

**Optimización de la gestión contable a través de procesos automatizados con Macros
en Excel 2016: Un enfoque en Eficiencia y precisión**

Parra Jiménez María Del Carmen

Corporación Universitaria Remington

Contaduría Pública

2023

Contenido

Introducción	3
Historia de la Organización (objeto social y trayectoria)	5
Justificación	8
Relevancia del turismo de aventura en Colombia:	8
Desafíos en la gestión contable del sector:	8
Ejemplos: como el uso de macros en Excel mejoran la eficiencia y precisión de la gestión contable:	10
Objetivos	12
Objetivo general	12
Objetivos específicos	12
Marco de referencia	14
Marco Teórico:.....	14
Marco Conceptual:.....	14
Marco legal	16
Cronograma de actividades.....	18
Bibliografía	20
Conclusiones	22
Recomendaciones	24
Anexos	25

Introducción

En el contexto de un entorno empresarial en constante evolución y competencia, la excelencia en la gestión contable es un factor crítico para el éxito sostenible de las organizaciones, la adopción de herramientas tecnológicas puede marcar la diferencia en la calidad y agilidad de los procesos contables. Este trabajo tiene como objetivo presentar un proyecto de mejora en el área contable de Santander Canyoning, empresa en la que actualmente estoy realizando mis prácticas de grado. El enfoque central del proyecto radica en optimizar la gestión contable a través de la automatización de procesos mediante el uso de macros en Excel 2016.

Santander Canyoning es una empresa líder en el sector turístico, reconocida por su compromiso con la excelencia e innovación, ofertando experiencias emocionantes y seguras en entornos naturales. Cuenta con un equipo dedicado y una creciente trayectoria, la empresa en sus 6 años ha demostrado una posición destacada en el mercado, proporcionando servicios y soluciones de alta calidad.

La implementación de macros en Excel brinda la posibilidad de automatizar tareas rutinarias y repetitivas, permitiendo un ahorro sustancial de tiempo, la reducción de errores y un aumento en la productividad del equipo contable. Esta herramienta se adapta con flexibilidad a las necesidades específicas de la empresa, mejorando de manera significativa la gestión contable y potenciando la capacidad de análisis de la información financiera.

El proyecto “Optimización de la gestión contable mediante la automatización de procesos con macros en Excel 2016” busca implementar soluciones pragmáticas y funcionales en el área contable. Para ello, se identificarán los procesos claves que pueden ser automatizados a través de macros en Excel 2016, se analizarán los beneficios que esta automatización brindara a Santander Canyoning y se diseñarán soluciones adaptadas a sus necesidades particulares.

La metodología de trabajo comprenderá varias etapas, comenzando con la identificación de los procesos contables que pueden beneficiar de la automatización. Posteriormente, se procederá a la creación y pruebas de las macros en Excel para asegurar su correcto funcionamiento, se llevará a cabo una fase de capacitación del equipo contable en la utilización de estas herramientas y finalmente se implementará en la operación diaria.

El proyecto se medirá mediante indicadores claves de rendimiento que evaluarán la eficiencia en los procesos contables, el tiempo ahorrado y la reducción de errores. Se espera lograr una gestión contable más ágil y precisa, lo que permitirá una generación rápida de informes financieros y una mayor capacidad de análisis para respaldar decisiones estratégicas en Santander Canyoning.

Con esta iniciativa, se busca aprovechar las ventajas tecnológicas, como la automatización, para elevar la calidad de la gestión contable, impulsar la eficiencia y respaldar el crecimiento continuo de Santander Canyoning en un entorno empresarial cada vez más competitivo y riguroso.

Historia de la Organización (objeto social y trayectoria)

La historia y el objeto social de Santander Canyoning reflejan su compromiso con la aventura, la seguridad y la conservación del entorno natural. A continuación, se presenta la historia de la organización:

La siguiente información fue tomada de la empresa Santander Canyoning.

San Gil se ha convertido en el epicentro de los deportes extremos en Colombia. En medio de su impresionante geografía, con cañones desafiantes, rápidos ríos y majestuosas montañas, la región se convirtió en un destino predilecto de los amantes de la aventura y adrenalina, quienes buscan vivir experiencias únicas e inolvidables en medio de un entorno natural único.

El 14 de noviembre de 2017 nace Santander Canyoning, una destacada empresa dedicada a operar y comercializar el deporte extremo conocido como Barranquismo o Canyoning en el impresionante cañón de las Lajas ubicado en San Gil - Santander.

Desde sus inicios, la organización ha mantenido un enfoque claro y apasionado: proporcionar a los aventureros experiencias inolvidables en medio de un entorno natural excepcional, lo que le ha permitido posicionarse como líder en el mercado de los deportes de aventura en San Gil y sus alrededores.

La empresa se ha distinguido por su compromiso de brindar servicios de alta calidad, garantizando la seguridad de los participantes y proporcionando emocionantes recorridos de Barranquismo, además cuenta con un equipo de guías expertos en equipamiento de primera categoría, Santander Canyoning ha logrado conquistar a los amantes de la adrenalina que buscan emocionantes fuertes y experiencias memorables.

La misión, valores fundamentales y principios de Santander Canyoning informan cada aspecto que tiene la empresa con los clientes, el entorno natural y la comunidad en general. A continuación, se presentan en detalle los pilares claves que defienden la identidad de la empresa:

- Operación de actividades de aventura en Canyoning:

Dedicada a la operación de emocionantes recorridos de Barranquismo en el cañón de las lajas, su principal objetivo es brindar a los participantes experiencias emocionantes y seguras en este desafiante deporte.

- Seguridad y calidad:

Comprometida a garantizar la seguridad de los participantes mediante el uso de equipos de primera categoría y la experiencia de guías expertos. Mantener un estándar de calidad es esencial para su operación.

- Cuidado en el entorno natural:

Promueve el comportamiento responsable para la conservación sostenible del entorno donde opera. Contribuyen activamente a la preservación de estas joyas naturales para las futuras generaciones.

- Resolución de conflictos y relaciones transparentes:

Fomenta la resolución acertada de conflictos entre colaboradores, clientes y proveedores, promoviendo relaciones transparentes, justas y equitativas.

- Medidas de seguridad y respuestas de emergencia:

Refuerza constantemente las medidas de seguridad necesarias para la operación segura de las actividades, Santander Canyoning se asegura de informar activamente a los usuarios sobre las condiciones relacionadas con las respuestas de emergencia.

A través de su pasión por el deporte y su dedicación al servicio al cliente, Santander Canyoning continúa expandiendo su presencia en el mercado, ofreciendo a los visitantes la oportunidad de explorar los impresionantes cañones de San Gil de una manera emocionante y segura. Como líder en la industria del Barranquismo, la empresa ha contribuido significativamente al desarrollo turístico de San Gil, promoviendo la conservación del entorno natural y fomentando una mayor conciencia sobre la importancia de preservar estas joyas naturales para las generaciones venideras.

Justificación

El presente proyecto de práctica profesional se enfoca en optimizar la gestión contable de la Empresa Santander Canyoning mediante la implementación de macros en Excel, lo cual reviste una importancia estratégica para la organización. A continuación, se presenta una justificación detallada basada en la relevancia de la practica en este contexto empresarial:

Relevancia del turismo de aventura en Colombia:

En Colombia, el turismo de aventura ha sido identificado como un sector con gran potencial de crecimiento y desarrollo económico. El país cuenta con una diversidad de paisajes naturales que permite la práctica de una amplia gama de deportes extremos. Según el ministerio de Comercio, Industria y Turismo, el turismo de aventura ha experimentado un crecimiento anual promedio del 20% en los últimos años (Ministerio de Comercio, 2022). En este contexto, Santander se ha convertido en uno de los destinos más destacados para la práctica de los deportes extremos en el país con San Gil como epicentro reconocido de estas actividades.

Desafíos en la gestión contable del sector:

A pesar del crecimiento y potencial del turismo de aventura en San Gil – Santander y el aumento de la demanda de servicios de deportes extremos, muchas empresas en el sector enfrentan desafíos en la gestión contable. Los procesos manuales y la falta de una estructura organizada pueden generar ineficiencias, errores y retrasos en la generación de informes financieros, lo que compromete la toma de decisiones informadas.

Para abordar estos desafíos, la implementación de macros en Excel se justifica por los siguientes aspectos:

- Eficiencia y precisión:

La automatización de tareas contables permitirá reducir significativamente el tiempo dedicado a la entrada manual de datos, minimizando errores y agilizando los procesos contables. Esto traducirá en una gestión más eficiente de la contabilidad de la empresa.

- Organización y estructura:

Excel proporciona una estructura organizada para almacenar y manejar datos contables. Los libros y hojas de cálculo pueden organizarse de manera lógica y personalizada, lo que facilitará el acceso y la búsqueda de información financiera.

- Acceso y análisis de información:

La organización de la contabilidad en Excel permitirá un acceso más rápido y estructurado a la información financiera, los informes y datos estarán disponibles de manera oportuna, lo que respaldará una toma de decisiones más informada y estratégica.

- Cumplimiento de obligaciones legales y tributarias:

La implementación de una estructura contable y optimizada garantizará el cumplimiento adecuado de las obligaciones legales y tributarias. Los informes financieros precisos facilitarán el cumplimiento de los requisitos fiscales obligatorios.

- Competitividad y desarrollo empresarial:

La optimización de la gestión contable permitirá a Santander Canyoning mejorar su competitividad en el mercado. La eficiencia y precisión en la contabilidad respaldarán una mejor toma de decisiones, optimización de recursos y planificación estratégica, contribuyendo al crecimiento y desarrollo de la entidad.

Organizar la contabilidad de Santander Canyoning mediante el uso de Excel y macros proporcionara eficiencia, organización, flexibilidad y análisis de datos, lo que contribuye aprovechar las oportunidades de crecimiento en el sector turismo de aventura y garantizar una gestión financiera eficaz y precisa que respalde el desarrollo continuo de la empresa en un mercado competitivo. Además de que es una herramienta versátil y ampliamente utilizada en el ámbito empresarial, lo que facilitara la colaboración y la compatibilidad con otros sistemas contables.

Ejemplos: como el uso de macros en Excel mejoran la eficiencia y precisión de la gestión contable:

- Mejora de eficiencia:

Antes de la implementación de macros, el proceso de registro de transacciones contables se realizaba manualmente, lo que requería mucho tiempo y aumentaba el riesgo de errores. Con la introducción de macros, se pueden automatizar tareas como la entrada de facturas de proveedores, por ejemplo, al ingresar una factura, la macro puede validar automáticamente los datos, calcular impuestos y actualizar los registros contables. Esto ahorra horas de trabajo manual y reduce drásticamente los errores de entrada de datos.

- Análisis rápidos de datos:

Antes, la generación de informes financieros requería tiempo y esfuerzos significativos, con Excel se pueden crear informes personalizados mediante el uso de tablas dinámicas y gráficos, ejemplo, con solo unos clics, se puede generar un informe de ingresos mensuales que muestre visualmente las tendencias a lo largo del año. Esto agiliza el análisis de datos y facilita la toma de decisiones basadas en información actualizada.

- Mayor precisión en el cálculo:

Antes, los cálculos contables complejos requerían una gran cantidad de tiempo y esfuerzo, aumentando la probabilidad de errores. Con macros personalizadas, se pueden crear formulas específicas que realicen automáticamente cálculos precisos, ejemplo, una macro puede calcular automáticamente los intereses acumulados sobre cuentas por cobrar o cuentas por pagar, eliminando cualquier posibilidad de errores de cálculo.

Estos ejemplos ilustran como la implementación de macros en Excel no solo mejora la eficiencia y la precisión en la gestión contable de Santander Canyoning, sino que también proporciona una estructura organizada que simplifica el acceso y análisis de la información financiera, lo que resulta en una toma de decisiones más informada y estratégica.

Objetivos

Objetivo general

Mejorar significativamente la eficiencia y precisión de la gestión contable de Santander Canyoning mediante la implementación de macros en Excel. Este proceso de automatización tiene como finalidad agilizar la entrada de datos, reducir al mínimo los errores y generar informes financieros mas precisos. Estos informes permitirán a la empresa tomar decisiones de manera instantánea y estratégica, contribuyendo al crecimiento y éxito continuo en un entorno empresarial competitivo y dinámico.

Objetivos específicos

- Realizar un análisis exhaustivo de los procesos contables existentes en la empresa, con el propósito de identificar las tareas que consumen más tiempo y presentan mayor propensión a errores.
- Diseñar una estructura de hoja de cálculo en Excel que se adapte de manera óptima a las necesidades contables específicas de Santander Canyoning. Esto incluye una clasificación adecuada de ingresos, gastos, activos y pasivos para garantizar una organización eficaz de la información financiera.
- Desarrollar y aplicar macros personalizadas en Excel para automatizar de manera efectiva las tareas contables repetitivas, como el registro de transacciones, cálculo de totales y generación de informes financieros precisos y oportunos.
- Evaluar la efectividad de la automatización a través de macros en términos de ahorro de tiempo, reducción de errores y mejora en la generación de informes financieros. Esta

evaluación proporcionara datos concretos para medir el impacto de las mejoras en la gestión contable.

Marco de referencia

Marco Teórico:

En el contexto de la optimización de procesos, se han observado prácticas similares en grandes empresas. Por ejemplo, (Leal Hortua (2020) identificó y optimizó operaciones en la Subgerencia de Fidelización de Colmédica Medicina Prepagada mediante la automatización de procesos con macros en Excel, acelerando el desarrollo del plan de fidelización.

De manera similar, (Pérez Hastamorir (2019) diseñó y aplicó una herramienta de automatización de procesos para Claro Colombia, específicamente en el área de Planificación Financiera, beneficiando a empleados y colaboradores.

Díaz Sabater (2016), utilizo macros en Excel para optimizar procesos y cálculos, agilizando tareas manuales, reduciendo gastos y aumentando la eficiencia en la oferta de servicios competitivos. Además, (Palma Cardoso, Alarcón Linares y Hernández Pava (2018) se centraron en brindar soluciones a pequeñas y medianas empresas (PYMES) en el sector mecánico automotriz a través de macros en Excel, facilitando la gestión contable a bajo costo.

Finalmente, Balzán Gutiérrez (2017) trabajó en la automatización de conciliaciones bancarias utilizando macros en Excel, agilizando actividades y ahorrando tiempo en su empresa.

Marco Conceptual:

La gestión contable eficiente y precisa es fundamental para el éxito de cualquier entidad. Tradicionalmente, las tareas contables han sido realizadas manualmente, lo que puede llevar a pérdida de tiempo, errores humanos y falta de agilidad en la generación de informes financieros. Sin embargo, con los avances tecnológicos, la automatización de procesos contables se ha vuelto

más accesible y relevante. El uso de macros en Excel es una herramienta poderosa para optimizar la gestión contable al permitir la automatización de tareas repetitivas.

De acuerdo con el propósito del presente trabajo se ilustran a continuación los conceptos que demandan mayor atención en el proyecto:

- Excel y macros:

Excel es una herramienta ampliamente utilizada en la contabilidad y la gestión empresarial debido a su capacidad para almacenar, calcular y analizar datos de manera eficiente. Las macros en Excel permiten la automatización de tareas repetitivas y la creación de soluciones personalizadas para la gestión contable.

- Automatización de procesos contables:

Implica reemplazar tareas manuales repetitivas por métodos automatizados utilizando macros en Excel. Las macros son secuencias de comandos o instrucciones que automatizan tareas y acciones, permitiendo la entrada de datos, cálculos y generación de informes financieros de manera rápida y precisa.

- Beneficios de la automatización:

La automatización ahorra tiempo, reduce errores humanos y mejora la generación de informes financieros. Facilita la toma de decisiones informadas y la comunicación efectiva con las partes interesadas

- Consideraciones para la implementación:

La implementación exitosa de la automatización de procesos contables mediante macros en Excel requiere de un análisis detallado de los procesos, la identificación de tareas adecuadas para la automatización y la implementación de controles para garantizar la integridad de los datos.

Marco legal

Para la optimización de la gestión contable mediante la automatización de procesos utilizando macros en Excel, es importante considerar el marco legal que regula la contabilidad y el uso de tecnología en el ámbito empresarial. A continuación, exalto los aspectos más relevantes del marco legal:

- Ley 1314 de 2009:

Regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, establece las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

- Artículo 19 del Código de comercio de Colombia:

Obliga a todas las empresas a llevar una contabilidad organizada precisa en libros de contabilidad, reflejando las operaciones económicas y financieras.

- Resolución 414 de 2014:

Establece los criterios técnicos para la presentación de la contabilidad de las empresas sujetas a su supervisión, incluyendo el plan único de cuentas (PUC), documentos soporte, información contable mínima, normas contables y contabilidad electrónica.

- Ley 1584 de 2012:

Reconoce y protege el derecho de las personas a conocer, actualizar y rectificar la información recopilada sobre ellas en bases de datos.

- Estatuto tributario:

Establece las normas y los procedimientos que rigen el sistema tributario colombiano, incluyendo obligaciones fiscales, normas contables y registro de operaciones económicas.

Teniendo en cuenta estos marcos legales, la implementación de la automatización contable mediante marcos en Excel debe cumplir con las regulaciones y normativas vigentes.

Cronograma de actividades

El cronograma de actividades establece el tiempo de ejecución necesario para cumplir con esta práctica profesional, tomando en cuenta los objetivos específicos planteados. Este cronograma proporciona una estructura temporal clara y detallada, lo que facilita una planificación efectiva y un seguimiento adecuado de las tareas y actividades que se llevaran a cabo.

Objetivos específicos	Actividades	Semanas							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Realizar un análisis de los procesos contables existentes en la empresa con el fin de identificar tareas que consumen más tiempo y presentan mayor propensión a errores.								
	Examinar la documentación contable existente, incluyendo estados financieros, libros de contabilidad y registro de transacciones, para obtener una comprensión de los procedimientos actuales.								
2	Diseñar la estructura de la hoja de cálculo en Excel, considerando la clasificación adecuada de ingresos, gastos, activos y pasivos.								
	Establecer las categorías y subcategorías necesarias para cada elemento contable y								

	determinar las columnas y filas correspondientes en la hoja de cálculo.								
3	Identificar las oportunidades de automatización a través del uso de macros en Excel.								
	Desarrollar las macros necesarias para automatizar el registro de transacciones contables.								
4	Realizar un seguimiento detallado de las tareas contables antes y después de la implementación de la automatización mediante macros.								
	Analizar los resultados obtenidos para evaluar la efectividad de la automatización.								

Bibliografía

Balzán Gutiérrez, Daniela. (2017). Automatización de las conciliaciones bancarias. Medellín: Institución Universitaria Tecnológico de Antioquia. Recuperado de: <https://dspace.tdea.edu.co/bitstream/tda/172/1/AUTOMATIZACION%20DE%20LAS%20CONCILIACIONES%20BANCARIAS.pdf>

Palma Cardoso, E., Alarcón Linares, A. F., & Hernández Pava, E. A. (2018). Diseño de un sistema informático (software) para automatizar los procesos contables en el sector mecánico automotriz del régimen simplificado. Revista Innova ITFIP, 2(1), 62-70. Recuperado de: <http://www.revistainnovaitfip.com/index.php/innovajournal/article/view/29>

Díaz Sabater, M. (2016). Automatización de procesos administrativos para el cálculo de impuestos. Universidad Politécnica de Cartagena. Recuperado de: <http://repositorio.upct.es/bitstream/handle/10317/5654/tfmdiaaut.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Pérez Hastamorir, Francly Lorena. (2019). Propuesta de creación de un sistema automatizado para la gestión de presupuesto en la empresa Claro Colombia Comcel S.A. y Telmex Colombia S.A. (trabajo de grado). Bogotá: Institución Universitaria Politécnico Gran Colombiano. Recuperado de: <http://repository.poligran.edu.co/handle/10823/1674>

Leal Hortua, Ana María. (2020). Propuesta de automatización para bases de datos con macros de Excel en el área de fidelización de Colmédica Medicina Prepagada S.A. (trabajo de grado). Bogotá: Universidad Jorge Tadeo Lozano. Recuperado de: <http://hdl.handle.net/20.500.12010/7293>

Actualícese. (23 de septiembre de 2022). Automatización de procesos contables. <https://actualicese.com/automatizacion-de-procesos-contables/>.

Ministerio de Comercio, I. y. (23 de Febrero de 2022). En 2022 el sector de turismo pasará de la reactivación al crecimiento sostenido.

<https://www.mincit.gov.co/prensa/noticias/turismo/en-2022-el-turismo-pasara-al-crecimiento-sostenido>

Ministerio de Comercio, I. y. (23 de febrero de 2022). En 2022 el sector de turismo pasará de la reactivación al crecimiento sostenido.

<https://www.mincit.gov.co/prensa/noticias/turismo/en-2022-el-turismo-pasara-al-crecimiento-sostenido>.

Conclusiones

Se puede concluir que la implementación de macros en Excel en las operaciones contables de Santander Canyoning son altamente positivas y respaldan una mejora significativa en la eficacia y precisión de la gestión contable. A continuación, resalto las conclusiones más relevantes que deja este proyecto:

- La automatización de tareas contables rutinarias y repetitivas mediante el uso de macros en Excel ha permitido a Santander Canyoning ahorrar un tiempo considerable en el área contable, lo que conlleva a una mejora en la eficiencia operativa y en la agilidad en la gestión contable.
- La utilización de macros en Excel ha conducido a una reducción significativa en la posibilidad de cometer errores humanos en los procesos contables. Al automatizar cálculos y tareas de ingreso de datos, se ha eliminado gran parte de los errores asociados a la manipulación manual de información, garantizando así la exactitud y confiabilidad de los registros contables.
- La automatización de procesos contables, mediante el uso de macros personalizadas, ha habilitado la generación más rápida y precisa de informes financieros. La implementación de macros ha proporcionado a la empresa información financiera oportuna y de calidad.
- La práctica profesional no solo ha contribuido a la optimización de procesos, sino que también ha permitido la aplicación de conocimientos teóricos en contextos dinámicos y cambiantes. Esta experiencia ha destacado la importancia de la adaptabilidad y la innovación como habilidades clave en entornos empresariales en constante evolución.

- A través de la automatización la empresa ha logrado una disminución de los costos operativos relacionados con tareas manuales. Además, se ha observado un aumento significativo en la productividad del personal contable, ya que ha liberado tiempo para actividades de mayor valor agregado.

En general, la implementación de macros en Excel ha generado una serie de beneficios sustanciales para la empresa, que van desde el ahorro de tiempo y la reducción de errores hasta la mejora en la productividad y la toma de decisiones más informada, estos resultados respaldan la importancia de la automatización en la gestión contable moderna y su capacidad para impulsar la eficiencia y la rentabilidad empresarial.

Recomendaciones

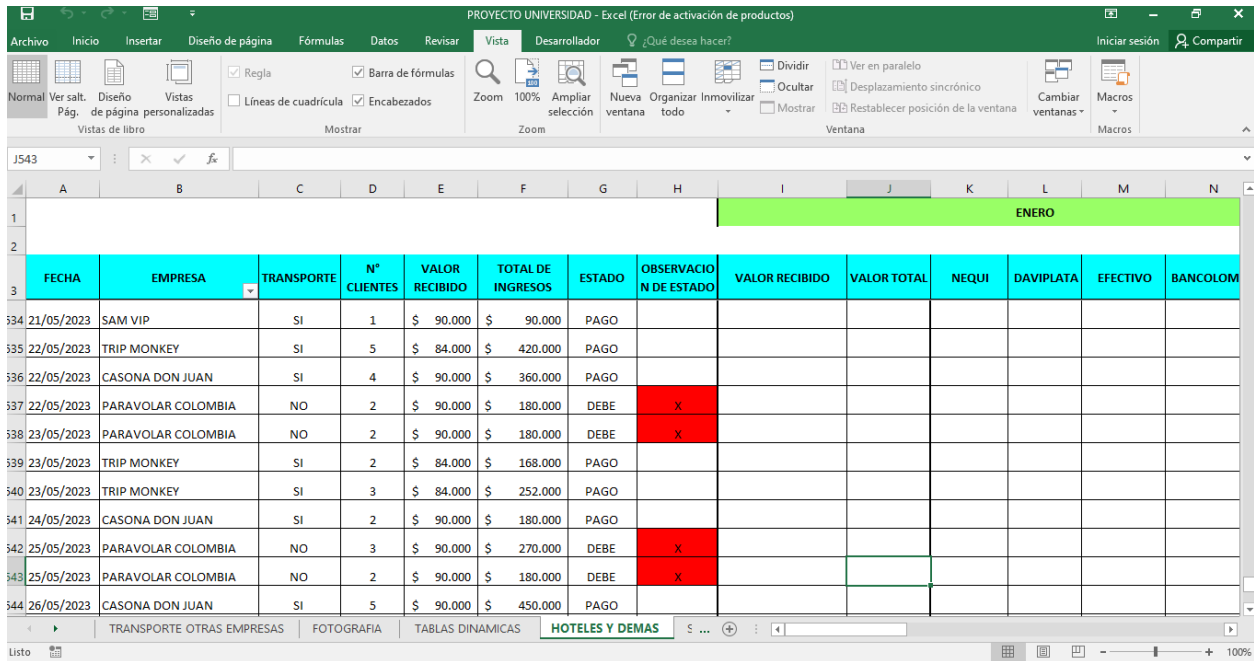
- Llevar a cabo capacitaciones continuas, con un enfoque especial en el personal del área contable, estas capacitaciones deben destacar la importancia de adquirir y actualizar habilidades en el uso de macros en Excel. Esto permitirá a los empleados aprovechar al máximo las funcionalidades y herramientas disponibles y estar preparados para posibles cambios o actualizaciones en el sistema.
- Establecer un procedimiento definido para la creación de respaldos de datos, estos respaldos deben realizarse de manera regular, como mínimo una vez a la semana y se deben almacenar en ubicaciones seguras, así se garantizará la seguridad de la información contable en caso de posibles fallas técnicas o errores involuntarios, evitando pérdidas de datos críticos.
- Realizar pruebas exhaustivas y validaciones para asegurarse de que funcionen correctamente y produzcan resultados precisos, permitiendo evitar posibles errores y asegurará la integridad de los datos contables. Las pruebas deben ser parte integral del proceso de implementación.
- Establecer un sistema de control para asegurar que los procesos automatizados se ejecuten correctamente y se mantengan actualizados, esto implica realizar seguimientos regulares, identificando posibles mejoras y corrigiendo cualquier problema que pueda surgir.

Anexos

Figura 1. Clasificación de gastos, costos, ingresos y pagos de la empresa.

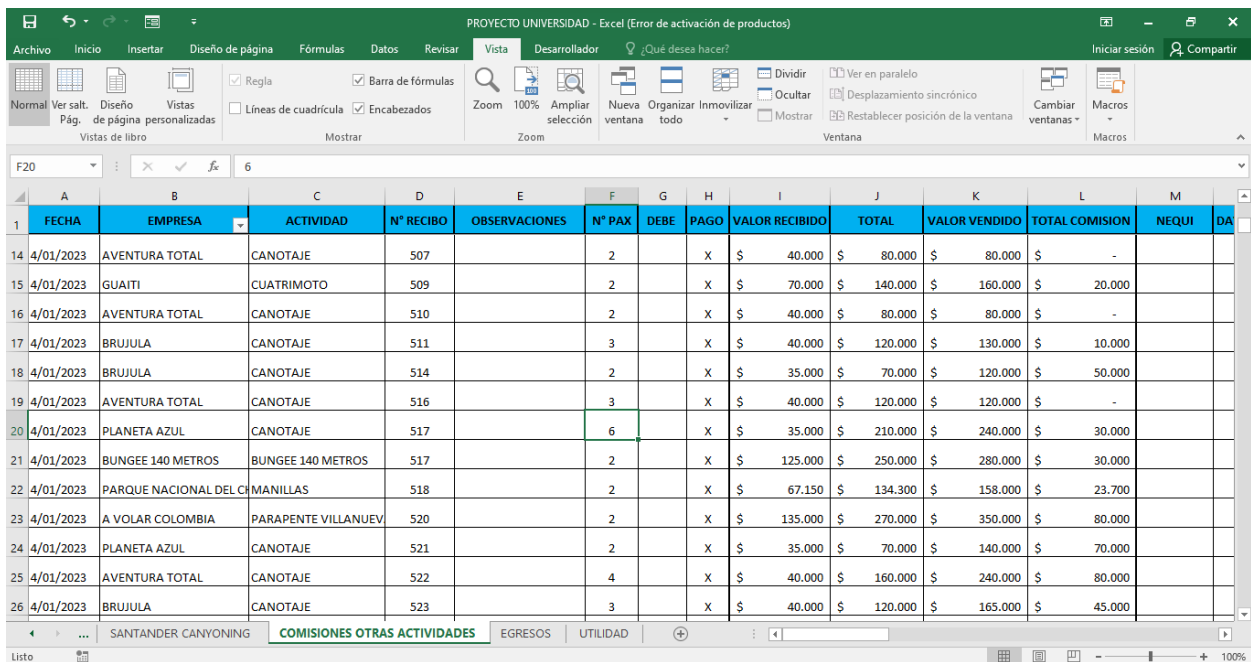


Figura 2. Registro por empresa, estado actual de cada asociado.



ENERO													
FECHA	EMPRESA	TRANSPORTE	N° CLIENTES	VALOR RECIBIDO	TOTAL DE INGRESOS	ESTADO	OBSERVACION DE ESTADO	VALOR RECIBIDO	VALOR TOTAL	NEQUI	DAVIPLATA	EFFECTIVO	BANCOLOM
21/05/2023	SAM VIP	SI	1	\$ 90.000	\$ 90.000	PAGO							
22/05/2023	TRIP MONKEY	SI	5	\$ 84.000	\$ 420.000	PAGO							
22/05/2023	CASONA DON JUAN	SI	4	\$ 90.000	\$ 360.000	PAGO							
22/05/2023	PARAVOLAR COLOMBIA	NO	2	\$ 90.000	\$ 180.000	DEBE	X						
23/05/2023	PARAVOLAR COLOMBIA	NO	2	\$ 90.000	\$ 180.000	DEBE	X						
23/05/2023	TRIP MONKEY	SI	2	\$ 84.000	\$ 168.000	PAGO							
23/05/2023	TRIP MONKEY	SI	3	\$ 84.000	\$ 252.000	PAGO							
24/05/2023	CASONA DON JUAN	SI	2	\$ 90.000	\$ 180.000	PAGO							
25/05/2023	PARAVOLAR COLOMBIA	NO	3	\$ 90.000	\$ 270.000	DEBE	X						
25/05/2023	PARAVOLAR COLOMBIA	NO	2	\$ 90.000	\$ 180.000	DEBE	X						
26/05/2023	CASONA DON JUAN	SI	5	\$ 90.000	\$ 450.000	PAGO							

Figura 3. Registro de actividades secundarias de la empresa.



FECHA	EMPRESA	ACTIVIDAD	N° RECIBO	OBSERVACIONES	N° PAX	DEBE	PAGO	VALOR RECIBIDO	TOTAL	VALOR VENDIDO	TOTAL COMISION	NEQUI	DA
4/01/2023	AVENTURA TOTAL	CANOTAJE	507		2	X		\$ 40.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ -		
4/01/2023	GUAITI	CUATRIMOTO	509		2	X		\$ 70.000	\$ 140.000	\$ 160.000	\$ 20.000		
4/01/2023	AVENTURA TOTAL	CANOTAJE	510		2	X		\$ 40.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ -		
4/01/2023	BRUJULA	CANOTAJE	511		3	X		\$ 40.000	\$ 120.000	\$ 130.000	\$ 10.000		
4/01/2023	BRUJULA	CANOTAJE	514		2	X		\$ 35.000	\$ 70.000	\$ 120.000	\$ 50.000		
4/01/2023	AVENTURA TOTAL	CANOTAJE	516		3	X		\$ 40.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ -		
4/01/2023	PLANETA AZUL	CANOTAJE	517		6	X		\$ 35.000	\$ 210.000	\$ 240.000	\$ 30.000		
4/01/2023	BUNGEE 140 METROS	BUNGEE 140 METROS	517		2	X		\$ 125.000	\$ 250.000	\$ 280.000	\$ 30.000		
4/01/2023	PARQUE NACIONAL DEL CA	MANILLAS	518		2	X		\$ 67.150	\$ 134.300	\$ 158.000	\$ 23.700		
4/01/2023	A VOLAR COLOMBIA	PARAPENTE VILLANUEV	520		2	X		\$ 135.000	\$ 270.000	\$ 350.000	\$ 80.000		
4/01/2023	PLANETA AZUL	CANOTAJE	521		2	X		\$ 35.000	\$ 70.000	\$ 140.000	\$ 70.000		
4/01/2023	AVENTURA TOTAL	CANOTAJE	522		4	X		\$ 40.000	\$ 160.000	\$ 240.000	\$ 80.000		
4/01/2023	BRUJULA	CANOTAJE	523		3	X		\$ 40.000	\$ 120.000	\$ 165.000	\$ 45.000		

Figura 4. Registro de gastos y costos según su categoría.

PROYECTO UNIVERSIDAD - Excel (Error de activación de productos)

FECHA	EMPRESA	OBSERVACIONES	PAGO	DEBE	N° PAX	VALOR DEL SEGURO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
SEGUROS											
1/01/2023	COLASISTENCIA		X		5	\$ 2.000	\$ 10.000				
2/01/2023	COLASISTENCIA		X		10	\$ 2.000	\$ 20.000				
3/01/2023	COLASISTENCIA		X		15	\$ 2.000	\$ 30.000				
4/01/2023	COLASISTENCIA		X		26	\$ 2.000	\$ 52.000				
5/01/2023	COLASISTENCIA		X		48	\$ 2.000	\$ 96.000				
						\$ 1.781	\$ 998.000	\$ 422.000	\$ 720.000	\$ 868.000	\$ 554.000
PRESTACION DE SERVICIOS											
FECHA	GUIA	OBSERVACIONES	PAGO	DEBE	N° PAX	VALOR DE LA GUIANZA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
1/01/2023	RICHARD		X		5	\$ 30.000	\$ 30.000				
1/01/2023	CRISTIAN		X		5	\$ 15.000	\$ 15.000				
1/01/2023	PIPE		X		5	\$ 15.000	\$ 15.000				
2/01/2023	IVAN		X		6	\$ 36.000	\$ 36.000				
2/01/2023	JEAN		X		6	\$ 36.000	\$ 36.000				
						EGRESOS	UTILIDAD				

PROYECTO UNIVERSIDAD - Excel (Error de activación de productos)

ACTIVIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
SEGUROS	\$ 998.000	\$ 422.000	\$ 720.000	\$ 868.000	\$ 554.000
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 7.091.000	\$ 2.690.000	\$ 4.678.998	\$ 5.758.000	\$ 3.330.500
PEÑON GUANE	\$ 8.964.000	\$ 3.321.000	\$ 5.747.000	\$ 7.684.000	\$ 4.150.000
TRANSPORTE	\$ 3.459.000	\$ 1.843.000	\$ 2.641.000	\$ 2.233.000	\$ 1.584.000
TAXIS	\$ 515.000	\$ 123.000	\$ 233.000	\$ 1.318.000	\$ 137.000
ENTRADA A LA CUEVA	\$ 6.600.000	\$ 2.260.000	\$ 3.904.000	\$ 5.122.000	\$ 2.746.000
GASTOS DE OFICINA	\$ 3.094.300	\$ 1.734.000	\$ 1.903.900	\$ 1.648.800	\$ 841.400
ALMUERZOS	\$ 94.000	\$ -	\$ -	\$ 100.000	\$ -
% GUIAS FOTOGRAFIAS	\$ 1.834.500	\$ 769.500	\$ 1.215.700	\$ 1.290.000	\$ 962.400
GASTOS DE BUSETA	\$ 240.000	\$ 905.000	\$ 1.174.000	\$ 981.000	\$ 620.000
TOTAL	\$ 32.889.800	\$ 14.067.500	\$ 22.217.598	\$ 27.002.800	\$ 14.925.300

Figura 5. Resumen para análisis de situación financiera.

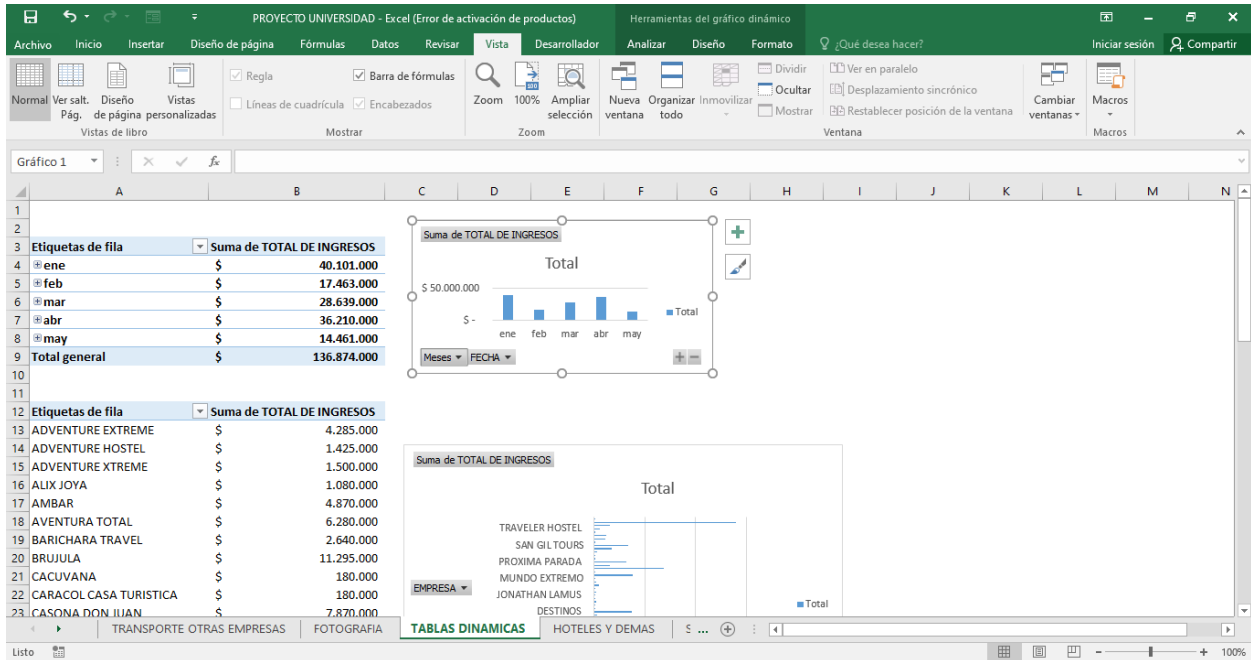
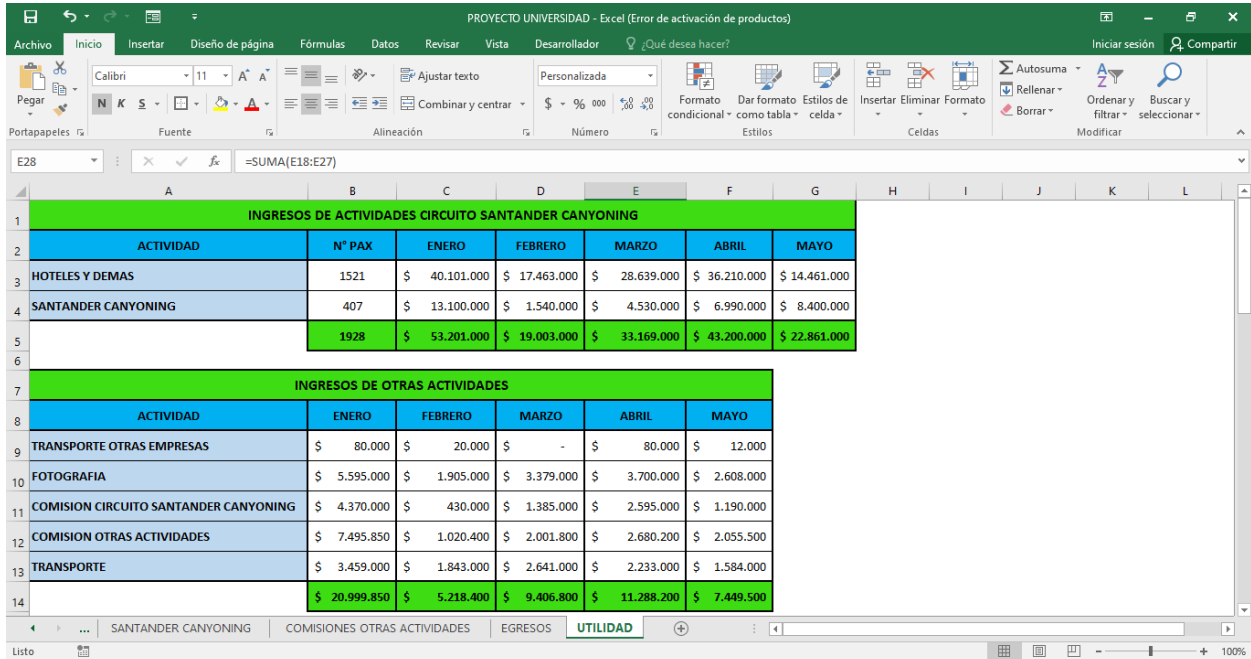


Figura 6. Ingresos, costos, gastos y utilidad.



INGRESOS DE ACTIVIDADES CIRCUITO SANTANDER CANYONING						
ACTIVIDAD	N° PAX	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
HOTELES Y DEMAS	1521	\$ 40.101.000	\$ 17.463.000	\$ 28.639.000	\$ 36.210.000	\$ 14.461.000
SANTANDER CANYONING	407	\$ 13.100.000	\$ 1.540.000	\$ 4.530.000	\$ 6.990.000	\$ 8.400.000
	1928	\$ 53.201.000	\$ 19.003.000	\$ 33.169.000	\$ 43.200.000	\$ 22.861.000

INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES					
ACTIVIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
TRANSPORTE OTRAS EMPRESAS	\$ 80.000	\$ 20.000	\$ -	\$ 80.000	\$ 12.000
FOTOGRAFIA	\$ 5.595.000	\$ 1.905.000	\$ 3.379.000	\$ 3.700.000	\$ 2.608.000
COMISION CIRCUITO SANTANDER CANYONING	\$ 4.370.000	\$ 430.000	\$ 1.385.000	\$ 2.595.000	\$ 1.190.000
COMISION OTRAS ACTIVIDADES	\$ 7.495.850	\$ 1.020.400	\$ 2.001.800	\$ 2.680.200	\$ 2.055.500
TRANSPORTE	\$ 3.459.000	\$ 1.843.000	\$ 2.641.000	\$ 2.233.000	\$ 1.584.000
	\$ 20.999.850	\$ 5.218.400	\$ 9.406.800	\$ 11.288.200	\$ 7.449.500