauca, Meta, Nariño y Putumayo, y a nivel Internacional en Perú y trabajan día a día para tener presencia y ser reconocidos en otros países por ser una de las mejores empresas caracterizadas en prestar los mejores servicios de telecomunicaciones.

1.1.3 Misión

Proporcionar bienestar y desarrollo sostenible a la sociedad con la generación de soluciones innovadoras, especializadas y flexibles para el suministro de servicios de telecomunicaciones con la más alta calidad y amplia cobertura, que nos permite anticiparnos a las necesidades de comunicación y conectividad de nuestros clientes. (ANS Comunicaciones S.A.S, 2023)

1.1.4 Visión

Para el 2028 ANS Comunicaciones consolidará su liderazgo nacional y extenderá su participación en Latinoamérica a través de la gestión integral de infraestructura de telecomunicaciones para operadores y clientes corporativos y, el suministro de conectividad en zonas de baja cobertura; reconocidos por su excelencia en el servicio y su alta capacidad de generar soluciones innovadoras adaptadas a las necesidades de sus clientes con criterios de desarrollo sostenible. (ANS Comunicaciones S.A.S, 2023)

1.1.5 Objetivos de ANS Comunicaciones S.A.S

General

Proporcionar servicios de comunicaciones integrales a sus clientes, garantizando la eficiencia, la calidad y la innovación en sus soluciones, con el fin de satisfacer las necesidades de comunicación y tecnologías de manera efectiva y brindar un servicio excepcional a sus clientes.

Específicos

Proporcionar soluciones de comunicación de alta calidad y tecnológicamente avanzadas a sus clientes.

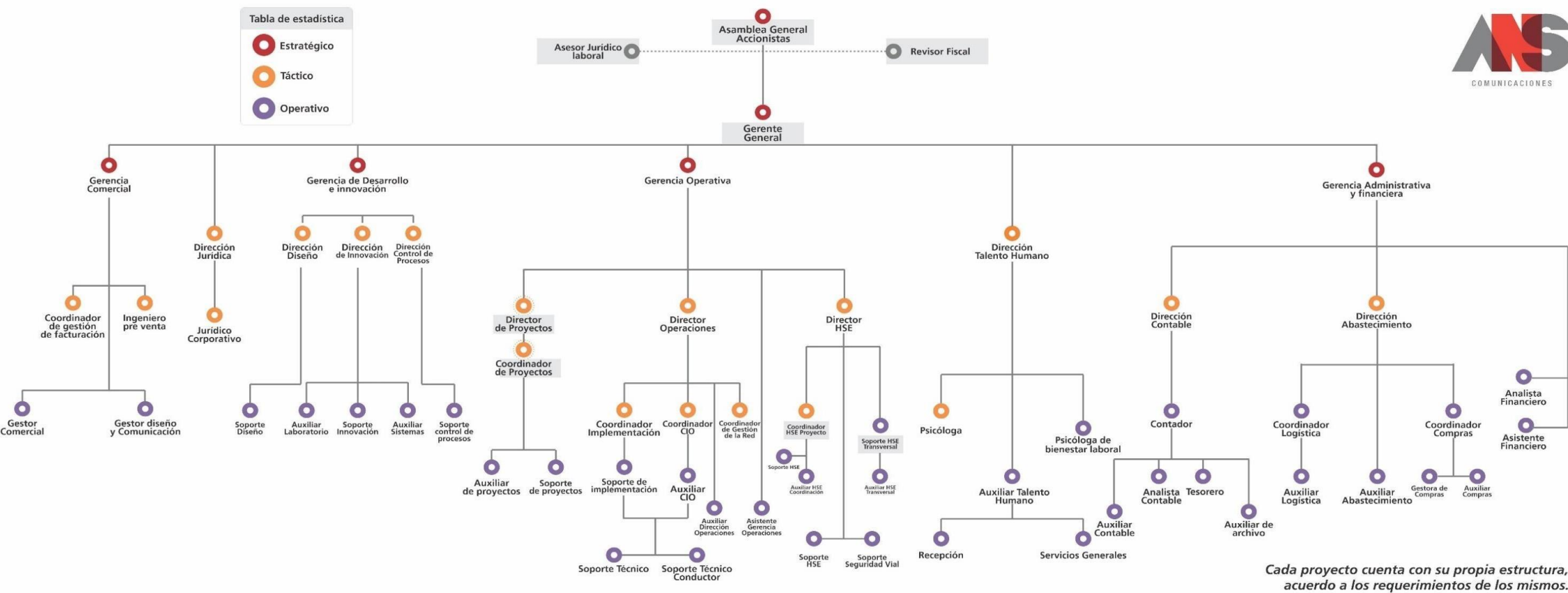
Mantener actualizados con las últimas tendencias y avances en el campo de las comunicaciones para ofrecer soluciones innovadoras.

Brindar un excelente servicio al cliente, garantizando la satisfacción y fidelización de estos.

Expandir su alcance y presencia en el mercado tanto a nivel como internacional a través de la entrada en nuevos segmentos de clientes o la diversificación de sus productos y servicios.

1.1.6 Descripción de la estructura organizacional

Figura 3
Estructura Organizacional



Asamblea General de Accionistas: su principal función es tomar decisiones importantes relacionadas con la dirección y gestión de la empresa, conformada por la señora Socorro Marín Sánchez, Emerson Rodríguez Marín, Yuli Andrea Rodríguez Marín y Adriana Rodríguez Marín.

Asesor Jurídico Laboral: es la persona encargada de brindar orientación y asesoramiento legal en todas las cuestiones relacionadas con el derecho laboral y el empleo, llevado a cabo por la abogada Tania Contreras, cumpliendo funciones tales como: Asesoramiento General, elaboración de documentos legales, gestión de conflictos laborales, defensa en litigios, negociación colectiva, prevención de problemas legales, participación en la asamblea general de accionistas, entre otros.

Revisor Fiscal: El revisor fiscal es clave en la supervisión y control de la gestión financiera y contable de la empresa, llevándose a cabo por la Revisora Fiscal Martha Yamile Herrera; cumpliendo una serie de funciones, tales como: Auditoría en los Estados Financieros, verificación del cumplimiento legal, revisión de transacciones, informe de hallazgos, verificación de cumplimiento de estatutos, asesoramiento, participación en la asamblea general de accionistas.

Gerente General: este cargo es ejercido por el señor Emerson Rodríguez Marín, quien es el encargado de liderar y supervisar la gestión general de la empresa, principales funciones como: Planificación estratégica, Liderazgo y Dirección, gestión de recursos, toma de decisiones, relaciones externas, gestión financiera, innovación, entre muchas otras.

Gerencia Comercial: La gerencia comercial, también conocida como gerencia de ventas o gerencia de marketing, desempeña un papel crucial en la gestión de las actividades comerciales de la empresa, cumpliendo las siguientes funciones: desarrollo de estrategia comerciales, gestión de ventas, desarrollo de productos y servicios, campañas de Marketing, gestión de canales de distribución, estudios de mercado, gestión de clientes, entre otros.

Dirección Jurídica: La dirección jurídica es un componente esencial de muchas organizaciones, ya que se encarga de gestionar los asuntos legales y brindar asesoramiento jurídico, conformada por:

Gerencia de Desarrollo e innovación: La Gerencia de Desarrollo e Innovación es un departamento o función dentro de una organización que se encarga de impulsar la creatividad, la mejora continua y la innovación en productos, procesos y servicios, ejerciendo las siguientes funciones: investigación y desarrollo, evaluación de oportunidades, desarrollo de las relaciones externas, gestión de propiedad intelectual, desarrollo de talento, Evaluación de resultados, entre otros. Esta área está conformada de la siguiente manera:

Gerencia Operativa: es un área clave en una organización que se encarga de asegurar que las operaciones diarias se desarrollen de manera eficiente y efectiva para alcanzar los objetivos de la empresa. Las funciones de la gerencia operativa incluyen: Planificación y Programación, Control de Calidad, Gestión de Inventarios, Optimización de Procesos, Gestión de Productos y servicios, Gestión de Costos y Riesgos, entre otros. Conformados de la siguiente manera:

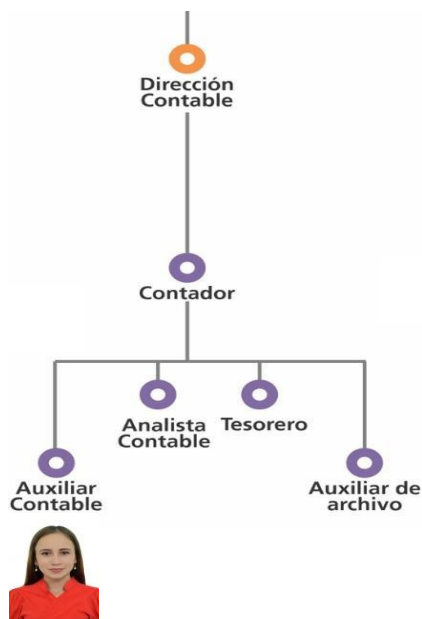
Dirección Talento Humano: esta área se encarga de gestionar y desarrollar el capital humano de la empresa, funciones como: Reclutamiento y Selección, Desarrollo y Capacitación, Gestión de Desempeño, Gestión de Clima Laboral, Gestión de Conflictos y Solución de Problemas, Bienestar y Salud Ocupacional, entre otros. Conformada de la siguiente manera:

Gerencia Administrativa y Financiera: esta área está liderada por la Ingeniera Yuly Andrea Rodríguez Martín, esta área es un componente crítico en cualquier organización y se encarga de supervisar y gestionar las cuestiones financieras y administrativas para garantizar la eficiencia, la sostenibilidad y el cumplimiento de los objetivos de la empresa. Las funciones de la gerencia administrativa y financiera incluyen: Gestión de Recursos Financieros, Elaboración y análisis de Estados Financieros, Elaboración de Presupuestos, Informes Financieros, Auditoría Interna y Externa, Gestión de Activos y Pasivos, Planificación de Impuestos, Gestión de Seguros, Evaluación de Proyectos de Inversión, entre otros. El área esta conforma de la siguiente manera:

1.1.7 Descripción del área de Contabilidad

Figura 4

Área de Contabilidad



Contador: Jefe inmediato del área de Contabilidad, Diana Carolina Pulido Diaz, cumpliendo las siguientes funciones: Contabilidad General, Preparación y Análisis de Estados Financieros, Auditoría Interna, Cumplimiento Fiscal, Gestión de Libros Contables, Conciliación Bancaria, Asesoramiento Contable y Financiero.

Analista Contable: Laura Santos, cumpliendo las siguientes funciones: Registro y análisis de transacciones, Elaboración de informes financieros, Análisis de datos financieros, Gestión de cuentas por pagar y cuentas por cobrar, Elaboración de presupuestos y Causación de Nómina.

Auxiliar Contable: Claudia Milena Ascanio Ascanio, Cumpliendo las siguientes funciones:

- ✓ Causación en el software contable SIIGO de facturas electrónicas y cuentas de cobro para pagos a contratistas, arrendatarios y empleados realizando los siguientes soportes: **(Notas, P3 y P4)**
- ✓ Manejo de Centros de Costos.
- ✓ Causación de Pólizas y seguros de empleados.
- ✓ Recopilación de documentos para la elaboración del IVA y Retención en la Fuente.
- ✓ Realización de pasos de las facturas electrónicos a crédito ante la DIAN.
- ✓ Causación de facturas electrónicos de proveedores de internet, Claro y Movistar.
- ✓ Organización de forma numérica y por mes de cada una de las notas realizadas y aprobadas en los reportes de gastos del personal de ANS Comunicaciones S.A.S.
- ✓ Brindar apoyo en la recopilación de información y elaboración de formatos de medios magnéticos.
- ✓ Apertura de terceros en el Software Contable Siigo.
- ✓ Apoyo en las declaraciones de Renta e IVA.

Tesorero: Eneydi Consuegra, Cumpliendo las siguientes funciones: Gestión de Flujo de Efectivo, Gestión de Cuentas Bancarias, Manejo de todos los pagos realizados por parte de la empresa a terceros como proveedores y empleados, elaboración de informes de tesorería, entre otros.

Auxiliar de Archivo: Rosalba Marín Sánchez, cumpliendo las siguientes funciones: clasificación de documentos, indexación, ordenación, almacenamiento, mantenimiento, control de acceso a los documentos

1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada

Tabla 1

Matriz DOFA

DOFA	<u>FORTALEZAS (F)</u>	<u>DEBILIDADES (D)</u>
	1. Facturación Electrónica. 2. Acompañamiento al cliente. 3. Personal Capacitado y experimentado. 4. Ubicación Geográfica. 5. Trabajo en Equipo. 6. Contar con sucursales en diferentes lugares a nivel nacional y una a nivel internacional. 7. Buenas relaciones con Proveedores. 8. Calidad de servicios. 9. Presencia en mercado local. 10. Estrategias de Marketing efectivas. 11. Experiencia en el mercado de las comunicaciones 12. Infraestructura de red confiable y de calidad.	1. Dependencia de clientes clave. 2. Falta de Auditorías Externas en el Área de Contabilidad. 3. Falta de equipos nuevos para la eficiencia en las labores. 4. Falta de actualizar el software contable a las Normas Internacionales de Información Financiera. 5. Falta de capacitación al personal de la empresa. 6. Mal control de las facturas.
<u>OPORTUNIDADES (O)</u>	<u>ESTRATEGIAS (FO)</u>	<u>ESTRATEGIAS (DO)</u>
1. Crecimiento en la demanda de servicios de comunicaciones.	F6-O2: Crear nuevas sucursales distribuidas a nivel nacional e internacional y así	D1-O4: Generar alianzas o contratos con nuevos clientes que favorezcan y ayuden al

2. Expansión de nuevos mercados a nivel nacional e internacional.	poder generar mayores ingresos.	crecimiento de la empresa y no depender en gran medida de un pequeño portafolio de clientes.
3. Alianzas estratégicas.	F7, 5,10-O4: Desarrollo de nuevos servicios de telecomunicaciones. F7-O1, 4: Generar alianzas con nuevos proveedores.	D2,5-O2: Realizar auditorías externas en el área contable de la empresa por lo menos una o dos veces al año y de esa manera evitar posibles errores. D5-O1: Actualizar el Software Contable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

<u>AMENAZAS (A)</u>	<u>ESTRATEGIAS (FA)</u>	<u>ESTRATEGIAS (DA)</u>
1. Cambios económicos disruptivos. 2. Inestabilidad económica. 3. Aumento constante de los precios. 4. Competencia en el sector tecnológico de comunicaciones. 5. Cambios en el comportamiento del consumidor	F2,8-A4,5: Invertir en la innovación de los servicios, en la capacitación y en las herramientas necesarias para facilitar el trabajo del personal, y así lograr ser competitivos ante un mercado que está en constante cambio.	D1-A2: Evaluación detallada de la situación actual del área contable a través de auditorías internas y sobre todo externas. D5-A4, 1: Capacitación y formación del personal en las NIIF y en todos los cambios tanto contables, tributarios y financieros que genera las nuevas reformas del país por medio de charlas dadas por especialistas. D3-A6: Actualización del Software Contable Siigo con cuentas bajo NIIF.

1.2.1 Planteamiento del problema

El desarrollo de la economía Colombiana, está representada en gran proporción por empresas de pequeño y mediano tamaño como lo identifica la universidad del Rosario (Desafíos actuales de las empresas en Colombia). Estas representan el 81,2% frente a 1.1% del total de empresas de gran tamaño. Esta relación plasma la necesidad de ahondar y generar mecanismos que permitan que estas organizaciones incrementen sus habilidades de crecimiento y aporten no solo al ámbito monetario, sino también al desarrollo comunitario, cuidado del medio ambiente, y demás características que identifican el marco de la globalización ético y responsable. (Renting Colombia , 2023)

La mayoría de los estudios sobre la problemática de las empresas colombianas centra su atención en el funcionamiento interno de las organizaciones; sin embargo, al hacer una minuciosa revisión se confirma que las dificultades no provienen exclusivamente de las empresas o de las prácticas de los empresarios, sino que, además, se ven determinadas por elementos del entorno nacional e internacional. (Universidad del Rosario, 2023)

La empresa ANS Comunicaciones S.A.S. está orientada a lograr soluciones de innovación y servicio de comunicación, de energía y asistencia de sistemas inteligentes que unen a los hogares, empresas y comunidades a las nuevas formas tecnológicas de trabajar y vivir el día a día, por ende, reconocer la necesidad de Ans Comunicaciones S.A.S es clave para seguir progresando y mejorando cada vez más, de acuerdo al análisis realizado anteriormente se puede ver reflejado muchas necesidades, una de ellas la necesidad de contar con auditoría, tanto interna como externa en el área de Contabilidad, en una empresa que actualmente no dispone de

estos servicios y por ende ha enfrentado sanciones por no contar con un servicio especializado y actualizado en auditoría externa, y con ello mejorar la gestión y el rendimiento de la organización y de esa manera evitar posibles errores que puedan generar sanciones, por eso se refleja la importancia de contar no solo con un auditor interno sino también de manera externa.

ANS Comunicaciones SAS enfrenta un desafío crítico relacionado con la incapacidad para adquirir una cantidad suficiente de nuevos clientes en su mercado objetivo. A pesar de ofrecer servicios de comunicación y tecnología de alta calidad, la empresa no ha logrado expandir su base de clientes de manera significativa en los últimos períodos, debido a que actualmente cuenta con 17 clientes potenciales donde el principal es Cirión Technologies Colombia generando en Ans Comunicaciones S.A.S alrededor del 80% del total de sus ingresos, lo que puede generar posibles afectaciones en caso de presentar una crisis financiera a largo plazo.

Además, puede limitar su capacidad para aprovechar oportunidades en el mercado y expandirse a nuevas áreas geográficas o de negocio, de acuerdo con ello; se debe trabajar en conjunto de manera eficiente y eficaz en generar nuevas alianzas de mercado y de esa manera obtener un catálogo amplio de clientes que permitan que Ans Comunicaciones S.A.S se mantenga y progrese de manera significativa y llegar a expandirse a nivel internacional, resaltando que ya se encuentra prestando sus servicios en Perú y en muchos lugares a nivel nacional, ya que actualmente es una empresa que es reconocida por prestar servicios de calidad y por trabajar día a día en buscar la forma de diseñar estrategias para mejorar y crecer laboralmente en el sector de las comunicaciones con el apoyo de los diferentes departamentos que la conforman y su compromiso, permitiendo que esta evolucione de manera constante y

satisfactoriamente para beneficio de la empresa, de los trabajadores y de sus clientes (ANS Comunicaciones S.A.S, 2023).

1.3 Objetivos de la Pasantía

1.3.1 General

Fortalecer el área de contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander para la optimización de las actividades contables y financieras.

1.3.2 Específicos

Apoyar las actividades relacionadas al análisis e interpretación de toda la información contable relacionada con los diferentes proveedores, clientes, contratistas y empleados de ANS Comunicaciones S.A.S y realizar las respectivas causaciones de las facturas relacionadas con ello.

Facilitar y ayudar al buen tratamiento y control contable de las facturas recibidas por parte del proceso contable a través del diseño de un formato en Excel que permita evidenciar las facturas recibidas, la fecha de recibo y entrega para revisión.

Diseñar una guía o paso a paso de cada una de las funciones realizadas en el cargo de auxiliar contable, donde se evidencie de manera clara como deben ser ejecutadas y las

herramientas utilizadas con el fin de facilitar las actividades al nuevo personal que reciba el cargo.

1.4 Descripción de las actividades a realizar en la empresa ANS Comunicaciones S.A.S

Figura 5

Descripción de las actividades a realizar



ACTIVIDADES A REALIZAR ANS COMUNICACIONES S.A.S

Nombre de la empresa	Teléfono	Dirección de la empresa	Nombre del jefe inmediato		
ANS Comunicaciones S.A.S	6076523439	Calle 106 # 24-78 Provenza, Bucaramanga	Diana Carolina Pulido Díaz		
Cargo del jefe inmediato	Teléfono	Nombre del estudiante	Programa académico		
Contador	3155072166	Claudia Milena Ascanio Ascanio	Comptaduria Pública		
Cargo del estudiante	Departamento	Dirección	Código	Teléfono	Cédula
Auxiliar Contable	Santander	Calle 106 # 25-49 Provenza, Bucaramanga	222025	3142754349	1.005.075.207
OBJETIVO GENERAL	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	ACTIVIDADES A REALIZAR			
Fortalecer el área de contabilidad de la empresa ANS Comunicaciones S.A.S ubicada en la ciudad de Bucaramanga, Santander para la optimización de las actividades contables y financieras.	Apoyar las actividades relacionadas al análisis e interpretación de toda la información contable relacionada con los diferentes proveedores, clientes, contratistas y empleados de ANS Comunicaciones S.A.S y realizar las respectivas causaciones de las facturas relacionadas con ello.	Actividad 1	Revisar y analizar el RUT de cada proveedor y cliente, para saber sus responsabilidades y demás información requerida en el proceso.		
		Actividad 2	Causar cuentas de cobro y Facturas electrónicas de anticipos y facturas para pagos a proveedores, contratistas y empleados.		
		Actividad 3	Diseñar una tabla en excel que permita agilizar el manejo y control de los proveedores de Internet, permitiendo calcular el valor de las megas consumidas por cada uno de ellos, el valor a pagar y los Centros de Costos con el fin de facilitar el trabajo al momento de ser causadas las facturas.		
	Facilitar y ayudar al buen tratamiento y control contable de las facturas recibidas por parte de cada proceso del área contable a través del diseño de un formato en Excel que permita evidenciar los procesos realizados.	Actividad 1	Diseñar una Tabla en Excel con el fin de que cada proceso del área contable y financiera por donde debe pasar cada factura relacione el recibido y el proceso realizado y de esa manera evitar posibles confusiones y con ello evidenciar que cada proceso fue realizado con éxito.		
		Actividad 2	Exponer la propuesta de mejora a cada proceso Contable y Financiero para contar con la aprobación de ponerlo en marcha.		
	Diseñar una guía o paso a paso de cada una de las funciones realizadas en el cargo de auxiliar contable, donde evidencie de manera clara como deben ser ejecutadas y las herramientas utilizadas con el fin de facilitar las actividades al nuevo personal que reciba el cargo.	Actividad 1	Diseñar una Guía creativa en Excel con cada una de las funciones del cargo y el paso a paso de como deben ser manejadas cada una de las actividades y los enlaces de las páginas y herramientas que deben ser utilizadas, con el fin de que sirva como inducción para el nuevo personal que tome el cargo.		

1.5 Cronograma de Actividades

Figura 6

Cronograma de Actividades



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PASANTÍAS

[illegible]

2. Enfoques Referenciales

2.1 Enfoque Conceptual

2.1.1 Telecomunicaciones

Según Leonard G. C. Middleton (2024) “las telecomunicaciones son el proceso de transmisión de informas través de medios electrónicos y eléctricos, lo que permite la comunicación entre diferentes ubicaciones geográficas”.

Las telecomunicaciones han acortado distancias en el desarrollo de los oficios que el hombre realiza. En términos sencillos, las telecomunicaciones son un tipo de comunicación electrónica a distancia, que satisface las necesidades de transmisión de información que el mundo requiere para la solución de sus diversos problemas y la entrega oportuna del conocimiento de la ciencia y sus novedades. (Universidad Catolica San Pablo, 2024)

2.1.2 Contabilidad

La contabilidad es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados, para que los gerentes a través de ella puedan orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables; permitiendo así conocer la estabilidad, la solvencia de la compañía y la capacidad financiera de la empresa. (Cristina Josar, 2024)

2.1.3 Desarrollo Sostenible

Según Reciclamás (2024) “ El desarrollo sostenible es un enfoque holístico que busca equilibrar las necesidades económicas, sociales y ambientales no sólo para las actuales generaciones sino también para las futuras”

2.1.4 Sistema de Costos

El sistema de costos es el conjunto de métodos o procedimientos formales, técnicos y administrativos, que implementan las empresas para controlar los costos. Esto, en los distintos procesos de la organización, es decir, en cada área o departamento. (Guillermo Westreicher, 2021)

2.1.5 Sistema Contable

Un sistema contable permite recabar toda la información financiera de una empresa. Gracias a ello, es posible entender su situación económica de manera rápida y eficaz. Mediante este tipo de estructuras, se crean unas pautas a seguir para controlar todas las operaciones de la compañía y, a su vez, clasificarlas. (Alicia Pardo Crego, 2022)

2.1.6 Nodos

Según Alaisecure(2024) “Los Nodos son todos aquellos puntos de conexión físicos o virtuales que te permiten crear, enviar y recibir toda aquella información que se maneja al momento de realizar una búsqueda en Internet”.

2.1.7 Torres de Telecomunicaciones

Las torres de telecomunicaciones (GSM) son estructuras altas que se utilizan para soportar antenas de telecomunicaciones. Están diseñados y fabricados en acero tipo poligonal o celosía con tres o cuatro patas. Las torres instaladas en el suelo pueden tener hasta 100 metros de altura mientras que las torres instaladas en el techo pueden ser de 21 metros. (NG Energy, 2024)

2.2 Enfoque Legal

Esta ley moderniza el sector TIC, a través de modificaciones a la ley 1341 de 2009, estableciendo nuevos principios orientadores como la igualdad de oportunidades para acceder al uso del espectro por parte de todos los proveedores de Redes y Servicio de Telecomunicaciones. (Congreso de la República de Colombia, Ley 1978, 2024)

El acceso a Internet es un servicio público esencial. Por tanto, los proveedores de redes y servicios de telecomunicaciones no podrán suspender las labores de instalación, mantenimiento y adecuación de las redes requeridas para la operación de este servicio público esencial, y garantizarán la continua provisión del servicio. Lo anterior, sin perjuicio del cumplimiento de los deberes y obligaciones a cargo de los suscriptores y usuarios del servicio, conforme a la regulación de la Comisión de Regulación de Comunicaciones. (Congreso de la República de Colombia, Ley 2108, 2021)

La Comisión de Regulación de Comunicaciones (CRC) encontró necesario regular los aspectos relacionados con la obligación de separación contable por parte de los proveedores de redes y servicios de telecomunicaciones de manera que el regulador obtenga la información contable y financiera asociada a la prestación de sus diferentes servicios, especialmente, de aquellos servicios de los segmentos mayoristas con respecto de los servicios de los segmentos minoristas, separación esta que conlleva una identificación clara y suficiente de los costos de operación de los servicios, además de los ingresos, inversiones, etc. (Congreso de la República de Colombia, Resolución 5589, 2019).

Ley por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento (Congreso de la República de Colombia, Ley 1314, 2009).

3. Enfoque de cumplimiento del trabajo

3.1 Presentación de resultados

3.1.1 Objetivo #1

Apoyar las actividades relacionadas al análisis e interpretación de toda la información contable relacionada con los diferentes proveedores, clientes, contratistas y empleados de ANS Comunicaciones S.A.S y realizar las respectivas causaciones de las facturas relacionadas con ello.

Actividades realizadas:

1. Revisar y analizar el RUT y la factura recibida de cada proveedor o cliente, para saber sus responsabilidades y demás información requerida en el proceso.

Cada vez que se recibe una factura electrónica o cuenta cobro se solicita el RUT actualizado; con el fin de poder apreciar los datos del proveedor o cliente y con ello poder proceder a la creación del mismo en el Sistema Contable; por otra parte, es requerido para poder analizar las responsabilidades y de esa manera poder validar las retenciones e impuestos a cargo. Cada Rut se guarda en una carpeta de Drive con el fin de que toda el área contable lo tenga a su disposición para cualquier proceso que lo requiera.

Puntos claves analizados en el RUT y en la factura recibida de cada proveedor o cliente:

- Fecha de actualización, Tipo de Contribuyente; Identificación (Nombre o Razón Social, NIT, Dirección, Número telefónico, Correo electrónico y demás datos.
- Responsabilidades del contribuyente; para tener claridad de las obligaciones a cargo y con ello proceder a una correcta Causación de la compra o servicio para su respectivo pago.
- Identificar el lugar en donde fue realizada la compra o servicio, para efectos de aplicación del Impuesto de Industria y Comercio.

Figura 7

Ejemplo de RUT

DIAN POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA		Formulario del Registro Único Tributario		001	
2. Concepto 1 3 Actualización de oficio		4. Número de formulario 14847671513			
					
5. Número de Identificación Tributaria (NIT) 8 3 0 1 1 2 1 0 2 5		6. DV 5		12. Dirección seccional Impuestos de Bogotá	
24. Tipo de contribuyente Persona jurídica		25. Tipo de documento 1		26. Número de identificación 3 2	
27. Fecha expedición		28. País		29. Departamento	
30. Ciudad/Municipio		31. Primer apellido		32. Segundo apellido	
33. Primer nombre		34. Otros nombres		35. Razón social TE MOVEMOS LTDA	
36. Nombre comercial		37. Dígito		38. País COLOMBIA	
39. Departamento Bogotá D.C.		40. Ciudad/Municipio Bogotá, D.C.		41. Dirección principal CL 8 A 32 19 BRR PENSILVANIA	
42. Correo electrónico giancarga@gmail.com		43. Código postal		44. Teléfono 1 5 6 5 8 5 6 1	
45. Teléfono 2 2 4 7 2 6 8 7		46. Código		47. Fecha inicio actividad	
48. Código		49. Fecha inicio actividad		50. Código	
51. Código		52. Número establecimiento		53. Código	
54. Código		55. Forma		56. Tipo	
57. Modo		58. CPC		59. Código	
60. Código		61. Código		62. Código	
63. Código		64. Código		65. Código	
66. Código		67. Código		68. Código	
69. Código		70. Código		71. Código	
72. Código		73. Código		74. Código	
75. Código		76. Código		77. Código	
78. Código		79. Código		80. Código	
81. Código		82. Código		83. Código	
84. Código		85. Código		86. Código	
87. Código		88. Código		89. Código	
90. Código		91. Código		92. Código	
93. Código		94. Código		95. Código	
96. Código		97. Código		98. Código	
99. Código		100. Código		101. Código	

2. Causar cuentas de cobro y Facturas electrónicas de anticipos y facturas para pagos a proveedores y contratistas.

Mes a mes ANS Comunicaciones S.A.S ejecuta una serie de actividades realizadas por los empleados en los diferentes proyectos de telecomunicaciones; donde incurren en una serie de costos, tales como: alimentación, hospedaje, transporte de personal, transporte de materiales , mantenimientos realizados a los terrenos donde se encuentran ubicadas las torres de telecomunicaciones y demás costos, por ende, estos costos son legalizados con facturas electrónicas o Cuentas de Cobro que son contabilizadas como anticipos.

Por otra parte, también son causadas facturas para pagos a proveedores correspondiente a arrendamientos de bienes inmuebles; dentro de esos bienes inmuebles se encuentran las bodegas y oficinas de ANS Comunicaciones distribuidas en diferentes ciudades de Colombia llamadas sucursales; de igual forma se causan facturas relacionadas a los arrendamientos de los terrenos donde se encuentran ubicadas las torres de Telecomunicaciones, también se reciben facturas para pagos de alquileres de camionetas y servicios de telefonía e internet.

En el proceso de causación como primera instancia se analiza la factura del servicio o compra recibida como se menciona en la primera actividad, luego se revisa en el sistema contable el tercero con el fin de validar la trazabilidad y el movimiento de este cada mes, todo con el fin de aplicar de manera correcta las retenciones correspondientes cada vez que se requiera y cumpla con las condiciones para ser practicada.

Figura 8

Torres de Telecomunicaciones ANS Comunicaciones

**Figura 9**

Evidencia Fotográfica



Figura 10

Ejemplo de factura electrónica contabilizada como anticipo

		FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA FE1995 FECHA: 2024-02-07 04:54:13 VENCIMIENTO: 2024-02-07 FORMA DE PAGO: CONTADO																					
TE MOVEMOS LTDA NIT 830.112.102 ACTIVIDAD ECONOMICA TRANSPORTE																							
Resolución Facturación Electrónica DIAN 18764060208359 Rango autorizado FE del 1913 al 10000 Fecha Resolución 2023-11-20 Fecha vencimiento resolución 2024-11-20																							
Datos del Emisor Nombre: ANS COMUNICACIONES SAS Identificación: 804008044-7 I.E. 106 # 24-78 - BUCARAMANGA 439 ans@anscomunicaciones.com.co		Acreditante Razón social / Nombre: TE MOVEMOS LTDA NIT / Numero identificación: 830112102-5 Dirección: CL 8 A NO. 32-19 BARRIO PENNSILVANIA - BOGOTÁ Teléfono: 6556561 Correo: GIANCARGA@GMAIL.COM																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>VALOR UNITARIO</th> <th>VALOR TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>150.000</td> <td>150.000</td> </tr> <tr> <td>SERV. FLETES MASIVOS</td> <td>150.000</td> </tr> <tr> <td>DEUDORES CLIENTES</td> <td>150.000</td> </tr> </tbody> </table>		VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	150.000	150.000	SERV. FLETES MASIVOS	150.000	DEUDORES CLIENTES	150.000	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>ORDEN</th> <th>DESCRIPCION</th> <th>CANTIDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DESPECHO SOLICITADO POR ANDREA</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>DESPECHO MEDELLIN - BUCARAMANGA</td> <td>45</td> <td></td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>		CONCEPTO	ORDEN	DESCRIPCION	CANTIDAD	DESPECHO SOLICITADO POR ANDREA				DESPECHO MEDELLIN - BUCARAMANGA	45		1
VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL																						
150.000	150.000																						
SERV. FLETES MASIVOS	150.000																						
DEUDORES CLIENTES	150.000																						
CONCEPTO	ORDEN	DESCRIPCION	CANTIDAD																				
DESPECHO SOLICITADO POR ANDREA																							
DESPECHO MEDELLIN - BUCARAMANGA	45		1																				
Observaciones:																							
LLO ACEPTACION		FIRMA AUTORIZADA																					
FIRMAY SE																							
n los artículos 621, 773, 774 del Código de Comercio. ES UNA FACTURA DE VENTA que para todos sus efectos se asimila a una letra de cambio según el artículo 774 del Código de Comercio. Si la misma no se paga en la fecha de su vencimiento se cobrará el interés corriente vigente.																							
MERCANCIA		RESPONDEMOS POR EL TRANSPORTE DE SU CARGA. CL 8 A NO. 32-19 TEL. 3125225627 - 3043966930																					
OGOTA No. 01260903		FAVOR CONSIGNAR A LA CUENTA AHORROS BANCO B																					
1154a326e94722c01b12ba9abb4a4946749		CUFE : c3a748ebdc74b7ba5640638d59888653c1bd6364a3bd4531c1204a																					
Elaborado Por : DIANA ALEXANDRA RICO RIVERA Software SI and SI S.A.S. - The FactoryHAColombia SAS																							

Figura 11

Ejemplo de cuenta de cobro-para pagos

Alban, 01 de Febrero de 2024

CUENTA DE COBRO

ANS COMUNICACIONES SAS
 NIT 804008044-7

Debe A:

Jesús Ernesto Reyes Castro
 C.C. 19.205.883 del Cocuy - Boyacá.

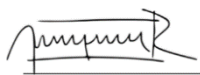
La suma de:

\$1.112.800 (Un millón ciento doce mil ochocientos pesos M.C.T.E)

Por concepto de:

Arrendamiento espacio de torre de comunicaciones y cuarto técnico de equipos, del periodo del 8 de Febrero al 7 de Marzo de 2024.

Atentamente,



Jesús Ernesto Reyes Castro
 C.C. 19.205.883 del Cocuy - Boyacá
 Teléfono: 3112872048

Favor consignar el dinero a la cuenta de ahorros No. 20560145176 de Bancolombia, a nombre de la señor Jesús Ernesto Reyes Castro

3. Diseñar una tabla en Excel que permita agilizar el manejo y control de los proveedores de internet, permitiendo calcular el valor de las megas consumidas por cada uno de ellos, el valor a pagar y los centros de costos; con el fin de facilitar el trabajo al momento de causar las facturas.

ANS Comunicaciones S.A.S es una empresa de Telecomunicaciones que dentro de sus servicios principales está el internet; por ende, cuenta con diversos proveedores que facturan mes a mes, dentro del proceso contable de las facturas; el valor es calculado por megas consumidas de acuerdo a sus clientes, para el proceso de contabilización de las facturas de internet se diseña una tabla en Excel por cada proveedor con fórmulas que permiten calcular el valor por mega de manera rápida, agilizando el proceso contable y de igual forma suministrando datos de cada uno de los clientes; quienes son los consumidores finales del servicio de internet y cada uno de ellos se encuentra identificado por centros de costos.

Dentro de sus proveedores principales se encuentran: Ufinet Colombia S.A, Media Commerce Partners S.A.S, Internexa S.A., Colombia Telecomunicaciones S.A y Comcel S.A.

Figura 12

Ufinet Colombia S.A – Proveedor de Internet

PROVEEDOR	NIT	ESTADO	TIPO DE SERVICIO	ID	DESCRIPCIÓN	BW (M) POR CLIENTE	MRC TRANSPORTE	CENTRO DE COSTOS	VALOR POR MEGA	ID UMLV/UMAN - CLIENTES		ID UMLV/UMAN - CLIENTES	VALOR TOTAL
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCO05820001	ALQUILER DE CAPACIDAD PLANETA RICA	50	\$ 437.500	4-948	\$ 437.500	UMLV0051	LV-OCENSA ESTACION GRANJITA	\$ 499.199	\$ 936.699
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCOANS10113454C	ALQUILER DE CAPACIDAD SANTA ANA & VILLAVICENCIO	10	\$ 713.000	4-722	\$ 594.167	UMLV0363	LV- CENIT SAN FERNANDO-CASTILLA LA NVA	\$ 499.199	\$ 1.093.366
						2		4-771	\$ 118.833	UMLV0314	LV- ECOPETROL EL CIELO BACKUP-UHF	\$ 499.199	\$ 618.033
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCOANS10116029C	ALQUILER DE CAPACIDAD BARRANCABERMEJA	2	\$ 197.500	4-774	\$ 98.750	UMLV0310	ECOPETROL BACKUP NODO BARRANCA CENTRO RUT	\$ 249.600	\$ 348.350
						2		4-719	\$ 98.750	UMLV0321	LV- ECOPETROL LIZAMA-BACKUP	\$ 249.600	\$ 348.350
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCO05820002	ALQUILER DE CAPACIDAD PUERTO BOYACÁ	10	\$ 1.690.000	4-881	\$ 35.208	UMLV0064		\$ 33.280	\$ 68.488
						20		4-880	\$ 70.417	UMLV0065	LV- OXY TECA PUERTO BOYACA	\$ 33.280	\$ 103.697
						31		4-884	\$ 109.146	UMLV0067	LV- TGI PADUA	\$ 33.280	\$ 142.426
						80		4-907	\$ 281.667	UMLV0123	ESA COLOMBIANA DE CEMENTOS S.A.S. - ECOCEMENT	\$ 33.280	\$ 314.947
						10		4-920	\$ 35.208	UMLV0174	LV-CENIT GUADUERO	\$ 33.280	\$ 68.488
						20		4-927	\$ 70.417	UMLV0192	LV-CENIT HERVEO RED A	\$ 33.280	\$ 103.697
						20		4-928	\$ 70.417	UMLV0193	LV-CENIT FRESNO RED A	\$ 33.280	\$ 103.697
						20		4-921	\$ 70.417	UMLV0195	LV-CENIT LA PARROQUIA RED A	\$ 33.280	\$ 103.697
						8		4-903	\$ 300.000	UMLV0090	LV-CONTEGRAL CORDOBA	\$ 499.199	\$ 799.199
						10		4-936	\$ 270.000	UMLV0201	LV-OCENSA ESTACION CAUCASIA	\$ 499.199	\$ 769.199
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCOANS10087440C	ALQUILER DE CAPACIDAD SABANAGRANDE	6	\$ 284.900	4-828	\$ 213.675	UMLV0280	LV-CENIT VALVULA CHAMPAN	\$ 249.600	\$ 463.275
						2		10-8	\$ 71.225	G&C0006	GESTION Y CAMARAS NODO SABANAGRANDE	\$ 249.600	\$ 320.825
UFINET	806.009.543	ACTIVO	DATOS	COCOANS10087441C	ALQUILER DE CAPACIDAD ZONA BANANERA	6	\$ 795.293	4-826	\$ 596.470	UMLV0281	LV-CENIT VALVULA SAN PABLO	\$ 249.600	\$ 846.069
						2			\$ 198.823	G&C0005	GESTION Y CAMARAS VALVULA SAN PABLO	\$ 249.600	\$ 448.423

Figura 13*Media Commerce – Proveedor de Internet*

PROVEEDOR	NIT.	ESTADO	TIPO DE SERVICIO	ID	DESCRIPCIÓN	BW (M) POR CLIENTE	MRC TRANSPORTE	CENTRO DE COSTOS	VALOR POR MEGA	UMLV	CLIENTES
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	TRONCAL SIP	ID 49	CALLE 106# 24 - 78 PROVENZA BUCARAMANGA		\$ 720.000	10-8			SIP TRUNK VIRTUAL
			LICENCIA CERTIMAL	ID 51			\$ 790.767				MAILING MASIVO
			LICENCIA POWER BI	ID 64			\$ 2.326.002				MICROSOFT 365 EXCLUIDO
			LICENCIA POWER BI	ID 65			\$ 88.716				MICROSOFT 365 EXCLUIDO
			LICENCIA PROJECT	ID 69			\$ 126.000				MICROSOFT 365 EXCLUIDO
			LICENCIA OFFICE	ID 71			\$ 664.572				MICROSOFT 365 EXCLUIDO
			LICENCIA POWER BI	ID 72			\$ 88.716				MICROSOFT 365 EXCLUIDO
			FIREWALL	ID 66			\$ 902.000				NGFW FIREWALL DE NUEVA GENERACION
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 40 MBPS	ID 52	CRA 2B 14-21 OF 811 SANTA MARTA	4	\$ 855.000	4-754	\$ 65.520	UMLV 0350	LV- CENIT MARIQUITA TERPEL
						20		4-757	\$ 327.598	UMLV 0351	LV-CENIT LA PARROQUIA-BOMBEO
						20		4-763	\$ 327.598	UMLV 0354	LV- CENIT HERVEO
						20		4-762	\$ 327.598	UMLV 0355	LV- CENIT FRESNO RED B
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 50 MBPS	ID 53	7.954454305482423, -72.51156064587107 CALLE 68 - SAN JOSE DE CUCUTA	10	\$ 1.050.000	4-760	\$ 362.069	UMLV 0346	LV-CENIT ESTACION ORIPAYA
						2		4-764	\$ 72.414	UMLV 0348	LV-ECOPETROL PLANTA GAS ORIPAYA 2 UHF
						10		4-764	\$ 362.069	UMLV 0348-1	LV-ECOPETROL PLANTA GAS ORIPAYA 2 RED B
						2		4-774	\$ 72.414	UMLV 0356	LV-ECOPETROL CAMPO TIBU
						5			\$ 181.034	G&C0010	GESTION Y CAMARAS NODO CUCUTA
						8		4-827	\$ 704.000	UMLV 0352	LV-CENIT VALVULA EL CHULO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE APACIDAD 10 MBPS	ID 56	8.835702, -73.672772 -PELAYA	2	\$ 880.000		\$ 176.000	G&C 0009	GESTION Y CAMARAS NODO EL TIGRE
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	IPv4 & NGFW FIREWALL DE NUEVA GENERACION	ID 59 - ID 63	CARRERA 14B No 37B 12 BARRIO EL PORTAL-YOPAL		\$ 403.800	4-933	\$ 15.531	OFICINA YOPAL	
								4-930	\$ 15.531		
								4-967	\$ 15.531		
								4-932	\$ 15.531		
								21-1	\$ 15.531		
								4-911	\$ 15.531		
								4-946	\$ 15.531		
								4-931	\$ 15.531		
								4-962	\$ 15.531		
								4-943	\$ 15.531		
								4-979	\$ 15.531		
								4-945	\$ 15.531		
								4-968	\$ 15.531		
								4-966	\$ 15.531		
								25-1	\$ 15.531		
								30-1	\$ 15.531		
								27-5	\$ 15.531		
								7-928	\$ 15.531		
								4-934	\$ 15.531		
								25-5	\$ 15.531		
								4-910	\$ 15.530		
								4-914	\$ 15.530		
								26-1	\$ 15.530		
								36-20	\$ 15.530		
								29-28	\$ 15.530		
								5-904	\$ 15.531		
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE APACIDAD 10 MBPS	ID 62	INST EDUCATIVA TÉCNICO INDUSTRIAL LAUREANO GOMEZ -AGUACHICA	6	\$ 500.540	4-826	\$ 375.405	UMLV 0367	LV-CENIT VALVULA GAMARRA
						2			\$ 125.135	G&C 0008	GESTION Y CAMARAS NODO AGUACHICA

MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	INTERNET 20MBPS	ID 68	7.992470, -75.197070-CAUCASIA	8	\$ 461.205	20-4	\$ 461.205	UMAN0060	ANS-CHM MINERIA CERROMATOSO INTERNO
						10		20-4		UMAN0061	ANS-CHM MINERIA CERROMATOSO EXTERNO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 50MBPS	ID 10	9°37'15.1 -73°35'27.7 - EL PASO	30	\$ 710.000	4-884	\$ 426.000	UMLV0008	LV-SOE360 (RELIANZ) DRUMMOND
						10		4-904		UMLV0092	LV-MASA STORK LIVIANO
						10		4-909		UMLV0165	LV-MECANICOS ASOCIADOS MASA EL PASO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	INTERNET 40MBPS	ID 14	CRA 14B N° 37B - 12 BR EL PORTAL-YOPAL	5	\$ 730.000	25-4	\$ 91.250	UMAN0053	ANS-OMEGA ENERGY BUENAVISTA
						35				G&C0016	GESTION Y CAMARAS INTERNET YOPAL
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 80MBPS	ID 17	7°59'32.90 N 75°11'49.46 - CAUCASIA	40	\$ 1.800.000	4-865	\$ 600.000	UMLV0021	LV-MINEROS EL BAGRE
						30		4-878		UMLV0041	LV-SOE360 (RELIANZ) CERRO MATOSO
						50		4-951		UMLV0201	LV-OCENSA ESTACION CAUCASIA
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 40MBPS	ID 19	CALLE 6 CON TRAV. 2 VIA 4°35'50.76 N 72°55'3 - VILLANUEVA	31	\$ 589.677	4-910	\$ 507.777	UMLV0133	LV-TGI PARATEBUENO
						5		4-914		UMLV0167	LV-PALMAR DE ORIENTE VILLANUEVA
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS- TRANSPORTE DE CAPACIDAD 70 MBPS	ID 21	DIRECCION CALLE 6 CON TRAV. 2 VILLANUEVA	150	\$ 1.163.408	26-1	\$ 1.163.408	UMAN0037	ANS-GEOPARK JACANA
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS- TRANSPORTE DE CAPACIDAD 5,0 MBPS	ID 27	CRA 14B N° 37B - 12 - YOPAL	2	\$ 440.000	30-1	\$ 440.000	UMAN0027	ANS-UFINET PETREX
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 10 MBPS	ID 35	50 17.2 N 72 27 54.6 W - SAN JOSE DE CÚCUTA	10	\$ 500.000	31-2	\$ 500.000	UMAN0038	ANS-INTERNEXA ESTACION VILLAS DEL ROSARIO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 70MBPS	ID 37	CALLE 36 20D-1 - VILLAVICENCIO	50	\$ 1.524.000	4-940	\$ 343.243	UMLV0180	LV-CENIT ESTACION SAN FERNANDO
						50		4-942	\$ 343.243	UMLV0191	
						102		4-963	\$ 700.216	UMLV0205	LV-ECOPETROL ESTACION APIAY
						2		4-825	\$ 13.730	UMLV0254	
						4		4-797	\$ 27.459	UMLV0285	ECOPETROL ESTACION CHICHIMENE + (LAN EXT CAST
						2		4-790	\$ 13.730	UMLV0300	LV-ECOPETROL ACACIAS CN06 UHF
						2		4-735	\$ 13.730	UMLV0349	
						10			\$ 68.649	G&C 0015	
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 150MBPSS	ID 40	10.00 N 72 55 38.00 W - MONTERREY	50	\$ 1.650.000	4-933	\$ 503.049	UMLV0178	
						8		4-930	\$ 80.488	UMLV 0190	LV-CENIT ESTACION ALTOS DEL PORVENIR
						100		4-967	\$ 1.006.098	UMLV0220	LV-ODL ESTACION MONTERREY
						3			\$ 30.183	G&C 0003	GESTION Y CAMARAS NODO MONTERREY
						3			\$ 30.183	G&C0014	GESTION Y CAMARAS NODO BUENAVISTA

MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 120MBPS	ID 43	7.120806 - 73.077000 - BUCARAMANGA	50	\$ 1.800.000	4-950	\$ 424.528	UMLV 0050	LV-OCENSA ESTACION CHIQUILLO
						31		4-885	\$ 263.208	UMLV0068	UMLV0068 LV-TGI SAN ALBERTO
						10		4-915	\$ 84.906	UMLV0170	LV-PALMAS OLEAGINOSAS BUCARELIA S.A.S
						100		4-960	\$ 849.057	UMLV0204	LV-ECOPETROL ESTACION CANTAGALLO
						1		4-980	\$ 8.491	UMLV0228	LV-TERPEL LA LIZAMA
						1		4-815	\$ 8.491	UMLV0261	LV-ECOPETROL NODO SABANA UHF
						1		4-814	\$ 8.491	UMLV0268	LV-ECOPETROL NODO BARRANCA CENTRO UHF
						2		4-799	\$ 16.981	UMLV0282	LV-ECOPETROL CAMPO CASABE UHF
						2		4-780	\$ 16.981	UMLV0297	LV-ECOPETROL ESTACION CANTAGALLO UHF
						2		4-782	\$ 16.981	UMLV0302	LV-ECOPETROL SAN ROQUE UHF PPAL
						2		4-755	\$ 16.981	UMLV0322	LV-ECOPETROL ESTACION PIA 6 UHF
						2		4-752	\$ 16.981	UMLV0333	LV-ECOPETROL CAMPO PROVINCIA UHF
						8			\$ 67.925	G&C0012	GESTION Y CAMARAS NODO ALTO DE LOS PADRES
						10		4-986	\$ 328.985	UMLV0245	LV-CENIT ESTACION ALISALES
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 10 MBPS	ID 44	CRA 5 7-10 BARRIO GÓLGOTA - IPIALES	4	\$ 460.579	4-987	\$ 131.594	UMLV0246	LV-CENIT ESTACION PARAMO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 5.0 MBPS	ID 45	CALLE 3 NÚMERO 1-48 - SACHICA	4	\$ 350.000	4-990	\$ 280.000	UMLV0247	LV-CENIT ESTACION SUTAMARCHAN
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	INTERNET 80 MBPS	ID 5	5-9° 37'15.1 - 73° 35'27.7 - EL PASO	1	\$ 1.100.000		\$ 70.000	G&C0011	GESTION Y CAMARAS NODO SACHICA
						18		12-1	\$ 159.677	UMAN0003	ANS-TECPALSA / KOMATSU MINA DRUMMOND
						15		20-2	\$ 133.065	UMAN0007	ANS-CHM MINERIA MINA DRUMMOND
						8		22-1	\$ 70.968	UMAN 0008	ANS-COMPASS GROUP MINA LA JAGUA
						8		22-2	\$ 70.968	UMAN0009	ANS-COMPASS GROUP MINA CALENTURITAS
						10		4-904	\$ 88.710	UMAN0024	ANS-MASA-STORK MINA DRUMMOND
						15		20-3	\$ 133.065	UMAN0039	ANS-CHM MINERIA MINA EL DESCANSO
						5		12-2	\$ 44.355	UMAN0040	ANS-KOMATSU MINA EL DESCANSO TALLERES
						20		12-1	\$ 177.419	UMAN0044	ANS-KOMATSU MINA EL DESCANSO OFICINAS
						5		11-929	\$ 44.355	UMAN0054	ANS-TRANSPORTES MONTEJO MINA EL DESCANSO
						10		11-921	\$ 88.710	UMAN0057	ANS-CONSTRUVICOL MINA EL DESCANSO
						10		11-920	\$ 88.710	UMAN0058	S-KALTIRE MINA DRUMMOND OFICINA SUPERVISORI
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 80 MBPS	ID 54	CALLE 94 N 11-30 PISO 8-9 4.6789475924543105 - BOGOTÁ	100	\$ 800.000	26-2	\$ 800.000	UMAN0046	ANS-AMERISUR (GEOPARK) PLATANILLO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 10MBPS	ID 70	51 10.00 N 72 55 38.00 W - MONTERREY	50	\$ 600.000	38-3	\$ 300.000	UMAN0063	ANS-ODL MPLS ESTACION JAGUEY
						50		38-4	\$ 300.000	UMAN0064	ANS-ODL MPLS ESTACION CUSIANA
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 85 MBPS	ID 9	9-8°19'30.21 N 73°44'37.28 W-GAMARRA	31	\$ 820.000	4-897	\$ 313.827	UMLV0086	LV-TGI GAMARRA
						50		4-937	\$ 506.173	UMLV0197	LV-CENIT ESTACION AYACUCHO
MEDIA COMMERCE	819.006.966	ACTIVO	DATOS-TRANSPORTE DE CAPACIDAD 10 MBPS	ID 9	7,067331-73,852563 BARRANCABERMEJA	10	\$ 189.221	4-714	\$ 189.221	UMLV0369	CARBONICO

Figura 14*Internexa - Proveedor de Internet*

PROVEEDOR	NIT.	ESTADO	TIPO DE SERVICIO	ID	DESCRIPCION	INTERNET-TRANS PORTE	COLLOCATION- COUBICACION	CENTRO DE COSTOS	VALOR TOTAL	UMLV/UMAN	CLIENTES
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	31825	VILLAVICENCIO-NODO SABOYÀ	390.000	850.000	4-959	1.240.000	UMLV0202	LV-OCENSA ESTACION LA BELLEZA
			ENTHERNET	31824							
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	31869	PUERTO BERRIO-NODO PRIMAVERA	2.502.022	850.000	4-983 *2	\$ 3.352.022	UMLV0237	LV- ODC PUERTO BOYACA-VASCONIA
								4-953		UMLV0196	LV- OCENSA VALVULA VASCONIA
								4-929		UMLV0184	LV-CENIT ESTACION SANTA ROSA
								4-926		UMLV0179	LV-CENIT ESTACION SEBASTOPOL B
								4-925		UMLV0194	LV-CENIT VASCONIA
			ENTHERNET	31867				4-924		UMLV0173	LV-CENIT PUERTO SALGAR
								4-817		UMLV0292	LV- ECOPETROL CAMPO TECA RED BACKUP
								4-809		UMLV0309	LV-ECOPETROL MORICHE BACKUP
								4-983		UMLV0237	LV- ODC PUERTO BOYACA-VASCONIA
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	32114	TOLÙ:NODO TOLÙ	900.000	1.700.000	4-854	\$ 2.600.000	UMLV0031	OCENSA ESTACIÓN COVENAS-TLUII
			ENTHERNET	32113				4-982		UMLV0232	ODC ESTACIÓN COVENAS
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	32710	TAURAMENA-NODO JAGUEY	520.000	850.000	4-932	\$ 1.370.000	UMLV0215	
ENTHERNET	32709										
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	ENTHERNET	39924	BARRANCABERMEJA	204.372		4-787	\$ 204.372	UMLV0293	LV-ECOPETROL ESTACION GALAN UHF
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	40728	TOLEDO	1.150.000	850.000	4-761	\$ 2.000.000	UMLV0341	LV-CENIT TOLEDO BCK
			ENTHERNET	40727							
INTERNEXA	811,021,654	ACTIVO	COLLOCATION	31870	ARAUCA: NODO BANADIA	37.333	211.555	31-6	\$ 248.888	UMAN0033	LV-CENIT TOLEDO BCK
			ENTHERNET	31868							

Nota: Enlace del Drive de las anteriores tablas en Excel:

https://docs.google.com/spreadsheets/d/1HTj0AAZdgppkItrQuohu6J_BDOQrBap/edit?usp=sharing&ouid=116645091070658955415&rtfpof=true&sd=true

3.1.2 Objetivo #2

Facilitar y ayudar al buen tratamiento y control contable de las facturas recibidas por parte del proceso contable a través del diseño de un formato en Excel que permita evidenciar las facturas recibidas, la fecha de recibo y entrega para revisión.

Figura 15

Relación de facturas del proceso contable y financiero

PROVEEDOR	No FACTURA	SUBTOTAL	RETENCIÓN	RETEI CA	IVA	VALOR FACTURA	N - N	ENTREGA POR DIANA ROCIO	A QUIEN ENTREGA	FECHA EN QUE SE HACE LA FAC	A QUIEN ENTREGA PARA REVISIÓN	ENTREGA PARA REVISIÓN	ENTREGA A FINANCIERA (YA REVISADAS)	RECIBIDO (FINANCIERA)
MOVISTAR REF 40377191	40377191 DEL 27/06/24 AL 26/07/24	1.957.652				1.957.652	N1-6492	05/07/2024	CLAUDIA	05/07/2024	DIANA R	05/07/2024	09/07/2024	Ok recibida 09/07/24
MOVISTAR REF 40377191 NC	NC CR10744345	648.410				648.410	N1-7001	05/07/2024	CLAUDIA	05/07/2024	DIANA R	05/07/2024	09/07/2024	Ok recibida 09/07/24
MOVISTAR REF 40377191	EV17192240	8.000				8.000	N1-6398	05/07/2024	CLAUDIA	02/07/2024	DIANA R	02/07/2024	09/07/2024	Ok recibida 09/07/24
POLIZA SURA DISPOSICIONES LEGALES	RECIBO 15807385	268.236			50.965	319.201	N1-7016	08/07/2024	CLAUDIA	08/07/2024	LAURA	08/07/2024	8/7/2024	Ok recibida 08/07/24
OSCAR MANUEL RAMIREZ BOTERO	BOD598	672.269			127.731	800.000	P3-3261	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
PETROTRANS	2039	5.682.560				5.682.560	P3-3262	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
CLAUDIA PATRICIA MANTILLA REMOLINA	CTA JULIO	550.000				550.000	P4-16213	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
FRANCISCO CIFUENTES OCAMPO	CTA JULIO	888.245				888.245	P4-16214	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
IPIMAC	FVE 348	1.641.495	57.452		311.884	1.895.927	P3-3263	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
MELBA YOLANDA OJEDA	CTA JUNIO	900.000				900.000	P4-16215	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
JORGE ENRIQUE QUITIAN ROJAS	CTA DEL 24/04/24 AL 24/05/24	700.000				700.000	P4-16216	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
ASESORAR INMOBILIARIA	90434	2.500.000				2.500.000	P3-3264	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
BELQUIS YANNETH PERDOMO MELGAREJO	CTA DEL 11/07/24 AL 10/08/24	2.653.318				2.653.318	P4-16217	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
JOHN OSWALDO ACEVEDO	CTA JULIO	900.406				900.406	P4-16218	09/07/2024	CLAUDIA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
CIRON TECHNOLOGIES COLOMBIA SAS	F48994	6.505.242			1.235.996	7.741.238	P3-3252	09/07/2024	CLAUDIA	09/07/2024	DIANA P	09/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
UFINET	UFQC35912	10.909.385			2.072.783	12.982.168	P3-3253	09/07/2024	CLAUDIA	09/07/2024	DIANA P	09/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
DORALBA CORREA BURGOS	CTA DEL 14/06/24 AL 13/07/24	791.840				791.840	P4-16219	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
G&G COLOMBIA SAS	FE 1030	1.800.000			342.000	2.142.000	P3-3265	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
REPRESENTACIONES GALERON LTDA	7075	1.093.600				1.093.600	P3-3281	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	22/07/2024	Ok recibida 22/07/24
LUIS ALONSO MONTAÑEZ BARON	FEAM 9	9.927.500				9.927.500	P3-3266	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
PROTECOM	F4 34509	176.113			3.346	179.459	P3-3267	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
DANIELA ISABEL JARAMILLO CHAMORRO	CTA JULIO	150.000				150.000	P4-16220	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
RAFAEL ACERO BONILLA	CTA JULIO	500.000				500.000	P4-16221	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
LUIS ANTONIO PALACIOS OVALLE	CTA DEL 26/06/24 AL 25/07/24	904.960				904.960	P4-16222	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
CARLOS EDUARDO PEREZ GUTIERREZ	CTA JULIO	1.600.000				1.600.000	P4-16223	09/07/2024	ANGIE	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
PASCAL INGENIEROS	FE2848	604.202			114.798	719.000	P3-3268	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
AZTECA	ACF3345729	2.200.000	88.000		418.000	2.530.000	P3-3251	09/07/2024	MARCELA	09/07/2024	DIANA P	09/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
CONSUERTE	FVEP2651	2.924.903			555.732	3.480.635	P3-3269	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	10/07/2024	17/07/2024	Ok recibida 17/07/24
SURA PLAN COMPLEMENTARIO	21998529892	2.523.229			126.161	2.649.390	P3-3284	09/07/2024	MARCELA	12/07/2024	DIANA P	12/07/2024	18/07/2024	Ok recibida 18/07/24
ELIANA ROCIO BARRAGAN RIOS	CTA JULIO	800.000				800.000	P4-16224	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
JOSE RANGEL VACA	CTA DEL 18/06/24 AL 17/07/24	504.194				504.194	P4-16225	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
DIMAS MIGUEL SARMIENTO BOLIVAR	CTA DEL 04/07/24 AL 03/08/24	1.335.398				1.335.398	P4-16226	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24
ELEAZAR OCAMPO SALAZAR	CTA JULIO	782.012				782.012	P4-16227	09/07/2024	MARCELA	10/07/2024	DIANA P	11/07/2024	15/07/2024	Ok recibido 15/07/24

La anterior tabla fue diseñada con el fin de llevar un mejor control de las facturas recibidas y tener una mejor claridad de estas a la hora de que alguien requiera información de manera rápida y de esa manera evitar posibles errores o inconvenientes; por eso en la tabla se evidencia la fecha de recibo de la factura; La descripción, el número de la factura, los formatos utilizados (N, P4), la fecha de entrega para revisión, observaciones y por último a quien se entregan para revisión.

3.1.3 Objetivo #3

Diseñar una guía o paso a paso de cada una de las funciones realizadas en el cargo de auxiliar contable, donde se evidencie de manera clara como deben ser ejecutadas y las herramientas utilizadas con el fin de facilitar las actividades al nuevo personal que reciba el cargo.

Figura 16

Guía de las funciones realizadas



Figura 16

¿Cómo utilizar Siigo?



Siigo es un software contable diseñado para manejar toda la parte contable de una empresa con los requerimientos de ley. Este software te da la facilidad de acceder a la información que digites desde cualquier computador, ya que el sistema guarda todos los datos en la nube.

Tips para manejar Siigo

¿Cómo Causar Facturas electrónicas con Orden de Compra (OC)?

Las facturas electrónicas con orden de compra se contabilizan utilizando el formato **P3**.

Las **P3** se realizan de la siguiente manera:

Ya una vez se haya ingresado a Siigo se procede hacer lo siguiente:

1. Ingresar a **"Favoritos"**.
2. Ingresar a **"Registro de Compra"**.
3. Se ingresa al formato **"P003 Servicios"**.
4. una vez ya ingresado al formato, en el recuadro de **"Comprobante"** ingresa el número 2 y en el recuadro de **"Número"** se ingresa el número de la **Orden de Compra**.
5. Se procede con la debida contabilización
6. En el proceso de Contabilización tener muy presente: los **Centros de Costos** Utilizados, las **cuentas contables**, las **retenciones e impuestos** a cargo, La fecha de emisión de la factura y la fecha de vencimiento.

Las facturas electrónicas sin orden de compra se contabilizan utilizando el documento Contable llamado **Notas "N"**.

Notas: Es un documento contable que permite registrar todos los conceptos para los cuales Siigo no tiene definido un documento específico, en este caso se utilizan para contabilizar facturas electrónicas que no tienen Orden de Compra; como los anticipos y las facturas para pagos no ocasionales, es decir, poco casuales y por tanto no manejan OC, debido a que la Orden de Compra se utiliza para facturas fijas, es decir, que son recibidas mes a mes.

¿Cómo ingresar a realizar una Nota en Siigo?

1. Ingresar a **"Favoritos"**.
2. Ingresar a **"Entrada de Comprobantes"**.
3. Se ingresa a realizar la Nota: en tipo se coloca la **"N"** y en el recuadro siguiente el Número **"1"**, luego el número de la Nota, fecha de emisión de la factura y luego se procede a realizar el registro contable.

Tener en cuenta:

-Las facturas para **pagos** siempre se debe contar como mínimo 15 días calendario después de la fecha de emisión de la factura, considerado como fecha de vencimiento, la fecha será registrada en la cuenta **220505** de Proveedores, si en la factura especifica la fecha de vencimiento y esa fecha sobrepasa los 15 días se registra la fecha que aparece en la factura, si por lo contrario la fecha es inferior a los 15 días, se procede a calcular los 15 días después de la fecha de emisión.

-El consecutivo de Números de Notas se encuentra en un documento de Drive llamado **"CUADRO CONSECUTIVO NOTAS 2024 COMUNICACIONES"** donde cada persona debe elegir un color que la identifique para seleccionar las Notas utilizadas.

-El número de las **P3** lo arroja el Siigo al finalizar el registro contable.

-Todas las facturas electrónicas contabilizadas y que tengan forma de pago **"crédito"** se deben realizar paso 1 y 2 ante la DIAN, en este cargo solo corresponde realizar pasos a facturas electrónicas contabilizadas como **anticipos**, como guía se tiene el informe de facturas electrónicas descargadas de la DIAN, que se encuentra en el Drive.

REGRESAR



¿Cómo causar cuentas de cobro?

Las cuentas de cobro son contabilizadas utilizando en Siigo el formato **P4**.

P4: es un formato utilizado como soporte para legalizar ante la DIAN las cuentas de cobros.

Pasos para realizar una **P4** en Siigo:

1. Se ingresa a **"Documentos Electrónicos"**.
2. Ingresar a **"Documento Soporte Electrónico"**.
3. Ingresar a **"Elaborar documento soporte electrónico"**.
4. Se elige el tipo de formato **"P004 Doc sop Electrónico"**.
5. Se ingresa a elaborar la contabilización en el formato **P4**, tener en cuenta que si las cuentas de cobro tienen Orden de Compra; en el recuadro inicial donde aparece **"Comprobante"** se coloca el número 2 y en la parte de **"Número"** el número de la orden de compra, si por el contrario no tiene OC se prosede utilizando la tecla **"enter"** del computador.

Tener en cuenta:

-Todas las facturas o cuentas de cobro deben ser contabilizadas en el mes correspondiente.

-En la descripción del soporte contable no olvidar colocar el periodo correspondiente a la prestación de servicio o fecha de compra, según corresponda.

-El número de las **P4**, debe ser seleccionado en la tabla que se encuentra en el Drive llamada **"CUADRO CONSECUTIVO P4-2024 COMUNICACIONES"**.

-Las **P4** tienen un plazo de (6) días a partir de la fecha del comprobante como plazo para ser enviada a la DIAN.

-Las cuentas de Cobro que son para pagos se debe colocar como fecha de vencimiento 15 días calendario contados a partir de la fecha inicial del comprobante.



¿Cómo causar las devoluciones?

Las devoluciones son contabilizadas utilizando los siguientes documento o formatos de Siigo:

*Para realizar una devolución de una cuenta de cobro contabilizada por **P4**, se utiliza el formato **U4**.

Pasos para realizar una **U4** en Siigo:

1. Ingresar a **"Documento Electrónicos"**.
2. Luego a **"Documento soporte Electrónico"**.
3. Luego a **"Elabora Notas de ajuste a soportes electrónicos"**.
4. Luego selecciona el formato de **"U4-devoluciones"**.
5. En el recuadro de Comprobante colocar el Número **"4"**, referente a la **P4** a la cual aplica la devolución y luego el número de la **P4**.
6. Procede con la contabilización.

*Para realizar una devolución de facturas electrónicas que tienen Orden de compra, es decir, contabilizadas por **P3**, se utiliza el formato o documento **U1**.

Pasos para realizar una **U1** en Siigo:

1. Ingresar a **"Favoritos"**.
2. Ingresar a **"Entrada de comprobantes"**.
3. Luego en Tipo se coloca el tipo de formato, en este caso **"U"** en el siguiente el número **"1"** y automáticamente Siigo coloca el número de la **U1** y luego la fecha de la devolución.
4. se procede con la contabilización de la devolución.

*Para realizar devoluciones de facturas electrónicas que no tienen Orden de Compra, es decir, de Notas; se utiliza otra **Nota** para su devolución.

Tener en cuenta:

-En la devolución de Pagos en la cuenta **220505** se debe amarrar la **P3, P4 o Nota** a la cual aplica la devolución.

¿Cómo crear un Tercero en Siigo?

Antes de crear un tercero se debe tener a disposición el **RUT** actualizado del mismo.

Pasos para crear un tercero en Siigo:

1. Ingresar a **"Contabilidad"**.
2. Ingresar a **"Administración de terceros"**.
3. Ingresar a **"Apertura de terceros"**.
4. llenar las celdas con los datos requeridos según la información suministrada en el **RUT**.

Tener en cuenta:

En la casilla del código postal de la ciudad, por favor no buscarlo en google, ingresar debajo del recuadro donde dice **"buscar código Postal"**.

¿Cómo Realizar Copia de Seguridad?

Antes de iniciar se debe validar que todos los usuarios de Siigo estén fuera del sistema.

Pasos para realizarla:

1. Crear una carpeta en tu computador con la fecha de realización de la copia.
2. Ingresar a la carpeta corpanitida llamada "" que se encuentra en el archivo del computador.
3. Seleccionar las empresas **"00,03,05,06"** y copiarlas.
4. Luego ingresar a la carpeta creada y pegar la copia.

Tener en cuenta:

-En este cargo la copia de seguridad se realiza todos los **miércoles** de la semana, una vez terminado el horario laboral.

- Antes de iniciar la copia se debe enviar un mensaje en el Chat de **"Usuarios Siigo"** para validar que nadie quede en el sistema

-El computador se deja encendido hasta el siguiente día, debido a que la copia en un proceso que ocupa mucho tiempo.

¿Cómo Descargar un tercero en Siigo?

Pasos:

1. Ingresar a **"Favoritos"**.
2. Ingresar a **"Tercero por número detallado"**.
3. Ingresar el **periodo** que desea descargar.
4. Ingresar el rango de cuentas contables que desea.
5. Ingresar el **NIT** del tercero en caso que quiera descargar solo un tercero o un rango específico.
6. luego de dar enter a todas las casillas siguientes, se descarga el tercero en excel.

¿Cómo imprimir un soporte contable en Siigo?

Pasos:

1. Ingresar a **"Favoritos"**.
2. Ingresar a **"Impresión de documentos previos"**.
3. Ingresar el **tipo de soporte** o formato que desea imprimir.
4. Ingresar el número del soporte o el rango que desea.
5. Ingresar la cantidad de copias.
6. Seleccionar la impresora.

Figura 17

¿Cómo causar arriendos?

REGRESAR



ARRIENDOS DE BIENES INMUEBLES

ANS Comunicaciones S.A.S cuenta con aproximadamente **104 Nodos** y alrededor de **24 oficinas/bodegas** distribuidas en diferentes ciudades de Colombia; donde por cada nodo y oficina ANS debe cancelar mes a mes un canon de arrendamiento.

Las oficinas/Bodegas y nodos pueden ser consultados en el archivo de excel compartido en el Drive llamado "Cubicaciones", en dicho archivo se encuentra;

En el caso de los nodos:

- *Nombre de cada Nodo.
- *Nombre del propietario del terreno arrendado.
- *La ubicación.
- *Una descripción detallada del terreno.
- *Fecha inicial del contrato.
- *Periodo contratado.
- *Canon mensual del arrendamiento.
- *Los clientes que conforman cada Nodo con sus respectivos **Centros de Costos**.

En el caso de las Oficinas/Bodegas

- *Ciudad donde se encuentran ubicadas.
- *Dirección exacta.
- *Tipo (si es oficina o bodega)
- *Nombre de la persona propietaria del bien inmueble.
- *Canon mensual del arrendamiento.
- *Los clientes relacionados con cada oficina/bodega con sus respectivos **centros de costos**.



Contabilización

Mensualmente se reciben aproximadamente por concepto de arrendamientos 128 facturas para ser causadas y pagadas, donde se incluyen Cuentas de Cobro y Facturas Electrónicas:

Cuentas de Cobro: son utilizadas por personas naturales que pertenecen al **Régimen Simplificado**, es decir, **no son responsables de IVA**, por ende, no están obligados a facturar electrónicamente, se debe revisar que cada cuenta de cobro recibida cuente con los siguientes datos: (Nombre del arrendador, Número de Cédula, Valor del Canon y la Descripción donde debe especificar el periodo arrendado), las cuentas de cobro son contabilizadas utilizando el **formato P4 de Siigo**.

Facturas Electrónicas: son emitidas por personas Jurídicas o personas naturales que pertenecen al **Régimen Común**, es decir, **son responsables de IVA**, por ende, deben facturar electrónicamente, son contabilizadas utilizando el **formato P3 en Siigo**, cabe tener en cuenta que hay personas del régimen simplificado que optan por facturar electrónicamente sin tener la obligación y es válido.

Datos a tener en cuenta:

¿Cómo se deben aplicar las **Retenciones** en Servicio de Arrendamiento?

Retención en la Fuente:

Si el canon de arrendamiento de bienes inmuebles supera la base mínima (\$1.271.000) para ser aplicada el descuento por concepto de servicio de arrendamiento; se debe aplicar la tarifa del **3.5% sobre el canon mensual**, es aplicado tanto para personas declarantes como para no declarantes de IVA, **tener en cuenta, si el arrendador es autorretenedor del impuesto de renta; no se aplica dicho descuento**, en la aplicación de esta retención si se tiene en cuenta el monto acumulado en facturas por mes, es decir, si la primera factura o cuenta de cobro recibida en el mes no cumple la base mínima, pero si en el mismo mes se recibió una segunda factura del mismo proveedor y en conjunto con la primera cumplen la base mínima se aplica Retención al monto total de las dos facturas.

Reteica (Impuesto de Industria y Comercio):

Si el Servicio de arrendamiento es prestado en la ciudad de Bucaramanga y supera la base mínima de servicios que son 10UVT (\$470.650), se debe aplicar el Reteica según la actividad económica del arrendador, **tener en cuenta, si el arrendador es autorretenedor del Impuesto de Industria y Comercio; no se le aplica dicho descuento**, esta retención aplica teniendo en cuenta si cumple la base mínima por factura.

Retención de Avisos y Tableros:

Esta retención aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica y facturen electrónicamente, el porcentaje a descontar corresponde al **15%** del valor del Reteica.

Sobretasa Bomberil:

Aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica sin importar si sea del régimen Simplificado o del Régimen Común, la tarifa a descontar corresponde al **10%** del valor del Reteica.

Reteiva:

Aplica para aquellas personas que pertenezcan al **Régimen Simple de Tributación** y sean responsables de IVA sin importar el monto, la tarifa a descontar corresponde al **15%** del valor del IVA.



Cuentas Contables

Cuentas contables en relación a los centros de Costos:

Arrendamientos	
Centros de Costos-#inicial	Cuenta Contable de Arriendo- Contabilizadas en el Débito(D)
4,7,11,12,20,22,23,24,25,27,28,30,31,32,33,34,35,38,39,	61459023
1,21,26,29	61459323
del 18-1 hasta el 18-37	61459223
5	61459623
36	61459623
19,37	61359519

Nombre de la cuenta	Cuenta contabilizada en el Débito (D)
IVA en Servicios 19%	24080202

Nombre de la cuenta	Cuentas Contabilizadas en el Crédito (C)
Retención en la Fuente 3.5%:	23653001
Reteica en Servicios	2368
Retención Avisos y Tableros-Servicios	23680104
Sobretasa Bomberil-Servicios	23680105
Reteiva en Régimen Simple	23670102
Proveedores	220505

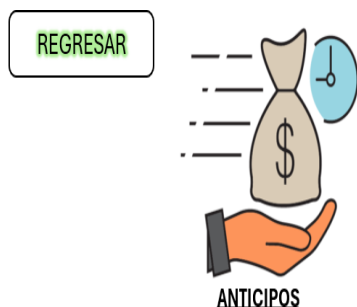
Tener en Cuenta:

*Las facturas causadas por concepto de arrendamiento son entregadas por el área Financiera y son para pagos; por ende, se debe colocar en la cuenta 220505 en la fecha de vencimiento; 15 días a partir de la fecha de emisión de la factura electrónica o cuenta de cobro; si en las facturas electrónicas especifican una fecha que supere los 15 días se coloca esa fecha.

*Ya una vez causadas las facturas, se deben relacionar en la tabla que se encuentra en el Drive como un formato en excel llamado "CAUSACIONES", donde se coloca la fecha es que se causó dicha factura, a quien entrega y la fecha de entrega para revisión, las facturas electrónicas se entregan al área Financiera (Diana Rocio) para que ella realice los pasos ante la DIAN y las cuentas de Cobro son entregadas para revisión y envío a la DIAN a (Diana Pulido-Contadora).

Figura 18

¿Cómo causar anticipos?



Un **anticipo** a proveedores es un pago que una empresa realiza a sus proveedores antes de recibir los bienes o servicios acordados. Este concepto se utiliza generalmente en contextos donde los proveedores necesitan fondos para iniciar la producción o cuando se quiere asegurar una transacción o un precio específico.

ANS Comunicaciones S.A.S recibe un promedio de 150 anticipos mensual, facturas correspondientes a costos incurridos en los diferentes proyectos de telecomunicaciones; tales como:

- *Hospedajes del personal.
- *Transporte de Personal.
- *Transporte de materiales.
- *Alimentación.
- *Mantenimiento de camionetas de ANS utilizadas en las actividades.
- *Compra de repuestos para camionetas.
- *Mano de obra.
- *Mantenimiento de los terrenos (Poda y fumigación).

Cada proyecto de telecomunicaciones es identificado con un **Ticket** para llevar un control presupuestal de los costos incurridos en dicho proyecto, por ende, cada factura viene con su respectivo Ticket que permite por medio del programa **Optick** identificar los centros costos a tener en cuenta para su respectiva causación.

Datos a tener en cuenta:

¿Cómo funciona el sistema Optick en relación a cada Ticket?

- *Los Ticket que inician con **M** se encuentran en el sistema Optick en la parte donde dice **MASI**.
- *Los Ticket que inician con el **#5** se buscan por la pestaña que dice **ANS** y luego en **Operaciones**.
- *Los Ticket que inician con **I** se buscan por la pestaña del Optick de **ANS** y luego donde dice **CIO**.
- *Los Ticket que sean de **OBL** se busca por la pestaña del Optick de **ANS**, luego donde dice **CIO** y luego en la pestaña de **OBC**.
- *Los Ticket de **Cepsa** (CC) se buscan por la pestaña de Optick de **ANS**, luego donde dice **CIO** y luego en la pestaña de **CC**.

Nota: para los Ticket de **MASI**, una vez se tenga la información del Ticket se revisa la descripción y si el cliente es de **OCENSA** se ingresa al formato de Drive llamado "**Sistema de Costeo**" y se busca en el # 37 y si es del cliente **CENIT** se busca en el #29.



CONTABILIZACIÓN

Los anticipos recibidos por **Cuentas de Cobros** se deben contabilizar en Siigo utilizando el formato de **P4** donde se contabiliza el costo en la cuenta 6 y se deja en la cuenta **23809501** al crédito, luego se debe realizar una **Nota** donde se cruce la **23809501** contra la cuenta anticipos **13300502** en dicha cuenta se realiza el amarre del valor ya pagado como anticipo.

Los anticipos recibidos con factura electrónica se contabiliza utilizando en Siigo solo una **Nota contable**, las facturas electrónicas que tengan como forma de pago "crédito" se debe realizar los pasos ante la DIAN.

Concepto	Cuenta Contable
Servicio de Hoteles	(61459002;61459302;61459502;61350502) Según el Centro de Costos.
Servicio transporte de Personal	61459001;61459301;61459501;61459601;65359501) Según el Centro de Costos
Servicio transporte de carga	61459005;61459305;61459505;61459605;61359505) Según el Centro de Costos
Mano de Obra o Mantenimientos	61459007;61459307;61459507;61459607;61359507) Según el Centro de Costos
Compra de repuestos	61459018;61459318;61459518;61459618;61359518) Según el Centro de Costos

Concepto	Tarifa de Rete Fuente	Base mínima
Servicio de Hoteles	3.5% tanto para personas declarantes como para no declarantes.	\$ 188.000
Servicio transporte de Personal vía terrestre	3.5% tanto para personas declarantes como para no declarantes	\$1.271.000
Servicio transporte de carga vía terrestre	1% tanto para personas declarantes como para no declarantes	\$ 188.000
Servicios de Mano de Obra o Mantenimientos	4% para personas declarantes y el 6% para personas no declarantes	\$ 188.000
Compra de repuestos	2.5% para personas declarantes y el 3.5% para no declarantes	\$1.271.000

Datos a Tener en cuenta:

¿Cuándo se aplica el Reteica?

El **Reteica** es aplicado teniendo en cuenta los siguientes requisitos:

1. Que el servicio o compra se haya realizado en la ciudad de Bucaramanga.
2. Que el proveedor no sea autorretenedor de Reteica (Impuestos de Industria y Comercio)
3. Que el valor de la compra o servicio superen la base mínima: **Servicios 10UVT(\$470.650)- Compras 25UVT(\$1.176.625)**
4. En el servicio de transporte de carga, el Reteica es aplicado siempre que cumpla con la base mínima de servicios y que la carga sea despachada en la ciudad de Bucaramanga.

Retención de Avisos y Tableros:

Esta retención aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica y facturen electrónicamente, el porcentaje a descontar corresponde al **15%** del valor del Reteica.

Sobretasa Bomberil:

Aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica sin importar si sea del régimen Simplificado o del Régimen Común, la tarifa a descontar corresponde al **10%** del valor del Reteica.

Reteiva:

Aplica para aquellas personas que pertenezcan al **Régimen Simple de Tributación** y sean responsables de IVA sin importar el monto, la tarifa a descontar corresponde al **15%** del valor del IVA.

Los anticipos son entregados por Tesorería (Eneydi Consuegra), se recomienda que cada anticipo sea registrado en la tabla del Drive llamada "Anticipos" para llevar un control de las facturas que efectivamente fueron recibidas, luego de ser causadas se entregan para revisión de la Analista Contable (Laura Santos).

Figura 19

¿Cómo causar servicios de Internet y Telefonía?



Figura 20*Conceptos de los Formatos 1008 y 1009 de la Exógena***FORMATO 1008
CUENTAS POR COBRAR**

Concepto	Cuentas
1315	1305-Clientes
	130505-Nacionales
	130510-Del Exterior

Concepto	Cuentas
1316	1310-Ctas corrientes comerciales
	1315-Ctas casa Matriz
	1320-Ctas vinculadas
	1320-Ctas vinculadas
	1325-Ctas socios y accionistas

Concepto	Cuentas
1316	1328-Aportes para cobrar
	1330-Anticipos y avances
	1332-Ctas operación conjunta
	1335-Depósitos
	1345-Ingresos por cobrar
	1355-Anticipos impuestos
	135505-impuesto renta
	135510-ICA
	135515-Retención en la Fuente
	135517-imp.ventas retenido
	1360-Reclamaciones

Concepto	Cuentas
1317	1365-Ctas por cobrar a trabajadores
	136595-Otros prestamos a empleados
	1380-Deudores Varios
	138095-Otros

**FORMATO 1009
CUENTAS POR PAGAR**

Concepto	Cuentas
2201	22-Proveedores
	2205-Nacionales
	2210-Del Exterior
	2215-Cuentas corrientes comerciales
	2220-Casa Matriz
	2225-Compañías Vinculadas

Concepto	Cuentas
2202	23-Cuentas por Pagar
	2310-A casa Matriz
	2315-A compañías vinculadas
	2355-Deudas con accionistas
	236005-Dividendos
	236510-Participaciones

Concepto	Cuentas
2203	21-Obligaciones Financieras
	2105-Bancos Nacionales
	2110-Bancos del Exterior
	2130-Entidades Financieras del exterior
	2195-Otras obligaciones

Concepto	Cuentas
2204	24-Impuestos, Gravámenes y tasas
	2404-Renta y complementario
	2408-Impuesto sobre las ventas
	2412-ICA
	2416-Propiedad Raíz
	2420-De instrumentos públicos
	249501-Impuesto al consumo

REGRESAR**BASES MÍNIMAS**

*Se debe reportar en base mínima los valores menores a (\$500.000) y se reportan con el NIT.222222222 y razon social "Cuantías Menores"

Tipo de Documento:
Cédula, persona Natural: 13
Nit, persona jurídica: 31
Cédula extranjera:43

Concepto	Cuentas
2206	23-Cuentas por pagar
	2320-A Contratistas
	2365-Retención en la Fuente
	2367-imp. A las ventas Retenido
	2368-ICA Retenido
	27-Diferidos
	28-Otros Pasivos

Concepto	Cuentas
2214	23-Cuentas por pagar
	237005-EPS
	237010-ICBF,SENA,Caja de Compensa.
	237020-ARL
	238030-Fonso Pensiones
	2515-Cesantías Consolidadas

Concepto	Cuentas
2215	25-Obligaciones Laborales
	2505-Salarios por pagar
	2515-Intereses sobre cesantías
	2525-Vacaciones Consolidadas
	2595-Otros Pasivos

Figura 21

¿Cómo aplicar las Retenciones?

REGRESAR

Retención en la Fuente Año 2024

Valor del UVT (\$47.065) año 2024.

Conceptos de retención	Base mínima en UVT	Base mínima en pesos	Tarifa de retención
Compras generales (declarantes)	27	\$1.271.000	2,50%
Compras generales (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Compras con tarjeta débito o crédito	0	\$0	1,50%
Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios sin procesamiento industrial	92	\$4.330.000	1,50%
Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios con procesamiento industrial (declarantes)	27	\$1.271.000	2,50%
Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios con procesamiento industrial, declarantes (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Compras de café pergamino o cereza	160	\$7.530.000	0,50%
Compras de combustibles derivados del petróleo	0	\$0	0,10%
Enajenación de activos fijos de personas naturales (notarías y tránsito son agentes retenedores)	0	\$0	1%
Compras de vehículos	0	\$0	1%
Compras de bienes raíces cuya destinación y uso sea vivienda de habitación (por las primeras 20.000 UVT, es decir hasta \$726.160.000)	0	\$0	1%
Compras de bienes raíces cuya destinación y uso sea vivienda de habitación (exceso de las primeras 20.000 UVT, es decir superior a \$726.160.000)	20	\$941.300.000	2,50%
Compras de bienes raíces cuya destinación y uso sea distinto a vivienda de habitación	0	\$0	2,50%
Servicios generales (declarantes)	4	\$188.00	4%
Servicios generales (no declarantes)	4	\$188.00	6%
Por emolumentos eclesiásticos (declarantes)	27	\$1.271.000	4%
Por emolumentos eclesiásticos (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Servicios de transporte de carga	4	\$188.00	1%
Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía terrestre (declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía terrestre (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía aérea o marítima	4	\$188.00	1%
Servicios prestados por empresas de servicios temporales (sobre AIIJ)	4	\$188.00	1%
Servicios prestados por empresas de vigilancia y aseó (sobre AIIJ)	4	\$188.00	2%
Servicios integrales de salud prestados por IPS	4	\$188.00	2%
Servicios de hoteles y restaurantes (declarantes)	4	\$188.00	3,50%
Servicios de hoteles y restaurantes (no declarantes)	4	\$188.00	3,50%
Arrendamiento de bienes muebles	0	\$0	4%
Arrendamiento de bienes inmuebles (declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Arrendamiento de bienes inmuebles (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Otros ingresos tributarios (declarantes)	27	\$1.271.000	2,50%
Otros ingresos tributarios (no declarantes)	27	\$1.271.000	3,50%
Honorarios y comisiones (personas jurídicas)	0	\$0	11%
Honorarios y comisiones pagados a personas naturales que suscriban contratos por más de 3.300 Uvt o que la sumatoria de los pagos o abonos en cuenta durante el año gravable superen 3.300 UVT (\$19.816.000)	0	\$0	11%
Honorarios y comisiones (no declarantes)	0	\$0	10%
Servicios de licenciamiento o derecho de uso de software	0	\$0	3,50%
Intereses o rendimientos financieros	0	\$0	7%
Rendimientos financieros provenientes de títulos de renta fija	0	\$0	4%
Loterías, rifas, apuestas y similares	48	\$2.259.000	20%
Retención en colocación independiente de juegos de suerte y azar	5	\$235.00	3%
Contratos de construcción y urbanización	27	\$1.271.000	2%

Reteiva año 2024

Nota: En la empresa ANS Comunicaciones S.A.S el Reteiva es aplicado sin importar la Base Mínima; solo se requiere que la persona pertenezca al Régimen Simple de Tributación y sea declarante de IVA.

Conceptos de retención	Base mínima en UVT	Base mínima en pesos	Tarifa de retención
Retención en la fuente por Iva en servicios	4	\$188.00	15%
Retención en la fuente por Iva en compras	27	\$1.271.000	15%

Reteica (Impuesto de Industria y Comercio) año 2024

Nota: El Reteica aplica si el Servicio o compra fue realizada en la ciudad de Bucaramanga y cumple con las bases mencionadas.

El xon "1.000 del Reteica y los Códigos de actividades económicas (CIIU) de la ciudad de Bucaramanga se encuentra en el Drive en un formato de PDF llamado "tarifas reteica bja 2023"

Cuanto se aplica el Reteica también se deben descontar otras dos Retenciones, tales como:

Retención de Avisos y Tableros:
Esta retención aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica y facturen electrónicamente, el porcentaje a descontar corresponde al 15% del valor del Reteica.

Sobretasa Bomberil:
Aplica para aquellas personas a quienes se les aplique el Reteica sin importar si sea del régimen Simplificado o del Régimen Común, la tarifa a descontar corresponde al 10% del valor del Reteica.

Lo anterior aplica siempre y cuando el Proveedor no sea autorretenedor del impuesto de Industria y Comercio, de lo contrario no aplicarían dichos descuentos.

Conceptos de retención	Base mínima en UVT	Base mínima en pesos	Valor aplicar (xxx*1.000)
Servicios	10	\$470.650	De acuerdo a la actividad económica del Proveedor.
Compras	25	\$1.176.625	De acuerdo a la actividad económica del Proveedor.

La anterior Guía diseñada en Excel fue realizada con el fin de dejar una herramienta que sea de gran utilidad en un futuro para la persona quien tome el cargo, donde encontrará datos importantes que debe tener en cuenta en el ejercicio contable, como deben ser causadas las diferentes facturas recibidas, las cuentas contables a utilizar, como deben ser aplicadas las Retenciones, y demás información útil en el cargo.

La Guía de funciones puede ser visualizada en el siguiente Enlace:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wwKb6nPGT2I6LbkPZd1DZc8iOVnpdPr8/edit?usp=sharing&ouid=104328955715966530222&rtpof=true&sd=true>

4. Diagnostico Final

ANS Comunicaciones S.A.S es una empresa que trabaja día día en pro del bienestar de quienes la conforman y en ser cada día más eficientes y eficaces en la prestación de sus servicios de larga cobertura y de alta calidad.

Los resultados obtenidos en Ans Comunicaciones S.A.S son efectivamente positivos; cada herramienta diseñada fue puesta en práctica, logrando que cada proceso sea más eficiente y efectivo, permitiendo que haya un mejor control en cada operación.

Las tablas diseñadas en Excel, como se puede apreciar en las (Figuras 12; 13; 14) del presente informe, fueron puestas en práctica en el cargo de auxiliar contable en el mes de Marzo del año 2024, gracias a ellas se ha logrado optimizar el proceso contable, facilitando la causación de las facturas relacionadas con los diferentes proveedores de internet de Ans Comunicaciones S.A.S, agilizando la operación, permitiendo llevar un mejor control de cada proveedor y evitando posibles retrasos en la contabilidad, debido a que ofrece datos de gran importancia requeridos en el proceso y con ello facilitando por medio de formulas el cálculo del valor de las megas consumidas por cada cliente de ANS y los respectivos centros de costos de cada uno de ellos.

Por otra parte, en la (Figura 15) se puede apreciar la herramienta diseñada la cual fue puesta en práctica en el mes de Abril del presente año 2024, generando consigo un mejor control dentro del proceso contable y financiero, permitiendo relacionar las facturas entregadas y recibidas, de igual manera ofreciendo una mayor seguridad y certeza en cada actividad realizada,

logrando mejorar el clima laboral, debido a que ha eliminado los malos entendidos generados por no llevar el control adecuado dentro de cada proceso, permitiendo que haya una comunicación asertiva dentro del área contable y financiera.

Finalmente, la guía diseñada en Excel es una herramienta que aún no se ha puesto en práctica, pero ya cuenta con la aprobación del jefe inmediato del área de contabilidad, dicha herramienta diseñada en forma de guía, fue elaborada con el fin de facilitarle al nuevo personal que a futuro tome el cargo contar con la posibilidad de contar con una guía que le explique a detalle como debe ser elaborada cada función de manera correcta, las herramientas a utilizar y algunos datos contables de gran importancia.

En conclusión, las herramientas diseñadas más que mejorar una problemática fueron creadas como herramientas de mejora, donde efectivamente fueron puestas en práctica logrando alcanzar el objetivo por el cual fueron diseñadas, porque han facilitado el proceso contable, y han permitido la optimización de las actividades contables y financieras, logrando llevar un mejor control dentro de cada proceso.

5. Conclusiones

ANS Comunicaciones S.A.S al igual que muchas empresas cuenta con un sinnúmero de fortalezas y retos cotidianos que la hacen ser una empresa capaz de mantenerse y seguir trabajando en el perfeccionamiento de sus labores pensando en el bienestar de quienes la conforman.

ANS Comunicaciones S.A.S es una empresa muy completa en todas sus áreas y con grandes talentos en el desempeño de cada una de sus funciones, debido a que cuenta con un personal calificado y con grandes habilidades y conocimientos, donde; el respeto, la responsabilidad, la amabilidad y el compromiso son los pilares fundamentales que han logrado que ANS avance cada día con nuevos logros y objetivos, caracterizada por mantener un clima laboral armonioso.

ANS Comunicaciones S.A.S es un grupo empresarial que ha logrado en sus 25 años de existencia en el mercado de las telecomunicaciones grandes reconocimientos a nivel nacional e internacional, pero ante ello necesita herramientas de mejora en cada proceso que le permitan mantenerse, ser cada día más competitivos y progresar de manera significativa ante un mercado que está en constante evolución.

6. Recomendaciones

Generar nuevas alianzas o contratos con nuevos clientes que favorezcan y ayuden al crecimiento de la empresa y no depender en gran medida de un pequeño portafolio de clientes, y de con ello evitar consecuencias negativas a largo plazo que pongan en riesgo la rentabilidad de la empresa.

Seguir perfeccionando las herramientas diseñadas para el control de las facturas recibidas dentro del proceso contable y financiero, de igual manera seguir actualizando la herramienta diseñada en Excel donde relaciona a los diferentes proveedores de Internet, con el fin de contar con información actualizada de cada uno de ellos.

Poner en Práctica la guía diseñada en Excel, cada vez que una nueva persona tome el cargo de auxiliar contable; permitiendo que el nuevo responsable del cargo tenga la posibilidad de seguirla alimentado con datos e información que considere importante dentro del proceso contable.

Referencias

Alaisecure. (2024). *Glosario de Terminos*. Obtenido de <https://alaisecure.co/glosario/nodos-que-son/#:~:text=Los%20NODOS%20son%20todos%20aquellos,haces%20una%20b%C3%BAqueda%20en%20Internet>.

Alicia Pardo Crego. (16 de Agosto de 2022). *¿Qué es un sistema contable y para qué sirve*. Obtenido de <https://www.deustoformacion.com/cursos/contabilidad-finanzas/curso-contabilidad-financiera/que-es>

ANS Comunicaciones S.A.S. (2023). Obtenido de <https://www.anscomunicaciones.com.co/ans/>
Congreso de la República de Colombia. (2009). *Ley 1314 de 2009*. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36833>

Congreso de la República de Colombia. (30 de Julio de 2021). *Ley 2108 de 2021*. Obtenido de
PROVISION DE LAS REDES Y SERVICIOS Y ACCESO A RECURSOS ESCASOS:
<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36913>

Congreso de la República de Colombia. (26 de Abril de 2024). *Ley 1978 de 2019*. Obtenido de
Dirección de Desarrollo Digital: https://www.dnp.gov.co/LaEntidad_/subdireccion-general-prospectiva-desarrollo-nacional/direccion-desarrollo-digital/Paginas/normatividad-conectividad-digital.aspx#:~:text=Ley%201978%20de%202019&text=Esta%20ley%20moderniza%20el%20Sector,Servicios%20de%20Te

Cristina Josar. (2024). *La contabilidad y el sistema contable*. Obtenido de
https://www.google.com/search?q=definiciones+de+contabilidad+en+el+2024&sca_esv=88d3c268484f9571&sxsrf=ADLYWIKv8spYemnXR0_z7XTDo46Oys1lZQ%3A171764

4451759&ei=oyxhZpCGLs6EwbkPx5G3oQo&ved=0ahUKEwjQ45abhMaGAxVOQjAB
HcfiLaQQ4dUDCBA&uact=5&oq=definiciones+de+con

Guillermo Westreicher. (1 de julio de 2021). *Sistema de costos*. Obtenido de

<https://economipedia.com/definiciones/sistema-de-costos.html>

Middleton, L. G. (2024). *Qué son las telecomunicaciones*. Obtenido de

<https://www.euroinnova.co/blog/que-son-las-telecomunicaciones>

Congreso de la República de Colombia. (2019). *Resolución 5589*. Obtenido de COMISIÓN DE
REGULACIÓN DE COMUNICACIONES:

<https://www.crcm.gov.co/sites/default/files/normatividad/00005589.pdf>

NG Energy. (2024). *Torres de telecomunicaciones*. Obtenido de

<https://ngenergygroup.com/producto/torres-de-telecomunicaciones-2/>

Reciclamás . (2024). *Tendencias En Desarrollo Sostenible Para 2024*. Obtenido de

<https://reciclamas.eu/blog/tendencias-en-desarrollo-sostenible-para-2024/>

Renting Colombia . (6 de Febrero de 2023). *Desafíos y oportunidades para el 2023 en la*

economía colombiana. Obtenido de <https://www.rentingcolombia.com/blog/desafios-oportunidades-economia-colombiana-actual#!>

Universidad Catolica San Pablo. (2024). *Las telecomunicaciones como una fuente de progreso*

para la humanidad. Obtenido de [https://ucsp.edu.pe/noticias/las-telecomunicaciones-como-una-fuente-de-progreso-para-la-](https://ucsp.edu.pe/noticias/las-telecomunicaciones-como-una-fuente-de-progreso-para-la-humanidad/#:~:text=En%20t%C3%A9rminos%20sencillos%2C%20las%20telecomunicaciones,la%20ciencia%20y%20sus%20novedades)

[humanidad/#:~:text=En%20t%C3%A9rminos%20sencillos%2C%20las%20telecomunica-](https://ucsp.edu.pe/noticias/las-telecomunicaciones-como-una-fuente-de-progreso-para-la-humanidad/#:~:text=En%20t%C3%A9rminos%20sencillos%2C%20las%20telecomunicaciones,la%20ciencia%20y%20sus%20novedades)

[ciones,la%20ciencia%20y%20sus%20novedades.](https://ucsp.edu.pe/noticias/las-telecomunicaciones-como-una-fuente-de-progreso-para-la-humanidad/#:~:text=En%20t%C3%A9rminos%20sencillos%2C%20las%20telecomunicaciones,la%20ciencia%20y%20sus%20novedades)

Universidad del Rosario. (2023). *Desafíos actuales de las*. Obtenido de

<https://repository.urosario.edu.co/server/api/core/bitstreams/02f74401-8a61-4831-9c2d-a05fb388a88b/content>