

**Aprendizaje aplicado y optimización de procesos contables en el CDA  
MONTEARROYO**

Corporación Universitaria Remington.  
Ciencias Contables.  
Contaduría pública.

Angela Patricia Peña Martínez.  
German Alonso Ruiz Camargo.  
Opción de Trabajo de grado Práctica o Pasantía.  
2025

### **Agradecimientos**

A Dios primeramente por guiarme, darme fortaleza y sabiduría en esta etapa de mi vida, a mi esposo por su apoyo incondicional y motivación, a mi familia por su amor, por la confianza depositada, por creer en mis capacidades y alentarme a dar cada día lo mejor de mí.

A la empresa Cda Montearroyo, sus directivas y equipo de trabajo por hacer amena y enriquecedora mi formación, por compartir conocimientos y brindarme la oportunidad de realizar mi práctica profesional.

A la universidad por proporcionarme las herramientas para mi crecimiento personal y profesional.

## Tabla de Contenidos

Resumen .....	4
Palabras clave .....	4
Problemática abordada en la práctica o pasantía .....	5
Objetivos .....	6
Objetivo social de la empresa.....	7
Alcance.....	7
Metodología y cronograma de actividades.....	7
Resultados .....	19
Conclusiones.....	21
Referencias .....	22

## **Resumen**

Este proyecto está enfocado en las funciones que desempeño en la empresa CDA MONTEARROYO LTDA, específicamente en el área contable. Se abordará la ejecución de procesos como la elaboración de recibos de caja, comprobantes de egreso, conciliaciones bancarias y otros registros contables. Además, se explicará en detalle cada uno de estos procedimientos.

## **Palabras clave**

Procesos contables, software contable, registro, información, procedimientos.



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

En el CDA MONTEARROYO LTDA, el área contable cumple un rol clave en la administración financiera y en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, Sin embargo, se han identificado dificultades en la organización y procesamiento de documentos contables, lo que puede generar demoras en la presentación de informes financieros y declaraciones de impuestos.

La falta de automatización y estandarización de procesos contables son un problema, lo que incrementa el riesgo de errores en los registros y dificulta la conciliación de la información financiera. Además, el tiempo requerido para la generación de reportes y el cumplimiento de obligaciones fiscales puede extenderse, afectando la toma de decisiones de la empresa.

## **Objetivos**

### Objetivo general

- Reconocer, analizar y optimizar los diferentes procesos contables en el CDA MONTEARROYO LTDA.

### Objetivos específicos

- Identificar los procesos que se realizan en el área contable de la empresa CDA MONTEARROYO LTDA para garantizar una correcta contabilización.
- Examinar los diferentes soportes contables requeridos en el área contable y su adecuada gestión.
- Proponer la aplicación práctica de ideas y saberes aprendidos en la universidad en el desarrollo de los procesos contables durante la práctica profesional.

### **Objetivo social de la empresa**

El CDA MONTEARROYO LTDA es un Centro de Diagnóstico Automotor (CDA) ubicado en Barbosa, Santander, cuya principal función es la realización de inspecciones técnico-mecánicas y de emisiones contaminantes a vehículos automotores, conforme a la normativa vigente en Colombia que rige a los CDA'S. Su propósito es garantizar la seguridad vial y la reducción del impacto ambiental de las emisiones contaminantes, cumpliendo con los estándares exigidos por entidades reguladoras como la ONAC, la Supertransporte, DIAN y es vigilada por SICOV.

Además, la empresa se compromete con la prestación de un servicio eficiente, transparente y de alta calidad, cumpliendo con las normas vigentes y promoviendo la cultura del mantenimiento preventivo en los vehículos que transitan en el territorio. Cuenta actualmente con 10 empleados con contrato a término fijo, brindando oportunidad laboral y estabilidad.

### **Alcance**

Se presentará la explicación y paso a paso de la contabilización de notas contables, comprobantes generales, comprobantes de egreso, conciliación bancaria, contabilización de ingresos y facturación electrónica.

### **Metodología y cronograma de actividades**

Para este proyecto daré a conocer mis funciones contables dentro de la empresa CDA MONTEARROYO LTDA, los procesos y metodología para realizarlos de una manera práctica.



*Table 1 Cronograma de actividades.*

Fecha	Actividad	Realizado
(4-7) SEPTIEMBRE - 2024	Presentación y reconocimiento de la empresa	SI
(9-14) SEPTIEMBRE - 2024	Inducción general y práctica del software siigo, plataforma supergiros	SI
(16-21) SEPTIEMBRE - 2024	Practica del software contable y supergiros	SI
(23-28) SEPTIEMBRE - 2024	Reconocimiento del proceso de facturación electrónica, creación de clientes, cuentas contables, tarifas, retenciones	SI
(30 SEPT-5 OCTUBRE) - 2024	Realización de documentación y Cargue de facturación electronica a la Dian	SI
(7-12 OCTUBRE) - 2024	Inducción de las cuentas contables que se usan en el CDA para cargue de activo, pasivo y patrimonio	SI
(14-19 OCTUBRE) - 2024	Registro de operaciones contables como: egresos, notas contables, recibos de caja, documento soporte	SI
(21-26 OCTUBRE) - 2024	Inducción de registros en excel y planillas del cuadre de caja diario, saldo fisico de dinero	SI
(28 OCT-2 NOVIEMBRE) - 2024	Apertura, cierre y edicion de cuentas contables en el software siigo, correccion de errores, ajuste de transacciones	SI
(4-9 NOVIEMBRE) - 2024	imiento y descarga de informes financieros para obligaciones tributarias como IVA, retefuente, reteica y declaracion	SI
(11-16 NOVIEMBRE) - 2024	Presentacion de retenciones y declaracion de renta Dian	SI
(18-23 NOVIEMBRE) - 2024	Induccion de conciliaciones bancarias mensuales	SI
(25-30 NOVIEMBRE) - 2024	Registro de deducciones bancarias GMF, comisiones, IVA.	SI
(2-7 DICIEMBRE) - 2024	Induccion de los estados financieros de la empresa	SI
(9-14 DICIEMBRE) - 2024	Elaboracion de los estados financieros: Balace general, balance de resultados.	SI
(16-21 DICIEMBRE) - 2024	Induccion de nomina de empleados, normativa general	SI
(23-28 DICIEMBRE) - 2024	Calculo de nomina mensual, registro de aportes, liquidacion de vacaciones, cesantias, prima, intereses de cesantias	SI
(30 DIC 2024 - 4 ENERO 2025)	Organización de archivo contable	SI
(7-11 ENERO) - 2025	Organización de archivo contable	SI
(13-18 ENERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(20-25 ENERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(27 ENERO-1 FEBRERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(3-8 FEBRERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(10-15 FEBRERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(17-22 FEBRERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(24-28 FEBRERO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI
(1-3 MARZO) - 2025	Practica general de los conocimientos adquiridos	SI



### **Conciliaciones bancarias**

En CDA Montearroyo LTDA, las conciliaciones bancarias son un proceso fundamental dentro del área contable, permitiendo comparar los registros y movimientos internos de la empresa con los extractos bancarios. Este procedimiento se realiza una vez al mes para identificar y corregir diferencias por conceptos como cheques pendientes, depósitos por llegar, descuentos bancarios o errores en registros.

El desarrollo de la conciliación incluye la revisión detallada de movimientos, comisiones, IVA, GMF descontados por la entidad bancaria y la elaboración del informe final para garantizar la precisión y correcta información en los estados financieros y el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa.



Signo - CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOPROTON MONTEARROVO  
 Procesado: 2025/02/11-14/41 MOVIMIENTO CUENTAS - GENERAL DIC/31/2024  
 De : OCT 1/2024 A : OCT 31/2024 PAG-0001

CUENTA COMPROMETIDA	DESCRIPCION FECHA	ID	DESCRIPCION MOVIM-CRUC-BASE \ CC	DEBITOS	CREDITOS	S A L D O
11100507	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 10896					
L-001-00000004937-002	20241001	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	9,680,000.00		156,181,811.94
L-001-00000004942-001	20241003	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	285,500.00		166,862,811.94
L-001-00000004946-002	20241004	39677251	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001		4,895,502.00	161,252,809.94
L-001-00000004947-003	20241004	901186449	PREST SOCIO GEORGAMA 0001		43,660,000.00	120,252,809.94
L-001-00000004948-001	20241005	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	285,500.00		120,538,309.94
G-002-00000001373-002	20241007	800153993	COMUNICACION CELULAR S.A 0001		80,725.00	120,457,584.94
G-002-00000001374-002	20241007	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		6,000,000.00	114,457,584.94
G-002-00000001375-002	20241007	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		3,654,000.00	104,803,584.94
L-001-00000004951-001	20241008	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	285,900.00		105,089,484.94
L-001-00000004952-001	20241009	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	194,300.00		105,283,784.94
L-001-00000004953-001	20241009	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001		10,104,408.00	95,179,286.94
L-001-00000004954-002	20241009	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001		15,000,000.00	80,179,286.94
G-002-00000001376-002	20241010	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		4,577,833.00	75,601,453.94
G-002-00000001377-002	20241010	800202783	ENTER AMERICAN DIVISION 0001		1,075,000.00	74,526,453.94
G-002-00000001378-005	20241010	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		5,365,888.00	69,160,565.94
G-002-00000001379-002	20241010	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		6,830.00	69,354,695.94
G-002-00000001380-003	20241010	819008666	MEDIA COMMERCE PARTNERS 0001		571,200.00	68,783,495.94
G-002-00000001381-002	20241010	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		337,800.00	68,445,695.94
G-002-00000001382-002	20241010	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		10,860,713.00	57,584,982.94
G-002-00000001383-003	20241010	848806226	SISTEMA SAS 0001		169,523.00	57,415,459.94
G-002-00000001384-004	20241010	901459066	G & P MULTISERVICIOS SAS 0001		4,434,179.00	52,981,280.94
L-001-00000004960-002	20241017	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	1,000,000.00		51,981,280.94
L-001-00000004960-003	20241017	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001		2,091,000.00	51,890,280.94
L-001-00000004962-001	20241018	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	430,000.00		52,320,280.94
L-001-00000004962-003	20241018	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	194,300.00		52,514,580.94
L-001-00000004962-005	20241018	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	285,500.00		52,800,080.94
L-001-00000004963-002	20241018	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001		20,000,000.00	32,800,080.94
G-002-00000001385-002	20241023	800153993	COMUNICACION CELULAR S.A 0001		87,745.00	32,712,293.94
G-002-00000001386-003	20241023	900247134	COMERCIALIZADORA ASO CDA 0001		178,500.00	32,533,793.94
G-002-00000001387-002	20241023	901390408	CORPORACION COLOMBIANA D 0001		1,510,000.00	31,023,793.94
G-002-00000001388-002	20241023	860028425	CIUDAD SEGUNDS 0001		2,288,817.00	28,734,976.94
G-002-00000001389-003	20241023	901142958	TURISMO DEL HOTEL BOUTIQUE 0001		160,000.00	28,574,976.94
G-002-00000001390-002	20241023	1028843012	BRAYAN STEVEN GALINDO GO 0001		25,900.00	28,549,076.94
G-002-00000001391-002	20241023	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		429,300.00	28,119,776.94
G-002-00000001392-002	20241023	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		40,000,000.00	11,880,223.06
G-002-00000001393-002	20241023	1101174016	DAVID ORLANDO PATERO TEL 0001		139,000.00	12,019,223.06
G-002-00000001394-002	20241023	830141610	HIPERTERTO SAS 0001		349,540.00	12,388,763.06
G-002-00000001395-003	20241023	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		2,462,000.00	14,550,763.06
G-002-00000001396-028	20241023	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		8,471,876.00	23,422,639.06
G-002-00000001397-002	20241023	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		4,309,500.00	27,732,139.06
G-002-00000001398-002	20241023	900133823	CACERES ROSAS JESUS FERN 0001		28,048,826.00	55,780,965.06
G-002-00000001399-002	20241025	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		3,000,000.00	58,780,965.06
G-002-00000001400-002	20241025	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		3,092,000.00	61,872,965.06
G-002-00000001401-002	20241025	901583627	CONCESION RUMI T.O SAS 0001		4,900,000.00	66,772,965.06
G-002-00000001402-003	20241025	900364830	LABORATORIO DE CALIBRACI 0001		686,594.00	67,459,559.06
G-002-00000001403-003	20241025	900081357	IVESUR COLOMBIA S.A 0001		91,829.00	67,551,388.06
G-002-00000001404-003	20241025	900081357	IVESUR COLOMBIA S.A 0001		35,085.00	67,586,473.06
L-001-00000004965-002	20241029	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	20,660,000.00		87,586,473.06
G-002-00000001405-002	20241031	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		1,370,000.00	87,896,473.06
G-002-00000001406-002	20241031	900483642	SISTEMA RADIAL X DE COLO 0001		666,000.00	88,562,473.06
G-002-00000001407-007	20241031	900676425	TECHINHO INGENIERIA SAS 0001		3,442,300.00	92,004,773.06
G-002-00000001408-002	20241031	830125566	COLOMBIA TELECOMUNICACIO 0001		199,015.00	92,203,788.06
G-002-00000001409-003	20241031	900133823	CENTRO DE DIAGNOSTICO AU 0001		9,168,384.00	101,372,172.06
G-002-00000001410-002	20241031	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		15,000,000.00	116,372,172.06
G-002-00000001411-002	20241031	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI 0001		166,140.00	116,538,312.06
L-001-00000004966-001	20241031	900133823	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0001	285,500.00		116,252,812.06

Figure 1 conciliación bancaria parte 1



Sitio -		CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR MONTEARRIJO			MOVIMIENTO CUENTAS - GENERAL		DTG/31/2024	
Procesado: 2025/02/11-14/41		De : OCT 1/2024 A : OCT 31/2024			Pag-0002			
CUENTA	DESCRIPCION	ID	DESCRIPCION	INVENT-CRUCI-BASE \ CC	DEBITOS	CREDITOS	S A L D O	
COMPROBANTE	FECHA							
11100507	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 10896						116,861,345.06	
R-001-0000005629-002	20241031	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI	0001	50,000,000.00		66,861,345.06	
R-001-0000005630-002	20241031	39677251	MEDINA SOSA BARBARA YANI	0001	20,000,000.00		46,861,345.06	
R-001-0000005631-007	20241031	90084777	SUPERGIROS S.A	0001	69,503,719.00		22,642,373.94	
R-001-0000005632-007	20241031	90084777	SUPERGIROS S.A	0001	63,369,324.00		86,011,697.94	
R-001-0000005633-007	20241031	90084777	SUPERGIROS S.A	0001	46,866,168.00		132,877,865.94	
R-001-0000005634-007	20241031	90084777	SUPERGIROS S.A	0001	44,012,515.00		176,890,380.94	
R-001-0000005649-003	20241031	90081357	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE	0001	277,638.00		177,168,018.94	
R-001-0000005651-003	20241031	90081357	IVESUR COLOMBIA S.A	0001	832,968.00		178,000,986.94	
R-001-0000005654-003	20241031	90081357	IVESUR COLOMBIA S.A	0001	694,522.00		178,695,508.94	
R-001-0000005655-005	20241031	900233117	POLICIA METROPOLITANA DE	0001	973,397.00		179,668,905.94	
R-001-0000005656-005	20241031	900067136	EMPRESA SOCIAL DEL ESTAD	0001	270,852.00		179,939,757.94	
R-001-0000005657-003	20241031	90081357	IVESUR COLOMBIA S.A	0001	693,222.00		180,632,979.94	
TOTAL *****>					311,135,525.00	286,685,357.00	180,632,979.94	
TOTAL GENERAL *****>					311,135,525.00	286,685,357.00	180,632,979.94	

*Angela Martinez*

Figure 2 conciliacion bancaria parte 2

### **Facturación electrónica**

En CDA MONTEARROYO LTDA, la facturación electrónica es un proceso implementado conforme a la normativa de la DIAN, permitiendo la emisión, recepción y validación de facturas de manera digital. Este sistema optimiza la gestión contable, reduce errores en la facturación y mejora la transparencia en las operaciones comerciales.

El proceso incluye la generación de la factura a través del software contable SIIGO, registrando allí los valores base (414540), IVA (240802), sicov (281520), Runt (281515), ANSV (281525) y recaudo (281535).



**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR  
MONTEARROYO**

NT. 900.133.823 - 0  
CARRERA 10 22-65  
BARBOSA - COLOMBIA  
T400530 7406638  
nda\_montearroyo@yahoo.es

Ciudad: SANTANA - COLOMBIA  
Teléfono: 3123885304  
Correo: aga5304@hotmail.com



**FACTURA ELECTRÓNICA DE  
VENTA No  
N° CM 34250**

Fecha Factura: 25/01/2025 11:24:15  
Fecha Expedición: 25/01/2025 11:24:42  
Fecha Vencimiento: 25/01/2025  
Vendedor: MEDINA SOSA BARBARA YANILE  
Centro Costo: 1

Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	4145400000	PLACA MWF85F		0.00	0	128,640
2	2815250000	ANSV		0.00	0	8,400
3	2815350000	RECAUDO		0.00	0	9,852
<b>Total Items</b> 3						

**CONDICION DE PAGO**

Credito Empresa Efectivo 205.599,00 Cuenta 1 Vence el 2025-01-25

**VALOR EN LETRAS**  
Dieciercio Circo Mil Quierentos Noventa Y Nuevo Pesos Con 60/100

**OBSERVACIONES**

**Total Bruto** 144,892,00  
**SICOV** 31,740,00  
**RUNT** 4,900,00  
**IVA** 24,061,60  
**Total a Pagar** \$ 205,599,60

*Angela Martinez*  
Elaborado Por

A esta factura de venta aplican las normas relativas a la letra de cambio (artículo 5 Ley 1231 de 2008). Con esta el Comprador declara haber recibido real y materialmente las mercancías o prestación de servicios descritos en este título - Valor. Resolución y Autorización de facturación No. 18764075939025 aprobado en 2024-07-29 vigente 24 Meses, prefijo CM desde el número 30001 al 50000 Responsables de ra - Actividad Económica Tarifa 0,00 - - - -

CUFE :10c4306ba27494d1d1095da8a865ds0624519655585879ddeb190fb0c75ce0f09660ac10ac2962d7ecde1d855ea300

Elaborada, impresa y enviada electrónicamente por Sisp B.A.S. NIT. 830.048.145-8

*Figure 3 facturación electrónica*

**Comprobante de egreso**

El comprobante de egreso es un documento contable utilizado en CDA MONTEARROYO LTDA para registrar y respaldar los pagos efectuados por la empresa. Este comprobante certifica la salida de dinero de la caja o cuentas bancarias, ya sea para el pago de proveedores, servicios, obligaciones fiscales u otros gastos operativos.

El proceso de emisión del comprobante de egreso incluye:

1. Registro de la transacción, especificando la fecha, el valor y el concepto del pago.
2. Identificación del beneficiario, con sus datos completos, número de identificación y retenciones correspondientes.
3. Soporte documental, adjuntando facturas, recibos o contratos que justifiquen el pago.
4. Firma por parte del área contable.

Este documento es fundamental para la transparencia financiera de la empresa, garantizando un adecuado control contable y facilitando la conciliación bancaria.



CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR MONTEARROYO    NIT : 900133823    -0    COMPROBANTE DE EGRESO CHEQ G-002-00000001457

Girado a : TECNIMAQ INGENIERIA SAS		FECHA : 2024/12/27
NIT : 900,676,425-2	C.Costo : 0001 000	Cheque No. 00000000000
Banco : BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 10896		
LA SUMA DE : UN MILLON CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS PESOS		1,476,600.00
Por Concepto de :		Valor
5145150000-0001 000 MANT PISTA REMOTA	900676425-2	1,284,000.00
2408020000-0001 000 IVA DESCONTABLE COSTOS Y GASTOS	900676425-2	243,960.00
2365260000-0000 000 SERVICIOS 4%	900676425-2	51,360.00
Girado :		1,476,600.00

Elaboró: *Angela Martinez*    Revisó:    Aprobó:    Firma y Sello del Beneficiario    ID :

Figure 4 comprobante de egreso

### **Documento soporte**

El documento soporte es un comprobante contable utilizado en CDA Montearroyo LTDA para registrar la compra de productos, maquinaria o servicios de proveedores que no emiten factura electrónica. Este documento permite respaldar los costos y deducciones en la contabilidad de la empresa, asegurando el cumplimiento de los requerimientos y disposiciones de la DIAN.

#### Elementos del Documento Soporte:

- 1.** Fecha de emisión.
- 2.** Datos del proveedor (nombre, NIT o cédula, dirección).
- 3.** Descripción detallada del bien o servicio adquirido con sus respectivas retenciones.
- 4.** Valor total de la transacción.
- 5.** Medio de pago utilizado.
- 6.** Número de consecutivo único.
- 7.** Firma del responsable contable.



**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR**  
**MONTEARROYO**  
 NIT: 900133823-0  
 CARRERA 10 22-65  
 7486638 7486638  
 BARBOSA - COLOMBIA



Señores DEPOSITO EL TEBOL  
 NIT 17.199.702-9  
 Dirección CRA 10 # 8-08  
 Teléfono 7485810  
 Ciudad BARBOSA - COLOMBIA

Documento Soporte en Adquisiciones  
 efectuadas a no obligados a facturar

DS - 1002

Fecha Comprobante 2024-11-14  
 Fecha Vencimiento 2024-11-14

Factura Proveedor 002-1820

Código	Descripción	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
5145150000	AEROSCOLES PARA PISTA		1.00	40,000.00	40,000.00

Total Bruto 40,000.00  
**Total a Pagar \$ 40,000.00**

**CONDICION DE PAGO**

Pago Efectivo 40,000.00

**VALOR EN LETRAS**

Cuarenta Mil Pesos

**OBSERVACIONES**

*Angela Martinez*  
 Firma Elaborado por: ADMINISTRADOR

Aprobado por

Firma Recibido

Este documento es un soporte en adquisición de bienes o servicios a sujetos no obligados a expedir facturas de venta. Autorización de facturación No 18764082487931 aprobado en 2024-10-30 vigente 1 Años, prefijo DS desde el número 1001 al 2000

CUOS: s0w32b010d43491e90b4c0da75ed544250c028b1a08144889e6e32b63c51a13e47de0302ec5b4ea3455577033c

*Figure 5 documento soporte*

### **Cuadre de caja**

El cuadro de caja diario es un procedimiento contable realizado en CDA Montearroyo LTDA para verificar que los ingresos y egresos registrados en el sistema coincidan con el efectivo y otros medios de pago recibidos durante el día. Para facilitar este proceso, se utiliza una plantilla en Excel, permitiendo un control detallado y organizado de los movimientos de caja.

Elementos del Cuadre de Caja en Excel:

1. Fecha y delimitación de la facturación inicial y final del día.
2. Saldo del día anterior en caja y saldo al final del día.
3. Ingresos del día, discriminados por ventas contado crédito recaudo de cartera o retiro de bancos(chèques)
4. Egresos del día, en su cuenta respectivamente.
5. Saldo físico, saldo contable
6. Diferencias o descuadres.
7. Observaciones y firma del responsable que elaboró resultados.



**Centro de Diagnostico Automotor**  
 Montearroyo / Barbosa s.s. NIT. 900.133.823-0

**PLANILLA CUADRE DIARIO**

Fecha: 

DIA	MES	AÑO
1	2	2025

FACTURAS	
DESDE	HASTA
59904	59931

COMPROB. EGRESOS	
DESDE	HASTA
18306	18307

**SALDO DIA ANTERIOR** \$ **851.524**

**SALDO FISICO EFECTIVO FINAL DEL DIA**

BILLETES	738.000
MONEDAS	950
CHEQUES	134.000
<b>TOTAL EN CAJA</b>	<b>872.950</b>

		13.000
Ventas Contado	4145	
Ventas Credito	4145	
Recaudo cartera	1306	
Aporte capital	3105	
Recaudo CxC Particulares	1370	
Recaudo CxC Empleados	1365	
Otros ingresos RETIRO BANCOS	4205	
Compra Mercancia Contado	1435	
Pago IVA, RETENCIONES, Y BAYSAM	23	
Prestamo a Empleados	1365	
Prestamo a socios	1325	
Pago Acreedores (Seguridad Social-Parafiscales)	23	
Compra de activos / Contado	1524	
Compra de Herramientas	1520	
Sueldos y Honorarios	2505	
Gastos de Personal - NOMINA (Prim. Auxil)	5106	
VIATICOS	5105	
DOTACION	5115	
Arrendamiento	5120	
RETEFUENTE	5130	
Servicios: Publicos, Fletes, Publicidad, Mano de Odra	5135	
Gastos legales: Contratos Comercio, Odra, Notarios, Licencias	5140	
Mantenimiento: Arreglos herramientas, activos fijos	5145	
Adecuaciones locativas: Arreglos al Local Comercial	5150	
Gastos viaje	5155	
Diversos (Papeteria, cafeteria, auto, Restaurantes)	5195	
Administrativos - Certificados	5305	
Otros pagos y gastos (Comisiones, Otros)	5395	
Consignaciones CDA	1110	
<b>SALDO FISICO</b>	<b>\$ 1105</b>	<b>851.524</b>
<b>SALDO CONTABLE</b>	<b>\$ 1365</b>	<b>851.524</b>
<b>OK</b>		<b>13.000</b>

**CONTROL DE CHEQUES**

CHEQUE No.	BANCO	VALOR	FECHA COBRO	GIRADO POR

OBSERVACIONES: ELABORADO: *[Firma]* / CONTABILIZADO: *[Firma]*

Figure 6 cuadro de caja



## **Resultados**

**Aplicación de conocimientos contables:** Durante la práctica, se aplicaron los fundamentos adquiridos en la universidad, llevando a cabo tareas como la elaboración de egresos, conciliaciones bancarias y registros contables como notas y recibos.

**Uso de herramientas contables:** Se adquirió gran experiencia en el manejo y registro de software contable Siigo y en Excel, facilitando procesos clave como el cuadro de caja y la facturación electrónica.

**Optimización de procesos:** Se identificaron oportunidades para mejorar la organización de documentos soporte y las conciliaciones bancarias, lo que permitió un mejor control financiero.

**Cumplimiento normativo:** Se fortaleció el conocimiento sobre normativas fiscales y tributarias, asegurando que las operaciones contables cumplieran con los requerimientos de la DIAN y otros entes reguladores.



### **Conclusiones.**

La práctica profesional fue una experiencia clave para afianzar habilidades técnicas y operativas en el área contable, facilitando una adaptación más efectiva al entorno laboral.

La correcta ejecución de los procesos contables es importante para garantizar la transparencia financiera y el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa.

La digitalización y automatización de registros, como la facturación electrónica y el uso de Excel para el cuadro de caja, mejoraron la eficiencia y redujeron la posibilidad de errores en la información financiera.

La guía y supervisión recibidas durante la práctica fueron fundamentales para comprender mejor los procesos y aplicar estrategias más efectivas en la gestión contable de CDA Montearroyo LTDA.

## Referencias

<https://cdamontearroyo.co/mision-y-vision/>

Hendriksen, E. S., & Van Breda, M. F. (1992). Accounting Theory. McGraw-Hill.

International Accounting Standards Board (IASB). (2023). Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).