



UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
PRIMER CLAUSTRO UNIVERSITARIO DE COLOMBIA

INFORME FINAL DE PASANTÍA PROFESIONAL

**Desarrollo de una Herramienta Informática para Optimizar la Contabilización
de Facturas de Proveedores en una empresa de la Industria Hotelera**

JAIDER ANDRES VELANDIA QUINCOS

**Profesor Tutor:
CARLOS ORLANDO RICO BONILLA**

**UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
FACULTAD DE CONTADURÍA PÚBLICA
BOGOTÁ D.C**

2024

Tabla de Contenido

1. Resumen	3
2. Introducción	4
3. Presentación de la organización	5
4. Sinopsis técnica	5
5. Descripción de las actividades realizadas	7
6. Objetivos	10
7. Planteamiento de plan de mejora y resultados obtenidos	11
8. Impacto de la pasantía: Resultados obtenidos	24
9. Conclusiones	26
10. Referencias	28

Índice de Figuras

1. Codificación Retención de ICA.	13
2. Codificación del Impuesto al valor agregado (IVA)	13
3. Codificación Retención en la fuente	14
4. Base de datos proveedores	15
5. Primera parte de la carátula	16
6. Segunda parte de la carátula	17
7. Base de datos proveedores (Ejemplo: B LINE SAS)	18
8. Los códigos de retención que se aplican a ese proveedor en la carátula son los que se extraen de la hoja de base de datos (Ejemplo: B LINE SAS)	18
9. Fórmula para extraer los códigos de retención de la base de datos a la carátula.	19
10. Fórmula para calcular las retenciones según su codificación	20
11. Cálculo del valor a pagar	21
12. Factura electrónica 1997-Ventas institucionales SAS	22
13. Caratula final correspondiente a la factura electrónica 1997	23

1. Resumen

En el presente informe se exponen las actividades profesionales realizadas en el área de finanzas del **Hotel Grand Hyatt Bogotá**, empresa de la industria de la hostelería. Algunas labores fueron: conciliaciones de cuentas contables, hojas de trabajo de impuestos, contabilizaciones, cruces de facturación entre otras. Particularmente, se desarrolló una herramienta informática (Macro en Excel) orientada a optimizar el proceso de reconocimiento de las facturas emitidas por los proveedores. Con esto se logró mejorar y optimizar el proceso de contabilización, mejorando en tiempos y automatizando la elaboración de cada una de las carátulas con una interfaz intuitiva y flexible ante cambios impositivos e identificando la información más relevante para el registro contable correspondiente.

Palabras clave: Analista contable, cuentas por pagar, facturas, carátula, impuestos.

2. Introducción

En el panorama empresarial colombiano, el contador público ha adquirido un papel fundamental en el éxito y la sostenibilidad de las organizaciones. Las habilidades como el manejo de información financiera, la capacidad de analizar datos y el conocimiento en normas contables lo convierten en un profesional indispensable para la toma de decisiones estratégicas y el cumplimiento de las obligaciones fiscales y legales, adicional a esto la tecnología ha tenido distintas repercusiones en diferentes áreas, una de ellas es el área contable que impactan directamente los sistemas de información contable (Ahumada, 2021).

Sin embargo, el entorno empresarial actual exige que los contadores públicos tengan una constante adaptación a nuevas realidades como lo son nuevos modelos de contabilidad, como la tercerización y la adopción de softwares contables poco comunes en Colombia, por ejemplo, Oracle R12. Esto obliga a los profesionales a desarrollar habilidades, estrategias y competencias que les permitan desenvolverse eficientemente ante estos nuevos retos.

En este sentido, el objetivo principal del informe es describir el diseño e implementación de una herramienta informática (Macro de Excel) para facilitar el registro de facturas electrónicas, tanto para aquellas con orden de compra como para las que no la tienen. La macro se basa en una portada estandarizada utilizada por los hoteles Hyatt, adaptándose a los requisitos y normativas colombianas en materia de impuestos y retenciones.

La estructura del documento es la siguiente: Comienza con la ***presentación de la organización*** donde se describen los aspectos más importantes del hotel. A continuación, una ***sinopsis técnica***, que ofrece una contextualización del problema y dónde se identifican las NIIF que se afectan con la herramienta informática planteada. Seguidamente, la ***descripción de las actividades realizadas*** detalla de manera exhaustiva las tareas y acciones llevadas a cabo durante el desarrollo de la pasantía. En la sección de ***cumplimientos de objetivos***, se plantea el objetivo general y los objetivos específicos de este proyecto. En ***el planteamiento de plan de mejora y resultados obtenidos*** se examina los efectos y beneficios concretos derivados del proyecto, así mismo detalla el resultado de la herramienta informática describiendo la estructura de esta carátula y la codificación de los impuestos. Finalmente, ***el impacto de la pasantía y las conclusiones*** sintetizan los hallazgos principales y los beneficios que aporta esta herramienta informática a la organización.

3. Presentación de la organización

Actividad principal de la empresa: Alojamiento en hoteles

El Hotel Grand Hyatt Bogotá, fundado el 29 de agosto de 2018 como parte de la franquicia americana *Hyatt Hotels Corporation*, ofrece alojamiento de lujo, experiencias gastronómicas y servicios de clase mundial a sus huéspedes con presencia en más de 60 países. El hotel es reconocido por su atención al detalle, hospitalidad, calidad superior e innovación constante, brinda una amplia gama de servicios, incluyendo alojamiento en habitaciones y suites lujosamente decoradas, experiencias culinarias en restaurantes gourmet, bares, cafés y servicios como spa, gimnasio, piscina y salas de eventos. El hotel no solo ofrece una experiencia memorable a sus huéspedes, sino que también contribuye al turismo en Bogotá, generando empleo e impulsando el desarrollo económico y social de la ciudad.

Más allá de brindar una experiencia memorable a sus huéspedes, el hotel se compromete con la comunidad local, a través de programas de responsabilidad social corporativa, apoyando las iniciativas que promueven el desarrollo económico y social de Bogotá. Además, el hotel se esfuerza por ser un modelo de sostenibilidad, implementando prácticas y políticas que minimizan su impacto en el medio ambiente.

Con una visión orientada hacia el futuro y valores arraigados en la excelencia y la integridad, el hotel se posiciona como un referente en la industria hotelera, no solo en Colombia sino a nivel internacional.

4. Sinopsis técnica

La globalización y la búsqueda de una mayor eficiencia en la contabilidad han impulsado el crecimiento de diferentes modelos de contabilidad como la tercerización. En este modelo, las empresas delegan la gestión de sus procesos contables a empresas tanto nacionales como internacionales especializadas en ofrecer servicios de finanzas y contabilidad, en estos casos se requiere que los contadores públicos desarrollen habilidades como la comunicación efectiva, la gestión de proyectos y la capacidad de optimizar los procesos en entornos colaborativos, la situación económica actual requiere de una innovación

y optimización en herramientas que identifiquen cambios radicales en las empresas, para satisfacer las necesidades de los implicados en los procesos contables (Parra, 2020).

Independientemente del modelo de contabilidad o del software utilizado, el contador público tiene la responsabilidad de garantizar que la información financiera se registre y presente de acuerdo con la normatividad vigente en Colombia. Esto implica un conocimiento profundo de la Ley 1314 de 2009, del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El proyecto de la Macro en Excel para el registro de facturas electrónicas en el contexto del Hotel Grand Hyatt Bogotá, dirigido a Genpact México que es un tercero contratado por la marca que ofrece servicios de contabilidad y finanzas, este proyecto se ve directamente influenciado por varios principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos principios no sólo guían la precisión y transparencia del proceso contable, sino que también aseguran el cumplimiento normativo en un entorno fiscal complejo como el colombiano.

Primero, la característica cualitativa de la relevancia afecta positivamente el proyecto al buscar garantizar que la Macro proporcione información precisa y significativa sobre los impuestos aplicables a cada factura. Esto es esencial para que Genpact, que no está familiarizado con las normativas fiscales colombianas, pueda aplicar correctamente los impuestos. La Macro estandariza y sistematiza la información relevante, reduciendo el riesgo de errores y mejorando la eficiencia del proceso contable.

La característica cualitativa de la representación fiel se busca fortalecer desde la Macro, al registrar y calcular de manera exacta y completa los impuestos correspondientes a cada factura. Esto evita discrepancias y errores que podrían surgir del manejo manual de datos y asegura que las transacciones reflejen fielmente la realidad económica de las operaciones. La precisión en el cálculo de impuestos y la codificación correcta según los requisitos colombianos son esenciales para cumplir con las obligaciones fiscales y evitar sanciones, lo dicho anteriormente se relaciona con el blockchain debido a la automatización en las tarifas impositivas y esto permite una precisión fiscal (Macias et al., 2020).

Además, la verificabilidad y comparabilidad se ven reforzadas por la Macro. La verificabilidad es asegurada ya que la herramienta permite que los cálculos y registros sean revisables por terceros, como el auditor de egresos. Esto es crucial en un entorno donde la exactitud fiscal es vigilada de cerca. La comparabilidad se ve facilitada porque la Macro aplica un formato estandarizado para todas las facturas, permitiendo comparaciones consistentes y análisis longitudinales que pueden ser utilizados para auditorías y revisiones fiscales.

Finalmente, la oportunidad y comprensibilidad se ven mejoradas, ya que la Macro acelera el proceso de registro de facturas electrónicas y hace que la información sea accesible y comprensible para los usuarios en Genpact México. La estandarización y automatización de la macro garantizan que las facturas sean registradas en tiempo y forma, facilitando la gestión fiscal y contable.

La implementación de la Macro en Excel para el registro de facturas electrónicas en el contexto del hotel Grand Hyatt Bogotá, conforme a los principios de las NIIF, asegura que el proceso sea preciso, eficiente y conforme a la normatividad, como se muestra a continuación.

5. Descripción de las actividades realizadas

En la ejecución de la pasantía profesional se establecieron y desarrollaron las siguientes actividades.

1. Procedimientos de registro y seguimiento de compras

Hay que asegurar que todas las compras sean correctamente registradas, con su orden cronológico y registro en el sistema correspondiente, siguiendo las políticas y procedimientos establecidos por Hyatt International y las propias del hotel. A través del procesamiento de facturas realizada por Genpact o del registro de compras a través de Journal realizadas por el equipo de AP (Accounts Payable) del hotel.

2. Verificación diaria de órdenes de compra y facturas

Comparar en forma diaria las órdenes de compra con las facturas recibidas de tal manera que garantice su concordancia, según el informe entregado por el departamento de compras.

3. Gestión Integral de Aspectos Impositivos en el Sector de Egresos

Asegurar el conocimiento y seguimiento de todos los aspectos impositivos relacionados con el sector de Egresos, como lo es la actualización de tarifas en el Software contable (Oracle R12), conceptos de retención en facturas del exterior emitidas por los abogados contratados por el hotel.

4. Elaboración de Hoja de trabajo de impuestos

Según la información proporcionada por los auxiliares contables se realiza la comparación y conciliación con el archivo enviado por el Director de Sistemas financieros desde Oklahoma, donde se revisa y verifica la correcta aplicación de los impuestos, una vez se realiza este paso se procede a plasmar y agregar esta información en un archivo consolidado el cual se le envía a la fiduciaria y ellos se encargan de declarar y pagar los impuestos respectivos.

5. Elaboración de certificados tributarios

Según la hoja de trabajo de los impuestos realizada anteriormente, se procede a crear una base de datos en un archivo plano en formato Excel donde se relaciona la información necesaria para el envío de los certificados. Esta información incluye el nombre del proveedor, su número de identificación tributaria (NIT), la base gravable, la retención aplicada, el correo electrónico al cual se va a hacer el envío del certificado, la tarifa y concepto asociado si aplica.

Estos certificados se envían según la periodicidad del tipo de retención: Retención de ICA (Bimestral), Retención de IVA (Bimestral) y Retención en la fuente (Anual), una vez terminada la base de datos se procede a abrir una plantilla determinada para el envío de certificados en formato Word donde se importa el archivo plano realizado y se procede a hacer el envío de los certificados de forma masiva.

6. Conciliaciones de cuentas contables

Según las cuentas asignadas se compila la información necesaria para realizar la conciliación de cada cuenta, luego de esto se compara el auxiliar de cada cuenta con la información compilada, esta puede ser interna como externa. Después de esto se identifican y documentan las diferencias, una vez se determina el origen y el motivo de estas diferencias se realiza los respectivos ajustes dependiendo de su origen porque pueden ser diferencias que deben ser ajustadas por Genpact o en otras ocasiones ajustadas por el hotel (AP).

7. Actividades en el cierre contable de cuentas por pagar

Las siguientes actividades se realizan a través de un Journal que es una herramienta en formato Excel que permite registrar y contabilizar los diferentes movimientos de una empresa:

Registro de facturas de proveedores que no pudieron ser procesadas por el equipo de Genpact por motivos de fechas y cierre contables del mismo

Registro de gastos de tarjetas corporativas.

Registro de provisiones.

Ajustes de conciliaciones.

Registro de amortizaciones solicitadas por los diferentes departamentos del hotel.

Registro de pagos al exterior.

8. Planteamiento de la propuesta de mejora

El siguiente paso fue plantear una Macro en Excel tomando en cuenta el modelo de la portada estandarizada por la marca Hyatt, donde se propone plasmar la información que necesita Genpact para poder contabilizar la factura, esto con el fin de optimizar y agilizar el registro de las facturas, cumpliendo tanto las políticas de la marca como la normatividad fiscal y legal de Colombia.

9. Realización de la Macro para el registro de las facturas emitidas por los proveedores

Según la carátula estandarizada por Hyatt se realiza la macro adaptando la codificación en temas de impuestos, valores e información más relevante de la factura, teniendo en cuenta todos los proveedores y las retenciones que se les practica automatizando la aplicación de estas, teniendo una base de datos actualizada con el fin

de automatizar y agilizar el proceso del cálculo de los impuestos y cuenta por pagar de cada factura.

10. Presentación y capacitación de la carátula a los líderes de departamento de finanzas y al equipo de Genpact encargado en contabilizar las facturas

Después de haber realizado la Macro y lograr los objetivos planteados se procede a realizar una capacitación explicando el funcionamiento de esta, capacitando al equipo de Genpact con el fin de que únicamente con la información proporcionada en la carátula puedan contabilizar las facturas en Oracle R12.

11. Elaboración y entrega del informe final

Etapa en la cual se realiza el informe final, acerca de las actividades realizadas en la pasantía y los resultados obtenidos.

6. Objetivos

Con el desarrollo del plan de mejora se propuso dar cumplimiento a los siguientes objetivos

Objetivo General:

Mejorar el proceso de contabilización de las facturas emitidas por los proveedores, esto por medio de una herramienta informática (Macro en Excel) adaptada a una carátula estandarizada por la marca Hyatt donde se muestran los datos más importantes de las facturas. Esta carátula la toman de referencia al momento de contabilizar las facturas a través de Genpact.

Objetivos Específicos:

- Crear una base de datos donde se evidencie el nombre del proveedor, el número de proveedor asignado por Hyatt, código de retención en la fuente y código de retención de ICA, si aplican dependiendo del proveedor.

- Automatizar el cálculo de impuestos según el código de retención que corresponda a la factura y al proveedor.
- Incluir en la carátula las distintas tasas de IVA en caso de que dentro de una misma factura sea necesario aplicar diferentes tarifas, así mismo encontrar la forma de incluir el impuesto al consumo y el impuesto a las bebidas y productos comestibles ultraprocesados.

7. Planteamiento de plan de mejora y resultados obtenidos

La Macro está dirigida a Genpact, una empresa que presta servicios de contabilidad y finanzas. Según la política de Hyatt, Genpact es responsable de registrar las facturas electrónicas emitidas por los proveedores. Sin embargo, el analista contable, en compañía del auditor de egresos, necesitan proporcionarles información sobre los impuestos aplicables en cada caso, ya que Genpact México no está familiarizado con los temas fiscales colombianos. La complejidad de los impuestos y el volumen de facturas dificultan el análisis individual de cada una por parte de Genpact. Esta macro en modelos de carátula sirve como referencia para que Genpact registre las facturas correctamente aplicando los impuestos correspondientes.

Características:

- La Macro facilita el registro de facturas electrónicas, tanto aquellas que tienen orden de compra como aquellas que no lo tienen.
- Se basa en una portada estandarizada utilizada por los hoteles Hyatt.
- Se adapta a los requisitos y normativas colombianas en materia de impuestos y retenciones.
- Incluye una codificación para identificar los impuestos aplicables en cada caso.
- Sirve como referencia para que Genpact registre las facturas correctamente.

Beneficios:

- Agiliza el proceso de registro de facturas electrónicas.
- Reduce el riesgo de errores en la aplicación de impuestos y retenciones.
- Mejora la comunicación entre Hyatt y Genpact en lo que respecta al manejo de las facturas.
- Facilita el cumplimiento de las obligaciones fiscales en Colombia.

La Macro de Excel para facturas electrónicas hoteleras constituye una herramienta valiosa para optimizar el registro de facturas en un contexto contable colombiano, especialmente para usuarios en México con poca familiaridad con los impuestos colombianos. La Macro promueve la eficiencia, la facilidad de uso y la precisión fiscal, simplificando la gestión financiera de hoteles y empresas relacionadas.

El proceso de facturación consiste en la recepción de facturas por parte del departamento de compras después de ellos recibir la mercancía o ya prestado el servicio por parte de los proveedores. Proceden a entregar las facturas al departamento de contabilidad específicamente al analista contable de cuentas por pagar, este se encarga de revisar los datos de facturación y de comparar el informe que adjunta compras cuando hace la entrega del paquete diario de facturas.

Después de esto el analista procede hacer el cálculo manual de los impuestos a través de la carátula estandarizada, en consiguiente ya teniendo impresa la carátula y la factura se escanea a través de un Scan profesional, después de esto se guarda en formato PDF y se procede a enviar un correo predeterminado con el fin de alimentar una interfaz llamada Markview, una vez cargada las facturas en esta interfaz el equipo de Genpact las puede visualizar y empezar el proceso de contabilización de cada una de ellas en el sistema contable Oracle R12, sin embargo esta Macro que se plantea se adapta a la carátula estandarizada por marca Hyatt con el fin de automatizar y desglosar los impuestos aplicados a cada una de las facturas, brindando una total precisión en temas impositivos, optimizando en temas de tiempo la realización de cada carátula por parte del hotel y así mismo la eficiencia en la contabilización de cada factura por parte de Genpact.

Los impuestos en el hotel Grand Hyatt Bogotá se encuentra codificados según el concepto de la compra, tarifa y cuenta contable, esto ya está predeterminado en el sistema

contable y dependiendo el código que se le indique a Genpact en la carátula, ellos van a registrar cada factura. Esto se puede visualizar en las siguientes imágenes:

Figura 1. Codificación Retención de ICA.

Cuenta contable 23008110	
CODIGO	TARIFA
B_ICA1	4.14/1000
B_ICA2	6.90/1000
B_ICA3	11.04/1000
B_ICA4	13.8/1000
B_ICA5	8/1000
B_ICA6	7/1000
B_ICA7	9.66/1000
B_ICA8	7.36/1000
B_ICA9	7.66/1000
B_ICA10	8.66/1000
B_ICA11	9.98/1000
B_ICA12	11.4/1000
B_ICA13	12/1000

Fuente:Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Figura 2. Codificación del Impuesto al valor agregado (IVA)

IVA		
CODIGO	TARIFA	
B_IVAC1	5%	IVA DESCONTABLE DE COMPRAS
B_CIVA5	5%	IVA MAYOR VALOR DEL GASTO-(BEBIDAS)
B_IVAS1	5%	IVA DESCONTABLE DE SERVICIOS
B_IVAC2	19%	IVA DESCONTABLE DE COMPRAS
B_CIVA19	19%	IVA MAYOR VALOR DEL GASTOS-(ALIMENTOS)
B_IVAS2	19%	IVA DESCONTABLE DE SERVICIOS
NO TAX	0%	

Fuente:Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Figura 3. Codificación Retención en la fuente.

Tabla de retención 2024			Cuenta contable
CODIGO	Conceptos	Tarifas	
RTFE1	Compras generales (declarantes)	2.50%	23006135
RTFE2	Compras generales (no declarantes)	3.50%	23006135
RTFE3	Compras con tarjeta débito o crédito	1.50%	
RTFE4	Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios sin procesamiento industrial	1.50%	23006135
RTFE5	Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios con procesamiento industrial (declarantes)	2.50%	
RTFE6	Compras de bienes o productos agrícolas o pecuarios con procesamiento industrial declarantes (no declarantes)	3.50%	
RTFE7	Compras de café pergamino o cereza	0.50%	
RTFE8	Compras de combustibles derivados del petróleo	0.10%	23006135
RTFE9	Enajenación de activos fijos de personas naturales (notarías y tránsito son agentes)	1%	
RTFE10	Compras de vehículos	1%	
RTFE11	Servicios generales (declarantes)	4%	23006133
RTFE12	Servicios generales (no declarantes)	6%	23006133
RTFE13	Por emolumentos eclesiásticos (declarantes)	4%	
RTFE14	Por emolumentos eclesiásticos (no declarantes)	3.50%	
RTFE15	Servicios de transporte de carga	1%	23006133
RTFE16	Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía terrestre (declarantes)	3.50%	23006133
RTFE17	Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía terrestre (no declarantes)	3.50%	23006133
RTFE18	Servicios de transporte nacional de pasajeros por vía aérea o marítima	1%	23006133
RTFE19	Servicios prestados por empresas de servicios temporales (sobre AIU)	1%	23006133
RTFE20	Servicios prestados por empresas de vigilancia y aseo (sobre AIU)	2%	23006133
RTFE21	Servicios integrales de salud prestados por IPS	2%	23006133
RTFE22	Servicios de hoteles y restaurantes (declarantes)	3.50%	23006133
RTFE23	Servicios de hoteles y restaurantes (no declarantes)	3.50%	23006133
RTFE24	Arrendamiento de bienes muebles	4%	23006134
RTFE25	Arrendamiento de bienes inmuebles (declarantes)	3.50%	23006134
RTFE26	Arrendamiento de bienes inmuebles (no declarantes)	3.50%	23006134

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Ya teniendo esto definido, el primer paso para construir la Macro en Excel fue elaborar una base de datos de proveedores donde se almacenaron los siguientes datos: el nombre del proveedor, el número del proveedor asignado por Hyatt (Nro.Supplier), el código de retención en la fuente y el código de retención de ICA, sin embargo en estos códigos se hace la distinción del poder modificarlos en caso de que un mismo proveedor venda productos y servicios y sea necesario aplicar una retención diferente por el concepto de la compra. Esto se puede visualizar en la siguiente imagen:

Figura 4. Base de datos proveedores.

<i>Supplier</i>	No. Supplier	RETEFTE	RETEICA
1C13 SAS	679529		
4FENIX SAS	553378	B_RTFE1	B_ICA3
6L6 SAS	557884	B_RTFE29	-
90 PUNTOS WINES SAS	508470	B_RTFE1	B_ICA4
ACCESORIOS Y ACABADOS SAS	615333		B_ICA2
ACCOUNTER SAS	625662		
ACOMEQ INGENIERIA SAS	564545	B_RTFE11	B_ICA10
ACOSTA LAZARO GIOVANNY ALEJANDRO	662615	B_RTFE1	B_ICA3
ACRILINEA SAS	591215	B_RTFE11	B_ICA3
ACUAEXPRESS SAS	599332	B_RTFE1	-
ADMINISTRADORA COUNTRY SAS	602561		
AF EVENTOS Y PRODUCCIONES SAS	601145	B_RTFE31	B_ICA7
AG SOLUCIONES INTEGRALES SAS	556030	B_RTFE1	B_ICA3
AGAZO DESIGN SAS	58990	B_RTFE1 B_RTFE2	B_ICA7
AGENCIA DE VIAJES AZ SAS	53756	B_RTFE3	B_ICA7
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR SAS	51476	B_RTFE4 B_RTFE5	-
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO GLOBAL BLUE REPRESENTACION	591498	B_RTFE6 B_RTFE7 B_RTFE8	B_ICA7
AGROAVICOLA SAN MARINO SA	641384		
AGROPECUARIA AGUACLARA SAS	559046	B_RTFE1	-
AGROPECUARIA UNIVERSAL SAS CI	555210	B_RTFE1	B_ICA1
AGUIRRE CEBALLOS JORGE HERNAN	557252	B_RTFE1	B_ICA1

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Después de tener la base datos completa, se procede a formular la carátula con el fin de que reconozca los datos ingresados en la base de datos, como se ejemplifica en la siguiente imagen:

Figura 5. Primera parte de la carátula.

PAYMENT REQUEST COVER SHEET		INVOICE #	1308026286
		DATE INVOICE:	4 -May-24
HOTEL NAME:	GRAND HYATT BOGOTA		
HOTEL BUSINESS UNIT#: (Favor escoger el Business Units Tab)	54722 FIDEICOMISO GH BOGOTA - FIDUBOGOTA		
SUPPLIER NAME:	B LINE SAS BAHIA VISUAL SAS BAHIA VISUAL SAS BALOR SAS BARCE COMPANY SAS BAUTISTA AMARILLO CARMEN MILENA BAYSIDE GROUP SAS BER SAS		
AMOUNT:		SUPPLIER 641085	74622
PAYMENT TYPE:	OTHER / OTRAS	ENTITY CURRENCY:	COP
\$ (8,280) \$ (2,000) \$ (10,280)			
Special Handling Requested?		NO	
Mailing Instructions:		Provide a physical address for ovr (FedEx cannot deliver to a PO Box)	
Standard (next regular check run, regular mail)		6385	
+			

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Como se muestra en la figura 5, el proceso comienza ingresando manualmente el número de factura y la fecha correspondiente en los campos designados. Luego, se selecciona el nombre del proveedor en la celda donde se despliega el listado que contiene la base de datos creada anteriormente. Al seleccionar el nombre del proveedor, el Excel reconoce automáticamente el número de proveedor asociado a través de la fórmula BUSCARV, en este caso, el 641085, y lo incorpora en la carátula. Posteriormente se ingresa de forma manual el número de orden de compra proporcionado por el departamento de compras el cual se encuentra escrito en cada una de las facturas.

En la Figura 6, se presenta la segunda parte de la carátula, la cual implica el diligenciamiento de los valores asociados a las facturas electrónicas. En el primer recuadro, denominado 'Expense Amount', se ingresa la base gravable correspondiente, dependiendo del IVA aplicado en cada factura. En la primera fila, resaltada en verde, se registran las compras o servicios con un IVA del 5%; en la segunda fila, marcada en rojo, se ingresan aquellas transacciones con un IVA del 19%; y en la última fila, destacada en anaranjado, se registran las compras exentas o excluidas de IVA. El Excel está formulado de manera que, al completar

el recuadro 'EXPENSE AMOUNT', se calcula automáticamente en el recuadro de 'TAX AMOUNT' la tarifa correspondiente de IVA.

Figura 6. Segunda parte de la carátula

PAYMENT TYPE:OTHER / OTRAS

ENTITY CURRENCY:COP

\$ (8,280) \$ (2,000) \$ (10,280)

Special Handling Requested?NO

Provide a physical address for ov
(FedEx cannot deliver to a PO Box)6385

Mailing Instructions:

Standard (next regular check run, regular mail)☐

+
Overnight (prints at FSSC, sent via FedEx)☐

Next Day (Prints at check printer, arrives 2nd day)☐

EXPLANATION:

TOTAL PO\$209,850

54722					
EXPENSE AMOUNT	TAX AMOUNT	CODE	WITHHOLDING CODE	B CIMPO MANUAL TAX ENTRY	B IBUA MANUAL ENTRY
\$ -	\$ -	B_IVAC1	B_RTFE11	\$ -	\$ -
\$ 15,000	\$ 2,850	B_CIVAS	B_ICA7	\$ -	\$ -
\$ 192,000	\$ -	B_IVAS1	B_RTFE11	\$ -	\$ -

TOTAL\$207,000\$2,850\$-\$

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Además, se debe seleccionar el código respectivo de IVA según el concepto de la compra. Para alimentos y bebidas, se utiliza el código de IVA asociado al mayor valor del gasto; mientras que, para compras de otros conceptos, se aplica el IVA descontable, dependiendo de si se trata de la adquisición de bienes o servicios.

Una vez seleccionado el proveedor en el listado de la primera parte, el recuadro de 'WITHHOLDING CODE' automáticamente muestra los códigos a aplicar según la información previamente diligenciada en la base de datos, como se ilustra en las siguientes figuras.

Figura 7. Base de datos proveedores (Ejemplo: B LINE SAS)

Supplier	No. Supplier	RETEFTE	RETEICA
ASOCIACION CONSEJO DE EMPRESAS AMERICANAS	577629	-	B_ICA7
ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA DE COLOMBIA CAPITULO BOGOTA CUNDINAMARCA	562634	-	-
ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA - ANDI			
ASOCIACION PARA LA INVESTIGACION INFORMACION Y CONTROL DE SISTEMAS DE TARJETAS DE CREDITO Y DEBITO INCOCREDITO	563245	-	-
ASSA ABLOY GLOBAL SOLUTIONS COLOMBIA S.A.S	595897	B_RTFE1	-
ATLANTIC FC SAS	508477	-	-
AUDIOVISUAL WORLD SAS	640957	B_RTFE11	B_ICA7
AUSTRAL IMPORT COLOMBIA SAS	567099	-	-
B LINE SAS	641085	B_RTFE11	B_ICA7

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Figura 8. Los códigos de retención que se aplican a ese proveedor en la carátula son los que se extraen de la hoja de base de datos (Ejemplo: B LINE SAS)

DATE INVOICE: 4 -May-24

HOTEL NAME: GRAND HYATT BOGOTA

HOTEL BUSINESS UNIT#: 54722 FIDEICOMISO GH BOGOTA - FIDUBOGOTA

GRAND HYATT BOGOTA

SUPPLIER NAME: B LINE SAS

SUPPLIER 641085

AMOUNT: \$199,570

PO 74622

PAYMENT TYPE: OTHER / OTRAS

ENTITY CURRENCY: COP

EXPLANATION:

TOTAL PO \$ 209,850

54722					
EXPENSE AMOUNT	TAX AMOUNT	CODE	WITHHOLDING CODE	B_CIMPO MANUAL TAX ENTRY	B_IBUA MANUAL ENTRY
\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
\$ 15,000	\$ 2,850		B_RTFE11 B_ICA7	\$ -	\$ -
\$ 192,000	\$ -	NO TAX	B_RTFE11 B_ICA7	\$ -	\$ -

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Figura 9. Fórmula para extraer los códigos de retención de la base de datos a la carátula.

HOTEL NAME: **GRAND HYATT BOGOTA**

HOTEL BUSINESS UNIT#: **54722 FIDEICOMISO GH BOGOTA - FIDUBOGOTA**
(Favor escoger el Business Units Tab)

SUPPLIER NAME: **B LINE SAS**

SUPPLIER: **641085**

AMOUNT: **\$199,570**

PO: **74622**

PAYMENT TYPE: **OTHER / OTRAS**

ENTITY CURRENCY: **COP**

\$ (8,280) \$ (2,000) \$ (10,280)
RTE FTE RTE ICA TOTAL RETENCIONES

EXPLANATION:

TOTAL PO \$ 209,850

54722					
EXPENSE AMOUNT	TAX AMOUNT	CODE	WITHHOLDING CODE	B CIMPO MANUAL TAX ENTRY	B IBUA MANUAL ENTRY
\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
\$ 15,000	\$ 2,850		B_RTFE11		
\$ 192,000	\$ -	NO TAX	B_RTFE11		
IF(logical_test; [value_if_true]; [value_if_false])					
TOTAL	\$ 207,000	\$ 2,850		\$ -	\$ -

0

0

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Una vez seleccionado el proveedor en la lista, los códigos de retención se transfieren automáticamente a la carátula, lo que activa el cálculo automático de la retención. Esto se realiza conforme a la fórmula establecida en los recuadros resaltados en color naranja, tal como se muestra en la siguiente imagen:

PAYMENT REQUEST COVER SHEET

INVOICE #

1308026286

DATE INVOICE:

4 -May-24

HOTEL NAME:

GRAND HYATT BOGOTA

HOTEL BUSINESS UNIT#:

(Favor escoger el Business Units Tab)

54722 FIDEICOMISO GH BOGOTA - FIDUBOGOTA

GRAND
HYATT
BOGOTA

SUPPLIER NAME:

B LINE SAS

SUPPLIER

641085

AMOUNT:

\$199,570

PO

74622

PAYMENT TYPE:

OTHER / OTRAS

ENTITY CURRENCY:

COP

\$(8,280) = (F(OR(G42="B_ICA1";G43="B_ICA1";G44="B_ICA1");(B47*4.14/1000);(F(OR(G42="B_ICA2";G43="B_ICA2";G44="B_ICA2");(B47*6.9/1000);(F(OR(G42="B_ICA3";G43="B_ICA3";G44="B_ICA3";G45="B_ICA3";G46="B_ICA3";G47="B_ICA3";G48="B_ICA3";G49="B_ICA3";G50="B_ICA3";G51="B_ICA3";G52="B_ICA3";G53="B_ICA3";G54="B_ICA3";G55="B_ICA3";G56="B_ICA3";G57="B_ICA3";G58="B_ICA3";G59="B_ICA3";G60="B_ICA3";G61="B_ICA3";G62="B_ICA3";G63="B_ICA3";G64="B_ICA3";G65="B_ICA3";G66="B_ICA3";G67="B_ICA3";G68="B_ICA3";G69="B_ICA3";G70="B_ICA3";G71="B_ICA3";G72="B_ICA3";G73="B_ICA3";G74="B_ICA3";G75="B_ICA3";G76="B_ICA3";G77="B_ICA3";G78="B_ICA3";G79="B_ICA3";G80="B_ICA3";G81="B_ICA3";G82="B_ICA3";G83="B_ICA3";G84="B_ICA3";G85="B_ICA3";G86="B_ICA3";G87="B_ICA3";G88="B_ICA3";G89="B_ICA3";G90="B_ICA3";G91="B_ICA3";G92="B_ICA3";G93="B_ICA3";G94="B_ICA3";G95="B_ICA3";G96="B_ICA3";G97="B_ICA3";G98="B_ICA3";G99="B_ICA3";G100="B_ICA3";G101="B_ICA3";G102="B_ICA3";G103="B_ICA3";G104="B_ICA3";G105="B_ICA3";G106="B_ICA3";G107="B_ICA3";G108="B_ICA3";G109="B_ICA3";G110="B_ICA3";G111="B_ICA3";G112="B_ICA3";G113="B_ICA3";G114="B_ICA3";G115="B_ICA3";G116="B_ICA3";G117="B_ICA3";G118="B_ICA3";G119="B_ICA3";G120="B_ICA3";G121="B_ICA3";G122="B_ICA3";G123="B_ICA3";G124="B_ICA3";G125="B_ICA3";G126="B_ICA3";G127="B_ICA3";G128="B_ICA3";G129="B_ICA3";G130="B_ICA3";G131="B_ICA3";G132="B_ICA3";G133="B_ICA3";G134="B_ICA3";G135="B_ICA3";G136="B_ICA3";G137="B_ICA3";G138="B_ICA3";G139="B_ICA3";G140="B_ICA3";G141="B_ICA3";G142="B_ICA3";G143="B_ICA3";G144="B_ICA3";G145="B_ICA3";G146="B_ICA3";G147="B_ICA3";G148="B_ICA3";G149="B_ICA3";G150="B_ICA3";G151="B_ICA3";G152="B_ICA3";G153="B_ICA3";G154="B_ICA3";G155="B_ICA3";G156="B_ICA3";G157="B_ICA3";G158="B_ICA3";G159="B_ICA3";G160="B_ICA3";G161="B_ICA3";G162="B_ICA3";G163="B_ICA3";G164="B_ICA3";G165="B_ICA3";G166="B_ICA3";G167="B_ICA3";G168="B_ICA3";G169="B_ICA3";G170="B_ICA3";G171="B_ICA3";G172="B_ICA3";G173="B_ICA3";G174="B_ICA3";G175="B_ICA3";G176="B_ICA3";G177="B_ICA3";G178="B_ICA3";G179="B_ICA3";G180="B_ICA3";G181="B_ICA3";G182="B_ICA3";G183="B_ICA3";G184="B_ICA3";G185="B_ICA3";G186="B_ICA3";G187="B_ICA3";G188="B_ICA3";G189="B_ICA3";G190="B_ICA3";G191="B_ICA3";G192="B_ICA3";G193="B_ICA3";G194="B_ICA3";G195="B_ICA3";G196="B_ICA3";G197="B_ICA3";G198="B_ICA3";G199="B_ICA3";G200="B_ICA3";G201="B_ICA3";G202="B_ICA3";G203="B_ICA3";G204="B_ICA3";G205="B_ICA3";G206="B_ICA3";G207="B_ICA3";G208="B_ICA3";G209="B_ICA3";G210="B_ICA3";G211="B_ICA3";G212="B_ICA3";G213="B_ICA3";G214="B_ICA3";G215="B_ICA3";G216="B_ICA3";G217="B_ICA3";G218="B_ICA3";G219="B_ICA3";G220="B_ICA3";G221="B_ICA3";G222="B_ICA3";G223="B_ICA3";G224="B_ICA3";G225="B_ICA3";G226="B_ICA3";G227="B_ICA3";G228="B_ICA3";G229="B_ICA3";G230="B_ICA3";G231="B_ICA3";G232="B_ICA3";G233="B_ICA3";G234="B_ICA3";G235="B_ICA3";G236="B_ICA3";G237="B_ICA3";G238="B_ICA3";G239="B_ICA3";G240="B_ICA3";G241="B_ICA3";G242="B_ICA3";G243="B_ICA3";G244="B_ICA3";G245="B_ICA3";G246="B_ICA3";G247="B_ICA3";G248="B_ICA3";G249="B_ICA3";G250="B_ICA3";G251="B_ICA3";G252="B_ICA3";G253="B_ICA3";G254="B_ICA3";G255="B_ICA3";G256="B_ICA3";G257="B_ICA3";G258="B_ICA3";G259="B_ICA3";G260="B_ICA3";G261="B_ICA3";G262="B_ICA3";G263="B_ICA3";G264="B_ICA3";G265="B_ICA3";G266="B_ICA3";G267="B_ICA3";G268="B_ICA3";G269="B_ICA3";G270="B_ICA3";G271="B_ICA3";G272="B_ICA3";G273="B_ICA3";G274="B_ICA3";G275="B_ICA3";G276="B_ICA3";G277="B_ICA3";G278="B_ICA3";G279="B_ICA3";G280="B_ICA3";G281="B_ICA3";G282="B_ICA3";G283="B_ICA3";G284="B_ICA3";G285="B_ICA3";G286="B_ICA3";G287="B_ICA3";G288="B_ICA3";G289="B_ICA3";G290="B_ICA3";G291="B_ICA3";G292="B_ICA3";G293="B_ICA3";G294="B_ICA3";G295="B_ICA3";G296="B_ICA3";G297="B_ICA3";G298="B_ICA3";G299="B_ICA3";G300="B_ICA3";G301="B_ICA3";G302="B_ICA3";G303="B_ICA3";G304="B_ICA3";G305="B_ICA3";G306="B_ICA3";G307="B_ICA3";G308="B_ICA3";G309="B_ICA3";G310="B_ICA3";G311="B_ICA3";G312="B_ICA3";G313="B_ICA3";G314="B_ICA3";G315="B_ICA3";G316="B_ICA3";G317="B_ICA3";G318="B_ICA3";G319="B_ICA3";G320="B_ICA3";G321="B_ICA3";G322="B_ICA3";G323="B_ICA3";G324="B_ICA3";G325="B_ICA3";G326="B_ICA3";G327="B_ICA3";G328="B_ICA3";G329="B_ICA3";G330="B_ICA3";G331="B_ICA3";G332="B_ICA3";G333="B_ICA3";G334="B_ICA3";G335="B_ICA3";G336="B_ICA3";G337="B_ICA3";G338="B_ICA3";G339="B_ICA3";G340="B_ICA3";G341="B_ICA3";G342="B_ICA3";G343="B_ICA3";G344="B_ICA3";G345="B_ICA3";G346="B_ICA3";G347="B_ICA3";G348

Para completar el diligenciamiento de la carátula, es necesario ingresar manualmente al recuadro denominado 'CIMPO' en el caso de facturas que incluyan impuestos al consumo, como las de licores. Del mismo modo, el campo denominado 'IBUA' debe ser diligenciado manualmente para facturas que incluyan impuestos asociados a bebidas y productos comestibles ultraprocesados. Una vez completados todos los campos según lo indicado en la factura, el valor a pagar de esta se calcula automáticamente mediante una fórmula. La siguiente imagen ilustra un ejemplo de este proceso.

Figura 11. Cálculo del valor a pagar.

SUPPLIER NAME: B LINE SAS

AMOUNT: =B47+C47+I47+B23+C23+J47

PAYMENT TYPE: OTHER / OTRAS



SUPPLIER 641085

PO 74622

ENTITY CURRENCY: COP

\$ (8,280) \$ (2,000) \$ (10,280)

RTE FTE RTE ICA TOTAL RETENCIONES

EXPLANATION:

TOTAL PO		\$ 289,709
-----------------	--	-------------------

54722					
EXPENSE AMOUNT	TAX AMOUNT	CODE	WITHHOLDING CODE		B CIMPO MANUAL TAX ENTRY
\$ -	\$ -				\$ -
\$ 15,000	\$ 2,850	B_CIVA19	B_RTFE11	B_ICA7	\$ 51,819
\$ 192,000	\$ -	NO TAX	B_RTFE11	B_ICA7	\$ -

TOTAL	\$ 207,000	\$ 2,850	\$ 51,819	\$ 28,040
--------------	-------------------	-----------------	------------------	------------------

Fuente: Fideicomiso GH Bogotá-Fidubogota. (2024). Cover Sheet facturas PO (Archivo de Excel)

Siguiendo la explicación anterior, se presenta a continuación un ejemplo práctico de una factura real y cómo se reflejaría en la carátula. Las siguientes imágenes ilustran este ejemplo:

Figura 12. Factura electrónica 1997-Ventas institucionales SAS



VENTAS INSTITUCIONALES S A S. NIT: 800198348 - 1 RESPONSABLE DE IVA
Actividad Económica 4631- Tarifa 4.14 X MIL - No somos grandes contribuyentes
No somos autorretenedores - No somos agentes retenedores de IVA
Autorización DIAN Resolución 18764048930082 del 12-05-2023
Prefijo FVR del 1343 a 3000 Vigencia: 12 meses
CALLE 66 A No. 95-35 ALAMOS Teléfonos: 7561312
WWW.VENTASINSTITUCIONALES.COM Bogotá, Colombia **FACTURA ELECTRONICA DE VENTA FVRE - 1997**



CLIENTE: FIDEICOMISO G H BOGOTA - FIDUBOGOTA
NIT.: 901,118,744-8 **SUC:** 0
DIRECCIÓN: CI 24A 57- 60 / GRAND HYATT
CIUDAD: BOGOTÁ, D.C.
TELEFONO: 6541234

FECHA: 2024/05/02
VENCIMIENTO: 2024/06/02
VENDEDOR: CLAUDIA IGUAVITA CL
ORDEN PEDIDO No : 4096 **O.C. No :**
Fecha Actualización: 02/05/2024 18:44:06
Fecha Expedición: 02/05/2024 18:45:19

Sec	Referencia	Descripción	U.M.	Cant.	% IVA	Valor Unit.	Valor Total
1	500002000042	ALCAPARRAS EN VINAGRE 4000 GRS D'COSECHA INSTITUCIONAL	GALON	1	19	71,467.00	71,467.00
2	5000002000021	AZUCAR BLANCO 50 KILOS A GRANEL INCAUCA INSTITUCIONAL	BULTO	1	5	252,189.00	252,189.00
3	5000006000001	CEREAL ALL-BRAN 400 GRS SALVADO TRIGO 100% NATURAL 93506	CAJITA	4	19	17,200.00	68,800.00
4	5000006000003	CEREAL CORN FLAKES KELLOGGS 1000 GRS INSTITUCIONAL	PAKETON	2	19	25,528.00	51,056.00
5	5000006000006	CEREAL MUSLI KELLOGGS 275 GRS ARANDANOS COSECHA ROJA	CAJITA	4	19	19,305.00	77,220.00
6	5000006000010	CEREAL ZUCARITAS KELLOGGS 1500 GRS INSTITUCIONAL	PAKETON	2	19	49,347.00	98,694.00
7	5000013000064	GARBANZO DELGADO 500 GRS	LIBRA	10	0	4,605.00	46,050.00
8	5000033000113	SYRUP MIEL DE ABEJAS SELVA 1000 CC	BOTELLA	3	5	12,643.00	37,929.00
9	5000020000041	PEPINILLOS EN VINAGRE 4000 GRS D'COSECHA INSTITUCIONAL	GALON	1	19	41,204.00	41,204.00

Favor realizar sus pagos a favor de Ventas Institucionales Nit. 800.198.348-1 Cuenta Corriente No. 024177305 Banco de Bogotá.
Enviar soporte de pago a directordecartera@ventasinstitucionales.com. Ventas Institucionales SAS en Reorganización Ley 1116.
ESTA FACTURA SE ASIMILA PARA EFECTOS LEGALES A LA LETRA DE CAMBIO (Art. 774 Código de Comercio) Prefijo facturación: FVST.

A PARTIR DEL VENCIMIENTO DE ESTA FACTURA SE CAUSARÁN INTERÉSES COMERCIALES MORATORIOS A LA TASA MÁXIMA VIGENTE. FAVOR REVISAR LAS MERCANCÍAS, DESPUES DE RECIBIDAS NO ACEPTAMOS RECLAMOS.

9 <---Total Secuencias PESO TOTAL 73.82 Kilos Página No. 1

Observaciones:
HORA: 8AM A 12
OC: 74543
JAIVER ANDRES BUITRAGO

MEDIO DE PAGO: INSTITUCIONAL CREDITO **FORMA DE PAGO:** INSTITUCIONAL CREDITO

SON: SETECIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS M CTE CON

TOTAL BRUTO 744,609.00
DESCUENTO 37,230.45
IMPOCONSUMO 0.00
IVA 5 % 13,780.61
IVA 19 % 73,723.60
IVA 0 % 0.00
NETO A PAGAR \$ 794,882.76

Fuente: Ventas institucionales SAS. (02 de mayo de 2024). Destinatario: Fideicomiso GH Bogotá Fidubogota. Documento no recuperable públicamente.

PAYMENT REQUEST COVER SHEET				INVOICE #	1997		
				DATE:	2 -May-24		
HOTEL NAME:		GRAND HYATT BOGOTA					
HOTEL BUSINESS UNIT#: <i>(Favor escoger el Business Units Tab)</i>		54722 FIDEICOMISO GH BOGOTA - FIDUBOGOTA					
SUPPLIER NAME:		VENTAS INSTITUCIONALES SAS					
AMOUNT:		\$774,270		SUPPLIER	555233		
				PO	74543		
PAYMENT TYPE:		OTHER / OTRAS		ENTITY CURRENCY:			
				COP			
<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> Special Handling Requested? NO Mailing Instructions: Standard (next regular check run, regular mail) ☐ + ☐ Overnight (prints at FS&C, sent via FedEx) ☐ Next Day (Prints at check printer, arrives 2nd day) ☐ </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top; padding-left: 20px;"> <i>Provide a physical address for overnig (FedEx cannot deliver to a PO Box)</i> </td> </tr> </table>						Special Handling Requested? NO Mailing Instructions: Standard (next regular check run, regular mail) ☐ + ☐ Overnight (prints at FS&C, sent via FedEx) ☐ Next Day (Prints at check printer, arrives 2nd day) ☐	<i>Provide a physical address for overnig (FedEx cannot deliver to a PO Box)</i>
Special Handling Requested? NO Mailing Instructions: Standard (next regular check run, regular mail) ☐ + ☐ Overnight (prints at FS&C, sent via FedEx) ☐ Next Day (Prints at check printer, arrives 2nd day) ☐	<i>Provide a physical address for overnig (FedEx cannot deliver to a PO Box)</i>						
EXPLANATION:							
TOTAL PO				\$ 794,883			
54722							
EXPENSE AMOUNT	TAX AMOUNT	CODE	WITHHOLDING CODE	B CIMPO MANUAL TAX ENTRY	B IBUA MANUAL ENTRY		
\$ 275,612	\$ 13,781	B_CIVA5	B_RTFE1 B_ICA1	\$ - \$	-		
\$ 388,019	\$ 73,724	B_CIVA19	B_RTFE1 B_ICA1	\$ - \$	-		
\$ 43,747	\$ -	NO TAX	B_RTFE1 B_ICA1	\$ - \$	-		
TOTAL		\$ 707,379		\$ 87,504			

8. Impacto de la pasantía: Resultados obtenidos

25

carátula dispuesta por la marca, sino que también ha garantizado el cumplimiento de la normativa fiscal colombiana.

Una de las principales fortalezas de esta Macro radica en su flexibilidad ante cambios en las tarifas de impuestos. Además, su interfaz intuitiva facilita enormemente su uso, lo que ha simplificado significativamente el proceso para el equipo. No obstante, dada la naturaleza repetitiva de esta tarea, especialmente debido al alto volumen de facturas, es crucial llevar a cabo un análisis exhaustivo de cada factura para integrar de manera efectiva dentro de la carátula propuesta. Este análisis minucioso no solo asegura la precisión en el registro de los datos, sino que también maximiza la eficiencia del proceso en su conjunto.

Gracias a la capacitación proporcionada a Genpact, se logró una comprensión completa de la carátula propuesta. Este conocimiento ha sido fundamental, ya que los campos necesarios para contabilizar en Oracle R12 están directamente relacionados con los datos incluidos en la carátula. Al principio de esta implementación, se presentaron varios errores durante el proceso de contabilización de las facturas. Sin embargo, con el paso del tiempo y la consolidación del entendimiento sobre la carátula y su aplicación en Oracle R12, estos errores han ido disminuyendo progresivamente.

Este beneficio en términos de tiempo es considerable, ya que la comprensión adecuada de la carátula permite a Genpact agilizar significativamente el proceso de contabilización en Oracle R12. Al estar familiarizados con los datos necesarios y su ubicación en la carátula, el equipo puede completar la tarea de manera más rápida y precisa, minimizando así los errores y los retrabajos asociados. Esta mejora continua en la precisión y eficiencia del proceso refleja el impacto positivo de la capacitación brindada y la dedicación del equipo de Genpact en su aplicación práctica.

9. Conclusiones

Finalmente, se puede concluir que los objetivos propuestos se cumplieron en su totalidad, y es pertinente resaltar los siguientes aspectos:

Impacto Significativo en la Organización: La implementación del plan de mejora ha tenido un impacto positivo y significativo en la organización, especialmente en el área de finanzas y contabilidad. La optimización del proceso de contabilización de facturas ha

mejorado la eficiencia operativa y ha garantizado el cumplimiento tanto de las políticas de la marca como de la normativa fiscal colombiana.

Mejora Continua y Adaptación: La pasantía ha destacado la importancia de la adaptación continua a nuevas realidades empresariales, como la tercerización y la adopción de software contables poco comunes en Colombia. Los contadores públicos deben desarrollar habilidades y estrategias para enfrentar estos desafíos y garantizar su relevancia en el entorno empresarial actual.

Capacitación y Desarrollo Profesional: La capacitación proporcionada a Genpact ha sido fundamental para el éxito del proyecto. La comprensión completa de la carátula propuesta y su aplicación en Oracle R12 ha mejorado la eficiencia del proceso de contabilización de facturas, reduciendo los errores y optimizando el tiempo empleado en estas tareas.

Importancia de la colaboración: La colaboración entre diferentes áreas y equipos, tanto dentro de la organización como con proveedores externos, ha sido clave para el éxito del proyecto. La comunicación efectiva y la coordinación entre el equipo de finanzas del hotel y Genpact han facilitado la implementación de la Macro en Excel y han asegurado el cumplimiento de los objetivos establecidos.

Perspectivas Futuras: A medida que el entorno empresarial continúe evolucionando, es importante mantener una mentalidad de mejora continua y estar preparados para adaptarse a nuevos desafíos. La experiencia adquirida durante la pasantía proporciona una base sólida para abordar futuros proyectos y contribuir al éxito continuo de la organización.

En fin, la pasantía ha sido una experiencia enriquecedora que ha permitido no solo aplicar conocimientos teóricos en un entorno empresarial real, sino también desarrollar habilidades prácticas y contribuir al crecimiento y la eficiencia de la organización.

10. Referencias

Ahumada Lerma, R. S. (2021). Plataformas blockchain para ejecutar contratos inteligentes, un acercamiento empresarial y gubernamental. *Revista Activos*, 19(2), 25-42. <https://doi.org/10.15332/25005278.7286>

Colombia. Congreso de la República. (1995). Ley 160 de 1995 (por la cual se expide el Código de Comercio). Obtenido de: <https://www.senado.gov.co/>

Colombia. Congreso de la República. (2019). Ley 1314 de 2019 (por la cual se modifica el Estatuto Tributario Nacional y se dictan otras disposiciones). Obtenido de: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36833>

Hyatt Hotels Corporation. (s.f.). Grand Hyatt Bogotá. Obtenido de: <https://www.hyatt.com/grand-hyatt/es-ES/boggh-grand-hyatt-bogota>

Macias, H., Farfán, M. A. y Rodríguez, B. A. (2020). Contabilidad digital: los retos de la tecnología blockchain para académicos y profesionales. *Revista Activos*, 18(1), 25-38. doi: <https://doi.org/10.15332/25005278/6152>

Parra, A. (2020). Estrategias para actuar en épocas de incertidumbre: una propuesta financiera. *Revista Activos*, 18(2), 165-204. <https://doi.org/10.15332/25005278/6265>

Portafolio. (2021, 2 de junio). Grand Hyatt Bogotá gana premio internacional por sostenibilidad. Obtenido de: <https://www.portafolio.co/negocios/empresas/grand-hyatt-bogota-gana-premio-internacional-por-sostenibilidad-588209>