

**AUTORIZACIÓN DE LOS AUTORES PARA LA CONSULTA, LA
REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL
TEXTO COMPLETO**

Puerto Colombia, 4 de mayo de 2021

Señores

DEPARTAMENTO DE BIBLIOTECAS

Universidad del Atlántico

Asunto: Autorización Trabajo de Grado

Cordial saludo,

Yo, **MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO**, identificado(a) con C.C. No. **1.050.038.441** de **SAN JACINTO - BOLIVAR**, autor(a) del trabajo de grado titulado **IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD SISTEMATIZADA EN EL ENTE ECONÓMICO, JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S** presentado y aprobado en el año **2021** como requisito para optar al título Profesional de **CONTADOR PÚBLICO**; autorizo al Departamento de Bibliotecas de la Universidad del Atlántico para que, con fines académicos, la producción académica, literaria, intelectual de la Universidad del Atlántico sea divulgada a nivel nacional e internacional a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera:

- Los usuarios del Departamento de Bibliotecas de la Universidad del Atlántico pueden consultar el contenido de este trabajo de grado en la página Web institucional, en el Repositorio Digital y en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad del Atlántico.
- Permitir consulta, reproducción y citación a los usuarios interesados en el contenido de este trabajo, para todos los usos que tengan finalidad académica, ya sea en formato CD-ROM o digital desde Internet, Intranet, etc., y en general para cualquier formato conocido o por conocer.

Esto de conformidad con lo establecido en el artículo 30 de la Ley 23 de 1982 y el artículo 11 de la Decisión Andina 351 de 1993, "Los derechos morales sobre el trabajo son propiedad de los autores", los cuales son irrenunciables, imprescriptibles, inembargables e inalienables.

Atentamente,



MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO

C.C. No. 1.050.038.441 de SAN JACINTO - BOLIVAR

DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE PLAGIO EN TRABAJO ACADÉMICO PARA GRADO


Este documento debe ser diligenciado de manera clara y completa, sin tachaduras o enmendaduras y las firmas consignadas deben corresponder al (los) autor (es) identificado en el mismo.

Puerto Colombia, 4 de mayo de 2021

Una vez obtenido el visto bueno del director del trabajo y los evaluadores, presento al **Departamento de Bibliotecas** el resultado académico de mi formación profesional o posgradual. Asimismo, declaro y entiendo lo siguiente:

- El trabajo académico es original y se realizó sin violar o usurpar derechos de autor de terceros, en consecuencia, la obra es de mi exclusiva autoría y detento la titularidad sobre la misma.
- Asumo total responsabilidad por el contenido del trabajo académico.
- Eximo a la Universidad del Atlántico, quien actúa como un tercero de buena fe, contra cualquier daño o perjuicio originado en la reclamación de los derechos de este documento, por parte de terceros.
- Las fuentes citadas han sido debidamente referenciadas en el mismo.
- El (los) autor (es) declara (n) que conoce (n) lo consignado en el trabajo académico debido a que contribuyeron en su elaboración y aprobaron esta versión adjunta.

Título del trabajo académico:	IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD SISTEMATIZADA EN EL ENTE ECONÓMICO, JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S
Programa académico:	CONTADURÍA PÚBLICA

Firma de Autor 1:							
Nombres y Apellidos:	MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO						
Documento de Identificación:	CC	X	CE		PA	Número:	1.050.038.441
Nacionalidad:	Colombia			Lugar de Residencia:	BARRANQUILLA		
Dirección de residencia:	CALLE 14 # 16-69 LA PLAYA						
Teléfono:					Celular:	301 622 8955	



FORMULARIO DESCRIPTIVO DEL TRABAJO DE GRADO

TÍTULO COMPLETO DEL TRABAJO DE GRADO	IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD SISTEMATIZADA EN EL ENTE ECONÓMICO, JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S
AUTOR(A) (ES)	MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO
DIRECTOR (A)	ALFREDO DE LA ROSA TUTOR
CO-DIRECTOR (A)	NO APLICA
JURADOS	NO APLICA
TRABAJO DE GRADO PARA OPTAR AL TITULO DE PROGRAMA	CONTADOR PÚBLICO CONTADURÍA PÚBLICA
PREGRADO / POSTGRADO	PREGRADO
FACULTAD	CIENCIAS ECONÓMICAS
SEDE INSTITUCIONAL	NORTE
AÑO DE PRESENTACIÓN DEL TRABAJO DE GRADO	2021
NÚMERO DE PÁGINAS	29
TIPO DE ILUSTRACIONES	NO APLICA
MATERIAL ANEXO (VÍDEO, AUDIO, MULTIMEDIA O PRODUCCIÓN ELECTRÓNICA)	NO APLICA
PREMIO O RECONOCIMIENTO	NO APLICA



**IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD SISTEMATIZADA EN EL ENTE
ECONÓMICO, JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S**

**MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO
TRABAJO DE GRADO PARA OPTAR AL TÍTULO DE CONTADOR PÚBLICO**

**PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS
UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO
PUERTO COLOMBIA
2021**



**IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD SISTEMATIZADA EN EL ENTE
ECONÓMICO, JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S**

**MARTHA LILIANA MARMOLEJO SERRANO
TRABAJO DE GRADO PARA OPTAR AL TITULO DE CONTADOR PÚBLICO**

**ALFREDO DE LA ROSA
TUTOR**

**PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS
UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO
PUERTO COLOMBIA
2021**

NOTA DE ACEPTACION

DIRECTOR(A)

JURADO(A)S

RESUMEN

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S es un ente económico, dedicado a prestar servicios de construcción de otras obras de ingeniería civil; como toda entidad, debe llevar el registro y control de sus hechos económicos en un sistema o software contable. Mi meta como practicante se basaba en el apoyo al área contable y financiera de la empresa, registrando contablemente los hechos económicos diariamente y aportando en la elaboración de informes pertinentes al área. La investigación es proyectiva, ya que busca la solución a una necesidad que tienen y es el registro de la contabilidad en un software contable como también la implementación de la facturación electrónica. En el proceso se trató información contable del año 2020 hasta el mes de marzo del 2021, se logró ingresar información atrasada al software de los meses (enero a Julio) del año 2020.

PALABRAS CLAVES

Cualidades de la información financiera, Facturación electrónica, liquidación de impuestos, conciliaciones bancarias.

ABSTRACT

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S is an economic authority, dedicated to providing construction services for other civil engineering works; like any entity, it must keep track and control of its economic facts in an accounting system or software. My goal as a practitioner was based on supporting the accounting and financial area of the company, accountingly recording economic facts on a daily basis and contributing in the preparation of relevant reports to the area. Research is projective, as it seeks the solution to a need they have and is the record of accounting in accounting software as well as the implementation of electronic invoicing. The process treated accounting information from 2020 to March 2021, late information was entered into the software for the months (January to July) of 2020.

KEY WORDS

Qualities of financial information, Electronic billing, Tax settlement, Bank reconciliations.

ANTECEDENTES

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, es un ente económico, dedicado a prestar servicios de construcción de otras obras de ingeniería civil; este ente actualmente se encuentra vinculado al Consorcio de nombre Desarrollo Urbano con NIT 900020839, en el cual se encuentran vinculadas más de 20 empresas del sector de la construcción y de la ingeniería civil, que son:

- AVILA FADUL ALFONSO LUIS.
- CONSTRUCCIONES Y ACABADOS ARIZA S.A.S.
- DE LA CRUZ COTERA NAYIBIS PAOLA.
- I PRINT DIGITAL S.A.S.
- SIERRA MARIN GERMAN.
- ULTRACEM S.A.S.
- C I ENERGIA SOLAR S.A.S. E. S. WINDOWS.
- GASES DEL CARIBE S.A EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS.
- HIDRO-MANA S.A.S.
- MARQUITING S.A.S.
- SEPTICLEAN S.A.S. E.S.P

Este consorcio o entidad es de vital importancia ya que este se dedica a construir obras de ingeniería civil y arquitectura como conjuntos residenciales cerrados y el vínculo con este es de suma importancia para JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, ya que es fundamental para que se cumpla el principio de negocio en marcha en la entidad.

El aporte como practicante, en JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, era brindar apoyo en los procesos de registro y contabilización de las actividades diarias de la entidad, además de colaborar en la preparación de informes del funcionamiento contable y financiero de la entidad y los demás requerimientos necesarios en dicha dependencia, todo esto con el fin de mantener información financiera oportuna, relevante, fidedigna y razonable a los usuarios internos y externos de la información contable y financiera de la entidad;

Para ello desempeñe las siguientes funciones:

- Realizar, registrar y archivar en físico y en el sistema Q-enta Contabilidad general 2020 las conciliaciones bancarias, con sus respectivas notas crédito y débito.
- Registrar los distintos ingresos recibidos sea por la actividad principal u otras en el sistema Q-enta Contabilidad general 2020.
- Digitar facturas de compra.
- Registrar los distintos egresos en el sistema Q-enta Contabilidad general 2020.
- Realizar la facturación electrónica en el software o sistema Q-enta contabilidad general 2020.
- Realizar la liquidación y pago de la nómina.
- Realizar la liquidación y declaración de impuestos de la entidad.

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.

En la propuesta de prácticas presentada en este proceso, se informó que la información contable y financiera se estaba registrando, pero usando un programa que no es el más adecuado para este tipo de actividad, ya que se debe implementar ciertos conocimientos avanzados en las hojas de cálculo excel, para cumplir a cabalidad con los requerimientos técnicos y la aplicación de la norma contable usando la herramienta Microsoft office Excel; lo anteriormente descrito y la obligatoriedad del uso de la facturación electrónica en Colombia conllevó a la entidad a la compra del software Q-enta Contabilidad general 2020; en esta parte del proceso las funciones de apoyo de tipo técnico al área contable y financiera de la empresa fueron: realización de conciliaciones contables y archivos en físico y digital de estas, digitación en el nuevo software contable de ingresos y egresos para la actualización de la información contable. Con el transcurrir del tiempo y la adquisición de destreza y experiencia en el desarrollo de las actividades anteriormente descritas, se me fueron asignando más funciones en las que se encuentran:

- implementar la facturación electrónica en el software o sistema Q-enta contabilidad general 2020.
- Realizar la liquidación y pago de la nómina.
- Realizar las liquidaciones y declaraciones de impuestos de la entidad.

Con todas las actividades anteriormente descritas se ayuda con aporte técnico a la situación problemática principal, que era brindar apoyo en el registro de información contable al día para generar información financiera que cumpla con las características cualitativas de esta, para el uso de los usuarios externos e internos de dicha información.

REVISIÓN DE LITERATURA

Todas las entidades necesitan una información contable y financiera que cumpla con las características cualitativas de la información financiera (relevante, representación fiel, comprensible, comparable, oportuna y verificable), para la toma de decisiones de los usuarios de esta.

La información financiera se prepara pensando en las necesidades de los aportantes de financiación a la entidad, los cuales no tienen otra forma de estar informados. La información debe ser útil para la toma de decisiones de los inversores en instrumentos de deuda y de patrimonio de la entidad. La utilidad se consigue preparando un conjunto de estados financieros que deben informar sobre la situación patrimonial, los resultados obtenidos, los flujos de efectivo y los movimientos en el patrimonio que han tenido lugar durante el ejercicio. Esta información se debe complementar cualitativa y cuantitativamente con unas notas a la información financiera. (Molina, 2014, p.13)

Se necesita información contable y financiera precisa y clara, para aprovechar la dinámica mundial de negocios que se está dando, sobre todo con el hecho de que los estados financieros que se generan, son comprensibles en la mayor parte del mundo. Cáceres y Zaballos (como se citó en Portocarrero, Contreras y Restrepo, 2017) afirmaban:

Esto implica, en primer lugar, identificar las herramientas administrativas y financieras que resultan útiles no solo en el contexto nacional, sino aquellas que facilitan el diálogo internacional, disminuyen la incertidumbre y el riesgo asociado a la interpretación financiera y al impacto de los sistemas normativos contables. (p.67)

Además, Nakasone (como se citó en Portocarrero, et al., 2017) complementaba lo anteriormente planteado: “En segundo lugar, brinda la oportunidad de consolidar saberes e interpretaciones que van estructurando enlaces o ligas entre comunidades y agentes económicos de diversos países”. (p.67)

Para tener información contable y financiera al día, y real es necesario la elaboración de las conciliaciones bancarias, la conciliación bancaria se define como: La conciliación bancaria, es un reporte que resulta de la realización de un proceso sistemático, donde se comparan y concilian los registros contables que la empresa tiene registrados en una cuenta de ahorros o corriente de un banco, con los valores registrados por el banco, reflejados en el estado de cuenta bancario, a efectos de determinar el origen de las diferencias. (Calero, 2014, p.19)

La facturación electrónica se ha vuelto en Colombia una obligatoriedad, el estado lo hizo así, básicamente para mejorar el control de la información para el recaudo de los impuestos, así pues, se define la factura electrónica como:

Factura electrónica: Es el documento que soporta transacciones de venta de bienes y/o servicios y que operativamente tiene lugar a través de sistemas computacionales y/o soluciones informáticas que permiten el cumplimiento de las características y condiciones que se establecen en el presente Decreto en relación con la expedición, recibo, rechazo y conservación. La expedición de la factura electrónica comprende la generación por el obligado a facturar y su entrega al adquirente. (Decreto 2242 de 2015, art. 2, # 1)

La acción de implementar la obligatoriedad de la facturación electrónica, es de vital importancia para generar en la ciudadanía una cultura tributaria y evitar la elusión y evasión de los impuestos, además de mejorar la confianza de los colombianos en las entidades estatales encargadas de la recolección y administración de los impuestos:

La importancia de la cultura tributaria en Colombia como modelo de política fiscal se establece en la necesidad del estado de disminuir el nivel de evasión y el aumento del recaudo de los tributos, así mismo un buen manejo de la cultura tributaria ayuda a generar mejorar la credibilidad de las instituciones frente al ciudadano (De la Torre, Maiguel y Padilla, 2019, p.51)

DESCRIPCIÓN DEL CASO

En mi etapa como pasante el objetivo principal a desarrollar era registrar los egresos e ingresos que a diario se realizaban.

También la realización de las conciliaciones bancarias de todo el año 2020 dado el caso que ellos tenían una contabilidad en hojas de cálculo de Excel, pero no conciliaban las cuentas de banco mes a mes, para la realización de cada conciliación debía bajar los extractos bancarios con un usuario y contraseña que me crearon en el banco de occidente en el cual me autorizaban para descargar los extractos, pagar servicios públicos, realizar transferencias, crear terceros.

Cada semana iba realizando las conciliaciones algunas más largas que otras en diciembre terminé las conciliaciones al corte al mes de noviembre.

En cuanto a otras actividades que se realizaron a fin de año en la empresa fueron elaborar el paz y salvo de la seguridad social de cada empleado, como también el paz y salvo de la empresa que lo pedimos al ministerio de trabajo.

Como lo mencionaba en los Antecedente JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, actualmente se encuentra vinculado al Consorcio Desarrollo Urbano con NIT 900020839 en la ciudad de barranquilla, como toda empresa de construcción debe pagar un gravamen llamado FIC (Fondo Nacional de Formación Profesional de la Industria de la Construcción) en el mes de diciembre se pagaron más de 21 FIC de diferentes fechas estos documentos una vez pagos se escanearon y se enviaron al Consorcio Desarrollo Urbano con el objetivo de dar veracidad de cada proceso y así recibir un dinero por unas rete garantía que se le adeudaban al ente económico.

Para enero de 2021 empecé a pedir los certificados de retención a las distintas empresas que les facturamos para realizar la declaración de retención en la fuente y presentarlo ante la DIAN al igual que el ICA.

SOLUCIONES Y RETOS ACTUALES

De acuerdo al cronograma establecido hasta el 20 de marzo pudimos realizar todas las conciliaciones a cabalidad debido a los documentos que teníamos de Excel donde se encontraban detallado los egresos e ingresos, la técnica que íbamos utilizando era de extractos a libros.

Se recomienda bajar el extracto los 5 días de cada mes siguiente y realizar la conciliación de los bancos y los debidos ajustes en cuanto a gastos financieros.

Se logró realizar al 20 de marzo 815 registros de gastos en el software o sistema Q-enta contabilidad general 2020. Al momento de iniciar las prácticas estaba en cero.

Se logró realizar facturación electrónica con un total de facturas de 67, cuando ingrese no se había facturado nada electrónicamente.

REFERENCIAS

- Molina Sánchez, H. (2014). *Documento de Orientación técnica 002; Orientaciones técnicas sobre la aplicación de las NIIF completas; Marco Conceptual*.
Recuperado de <https://www.ctcp.gov.co/publicaciones-ctcp/orientaciones-tecnicas/1472851680-1272>
- Portocarrero, L., Contreras, J. y Restrepo, J. (2017). Rol del análisis financiero y la disciplina contable en el contexto de la globalización. En R. Prieto y A. Palacios (Ed.), *Gestión contable y financiera en organizaciones: un enfoque global*. (pp. 65-120). Barranquilla, Atlántico: Editorial Mejoras. Recuperado de <http://bonga.unisimon.edu.co/bitstream/handle/20.500.12442/2621/GESTION%20CONTABLE%20Y%20FINANCIERA%20FINAL.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Calero, C. (2014). *Importancia de la conciliación bancaria como herramienta de control* (tesis de Maestría). Universidad Politécnica de Nicaragua, Managua, Nicaragua. Recuperado de <https://repositorio.upoli.edu.ni/144/1/UPOLI%20MAI%20Celia%20Calero%2003-09-14.pdf>
- Decreto 2242 de 2015. Por el cual se reglamentan las condiciones de expedición e interoperabilidad de la factura electrónica con fines de masificación y control fiscal. 24 de noviembre de 2015.
- De la Torre, I., Miguél, R. y Padilla, L. *La importancia de la implementación de la cultura tributaria en Colombia* (tesis de pregrado). Universidad cooperativa de Colombia. Recuperado de https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/16533/1/2019_implementacion_cultura_tributaria.pdf

GLOSARIO

COMPARABLE: Cualidad que tiene la información financiera para poder ser comparada, con la información de otra entidad y con información de la misma entidad de periodos anteriores.

COMPRESIBLE: Cualidad de la información financiera que dice que esta es comprensible cuando es clara y fácil de entender.

EGRESO: Salidas de dinero, de las fuentes de este de una entidad ya se publica o privado.

FACTURACIÓN ELECTRONICA: Evolución de la factura, implementada en Colombia para mejorar las condiciones de recolección y manejo de los tributos, tiene los mismos efectos legales de la factura normal; se genera, valida, expide, recibe, rechaza y conserva electrónicamente.

FIC (FONDO NACIONAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN): Es un gravamen parafiscal obligatoria utilizado para el fortalecimiento de programas y la formación profesional, en sector económico de la construcción.

INGRESO: Son todas las entradas de dinero, que ocurren en la operación normal de entidad de cualquier tipo.

NOMINA: es la causación contable que hace una empresa, de los salarios a sus empleados, las deducciones y bonificaciones.

OPORTUNA: Cualidad de la información de financiera, que necesita estar al día para que pueda influir en la toma de decisiones.

RELEVANCIA: La relevancia es una de las características más importantes de la información financiera, y se refiere a la utilidad real que tiene esta información para la toma de decisiones de los usuarios de dicha información.

REPRESENTACIÓN FIEL: La representación fiel es la otra característica de la información financiera de mas importancia, y se refiere que dicha información debe representar lo más acorde a la realidad la situación económica y financiera de la entidad.

VERIFICABLE: Cualidad que se refiere a que la información financiera, puede ser observada por varias personas (ya sean naturales o jurídicas o entidades de control)

y todos llegan a la misma conclusión, aunque puedan no estar de acuerdo en todo, pero debe ser mínimo ese desacuerdo.

ANEXOS

Registrando las facturas de ventas que tenían en Excel

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | Q.enta - Contabilidad General v5.7

← Creación y edición de movimientos contables JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | USUARIO ADMINISTRATIVO

Comprobante: NDV - NOTAS DEBITO VENTAS 106 Fecha: 2021-01-18 Cheque: Factura:

Concepto de Nota Débito Observaciones

Seleccionar archivo

Cuenta	Descripción	Deb/Cre	Valor	Nit/Cédula	C. Costo	Base	Tarifa %
11100501	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN BALCON	D	1.958.608,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
13551540	RETEFUENTE	D	39.920,00			0,00	0,0000

Cuenta: Rte Fte Contratos de construcción y urbanización 2% 23.963,00

Tercero:

C.Costo:

DÉBITOS: 1.958.608
CRÉDITOS: 0
BALANCE: 1.958.608

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | Q.enta - Contabilidad General v5.7

← Creación y edición de movimientos contables JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | USUARIO ADMINISTRATIVO

Comprobante: NDV - NOTAS DEBITO VENTAS 106 Fecha: 2021-01-18 Cheque: Factura:

Concepto de Nota Débito Observaciones

Seleccionar archivo

Cuenta	Descripción	Deb/Cre	Valor	Nit/Cédula	C. Costo	Base	Tarifa %
11100501	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN BALCON	D	1.958.608,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
13551540	RETEFUENTE	D	39.920,00	900020839		0,00	0,0000
135510	ICA	D	13.972,00	900020839		0,00	0,0000
41301001	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN BALCON	C	1.735.662,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
			0,00			0,00	0,0000

Cuenta: 0,00

Tercero:

C.Costo:

DÉBITOS: 2.012.500
CRÉDITOS: 1.735.662
BALANCE: 276.838

← Creación y edición de movimientos contables

Comprobante: NDV - NOTAS DEBITO VENTAS 106 Fecha: 2021-01-18 Cheque: Factura:

Concepto de Nota Débito: Observaciones:

Seleccionar archivo

Cuenta	Descripción	Deb/Cre	Valor	Nit/Cédula	C. Costo	Base	Tarifa %
11100501	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN BALCON	D	1.958.608,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
13551540	RETEFUENTE	D	39.920,00	900020839		0,00	0,0000
135510	ICA	D	13.972,00	900020839		0,00	0,0000
41301001	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN BALCON	C	1.735.662,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
41301005	ADMINISTRACION	C	86.783,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
41301010	IMPREVISTO	C	86.783,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
41301015	UTILIDAD	C	86.783,00	900020839	0,002	0,00	0,0000
24080102	IVA GENERADO	C	16.489,00	900020839		0,00	0,0000
			0,00			0,00	0,0000

Cuenta: 0,00 DÉBITOS: 2.012.500
 Tercero: 2.012.500
 C.Costo: BALANCE: 0

FACTURAS DE VENTA 2021 - Excel

Inicio ses. 03/02/2021

Archivo Inicio Insertar Disposición de página Fórmulas Datos Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

General

Formato Dar formato Estilos de Insertar Eliminar Formato Ordenar y Buscar y filtrar seleccionar Edición

Portapapeles Fuente Alineación Número


C1

FECHA	Nº FACTURA	DIR	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	ADMON 6%	IMPREVISTO	UTILIDAD 3%	IVA 19%	TOTAL	TOTAL	RETEFUENTE	RETEICA	NETO/CAN	ACTAC	V CO
18/01/2021	61		CONSORCIO DESARROLLO URBANO	CONST. DE PLANTILLA Y ENCHAPE Y	1.041.858	52.093	52.093	52.093	9.898	1.208.034	1.208.034	23.963	8.387	1.175.685	1.198.137	
18/01/2021	62		CONSORCIO DESARROLLO URBANO	ACABADO DE PISOS Y ZOCALOS EN	1.735.662	86.783	86.783	86.783	16.489	2.012.500	2.012.500	39.920	13.972	1.958.608	1.996.011	
					1.735.662	86.783	86.783	86.783	16.489	2.012.500	2.012.500	-	13.972	1.958.608		

ENERO FEBRERO

Listo 80%

Realizando conciliaciones desde enero tanto en Excel como en el sistema



CONCILIACION BANCARIA
CUENTA BANCARIA N° 825-930002-7
BANCO DE OCCIDENTE
ENERO DE 2020

SALDO SEGÚN EXTRACTO BANCARIO	\$	5.889.844,31
(-) CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	\$	-
Cheque N° xxxxxxxx		
Cheque N° xxxxxxxx		
Cheque N° xxxxxxxx		
Cheque N° xxxxxxxx		
Cheque N° xxxxxxxx		
(-) NOTAS CREDITOS NO REGISTRADA	\$	3.602,00
(+) CONSIGNACIONES PENDIENTES DE COBRO	\$	903.000,00
Consignacion N° xxxxxx		
Consignacion N° xxxxxx		
Consignacion N° xxxxxx		
Consignacion N° xxxxxx		
Consignacion N° xxxxxx		
(+) NOTAS DEBITOS NO REGISTRADA	\$	230.490,69
(+/-) ERRORES EN EL AUXILIAR	\$	-
(=) SALDO SEGÚN LIBROS	\$	7.019.733,00

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | Q-enta - Contabilidad General v5.7

← Creación y edición de conciliaciones bancarias

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS | USUARIO ADMINISTRATIVO

Año: 2020 Mes: 01 Banco: 11100501 - BANCO DE OCCIDENTE 794 Saldo según extracto: 5.889.844,31 Saldo chequera: 7.019.733,00

Fecha	Cheque	Documentos contabilizados	Deb/Cre	Valor	S/N
2020-01-28	029270019044	PAGO ALMUERZOS VARIOS EMPLEADOS DE ENERO 9044	C	903.000,00	\$
2020-01-28	291117	PAGO DE TERCEROS RECIBIDO	D	903.000,00	\$
2020-01-29		RETIRO EN OFICINA DEL BANCO	C	3.000.000,00	\$
2020-01-29		PAGO POR COMPRA DE PISTOLA TIRO A TIRO CAL22	C	297.000,00	\$
2020-01-29		PAGO POR COMPRA DE MATERIALES	C	83.900,00	\$
2020-01-29		PAGO DE GASOLINA	C	136.987,00	\$
2020-01-30		PAGO POR COMPRA DE SILLA EJECUTIVA	C	134.995,00	\$
2020-01-30		RETIRO EN CAJERO	C	400.000,00	\$

Documentos no contabilizados		Deb/Cre	Valor
GASTOS FINANCIEROS		C	230.490,69
INTERESES		D	3.602,00

NO APARECE EN EXTRACTO: 0,00
 NO CONTABILIZADO: -226.888,69
 DIFERENCIA: -903.000,00

JENSEVER JOIRO ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES SAS
 NIT: 901.224.772

Banco: 11100501 - BANCO DE OCCIDENTE 7942
Fecha de conciliación: ENERO DE 2020

Saldo al final del extracto:	\$	5.889.844,31
Consignaciones pendientes:	\$	903.000,00
Menos cheques girados no cobrados:	\$	0,00
Saldo de la cuenta:	\$	6.792.844,31
Saldo según chequera:	\$	7.019.733,00
Notas crédito no contabilizadas:	\$	230.490,69
Notas débito no contabilizadas:	\$	3.602,00
Saldo según chequera:	\$	6.792.844,31

Fecha	Documento	Cheque	Documentos que no están en el extracto	Naturaleza	Valor
2020/01/20	N-DV-0000000001		PAGO DE SUMIN E INSTA DE ESTRUCTURA CUARTO DE BOMBA	D	0,00
2020/01/28	RC-0000000016	291117	PAGO DE TERCEROS RECIBIDO	D	903.000,00

Asientos no contabilizados		Naturaleza	Valor
GASTOS FINANCIEROS		C	230.490,69
INTERESES		D	3.602,00

EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

Fecha de presentación:	DD 19	MM 03	AAAA 2021
------------------------	----------	----------	--------------

Funcionario Responsable:	Nombres: Daris Gregoria	Apellidos: Zapata Acosta
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Estudiante:	Nombres: Martha Liliana	Apellidos: Harmolejo Serrano
Cédula de Ciudadanía N°: 1.050.038.441 de San Jacinto (Bolívar)		

Programa: (Marque X)	Administración de Empresas <input type="checkbox"/>	Contaduría Pública <input type="checkbox"/>	Economía <input checked="" type="checkbox"/>	Administración de Empresas Turísticas <input type="checkbox"/>
--------------------------------	---	---	--	--

Institución:	Jensever Joiro Arquitectura y Construcciones S.A.S
Denominación de la Práctica	" "

Concepto del Evaluador (Art. 70, Parágrafo 1, Res. de F.C.E. No. 004 de 13/11/2020)

Criterios:	Calificaciones	
	Nos.	Letras
a) Responsabilidad en el cumplimiento de las funciones asignadas	5.0	Cinco
b) Calidad de los logros o resultados para la institución o empresa	5.0	Cinco
c) Ética demostrada en el desempeño de las funciones	5.0	Cinco
d) Solvencia teórica y técnica demostrada durante la práctica profesional	5.0	Cinco
Observaciones:		

La escala de calificaciones es de uno (1.0) a cinco (5.0), aprobatoria desde tres (3.0) y corresponde a las siguientes valoraciones de calidad: De 1.0 a 1.9: Insatisfactorio; de 2.0 a 2.9: Deficiente; de 3.0 a 3.9: Aceptable; de 4.0 a 4.9: Bueno y 5.0: Excelente.



FORMATO

Facultad de Ciencias Económicas

Firma del Funcionario Responsable:

Doris Zapata

EVALUACIÓN DEL INFORME FINAL DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

Fecha de presentación:	DD 24	MM 03	AAAA 2021
------------------------	----------	----------	--------------

Tutor:	Nombres: Alfredo Elías	Apellidos: De La Rosa Insignares
---------------	---------------------------	-------------------------------------

Estudiante :	Nombres: Martha Liliana	Apellidos: Marmolejo Serrano
Cédula de Ciudadanía N°:	1050038441	de Barranquilla

Programa: Administración Contaduría Economía Administración de
(Marque X) de Empresas Pública Empresas Turísticas

Institución o empresa: Jensever Joiro Arquitectura y Construcciones S.A.S	
Título del Informe	“Implementación de la contabilidad sistematizada en el ente económico, Jensever Joiro Arquitectura y Construcciones S.A.S”

Concepto del evaluador (Art. 70, Parágrafo 2, Res. de F.C.E. No. 004 de 13/11/2020)

Criterios:	Calificaciones	
	Nos.	Letras
a) Calidad de la Presentación formal (Artículos 10 y 71 Res. de F.C.E. No. 02 de 13/11/2020)	4.5	Cuatro, Cinco
b) Calidad de la descripción de los resultados de la pasantía para la empresa	4.5	Cuatro, Cinco
c) Calidad de la descripción del aporte individual específico	4.5	Cuatro, Cinco
d) Calidad de la argumentación sobre la aplicación de conocimientos y la experiencia adquirida durante la pasantía	4.0	Cuatro, Cero
Observaciones:		

La escala de calificaciones es de uno (1.0) a cinco (5.0), aprobatoria desde tres (3.0) y corresponde a las siguientes valoraciones de calidad: De 1.0 a 1.9: Insatisfactorio; de 2.0 a 2.9: Deficiente; de 3.0 a 3.9: Aceptable; de 4.0 a 4.9: Bueno y 5.0: Excelente.,



Firma del Tutor: _____