INFORME DE OPCIÓN DE GRADO, PRÁCTICA EMPRESARIAL INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN S.A.S

JHONATAN ALBEIRO ARANA COMBITA

UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
FACULTAD DE CONTADURÍA PÚBLICA
VILLAVICENCIO
2022

INFORME DE OPCIÓN DE GRADO, PRÁCTICA EMPRESARIAL EN LA EMPRESA INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN S.A.S

JHONATAN ALBEIRO ARANA COMBITA

Informe de grado final de práctica presentado como requisito para optar al título de profesional en Contaduría Pública

Asesora
Esp. STEPHANY MATEUS FUENTES
Especialista en auditoria forense

UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
FACULTAD DE CONTADURÍA PÚBLICA
VILLAVICENCIO
2022

Autoridades académicas.

Fray JOSÉ GABRIEL MESA ANGULO, O.P.

Rector general

Fray EDUARDO GONZÁLEZ GIL, O.P.

Vicerrector académico general.

Fray JOSÉ ANTONIO BALAGUERA CEPEDA, O.P.

Rector Sede Villavicencio

Fray. RODRIGO GARCIA JARA, O.P.

Vicerrector Académico Sede Villavicencio

Adm. JULIETH ANDREA SIERRA TOBÓN

Secretaria de División Sede Villavicencio

Dr. JAVIER MAURICIO ALZATE TABARES

Decano Facultad de Contaduría Pública

Agradecimientos

A Dios, por haberme dado la oportunidad de alcanzar mi sueño, y ser la luz guía de mi camino, hacia el presente y hacia el futuro.

A mis padres, Eveiro Arana Hernández y Yomali Combita Tarache, de los cuales me siento muy orgulloso porque me brindaron la fuerza y el apoyo necesario para seguir estudiando y así poder superar obstáculos en el diario vivir. siempre han estado en los momentos más difíciles de mi vida, por ello le agradezco la motivación y la paciencia que tuvieron durante mi proceso de aprendizaje. ¡Gracias por ser incondicionales!

Agradezco a la Universidad Santo Tomás por haberme dado la oportunidad de mejorar significativamente el perfil profesional en Contaduría Pública. Al Rector General Fray José Gabriel Mesa Angulo, O.P., Vicerrector académico general Fray Eduardo González Gil, O.P., Rector Sede Villavicencio Fray José Antonio Balaguera Cepeda, O.P., Vicerrector Académico Sede Villavicencio Fray Rodrigo García Jara, O.P., Secretaria de División Sede Villavicencio Julieth Andrea Sierra Tobón, Decano Facultad de Contaduría Pública, Dr. Javier Mauricio Alzate Tabares. A la Asesora Stephany Mateus Fuentes, Contadora Pública, por ser orientadora metodológica en los conocimientos teóricos que condujeron a la realización de esta pasantía en Contaduría Pública. A ellos, gracias por gran apoyo, dirección, esfuerzo y dedicación, en los procesos de formación académica y pedagógica para lograr con éxito la culminación de esta carrera.

A las contadoras públicas Emily Gildrey Reyes Moreno y Lorena Bernal Barreto, por brindarme la oportunidad de lograr experiencia laboral y formación profesional, siendo un apoyo fundamental en el ejercicio de los procesos contables.

A mi Amiga, Ana María Vanegas, quien me facilitó los medios necesarios para la realización de esta pasantía, siendo incondicional, colaboradora y sobre todo que siempre ha estado en el momento que más la necesitaba. ¡A ella gracias!

Contenido

Resumen…….. 7
Abstract…….. 8
Introducción…….9
Objetivos……10
Marco teórico…… 11
Caracterización de la institución……14
Área de trabajo……...17
Entregables por parte del pasante…….. 22
Conclusiones y recomendaciones…… ……..34
Referencias…… 35

Lista de tablas

Tabla 1…….....13
Tabla 2…….…….…..20
Tabla 3……....21

Lista de figura

Figura 1……. 15
Figura 2 ……17
Figura 3……..22
Figura 4……..23
Figura 5……..24
Figura 6……..25
Figura 7……..26
Figura 8……..27
Figura 9……..28
Figura 10……...…….29
Figura 11……....30
Figura 12……30
Figura 13……31
Figura 14……31
Figura 15……32
Figura 16……33

Resumen

En este informe de práctica empresarial como pasante se mostraron las activadas que se desarrollaron durante el periodo comprendido entre el 19 de agosto al 2 de diciembre del año 2022. Entonces, se realizaron comprobantes de cuentas por pagar, informes de cuentas por pagar, comprobantes de contabilidad, adelanto de cuentas bancarias, informes de proyectos a la fecha, avances de informes de interventoría, registro de facturas electrónicas y documentos electrónicos de nómina. Ante todo, se tuvo la disponibilidad inmediata de poder ejecutar las actividades encomendadas por el jefe inmediato y así mismo cumplir con responsabilidad los roles asignados.

Palabras clave: Asistencia, Departamento de contabilidad, Empresa, Pasante, Proceso.

Abstract

This business practice report as an intern showed the activations that were developed during the period from August 19 to December 2, 2022. Then, accounts payable vouchers, accounts payable reports, accounting, advance of bank accounts, project reports to date, progress of audit reports, registration of electronic invoices and electronic payroll documents. First of all, there was the immediate availability to be able to execute the activities entrusted by the immediate boss and also responsibly fulfill the assigned roles.

Key words: Assistance, Accounting Department, Company, Intern, Process.

Introducción

Es de vital importancia poner en conocimiento las habilidades que tiene un Contador Público, porque debe estar actualizándose en las normatividades vigentes que ameritan el poder dar aplicabilidad al ejercicio de la profesión con toda la ética del Contador. Además, se tuvo presente el convenio entre la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S y la Universidad Santo Tomás, para contribuir al desarrollo de las pasantías de una forma puntual, responsable, con sentido de pertenencia y pertinencia que conduzcan a formar no solo académicamente al pasante sino en el campo laboral y profesional, enriqueciendo conocimientos aprendidos en el entorno universitario.

Para finalizar, es importante mencionar que, Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S, en este periodo habilitó las pasantías para la facultad de contaduría pública de la Universidad Santo Tomás, sede Villavicencio.

Objetivos

Objetivo General

Aplicar conocimientos contables en la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S. mediante la realización de las pasantías, para lograr un buen desempeño laboral y profesional.

Objetivos Específicos

Elaborar registros de cuentas por pagar que tiene la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S. a través de informes contables que faciliten el desarrollo de la práctica empresarial.

Realizar facturas de venta electrónica y nómina, mediante el sistema SIIGO, mostrando evidencias sobre el desempeño del pasante en el área contable.

Marco teórico

Marco Conceptual

- *Pasante:* persona que asiste y acompaña al maestro de una facultad en el ejercicio de la, para imponerse enteramente en su práctica. Es el aprendiz que lleva adelante esta práctica con la intención de obtener experiencia laboral (RAE, 2022).
- *Pasantía:* Es la práctica profesional que realiza un estudiante que está culminando sus estudios o que recién ha sido egresado de la carrera para poner en práctica sus conocimientos y facultades (COLCIENCIAS, 2022).
- *Auxiliar contable:* Es una persona encargada de acompañar, asistir, cooperar y llevar a cabo todas las órdenes dictadas por el profesional especializado a cargo del departamento contable de una compañía, empresa o tienda (HIGO, 2022).
- *Contador público:* Persona natural que, mediante la inscripción que acredite su competencia profesional, está facultada para dar fe pública de hechos propios del ámbito de su profesión, dictaminar sobre estados financieros, y realizar las demás actividades relacionadas con la ciencia contable en general. (Contaduría general de la nación, 2022)
- *Contabilidad:* Sistema que permite identificar, medir, procesar y comunicar información financiera para tomar decisiones, emitir juicios y ejercer la función de control (Contaduría general de la nación, 2022).
- *Contabilización:* Informe sobre el valor neto de una empresa comparado con el trimestre y año pasado (Contaduría general de la nación, 2022).
- *Activo corriente:* comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza pueden realizarse o consumirse, en un período no superior a un año, contado a partir de la fecha del balance general (Contaduría general de la nación, 2022).

Marco Legal

Tabla 1
Marco Legal

Normatividad	Concepto
Reglamento General Estudiantil de la Universidad Santo Tomás. Art 75. Opciones de grado.	Las Facultades pueden contemplar en sus reglamentos diferentes opciones de grado y señalar sus requisitos, como: cursos especiales de grado, trabajos, monografías, exámenes preparatorios, de madurez u otro tipo de pruebas de conocimiento y reconocimiento de competencias, según lo determine el Reglamento de cada Facultad (Universidad Santo Tomás, 2008).
Ley 30 de 1990.	La autonomía universitaria consagrada en la Constitución Política de Colombia y de conformidad con la presente Ley, reconoce a las universidades el derecho a darse y modificar sus estatutos, designar sus autoridades académicas y administrativas, crear, organizar y desarrollar sus programas académicos, definir y organizar sus labores formativas, académicas (Congreso de Colombia, 1992).
Ley 2043 de 2020. Art. 1.	Por medio de la cual se reconocen las prácticas laborales como experiencia profesional y/o relacionada y se dictan otras disposiciones; tiene como objeto establecer mecanismos normativos para facilitar el acceso al ámbito laboral, de aquellas personas que recientemente han culminado un proceso formativo, o de formación profesional o de educación técnica, tecnológica o universitaria; al reconocer de manera obligatoria como experiencia profesional y/o relacionada aquellas prácticas que se hayan realizado en el sector público y/o sector privado como opción para adquirir el correspondiente título (Congreso de Colombia, 2020).

Tabla 1. Continuación

Ley 44 de 1990. Art. 6.	Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones", dice: "De los principios de contabilidad generalmente aceptados. Se entiende por principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente, sobre los asuntos y actividades de personas naturales y jurídicas. (Congreso de Colombia, 1990)

NOTA. Disposiciones normativas relacionadas a la contabilidad en las empresas

Caracterización de la institución

Nombre e información de la Institución

Ingenieros y Consultores CORBAN es una sociedad por acciones simplificadas (S.A.S) la cual fue matriculada oficialmente el 22 de abril del año 2016, cuyo representante legal es el ingeniero Jorge Luis Otero Ríos, el domicilio de la misma se registró en el municipio de Acacías en el Departamento del Meta, en un principio, esta empresa se desempeñaba llevando a cabo procesos de interventoría en procesos de carácter público, debido a su constante crecimiento y reconocimiento en el municipio, actualmente también lleva a cabo procesos tanto públicos como privados en obra e interventoría. Tienen contratación de obras civiles y consultorías en Villavicencio, Acacías, El Castillo. Lejanías, Fuente de Oro, Mapiripán y Puerto Gaitán.

Figura 1

Logotipo de la empresa

NOTA. Logo de la empresa CORBAN

Misión

Ingenieros y Consultores CORBAN SAS, es una empresa llanera, dedicada al desarrollo de obras civiles, consultoría e interventoría especializada, enmarcada en un modelo de gestión por procesos, cumpliendo con estándares de calidad y transparencia, soportado en su capital humano responsable, capacitado y comprometido con la satisfacción de las necesidades de sus clientes.

Visión

Ingenieros y Consultores CORBAN SAS, se proyecta como una empresa posicionada a nivel nacional en el desarrollo de obras civiles, consultoría e interventoría especializada, cumpliendo con los más altos estándares de calidad que asegure la sostenibilidad financiera y social de la organización que le permitan contribuir activamente al desarrollo regional, mediante la generación de nuevas fuentes de empleo haciendo de CORBAN un proyecto de vida para sus colaboradores.

Objetivos Estratégicos

- Lograr el crecimiento a nivel nacional e internacional.
- Obtener la Certificación de Calidad ISO 9001:2015.
- Aumentar la rentabilidad de la empresa.
- Aumentar el portafolio de servicios.

Sector económico al que pertenece

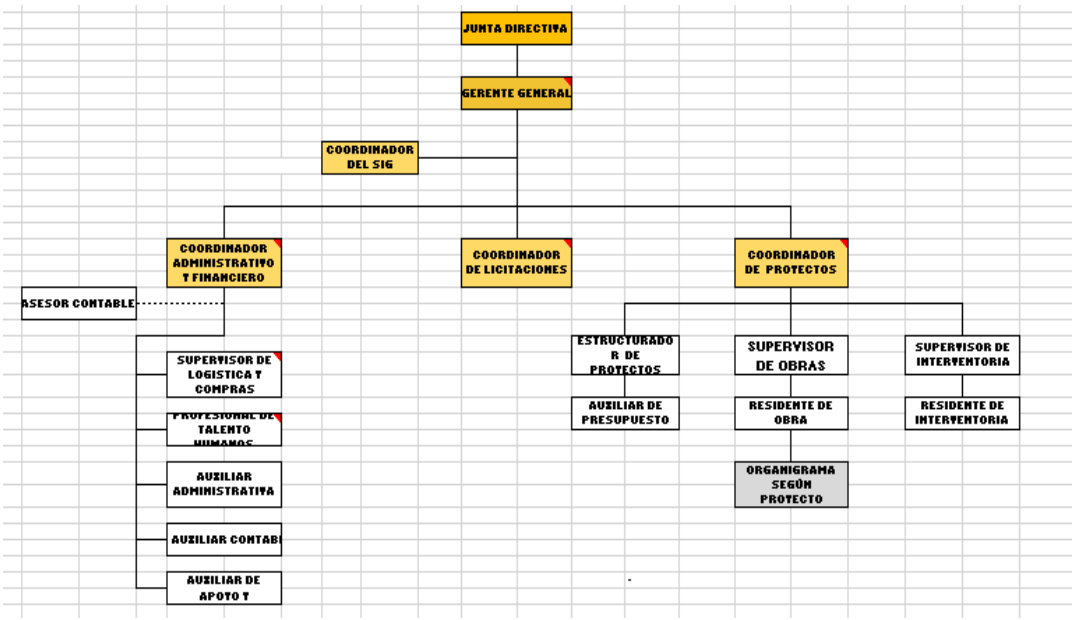
El sector de la construcción es una parte fundamental para incrementar la economía de este país. El ámbito de la construcción pertenece al sector secundario, por tanto, dentro de su portafolio de servicios se encuentran los proyectos en obras civiles, la interventoría y la consultoría garantizando transparencia, calidad y responsabilidad con los clientes.

Área de trabajo

Descripción del lugar de las prácticas

Las prácticas se llevaban a cabo en la sede principal de la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN, cuyo punto de ubicación es en la calle 23 No. 19-50 Torre 5 Apartamento 102 Barrio Palmar de Jerusalén en el municipio de Acacías Meta.

Figura 2
Estructura Organizacional



NOTA. Estructura organización de la empresa CORBAN

Datos del jefe inmediato y horario a cumplir

- **Jefe inmediato.**
  Emily Gildrey Reyes Moreno, Contadora Pública.
  Directora administrativa y financiera de Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S
- **Horarios.**
  Lunes a viernes en el horario de 7:00 am a 12:30 pm y de 1:30 a 5:00 pm; y sábados de ser requerido

Nombre del cargo

- Auxiliar Contable

Acuerdos establecidos

- Cumplir con los horarios establecidos de llegada y salida.
- Cumplir de manera oportuna las actividades propuestas.
- Solicitudes formales requeridas por la empresa.
- Cumplir con la dotación suministrada por la empresa.

Funciones del cargo

Dentro de las funciones del cargo se encuentra el ingreso y proceso de toda la información contable como facturas electrónicas tanto de compras como de ventas, contabilización de la nómina, análisis de proyectos para su ejecución, aperturas de cuentas bancarias, elaboración de cuentas por pagar, relación de presupuesto para obras civiles.

Dentro de los roles como pasante se incluye la elaboración de reportes a entidades estatales (DIAN, Cámara de comercio y municipios) como también analizar cuentas con base a las normas de los regímenes y manuales tarifarios, calcular y presentar informes de impuestos parafiscales con ayuda de la contadora responsable, el análisis del comportamiento presupuestal y calcular costos de producción.

A partir de esta información suministrada se debía preparar y enviar informes semanales y mensuales garantizando que la información sea precisa, disponible e inmediata; y por último apoyar cualquier otra solicitud formal requerida por la empresa.

Desarrollo de las funciones

Se hizo el convenio entre la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN SAS y la Universidad Santo Tomás Sede Villavicencio, con el propósito de llevar a cabo las pasantías desde el 8 de agosto al 2 de diciembre de 2022 con dicha empresa. Hubo una presentación formal con su jefe inmediato la directora administrativa y financiera Emily Gildrey Reyes Moreno, para proceder a su vinculación laboral directa; donde se dieron inducciones, normativas y requerimientos para el cumplimento de las responsabilidades dentro de la cual se brindaron las respectivas donde se dieron una serie de inducciones para el cumplimiento eficaz de las responsabilidades y actividades propuestas, al igual que rendir informes de todas las operaciones con el director de obras y directora administrativa y financiera.

En el transcurso de la semana, se tuvo previsto coordinar otras actividades como la apertura de cuentas bancarias y recolecciones de firmas de consorciados y representantes legales de los contratos de los diferentes proyectos o consorcios y empresas, todo el tema de registro cuentas por pagar, facturas electrónicas, nómina electrónica entre otros.

Conocimientos adquiridos

A lo largo de la pasantía se asimilaron conocimientos de carácter contable y financiero con veracidad, también tomando como a nivel personal, por ejemplo, el contador no es como quien liquida un impuesto o lleva una contabilidad, también es alguien quien tiene un impacto a nivel de sociedad con cada acción que realiza. El contador público también tiene la importancia de relacionarse con personas del gremio creando alianzas comerciales. A nivel profesional, se enriquecieron conceptos vistos en la universidad dentro de la realidad laboral.

Tabla 2
Análisis DOFA

MATRIZ DOFA	**FORTALEZAS (F)** ● Desarrollo de habilidades competitivas en el área contable. ● Responsabilidad en el ejercicio de las actividades a realizar de manera inmediata. ● Compromiso y entrega de los informes contables. ● Identidad institucional y principio de confidencialidad.	**DEBILIDADES (D)** ● **Desconocimiento sobre la Ley de Contratación Pública.** ● **Estrés laboral.** ● **Manejar los tiempos de contratación de las obras civiles a ejecutar.**
OPORTUNIDADES (O) ● Enriquecer saberes dentro del ámbito empresarial. ● Adquirir experiencia laboral y formación en el ámbito profesional. ● Fomentar una cultura organizacional eficaz.	ESTRATEGIAS (FO) ● Ser una persona proactiva, capaz de asumir nuevos retos en los roles contables que le sean asignados. ● Entender conceptos e información sobre registros relacionados con los análisis financieros.	ESTRATEGIAS (DO) ● Mediante la práctica empresarial se adquiere el sentido de análisis, puntualidad y transparencia. ● Aprender a manejar un buen clima organizacional.
AMENAZAS (A)	ESTRATEGIAS (FA)	ESTRATEGIAS (DA)
● Dificultad de desplazamiento entre el lugar de la práctica empresarial y la universidad. ● Desconocimiento sobre algunas formas de llevar registros contables de forma electrónica.	● Pese a la distancia para el desarrollo de las prácticas empresariales, muchas veces la asesoría metodológica fue de manera virtual.	● A pesar del desconocimiento en algunos temas contables, se ha llevado a cabo los protocolos y procedimientos a seguir por la empresa.

NOTA. Matriz DOFA- Análisis

Bitácora de las actividades

Tabla 3

Cronograma de actividades

ACTIVIDADES PROPUESTAS																
	SEPTIEMBRE 2022			**SEPTIEMBRE 2022**				**OCTUBRE 2022**				**NOVIEMBRE 2022**				DICIEMBRE 2022
Actividades	SEM. 1	SEM. 2	SEM. 3	SEM. 1	SEM. 2	SEM. 3	SEM. 4	SEM.1	SEM.2	SEM.3	SEM.4	SEM. 1	SEM. 2	SEM. 3	SEM. 4	SEM. 1
Elaboración y registro de nomina	X			X				X				X				X
Recpecion de gastos y costos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
informes de cuentas por pagar	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Contabilizacion de las diferentes operaciones	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Conciliacion bancaria	X			X				X				X				X
Realizar Aperturas de cuentas bancarias		X			X		X		X		X		X	X		X
cualquierotra solicitu formal requerida por la empresa	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

NOTA. Cronograma de actividades, actividades propuestas y fechas.

Entregables por parte del pasante

Figura 3

Insumo, Compromiso Opción de Grado

UNIVERSIDAD SANTO TOMAS PRIMER CLAUSTRO UNIVERSITARIO DE COLOMBIA VILLAVICENCIO	INSUMO: COMPROMISOS PARA OPCIÓN DE GRADO		
Código: 7022-F-021	Versión: 001	Fecha: 12/08/2012	Página 1 de 3

INSUMO N°

LUGAR: CL 23 19 50 TO 5 AP 102 PALMAR DE JERUSALEN

FECHA: DD 19 | MM 08 | AA 2022

HORA DE INICIO: 8:00 AM

HORA DE FINALIZACIÓN: 5:00 PM

ASISTENTES: Jhonatan Albeiro Arana Combita

AUSENTES:

INVITADOS:

ACUERDOS

Cumplir con los horarios establecidos de llegada y salida

Cumplir de manera oportuna las actividades propuestas

solicitudes formales requeridas por la empresa.

DESARROLLO DE LAS FUNCIONES

El desarrollo de las funciones mencionadas se llevará a cabo de manera presencial en las instalaciones de Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S.

COMPROMISOS POR PARTE DEL ESTUDIANTE

ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA DD	FECHA MM	FECHA AA
1. Contabilización de todos los pagos que realiza la empresa en software TNS	Jhonatan Albeiro Arana Combita	08	08	22

Sede: Campus Aguas Claras, Calle 1 Cra 22, Diagonal Séptima Brigada. Tel.:6712828-6703924
Sede: Campus Loma Linda Cra 48 No. 19-45 Sur Vía Acacias, Tel.:6712828-6703924 Fax: 6709022
Admisiones: C.C. Villacentro Of 3 Tels: 6704168-6678987 Fax: 6704169.
www.ustavillavo.edu.co- E-mail:admisionesvillavo@usantotomas.edu.co

NOTA. Compromisos para opción de grado de la Universidad Santo Tomás.

Figura 4

Insumo, Compromiso Opción de Grado

UNIVERSIDAD SANTO TOMAS PRIMER CLAUSTRO UNIVERSITARIO DE COLOMBIA VILLAVICENCIO	INSUMO: COMPROMISOS PARA OPCIÓN DE GRADO		
Código: 7022-F-021	Versión: 001	Fecha: 12/06/2012	Página 2 de 3

2. tener al día carteras con proveedores.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
3. Conciliación de bancos.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
4. Llevar control financiero individual de cada proyecto de la empresa	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
5. Digitación de todos los pagos realizados por la empresa, de manera detallada en el cuadro financiero de pagos.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
6. Presentar informes mensuales de cada proyecto.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
7. Realizar aperturas de cuentas en los bancos.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022
8. Y cualquier otra solicitud formal requerida por la empresa.	Jhonatan Albeiro Arana Combita	30	08	2022

Se da por terminada la reunión y en constancia se firma el acta correspondiente.

Sede: Campus Aguas Claras, Calle 1 Cra 22, Diagonal Séptima Brigada. Tel.:6712828-6703924
Sede: Campus Loma Linda Cra 48 No. 19-45 Sur Vía Acacias, Tel.:6712828-6703924 Fax: 6709022
Admisiones: C.C. Villacentro Of 3 Tels: 6704168-6678987 Fax: 6704169.
www.ustavillavo.edu.co- E-mail:admisionesvillavo@usantotomas.edu.co

NOTA. Compromisos para opción de grado de la Universidad Santo Tomás.

Figura 5
Insumo, Compromiso Opción de Grado

UNIVERSIDAD SANTO TOMAS PRIMER CLAUSTRO UNIVERSITARIO DE COLOMBIA VILLAVICENCIO	INSUMO: COMPROMISOS PARA OPCIÓN DE GRADO		
Código: 7022-F-021	Versión: 001	Fecha: 12/06/2012	Página 3 de 3

FIRMAS ASISTENTES	
Emily Reyes M Emily Gildrey Reyes Moreno	Jhonatan Arana Jhonatan Alberto Arana Combita

Sede: Campus Aguas Claras, Calle 1 Cra 22, Diagonal Séptima Brigada. Tel.:6712828-6703924
Sede: Campus Loma Linda Cra 48 No. 19-45 Sur Vía Acacias, Tel.:6712828-6703924 Fax: 6709022
Admisiones: C.C. Villacentro Of 3 Tels: 6704168-6678987 Fax: 6704169.
www.ustavillavo.edu.co- E-mail:admisionesvillavo@usantotomas.edu.co

NOTA. Compromisos para opción de grado de la Universidad Santo Tomás.

Figura 6

Comprobante de cuentas por pagar 1.

CB
888

Pag : 1
Fecha: 10/06/2022 08:43 a. m.

CUENTAS PENDIENTES POR PAGAR

Sucursal: PRINCIPAL
Documentos: Emitidos entre 01/01/1900 y 10/06/2022
Vendedor: Todos

Saldos Actuales

Centro de Costos: 08 - 08 CORBAN

DOCUMENTO	DETALLE	FECHA EMISION	FECHA VCTO	VALOR	SALDO
2222 ARM CONSULTING					
PX00061	EXPERIENCIAS 3%	09/06/2022	09/06/2022	1,188,810.00	1,188,810.00
				1,188,810.00	**1,188,810.00**
113 BANCO DAVIVIENDA					
PX00065	CREDITO ROTATIVO EMPRESARIAL	09/06/2022	09/06/2022	60,497,111.00	60,497,111.00
				60,497,111.00	**60,497,111.00**
1123086841 CARLOS ANDRES GODOY MORENO					
PS00017	SEVICIOS PROFESIONALES DEL 1 AL	09/06/2022	09/06/2022	2,800,000.00	2,800,000.00
				2,800,000.00	**2,800,000.00**
900656203 DIAN					
PX00040	IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE	08/06/2022	08/06/2022	573,000.00	573,000.00
PX00059	PAGO DE IMPUESTO DE CORBAN	09/06/2022	09/06/2022	408,000.00	408,000.00
				981,000.00	**981,000.00**
822001833 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACACIAS ESP					
PX00041	SERVICIO DE AGUA Y	08/06/2022	08/06/2022	42,700.00	42,700.00
				42,700.00	**42,700.00**
1122137612 IVANNA DURLEY BRICEÑO RAMIREZ					
PS00013	SERVICIOS PROFESIONALES	08/06/2022	08/06/2022	2,300,000.00	2,300,000.00
				2,300,000.00	**2,300,000.00**
1122141048 JAIRO CARDENAS					
PX00048	NOMINA MES MAYO 2022	08/06/2022	08/06/2022	3,185,000.00	3,185,000.00
				3,185,000.00	**3,185,000.00**
22222 JUAN DAVID					
PX00049	NOMINA MES MAYO 2022	08/06/2022	08/06/2022	1,100,000.00	1,100,000.00
				1,100,000.00	**1,100,000.00**
1006778303 JULIAN DAVID GRISALEZ ORMAZA					
PS00015	PRESTACION DE SERVICIO EN EL	08/06/2022	08/06/2022	1,000,000.00	1,000,000.00
				1,000,000.00	**1,000,000.00**
1121862255 LORENA EMILY BERNAL					
PS00014	ASESORIA CONTABLE Y FISCAL MES	08/06/2022	08/06/2022	2,000,000.00	2,000,000.00
				2,000,000.00	**2,000,000.00**
1019095558 NATALIA GUTIERREZ					
PS00018	Ejecucion de actividades de coordinacion	10/06/2022	10/06/2022	2,000,000.00	2,000,000.00
				2,000,000.00	**2,000,000.00**
40429831 NOHORA YANET MERCHAN					
17413216 PABLO VALOIS CAMACHO TAYO					
PS00003	PAGO POR PRESTCION DE SERVICIOS	02/06/2022	02/06/2022	150,000.00	150,000.00
				150,000.00	**150,000.00**
91360339 VIDAL NOVODA MONCADA					
PX00038	GR-76 CARPETA LIBRE DE ACIDOS, AZ,	06/06/2022	06/06/2022	454,800.28	454,800.28
PX00039	GR-75 RESMA CARTA, LAPIZ,	06/06/2022	06/06/2022	1,342,467.00	1,342,467.00
				1,797,267.28	**1,797,267.28**
			TOTAL	**79,041,888.28**	**79,041,888.28**

NOTA. Cuentas por pagar CORBAN

Figura 7

Comprobante de cuentas por pagar 2

GASTOS ADMINISTRATIVOS

MYRIAM PENA VILLALOROS	PROYECTO PAE	$	3.583.000	PAGO ARRIENDO MES MAYO 2.500.000 Y LOS 13 DIAS DE JUNIO 1.083.000
COLEGIO 20 DE JULIO	PROYECTO PAE	$	7.711.333	PAGO PLANILLAS MES DE MAYO RECTOR 20 DE JULIO
COLEGIO DINAMARCA	PROYECTO PAE	$	692.667	PAGO PLANILLAS MES DE MAYO RECTOR DINAMAR
DIAN	REDES MAPIRIPAN	$	3.108.000	DECLARACIÓN RETEFUENTE ABRIL CONSORCIOV&C
DIAN	REDES ACACIAS	$	2.556.000	DECLARACION RETEFUENTE ABRIL CONSORCIO PLUMAL ACACIAS
DIAN	SACUDETE	$	8.000	DECLARACIÓN RETEFUENTE ABRIL CONSORCIO A&P
DIAN	PRADERA PLACAS HUELLAS	$	1.269.000	DECLARACIÓN RETEFUENTE ABRIL CONSORCIO PLACA HUELLAS ACACIAS PRADERA
DIAN	CORBAN	$	1.526.000	DECLARACIÓN RETEFUENTE ABRIL CORBAN
JORGE ADELMO DIAZ	REDES ACACIAS	$	1.500.000	PLAGO PLANILLAS DE S.S ADELMO

OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCOLOMBIA	PROYECTO PAE	$	22.280.157	PAGO CREDITO FIJO ING MARCELA QUE SACO PARA PAGAR PEDIDOS DE PAE
FRANCISCO REYES	PROYECTO FLEXES	$	10.000.000	SALDO PARTE DE FLEXES
JANETH MERCHAN	PROYECTO PAE	$	30.000.000	PRESTAMO JANETH MERCHAN
DAVIVIENDA	CORBAN	$	60.497.111	CREDITO ROTATIVO EMPRESARIAL CORBAN SE GASTO EN CORBAN 25, PAE 17, SMARTBIX 9 Y BASCULA YUCAO
BANCOLOMBIA	CREDITO ROTATIVO BANCOLOMBIA	$	78.633.032	CREDITO ROTATIVO BANCOLOMBIA PAGOS VARIOS CONSORCIOS
JOHANA CASTAÑEDA	JOHANA CASTAÑEDA	$	30.825.000	PAGO PRESTAMO ESTADOS UNIDOS EN DOLARES
NATALIA GUTIERREZ	PROYECTO PAE	$	8.596.842	DEVOLUCION PRESTAMO ARQ NATALIA PARA PAGO PAE LECHE
ELKIN ACOSTA	ELKIN ACOSTA	$	29.000.000	PAGO FINAL DE VENTA DE VOLQUETA
HITLER FORERO	HITLER FORERO	$	36.924.277	DEVOLUCION PRESTAMO BASCULA YUCAO PARA MATERIALES
CB INGENIERIA Y EQUIPOS SAS	MAQUINARIA VISTAHERMOSA	$	19.876.469	PAGO FINAL CONTRATO MAQUINARIA
INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN	PROYECTO PAE	$	61.450.819	CREDITOS BANCOLOMBIA APROBADOS 43 MILLONES PAE Y 9 MILLONES CORBAN 2.9 TALA
INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN	MAQUINARIA VISTAHERMOSA	$	41.004.546	CREDITOS BANCOLOMBIA APROBADOS PARA PAGOS REALIZADOS EN 20 MILLONES MAQUIANRIA VISTA
PAXCO	CORBAN	$	5.000.000	SALDO PARQUEADERO EMILY CRUCE LIQUIDACION
IVANA OURLEY BRICEÑO RAMIREZ	CORBAN	$	22.463.961	LIQUIDACION A 28 DE FEBERO DEL 2022 , REGALO MATRIMONIO Y PRESTAMOS DE LA MAMA PARA
PATRICIA CABANZO	PROYECTO PAE	$	50.000.000	PRESTAMO PARA PAGOS VARIOS
GERMAN REINALDO BURGOS	TOYOTA	$	12.620.625	SALDO COMPRA CAMIONETA FORTUNER
TOTAL A PAGAR		$	701.896.409	

ELBORADO POR
JHONTAN ARANA

OBSERVACIONES:

Los datos informados no estan en su totalidad soportados teniendo en cuenta las politicas de Ingenieros y Consultores CORBAN S.A.S

NOTA. Cuentas por pagar CORBAN

Figura 8

Comprobante de cuentas por pagar 3

INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN S.A.S
900963677-2
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR 10 DE JUNIO

PROVEEDOROES				
TECNIEQUIPOS	CASA CAMPESTRE	$	1.994.440	ALQUILER DE MAQUINARIAS
JORGE LASSO	CASA CAMPESTRE	$	250.000	TURNOS REALIZADOS
ANDRES URREGO	CASA CAMPESTRE	$	42.000	TURNOS REALIZADOS
ALVARO ACEVEDO	CASA VILLAVICENCIO	$	1.330.000	PENDIENTE SOPORTES
JORGE PEREIRA	CASA VILLAVICENCIO	$	450.000	TURNOS REALIZADOS
INGECUALITY	BASCULA YUCAO	$	567.000	PAGO TRANSPORTE DE 300.000 Y DIA DE LABORATORID 250.000
FORMEEQUIPOS	CASA CAMPESTRE	$	1.024.361	PAGO ALQUILER FORMALETA
ALQUILER DE EQUIPOS Y MADERAS	BASCULA YUCAO	$	165.000	ALQUILER DE LAMINAS
DIAN	CORBAN	$	573.000	DECLARACIÓN DE RENTA CORBAN AG 2021
REINALDO SANCHEZ	PROYECTO PAE	$	2.000.000	PAGO DIEGO AVALUOS GIRADO A REINALDO SANCHEZ
HOMCENTER	POTENZA	$	35.179.328	GIRAR A LA CUENTA BANCOLOMBIA 890 415 460 86 CREDITO DE POTENZA MATERIALES AISALNTE ACUSTICO . ACERO
ARM CONSULTING	REDES MAPIRIPAN	$	6.692.931	PAGO FINAL EXPERIENCIAS ARM
GYP	CASA CAMPESTRE	$	10.945.476	PAGO SALDO FINAL VENTANERIA CASA CAMPESTRE
INGELAB	BASCULA YUCAO	$	224.020	PAGO ENSAYO DE PROCTOR GRANULOMETRIA Y PESO ESPECIFICO BASE GRANULAR
ARM CONSULTING	SACUDETE	$	6.241.402	PAGO FINAL EXPERIENCIAS ARM
ARM CONSULTING	CORBAN	$	1.166.810	PAGO FINAL EXPERIENCIAS ARM
ARM CONSULTING	REDES ACACIAS	$	5.052.544	ABONO EXPERIENCIAS ARM
CONCRETOS Y RENTAL DE MAQUINARIAS	BASCULA YUCAO	$	55.100.925	SUMINISTRO DE CONCRETO EN BASCULA YUCAO FACTURAS FF 3126 -3146
ESTACION DE SERVICIOS CANAGUARO	CORBAN	$	4.226.761	FACTURAS CREDITO COMBUSTIBLE
COMSERING LTDA	CASA CAMPESTRE	$	5.700.000	SALDO CONTRATO PSICINA
SERVICIOS INTEGRALES	CASA CAMPESTRE	$	800.000	INSTALCION DE GAS
HONORARIOS				
JUAN DAVID	CORBAN	$	1.100.000	NOMINA MES MAYO 2022
NATALIA GUTIERREZ	CORBAN	$	2.000.000	NOMINA MES MAYO 2022
PABLO VALOIS CAMACHO TAYO	PROYECTO PAE	$	150.000	SERVICISO DE TRANSPORTE CEDES SANTA TERESEITA
BLANCA JAZMIN	PROYECTO PAE	$	2.006.000	PAGO MES DE MAYO PROFESIONAL NUTRICION Y 606 MIL DE MES DE JUNIO POR LOS 13 DIAS
JOHANA CARRILO	PROYECTO PAE	$	2.650.000	PAGO MES DE MAYO PROFESIONAL CALIDAD Y 650 MIL DE MES DE JUNIO POR LOS 13 DIAS
WILSON A GONZALEZ RIVEROS	REDES ACACIAS	$	5.900.000	PAGO DIRECTOR DE INTERVENTORIA DEL CONTRATO 291 DE 2021
GUSTAVO VALENCIA	CASA CAMPESTRE	$	2.513.472	SALDO DEL CORTE OBRA BLANCA
JUCEPH MATEO CHARRY	CASA CAMPESTRE	$	1.960.000	SALDO TRABAJOS REALIZADOS PARQUE Y CASA CAMPESTRE Y VILLAVICENCIO
JORGE MADERAS	CASA CAMPESTRE	$	1.980.000	SALDO PUERTA 1.000.000 Y CLOSET 980.000
WILLIAM ELECTRICO	TALA	$	400.000	DESMONTE REDES TALA DE ARBOL LA UNION

NOTA. Cuentas por pagar CORBAN

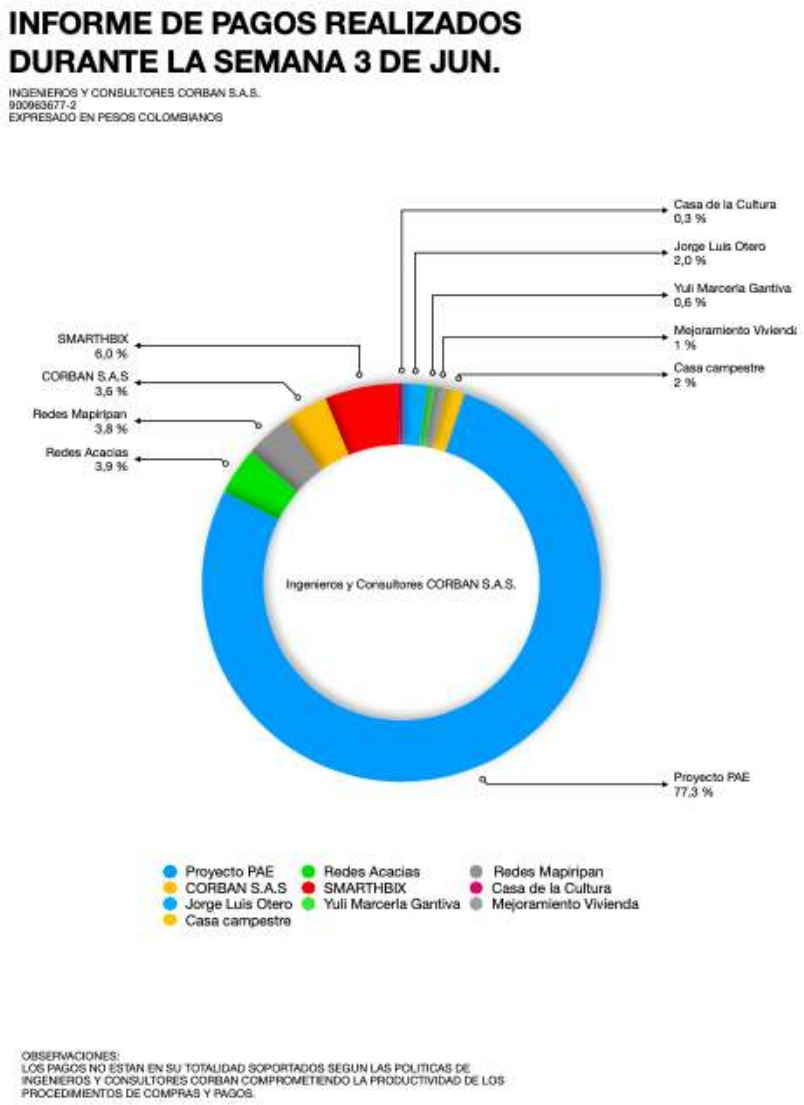
Figura 9

Informe de cuentas por pagar 1

PROYECTOS	Soporte	Pago / Abono
Proyecto PAE		$ 101.015.640,00
Jorge Echeverry	Comprobante de contabilidad	$ 25.000.000,00
Blanca Jazmin	Cuenta de cobro	$ 1.500.000,00
Johana Carrillo	Cuenta de cobro	$ 1.400.000,00
Colegio 20 de julio	Comprobante de contabilidad	$ 2.000.000,00
Lácteos el Recreo	Remisión	$ 6.781.125,00
Yemaya	Factura electronica	$ 3.908.541,00
Clara Hernandez	Cuenta de cobro	$ 1.337.700,00
Aportes en linea	Planilla	$ 6.494.000,00
Seguros del estado	Comprobante de contabilidad	$ 6.234.274,00
Adriana	Comprobante de contabilidad	$ 5.000.000,00
Adriana	Comprobante de contabilidad	$ 1.380.000,00
Jorge Antonio Machado	Comprobante de contabilidad	$ 40.000.000,00
Redes Acacias		$ 5.062.544,00
ARM Consulting	Comprobante de contabilidad	$ 5.062.544,00
Redes Mapiripan		$ 4.947.456,00
ARM Consulting	Comprobante de contabilidad	$ 4.947.456,00
CORBAN S.A.S		$ 4.690.000,00
Natalia Gutierrez	Cuenta de cobro	$ 2.000.000,00
Carlos Godoy	Cuenta de cobro	$ 2.600.000,00
Ingenio	Factura electronica	$ 90.000,00
SMARTHBOX		$ 7.832.000,00
Juan David	Comprobante de contabilidad	$ 2.700.000,00
Papeleria el Percho	Factura electronica	$ 66.000,00
Ferreteria J&J Constructor	Factura electronica	$ 66.000,00
Jorge Pereira	Comprobante de contabilidad	$ 3.000.000,00
Ivan Dario Rodriguez	Comprobante de contabilidad	$ 2.000.000,00
Casa de la Cultura		$ 450.000,00
Fabiola Mercedes	Comprobante de contabilidad	$ 450.000,00
Jorge Luis Otero		$ 2.584.892,00
Bancolombia	Comprobante de contabilidad	$ 2.584.892,00
Yuli Marcela Gantiva		$ 790.227,00
Bancolombia	Comprobante de contabilidad	$ 790.227,00
Mejoramiento Vivienda		$ 1.244.500,00
Ferreteria J&J Constructor	Factura electronica	$ 1.244.500,00
Casa campestre		$ 2.000.000,00
William Erley Rojas	Comprobante de contabilidad	$ 2.000.000,00
otal		$ 130.607.259,00

NOTA. Cuentas por pagar CORBAN

Figura 10
Informe de pago



NOTA. Informe de pagos realizados durante la semana 3 de junio.

Figura 11
Comprobante

CB
888
Sucursal: PRINCIPAL

PAG: 1
Fecha: 11/07/2022 06:37

COMPROBANTE DE CONTABILIDAD

NUMERO : PX-00-207 FECHA : 11/07/2022
CONCEPTO : GASTOS ADM

CODIGO	CUENTA	TP DOC/TO	TERCERO / DETALLE	DEBE	HABER
220505.95	CUENTAS POR PAGAR PROVEED		OMAR ALBERTO GUZMAN QUIROGA GASTOS ADM		1,500,000.00
514525.01	GASTOS VARIOS		OMAR ALBERTO GUZMAN QUIROGA GASTOS ADM	1,500,000.00	
			TOTALES	1,500,000.00	1,500,000.00

ELABORÓ REVISÓ APROBÓ

NOTA. Comprobante de contabilidad

Figura 12
Adelanto de una de las cuentas bancarias

Banco de Bogotá

EL BANCO DE BOGOTA

INFORMA:

Que la empresa INGCO SAS identificado(a) con NIT 9013618446 está vinculado(a) al BANCO DE BOGOTA a través de la CTA CORRIENTE No. 354313561 desde el 23 de septiembre de 2022, este producto se encuentra Vigente.

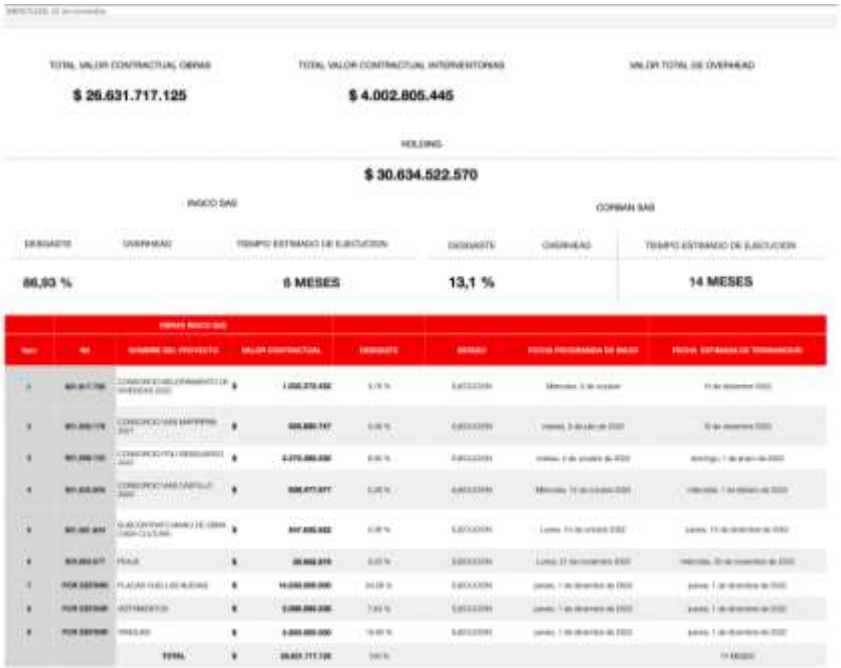
Esta información es confidencial, no es una recomendación de negocio y se suministra sin responsabilidad del banco, se expide el 23 de septiembre de 2022, a solicitud del interesado, con destino a quien interese.

Atentamente,

Olga Yanira Otálora Guerrero
Gerencia de Soluciones para el Cliente
Banco de Bogota

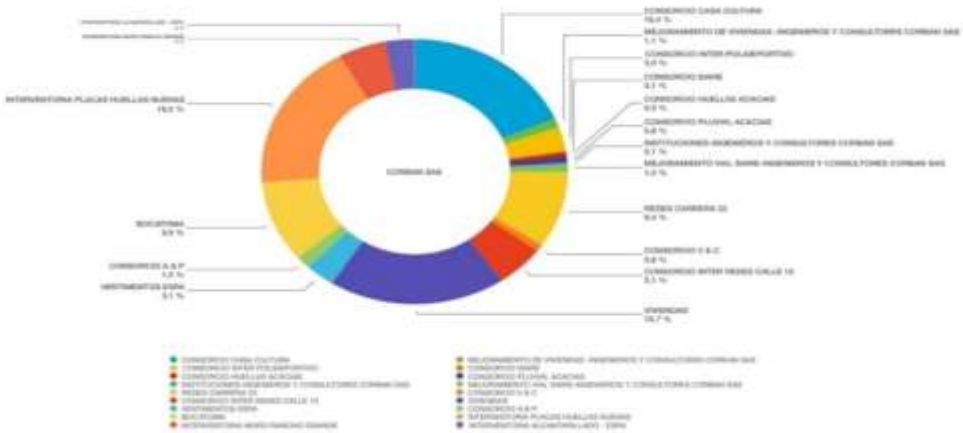
NOTA. Certificado Banco Bogotá

Figura 13
Informe



NOTA. Informe de proyectos a la fecha del mismo

Figura 14
Avances informes



NOTA. Interventoría mes de noviembre 2022

Figura 15
Factura electrónica de ventas

Documento guardado | Enviado a la DIAN | Aprobado por la DIAN | Enviado por Mail

El documento electrónico Aprobado por la DIAN ha sido enviado con CUFE y QR a tu cliente de forma exitosa.

CORBAN

INGENIEROS Y CONSULTORES CORBAN S.A.S
NIT 900.963.677-2
APTO 102 TO 5 BRR PALMAR DE JERUSALEN
Tel: 3102623377
Acacias - Colombia
ingcorban@gmail.com

Factura electrónica de venta
No. CBFE-125

Señores	POTENZA INVERSIONES SAS		
NIT	900.618.586-2	Teléfono	(038) 6819060
Dirección	CR 38 26 C 95 BRR SIETE DE AGOSTO	Ciudad	Villavicencio - Colombia

Fecha y hora Factura	
Generación	20/10/2022, 19:33
Expedición	20/10/2022, 19:33
Vencimiento	19/11/2022

Item	Descripción	Cantidad	Vr. Total	Vr. Bruto	Impto. Rete.	Vr. Unitario
1	Obra civil para la excavación con maquina para la adecuación del área de urbanismo del proyecto CEMPVI SEGÚN COT 17 de junio de 2022	1.00	20,096,040.00	20,400,000.00	2 %	20,400,000.00

Total items: 1

Valor en Letras: Veinticuatro millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil seiscientos pesos m/cte

Condiciones de Pago:
Crédito - Cuota No. 001 vence el 2022-11-19 por $ 24,459,600.00

Observaciones:

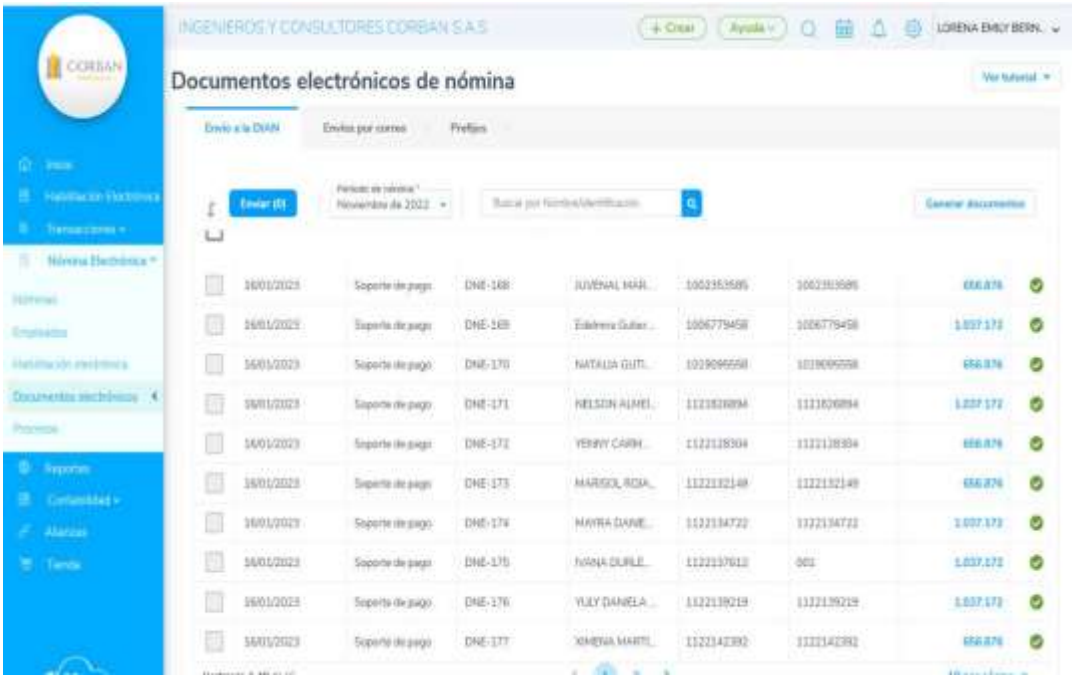
Total Bruto	20,400,000.00
Administración 12.00%	2,448,000.00
Imprevistos 5.00%	1,020,000.00
Utilidad 5.00%	1,020,000.00
IVA 19% AIU	193,800.00
Rete fuente obras 2%	497,760.00
ReteICA 5 X1000 VILLAVO	124,440.00
Total a Pagar	24,459,600.00

A esta factura de venta aplican las normas relativas a la letra de cambio (artículo 5 Ley 1231 de 2008). Con esta el Comprador declara haber recibido real y materialmente las mercancías o prestación de servicios descritos en este título - Valor. Número Autorización 18764020445772 aprobado en 20211102 prefijo CBFE desde el número 1 al 500 Vigencia: 12 Meses
Responsable de IVA - Actividad Económica 7111 Actividades de arquitectura Tarifa 10
CUFE: 03c981c75c17ebf85459e2c1ce89d8c049dfcd2a94144af7c6dc2b01e659f7f7f02d6ac7b2b67a204ca695f85f9e34bf5

Elaborado por software Siigo Nube y enviado electrónicamente por proveedor tecnológico Siigo. Siigo S.A.S Nit: 830.048.145-8

NOTA. Factura electrónica de ventas CORBAN

Figura 16
Documentos electrónicos de Nómina



NOTA. Documentos CORBAN

Conclusiones y recomendaciones

En el transcurso de la práctica empresarial se tuvo en cuenta llevar un clima organizacional cordial con las contadoras e ingenieros y su vez recibir las inducciones pertinentes para asumir los roles a seguir en el área contable. Además, fue vital, tener una actitud mental positiva con la motivación de adquirir nuevos saberes dentro del campo laboral, asumiendo una experiencia, responsabilidades y habilidades cognitivas que contribuyeron a llevar a cabo los informes contables y financieros en la empresa Ingenieros y Consultores CORBAN SAS. Ante todo, las pasantías son una base importante para lograr en la realidad asumir riesgos y problemáticas que suceden en dicha organización.

Referencias

Congreso de la República de Colombia. (1992). Ley 30 de 1990. Autonomía de las instituciones de educación superior. http://www.secretariasenado.gov.co/senado/basedoc/ley_0030_1992.html

Congreso de la República de Colombia. (2015). Ley 44 de 1990. Por la cual se dictan normas sobre catastro e impuestos sobre la propiedad raíz, se dictan otras disposiciones de carácter tributario, y se conceden unas facultades extraordinarias**.** https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=283

Congreso de la República de Colombia. (2021). Ley 2043 de 2020. Por medio de la cual se reconocen las prácticas laborales como experiencia profesional y/o relacionada y se dictan otras disposiciones. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=137051

Contaduría General de la Nación. (s. f.). Glosario. https://www.contaduria.gov.co/glosario

González, M. (s. f.). Presupuesto. Qué es, importancia, elementos, características, tipos, componentes. https://www.gestiopolis.com/presupuesto-que-es-importancia-elementos-tipos/

Higo. (2022). Auxiliar contable: ¿Qué es y cuál es su función?. https://higo.io/ glosario-contable/a/auxiliar-contable-que-es-y-cual-es-su-funcion/

Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación. (s. f.). Glosario. https://minciencias.gov.co/glosario

Real academia española. (s. f.). Pasante. https://www.rae.es/

Universidad Santo Tomás. (2008). Opciones de grado y reglamento de grado. https://www.ustavillavicencio.edu.co/reglamento-general-estudiantil

Anexos

Anexo 1

Tabla de valoración

Aspecto	**Nivel de cumplimiento**			
	Muy Alto	Alto	Medio	Bajo
Contiene todos los elementos establecidos en el documento "Resumen Ejecutivo Académico".				
Se hace explícito los resultados de manera clara y concreta.				
Se puede observar un proceso de aprendizaje que involucra la reflexión sobre su práctica				
Hay coherencia en la construcción del documento.				
Evidencia revisión de fuentes de información.				
Cumplimiento de condiciones de entrega.				

Nota: Se considera aceptado el documento cuando cumpla con todos los aspectos en su totalidad.

Validado en _____ a los _____ días del mes de _____ del año _____.

Quién valora el documento:

Firma

_____

Nombre:

Documento:

Calidad: Docente Coordinador del proceso.

Firma

_____

Nombre:

Documento:

Calidad: Coordinador Opciones de Grado.

_____

VoBo. Líder de Investigación de Facultad

QUIEN RECIBE EN LA FACULTAD PARA ARCHIVO:

Firma

_____.

Nombre:

Documento:

Cargo:

Entregado en _____ a los _____ días del mes de _____ del año _____

Quien entrega:

_____

Nombre y Documento

Calidad: Estudiante