

Análisis, Evaluación y Diagnostico de Competencias Contables

Corporación Universitaria Remington.

Facultad de Ciencias Contables

Contaduría Pública.

Angy Victoria Zorro Vargas.

Germán Alfonso Ruiz Camargo

Validación de Funciones.

2024.

Agradecimientos

En primer lugar, a Dios y a la santísima Virgen por ser mi guía espiritual, por darme la fortaleza necesaria para perseverar ante cada obstáculo y por bendecirme con la sabiduría y determinación para alcanzar esta meta académica, a mi madre, mi pilar fundamental, por su amor incondicional, sus incontables sacrificios y su apoyo constante, gracias por creer en mí incluso cuando yo dudaba, por que siempre hubo palabras de aliento que me motivaron a seguir adelante y por enseñarme con el valor del esfuerzo y la perseverancia, a mi hijo, mi mayor inspiración y el motor que impulsa cada uno de mis esfuerzos, tu existencia me ha dado el propósito para superarme día a día, gracias infinitas por tu paciencia durante las largas jornadas de estudio, por tu amor sincero y por ser la luz que ilumina mi vida, y a mi hermano, por su apoyo constante, sus palabras de aliento y su voluntad, siempre dispuesto a ayudarme, gracias por creer en mí, por tu compañía en este recorrido y por ser ejemplo de superación.

Este logro no es solo mío, sino de todos ustedes que han sido parte fundamental de este proceso.

Contenido

Resumen	4
Palabras clave	4
Problemática abordada en la práctica o pasantía.....	4
Objetivos	5
Objetivo General	5
Validar la experiencia laboral como auxiliar contable en la empresa ARTROMED IERC S.A.S como práctica profesional para la obtención del título de Contador Público, demostrando la adquisición y aplicación de competencias profesionales específicas en el área contable.....	5
Objetivos Especifico	5
• Analizar los procesos contables específicos implementados en la empresa	5
• Evaluar el impacto de las actividades realizadas en la gestión financiera y contable de la Empresa.....	5
Metodología	5
Resultados	6
Cronograma de Actividades	6
Figura 1 Causación y Contabilización de Nomina.....	7
Figura 2 Facturación por venta.....	8
Figura 3 Causación por compras.....	9
Figura 4 Comprobantes de egreso.....	10
Figura 5 Conciliaciones Bancarias.....	11
Figura 6 Retenciones.....	12
Resultados Alcanzados.....	13
Tabla 1.....	13
Conclusiones	14

Resumen

El presente trabajo evidencia y valida la experiencia laboral desempeñada como Auxiliar Contable en la empresa ARTROMED IERC S.A.S, dedicada a la venta de instrumentos y material de ortopedia y traumatología, mi trabajo abarcó la gestión de documentos contables, elaboración de informes financieros, conciliaciones bancarias, apoyo en procesos tributarios y mejora de procedimientos internos. Estas actividades me permitieron no solo fortalecer mis competencias técnicas sino también desarrollar habilidades blandas esenciales para el ejercicio profesional.

Palabras clave

Contabilidad, facturación, conciliaciones, causación, profesional.

Problemática abordada en la práctica o pasantía

La problemática central que aborda este trabajo se centra en la necesidad de validar adecuadamente la experiencia profesional adquirida como auxiliar contable en la Empresa ARTROMED IERC S.A.S, demostrando que dicha experiencia cumple con los requisitos académicos y profesionales requeridos para la práctica profesional en el programa de Contaduría Pública.

Durante el periodo de práctica profesional, se ha requerido una constante actualización y adaptación a cambios normativos en materia contable y tributaria, especialmente en lo

relacionado con la implementación de facturación electrónica y reportes específicos ,teniendo siempre en cuenta la identificación de oportunidades de mejora en los procedimientos contables existentes en la empresa implementando soluciones para aumentar la eficiencia y exactitud de la información financiera.

Objetivos

Objetivo General

Validar la experiencia laboral como auxiliar contable en la empresa ARTROMED IERC S.A.S como práctica profesional para la obtención del título de Contador Público, demostrando la adquisición y aplicación de competencias profesionales específicas en el área contable

Objetivos Especifico

- Documentar detalladamente las funciones desempeñadas como auxiliar contable
- Analizar los procesos contables específicos implementados en la empresa
- Evaluar el impacto de las actividades realizadas en la gestión financiera y contable de la Empresa

Metodología

La metodología de esta investigación consiste en recopilar, analizar e integrar las diferentes actividades propuestas y el modo de desarrollar cada una de ellas, para lograr esto se llevó un registro detallado de las operaciones contables realizadas en la Empresa ARTROMED IERC

S.A.S, documentando tanto los procedimientos exitosos como las dificultades encontradas durante su ejecución.

Este enfoque metodológico permitió no solo cumplir con los requisitos académicos de la validación profesional, sino también generar propuestas que contribuyeron al fortalecimiento de los procesos contables y administrativos de la empresa.

Resultados

Cronograma de Actividades


El desarrollo de la práctica profesional se basó en los procesos contables y financieros de la la empresa ARTROMED IERC S.A.S en la cual se realizó, Causación y contabilización de nómina, facturación por venta, causacion de compras, realización de comprobantes de egreso, recibos de caja menor, conciliaciones bancarias, proceso para realizar Exógena, Manejo del software contable SIIGO, preparar la información para la declaración de impuestos y la realización de estados financieros.

Teniendo en cuenta los conocimientos adquiridos en el proceso de formación académica el cual se complementa con las políticas y organización de la empresa ARTROMED IERC S.A., lo que dio lugar a analizar los diferentes procedimientos contables y financieros, para así tener conocimiento en la información de la empresa y en cada uno de sus procesos

Figura 1 Causación y Contabilización de Nomina

Document...

ARTROMED I.E.R.C S.A.S
900407038-2
Periodo de pago 01 de Agosto de 2024 al 31 de Agosto de 2024
NOM-0190
Fecha emisión: 05 de Septiembre de 2024 16:43:01



Empleado:	ZORRO VARGAS ANGY VICTORIA	Identificación:	1057594212	Entidad Salud:	Compensar Entidad Promotora de Salud
Cargo:	AUXILIAR CONTABLE	Centro de Costos:	AUXILIAR CONTABLE	Entidad Pensión:	Porvenir
Sueldo:	\$1.160.000,00	Banco:		Entidad ARL:	Positiva Compañía de Seguros
Fecha Ingreso:	05/09/2023	No. Cuenta:		Entidad Caja:	Comfaboy
		Método de pago:	Efectivo		

Fechas de pago:	2024-09-05
------------------------	------------

Código	Descripción	Unidades	Devengos	Deducciones
001	Sueldo Básico	30,00 días	\$1.300.000,00	
040	Auxilio Transporte	30,00 días	\$162.000,00	
002	Salud			\$52.000,00
003	Fondo Pensión			\$52.000,00

Totales:	\$1.462.000,00	\$104.000,00
Neto a Pagar:	\$1.358.000,00	
Valor en letras:	Un Millon Trescientos Cincuenta y Ocho Mil Pesos	

Notas:	
---------------	--

CUNE:	86fb6926d3ac6302812aadff5da99be4e49696807734b0a0c24d5dac1a2e8b2c5a225ec75c9258890ed806109d2db2b9
Fecha Firmado:	2024-09-05T16:43:11.285033-05:00
Firma Digital:	mud+IM1F/9GqsP4m0AhVKXOMDzMkbu/OaaOsJduqPVVvaVTPWkzQxxjNpef0Dcx0 PQ/jm1i2jCfnWOyZPzqE60bzRcJlKxOgQd myB5uzjMZNWz/pnnkBhFatfUDC43 7nSx+gezGIGA26TLfuAgSEUmoAWDrWH8GHEEqfAoyzwV5CwFB0dEKUYi01dJL++ VDI ZHkvrdbSoHgSIGFtd5KcZvY+nLpr+ni+V7Jw4TLkAFys/Agq+FN3O6BIRuPaj YeBdjuBFLfaMRTB0xAXd4GBhjh3LJNj32D2ZE 8v3sbdAthgTvbSPYxewXzIPXmOc aHZAv0L/sXnZCPgJLEqoWw==

Representación Gráfica de Nomina Individual.

Software: e-Factura Proveedor tecnológico: **cadena**. Nit. 890.930.534-0

Nota. se debe realizar el registro contable de los egresos por salarios, bonificaciones, horas extras y deducciones por pagar a cada trabajador. Adaptado de *Facturatech* Software e-Factura [Fotografía].

Figura 2 Facturación por venta

ARTROMED I.E.R.C S.A.S
 NIT: 900407038-2
 Régimen: Responsable del Impuesto sobre las ventas –IVA
 Persona Jurídica
 CL 105 21 85 AP 603, Bogotá D.C., Bogotá, Colombia
 Tel. 3166107624
 Email: artromedlerc@gmail.com
 Autorización factura electrónica de venta No. 18764056658622 válida desde 2023-09-24 hasta 2024-09-24 rango desde FEA1116 hasta FEA2500.



Cliente: SOCIEDAD CLINICA BOYACA LTDA NIT : 851856507 Dirección: TRANSVERSAL29 9C-41, Duitama, Boyacá, Colombia Teléfono: 3165022518 Email: artromedlerc@gmail.com Tipo de negociación: Crédito Medio de Pago: Consignación bancaria Fecha de Pago: 12/11/2024 Total de Líneas: 1	FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA : FEA1434 MONEDA: COP Colombia, Pesos HORA EMISIÓN: 10:46:05-05:00 FECHA FIRMADO: 12/09/2024 10:46:08 <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">FECHA DE EMISIÓN</th> <th colspan="3">FECHA DE VENCIMIENTO</th> </tr> <tr> <th>DÍA</th> <th>MES</th> <th>AÑO</th> <th>DÍA</th> <th>MES</th> <th>AÑO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>12</td> <td>09</td> <td>2024</td> <td>12</td> <td>11</td> <td>2024</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA DE EMISIÓN			FECHA DE VENCIMIENTO			DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO	12	09	2024	12	11	2024
FECHA DE EMISIÓN			FECHA DE VENCIMIENTO																
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO														
12	09	2024	12	11	2024														

INFORMACIÓN DEL PACIENTE					
Paciente:	JOSEPH ANDREY CELIS R.	No. Identificación:	(C.C.) 1002458525	Teléfono:	CAP NUEVA EPS
Dirección:					

#	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U.M	CANTIDAD	PRECIO U.	IMPUESTOS			DCTO.	TOTAL
						NOM.	% o VAL	MONTO		
1	003	CLAVO DE KISCHNER 2.0 mm	WSD	1,00	\$67.420,00				0,00	\$67.420,00

Notas:	Subtotal:	\$67.420,00
	Cargos:	\$0,00
	Descuento:	\$0,00
	Total:	\$67.420,00

SON: (sesenta y siete mil cuatrocientos veinte pesos)
 CUIFE: 6a5d5fad3333fe75445767894704bea9e06575651523332d6c144f0924129231c5e60cd2c2c65b9ccc6fd5301e7738e

Firma Digital: UM428pbFmkRhaHJdLbaFPxLYnFQHCBbAWDVjOtwXrN43p35d9F8P1Hf
 R3ALF2Pq+95zITWwafCaR4agrnfyVfm8XCu5+nfS1QJmH
 IC9fE2Eakd9Wra an8qo V0NfKwKnf8Q2a9ah7TpeDw86p38wcbkCQ24M0LUjK4p4AQ0ITu CvGfR8br+089d9jctVd3Rfv0C2c0Bf
 ulwvwnv8p4N0J4jR0dL44vJzJ dcnDRDHun8YQMOp+501wvdfHrR98wGEY258Snw9K3eX7ZfIovLGG00GM8 82wYvJ+82DdWGUQ99u
 9jw
 Esta factura es un título valor de acuerdo al art. 774 del C.C. y una vez aceptada declara haber recibido los bienes y servicios a satisfacción.
Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica.



Nota. Se ingresa al sistema la factura de ventas, se sacan los impuestos correspondientes a cada una de las misma. Dando así el cumplimiento diario de cada causación. Adaptado de *Facturatech* Software e-Factura [Fotografía].

Figura 3 Causación por compras

		De : ENE 1/2024		A : SEP 31/2024					
COMPROBANTE	#-SQ	FECHA	VALOR	OBSERVACIONES	DIGITADO POR	DESCRIPCION-MOV			
P001-00000002528	005	20240105	4,370,823.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	factura	
P001-00000002529	005	20240115	2,256,794.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002530	005	20240115	2,148,329.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002531	003	20240115	711,238.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002532	003	20240117	1,056,141.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002533	003	20240117	1,056,396.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002534	003	20240117	464,289.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002535	003	20240126	666,819.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002536	003	20240126	333,603.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002537	003	20240126	355,189.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002538	003	20240126	3,538,783.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002539	003	20240126	5,033,771.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002540	003	20240205	453,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002541	003	20240205	223,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002542	003	20240205	150,500.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002543	003	20240206	878,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002544	004	20240213	2,437,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002545	004	20240215	2,882,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002546	004	20240215	1,425,500.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002547	003	20240216	491,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002548	003	20240221	359,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002549	004	20240221	2,267,000.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002550	004	20240221	2,267,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002551	004	20240221	1,477,500.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002552	004	20240221	2,267,000.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002553	005	20240205	6,786,871.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002554	003	20240205	711,238.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACTURA	
P001-00000002555	005	20240206	3,361,812.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002556	005	20240206	1,794,600.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002557	005	20240207	2,085,077.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002558	005	20240214	2,138,187.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002559	003	20240201	4,578,852.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002560	003	20240201	4,993,476.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002561	003	20240201	3,013,110.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002562	003	20240201	5,016,104.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002563	003	20240201	4,470,333.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002564	003	20240201	4,720,276.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002565	003	20240222	5,048,184.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002566	003	20240222	5,107,993.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002567	003	20240222	4,970,760.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002568	003	20240222	4,937,865.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002569	003	20240222	5,545,220.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002570	003	20240222	5,963,585.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002571	004	20240311	1,441,825.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 62	
P001-00000002572	004	20240312	2,425,690.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 63	
P001-00000002573	004	20240313	2,425,690.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 63	
P001-00000002574	004	20240319	2,504,870.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002575	004	20240320	1,599,115.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002576	004	20240321	1,831,305.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002577	003	20240321	484,710.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002578	003	20240322	841,020.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002579	005	20240320	2,138,187.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002580	003	20240320	470,012.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002581	003	20240320	355,619.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 54	
P001-00000002582	005	20240326	2,057,824.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002583	003	20240326	704,264.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 54	
P001-00000002584	003	20240326	711,238.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 54	
P001-00000002585	003	20240321	9,986,182.00		ADMINISTRADO	DESCUENTOS	COMERCIALES	CONDICI	
P001-00000002586	003	20240321	5,253,736.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 87	
P001-00000002587	003	20240321	4,884,670.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 87	
P001-00000002588	003	20240321	5,107,993.00		ADMINISTRADO	PROVEEDORES	NACIONALES	FACT 87	

Nota. Se hace el ingreso de cada facturación a medida que va llegando. Se toma la factura se ingresa al sistema contable de la empresa y se hace la verificación de cada una de ellas. Adaptado de *Sigo Software Contable* [Fotografía].

Figura 4 Comprobantes de egreso

COMPROBANTE	#-SQ	FECHA	De : ENE 1/2024 A : DIC 31/2024 VALOR	OBSERVACIONES	DIGITADO POR	DESCRIPCION-MOV
G001-00000008386	002	20240220	55,867.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA - TRANSFERENCI
G001-00000008387	002	20240220	72,907.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA - TRANSFERENCI
G001-00000008388	003	20240223	407,997.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008389	003	20240228	3,779,816.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANS.
G001-00000008390	002	20240228	164,130.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA - TRANSFERENCI
G001-00000008391	023	20240228	10,386,000.00			ADMINISTRADO NOMINA POR PAGAR VICTORIA ZORR
G001-00000008392	005	20240228	4,146,313.00			ADMINISTRADO PROVEEDORES NACIONALES AB FACT
G001-00000008393	002	20240228	96,663.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008394	004	20240228	217,843.63			ADMINISTRADO IMPUESTOS ASUMIDOS
G001-00000008395	002	20240228	2,000,000.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA RETIRO
G001-00000008396	002	20240228	232,547.10			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA NOTA DEBITO
G001-00000008397	003	20240228	277,782.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA N.C
G001-00000008398	002	20240228	4,547,799.08			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA NOTA DEBITO
G001-00000008399	005	20240228	5,887,963.00			ADMINISTRADO INTERESES BANCARIOS
G001-00000008400	002	20240228	2,400,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008401	002	20240229	140,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008402 / 001-00000008405				**** SIN GRABAR ****		
G001-00000008406	003	20240303	10,000,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008407	002	20240303	1,358,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008408	002	20240303	1,358,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008409	002	20240303	2,760,000.00			ADMINISTRADO CAJA GENERAL
G001-00000008410	003	20240303	1,358,000.00			ADMINISTRADO ABONO PRESTAMO
G001-00000008411	003	20240305	29,006.00			ADMINISTRADO GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO
G001-00000008412	002	20240305	580,454.00			ADMINISTRADO SEGURO DE VIDA
G001-00000008413	002	20240305	12,000,000.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANSFERENCIA
G001-00000008414	003	20240305	795,000.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANSFERENCIA
G001-00000008415	013	20240305	16,576,578.00			ADMINISTRADO AJUSTE AL PESO
G001-00000008416	005	20240305	8,392,079.00			ADMINISTRADO AJUSTE AL PESO
G001-00000008417	002	20240301	2,600,000.00			ADMINISTRADO HONORARIOS ENERO - FEBRERO 202
G001-00000008418	008	20240311	3,153,325.00			ADMINISTRADO ABONO A FRA 538
G001-00000008419	002	20240311	2,310,000.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANSFERENCIA
G001-00000008420	007	20240311	2,427,800.00			ADMINISTRADO APORTES DE CAJA DE COMPENSACIO
G001-00000008421	002	20240314	19,000,000.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA RETIRO
G001-00000008422	004	20240315	4,356,838.00			ADMINISTRADO ABONO A FRA 548
G001-00000008423	002	20240315	86,551.00			ADMINISTRADO FACTURA INTERNET BOGOTA
G001-00000008424	003	20240315	178,479.00			ADMINISTRADO AJUSTE AL PESO
G001-00000008425	002	20240316	503,000.00			ADMINISTRADO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE
G001-00000008426	002	20240320	766,333.00			ADMINISTRADO TARJETA DE CREDITO BANCO BOGOT
G001-00000008427	002	20240320	209,912.00			ADMINISTRADO TARJETA DE CREDITO BANCO BOGOT
G001-00000008428	004	20240320	72,193.00			ADMINISTRADO FACTURA CELULAR
G001-00000008429	007	20240320	1,699,142.00			ADMINISTRADO AJUSTE AL PESO
G001-00000008430	004	20240320	72,248.00			ADMINISTRADO FACTURA CELULAR
G001-00000008431	004	20240320	55,362.00			ADMINISTRADO FACTURA CELULAR
G001-00000008432	002	20240320	13,500,000.00			ADMINISTRADO DINERO PARA PAGOS EN EFECTIVO
G001-00000008433	002	20240320	93,683.26			ADMINISTRADO TARJETA DE CREDITO BANCO BOGOT
G001-00000008434	002	20240320	3,881,194.04			ADMINISTRADO TARJETA DE CREDITO BANCO BOGOT
G001-00000008435	005	20240320	5,882,303.00			ADMINISTRADO INTERESES BANCARIOS
G001-00000008436	004	20240320	25,044.00			ADMINISTRADO FACTURA CELULAR
G001-00000008437	002	20240320	55,362.00			ADMINISTRADO FACTURA CELULAR
G001-00000008438	002	20240320	19,990.00			ADMINISTRADO FACTURA GAS BOGOTA
G001-00000008439	002	20240321	20,000,000.00			ADMINISTRADO DINERO PARA PAGOS EN EFECTIVO
G001-00000008440	002	20240326	156,925.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANSFERENCIA
G001-00000008441	002	20240326	190,280.00			ADMINISTRADO ENERGIA ELECTRICA BOGOTA
G001-00000008442	002	20240326	822,500.00			ADMINISTRADO BANCO DE BOGOTA TRANS.
G001-00000008443	023	20240330	10,386,000.00			ADMINISTRADO NOMINA POR PAGAR VICTORIA ZORR

Nota. Se hace el ingreso de cada facturación a medida que va llegando. Se toma la factura se ingresa al sistema contable de la empresa y se hace la verificación de cada una de ellas. Adaptado de *Siigo* Software Contable [Fotografía].

Figura 5 Conciliaciones Bancarias

ARTROMED I.E.R.C. S.A.S.					
MOVIMIENTO DE BANCOS MES DE AGOSTO DEL 2024					
FECHA	DETALLE	N° DE CH.	DEBE	HABER	SALDO
1/08/2024	SALDO A 31 DE MARZO DE 2023				33.528.341,12
2/08/2024	CUOTA DE MANEJO			15.500,00	33.512.841,12
3/08/2024	DRA INGRID RUIZ	TRANS.**		10.000.000,00	23.512.841,12
4/08/2024	DRA INGRID RUIZ	TRANS.**		10.000.000,00	13.512.841,12
5/08/2024	CONSIGN. CLINICA BOYACA		7.933.599,00		21.446.440,12
6/08/2024	CONSIGN. CLINICA BOYACA		200.000.000,00		221.446.440,12
7/08/2024	RP COLOMBIA	TRANS.**		7.135.913,00	214.310.527,12
8/08/2024	SMITH & NEPHEW	TRANS.**		24.863.813,00	189.446.714,12
9/08/2024	RP COLOMBIA S.A	TRANS.**		11.615.379,00	177.831.335,12
10/08/2024	SMITH & NEPHEW	TRANS.**		30.000.000,00	147.831.335,12
11/08/2024	HOSPIMPORT S.A	TRANS.**		27.196.566,00	120.634.769,12
12/08/2024	AGROCAMAJUAN S.A.S	TRANS.**		11.432.031,00	109.202.738,12
13/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		86.551,00	109.116.187,12
14/08/2024	DIAN	TRANS.**		1.350.000,00	107.766.187,12
15/08/2024	JUANITA GARCIA RUIZ	TRANS.**		4.000.000,00	103.766.187,12
16/08/2024	LUZILA MESA NARANJO	TRANS.**		10.000.000,00	93.766.187,12
17/08/2024	LIBERTY SEGUROS S.A	TRANS.**		3.779.816,00	89.986.371,12
18/08/2024	VANTI S.A. E.S.P	TRANS.**		13.020,00	89.973.351,12
19/08/2024	BANCO DE BOGOTA	N.DEB**		3517044,53	86.456.306,59
20/08/2024	BANCO DE BOGOTA	N.DEB**		6.722.248,33	79.734.058,26
21/08/2024	EDIFICIO PARQUE CARMEL	TRANS.**		1.603.530,00	78.130.528,26
22/08/2024	ASOPAGOS S.A	TRANS.**		2.446.600,00	75.683.928,26
23/08/2024	BANCO DE BOGOTA	N.DEB**		5.882.303,00	69.801.625,26
24/08/2024	CAJA	RETIRO**		17.000.000,00	52.801.625,26
25/08/2024	CAJA	4001**		2.400.000,00	50.401.625,26
26/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		73.619,00	50.328.006,26
27/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		55.460,00	50.272.546,26
28/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		55.460,00	50.217.086,26
29/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		25.088,00	50.191.998,26
30/08/2024	ACUED Y ALCANT. BOGOTA	TRANS.**		260.450,00	49.931.548,26
30/08/2024	CLARO-COMCEL	TRANS.**		72.376,00	49.859.172,26
30/08/2024	DRA INGRID RUIZ	TRANS.**		143.325,00	49.715.847,26
30/08/2024	EDIFICIO PARQUE CARMEL	TRANS.**		1.087.771,00	48.628.076,26
30/08/2024	ENEL S.A.S	TRANS.**		179.730,00	48.448.346,26
30/08/2024	AUTOPARTES MUNDIAL	TRANS.**		2.230.000,00	46.218.346,26
30/08/2024	VALOR COMISION			191.680,00	46.026.666,26
30/08/2024	IVA EN GASTO FINANCIERO			32.986,00	45.993.680,26
30/08/2024	INTERESES SOBREGIRO				45.993.680,26
30/08/2024	G.M.F.			781.873,00	45.211.807,26
			207.933.599,00	196.234.632,86	45.211.807,26
CONCILIACION BANCARIA MES DE AGOSTO DEL 2024					
BANCO BOGOTA					
	SALDO SEGÚN EXTRCTO		45.211.807,26		
	SALDO SEGÚN LIBROS		45.211.807,26	0,00	
	ARTROMED I.E.R.C. S.A.S.				
	BANCO BOGOTA				
	COMPROBANTE CONTABILIDAD		AGOSTO	L:1-139	
	530505 CUOTA DE MANEJO		15.500,00		
	531595-01 G.M.F.		781.873,00		
	530515 VALOR COMISION		191.680,00		
	530550 IVA DESCONTABLE GTO FINANC.		32.986,00		
	11100501 VALOR RETIROS			1.022.039,00	
			1.022.039,00	1.022.039,00	

Nota. Se lleva un control diario de cada operación o movimiento de la cuenta Bancaria de la empresa, para confirmar que cada conciliación estuviera acorde con los libros de información dado por la empresa. Fuente. Elaboración Propia

Figura 6 Retenciones

COMPRAS MES DE AGOSTO DE 2024												
ITEM	FECHA	PROVEEDOR	FRA N°	EXCLUIDO	GRAVADO	IVA	TOTAL	R/FUENTE	R/ICA	DTO.	V/R DTO.	NETO A PAGAR
2675	2/08/2024	RP COLOMBIA	RP1318	\$ 1.308.610			\$ 1.308.610	\$ 32.715		15%	\$ 196.292	\$ 1.079.603
2676	6/08/2024	RP COLOMBIA	RP1363	\$ 1.836.120			\$ 1.836.120	\$ 45.903		15%	\$ 275.418	\$ 1.514.799
2677	6/08/2024	RP COLOMBIA	RP1364	\$ 278.200			\$ 278.200			15%	\$ 41.730	\$ 236.470
2678	13/08/2024	RP COLOMBIA	RP1421	\$ 1.107.985			\$ 1.107.985			15%	\$ 166.198	\$ 941.787
2679	2/08/2024	RP COLOMBIA	RP1319	\$ 1.863.940			\$ 1.863.940	\$ 46.599		15%	\$ 279.591	\$ 1.537.751
TOTAL				\$ 6.394.855			\$ 6.394.855	\$ 125.217			\$ 959.228	\$ 5.310.410
2680	9/08/2024	SMITH & NEPHEW	BOFE96137	\$ 5.395.700			\$ 5.395.700			6%	\$ 323.742	\$ 5.071.958
2681	15/08/2024	SMITH & NEPHEW	BOFE96414	\$ 5.665.500			\$ 5.665.500			6%	\$ 339.930	\$ 5.325.570
2682	22/08/2024	SMITH & NEPHEW	BOFE96816	\$ 3.663.700			\$ 3.663.700			6%	\$ 219.822	\$ 3.443.878
TOTAL				\$ 14.724.900			\$ 14.724.900				\$ 883.494	\$ 13.841.406
2683	13/08/2024	HOSPIMPORT S.A.S	55110	\$ 325.860			\$ 325.860			20%	\$ 65.172	\$ 260.688
2684	26/08/2024	HOSPIMPORT S.A.S	55171	\$ 1.994.650			\$ 1.994.650	\$ 49.866	\$ 22.021	20%	\$ 398.930	\$ 1.523.833
2685	13/08/2024	HOSPIMPORT S.A.S	55079	\$ 2.128.045			\$ 2.128.045	\$ 53.201	\$ 23.494	20%	\$ 425.609	\$ 1.625.741
2686	27/08/2024	HOSPIMPORT S.A.S	55181	\$ 2.245.104			\$ 2.245.104	\$ 56.128	\$ 24.786	20%	\$ 449.021	\$ 1.715.170
TOTAL				\$ 6.693.659			\$ 6.693.659	\$ 159.195	\$ 70.301		\$ 1.338.732	\$ 5.125.432
2687	27/08/2024	EUROMEDIC SAS	560	\$ 768.000			\$ 768.000					\$ 768.000
TOTAL				\$ 768.000			\$ 768.000					\$ 768.000
TOTAL COMPRAS MES DE JUNIO				\$ 28.581.414			\$ 28.581.414	\$ 284.412	\$ 70.301		\$ 3.181.454	\$ 25.045.248

OTROS GASTOS											
	PROVEEDOR	FRA N°	EXCLUIDO	IMPOCON	PROPINA	TOTAL	RETEFUENTE	ICA BTA	DTO.	V/R DTO.	NETO A PAGAR
9/08/2024	CARGANDO BUY CENTER S.A.S	COMBUSTIBLE	\$ 247.134			\$ 247.134	\$ 247				\$ 246.887
19/08/2024	EDS EL CARAVAN	COMBUSTIBLE	\$ 363.792			\$ 363.792	\$ 364				\$ 363.428
30/08/2024	INGRID RUIZ CASTRO	ARRIENDO VEHICULO	\$ 2.500.000			\$ 2.500.000	\$ 100.000				\$ 2.400.000
30/08/2024	BEATRIZ CASTRO DE RUIZ	ARRIENDO	\$ 3.000.000			\$ 3.000.000	\$ 105.000				\$ 2.895.000
SUMA TOTAL			\$ 6.110.926			\$ 6.110.926	\$ 205.611				\$ 5.905.315

Nota. Se calcula la retención practicada a cada una de las facturas correspondientes al mes, seguido de esto se realiza la contabilización de estas. Fuente. Elaboración Propia

Resultados Alcanzados

Tabla 1

Resultado	Impacto Académico	Impacto Practico	Conclusiones y Sugerencias
Información contable y control de actividades permanentemente actualizadas.	Utilización de conocimientos en contabilidad tributaria, control y ética.	Suministrar información fiel acerca de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos relacionados con servicios y conciliación de bancos.	En cuanto al área teórica manejada por la universidad, hacer más énfasis en materias, legislativas, comercial y tributaria en la parte teórico-práctica.
Desarrollo en el área de Causación	Crecimiento de compromiso profesional e importancia y enfoque metodológico	Desarrollo y Progreso en el desempeño de las técnicas contables.	No seguir siempre en los objetivos específicos fijados, siempre hay más por trabajar
Elaboración de procesos para el desarrollo más eficiente del cargo y tareas	Utilización de conocimientos contabilidad tributaria, control, regulación, financiera y Excel	Conocimientos adquiridos y aplicados en el desarrollo del proceso contable	El control interno interactúa en todas las áreas de la compañía, por tanto, se debe aplicar desde

para un buen desempeño laboral			cualquier área laboral.
--------------------------------------	--	--	-------------------------

Nota. Fuente Propia

Conclusiones

- Desarrollé habilidades profesionales completas, no solo aprendí aspectos técnicos (uso de software contable, aplicación de normas NIIF, manejo de impuestos) sino también habilidades personales importantes (trabajo en equipo, comunicación efectiva, resolución de problemas).
- Reforcé mi ética profesional, aplicar rigurosamente principios éticos como confidencialidad, objetividad, integridad y responsabilidad social.
- Confirmé que mi formación es relevante, lo que aprendí en la universidad corresponde con lo que el mercado laboral necesita actualmente.
- Tengo una base sólida para mi carrera ya que la experiencia adquirida me da una base firme para seguir creciendo profesionalmente en el campo contable.