



**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**

Practica Empresarial CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S

Corporación Universitaria Remington.  
Facultad de Ciencias Contables.  
Contaduría Pública.

Estudiante: Mónica Liliana Gutiérrez Pongutá  
Tutor: Francy Edith Guerrero Vega  
Convenio de Práctica  
2024

## **Agradecimientos**

*A Dios, el supremo hacedor, a mis maravillosos padres, Diomedes Gutiérrez y María Lilia Pongutá, tenerlos aquí es mi mayor privilegio. A mi esposo y compañero de vida Víctor Alfonso Aguilar, y a toda mi familia.*

## Tabla de Contenidos

Introducción .....	4
Historia de la organización .....	5
Palabras Clave.....	6
Problemática abordada en la práctica o pasantía .....	7
Objetivos.....	9
Estado del Arte.....	10
Marco Legal .....	12
Metodología .....	13
Resultados.....	14
Conclusiones.....	16
Referencias Bibliográficas.....	168
Anexos.....	20

## **Introducción**

Por medio del presente informe final del proceso de práctica empresarial realizada en la compañía Construcciones y Fabricaciones de Ingeniería COFAING S.A.S, se describe en detalle tanto las actividades realizadas como la experiencia obtenida durante el tiempo en el cual se llevó a cabo el convenio de práctica profesional de la carrera de Contaduría Pública, práctica que se desarrolló como requisito del proceso de grado, durante los meses de julio de 2024 a enero de 2025, donde se tenía como objetivo para el caso de la compañía mencionada, la oportunidad de manifestar la capacidad creativa y la habilidad para integrar el conocimiento y métodos al buscar alternativas de soluciones a diferentes situaciones, tales como la necesidad de proyección en el tema de impuestos a pagar, especialmente en el pago del impuesto a las ventas por pagar IVA, que se debe presentar y pagar de manera cuatrimestral, en el cual se evidenciaba el alto pago de este impuesto por la falta de previsión y proyección, lo cual afectaba significativamente el flujo de caja de la compañía, por tanto se decidió junto con el gerente de la compañía, el desarrollo de un libro en formato Excel, por medio del cual se empezara a implementar un registro y control de las facturas de venta emitidas y las facturas de compra adquiridas por la empresa, para posteriormente hacer un cuadro formulado donde se permita visualizar mes a mes la diferencia entre el Iva generado y el Iva descontable y por tanto hacer un cálculo aproximado del valor a pagar por este impuesto en la declaración próxima a presentar, a fin de ir realizando a la par, una proyección de presupuesto.

## **Historia de la organización**

La compañía Construcciones y fabricaciones de ingeniería COFAING S.A.S, es una empresa Sogamoseña, consolidada el 31 de julio del año 2014, cuyo objeto social es la fabricación de productos metálicos para uso estructural, dentro de los que se encuentran fabricación de calzos, cangilones, bridas, canales, cubiertas, entre otros, así mismo, la empresa presta los servicios de cortes con maquina CNC para avisos publicitarios y todo lo relacionado con la metalistería del acero, también presta los servicios de rolado de lámina, entre otros.

La empresa cuenta con 20 años de experiencia en el desarrollo de proyectos metalmecánicos, en la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de equipos de plantas cementeras, siderúrgicas y mineras. Cuenta con instalaciones de 2500 m<sup>2</sup> cubiertos y con 5000 m<sup>2</sup> en campo abierto, lo cual permite cumplir a cabalidad con los procesos de corte, armado, soldadura y limpieza.

### **Palabras clave**

**Contabilidad:** Es la ciencia y técnica que enseña a recopilar, clasificar y registrar, de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permiten planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa.

**Procesos:** Conjunto de pasos ordenados de la técnica contable de aplicación durante el periodo contable que tiene por objeto el reconocimiento de todos los hechos relacionados con un ente u organización económica, que tratados en concordancia con la legislación contable vigente procuran al final del periodo (o durante este en forma parcial) información con la que se construye el conjunto de estados financieros de propósito general, para los Stakeholders o grupos de interés que necesitan tomar decisiones informadas en relación al ente que informa.

**Impuestos:** Es el tributo que pagan los particulares y por los que el Estado no se obliga a dar ninguna contraprestación directa. El objeto de los impuestos es principalmente atender las obligaciones públicas de inversión.

**Flujo de Caja:** Es un indicador financiero que refleja la acumulación de activos líquidos en un plazo determinado, este indicador es relevante para determinar la liquidez de una empresa en un contexto específico y en un determinado periodo.

**Control:** Conjunto de elementos interrelacionados que garantizan de manera razonable la coordinación de las acciones y la fluidez de la información y comunicación a lo largo de la organización, anticipa y corrige, de manera oportuna las debilidades que se presentan en la gestión institucional.

## **Problemática abordada en la práctica o pasantía**

En las empresas actualmente, la gestión y previsión fiscal se ha convertido en un pilar fundamental para su sostenibilidad financiera. Dentro de las obligaciones tributarias más importantes se encuentra el Impuesto al Valor Agregado IVA, el cual dependiendo del tipo del régimen al cual pertenezca la compañía, se determina su periodicidad, para el caso de la empresa COFAING S.A.S, la periodicidad del IVA es de manera Cuatrimestral. Es por esta razón que en muchas empresas se presentan dificultades tanto en la planificación como en la gestión eficiente de este impuesto, lo que en ocasiones resulta en pagos extemporáneos, sanciones, pagos elevados en intereses de mora e incluso problemas de liquidez.

Es por esto que la necesidad de proyección de impuestos se vuelve relevante dentro de las actividades de control en las compañías, ya que este impuesto no solo afecta el flujo de caja de las empresas, sino que también implica un cumplimiento riguroso ante la autoridad fiscal de Colombia, Dian. La falta de proyección adecuada puede conllevar a caer en errores en la elaboración de la declaración, subestimación o sobreestimación de los valores a pagar, lo cual tiene un impacto negativo en el flujo de caja de la empresa.

De igual manera, la presentación de la declaración cuatrimestral del IVA presenta un desafío adicional para las compañías, dado que requiere una planificación precisa de los recursos financieros para cumplir con esta obligación. Muchas empresas carecen de herramientas y estrategias para prever con anterioridad el monto del impuesto a pagar, lo que aumenta el riesgo de enfrentar problemas de liquidez y posibles sanciones por incumplimiento.

Por tanto, se identifica como problemática la falta de proyección eficiente del impuesto IVA, lo que conlleva la necesidad de establecer herramientas de control, que permitan anticiparse al cumplimiento de esta obligación fiscal. Lo cual trae como consecuencia la optimización de los recursos financieros, y contribuye a un mejor cumplimiento normativo y por ende a la estabilidad económica de las compañías.

## Objetivos

### General

- ✓ Desarrollar la práctica empresarial de la facultad de ciencias contables, programa Contaduría Pública, en la empresa Construcciones y fabricaciones de ingeniería S.A.S, desarrollando todas las actividades propias del ejercicio contable, tales como analizar la importancia de la proyección de impuestos, con un enfoque particular en el Impuesto al Valor Agregado IVA cuatrimestral, con el fin de optimizar el flujo de caja, minimizar riesgos fiscales y mejorar el cumplimiento de las obligaciones tributarias en la compañía.

### Específicos

- ✓ Proponer herramientas y metodologías que faciliten la planeación tributaria para la declaración y pago del IVA cuatrimestral.
- ✓ Desarrollar un modelo en formato Excel que permita a la compañía COFAING S.A.S anticipar de manera aproximada el monto a pagar por IVA cuatrimestralmente.
- ✓ Evaluar como la proyección de impuestos contribuye a la optimización de los recursos económicos y por ende a una estabilidad financiera de la compañía.
- ✓ Registrar las transacciones contables en el software contable FLASH
- ✓ Liquidar nomina, prestaciones sociales y realizar transmisión de nómina electrónica a través de proveedor tecnológico Annie.
- ✓ Presentar impuestos en plataformas Dian y plataforma municipal Sogamoso.

## Estado del arte

La contabilidad es una herramienta indispensable para la gestión de las empresas, ya que permite obtener un control financiero sobre ésta, a través de la recopilación, clasificación y registro, de las operaciones mercantiles realizadas en un tiempo determinado, y para lo cual el Estado exige llevar libros de contabilidad, tal como lo expresa el código de comercio en su artículo 19, numeral 3: “es obligación de todo comerciante llevar contabilidad de sus negocios conformes a las prescripciones legales”, y en su artículo 48: “todo comerciante conformara su contabilidad, libros, registros contables, inventarios, y estados financieros en general, a las disposiciones del código y demás normas sobre la materia”.

Por tal razón, los libros de contabilidad tienen una destacada importancia, ya que permiten llevar una información adecuada, oportuna y precisa de todas las operaciones realizadas en el desarrollo de la actividad económica, para así tomar las mejores decisiones en pro del crecimiento de la empresa. Los libros de contabilidad, constituyen de esta manera, prueba de los hechos mercantiles, tanto para terceros como para las entidades de control y vigilancia del Estado.

En el documento *Práctica Profesional de Contaduría Pública en la Empresa Thorrens Consultores S.A.S* de Yeris Johanna Blanco Pinzón (2019), se destaca la relevancia de la práctica contable dentro de la formación profesional, al integrar el aprendizaje académico con el desempeño laboral, donde además se destaca la importancia de aplicar el registro en los software contable, para así obtener los libros de contabilidad, y realizar la preparación de las declaraciones tributarias, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

De acuerdo a Bravo Escobar, S., & Millán Echeverry, M. A. (2021)., la práctica empresarial como modalidad de grado ha surgido como una estrategia educativa que tiene como fin desarrollar la formación integral entre los estudiantes de la carrera de contaduría pública, permitiéndoles consolidar las competencias profesionales, facilitando así la inclusión en el mercado laboral, y por otra parte fortaleciendo la relación entre las universidades y los diferentes sectores económicos y productivos de la región.

Dentro de la Corporación Universitaria Remington, se desarrolla la modalidad del consultorio contable, que corresponde al sistema nacional de consultorios, donde se desarrollan los siguientes aspectos:

- ✓ Proyección Social: el cual comprende la atención a personas naturales y jurídicas, los núcleos de atención fiscal (NAF) en convenio con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), y la atención presencial a personas.
- ✓ Consultoría especializada: donde se incluyen los convenios suscritos con entidades públicas y privadas, para hacer acompañamiento y consultoría especializada; contratos que se hacen a través del consultorio contable para todo lo que tiene que ver con contratación y ejecución de procesos en empresas y organizaciones y la proyección a las comunidades.
- ✓ Proyección de prácticas: como opción de grado  
De esta manera la corporación brinda asesoría y acompañamiento a las personas que quieran formalizar sus negocios.

## **Marco Legal**

**Constitución Política de Colombia 1991:** Artículo 67 donde hace referencia al derecho a la educación, catalogándolo como un servicio público con función social, buscando con ello el acceso al conocimiento, a la ciencia, a la técnica, y a los demás bienes y valores de la cultura.

De igual manera, en su Artículo 69, se garantiza la autonomía universitaria. Las universidades podrán darse sus directivas y regirse por sus propios estatutos, de acuerdo con la Ley.

**Ley 115 de 1994:** Artículo 73 donde se dispone que las instituciones educativas deben elaborar un Proyecto Educativo Institucional PEI en el que se incluya el reglamento para estudiantes, entre otros asuntos, con el fin de lograr la formación integral de los estudiantes.

**Ley 43 de 1990:** Donde se regula la profesión del contador público en Colombia, estableciendo el código de ética de los contadores públicos, así como normas disciplinarias y técnicas.

**Ley 1314 de 2009:** La cual regula las normas de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información, dando las directrices para la adaptación a los estándares internacionales de contabilidad.

### **Estatuto Tributario Colombiano**

## **Metodología**

Este trabajo de grado utiliza un enfoque mixto, ya que combina metodologías tanto cualitativas como cuantitativas, a fin de obtener una comprensión completa de la proyección de impuestos y su impacto en la gestión eficiente del Impuesto al Valor Agregado IVA. El enfoque mixto permitirá analizar no solo los datos financieros, sino también la percepción de los directivos y asesores de la compañía.

Se utilizó como diseño de la elaboración de este trabajo de grado un diseño descriptivo y exploratorio con el propósito de analizar y comprender la práctica utilizada en la determinación del impuesto IVA por pagar y las consecuencias de su falta de proyección y planificación.

Se tiene como pregunta de investigación: ¿Cómo influye la proyección efectiva de impuestos en la gestión financiera de la empresa COFAING S.A.S, especialmente en la presentación y pago cuatrimestral del Impuesto al Valor Agregado IVA?

## **Resultados.**

Durante el desarrollo del convenio de practica con la compañía Construcciones y Fabricaciones de Ingeniería COFAING S.A.S, se desarrolló un formato en Excel donde se realiza un registro tanto de las facturas de venta emitidas como las facturas de compra adquiridas, con el fin de proyectar los valores correspondientes al pago del IVA cuatrimestral, el cual permite calcular de manera anticipada los montos a pagar por este impuesto.

Este formato Excel incluye formulas automatizadas para calcular el IVA con base en las ventas netas y en las compras gravadas. De igual manera, permite ajustar las proyecciones según cambios en las ventas esperadas, y en las posibles compras a realizar.

Los resultados obtenidos muestran que, con la implementación de este formato Excel, la empresa logró proyectar para el cuatrimestre mayo – agosto de 2024, con un 99% de precisión, los montos de IVA a pagar. En comparación con periodos anteriores, donde no se utilizaba ninguna herramienta de proyección, se redujo significativamente la desviación entre el monto estimado y el real.

De igual manera, toda la información contable de la empresa, es registrada en el software contable Flash, el cual permite obtener datos reales de la información financiera de la compañía, el cual se toma como base para la elaboración de los informes finales que son tenidos en cuenta a la hora de la elaboración definitiva de la declaración del impuesto IVA por pagar.

La herramienta desarrollada también contribuyó a mejorar la gestión del flujo de efectivo, la empresa COFAING S.A.S, reportó una mejor capacidad para anticipar el

pago del IVA cuatrimestral, lo que redujo la necesidad de recurrir a fuentes de financiación externas para cubrir esta obligación tributaria, como ocurría anteriormente. Además, con la implementación de esta herramienta no se presentó ninguna sanción por pagos extemporáneos.

En la entrevista realizada al gerente y representante legal de la compañía, el señor José Hurtado, él indicaba que la herramienta no solo mejoro la precisión de las proyecciones tributarias, sino que también aumento la confianza en la toma de decisiones estratégicas, tales como la optimización en la gestión y consecución de proyectos para desarrollar en la compañía, lo cual mejora el flujo de efectivo de esta.

### **Conclusiones.**

El presente trabajo de grado demostró la importancia de la proyección de impuestos en las compañías, especialmente en cuanto al Impuesto al Valor Agregado IVA que se presenta y paga de manera cuatrimestral. A través de la utilización de la herramienta ofimática Excel, se logró ofrecer una solución práctica y efectiva para la compañía COFAING S.A.S que tenía como objetivo optimizar su planeación tributaria y mejorar su gestión financiera.

Los resultados obtenidos evidencian que la implementación de esta herramienta permitió a la compañía proyectar con alta precisión los valores a pagar por el impuesto IVA, alcanzando un margen de error inferior al 5%; lo cual se tradujo en una reducción significativa de problemas de liquidez y en la eliminación de sanciones y pago de intereses moratorios, que eran comunes antes de la adopción de la herramienta.

A manera de conclusión, el formato Excel desarrollado demostró ser una herramienta efectiva para la proyección del Impuesto IVA por pagar cuatrimestralmente, optimizando tanto la precisión de los cálculos como el cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo de la empresa, lo cual a su vez facilita la toma de decisiones de la alta gerencia de la compañía, y así poder fortalecer su sostenibilidad y competitividad en el largo plazo.

De igual manera, en el desarrollo de la práctica empresarial, se contó con la oportunidad de ejercer funciones propias del área contable, donde se logró registrar de manera correcta y oportuna todas las transacciones mercantiles en las que incurrió la empresa, en el software contable FLASH, garantizando así que la información contable de la empresa se encontrara actualizada de manera permanente.

Así mismo, en cuanto a la liquidación de nómina, aportes parafiscales y provisión de prestaciones sociales, teniendo en cuenta la normatividad vigente, se realizó la transmisión oportuna de la nómina electrónica ante la Dian, a través del proveedor tecnológico ANNIE, propiedad de la empresa Sogamoseña Ingeniería y Desarrollo de Soluciones Web S.A.S, lo cual garantizó que se cumpliera con los requisitos exigidos por la administración de impuestos.

En cuanto a la presentación de los respectivos impuestos nacionales y municipales, estos fueron presentados de manera oportuna en las fechas correspondientes acorde a los calendarios tributarios nacional y municipal, en las respectivas plataformas de la administración tributaria Dian, tales como: declaración mensual de retención en la fuente y declaración cuatrimestral de Iva; y en la plataforma de la secretaria de hacienda del municipio de Sogamoso: la declaración mensual de retención en la fuente a título de ICA, garantizando así el cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo de la empresa, y evitando posibles sanciones.

## Referencias Bibliográficas

- Rivas, A. (2024, marzo 6). *Normas APA: La guía definitiva para presentar trabajos escritos*. Guía Normas APA. <https://normasapa.in/>
- Alonso, M. *Guía para la elaboración del trabajo final de grado*  
[https://bib.us.es/derechoytrabajo/sites/bib3.us.es/derechoytrabajo/files/guia\\_para\\_elaborar\\_un\\_trabajo\\_final\\_de\\_grado\\_1.pdf](https://bib.us.es/derechoytrabajo/sites/bib3.us.es/derechoytrabajo/files/guia_para_elaborar_un_trabajo_final_de_grado_1.pdf)
- Dr. Roberto Hernández-Sampieri Dra. Christian Paulina Mendoza Torres. (2018). *Metodología de la investigación: las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*. McGraw-hill interamericana editores, s.a. De c. V.
- Urueña Bolaños, O. L. (2010). *Contabilidad básica*. Fundación para la Educación Superior San Mateo.
- Blanco Pinzón, Y. J. (2019). *Práctica Profesional de Contaduría Pública en la Empresa Thorrens Consultores S.A.S*. Universidad Cooperativa de Colombia.
- Bravo Escobar, S., & Millán Echeverry, M. A. (2021). *Práctica empresarial como opción de grado para el programa académico de Contaduría Pública en la Unidad Central del Valle del Cauca*. Unidad Central del Valle del Cauca.
- República de Colombia. (1991). *Constitución Política de Colombia*. Bogotá, Colombia: Congreso de la República.
- República de Colombia. (1994). *Ley 115 de 1994: Ley General de Educación*. Diario Oficial No. 41.214.

- República de Colombia. (1990). *Ley 43 de 1990: Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones*. Diario Oficial No. 39.632.
- República de Colombia. (2009). *Ley 1314 de 2009: Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia*. Diario Oficial No. 47.409.
- Actualícese. (n.d.). *5 pasos del proceso contable en el estándar para PYMES*. Actualícese. Recuperado el 22 de enero de 2025, de <https://actualicese.com/5-pasos-del-proceso-contable-en-el-estandar-para-pymes/>.
- Actualícese. (n.d.). *Gestión del flujo de caja: Control financiero para tu empresa*. Actualícese. Recuperado el 22 de enero de 2025, de <https://actualicese.com/gestion-del-flujo-de-caja-control-financiero-para-tu-empresa/>.
- Uniremington. (n.d.). *Consultorio Contable*. Uniremington. Recuperado el 23 de enero de 2025, de <https://www.uniremington.edu.co/#1573681006194-5baf295e-0aa8>

Anexos

Figura 1

Detalle facturas de venta emitidas por la empresa COFAING S.A.S

#	FECHA	FAC N°	TERCERO	DESCRIPCION	SUBTOTAL	SUBTOTAL N°	IVA GENERADO	VALOR TOTAL	RETE FUENTE	ICA	RETEVA	TOTAL
13	10/05/2024	FE533	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION 443-1Y TRANSICION	37.817.451		7.185.316	45.002.767	1512.638	378.175	1.077.737	42.034.037
14	30/05/2024	NC1772	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION 443-1Y TRANSICION	37.817.451		7.185.316	45.002.767	1512.638	378.175	1.077.737	42.034.037
15	08/05/2024	FE534	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION 443-CMTY TRANSICION	37.817.451		7.185.316	45.002.767	945.436		1.077.737	42.973.533
16	10/05/2024	FE535	INLEEC INTERNACIONAL LTDA	SERVICIO DE ALQUILER BODEGAS Y EQUIPOS	273.200		51.908	325.108				325.108
17	17/05/2024	FE536	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO ROLADO LAMINA DUCTO	972.000		194.680	1.166.680	36.880	9.720	27.702	1.080.378
18	17/05/2024	FE537	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION ESTANTE	2.072.160		333.824	2.405.984	51879		53.074	2.353.832
19	17/05/2024	FE538	INDUSTRIAS EL CALERADOR RABA SAS	SERVICIO ROLADO LAMINA DUCTO	50.420		3.580	60.000				60.000
20	21/05/2024	FE539	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION TAPA TRITURADORA	15.000.000		2.850.000	17.850.000	600.000	150.000	427.500	16.672.500
21	5/06/2024	FE540	HOLCIM COLOMBIA S.A.	CANILON LARGO 1400X1144X630 MM PARA	23.830.875		4.527.866	28.358.742	535.772		673.180	27.083.790
22	5/06/2024	FE541	HOLCIM COLOMBIA S.A.	PLACA DE BLINDAJE 211TR1M 016 No.4	366.383		73.527	460.510	3.675		11023	433.807
23	5/06/2024	FE542	HOLCIM COLOMBIA S.A.	CALZOS 120X90X1,5 SERVICIO DE FABRICACION	766.080		145.555	911.635	19.152		21833	870.650
24	5/06/2024	FE543	HOLCIM COLOMBIA S.A.	RESORTE 15,8X220MM PLANO 363TV1M 001	4.600.000		874.000	5.474.000	15.000		131.000	5.227.900
25	11/06/2024	FE544	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE REPARACION PISTA DE BARRAS	16.533.450		3.152.756	19.746.206	863.738	655.335	472.315	18.443.620
26	11/06/2024	NC1773	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE REPARACION PISTA DE BARRAS	16.533.450		3.152.756	19.746.206	863.738	655.335	472.315	18.443.620
27	12/06/2024	FE545	INLEEC INTERNACIONAL LTDA	SERVICIO DE ALQUILER BODEGAS Y EQUIPOS	273.200		51.908	325.108				325.108
28	13/06/2024	FE546	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE ROLADO LAMINA DUCTO	2.916.000		554.040	3.470.040	116.640	23.760	83.106	3.241.134
29	13/06/2024	FE547	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION CONDO RECHAZO	2.460.080		467.415	2.927.495	38.403	24.601	70.112	2.734.379
30	20/06/2024	FE548	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION LEVA DE IMPACTO	156.000		23.640	185.640	3.300	1.560	4.446	175.734
31	21/06/2024	FE549	HOLCIM COLOMBIA S.A.	211-TRI SERVICIO REPARACION PISTA BARRAS	15.369.735		2.920.250	18.289.985	614.783	153.637	438.037	17.083.460
32	23/07/2024	FE550	CONSORCIO ESTADO DEL SOL	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA	273.200	18.937.500		19.371.500	839.375			18.746.125
33	4/07/2024	FE551	INLEEC INTERNACIONAL LTDA	SERVICIO DE ALQUILER BODEGAS Y EQUIPOS	273.200		51.908	325.108				325.108
34	9/07/2024	FE552	DICOM INGENIERIA S.A.S	SERVICIO DE FABRICACION ESTRUCTURAS	10.000.000		1.900.000	11.900.000				11.900.000
35	9/07/2024	FE553	DICOM INGENIERIA S.A.S	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA		6.000.000		6.000.000				6.000.000
36	10/07/2024	FE554	LUIS ALFONSO RAQUIRA CARDENAL	SERVICIO DE FABRICACION ESTRUCTURAS	10.000.000		1.900.000	11.900.000				11.900.000
37	10/07/2024	FE555	LUIS ALFONSO RAQUIRA CARDENAL	SERVICIO TRANSPORTE DE CARGA		6.000.000		6.000.000				6.000.000
38	10/07/2024	NC1774	DICOM INGENIERIA S.A.S	SERVICIO DE FABRICACION ESTRUCTURAS	10.000.000		1.900.000	11.900.000				11.900.000
39	10/07/2024	NC1775	DICOM INGENIERIA S.A.S	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA		6.000.000		6.000.000				6.000.000
40	11/07/2024	FE556	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION CALZOS DE	711.360		135.158	846.518	17.704		20.274	808.461
41	11/07/2024	FE557	HOLCIM COLOMBIA S.A.	PLACA DE CASILLAS 206 211TR1M 016 63 IZQ	212.000		40.235	252.235	5.302		6.044	241.029
42	22/07/2024	FE558	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION ANILLO CARBON	5.440.759		1.033.744	6.474.503	136.078		155.062	6.183.423
43	24/07/2024	FE559	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION SINIFIN	1.641.748		311.932	1.953.680	41.044		48.750	1.865.464
44	25/07/2024	FE560	HOLCIM COLOMBIA S.A.	CANILON LARGO 1400X1144X630 MM PARA	17.873.157		3.395.900	21.269.056	446.823		503.385	20.312.842
45	30/07/2024	FE561	HOLCIM COLOMBIA S.A.	CANILON LARGO 1400X1144X630 MM PARA	17.873.157		3.395.900	21.269.056	446.823		503.385	20.312.843
46	2/08/2024	FE562	INLEEC INTERNACIONAL LTDA	SERVICIO DE ALQUILER BODEGAS Y EQUIPOS	273.200		51.908	325.108				325.108
47	13/08/2024	FE563	HOLCIM COLOMBIA S.A.	REPARACION TAPA MOLINO 1	845.176		160.583	1.005.759	33.807	8.452	24.088	939.413
48	14/08/2024	FE564	ORIENTE S.A.S	DUCTO SALIDA HERR. MOLINO DE CARBON	5.400.000		1.026.000	6.426.000	35.000	32.400		6.258.600
49	15/08/2024	FE565	HOLCIM COLOMBIA S.A.	SERVICIO DE FABRICACION TENSOR 563 TK1M	1.705.144		323.977	2.029.121	42.629		48.537	1.937.896
50	23/08/2024	FE566	ORIENTE S.A.S	SERVICIO ROLADO LAMINA DUCTO	280.000		53.200	333.200	11.200			322.000

Figura 2

Detalle facturas de compra gravadas adquiridas por la empresa COFAING S.A.S

FECHA DE EMISIÓN	PROVEEDOR	DESCRIPCION	MIT	No DOC	SUBTOTAL	VENTA EXCLUI	IVA	RETEFUENT	RETEICA	RETEIVA	NETO
2024-05-02	METALVELD INGENIERIA S.A.S	SOLD WIZ 116701913,2 13561 91594271	900.969.953	5 FE 11720	\$ 1.250.840		\$ 237.880	\$ 31.271			\$ 1.457.229
2024-05-02	ESTACION DE SERVICIO SAN DIEGO DE LAS PAS	GASOLINA CORRIENTE	901.530.271	8 EDS 6985		\$ 50.083					\$ 50.083
2024-05-02	SERVICIOS INTEGRALES EN SOLDADURAS S.A.S SERVICIO SOLDER	TOBERA PLASHA OUT 140 ELECTRODO PLASHA OUT 100	900.638.618	6 FV5 1932	\$ 228.400		\$ 43.016				\$ 283.416
2024-05-03	FUTURE SOLUTIONS DEVELOPMENT SAS	PERIODO FACTURADO DEL 01 AL 30 DE MAYO 2024	830.502.580	6 OTT 165904	\$ 130.000		\$ 24.700				\$ 154.700
2024-05-04	SODINBA COLOMBIA S.A.	COJIN LUBRIBAR PARA AU	800.242.106	2 22074586210	\$ 54.538		\$ 10.362				\$ 64.900
2024-05-04	ALPINTOR P2 DISTRIBUCIONES S.A.S	ALTA ATURAL ALUMINIO 994H31393 24W GALON	900.509.433	7 SV01 4931	\$ 601.681		\$ 114.319				\$ 716.000
2024-05-06	HECTOR LOPEZ RODRIGUEZ	CAMISA JEAN TRAJE VAQUETA AMARRILLA	19.431.133	3 FELE 2106	\$ 330.000		\$ 62.700				\$ 392.700
2024-05-06	GRANADOS GOMEZ Y CIA S.A GRAGOS ESP	GAS A GRANEL	891.800.082	1 FEGG 1299		\$ 80.460					\$ 80.460
2024-05-06	ESTACION DE SERVICIO SAN DIEGO DE LAS PAS	GASOLINA CORRIENTE	901.530.271	8 EDS 7001		\$ 120.105					\$ 120.105
2024-05-07	LOGISTIKOS CASS S.A.S	SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARPETERA	901.316.923	2 CASS 1101	\$ 250.000		\$ 2.500	\$ 1.000			\$ 246.500
2024-05-07	FERRITERIA SUAHOMI DISTRIBUCIONES S.A.S	VARILLA 3/16 POR VARILLA WAFOR	900.700.866	1 FVFS 4889	\$ 20.873		\$ 3.928				\$ 24.801
2024-05-08	INBIER MAMOR CORREA BARTONA	SUMINISTRO TRANSFORMADOR TENSA 1224V 220V14	1052.386.382	5 JC 1133	\$ 8.500.000		\$ 1.615.000	\$ 212.500			\$ 9.927.500
2024-05-09	GLORIA ISABEL HELOPHORROY	BOYA CONDOR SOLDADOR EXTREMA SEG TRIDENSIDAD	46.363.768	2 COPE 2039	\$ 210.084		\$ 39.916				\$ 250.000
2024-05-09	DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE EL SOL S.A SANTA HELENA BOGOTÁ	GASOLINA CORRIENTE	891.895.600	1 F11210553		\$ 70.000					\$ 70.000
2024-05-10	ESTACION DE SERVICIO SAN DIEGO DE LAS PAS	GASOLINA CORRIENTE	901.530.271	8 EDS 7047		\$ 70.022					\$ 70.022
2024-05-10	CAMARA DE COMERCIO DE SOGAHOYO	CERTIFICADO DE CONSTITUCION Y REP. LEGAL	891.895.068	8 SV46382		\$ 7.900					\$ 7.900
2024-05-11	OSWENOS BOYACA S.A.S	OSWEN GASOSO INDUSTRIAL 1000G GAS MEZCLADA PARA SOLDADURAS (OSWEN) 2519	901.168.961	3 FE 3411	\$ 1.033.616		\$ 196.387				\$ 1.230.003
2024-05-12	INVERSIONES Y PROMOCIONES S.A.S LAS AMERICAS	GASOLINA CORRIENTE	891.895.699	1 FEDO 223195		\$ 130.468					\$ 130.468
2024-06-01	INVERSIONES Y PROMOCIONES S.A.S LAS AMERICAS	GASOLINA CORRIENTE	891.895.699	1 FEDO 332558		\$ 130.008					\$ 130.008
2024-06-01	INVERSIONES Y PROMOCIONES S.A.S LAS AMERICAS	GASOLINA CORRIENTE	891.895.699	1 FEDO 38672		\$ 68.000					\$ 68.000
2024-06-01	ORLANDO PEREZ CAMARGO	TRANSPORTE DE COFAING A HOLCIM PLANTA NOBISA	9.529.690	3 FVED 741	\$ 680.000		\$ 6.800	\$ 2.720			\$ 670.480
2024-06-03	DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE EL SOL S.A SANTA HELENA BOGOTÁ	GASOLINA CORRIENTE	891.895.600	1 F11212074		\$ 100.000					\$ 100.000
2024-06-04	JAIRO HUMBERTO CASTAÑEDA PINTO	REPARACIONES DE REGULADORES Y FERRULADA DE MANIFESTO AUTOMATICA PABLO TOX.	4.168.923	3 SOL 5095	\$ 963.025		\$ 106.975				\$ 670.000
2024-06-05	ESTACION DE SERVICIO SAN DIEGO DE LAS PAS	GASOLINA CORRIENTE	901.530.271	8 EDS 7488		\$ 50.083					\$ 50.083
2024-06-05	ALIANZA MHT S.A.S	GASOLINA CORRIENTE	901.560.303	7 FEHF 19041		\$ 70.000					\$ 70.000
2024-06-05	ESTACION DE SERVICIO SAN DIEGO DE LAS PAS	GASOLINA CORRIENTE	901.530.271	8 EDS 7483		\$ 50.023					\$ 50.023
2024-06-06	ALIO ALEJANDRO TOBITO ALVARADO HIDRALIADOS Y SUMINISTROS S.A.T	DISCO DE CORTE LISO HETIRO DISCO FLUJ GUANTE LARGO REFORZADO PLASTICO EMPAQUETADO	74.370.827	1 J77206	\$ 1.862.282		\$ 351.868	\$ 46.557	\$ 11.174		\$ 2.156.420

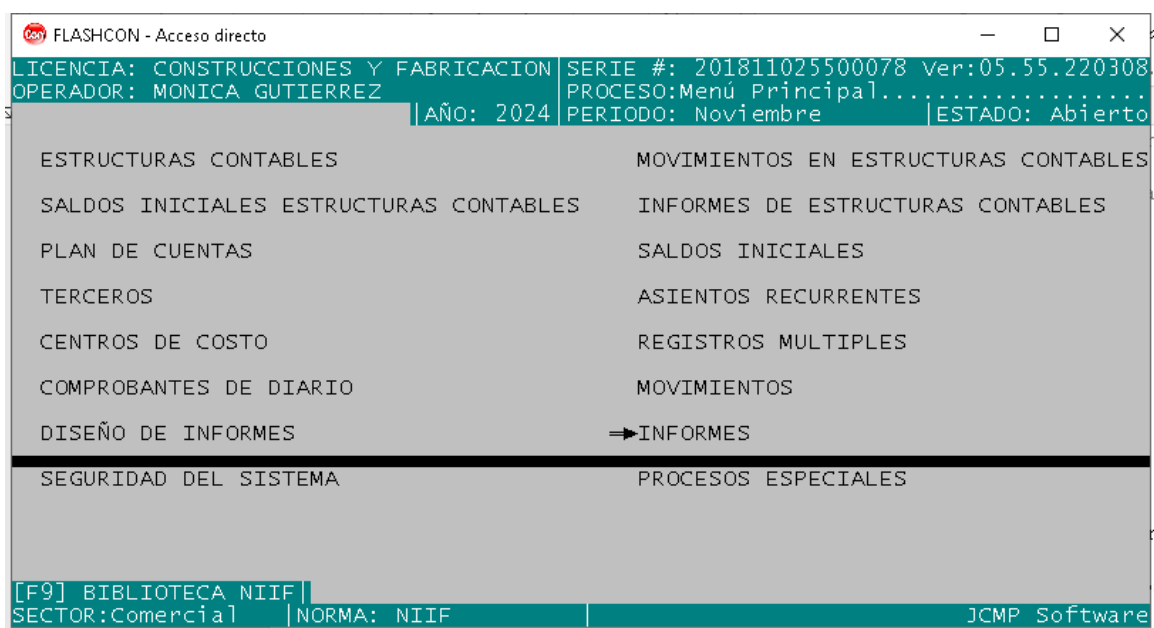
Figura 3

*Determinación de la proyección IVA a pagar de la empresa COFAING S.A.S*

	IVA GENERADO	RETEIVA	IVA DESCONTABLE	IVA A PAGAR
MAYO	10.675.308	1.592.073	5.893.796	
JUNIO	9.644.201	1.438.844	4.592.662	
JULIO	10.264.837	1.246.939	7.009.097	
AGOSTO	1.615.669	72.684	6.551.662	
<b>TOTAL</b>	<b>32.200.015</b>	<b>4.350.541</b>	<b>24.047.216</b>	<b>3.802.259</b>

Figura 4

*Presentación software contable FLASH, utilizado por la empresa COFAING S.A.S*



Tablas y figuras deben ser sueltas en páginas diferentes independientemente

Figura 5

*Informe tomado del software contable FLASH, utilizado por la empresa COFAING*

*S.A.S*

CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S				
NIT: 900.755.245-2				
BALANCE DE COMPROBACION DE AUXILIARES LOCAL				
desde Mayo hasta Agosto de 2024				
NOMBRE DE CUENTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR				
IVA GENERADO				
A La Tarifa General	0,00	0,00	44.438.086,00	-44.438.086,00
<b>TOTAL IVA GENERADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.438.086,00</b>	<b>-44.438.086,00</b>
IVA DESCONTABLE				
Descontable Por Compras	0,00	24.888.154,65	0,00	24.888.154,65
Descontable Por Servicios	0,00	2.752.325,00	0,00	2.752.325,00
Descontable por Devolucion en Ventas	0,00	12.238.072,00	0,00	12.238.072,00
<b>TOTAL IVA DESCONTABLE</b>	<b>0,00</b>	<b>39.878.551,65</b>	<b>0,00</b>	<b>39.878.551,65</b>
IVA POR PAGAR				
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>39.878.551,65</b>	<b>44.438.086,00</b>	<b>-4.559.534,35</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>0,00</b>	<b>39.878.551,65</b>	<b>44.438.086,00</b>	<b>-4.559.534,35</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>39.878.551,65</b>	<b>44.438.086,00</b>	<b>-4.559.534,35</b>

Figura 6

*Registro y contabilización compra de insumos para la empresa tomado del software*

*Contable FLASH*

CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S					
Nit.900.755.245-2					
ASIENTO No. 00113					
FECHA : 30/11/2024					
COMPROBANTE DE DIARIO : 06-CUENTAS POR PAGAR			DOCUMENTO : FELH2353		
DETALLE DE ASIENTO : FRA No FELH2353 INSUMOS VARIOS / HERNANDO HOLGUIN PENAGOS					
NUMERO / CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	CODIGO TERCERO	CENT./COSTO	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO
73050501	INSUMOS-Insumos	000009531642	010	4,183,193.00	
24081001	IVA DESCONTABLE-Descontable Por Compras	000009531642		794,807.00	
23654001	COMPRAS-Compras Declarantes 2.5%	000009531642			104,580.00
23680501	IMPUESTO DE INDUS.-Impuesto De Industria Y Comercio	000009531642			25,099.00
22050501	PROVEEDORES NACIONALES-Proveedores Nacionales	000009531642			4,848,321.00
				4978,000.00	4978,000.00

Figura 7

Registro y contabilización causación nomina segunda quincena mes de diciembre  
tomado del software Contable FLASH

CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S Nit.900.755.245-2					ASIENTO No. 00120 FECHA : 31/12/2024	
COMPROBANTE DE DIARIO : 05-NOMINA Y SEGURIDAD SOCIAL			DOCUMENTO : 2Q DIC			
DETALLE DE ASIENTO : CAUSACION NOMINA 2Q DIC						
NUMERO / CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	CODIGO TERCERO	CENT./COSTO	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO	
72050601	SUELDOS-Sueldos	000074085329	010	990,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	000074085329		81,000.00		
23700508	APORTES AL I.S.S.-Compensar Eps	000800066942			39,600.00	
23803001	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Colfondos	000800227940			39,600.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	000074085329			991,800.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	001057583454	010	990,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	001057583454		81,000.00		
23700502	APORTES AL I.S.S.-Sanitas S.A.	000800251440			39,600.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			39,600.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	001057583454			991,800.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	001002528332	010	650,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	001002528332		81,000.00		
23700502	APORTES AL I.S.S.-Sanitas S.A.	000800251440			26,000.00	
23803003	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Proteccion	000800229739			26,000.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	001002528332			679,000.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	001192738233	010	650,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	001192738233		81,000.00		
23700501	APORTES AL I.S.S.-Nueva EPS	000900156264			26,000.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			26,000.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	001192738233			679,000.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	001116792969	010	714,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	001116792969		75,600.00		
23700502	APORTES AL I.S.S.-Sanitas S.A.	000800251440			28,600.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			28,600.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	001116792969			732,480.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	000005422902	010	650,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	000005422902		81,000.00		
23700502	APORTES AL I.S.S.-Sanitas S.A.	000800251440			26,000.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			26,000.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	000005422902			679,000.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	001007196632	010	476,667.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	001007196632		59,400.00		
23700501	APORTES AL I.S.S.-Nueva EPS	000900156264			19,100.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			19,100.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	001007196632			497,933.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	000074181417	010	504,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	000074181417		37,800.00		
23700502	APORTES AL I.S.S.-Sanitas S.A.	000800251440			20,200.00	
23803004	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Colpensiones	000900336004			20,200.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	000074181417			501,480.00	
72050601	SUELDOS-Sueldos	000037753361	010	660,000.00		
72052701	AUXILIO DE TRANSPORTE-Auxilio De Transporte	000037753361		81,000.00		
23700501	APORTES AL I.S.S.-Nueva EPS	000900156264			26,400.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			26,400.00	
25050501	SALARIOS POR PAGAR-Salarios Por Pagar	000037753361			688,200.00	
				PASAJE:	6943,467.00	6943,693.00
CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S - 0001						

Figura 8

*Registro y contabilización causación aportes seguridad social mes de diciembre  
tomado del software Contable FLASH*

**CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S**  
**Nit.900.755.245-2**

**ASIENTO No. 00122**  
**FECHA : 31/12/2024**

COMPROBANTE DE DIARIO : 05-NOMINA Y SEGURIDAD SOCIAL	DOCUMENTO : CAUSAC SOI
DETALLE DE ASIENTO : CAUSACION APORTES SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE 2024	

NUMERO / CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	CODIGO TERCERO	CENT./COSTO	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO
72057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O	000800224808	010	1,214,700.00	
23803002	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Porvenir	000800224808			1,214,700.00
72057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O	000900336004	010	908,900.00	
23803004	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Colpensiones	000900336004			908,900.00
72057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O	000800227940	010	237,600.00	
23803001	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Colfondos	000800227940			237,600.00
72057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O	000800229739	010	156,000.00	
23803003	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES-Proteccion	000800229739			156,000.00
72056801	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	000860011153	010	1,451,800.00	
23700601	Aportes a administradoras de riesgos profesionales,	000860011153			1,451,800.00
72057201	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR-Aportes	000891800213	010	834,200.00	
23701001	APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE	000891800213			834,200.00
				4803,200.00	4803,200.00

Figura 9

*Registro y contabilización causación provisión prestaciones sociales mes de diciembre tomado del software Contable FLASH*

<b>CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA S.A.S</b> Nit.900.755.245-2					ASIENTO No. 00123 FECHA : 31/12/2024	
COMPROBANTE DE DIARIO : 05-NOMINA Y SEGURIDAD SOCIAL			DOCUMENTO : PROV PREST			
DETALLE DE ASIENTO : CAUSACION PROVISION PRESTACIONES SOCIALES DICIEMBRE 2024						
NUMERO / CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	CODIGO TERCERO	CENT./COSTO	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	000074085329		178,500.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	000074085329			178,500.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	000074085329		11,186.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	000074085329			11,186.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	000074085329		178,500.00		
25200501	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	000074085329			178,500.00	
72053901	VACACIONES-Vacaciones	000074085329		82,500.00		
25250501	VACACIONES CONSOLIDADAS-Vacaciones Consolidadas	000074085329			82,500.00	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	001057583454		178,500.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	001057583454			178,500.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	001057583454		12,138.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	001057583454			12,138.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001057583454		178,500.00		
25200501	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001057583454			178,500.00	
72053901	VACACIONES-Vacaciones	001057583454		82,500.00		
25250501	VACACIONES CONSOLIDADAS-Vacaciones Consolidadas	001057583454			82,500.00	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	000009532201		416,667.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	000009532201			416,667.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	000009532201		25,103.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	000009532201			25,103.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	000009532201		416,667.00		
25200501	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	000009532201			416,667.00	
72053901	VACACIONES-Vacaciones	000009532201		208,333.00		
25250501	VACACIONES CONSOLIDADAS-Vacaciones Consolidadas	000009532201			208,333.00	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	001002558474		14,100.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	001002558474			14,100.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	001002558474		428.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	001002558474			428.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001002558474		14,100.00		
25200501	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001002558474			14,100.00	
72053901	VACACIONES-Vacaciones	001002558474		6,375.00		
25250501	VACACIONES CONSOLIDADAS-Vacaciones Consolidadas	001002558474			6,375.00	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	001002528332		109,650.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	001002528332			109,650.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	001002528332		7,054.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	001002528332			7,054.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001002528332		121,833.00		
25200501	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001002528332			121,833.00	
72053901	VACACIONES-Vacaciones	001002528332		48,750.00		
25250501	VACACIONES CONSOLIDADAS-Vacaciones Consolidadas	001002528332			48,750.00	
72053001	CESANTIAS-Cesantias	001116792969		136,300.00		
25101001	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES-Ley 50 De 1990	001116792969			136,300.00	
72053301	INTERESES A LAS CESANTIAS-Intereses A Las Cesantias	001116792969		1,772.00		
25150501	INTERESES SOBRE CESANTIAS-Intereses Sobre Cesantias	001116792969			1,772.00	
72053601	PRIMA DE SERVICIOS-Prima De Servicios	001116792969		136,300.00		
				<b>PASAN:</b>	<b>2665,756.00</b>	<b>2429,456.00</b>

Figura 10

*Reporte de nominas electrónicas transmitidas a la Dian, tomado del aplicativo ANNIE*

The screenshot displays the 'Nómina electrónica' (Electronic Payroll) section of the ANNIE application. The interface features a top navigation bar with the ANNIE logo and company name 'CONSTRUCCIONES Y FABRICACIONES DE INGENIERIA SAS'. A sidebar on the left contains navigation links for 'Ayuda' and 'Nómina'. The main content area includes a header for 'Nómina electrónica' with buttons for '+ Nuevo registro nómina' and 'Filtrar'. Below this is an 'Excel' button and a search field. The core of the interface is a table listing payroll records for the year 2024, with columns for month, year, generation date, number of employees, pending, approved, rejected, accrued, deductions, net total, and actions.

Mes	Año	fecha de generacion	Empleados	Pendientes	Aprobados	Rechazados	Devengados	Deducciones	Total neto	Acciones
Diciembre	2024	2025-01-13 08:23:20	14	0	14	0	40873562.00	1991454.00	38882108.00	
Noviembre	2024	2024-12-06 18:22:11	11	0	11	0	13471334.00	1025921.00	12445413.00	
Octubre	2024	2024-11-13 09:38:11	5	0	5	0	10436000.00	696440.00	9739560.00	
Septiembre	2024	2024-10-12 07:46:27	5	0	5	0	9075775.00	569813.00	8505962.00	
Agosto	2024	2024-09-09 17:46:09	5	0	5	0	10698600.00	714160.00	9984440.00	