

**DESARROLLO DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA PARA DETERMINAR  
LA SITUACIÓN ECONOMICA PARA EL CIERRE DE VIGENCIA 2018,  
COMO SOPORTE PARA EL PROCESO CONTABLE SISTEMATIZADO  
DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2019, INDUSTRIAS FRUTOS EL  
PRADO – CACOTA, VEREDA ICOTA NORTE DE SANTANDER.**

**CARLOS ANDRES BUENO MALDONADO**

**CODIGO: 1094277369**

**UNIVERSIDAD DE PAMPLONA**

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y EMPRESARIALES**

**PROGRAMA DE CONTADURIA PÚBLICA**

**PAMPLONA NORTE DE SANTANDER**

**2019-1**

**DESARROLLO DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA PARA DETERMINAR  
LA SITUACIÓN ECONOMICA PARA EL CIERRE DE VIGENCIA 2018,  
COMO SOPORTE PARA EL PROCESO CONTABLE SISTEMATIZADO  
DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2019, INDUSTRIAS FRUTOS EL  
PRADO – CACOTA, VEREDA ICOTA NORTE DE SANTANDER**

**CARLOS ANDRES BUENO MALDONADO**

**CODIGO: 1094277369**

**TRABAJO PRESENTADO COMO REQUISITO FINAL PARA OPTAR AL  
TÍTULO DE CONTADOR PUBLICO**

**SUPERVISOR DE PRÁCTICA:**

**ZAIDA YONERICA CACUA RINCON**

**UNIVERSIDAD DE PAMPLONA**

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y EMPRESARIALES**

**PROGRAMA DE CONTADURIA PÚBLICA**

**PAMPLONA NORTE DE SANTANDER**

**2019-1**



## Tabla de contenido

1. Informe de práctica empresarial.....	3
1.1. Reseña histórica Industrias Frutos el Prado .....	3
1.2. Matices corporativos .....	4
1.2.1. Logo.....	4
1.2.2. Misión.....	4
1.2.3. Visión.....	4
1.2.4. Valores.....	5
2. Diagnóstico de la empresa .....	6
2.1. Área de cosecha .....	6
2.1.1. Inicio de ciclo de cosecha.....	6
2.1.2. Defoliación .....	6
2.1.3. Floración.....	7
2.1.4. Crecimiento del fruto.....	7
2.1.5. Recolección .....	8
2.1.6. Clasificación y empapelado de cestas.....	8
2.2. Área de producción.....	9
2.2.1. Lavado y extracción cascara de durazno .....	9
2.2.2. Selección del durazno .....	9
2.2.3. Blancamiento y ablandamiento del durazno.....	10
2.2.4. Clasificación del durazno en diferentes presentaciones .....	10
2.2.5. Relleno almíbar.....	11
2.2.6. Proceso de cocción .....	11
2.2.7. Almacenamiento y control de calidad .....	12
2.2.8. Etiquetado.....	12
2.3. Área de ventas y mercadeo .....	13
2.3.1. ventas .....	13
2.3.2. Principales clientes .....	13

2.3.3.	Descuentos.....	14
2.3.4.	Características empaque primario.....	15
2.3.5.	Publicidad.....	16
2.4.	Área de compras.....	17
2.4.1.	Compra de materia prima .....	17
2.4.2.	Principales proveedores.....	17
2.5.	Área administrativa.....	17
2.5.1.	Talento humano .....	18
2.5.2.	Contabilidad y finanzas .....	19
2.5.3.	Organigrama .....	20
2.5.4.	Cobertura de Industrias Frutos el Prado .....	20
2.5.5.	Matriz Dofa.....	23
2.6.	Descripción del área de trabajo.....	24
2.7.	Funciones asignadas al estudiante en practica .....	24
2.8.	Estructura de la propuesta.....	25
2.8.1.	Titulo .....	25
2.8.2.	Objetivos.....	25
2.9.	Cronograma.....	28
3.	Desarrollo de la propuesta.....	28
3.1.	Cronograma de planeación de la auditoria financiera.....	29
3.2.	Informe final de la auditoria financiera.....	31
3.3.	Organización en Excel contabilidad del 2018.....	32
3.3.1.	Estado de resultados integral .....	32
3.3.2.	Estado de la situación financiera .....	33
3.3.3.	Depreciaciones 2018.....	35
3.4.	Organización en Excel de la Informacion contable del primer semestre del año 2019 para ser registrada posteriormente en Alegria en la nube .....	36
3.4.1.	Registro en Excel de las transacciones realizadas en el primer semestre del año 2019 .....	40

<b>3.4.2.</b>	Depreciaciones 2019.....	42
<b>3.4.3.</b>	Costos de producción cosechas de durazno.....	43
<b>3.4.4.</b>	Costos de producción durazno en almíbar y pulpa de durazno .....	45
<b>3.4.5.</b>	Nomina Industrias Frutos el Prado .....	48
<b>3.4.6.</b>	Registro de la información contable primer semestre año 2019 en el software contable Alegra en la nube .....	72
	Conclusiones.....	73
	Alcance de la practica .....	74
	Bibliografía .....	75
	Anexos .....	81

## ABSTRACT

Industrias Frutos el Prado SAS, is a company dedicated to the peach harvest and manufacture of peach in syrup and pulp, it is located in the Prado farm, Icota village of Cacota municipality, North of Santander, Colombia. Mr. Carlos Augusto Flórez Peña, is the legal representative of this organization, has been the administrator and main manager of the creation and recognition of his company, Industrias el Prado has a mission and a vision, the corporate image was improved, creating a Historical review, organizational chart and corporate values.

To know the administrative and financial situation of the organization, a diagnosis was made with a Dofa matrix, which generated weaknesses, threats, strengths and opportunities, which were taken as a starting point for the improvement proposal that was implemented within the organization. , critical aspects were known in the financial area through this analysis that was made, deciding to develop a financial audit to fully know the accounting information of the entity, serious problems were found, issuance of assets, income, expenses, payments poorly liquidated labor, among other aspects, given this, the information found in invoices was taken as a basis, this information was recorded in Excel, financial statements were generated for the year 2018, depreciations, crop production costs, manufacturing manufactures were generated syrup and peach pulp. A payroll format was adopted to settle it correctly and the transactions executed by Industrias Frutos el Prado SAS were registered in Alegra in the cloud (accounting software) in the first half of the year 2019.

## INTRODUCCIÓN

Culminando la etapa de formación académica profesional como contadores públicos, la Universidad de Pamplona a través de su centro de prácticas, nos brinda la oportunidad de tener nuestro primer acercamiento a la vida laboral, ambiente en el cual emplearemos los conocimientos adquiridos en este trayecto de aprendizaje y explotaremos nuestras capacidades.

La práctica profesional permitirá conocer el ambiente de trabajo real y cotidiano en el que se desenvuelve una empresa, permitirá relacionarnos con otros colaboradores de la organización, nos inducirá en el cumplimiento de horarios, ordenes, labores y demás funciones que deben desarrollarse para dar cumplimiento a dicha práctica, conoceremos en gran medida las operaciones comerciales, de producción, de ventas, tributarias, entre otras, que ejecuta una empresa, lo que nos facilitara adquirir experiencia en el ámbito laboral.

En este informe se expondrá la situación de la empresa, su imagen corporativa, se hará una evaluación interna y externa denominada DOFA, con el fin de determinar los puntos fuertes y débiles de la organización Industrias Frutos el Prado SAS, buscando dar solución a las debilidades y falencias existentes.

Desde el área contable se agrupará toda la información y transacciones realizadas por la organización durante el periodo comprendido año 2018 y el primer semestre del año 2019, logrando determinar información real y verídica sobre los gastos, costos, utilidades, entre otros aspectos financieros desarrollados durante el 2018, dejando organizada, por medio de formatos en Excel y software Alegra en la nube, dicha información hasta el 30 de julio del 2019.

## **1. INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL**

### **1.1 RESEÑA HISTORICA INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO**

Industrias Frutos el Prado SAS, es una empresa que tiene como objetivo principal la producción, industrialización y comercialización nacional e internacional de todo tipo de frutas, hortalizas e insumos agrícolas. El 3 de febrero del año 2012 sus fundadores el señor Carlos Augusto Flórez Peña y la señora Carmen Amparo Granados Basto decidieron constituir una sociedad por acciones simplificada a término indefinido, incentivados por la creciente demanda del mercado de durazno en el territorio colombiano decidieron crear la organización, en sus inicios Industrias Frutos el Prado se dedicaba en mayor medida al cultivo de durazno y en general en menores cantidades de otro tipo de cultivos.

Para el año de 2013 decidieron dar valor agregado al durazno en fresco, por lo que tuvieron la idea de procesar el durazno, junto con la ayuda de un ingeniero de alimentos, crearon la receta única y exclusiva de almíbar de Industrias Frutos el Prado, principal ingrediente de los productos que se manufacturan por la organización, en el transcurso de los siguientes 5 años, los productos y como tal la empresa en sí misma, caracterizándose por la calidad, accesibilidad en precios y las buenas prácticas de manufactura, permitieron que Industrias Frutos el Prado ganaran reconocimiento en el mercado nacional, en el 2016 se comenzó a cultivar granadilla, que junto con el durazno son las principales fuentes de ingresos de la organización.

Como meta de crecimiento la empresa en el presente año, decide llevar a cabo la inversión en un nuevo proceso de producción, que consiste en procesar yuca, mejor conocido en el mercado bajo la marca Rapi yuca, con una proyección de inicio de operaciones en el segundo semestre del año 2019 procesándose simultáneamente en dos presentaciones de Rapi yuca. Autoría propia.

## 1.2 MATICES CORPORATIVOS

### 1.2.1 LOGO



(SAS., s.f.)

### 1.2.2 MISION INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO

Somos una empresa productora, comercializadora e industrializadora de productos derivados de frutas. Trabajamos con estándares de calidad para satisfacer las necesidades de nuestros clientes en el mercado regional y nacional generando rentabilidad con sentido de responsabilidad social.

### 1.2.3 VISION INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO

INDUSTRIA FRUTOS EL PRADO se posicionará como empresa líder en el mercado regional y nacional ofreciendo productos de excelente calidad incursionando así en el ámbito internacional, buscando el progreso y bienestar de nuestros trabajadores y el desarrollo de la región.

#### **1.2.4 VALORES**

**CALIDAD:** La calidad es la base principal de todos los productos hechos por industrias frutos el prado, creando un vínculo de fidelidad con nuestros clientes dado por la integridad y buenas prácticas de manufactura de nuestros productos.

**PUNTUALIDAD:** Para nosotros es importante el debido cumplimiento en la entrega de nuestros productos a nuestros clientes, como exigimos a nuestros colaboradores la llegada oportuna a sus puestos de trabajo en los tiempos estipulados.

**TRABAJO EN EQUIPO:** Es necesario el conocimiento de todo el proceso de producción por parte de los colaboradores con el fin de ayudar en tareas en las que otros de sus compañeros se encuentren saturados o exista carencia de personal, las buenas relaciones interpersonales y la comunicación entre toda la planta personal es muy valiosa para nosotros.

**RESPECTO:** Dentro y fuera de las instalaciones de la empresa se da y se recibe el mismo respeto entre todas las partes, sin importar condición, estrato, etnia, religión, color de piel, entre otros, en pro de una armonía laboral, sin dejar a un lado las responsabilidades de cada colaborador.

**RESPONSABILIDAD SOCIAL:** Industrias frutos el prado ofrece la oportunidad de trabajo a jornaleros, madres cabeza de familia, venezolanos sin recursos, entre otra población menos favorecida de percibir unos ingresos, ayudando a reducir la pobreza del municipio y logrando mejorar la calidad de vida de estas familias.

**INNOVACION:** Somos una empresa en constante crecimiento, a la vanguardia de los cambios tecnológicos y de procesos, que nos posibiliten optar por mejoras a nuestros productos, con el fin de lograr un mejor reconocimiento y una diferenciación en el mercado.

## 2. DIAGNOSTICO DE LA EMPRESA

### 2.1. AREA DE COSECHA

**2.1.1. Inicio de ciclo de cosecha:** Los árboles después de ser despojados de sus frutos en el fin del ciclo de cosecha quedan repletos de hojas verdes, amarillas, algunos frutos secos y ramificaciones, mientras se encuentran en este estado, son fumigados con pesticidas anti plagas, y químicos que ayudan a preparar los cultivos para la siguiente etapa, este trabajo se lleva a cabo en todos los lotes con los que cuenta la empresa.



**2.1.2. Defoliación:** En esta etapa, son podadas las ramificaciones y las hojas de todos los árboles, se fumigan y abonan los mismos, y en un término de 15 a 20 días se da inicio de la siguiente etapa.



**2.1.3. Floración:** Después del proceso de defoliación, los árboles comienzan a florear en todas sus ramificaciones, en un periodo de 5 a 10 días de que germinan las flores, son polinizadas por las abejas nativas del entorno, aproximadamente, inicia el crecimiento del fruto 10 a 15 días después de ser polinizada la flor, se abona y fumiga para acelerar el crecimiento del fruto.



**2.1.4. Crecimiento del fruto:** En un aproximada de un mes, el fruto alcanza su etapa de maduración, encontrándose disponible para su recolección, se fumiga y abona cada 15 días durante el periodo de crecimiento, con el fin de librar de plagas que se coman el fruto, mejorar la calidad del fruto y reducir los tiempos de maduración.



**2.1.5. Recolección:** 6 a 7 días toma recolectar el total de la cosecha de un lote, el Durazno se deposita en canastillas y es transportado en trayectos cortos hasta la clasificadora donde se inicia el siguiente proceso.



**2.1.6. Clasificación y empapelado de cestas:** Una vez se encuentra el durazno dentro de las instalaciones donde es clasificado, se somete a un proceso en el cual se vierten las canastillas dentro de la maquina clasificadora, quedando seleccionado por tamaños iguales, posteriormente se deposita nuevamente el fruto en canastillas empapeladas que serán destinadas para la venta de durazno en fresco y otras cantidades para la producción de pulpa y durazno en almíbar.



## **2.2. AREA DE PRODUCCIÓN**

### **2.2.1. Lavado y extracción de la cascara de durazno.**

Es el primer procedimiento de la producción de duraznos en almíbar, en este escenario el durazno se somete a un proceso químico en soda caustica, en el cual la fruta pierde la cascara y culmina este ciclo completamente pelada y lista para la selección.



### **2.2.2. Selección del durazno.**

Después de pelada, la fruta se selecciona de acuerdo a su composición física, el durazno que se encuentra en un estado perfecto continua el proceso de producción; la fruta que se encuentre en un estado físico no óptimo para la producción, es depositada en una canasta para otro proceso productivo de pulpa de fruta.



### **2.2.3. Blanqueamiento y ablandamiento del durazno.**

Después de seleccionado, el durazno es sometido a un proceso en una maquina denominada túnel, de blanqueado y ablandamiento de la fruta.



### **2.2.4. Clasificación del durazno en recipientes en diferentes presentaciones.**

Después del blanqueado y ablandamiento, el durazno es depositado en envases de vidrio previamente esterilizados y listos para ser llenados de almíbar.



### **2.2.5. Relleno de almíbar.**

Los recipientes envasados anteriormente con la fruta, son pasados a un proceso donde se rellena el envase con almíbar ya preparado y posteriormente se sella herméticamente cada recipiente.



### **2.2.6. Proceso de Cocción.**

Después del sellado hermético de cada recipiente, se procede a depositarlos en tanques metálicos o marmitas, que calientan el almíbar y la fruta esterilizando el producto.



### 2.2.7. Almacenamiento y control de calidad.

Al finalizar el proceso de cocción, los duraznos en almíbar se transportan a la bodega lugar donde se agrupan en columnas de estivas, anterior a esto cada unidad de producto es sometida a un control de calidad.



### 2.2.8. Etiquetado.

Luego de haber culminado el control de calidad, cada recipiente es llevado a un proceso final de etiquetado manual e introducción a las cajas de 24 para la presentación de 260 CC, Termo-encogido de 12 unidades para la presentación de 520 CC, Termo-encogido de 6 unidades para la presentación de 1020 CC. De esta forma se da por terminado el ciclo de producción de duraznos en almíbar de la Industria Frutos el Prado.



Todas las imágenes del área de producción son de autoría propia.

## **2.3. AREA DE VENTAS Y MERCADEO**

### **2.3.1. Ventas.**

Industrias Frutos el Prado cuenta con una diversificada lista de clientes, muchos de ellos con vínculos de fidelidad a la compañía con más de 3 años comprando a la empresa, los pedidos son acordados por correos electrónicos o vía telefónica, todos los pedidos son despachados desde la industria ubicada en Icota, vereda de Cacota de Velazco Norte de Santander, principalmente se vende a Bogotá, Bucaramanga, Medellín, Saravena, Cúcuta entre otras ciudades grandes. Los medios de pago son acordados dependiendo del tamaño del cliente, del pedido y la relación que se tenga con el mismo.

### **2.3.2. Principales clientes**

A través de los años Industrias Frutos el Prado ha sumado a sus listas de clientes frecuentes grandes empresas fieles a la calidad, integridad y puntualidad de entrega de sus productos, principalmente ubicados en Bogotá, Medellín, Arauca, Cúcuta, Bucaramanga, Pamplona y municipios aledaños, entre ellos se logran resaltar:

Compañía Al Instante Punto Com SAS (BOGOTA)

Bustos Díaz Sociedad en Comandita Simple (BUCARAMANGA)

Comercializadora Asicuc (CUCUTA)

Productos 3 A (BOGOTA)

Surtí Oriente SAS (BUCARAMANGA)

Mega Market SAS (MEDELLIN)

Mega Económico SAS (TAME ARAUCA)

Gopa Importaciones SAS (BOGOTA), entre muchos otros clientes.

### **2.3.3. Descuentos.**

Existen diferentes convenios con los clientes, dependiendo del cliente y del tamaño del pedido se manejan políticas de reducción de precios y envío de unidades adicionales.

### **2.3.4. Características del empaque primario.**

El durazno en fresco se deposita en canastillas empapeladas, la granadilla se empaca en cajas reutilizadas, para los productos procesados los cuales son 3 presentaciones de durazno en almíbar y 2 de pulpa de durazno, El fruto en almíbar es envasado en diferentes cantidades, 260 centímetros cúbicos en cajas por 24 unidades, 520 centímetros cúbicos en embalaje por 12 unidades, 1020 centímetros cúbicos en embalaje por 6 unidades, la pulpa de durazno es empacada en cajas de 18 unidades por 1 kg cada una y en cajas de 32 unidades por 500 gr, cada una.

#### **Durazno en almíbar 260cc.**



#### **Durazno en almíbar 560cc.**



**Durazno en almíbar 1020cc.**



**Tabla de la información nutricional y de contenido de durazno en almíbar y pulpa de durazno.**



### Pulpa de durazno 500Gr.



### Pulpa de durazno 1000Gr.



#### 2.3.5. Publicidad.

Industrias Frutos el Prado lleva en el mercado de manufactura de durazno en almíbar un aproximado de 6 años, tiempo en el cual ha logrado el reconocimiento a nivel nacional y el posicionamiento de su marca a nivel local y regional, no se manejan redes sociales ni inventarios virtuales desde el 2015, todo se acuerda vía correo electrónico o llamadas telefónicas donde se informa a los clientes y público en general de promociones en productos.

## **2.4. AREA DE COMPRAS:**

### **2.4.1. Compras de materias primas.**

Esta área se encarga de cotizar, medir y evaluar, los precios de las materias primas, su calidad, tiempos de entrega, principales proveedores, descuentos ofrecidos por los mismos, en general de todos los insumos (químicos, envases, etiquetas, tapas, entre otros.) necesarios para la producción del durazno en almíbar. Para el durazno fresco que es uno de los principales ingredientes se cuenta con cultivos propios.

### **2.4.2. Principales proveedores.**

Industrias Frutos el Prado compra a un par de proveedores diferentes cuando es cantidades bajas, cuando son pedidos grandes, en insumos, productos agroquímicos, envases, materias primas en general, acude a Distribuidores La Séptima, empresa ubicada en Pamplona, Norte de Santander, ellos suplen los químicos y demás Suministros agropecuarios necesarios para cultivar el durazno, dan facilidades de pago y financiamientos. Para envases y etiquetas Discordoba SAS les brinda estos servicios, los pagos se hacen generalmente a contado o en plazos de una semana. Para los químicos que se necesitan para hacer el almíbar, Cimpa SAS presta sus servicios a la organización, la mayoría de los pagos se hacen al contado.

## **2.5. AREA ADMINISTRATIVA**

### **2.5.1. Talento humano.**

Esta dependencia se encarga de suministrar a la empresa recursos humanos idóneos, debidamente planificados, aportando la cantidad y calidad suficiente de trabajadores que permitan el óptimo desarrollo de las actividades cotidianas de la organización.

Por políticas internas se viene implementando desde hace varios años un proceso para la selección de personal de Industrias Frutos el Prado:

**Reclutamiento:** consiste en buscar y atraer solicitantes capaces para cubrir las vacantes que se presenten.

**Selección:** Analizar las habilidades, aptitudes, capacidades y cualidades de los solicitantes a fin de decidir, sobre bases objetivas, cuál tiene mayor potencial para el desempeño de un puesto y posibilidades de un desarrollo futuro, tanto personal como de la organización.

**Contratación:** Formalizar con apego a la Ley la futura relación de trabajo para garantizar los intereses, derechos y deberes tanto del trabajador como de la empresa.

**Inducción:** Proporcionar al empleado de nuevo ingreso información relativa a las instalaciones de la empresa, puesto de trabajo y grupos sociales existentes a fin de lograr una identificación con la organización.

**Vencimiento de contrato de trabajo y despido:** Gestionar la desvinculación del empleado con su puesto de trabajo y la empresa.

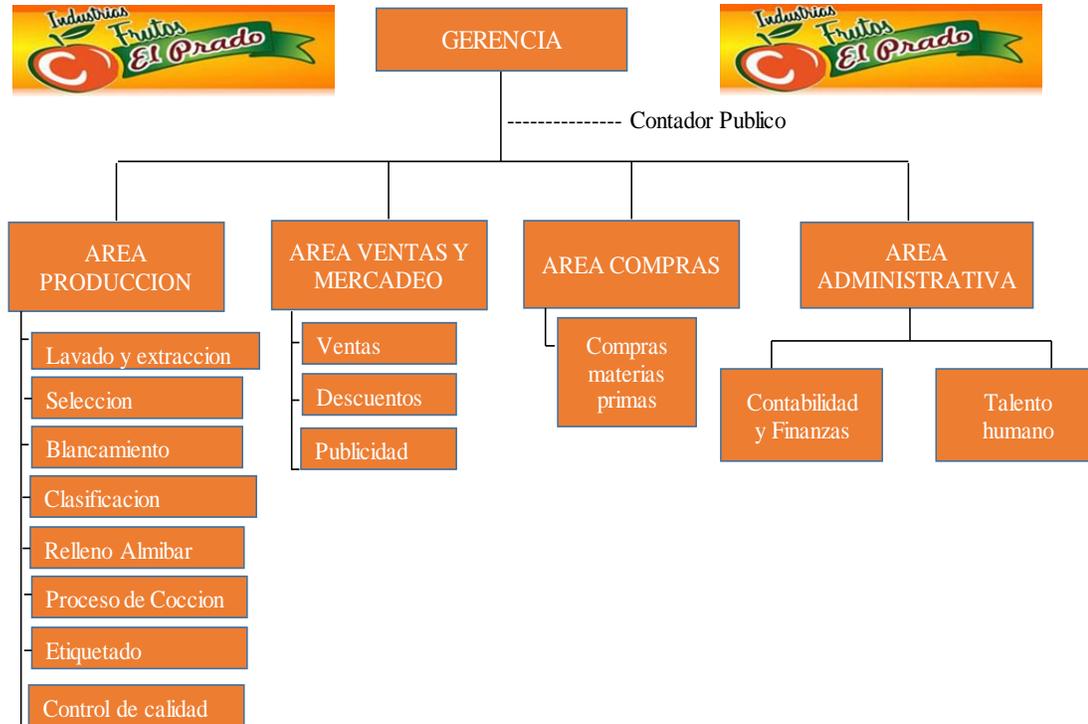
### **2.5.2. Contabilidad y Finanzas.**

Dependencia encargada de implementar y poner en funcionamiento las directrices, estándares, sistemas y procesos básicos, necesarios para lograr el desarrollo de cada una de las operaciones financieras, garantizando su registro adecuado y oportuno, brindando así una seguridad de las mismas, con el fin del ser el soporte en cada una de las decisiones al interior de la organización que conlleven al cumplimiento del objeto social de la empresa y al beneficio social de la misma.

En esta área se trabaja en conjunto con el contador y la secretaria de la empresa, se encarga del control de los ingresos, costos y gastos, realizando estos procesos de manera manual en cuadernos en donde se trata de tener un registro de las diferentes operaciones sin un orden ni en cumplimiento de las características de la información financiera, se realiza la liquidación de la nómina periodo mensual, se facturan los diferentes pedidos en talonarios preestablecidos.

Al analizar la realización de las operaciones en esta área organizacional se puede visualizar una falta de orden en el manejo y generación de la información desde el inicio de actividades de la organización, no existe un tratamiento adecuado de la información financiera, se omite el registro y reporte de ventas, el pago a trabajadores es mal liquidado, no se cancelan aportes fiscales, prestaciones sociales, no existe control sobre los inventarios en materias primas, no se han determinado costos de producción ni costos de cosechas, y el control de transacciones se hace por medio de documentos escritos a mano, a su vez la empresa no posee un sistema informático que facilite organizar la gestión contable.

### 2.5.3. ORGANIGRAMA



Autoría propia.

### 2.5.4. COBERTURA DE INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO.

El alcance de mercado que tiene la organización es a nivel local, regional, departamental y nacional, por sus numerosos clientes a nivel nacional ubicados en Bogotá, Medellín, Bucaramanga, Barranquilla, Arauca, Cúcuta, Pamplona, Cacota, Chitaga, entre muchas otras ciudades y municipios, gracias a la calidad del producto se ha logrado el reconocimiento del mismo y de la marca dentro del territorio colombiano, Industrias Frutos el Prado quiere acaparar el mercado internacional por lo que se encuentra en un proceso de transición en busca de nuevos clientes en el extranjero.

## 2.5.6. MATRIZ DOFA

Fortalezas	Debilidades
<b>F1</b> Buenos procesos de producción lo que permite garantizar una Excelente calidad del producto	<b>D1</b> Retrasos en los pagos tributarios (retenciones, IVA, renta) por desconocimiento de la existencia de dichos pasivos
<b>F2</b> Personal Capacitado y en constante Formación, Buenas relaciones interpersonales en el ambiente laboral.	<b>D2</b> No se cuenta con un manual de procesos administrativos ni de producción.
<b>F3</b> Infraestructura adecuada, espacios suficientes, seguridad en el trabajo adecuada, que permite desarrollar los procesos de producción eficazmente	<b>D3</b> Se desconoce por parte del Representante legal de la organización la utilidad real a fin de año.
<b>F4</b> Maquinaria moderna, revisada periódicamente, mantenimiento de la misma constante y con larga vida de operación	<b>D4</b> se desconoce por parte de la gerencia los gastos operacionales, no operacionales al terminar el ejercicio contable.
<b>F5</b> Ofertas de empleos a la Población menos favorecida, mejorando la calidad de vida de algunas familias de la localidad.	<b>D5</b> No se conoce exactamente los costos de ventas de la organización
<b>F6</b> Se cuenta con una flota de transporte de 3 Camiones para suplir las necesidades locales y departamentales.	<b>D6</b> No se deprecia maquinaria, equipos de cómputo, de oficina, de transporte, edificaciones, entre otros.
<b>F7</b> Precios finales de los productos muy accesibles, bajos y competitivos en el mercado	<b>D7</b> Falta de Comunicación entre el Contador público y el representante legal de la organización
<b>F8</b> Se tienen a disposición más de 4000 plantaciones de Duraznos lo que garantiza la demanda de esta materia prima básica.	<b>D8</b> No existe Organigrama ni Reseña histórica de la empresa.
<b>F9</b> En el proceso de producción se usa enormes cantidades de agua, la vereda tiene un nacimiento propio, no se paga recibo de agua.	<b>D9</b> No existen proyecciones de ventas, por lo que es imposible suplir grandes pedidos en temporada alta.
<b>F10</b> En caso de cortes de energía la empresa cuenta con su propia planta eléctrica.	

Oportunidades	ESTRATEGIA- FO	ESTRATEGIA-DO
<b>O1</b> Existe un mercado grande y no tan saturado de frutas procesadas, por lo que se podría ampliar la cobertura de la organización a nivel nacional	<b>F1,F2,01</b> , Gracias a la alta calidad de los productos de Industrias Frutos el Prado, se podría abarcar nuevos mercados en diferentes ciudades y municipios de Colombia dandolos a conocer por medio de las redes sociales, visitas, dando degustaciones, entre otras medidas.	<b>D1, 05</b> Gracias al acompañamiento de profesionales en formación en las áreas económicas, se podrá aconsejar y evitar las demoras en los pagos de las obligaciones tributarias de la empresa.
<b>O2</b> El durazno es considerada una fruta exótica en muchos países por lo que es viable buscar convenios de importación.	<b>F7,02</b> Facilidad de competir con empresas internacionales ya que los precios son bajos y accesibles para el público en general, por lo que sería viable exportar el Durazno en almibar a otros países en los que el producto sea escaso	<b>D2,D9, 05</b> Aceptar más practicantes de la Universidad de Pamplona que ayuden a mejorar los aspectos corporativos, financieros y en general administrativos de la organización.
<b>O3</b> Solicitar descuentos por Pronto pago o incentivos de este tipo con los grandes proveedores que ayuden a reducir los costos de la organización	<b>F5, 04</b> Capacitar a más trabajadores de bajos recursos de la localidad para que inicien labores en el nuevo proceso de producción de Rapi yuca que se implementará en Agosto.	
<b>O4</b> Diversificación del portafolio de bienes de la organización ya que se espera entrar a el mercado de Rapi yuca este año.		
<b>O5</b> Aprovechamiento de los practicantes ofertados por la Universidad de Pamplona.		

Amenazas	ESTRATEGIA- FA	ESTRATEGIA-DA
<b>A7 Desconocimiento de gran parte de la informacion contable de la entidad</b>	<b>F7,A1</b> Se Podria implementar un sistema de aumento de los periodos de pagos de clientes, descuentos por pronto pago, disminucion en los precios de venta, con el fin de garantizar la lealtad de los clientes y evitar que migren a la nueva competencia.	<b>D2,A2</b> para evitar sanciones economicas por el no cumplimiento con las obligaciones, debida remision de la informacion y diligenciamiento de los formularios, se hace necesario conocer todas las transacciones de la empresa, llevar un adecuado control y registro y estar en constante revision mensual de las que generen obligaciones tributarias
<b>A2</b> Reformas tributarias que aumenten la carga en impuestos para la empresa	<b>F3,A3</b> Se Aconseja Patentar la receta secreta del Almibar de Durazno ya que si es robada no se podria hacer reclamos ante la ley.	<b>D3,A5</b> Implementar un sistema informatico que permita llevar un control de las transacciones efectuadas por la empresa a diario y estar en constante actualizacion
<b>A3</b> Copia de la receta unica de Almibar de Industrias frutos el Prado	<b>F8,A4</b> Aumentar el poder de negociacion con los principales proveedores, para evitar la alza en precios de las materias primas por ciertos periodos de tiempo.	<b>D4, 47</b> por medio del sistema se lograra determinar utilidades, costos, gastos, obligaciones, y demas aspectos contables importantes para la gerencia.
<b>A4</b> Aumentos en los precios de las materias primas	<b>F4,A2</b> En caso de existir nuevos impuestos que acarreen consigo el pago de mas carga tributaria se aconseja como estrategia a la empresa a subir un poco sus precios de venta para aminorar el impacto en los estados financieros de estas nuevas obligaciones.	<b>D8, A6</b> formular la reseña historica y el organigrama de la organizaci3n con el fin de mejorar la imagen corporativa de la misma.
<b>A5</b> Carteras incobrables de clientes que han liquidado o no quieren pagar		<b>D5, A7</b> Hacer un estudio de los costos de produccion de las presentaciones de Durzano en almibar para determinar aproximadamente el valor del costo de venta en el estado de resultados integral
<b>A6</b> Poco acompa1amiento y asesoramiento del contador publico de la organizaci3n		<b>D7, A8</b> para fortalecer mas puntos criticos en materia tributaria dentro de la organizaci3n se formula como estrategia exigir el acompa1amiento y asesoramiento mas continuo por parte del contador contratado.
<b>A7</b> Desconocimiento de gran parte de la informacion contable de la entidad		
<b>A8</b> Posibles sanciones por demora en pagos de obligaciones tributarias.		

## 2.6. DESCRIPCIÓN DEL AREA DE TRABAJO.

El área en la que se realizara la práctica es el área de contabilidad y finanzas, en la dependencia de facturación, el espacio físico es dentro del área administrativa de la organización, en una oficina con sus respectivas herramientas de trabajo (escritorios, computadores, muebles y enseres de oficina en general.) dentro de este espacio compartimos oficina con el gerente y representante legal de la organización Carlos Augusto Flórez y con la secretaria Liliana Núñez, en la dependencia de facturación se despachan pedidos, se controla salida de vehículos, control de inventarios, se archivan las facturaciones por concepto de ventas, compras y se causan impuestos por pagar a título de RENTA, IVA y ICA, finalmente se liquida la nómina mensual.

## **2.7. FUNCIONES ASIGNADAS AL ESTUDIANTE EN PRÁCTICA.**

Funciones:

- Efectuar la labor de facturación de Industrias Frutos el Prado, presentar informes mensuales sobre las mismas, ayudar en la liquidación de nómina y otras actividades contables dictaminadas por el responsable del área.

Responsabilidades:

- Revisar las ordenes de pedidos y facturar luego de la revisión anticipada de los productos en bodega
- Realizar un resumen de facturas del día
- Revisiones diarias y constantes de productos pendientes por facturar
- Colaborar en la liquidación de nomina
- Colaborar en el conteo físico y registro del inventario
- Llevar control del IVA generado y descontable por la compra y venta de bienes a diario.
- Llevar control y registro de los Anticipos y retenciones en la fuente que se generen por concepto de compras y ventas, al igual que del ICA.

## **2.8. ESTRUCTURACION DE LA PROPUESTA**

### **2.8.1. TITULO**

DESARROLLO DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA PARA DETERMINAR LA SITUACIÓN ECONOMICA PARA EL CIERRE DE VIGENCIA 2018, COMO SOPORTE PARA EL PROCESO CONTABLE SISTEMATIZADO DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2019.

## **2.8.2. OBJETIVOS**

### **OBJETIVO GENERAL**

DESARROLLO DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA PARA DETERMINAR LA SITUACIÓN ECONOMICA PARA EL CIERRE DE VIGENCIA 2018, COMO SOPORTE PARA EL PROCESO CONTABLE SISTEMATIZADO DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2019

### **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

Planear una auditoria financiera para el año 2018.

Desarrollar y ejecutar la auditoria financiera.

Generar un informe final, expresando recomendaciones y conclusiones de la información evaluada.

Adecuar los costos de producción para poder determinar con exactitud el costo de venta del 2018 y elaborar las depreciaciones a la fecha.

Diseñar en Excel un balance de comprobación, estado integral de resultados y estado de la situación financiera a 2018.

Registrar en Alegra en la nube todas las transacciones efectuadas en el primer semestre del 2019.

## **2.8.3. JUSTIFICACION**

Toda organización dedicada la actividad económica, sin importar su tamaño, constitución, razón social, objeto social, debe llevar un control periódico, riguroso, exacto, verdadero y ordenado de todas las transacciones (Compras, gastos, costos, obligaciones, entre otras.) en las que incurre en el desarrollo de sus operaciones, una adecuada gestión de las mismas, permite tomar mejores decisiones, se logra hacer más eficiente y productiva a la entidad, genera una mayor rentabilidad y fiabilidad sobre la información, lográndose conocer a ciencia cierta todos los aspectos financieros que afectan a la empresa.

La organización, debido registro, control, supervisión y constante evaluación de la información financiera es uno de los pilares básicos, que, de implementarse adecuadamente dentro de las empresas, garantizan el éxito y crecimiento de las mismas.

Dado esto se hace de vital importancia planear y ejecutar una auditoría financiera que permita a Industrias Frutos el Prado conocer la situación real de su empresa en materia contable y tributaria, por medio de la misma, se lograra determinar unos estados financieros verídicos para el año 2018, además se ordenara y plasmara en Excel todas las transacciones efectuadas en el primer semestre del año 2019 y se registraran en Alegra en la nube.

## 2.9. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	ABRIL				MAYO			
	1	2	3	4	1	2	3	4
INICIO DE PRACTICA EMPRESARIAL.	X							
ADAPTAMIENTO A LA EMPRESA Y A LAS ACTIVIDADES ASIGNADAS AL PRACTICANTE.		X	X	X				
RECOLECCION DE DATOS PARA LA CREACION DE LA PROPUESTA.			X	X	X			
FORMULACION DE LA PROPUESTA.				X	X	X		
FECHA DE ENTREGA DEL PRIMER INFORME.							X	

ACTIVIDADES	JUNIO				JULIO			
	1	2	3	4	1	2	3	4
PLANEACION AUDITORIA FINANCIERA	X	X						
DESARROLLO DE AUDITORIA FINANCIERA Y ENTREGA INFORME DE AUDITORIA			X	X	X			
FEHA DE ENTREGA SEGUNDO INFORME.					X			
ORGANIZACIÓN EN EXCEL INFORMACION CONTABLE DEL AÑO 2018					X			
ORGANIZACIÓN EN EXCEL INFORMACION CONTABLE DEL AÑO 2019, DESARROLLO DE DEPRECCIONES Y COSTOS DE PRODUCCION						X		
REGISTRAR EN ALEGRA EN LA NUBE LA INFORMACION CONTABLE DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2019							X	
FECHA DE ENTREGA INFORME FINAL.								X

### 3. Desarrollo de la Propuesta

Para dar desarrollo a la propuesta de mejoramiento en Industrias Frutos el Prado SAS, se hace necesario planificar una auditoria financiera a la organización que con su ejecución permitirá determinar información contable real con la que se logrará conocer la condición en la que se encuentra la empresa en materia financiera, al conocer dicha información se podrá determinar los estados financieros para el año de 2018, se lograra determinar costos de producción, depreciaciones de la propiedad planta y equipo, ingresos reales percibidos por la organización y se podrá por medio de esta información histórica implementar para el primer semestre del año 2019 Alegra en la nube (software contable), sistema donde se registraran todas las transacciones de Industrias Frutos el Prado desde el año en curso.

### 3.1. Cronograma de Planeación de la Auditoria.

ACTIVIDADES	JUNIO			
	1	2	3	4
SEMANAS				
Acuerdo con la empresa para aplicar la auditoria.				
Redactar la carta convenio y entregarla a la empresa.				
Llevar a cabo las visitas pertinentes para la recopilación de información necesaria.				
Elaboración del proceso de planeación.				
Terminación del proceso de planeación.				
evaluación del control interno implementado para el tratamiento de informacion contable.				
obtención de la evidencia y papeles de trabajo para conocer y evaluar la información financiera.				
Notificar e informar sobre las evidencias obtenidas				
Entrega del informe final a Industrias Frutos el Prado.				

### **3.2. Informe final de Auditoria financiera realizada a Industrias Frutos el Prado**

#### **INFORME FINAL**

Pamplona, Norte de Santander 30 de junio Del 2019

SEÑOR:

**Carlos Augusto Flórez Peña**

Representante legal Industrias Frutos el Prado SAS.

He realizado una auditoria financiera a la empresa Industrias Frutos el Prado SAS, que se dedica a la producción, industrialización y comercialización nacional e internacional de todo tipo de frutas, hortalizas e insumos agrícolas

Para el periodo transcurrido entre la primera semana de junio y la cuarta semana de junio del 2019, basado en los siguientes aspectos: análisis a los estados financieros del 2017 y 2018, evaluación al sistema de control interno del departamento de contabilidad, revisión de facturas, transacciones, extractos bancarios y demás soportes. Se realizó un análisis sobre la fiabilidad de la información financiera de la organización.

Esta auditoria se realizó con base en las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas (NAGAS), y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGAC).

La evaluación del control interno se basó en los resultados obtenidos por las encuestas realizadas al gerente, a un Trabajador y a un Cliente, los cuales respondieron y dieron a conocer su punto de vista referente a las preguntas proporcionadas.

Basándome en procedimientos debidamente aplicados, la recopilación de toda la información, la situación real de Industrias Frutos el Prado y para lograr expresar una mayor razonabilidad en la emisión del informe y con las evidencias obtenidas del encargo realizado se puede señalar que:

- ❖ Mediante la carta de indagación, se pudo determinar que la entidad posee un problema legal en cuanto al pago de obligaciones tributarias ya que no se declara renta en fechas estipuladas, se declaran valores inexactos, las retenciones de renta e IVA se declaran en periodos extemporáneos.

- ❖ Las declaraciones por parte de los empleados permitieron percibir que la entidad no está cumpliendo con el pago de aportes de seguridad social obligatorios por la prestación de servicios de los trabajadores contratados.
- ❖ Se pudo observar falencias en cuanto a los métodos de control interno del departamento de contabilidad que tiene la entidad.
- ❖ Al implementar la técnica de observación se pudo evidenciar que la empresa no cuenta con un archivo de facturas, no posee software contable lo que genera que la información contable se encuentre muy descentralizada, se omitan activos, pasivos, e ingresos lo que ocasiona que se desconozca la situación financiera real de la empresa.
- ❖ Según los estados financieros revisados la organización no presenta razonabilidad en los estados financieros, ya que no suministra información relevante para permitir entender el rendimiento financiero; esta información no es fidedigna sobre el total de las operaciones que genera la empresa, ya que no se cumplen con los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos en su totalidad.

Dadas las anteriores falencias se recomienda a Industrias Frutos el prado:

- ❖ Mejorar el sistema de control interno en el departamento contable, implementando nuevas tecnologías que permitan que la información este supervisada por alguien capacitado y sea registrada oportuna y correctamente.
- ❖ Estar en constante comunicación con el contador de la entidad, para conocer tiempos de pagos de las obligaciones tributarias de la organización y en general de todos los aspectos relacionados con el área contable.
- ❖ Se recomienda el manejo y control de inventarios desde la cosecha hasta la elaboración del producto final.
- ❖ Es necesario la identificación de los activos y aplicación de métodos de valuación.
- ❖ Es importante hallar el costo de las cosechas y el costo de producción de los artículos manufacturados por la organización.
- ❖ Hacer el pago de salarios, prestaciones, parafiscales y obligaciones laborales en general, como lo dictamina la ley.

---

**Carlos Andres Bueno Maldonado.**

**Auditor.**

(Benedicto, s.f.)

### **3.3. Organización en Excel Contabilidad de 2018.**

Después de organizar las facturas encontradas por concepto de ingresos, gastos, pagos laborales, compra de inventarios para proceso y químicos para cosecha, se ingresaron las mismas a-zetas en un orden por conceptos y cronológicamente de quedar como un archivo disponible para el soporte de pagos, liquidación de impuestos y demás obligaciones que le corresponden a la organización.

Una vez organizada la información se procedió a registrarla en unas planillas diseñadas en excel, con el propósito de generar un balance de comprobación aprobado por el área, de tal manera obtener los estados financieros del año 2018 soportados en el proceso total de la información encontrada en físico.

En cuanto al manejo de activos por no contar con una información actualizada, en cuanto a precio, vida útil y depreciación acumulada se procedió a realizar la información existente y solo se encontró que a partir del 2014 la empresa cuenta con un balance general del año, en el cual se visualiza el valor de compra de algunas maquinarias, vehículos, canastillas y árboles de producción, para el resto de edificaciones y demás activos con el dueño de la organización se logró establecer un valor aproximado del costo inicial de los mismos, ya que no se encontraron facturas, la vida útil se definió por políticas internas, se acordó con el representante legal de la organización esta información, el método por el cual se elaboró las depreciaciones fue por el de línea recta.

### 3.3.1. Depreciaciones 2018.

Depreciacion Casa Pamplona			
La vivienda se adquirio en 2018			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep edificios	\$ 3.000.000	
151699	Ajuste Depreciacion		\$ 3.000.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 3.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 8.333	\$ 3.000.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 3.000.000

Depreciacion Marmita			
Maquina adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep maquinaria	\$ 900.000	
152099	Ajuste Depreciacion		\$ 900.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 900.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 2.500	\$ 900.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 6.300.000

Depreciacion Tunel			
Maquina Adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep maquinaria	\$ 600.000	
152099	Ajuste Depreciacion		\$ 600.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 600.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 1.667	\$ 600.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 4.200.000

Depreciacion Muebles y Enseres de Oficina			
Escritorios Adquiridos en el 2016			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep equipo oficina	\$ 150.000	
152499	Ajuste Depreciacion		\$ 150.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 150.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 417	\$ 150.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 450.000

Depreciacion Flota y Equipo de Transporte			
Camioneta Adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep flota transporte	\$ 3.850.000	
154099	Ajuste Depreciacion		\$ 3.850.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 3.850.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 10.694	\$ 3.850.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 26.950.000

Depreciacion Plantaciones Agricolas y forestales			
Arboles Plantados en el 2010			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep Plantaciones	\$ 20.000.000	
156499	Ajuste Depreciacion		\$ 20.000.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 20.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 55.556	\$ 20.000.000
360			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 180.000.000,00

Depreciacion Equipo Codificador Frances			
Maquina adquirida en el 2018			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep Plantaciones	\$ 1.000.000	
156499	Ajuste Depreciacion		\$ 1.000.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 1.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	<b>DIAS</b>	\$ 2.778	\$ 1.000.000
	360		
		<b>DEP ACUM</b>	<b>\$ 1.000.000,00</b>

<b>DEPRECIACION AÑO 2018</b>	\$ 40.200.027
<b>DEPRECIACION ACUMULADA TOTAL A 2018</b>	<b>\$ 280.036.745,00</b>

### 3.3.2. Estado integral de resultados.

<b>INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>		
<b>1 ENE A 31 DIC DE 2018</b>		
<b>IGUAL VENTAS NETAS</b>	<b>\$</b>	<b>1.524.451.694</b>
<b>(-) DEV EN VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>(=) VENTAS NETAS</b>	<b>\$</b>	<b>1.524.451.694</b>
<b>(-) COSTOS DE VENTA</b>	<b>\$</b>	<b>1.083.725.640</b>
<b>IGUAL UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$</b>	<b>440.726.054</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>387.480.556</b>
SUELDOS	<b>\$</b>	<b>284.985.645</b>
MANTENIMIENTO	<b>\$</b>	<b>23.587.418</b>
IMPUESTOS	<b>\$</b>	<b>2.952.000</b>
SEGUROS		
SERVICIOS	<b>\$</b>	<b>23.620.460</b>
DIVERSOS	<b>\$</b>	<b>12.135.006</b>
DEPRECIACION	<b>\$</b>	<b>40.200.027</b>
<b>IGUAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$</b>	<b>53.245.498</b>
<b>(+) INGRE. NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
	<b>\$</b>	<b>-</b>
	<b>\$</b>	<b>-</b>
	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
GASTOS BANCARIOS		
GRAVAMEN M. FINAN.		
<b>IGUAL UTILIDAD ANTES IMPUES]</b>	<b>\$</b>	<b>53.245.498</b>
<b>(-) IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>\$</b>	<b>17.571.014,34</b>
<b>IGUAL UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>\$</b>	<b>35.674.483,66</b>
<b>(-) RESERVA LEGAL</b>	<b>\$</b>	<b>3.567.448,37</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$</b>	<b>32.107.035,29</b>

### 3.3.3. Estado de la situación financiera.

<b>INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO</b>		
<b>ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DIC DE 2018</b>		
<b>ACTIVOS</b>		
<b>*CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	53.000.000
CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPOS		
MERCANCIAS		
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$</b>	<b>53.000.000</b>
<b>* NO CORRIENTE</b>		
<b>FIJOS</b>		
<b>NO DEPRECIABLES</b>	\$	122.000.000,00
TERRENOS	\$	122.000.000,00
<b>DEPRECIABLES</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	1.450.826.863
EDIFICACIONES	\$	750.000.000
MAQUINARIA	\$	116.000.000,00
EQUIPO DE OFICINA	\$	7.626.890
EQUIPO DE COMPUTO	\$	5.400.000
FLOTA TRANSPORTE	\$	107.000.000
CANASTILLAS	\$	5.000.000
ARBOLES	\$	500.000.000
(-) DEP ACUMULADA	\$	40.200.027
<b>* INTANGIBLES</b>		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>1.572.826.863</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.625.826.863</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>* CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES NACIONALES	\$	85.000.000
PROVEEDORES	\$	92.591.500
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	740.424
IMPUESTO DE RENTA	\$	17.571.014
IVA GENERADO	\$	135.455.047
IVA DESCONTABLE	\$	76.556.190
PASIVOS LABORALES		
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$</b>	<b>254.801.795</b>
<b>* NO CORRIENTES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$</b>	<b>254.801.795</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CUOTAS O PARTES DE INTERES	\$	1.371.025.068
RESERVAS                      legal o regla		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.371.025.068</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.625.826.863</b>

Anexos, archivo completo de Excel.

### 3.4. Organización en Excel informacion contable del primer semestre del año 2019 para ser registrada posteriormente en Alegra en la nube (software contable).

Se ingreso a una tabla en Excel ( que se encuentra estructurada para registrar el tipo de factura, nombre del proveedor, tercero o cliente, valores numericos, formulas que que permiten hacer sumas entre celdas, calcular IVA y determinar saldos totales) todas las transacciones hechas por Industrias Frutos el Prado SAS en el primer semestre del 2019, no se diseño balance de comprabacion ni estados financieros ya que dichos libros en Excel seran registrados Alegra en la nube, lo que permitira sistematizar estas operaciones financieras y seran generados automaticamente por el programa.

#### 3.4.1. Registro en excel de las transacciones realizadas en el primer semestre del 2019.

14/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 346.000		\$ 346.000
15/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 520.000		\$ 520.000
20/03/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 320.000		\$ 320.000
21/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.680.000		\$ 1.680.000
22/03/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 636.000		\$ 636.000
23/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 132.000		\$ 132.000
27/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 2.000.000		\$ 2.000.000
27/03/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 4.912.000		\$ 4.912.000
2/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.174.000		\$ 1.174.000
5/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 813.000		\$ 813.000
8/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.563.000		\$ 1.563.000
10/04/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 111.429	\$ 5.571	\$ 117.000
15/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 4.390.000		\$ 4.390.000
15/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 319.327	\$ 60.673	\$ 380.000
20/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 362.000		\$ 362.000
20/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 790.000		\$ 790.000
22/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.624.000		\$ 1.624.000
23/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.447.000		\$ 1.447.000
23/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 115.000		\$ 115.000
24/04/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.280.000		\$ 1.280.000
27/04/2019	Agroinsumos Codazzi	Insumos agropecuarios	\$ 183.000		\$ 183.000
29/04/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 131.429	\$ 6.571	\$ 138.000
2/05/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 156.555	\$ 29.745	\$ 186.300
3/05/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.108.000		\$ 1.108.000
5/05/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.250.000		\$ 1.250.000
6/05/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 3.334.000		\$ 3.334.000
7/05/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.431.554	\$ 73.446	\$ 1.505.000

31/05/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.008.000		\$ 1.008.000
31/05/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 1.828.000		\$ 1.828.000
3/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 92.000		\$ 92.000
10/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 200.000		\$ 200.000
11/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 4.716.000		\$ 4.716.000
11/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 330.000		\$ 330.000
12/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 200.000		\$ 200.000
12/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.773.000		\$ 1.773.000
17/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 894.000		\$ 894.000
11/06/2019	Bodega la septima Dulcon	Suministros	\$ 475.050	\$ 34.250	\$ 509.300
4/06/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 148.096	\$ 7.404	\$ 155.500
11/06/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 38.095	\$ 1.905	\$ 40.000
20/06/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 76.190	\$ 3.810	\$ 80.000
25/06/2019	Agropaisa SAS	Insumos agropecuarios	\$ 74.286	\$ 3.714	\$ 78.000
24/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 4.282.000		\$ 4.282.000
26/06/2019	Distribuciones la Septima	Insumos agropecuarios	\$ 756.302	\$ 143.698	\$ 900.000
26/06/2019	Distribuciones la Septima	Insumos agropecuarios	\$ 864.000		\$ 864.000
14/06/2019	Distribuciones la Septima	Insumos agropecuarios	\$ 1.436.000		\$ 1.436.106
17/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 548.000		\$ 548.106
18/06/2019	La Septima	Insumos agropecuarios	\$ 828.000		\$ 828.106
Gastos	Gasolina Moteres fumigacion	Gasolina	\$ 2.000.000		\$ 2.000.000
Gastos Servicios	Lotes para produccionde durazno	Agua	\$ 900.000		\$ 900.000
Gastos Nomina	Obreros Fruta Fresca		\$ 101.158.870		\$ 101.158.870
Gasto Arriendo	Lotes para produccionde durazno		\$ 20.000.000		\$ 20.000.000
<b>TOTAL</b>			\$ 261.607.488	\$ 542.782	\$ 262.150.588

Ingresos de Fruta Fresca						
Tipo	Fecha	Cliente	Venta	Iva	Total	Cultivos Compartidos
BONO	20/05/2019	Yennifer	\$ 670.000		\$ 670.000	
BONO	15/05/2019	Yennifer	\$ 800.000		\$ 800.000	
BONO	5/05/2019	Yennifer	\$ 740.000		\$ 740.000	
BONO	6/05/2019	Yennifer	\$ 740.000		\$ 740.000	
BONO	2/02/2019	Oscar Mogollon	\$ 476.000		\$ 476.000	
BONO	10/05/2019	Yamith Florez	\$ 95.132.100		\$ 95.132.100	40770900
BONO	22/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 200.000		\$ 200.000	
BONO	20/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 435.000		\$ 435.000	
BONO	3/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 450.000		\$ 450.000	
BONO	16/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 250.000		\$ 250.000	
BONO	10/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 250.000		\$ 250.000	
BONO	8/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 740.000		\$ 740.000	
BONO	6/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 600.000		\$ 600.000	
BONO	3/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 462.000		\$ 462.000	
BONO	1/05/2019	Ignacio Isidro	\$ 318.000		\$ 318.000	
BONO	29/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 756.000		\$ 756.000	
BONO	26/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 630.000		\$ 630.000	
BONO	24/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 470.000		\$ 470.000	
BONO	22/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 315.000		\$ 315.000	
BONO	20/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 330.000		\$ 330.000	
BONO	16/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 459.000		\$ 459.000	
BONO	11/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 481.000		\$ 481.000	
BONO	8/04/2019	Ignacio Isidro	\$ 367.000		\$ 367.000	

BONO	20/05/2019	Marcos Puerto	\$ 1.005.000		\$ 1.005.000
BONO	15/05/2019	Marcos Puerto	\$ 1.040.000		\$ 1.040.000
BONO	8/05/2019	Marcos Puerto	\$ 995.000		\$ 995.000
BONO	6/05/2019	Marcos Puerto	\$ 868.000		\$ 868.000
BONO	3/05/2019	Marcos Puerto	\$ 230.000		\$ 230.000
BONO	2/05/2019	Marcos Puerto	\$ 340.000		\$ 340.000
BONO	2/05/2019	Marcos Puerto	\$ 340.000		\$ 340.000
BONO	2/05/2019	Marcos Puerto	\$ 615.000		\$ 615.000
BONO	1/05/2019	Marcos Puerto	\$ 595.000		\$ 595.000
BONO	1/05/2019	Marcos Puerto	\$ 280.000		\$ 280.000
BONO	29/04/2019	Marcos Puerto	\$ 600.000		\$ 600.000
BONO	3/04/2019	Marcos Puerto	\$ 450.000		\$ 450.000
BONO	25/03/2019	Marcos Puerto	\$ 170.000		\$ 170.000
BONO	20/03/2019	Marcos Puerto	\$ 210.000		\$ 210.000
BONO	15/03/2019	Marcos Puerto	\$ 380.000		\$ 380.000
BONO	13/03/2019	Marcos Puerto	\$ 535.000		\$ 535.000
BONO	11/03/2019	Marcos Puerto	\$ 170.000		\$ 170.000
BONO	8/03/2019	Marcos Puerto	\$ 416.000		\$ 416.000
BONO	27/02/2019	Marcos Puerto	\$ 520.000		\$ 520.000
BONO	21/02/2019	Marcos Puerto	\$ 416.000		\$ 416.000
BONO	21/01/2019	Marcos Puerto	\$ 200.000		\$ 200.000
BONO	18/01/2019	Marcos Puerto	\$ 560.000		\$ 560.000
BONO	17/01/2019	Marcos Puerto	\$ 255.000		\$ 255.000
BONO	16/01/2019	Marcos Puerto	\$ 360.000		\$ 360.000
BONO	16/01/2019	Marcos Puerto	\$ 1.000.000		\$ 1.000.000
BONO	14/01/2019	Marcos Puerto	\$ 285.000		\$ 285.000
BONO	11/01/2019	Marcos Puerto	\$ 720.000		\$ 720.000



Depreciacion Casa Pamplona			
La vivienda se adquirio en 2018			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep edificios	\$ 1.500.000	
151699	Ajuste Depreciacion		\$ 1.500.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 3.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 8.333	\$ 1.500.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 4.500.000

Depreciacion Marmita			
Maquina adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep maquinaria	\$ 450.000	
152099	Ajuste Depreciacion		\$ 450.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 900.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 2.500	\$ 450.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 6.750.000

Depreciacion Tunel			
Maquina Adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep maquinaria	\$ 300.000	
152099	Ajuste Depreciacion		\$ 300.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 600.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 1.667	\$ 300.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 4.500.000

Depreciacion Muebles y Enseres de Oficina			
Escritorios Adquiridos en el 2016			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep equipo oficina	\$ 75.000	
152499	Ajuste Depreciacion		\$ 75.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 150.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 417	\$ 75.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 525.000

Depreciacion Flota y Equipo de Transporte			
Camioneta Adquirida en el 2012			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep flota transporte	\$ 1.925.000	
154099	Ajuste Depreciacion		\$ 1.925.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 3.850.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 10.694	\$ 1.925.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 28.875.000

Depreciacion Plantaciones Agricolas y forestales			
Arboles Plantados en el 2010			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep Plantaciones	\$ 10.000.000	
156499	Ajuste Depreciacion		\$ 10.000.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 20.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 55.556	\$ 10.000.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$190.000.000,00

Depreciacion Equipo Codificador Frances			
Maquina adquirida en el 2018			
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
5260	Dep Plantaciones	\$ 500.000	
156499	Ajuste Depreciacion		\$ 500.000
<b>DEP 1 AÑO</b>			
\$ 1.000.000		<b>VALOR DIA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>DIAS</b>		\$ 2.778	\$ 500.000
180			
		<b>DEP ACUM</b>	\$ 1.500.000,00

**Anexos, archivos completos en Excel.**

**3.4.3. Costos de produccion cosecha de durazno.**

Se elaboraron los costos de produccion del total de la cosecha, del valor de una canastilla de durazno y de un kilogramo de durazno.

**Costo total de la cosecha.**

Costos totales produccion de una cosecha de durazno.						
Cantidad Producida.	Kilogramos.	Deterioro.	Costo energetico, gasolina y papel de canastillas.	Costo mano de obra.	Costo insumos agropecuarios.	Costo total cosecha.
342 Canastillas	10260	\$ 13.094	\$ 76.476	\$ 3.168.000	\$ 2.163.500	\$ 5.421.070

**Costo de una canasta de durazno.**

Costos totales produccion de una canastilla de durazno.						
Cantidad Producida.	Kilogramos.	Deterioro.	Costo energetico, gasolina y papel de canastillas.	Costo mano de obra.	Costo insumos agropecuarios.	Costo total 1 canastilla.
1 Canastilla	30	\$ 38	\$ 224	\$ 9.263	\$ 6.326	\$ 15.851

**Costo de un kilogramo de durazno.**

Costos totales produccion de un kilogramo de durazno.						
Cantidad Producida.	Kilogramos.	Deterioro.	Costo energetico, gasolina y papel de canastillas.	Costo mano de obra.	Costo insumos agropecuarios.	Costo total 1 Kilogramo
1 Kg	1	\$ 1	\$ 7	\$ 309	\$ 211	\$ 528

### 3.4.4. Costos de producción de durazno en almíbar y pulpa de durazno.

Se elaboraron los costos de producción de almíbar y pulpa de durazno.

#### Durazno en almíbar 260cc.

Relacion Peso Volumen/Costo							
Referencia	Peso total	Peso Fruta	Volumen almíbar	Costo Unidad			
frasco de 260cc	420g	170g = \$223	100ml = \$100	\$323			
Costos Totales de producción/Unidad							
Referencia	Cantidad/día	Deterioro	Costo envase	Costo energetico	Factor salarial	Relacion peso volumen	Costo Final/unidad
				\$166393/3166	\$710082/3166		
Frasco Vidrio 260cc	3166	\$4	804	52,55622236	224,2836387	\$323	\$1.408

#### Durazno en almíbar 520cc.

Relacion Peso Volumen/Costo							
Referencia	Peso total	Peso Fruta	Volumen almíbar	Costo Unidad			
frasco de 500cc	750g	360g = \$472	170ml = \$170	\$642			
Costos Totales de producción/Unidad							
Referencia	Cantidad/día	Deterioro	Costo envase	Costo energetico	Factor salarial	Relacion peso volumen	Costo Final/unidad
				\$166393/1492	\$710082/1492		
Frasco Vidrio 500cc	1492	\$8	\$1.064	111,5234584	475,9262735	\$642	\$2.302

### Durazno en almíbar 1020cc.

Relacion Peso Volumen/Costo							
Referencia	Peso total	Peso Fruta	Volumen almíbar	Costo Unidad			
frasco de 1000cc	1450g	650g = \$851	390ml = \$390	\$1.241			
Costos Totales de produccion/Unidad							
Referencia	Cantidad/día	Deterioro	Costo envase	Costo energetico	Factor salarial	Relacion peso volumen	Costo Final/unidad
				\$166393/1273	\$710082/1273		
Frasco Vidrio 1000cc	1273	\$10	\$1.693	130,709348	557,8020424	\$1.241	\$3.633

### Pulpa de durazno.

Costos Totales de Produccion/Unidad							
Referencia	Cantidad/Día	Deterioro	Costo Envase	Costo Energetico	Factor Salarial	Relacion Peso Volumen	Costo Final/Unidad
Bolsa 1000g	1000 Unidades	\$12	\$617	\$134443/1000	\$104874/1000	\$655	\$1.524
				\$134,44	\$105,26		

### Anexos, archivo completo de Excel.

(Lemus, 2010)

#### 3.4.5. Nomina Industrias Frutos el Prado.

Se adopto un formato de nomina en Excel, elaborado por el señor contador Edison Savogal, de acceso gratuito, via internet. Dicho formato permitio sistematizar el proceso de liquidacion de nomina, ya que se estaba haciendo de manera manual por medio de cuadernos, lo que demoraba el proceso de liquidacion, se liquidaba erroneamente en ocasiones, llevaba mas tiempo el proceso al hacerse por un medio escrito y la informacion no era creible al elaborarse por un medio tan artesanal. La nomina que se adopto es totalmente automatica, se adecuo según intereses de la empresa, con logo, colores, ente otros aspectos, el funcionamiento es sencillo y eficiente, por ejemplo: se registran los trabajadores los dias laborados, las comisiones, horas extras y al seleccionarse el trabajador la misma genera automaticamente en el mes que se este liquidando, los aportes, el total devengado, total a pagar, entre otros aspectos.

## Formato de nomina.

Microsoft Excel interface showing a dialog box for selecting a month (Julio) and displaying employee data for July. The dialog box includes a table with columns: Nombre Empleado, Sueldo basico, Dias trabajados, Horas Extras, and Comisiones. The data row shows: Florez Duque Wilmer, \$ 949.988,00, 13,50, \$ 0,00, \$ 0,00. Below the table, there is a field for Salario minimo (828.116) and Auxilio de transporte. An 'Aceptar' button is at the bottom.

Excel ribbon: Inicio, Formato, Referencias, Datos, Programador, Herramientas de desarrollo, Herramientas de revisión, Herramientas de colaboración.

Excel status bar: Buscador, Trabajadores, Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre, Diciembre.

Microsoft Excel interface showing a spreadsheet with employee data for July. The spreadsheet has columns: B (NOMBRE), C (SUELDO), D (DIAS TRABAJADOS), E (HORAS EXTRAS), F (COMISIONES). The data rows are numbered 1 to 27. A logo for 'Industrias Fruits El Prado' is visible on the right side of the spreadsheet.

	B	C	D	E	F
1	NOMBRE	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	HORAS EXTRAS	COMISIONES
2	Bianco Garcia Ramon	858.000,00	22,00	0,00	0,00
3	Florez Duque Wilmer Fabian	949.988,00	13,50	0,00	0,00
4	Pinilla Sanchez Jhon Jairo	990.000,00	19,00	0,00	0,00
5	Manuel Garcia Romero	1.000.000,00	22,00	0,00	0,00
6	Jaime Willian Patiño Montanez	897.000,00	22,00	0,00	0,00
7	Pedro	858.000,00	23,00	0,00	0,00
8	Jose Duque	949.988,00	22,00	0,00	0,00
9	Luis Vera Mogollon	858.000,00	21,50	0,00	0,00
10	Hugo Vera Mogollon	858.000,00	23,00	0,00	0,00
11	Antonio Pinilla	858.000,00	23,00	0,00	0,00
12	Jonathan	858.000,00	23,00	0,00	0,00
13	Liliana Nuñez	828.116,00	30,00	0,00	0,00
14	Keiner	858.000,00	20,50	0,00	0,00
15	Nestor	858.000,00	22,00	0,00	0,00
16	Johanny Montañez	858.000,00	20,50	0,00	0,00
17	Ruben	858.000,00	21,00	0,00	0,00
18	Jesus	858.000,00	21,50	0,00	0,00
19	Orlando medina	858.000,00	23,00	0,00	0,00
20	Jose Luis	1.200.000,00	30,00	0,00	0,00
21	Joel	858.000,00	23,00	0,00	0,00
22	Elkin	858.000,00	22,50	0,00	0,00
23	Guillermo	858.000,00	21,00	0,00	0,00
24	Orlando	858.000,00	22,00	0,00	0,00
25	Santiago	700.000,00	30,00		
26	Andres Bueno	400.000,00	26,00		
27	Felipe	858.000,00	17,00		

Excel ribbon: Inicio, Formato, Referencias, Datos, Programador, Herramientas de desarrollo, Herramientas de revisión, Herramientas de colaboración.

Excel status bar: Buscador, Trabajadores, Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre, Diciembre.

INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO NOMINA PARA EL PAGO DE EMPLEADOS													DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019	
Nombre del empleado	DEVENGADO						DEDUCCIONES				NETO PAGADO	RECIBI CONFORME		
	Sueldo básico	Días trabajados	Horas Extras	Comisiones	Auxilio de transporte	Total devengado	Aportes Salud	Aportes pensión	Total deducciones					
Blanco Garcia Ramon	1.200.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	1.160.000,00	46.400,00	46.400,00	92.800,00	1.067.200,00				
Florez Duque Wilmer Fabian	1.056.000,00	10,50	0,00	0,00	0,00	369.600,00	14.784,00	14.784,00	29.568,00	340.032,00				
Pinilla Sanchez Jhon Jairo	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Manuel Garcia Romero	1.110.000,00	14,50	0,00	0,00	0,00	536.500,00	21.460,00	21.460,00	42.920,00	493.580,00				
Jaime Willian Patiño Montanez	990.000,00	22,50	0,00	0,00	0,00	742.500,00	29.700,00	29.700,00	59.400,00	683.100,00				
Pedro	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Jose Duque	1.056.000,00	23,50	0,00	0,00	0,00	827.200,00	33.088,00	33.088,00	66.176,00	761.024,00				
Luis Vera Mogollon	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Hugo Vera Mogollon	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Antonio Pinilla	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Jonathan	990.000,00	23,50	0,00	0,00	0,00	775.500,00	31.020,00	31.020,00	62.040,00	713.460,00				
Liliana Nuñez	828.116,00	30,00	0,00	0,00	0,00	828.116,00	33.124,64	33.124,64	66.249,28	761.866,72				
Keiner	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Nestor	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Johanny Montañez	990.000,00	23,50	0,00	0,00	0,00	775.500,00	31.020,00	31.020,00	62.040,00	713.460,00				
Ruben	990.000,00	19,50	0,00	0,00	0,00	643.500,00	25.740,00	25.740,00	51.480,00	592.020,00				
Jesus	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Orlando medina	990.000,00	5,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	6.600,00	6.600,00	13.200,00	151.800,00				
Jose Luis	1.200.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	48.000,00	48.000,00	96.000,00	1.104.000,00				
Joel	990.000,00	25,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	33.000,00	33.000,00	66.000,00	759.000,00				
Elkin	990.000,00	22,50	0,00	0,00	0,00	742.500,00	29.700,00	29.700,00	59.400,00	683.100,00				
Guillermo	990.000,00	13,00	0,00	0,00	0,00	429.000,00	17.160,00	17.160,00	34.320,00	394.680,00				
Santiago	700.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00	644.000,00				
Dario	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
David	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Fabian	990.000,00	17,50	0,00	0,00	0,00	577.500,00	23.100,00	23.100,00	46.200,00	531.300,00				
Ronal	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Katherine	700.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00	644.000,00				

INDUSTRIAS FRUTOS EL PRADO NOMINA PARA EL PAGO DE EMPLEADOS													DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019	
Nombre del empleado	DEVENGADO						DEDUCCIONES				NETO PAGADO	RECIBI CONFORME		
	Sueldo básico	Días trabajados	Horas Extras	Comisiones	Auxilio de transporte	Total devengado	Aportes Salud	Aportes pensión	Total deducciones					
Luis Vera Mogollon	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Hugo Vera Mogollon	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Antonio Pinilla	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Jonathan	990.000,00	23,50	0,00	0,00	0,00	775.500,00	31.020,00	31.020,00	62.040,00	713.460,00				
Liliana Nuñez	828.116,00	30,00	0,00	0,00	0,00	828.116,00	33.124,64	33.124,64	66.249,28	761.866,72				
Keiner	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Nestor	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Johanny Montañez	990.000,00	23,50	0,00	0,00	0,00	775.500,00	31.020,00	31.020,00	62.040,00	713.460,00				
Ruben	990.000,00	19,50	0,00	0,00	0,00	643.500,00	25.740,00	25.740,00	51.480,00	592.020,00				
Jesus	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Orlando medina	990.000,00	5,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	6.600,00	6.600,00	13.200,00	151.800,00				
Jose Luis	1.200.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	48.000,00	48.000,00	96.000,00	1.104.000,00				
Joel	990.000,00	25,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	33.000,00	33.000,00	66.000,00	759.000,00				
Elkin	990.000,00	22,50	0,00	0,00	0,00	742.500,00	29.700,00	29.700,00	59.400,00	683.100,00				
Guillermo	990.000,00	13,00	0,00	0,00	0,00	429.000,00	17.160,00	17.160,00	34.320,00	394.680,00				
Santiago	700.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00	644.000,00				
Dario	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
David	990.000,00	24,00	0,00	0,00	0,00	792.000,00	31.680,00	31.680,00	63.360,00	728.640,00				
Fabian	990.000,00	17,50	0,00	0,00	0,00	577.500,00	23.100,00	23.100,00	46.200,00	531.300,00				
Ronal	990.000,00	23,00	0,00	0,00	0,00	759.000,00	30.360,00	30.360,00	60.720,00	698.280,00				
Katherine	700.000,00	30,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00	644.000,00				
Ayde	828.116,00	6,50	0,00	0,00	0,00	179.425,13	7.177,01	7.177,01	14.354,01	165.071,12				
Jessica	828.116,00	7,00	0,00	0,00	0,00	193.227,07	7.729,08	7.729,08	15.458,17	177.768,90				
Rosa	828.116,00	6,00	0,00	0,00	0,00	165.623,20	6.624,93	6.624,93	13.249,86	152.373,34				
Paola	828.116,00	6,00	0,00	0,00	0,00	165.623,20	6.624,93	6.624,93	13.249,86	152.373,34				
Olivia	828.116,00	4,00	0,00	0,00	0,00	110.415,47	4.416,62	4.416,62	8.833,24	101.582,23				
Mary	828.116,00	5,00	0,00	0,00	0,00	138.019,33	5.520,77	5.520,77	11.041,55	126.977,79				
Ana Maria	828.116,00	1,00	0,00	0,00	0,00	27.603,87	1.104,15	1.104,15	2.208,31	25.395,56				
<b>TOTAL</b>	<b>33.446.928,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.931.353,27</b>	<b>837.254,13</b>	<b>837.254,13</b>	<b>1.674.508,26</b>	<b>19.266.845,01</b>				
<b>APROPACIONES</b>	<b>Cesantias</b>	<b>Prima</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>Inter. cesantias</b>	<b>Salud</b>	<b>Pensión</b>	<b>Caja Compen.</b>	<b>I.C.B.F</b>	<b>SENA</b>	<b>Riesgos profesionales</b>	<b>TOTAL APROP.</b>			
	99.960,00	99.960,00	50.040,00	999,60	102.000,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	6.264,00	407.223,60			

**Anexos, archivo completo de Excel.**

(Sabogal., s.f.)\_(Alegra, s.f.)

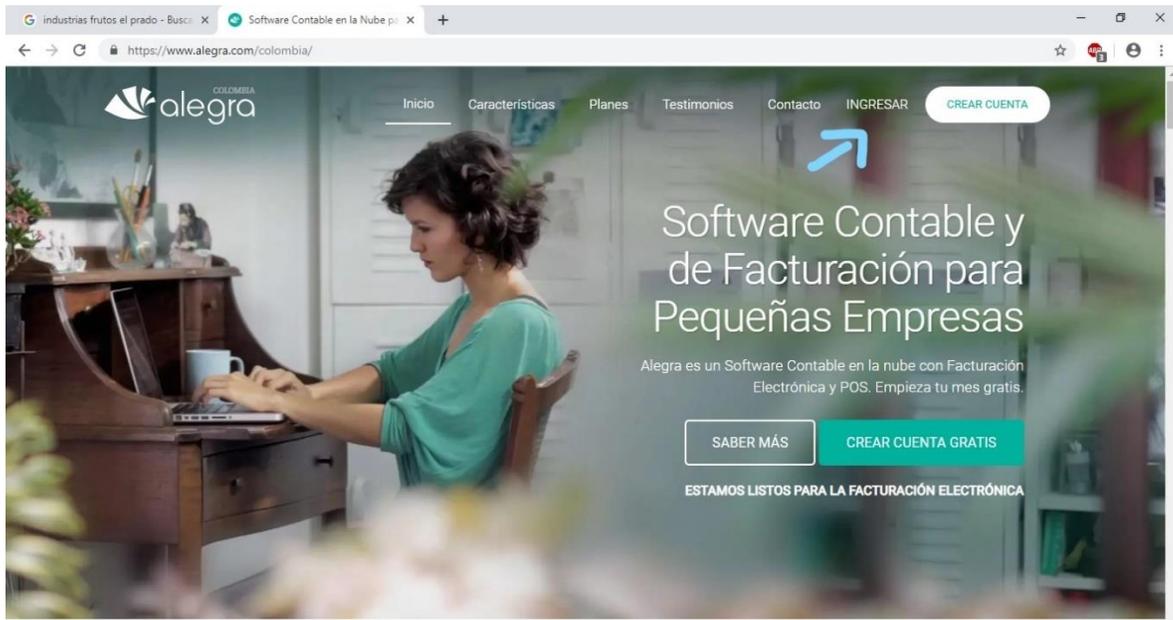
**3.4.6. Registro informacion contable primer semestre del año 2019 en el software contable Alegra en la nube.**

Se llevo a cabo la busqueda en de un sistema operativo que reunira las características de la organización, en cuanto a registro, tamaño y costos que la empresa estaba en disponibilidad de comprometer, al realizar el intento con dos sistemas se opta por seleccionar el sistema

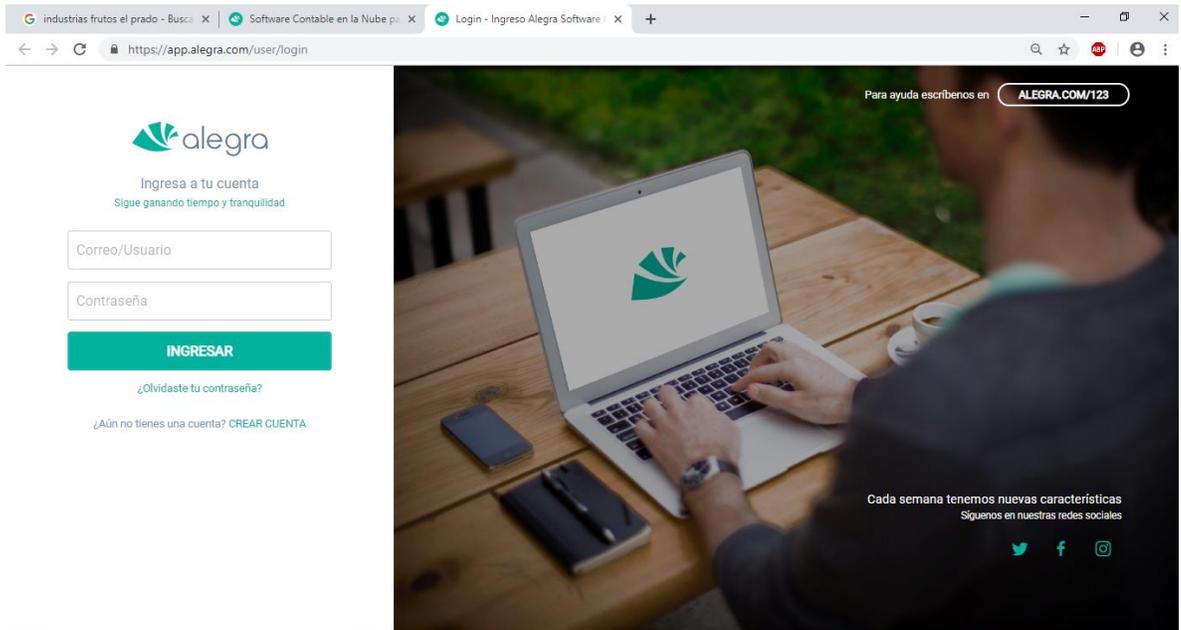
contable Alegra el cual opera en la nube por su versatilidad y facilidad de registro en el mismo, rescatando la necesidad de contar con un proveedor digital para el proceso de facturación electrónica en cumplimiento de las obligaciones ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Para dar inicio con el proceso se activo una licencia gratuita de 30 días, periodo de muestra y de conocimiento, contando con la ayuda de los encargados de soporte tecnico, conocimiento propio, exploraciones constantes dentro del sistema, se logro comprender el funcionamiento del mismo, despues de conocer Alegra, se inicio el proceso de creacion de terceros, informacion de la empresa, registro de gastos, ingresos, saldos iniciales tomados del balance general del 2018 emitido por el contador de la empresa, como se expendra a continuacion:

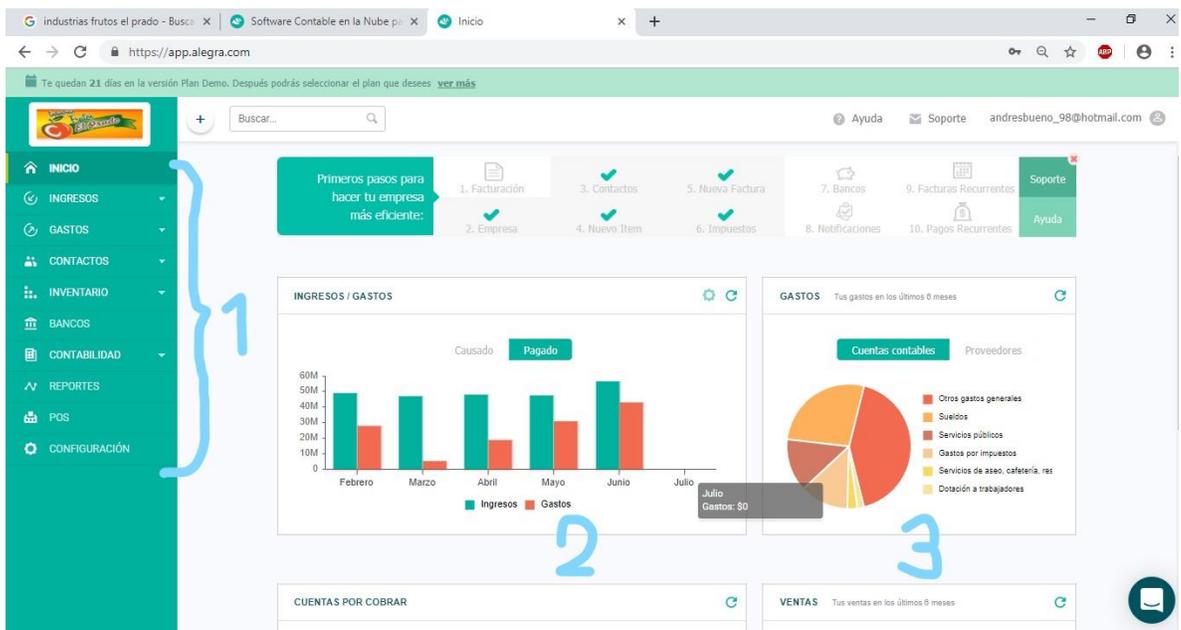
Para acceder a la aplicación, se ingresa en un navegador, sea Internet explorer, Google Chrome, Mozilla Firefox, posteriormente en la barra de busqueda se digita la direccion <https://www.alegra.com/colombia/> automáticamente genera la página principal del aplicativo, por la sección de ingresar se accede al mismo.



Se genera una ventana de inicio de sesion, se digita usuario y contraseña con el que se hizo el registro en la aplicacion y se accede al sistema.



En el menu de inicio de la aplicación se encuentran varios modulos, cada uno de ellos cumplen una funcion, sea causar y pagar gastos, deudas con proveedores, facturar, generar pagos, elaborar ajustes contables, inventariar productos, generar reportes contables, entre otros que en la imagen se aprecian con el numero 1, el numero 2 y 3 son graficas que genera el sistema de los ingresos, gastos, entre otros, que se han registrado con anterioridad.



En el módulo de Ingresos, se pueden elaborar facturas, programar facturas recurrentes, examinar los pagos recibidos, en este módulo se registraron todos los ingresos percibidos por Industrias Frutos el Prado SAS, en el primer semestre del año 2019.

Número	Cliente	Creación	Vencimiento	Total	Pagado	Por Pagar	Estado	Acciones
355	Conservas Del Bosque S.A.S	28/06/2019	28/06/2019	\$975.038	\$975.038	\$0	Cobrada	[Icons]
354	Laura Maldonado	28/06/2019	28/06/2019	\$3.000.228	\$2.911.986	\$0	Cobrada	[Icons]
357	Bazo Wineries Group S.A.S	27/06/2019	27/06/2019	\$5.669.446	\$5.550.340	\$0	Cobrada	[Icons]
352	Mega Economico S.A.S	17/06/2019	17/06/2019	\$314.310	\$314.310	\$0	Cobrada	[Icons]
351	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	07/06/2019	07/06/2019	\$1.079.996	\$1.079.996	\$0	Cobrada	[Icons]
350	Conservas Del Bosque S.A.S	05/06/2019	05/06/2019	\$2.550.408	\$2.496.828	\$0	Cobrada	[Icons]
349	Conservas Del Bosque S.A.S	25/05/2019	25/05/2019	\$2.230.251	\$2.183.397	\$0	Cobrada	[Icons]
347	Autosercio Offer	13/05/2019	13/05/2019	\$523.105	\$523.105	\$0	Cobrada	[Icons]
346	Comercializadora Asicue	24/04/2019	24/04/2019	\$469.812	\$469.812	\$0	Cobrada	[Icons]
345	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	24/04/2019	24/04/2019	\$642.600	\$642.600	\$0	Cobrada	[Icons]
344	Autosercio Offer	23/04/2019	23/04/2019	\$523.105	\$523.105	\$0	Cobrada	[Icons]

En el módulo de gastos, se registran los pagos a proveedores, gastos en general, en este módulo se registraron todos los egresos que genero Industrias Frutos el Prado en el primer semestre del año 2019.

Número	Cliente	Detalle	Fecha	Cuenta	Concluido	Estado	Monto	Acciones
139	Centrales Electricas de ...	Servicios públicos	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$942.210	[Icons]
138	Bomba de gasolina	Inventario de producto...	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$500.000	[Icons]
137	Arrendatario Lotes pro...	Inventario en cosecha...	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$1.866.666	[Icons]
136	Trabajadores Administr...	Sueldos	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$1.228.116	[Icons]
135	Nomina Obreros	Inventario en cosecha	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$17.181.067	[Icons]
134	Nomina Operarios Ind...	Inventario de producto...	30/06/2019	Caja general	No concluida		\$7.474.377	[Icons]
133	Direccion de Aduanas ...	Facturas de proveedor...	01/03/2019	Caja general	No concluida		\$1.959.000	[Icons]
132	Direccion de Aduanas ...	Facturas de proveedor...	22/04/2019	Caja general	No concluida		\$355.000	[Icons]
131	Electricas Hipercasa	Facturas de proveedor...	28/06/2019	Caja general	No concluida		\$166.600	[Icons]
130	Satel SAS	Facturas de proveedor...	05/06/2019	Caja general	No concluida		\$270.054	[Icons]
129	Mundo Uniformes	Facturas de proveedor...	19/06/2019	Caja general	No concluida		\$315.000	[Icons]
128	Discordoba SAS	Facturas de proveedor...	12/06/2019	Caja general	No concluida		\$29.654.191	[Icons]

En el módulo de contactos se puede ingresar la información de todos los terceros de la organización, sean clientes, proveedores u otros.

Te quedan 21 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

### Contactos

Importar desde Excel Exportar + Nuevo contacto

<input type="checkbox"/>	Nombre	Identificación	Teléfono 1	Observaciones	Acciones
<input type="checkbox"/>	Adriana	1094271790	3144443117		
<input type="checkbox"/>	Agropaisa S.A.S	900345431-7			
<input type="checkbox"/>	Almacen Arteco	113			
<input type="checkbox"/>	Arrendatario Lotes producción de Durazno	600			
<input type="checkbox"/>	Autorepuestos el desvare	121			
<input type="checkbox"/>	Autosercio Offer	96192500-3			
<input type="checkbox"/>	Autobienda-Nancy Nuñez	60254435-9			
<input type="checkbox"/>	Baze Wineries Group S.A.S	901116080-7	3173653579		
<input type="checkbox"/>	Bodega La Economía	91222846-8	3125012671		
<input type="checkbox"/>	Bomba de gasolina	110			
<input type="checkbox"/>	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	900603965-5	3208303237		

El módulo de inventario, permite llevar un control sobre productos destinados a la venta, permite ingresar características de los mismos, cantidades, precios de venta y de producción.

Te quedan 21 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

¿Manejas mercancía en consignación?  
Utiliza bodegas para llevar el control. Escríbenos y te contaremos cómo hacerlo.

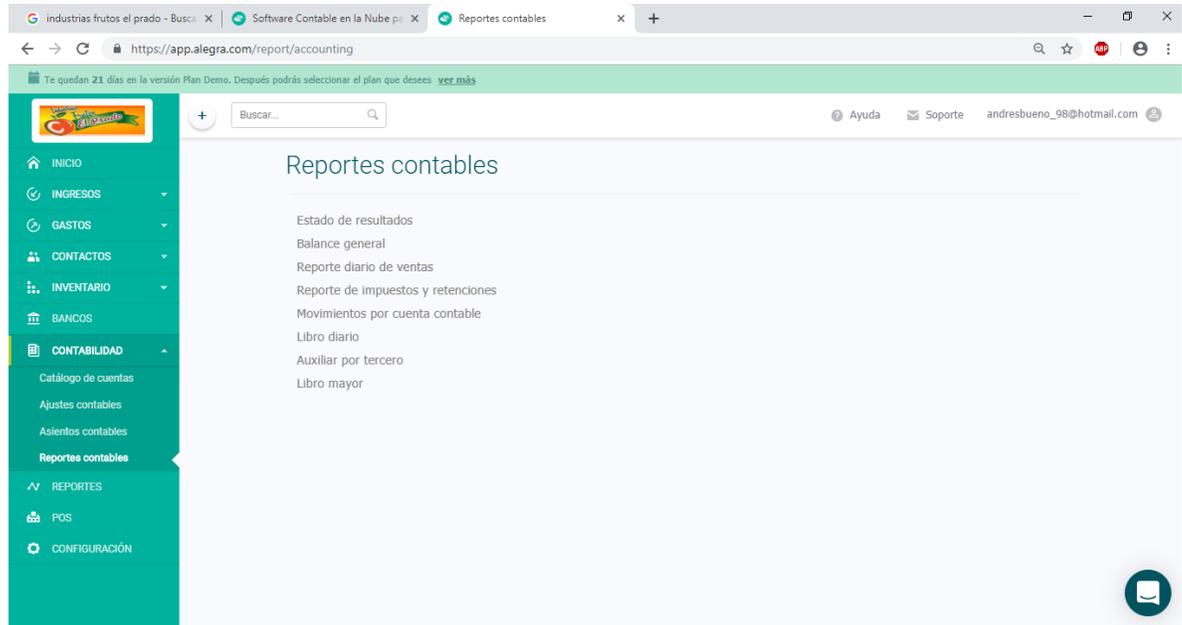
### Items de venta

Importar desde Excel Exportar + Nuevo item de venta

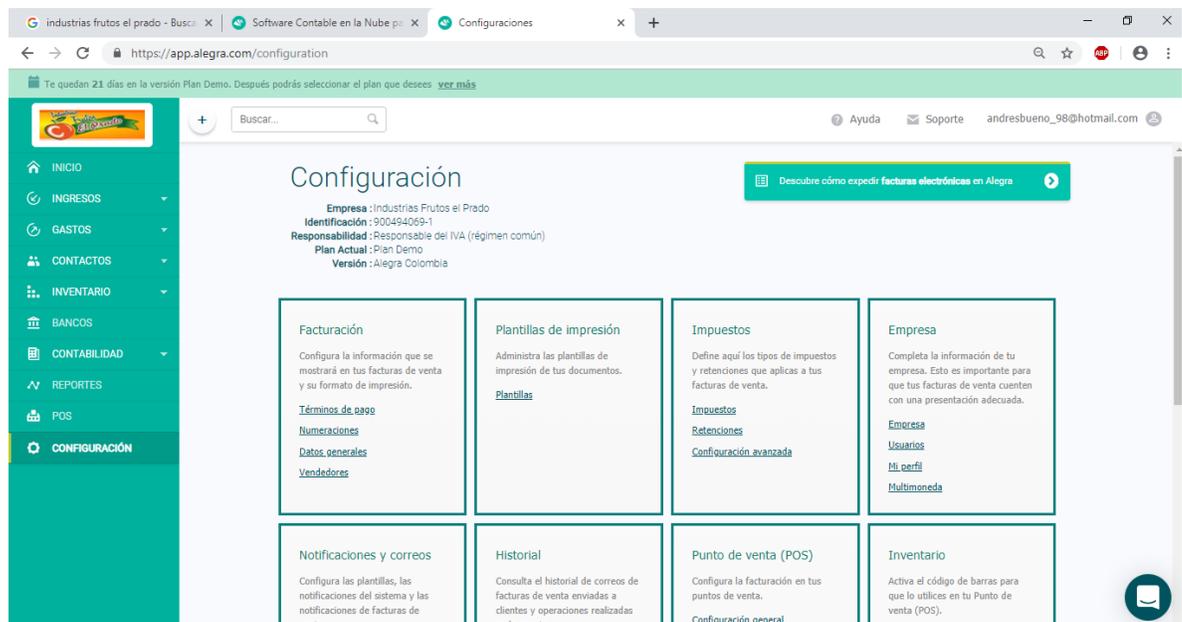
Lista de precios: General

<input type="checkbox"/>	Nombre	Referencia	Precio	Descripción	Acciones
<input type="checkbox"/>	Durazno en almibar	280 CC Sin IVA	\$2.083		
<input type="checkbox"/>	Durazno en almibar	520 CC sin IVA	\$2.917		
<input type="checkbox"/>	Durazno en almibar	1020 CC sin IVA	\$5.250		
<input type="checkbox"/>	Durazno en Almibar IVA	280 CC	\$1.820		
<input type="checkbox"/>	Durazno en almibar IVA	520 CC	\$2.521		
<input type="checkbox"/>	Durazno en almibar IVA	1020 CC	\$4.552		
<input type="checkbox"/>	Pulpa de durazno	1000 Gr sin IVA	\$2.800		
<input type="checkbox"/>	Pulpa de durazno IVA	1000 Gr	\$3.000		

El módulo de contabilidad, permite emitir estados financieros, reportes de impuestos, de ventas, libros auxiliares, libros mayores, entre otras herramientas. Dichos informes pueden ser exportados a Excel.



En el módulo siguiente se encuentra el modo de configuración, dependiendo de lo que se necesite, modificación de información, al ingresar en él, se despliega un panorama resumido de las funciones que componen el aplicativo.



## Creación de terceros y cuentas contables.

**Creación de terceros:** En el módulo de contactos se crearon los principales terceros con los que Industrias Frutos el Prado genera transacciones, se ingresó información general, tipo de identificación, celular, dirección, los datos más relevantes, en Alegra es importante tener registrados los terceros con los que se interactúa en el ejercicio contable ya que al registrar un ingreso, un gasto o un asiento contable, es obligatorio elegir el tercero al que involucra la transacción, o no dejara generar la operación.

The screenshot shows the 'Nuevo contacto' (New contact) form in the Alegra software. The form is divided into several sections for data entry:

- Identificación:** Includes fields for 'Tipo de identificación' (dropdown), 'Identificación' (text), 'Nombre' (text), and 'Dirección' (text).
- Geografía:** Includes 'Colombia' (dropdown), 'Departamento' (dropdown), and 'Municipio' (dropdown).
- Contacto:** Includes 'Correo electrónico' (text), 'Teléfono 1' (text), 'Teléfono 2' (text), 'Fax' (text), and 'Celular' (text).
- Lista de precios:** Includes 'Lista de precios' (dropdown), 'Vendedor' (dropdown), and 'Términos de pago' (dropdown).
- Opciones:** Includes checkboxes for 'Cliente', 'Proveedor', and 'Incluir estado de cuenta'.

At the bottom, there is a summary table with columns: Nombre, Apellido, Correo electrónico, Teléfono, Celular, and Enviar notificaciones. Below the table is a '+ Asociar Persona' button.

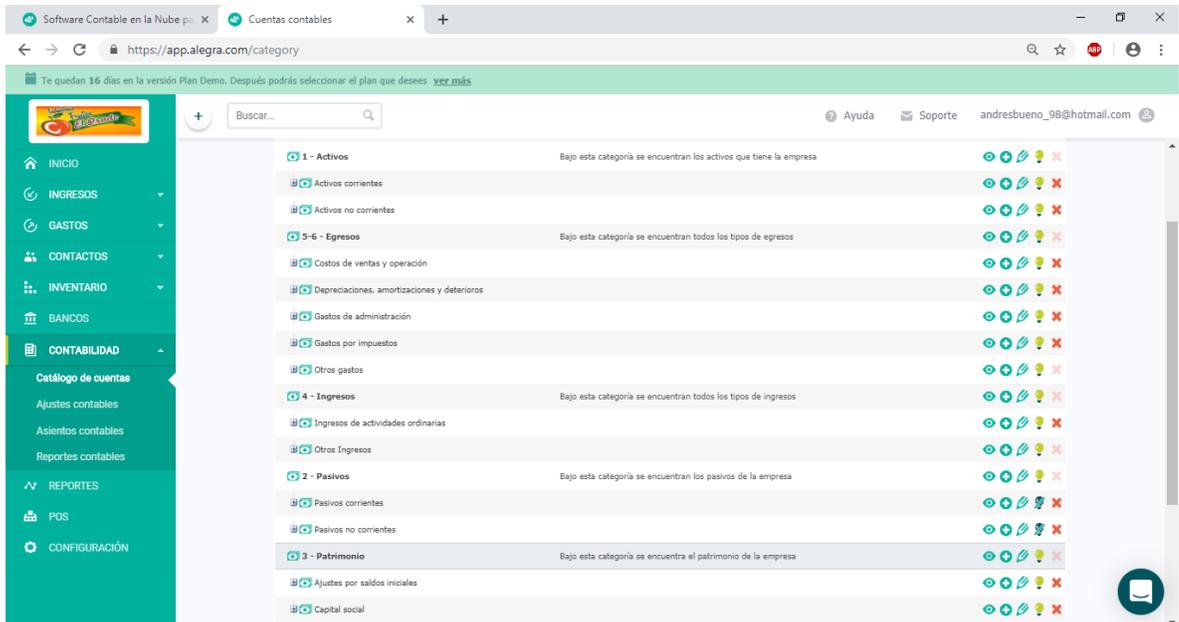
En esta imagen se logra apreciar los datos que se pueden ingresar a la hora de crear un nuevo tercero.

The screenshot shows the 'Contactos' (Contacts) list in the Alegra software. The list displays a table of contact information with the following columns: Nombre, Apellido, Correo electrónico, Teléfono, Celular, and Enviar notificaciones. The table contains 15 rows of contact data.

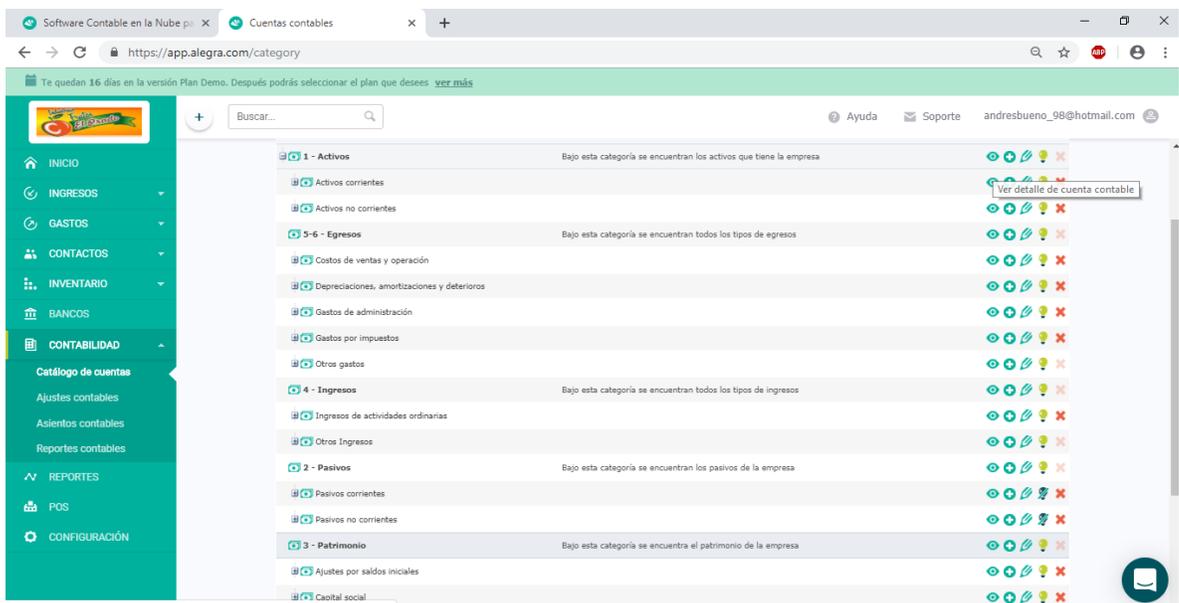
Nombre	Apellido	Correo electrónico	Teléfono	Celular	Enviar notificaciones
Autotienda Nancy Nuñez		60254435-9			<input type="checkbox"/>
Baza Winerías Group S.A.S		901116080-7	317363379		<input type="checkbox"/>
Bodega La Economía		91222846-8	3125012671		<input type="checkbox"/>
Bomba de gasolina		110			<input type="checkbox"/>
Bustos Diaz Sociedad en C.S.		900603965-5	3208303237		<input type="checkbox"/>
Carlos Andres Garzo Alvarez		74183466-2	3143649208		<input type="checkbox"/>
Casinos y Servicios del Caribe SA		890930668	5828666		<input type="checkbox"/>
Centrales Electricas de Norte de Santander CENS		109			<input type="checkbox"/>
Cimpa SAS		122			<input type="checkbox"/>
Coagrosariva Ltda.		890500424-4	3132235216		<input type="checkbox"/>
Comercializadora Asicue		901025397-5	3176797059		<input type="checkbox"/>
Comercializadora Best Buy		104			<input type="checkbox"/>
Comercializadora Disfruter		900135976-8	3222392404		<input type="checkbox"/>
Comercializadora Terika		901062292-8	3157945906		<input type="checkbox"/>

En la imagen se logra apreciar algunos de los terceros creados, en el icono del ojo, se puede visualizar la información del tercero que se elija, en el lápiz, se puede editar la información y el icono final que es X es para eliminar un tercero.

**Cuentas contables:** En Alegra se encuentran 6 grupos, activos, pasivos, patrimonio, egresos-costos y transferencias bancarias, se puede visualizar las cuentas, editarlas, crear nuevas sub cuentas, activar o desactivarlas.



Al poner el curso sobre el icono del ojo, nos dará la opción de visualizar la cuenta.



podremos mirar las transacciones que se han hecho dentro de esa cuenta, en la fecha que necesitemos.

Software Contable en la Nube pa x Maquinaria x +  
https://app.alegra.com/category/view/id/5120/from/2019-01-01/to/2019-07-31

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

### Cuenta contable: Maquinaria

Manual Desde 01/01/2019 Hasta 31/07/2019 Generar reporte Exportar a Excel

Transacciones	Facturas de compra	Facturas de venta	Notas débito	Ajustes contables
Fecha	Observaciones	Monto		
01/01/2019	Ajustes iniciales Maquinaria	\$353,838.000		

Página 1 de 1 Resultados por página 25

Totales \$353,838,000.00

En el icono del más podremos crear sub cuentas dependiendo de la necesidad de la empresa.

Software Contable en la Nube pa x Cuentas contables x +  
https://app.alegra.com/category

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

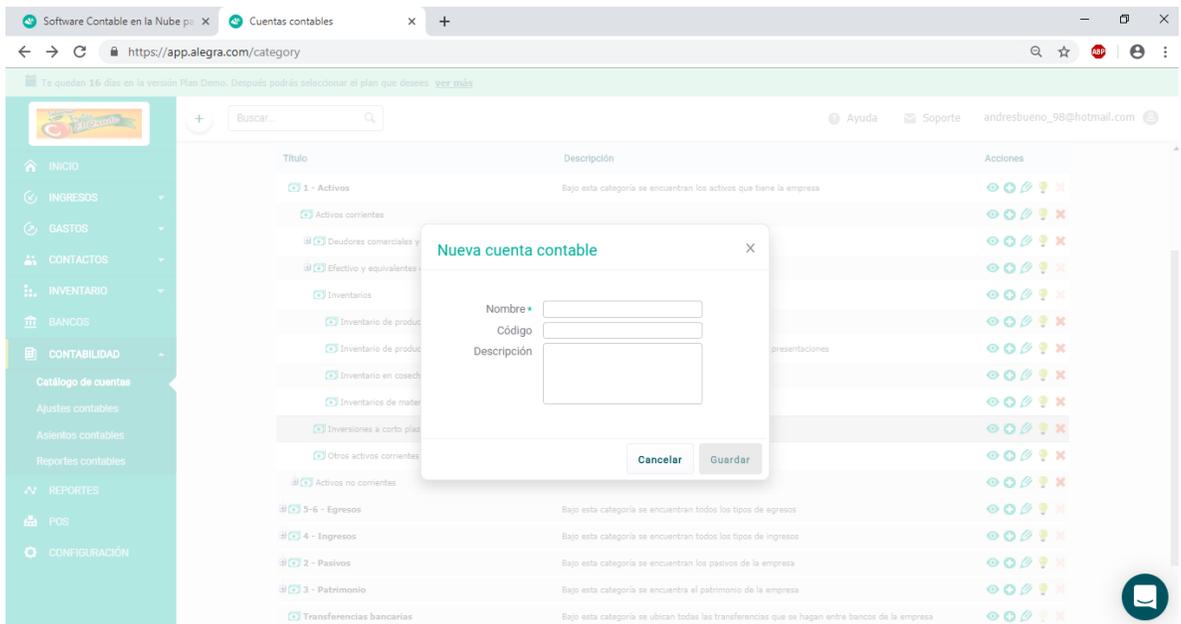
**¡Personaliza tu catálogo de cuentas!**  
Puedes crear tu catálogo de cuentas según las necesidades de tu empresa [Ver más](#)

### Cuentas contables

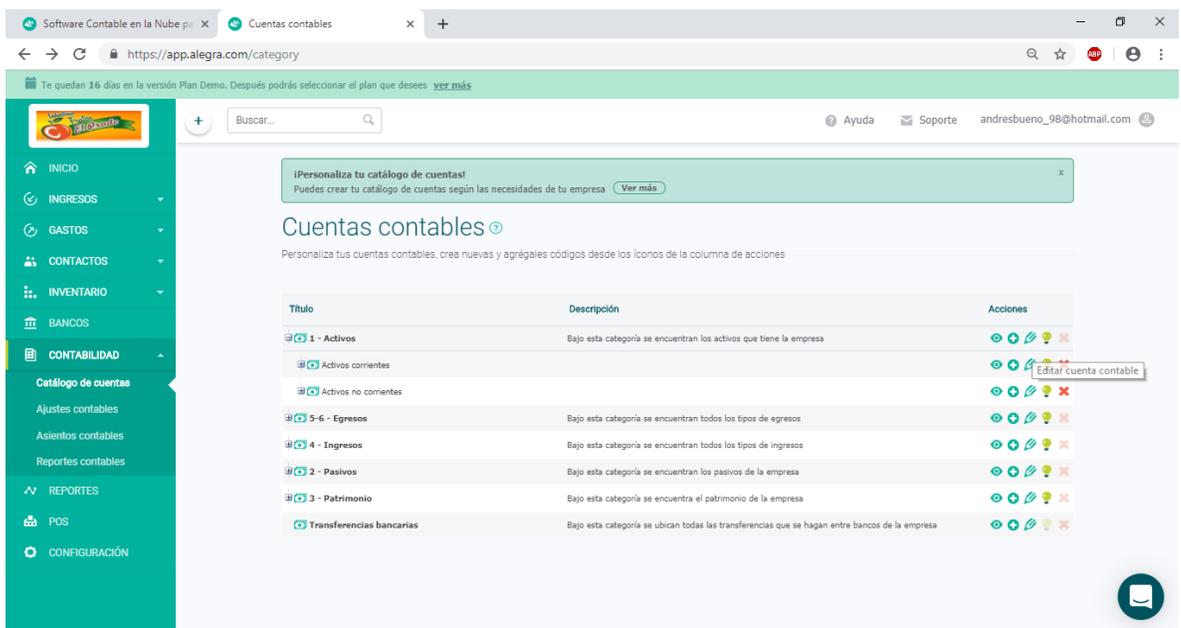
Personaliza tus cuentas contables, crea nuevas y agrégalas códigos desde los iconos de la columna de acciones

Título	Descripción	Acciones
1 - Activos	Bajo esta categoría se encuentran los activos que tiene la empresa	
Activos corrientes		
Activos no corrientes		
5-6 - Egresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de egresos	
4 - Ingresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de ingresos	
2 - Pasivos	Bajo esta categoría se encuentran los pasivos de la empresa	
3 - Patrimonio	Bajo esta categoría se encuentra el patrimonio de la empresa	
Transferencias bancarias	Bajo esta categoría se ubican todas las transferencias que se hagan entre bancos de la empresa	

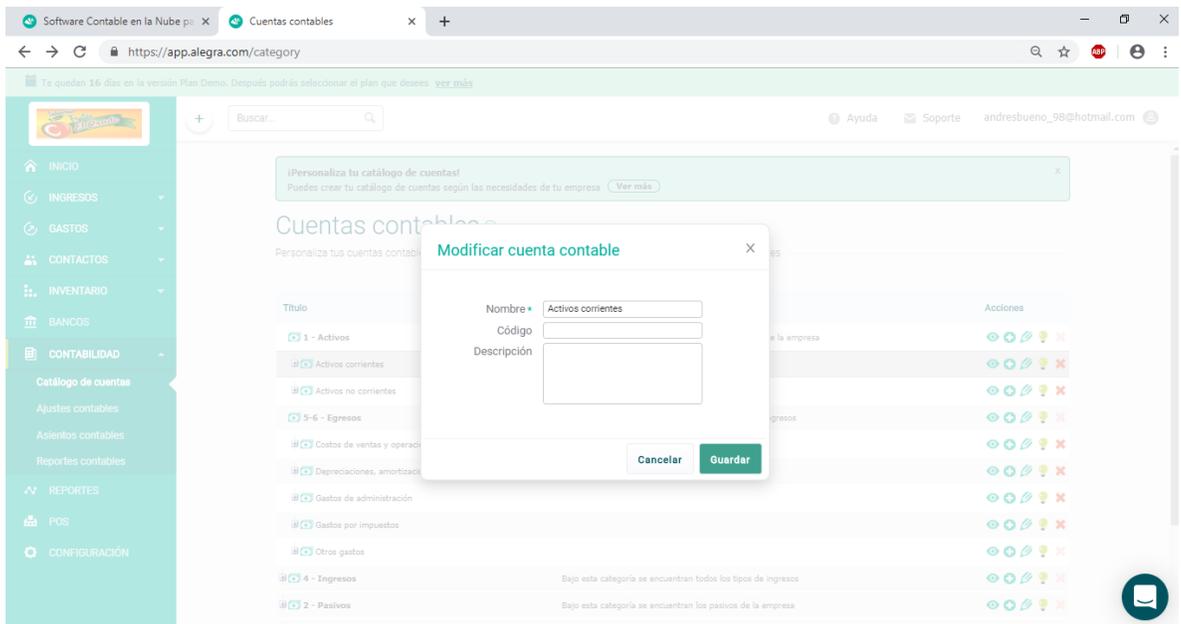
Se nos desplegará este menú que nos permitirá personalizar la cuenta según nuestros intereses y preferencias.



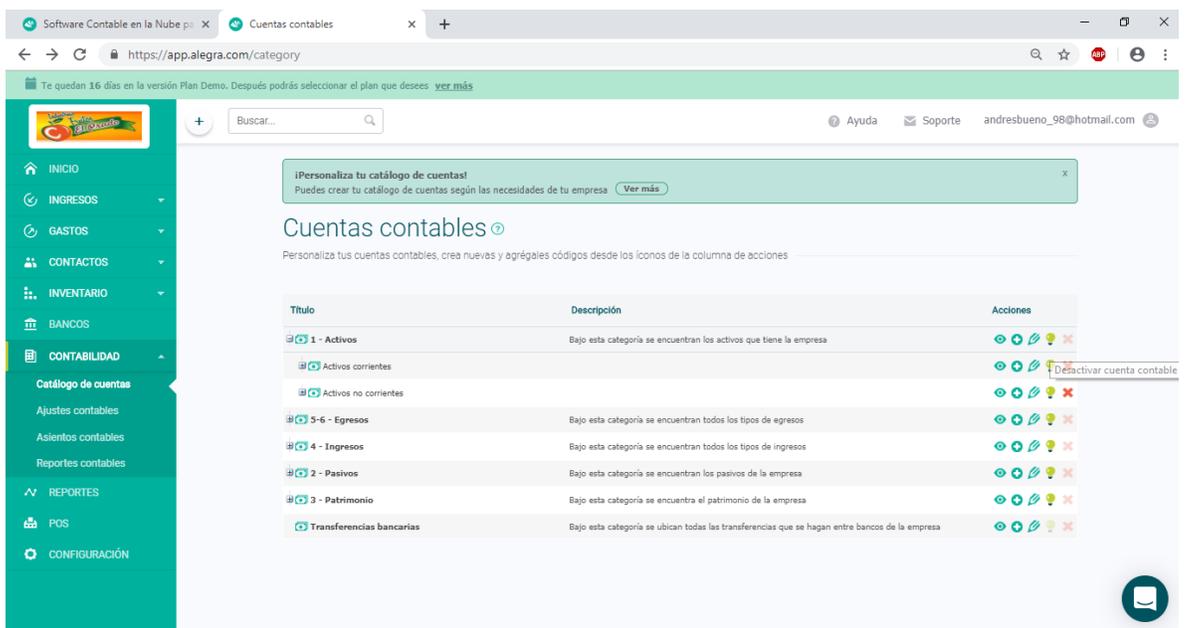
En el siguiente icono que es el del lápiz, podremos editar la cuenta que queramos, según se necesite, al seleccionarlo nos direccionara a la sección de modificación de cuentas.



En esta ventana podremos editar la cuenta, sea su nombre, ingresar un código o dar una breve descripción de la misma.



En el icono siguiente que es el bombillo, podremos activar o desactivar una cuenta.



Y finalmente el ultimo icono es para eliminar cuentas que no se necesiten o se hayan creado mal o simplemente no se van a utilizar.

Software Contable en la Nube | Cuentas contables

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda | Soporte | andresbueno\_98@hotmail.com

**¡Personaliza tu catálogo de cuentas!**  
Puedes crear tu catálogo de cuentas según las necesidades de tu empresa [Ver más](#)

## Cuentas contables

Personaliza tus cuentas contables, crea nuevas y agrégalas códigos desde los iconos de la columna de acciones

Título	Descripción	Acciones
1 - Activos	Bajo esta categoría se encuentran los activos que tiene la empresa	
Activos corrientes		
Activos no corrientes		<a href="#">Eliminar cuenta contable</a>
5-6 - Egresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de egresos	
4 - Ingresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de ingresos	
2 - Pasivos	Bajo esta categoría se encuentran los pasivos de la empresa	
3 - Patrimonio	Bajo esta categoría se encuentra el patrimonio de la empresa	
Transferencias bancarias	Bajo esta categoría se ubican todas las transferencias que se hagan entre bancos de la empresa	

En el caso de Industrias Frutos el Prado, se hizo necesario crear varias cuentas, pero las más importantes, ya que no existían, fueron las del manejo de inventarios de cosechas e inventarios de producción.

Software Contable en la Nube | Cuentas contables

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda | Soporte | andresbueno\_98@hotmail.com

Título	Descripción	Acciones
1 - Activos	Bajo esta categoría se encuentran los activos que tiene la empresa	
Activos corrientes		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Inventarios		
Inventario de productos en proceso	costos correspondientes al proceso	
Inventario de productos terminados	presentación del durazno en albar en las diferentes presentaciones	
Inventario en cosecha	corresponde al proceso de cosecha del durazno	
Inventarios de materias primas		
Inversiones a corto plazo		
Otros activos corrientes		
Activos no corrientes		
5-6 - Egresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de egresos	
4 - Ingresos	Bajo esta categoría se encuentran todos los tipos de ingresos	
2 - Pasivos	Bajo esta categoría se encuentran los pasivos de la empresa	
3 - Patrimonio	Bajo esta categoría se encuentra el patrimonio de la empresa	
Transferencias bancarias	Bajo esta categoría se ubican todas las transferencias que se hagan entre bancos de la empresa	

## Registro de saldos iniciales Industrias Frutos el Prado.

Se registraron los saldos iniciales suministrados por el contador a 31 de diciembre del 2018, se llevó a cabo por medio del módulo de contabilidad, opción, ajustes contables, se registró toda la información expuesta en el balance general vigencia 2018.

Fecha	Empresa	Descripción	Monto	Acciones
30/01/2019	Industrias Frutos el Prado	CV 1 Ajuste costo de venta con inventarios mes de enero.	\$11.561.583.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Saldos Iniciales Caja General	\$15.412.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Saldos iniciales bancos	\$55.745.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Saldos iniciales clientes	\$85.745.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Saldos iniciales inventarios	\$84.125.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajuste iniciales equipos de computo	\$1.534.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes iniciales Maquinaria	\$353.838.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes Iniciales Proveedores Distribuciones la Séptima	\$35.763.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes iniciales obligaciones financieras cuentas por pagar a socios.	\$407.986.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes iniciales Capital suscrito y pagado	\$50.000.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes iniciales utilidades acumuladas	\$42.324.000.00	
01/01/2019	Industrias Frutos el Prado	Ajustes iniciales	\$59.150.000.00	

En el icono del ojo se podrá visualizar el ajuste, en el icono del lápiz editarlo y en el de la X eliminarlo, todo el aplicativo y sus diferentes módulos funcionan así.

Software Contable en la Nube | Ajuste contable

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar... | Ayuda | Soporte | andresbueno\_98@hotmail.com

### Ajuste contable

Fecha: 01/01/2019  
 Contacto: [Industrias Frutos el Prado](#)  
 Referencia:  
 Total: \$55,745,000  
 Observaciones: Saldos iniciales bancos

Cuenta contable	Descripción	Débito	Crédito
<a href="#">Banco 1</a>	Saldos iniciales 2019	\$55,745,000.00	\$0.00
<a href="#">Ajustes iniciales en bancos</a>	saldos iniciales 2019	\$0.00	\$55,745,000.00
<b>Totales</b>		\$55,745,000.00	\$55,745,000.00

Contabilidad [Mostrar detalle](#)

Acá podemos apreciar uno de los ajustes iniciales que se elaboró para Industrias Frutos el Prado.

### Registro de inventarios.

En Alegra, se cuenta con una opción de control de inventarios disponibles para la venta, en este módulo se registró los productos finales manufacturados por Industrias Frutos el Prado, hasta el 30 de junio de 2019, por medio de esta herramienta, se puede valorar el inventario, crear una lista de ítems para la venta, que se pueden editar, visualizar, o eliminar según se prefiera. Para la organización se crearon los 4 productos finales que se comercializan, duraznos en almíbar en sus tres presentaciones y pulpa de durazno. Se ingreso la información general de cada producto, su costo de producción y su valor de venta.

Software Contable en la Nube pa x Inventario x +

Te quedan 15 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

### Items de venta

Importar desde Excel Exportar + Nuevo ítem de venta

Lista de precios: General

Nombre	Referencia	Precios	Descripción	Acciones
Durazno en almibar	280 CC Sin IVA	\$2,083		
Durazno en almibar	520 CC sin IVA	\$2,917		
Durazno en almibar	1020 CC sin IVA	\$5,250		
Durazno en Almibar IVA	280 CC	\$1,820		
Durazno en almibar IVA	520 CC	\$2,521		
Durazno en almibar IVA	1020 CC	\$4,552		
Pulpa de durazno	1000 Gr sin IVA	\$2,800		
Pulpa de durazno IVA	1000 Gr	\$3,000		

Página 1 de 1

Mostrando 1 - 8 de 8 | Resultados por página 20

El icono del ojo, cumple la función que nos permite visualizar el producto seleccionado, ver el estado del mismo, su imagen, cantidad del producto, precio de venta, entre otras características del mismo.

Software Contable en la Nube pa x Durazno en almibar x +

Te quedan 15 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

### Durazno en almibar

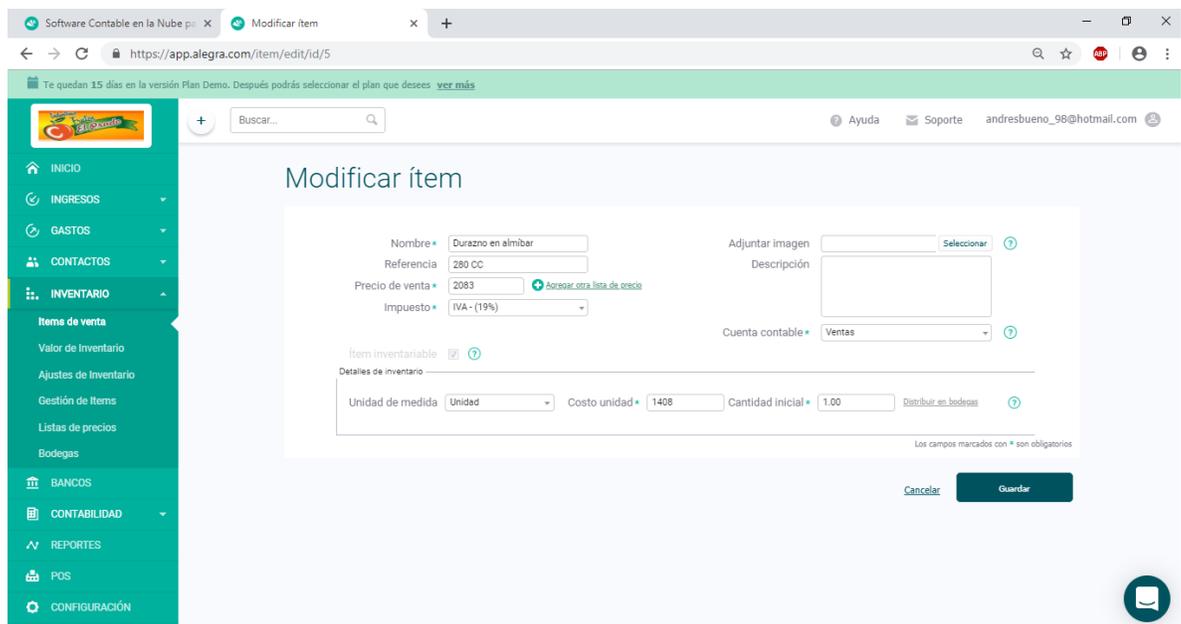
+ Facturar este ítem + Comprar este ítem Editar Más acciones

Código	5
Referencia	280 CC Sin IVA
Nombre	Durazno en almibar
Precio	\$2,083 General
Impuesto	Ninguno
Descripción	
Cuenta contable	Ventas
Unidad de medida	Unidad
Cantidad inicial	1
Inventario	1
Archivos adjuntos	Adjuntar

Facturas de venta Facturas de compra Notas crédito Notas débito Cotizaciones Remisiones Órdenes de compra Transferencias

Número	Cliente	Creación	Vencimiento	Total	Pagado	Por Pagar	Estado	Acciones
--------	---------	----------	-------------	-------	--------	-----------	--------	----------

El icono del lápiz nos permite editar la información de los artículos que tenemos en el inventario, podemos elegir si es bien gravado con IVA, la tarifa que corresponda y muy importante el costo de producción del mismo, que se verá reflejado en los estados financieros al disminuir cantidades de los productos por consecuencia de ventas.



## **Registro de ingresos, gastos, compra de inventarios de cosecha y producción de Industrias Frutos el Prado.**

Se ingreso en Alegra todas las transacciones de ingresos, gastos, compra de inventarios, pagos laborales y entre otras, generadas por la empresa en el primer semestre del año 2019, se registraron por fecha, de enero a junio.

**Ingresos:** En el módulo de ingresos del aplicativo se registró toda la información encontrada en facturas de ventas, remisiones de compra, bonos de compra, e ingresos no soportados por facturas, pero percibidos por la organización.

Para el registro de facturas de venta con IVA, remisiones y bonos de compra se hizo el tratamiento de la siguiente manera:

Facturas de venta

Número	Cliente	Creación	Vencimiento	Total	Pagado	Por Pagar	Estado	Acciones
355	Conservas Del Bosque S.A.S	28/06/2019	28/06/2019	\$975,038	\$975,038	\$0	Cobrada	[Iconos]
354	Laura Maldonado	28/06/2019	28/06/2019	\$3,000,228	\$2,911,986	\$0	Cobrada	[Iconos]
357	Baza Wineries Group S.A.S	27/06/2019	27/06/2019	\$5,669,446	\$5,550,340	\$0	Cobrada	[Iconos]
352	Mega Economico S.A.S	17/06/2019	17/06/2019	\$314,310	\$314,310	\$0	Cobrada	[Iconos]
351	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	07/06/2019	07/06/2019	\$1,079,996	\$1,079,996	\$0	Cobrada	[Iconos]
350	Conservas Del Bosque S.A.S	05/06/2019	05/06/2019	\$2,550,408	\$2,496,828	\$0	Cobrada	[Iconos]
349	Conservas Del Bosque S.A.S	25/05/2019	25/05/2019	\$2,230,251	\$2,183,397	\$0	Cobrada	[Iconos]
347	Autoserio Offer	13/05/2019	13/05/2019	\$523,105	\$523,105	\$0	Cobrada	[Iconos]
346	Comercializadora Asicue	24/04/2019	24/04/2019	\$469,812	\$469,812	\$0	Cobrada	[Iconos]
345	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	24/04/2019	24/04/2019	\$642,600	\$642,600	\$0	Cobrada	[Iconos]
344	Autoserio Offer	23/04/2019	23/04/2019	\$523,105	\$523,105	\$0	Cobrada	[Iconos]

En el módulo de ingresos, se selecciona el más que aparece en la clasificación, en el área factura de venta-nuevo, automáticamente nos direcciona a la factura.

Nueva factura de venta

Industrias Frutos el Prado  
 NIT: 900494069  
 productos.elprado@gmail.com

Cliente: [Buscar...] + Nuevo contacto  
 Fecha: 31/07/2019

Crear nuevo cliente  
 Registra aquí un nuevo contacto para asociar a la factura de venta como cliente

Ítem	Referencia	Precio	Desc %	Impuesto	Descripción	Cantidad	Total
Buscar ítem facturable...	Referencia	Precio unitario	%	Impuesto	Descripción	Cam	0.00
Buscar ítem facturable...	Referencia	Precio unitario	%	Impuesto	Descripción	Cam	0.00
...	...	...	...	...	...	...	...

Estando en la factura escogeremos el tercero quien nos está comprando y automáticamente el sistema generara los datos de información del tercero, escogemos fecha de la elaboración de la factura, fecha de vencimiento, tipo de pago, escogemos los artículos a vender que serán

de importancia porque por medio de ellos el sistema calcula el costo de venta de los mismos, la cantidad, tipo de IVA si están gravados y retención si aplica el caso.

Software Contable en la Nube por x Nueva factura de venta x +

https://app.alegra.com/invoice/add

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

Autorización numeración facturación DIAN 1676205888779 2017/11/29 Numeración habilitada 131 al 5000. ESTA FACTURA SE ASIMILA PARA TODOS LOS EFECTOS A UN TITULO VALOR LEY 1231 JULIO 17 DE 2008

Los campos marcados con \* son obligatorios

### Comentarios

Escribe un comentario

Carlos Andres

Utiliza los comentarios para agregar información importante. No son visibles en la impresión.

Cancelar Vista previa Guardar y agregar pago Guardar y crear nueva Guardar

Si el pago es a crédito damos guardar y el sistema nos notificara cuando la factura este próxima a vencer para recordar al cliente el pago de la misma, en el caso que sea un pago al contado, escogemos la opción guardar y agregar pago y nos llevara a la siguiente ventana,

Software Contable en la Nube por x Entrada de dinero x +

https://app.alegra.com/transaction/in/number/26

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

## Nuevo ingreso

INFORMACIÓN GENERAL DEL INGRESO

Cliente Agropesa S.A.S

Cuenta bancaria Seleccionar...

Método de pago Seleccionar...

Fecha 31/07/2019

Recibo de caja # Numeración automática configurar

Notas del recibo

Los campos marcados con \* son obligatorios

### TIPO DE TRANSACCIÓN

¿Asociar este ingreso a una factura de venta existente en Alegra?

Recuerda que puedes registrar un ingreso sin necesidad de que esté asociado a una factura de venta

Si No

### FACTURAS DE VENTA PENDIENTES

Número	Total	Pagado	Por pagar	Retenciones	Valor recibido
386	\$5,250	\$0	\$5,250	<a href="#">+ Agregar retención</a>	

Automáticamente nos trae los datos del cliente que hará el pago de contado, ingresamos fecha en que se recibe el ingreso, medio de pago sea efectivo, consignación, cheque, entre otros. En la sección de tipo de transacción, si elegimos asociar a una factura de venta existente en alegría, se genera el valor a pagar,

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Software Contable en la Nube pa x Entrada de dinero x +

https://app.alegra.com/transaction/in/number/26

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

Número	Total	Pagado	Por pagar	Retenciones	Valor recibido
386	\$5,250	\$0	\$5,250	+ Agregar retención	

Subtotal \$0.00  
Total \$0.00

Comentarios

Escribe un comentario

Carlos Andres

Utiliza los comentarios para agregar información importante. No son visibles en la impresión.

Cancelar Guardar

Digitamos el monto a pagar en la sección valor recibido y guardar, la factura se almacenará en nuestras facturas de venta.

Software Contable en la Nube pa x Facturas de venta x +

https://app.alegra.com/invoice

Te quedan 16 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Buscar...

Ayuda Soporte andresbueno\_98@hotmail.com

Facturas de venta

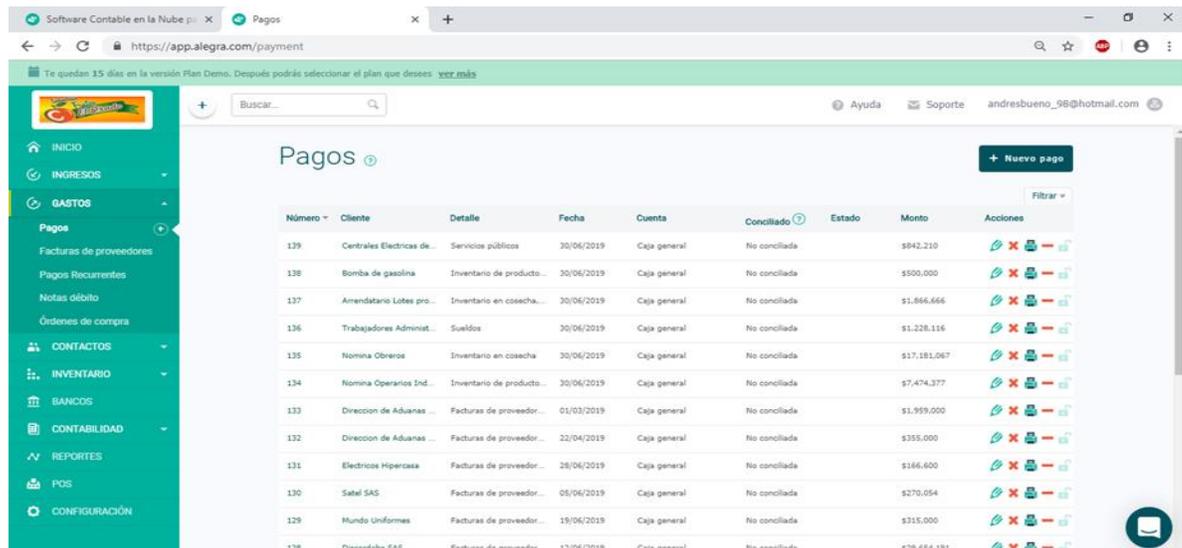
Exportar Nueva factura de venta

Número	Cliente	Creación	Vencimiento	Total	Pagado	Por Pagar	Estado	Acciones
386	Agropaisa S.A.S	31/07/2019	31/07/2019	\$5,250	\$0	\$0	Anulada	
355	Conservas Del Bosque S.A.S	28/06/2019	28/06/2019	\$975,038	\$975,038	\$0	Cobrada	
354	Laura Maldonado	28/06/2019	28/06/2019	\$3,000,228	\$2,911,986	\$0	Cobrada	
357	Baze Wineries Group S.A.S	27/06/2019	27/06/2019	\$5,669,446	\$5,550,340	\$0	Cobrada	
352	Mega Economico S.A.S	17/06/2019	17/06/2019	\$314,310	\$314,310	\$0	Cobrada	
351	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	07/06/2019	07/06/2019	\$1,079,996	\$1,079,996	\$0	Cobrada	
350	Conservas Del Bosque S.A.S	05/06/2019	05/06/2019	\$2,550,408	\$2,496,028	\$0	Cobrada	
349	Conservas Del Bosque S.A.S	25/05/2019	25/05/2019	\$2,230,251	\$2,183,397	\$0	Cobrada	
347	Autoserio Offer	13/05/2019	13/05/2019	\$523,105	\$523,105	\$0	Cobrada	
346	Comercializadora Asicue	24/04/2019	24/04/2019	\$469,812	\$469,812	\$0	Cobrada	
345	Bustos Diaz Sociedad en C.S.	24/04/2019	24/04/2019	\$642,600	\$642,600	\$0	Cobrada	

Seleccionamos Facturas de venta y nos genera todas las facturas elaboradas a la fecha.

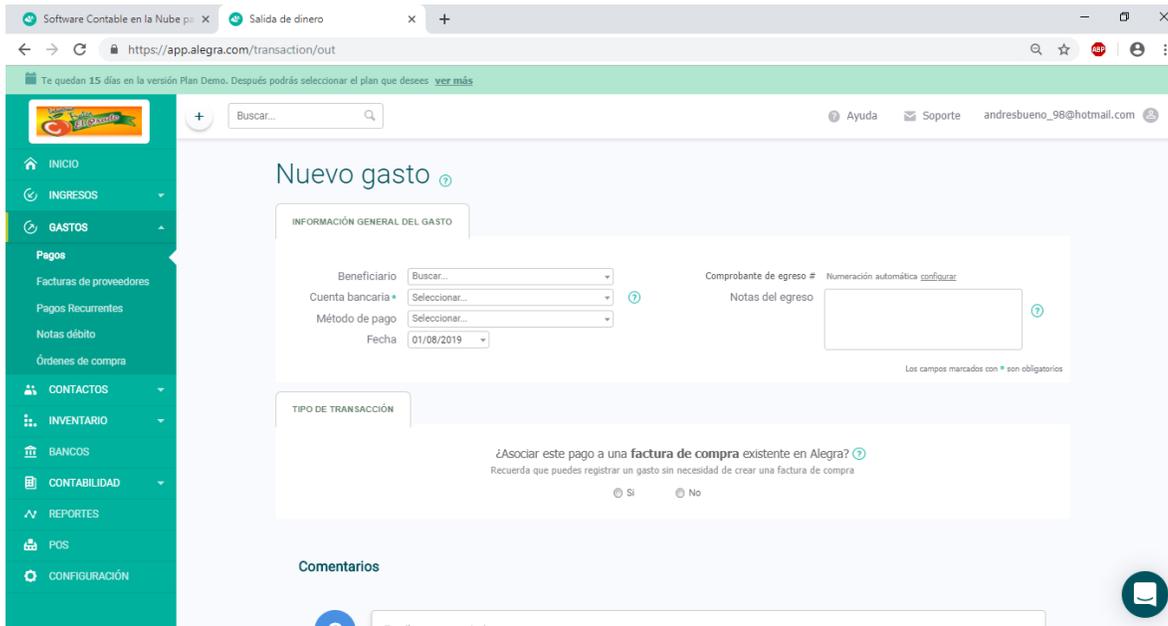
## Registro de gastos, compra de inventarios de cosecha y de producción de almíbar.

**Registro de gastos:** En el módulo de gastos, en la opción que se denomina pagos, se registraron todos los gastos operacionales, no operacionales, administrativos y de ventas que se generaron en el primer semestre año 2019.

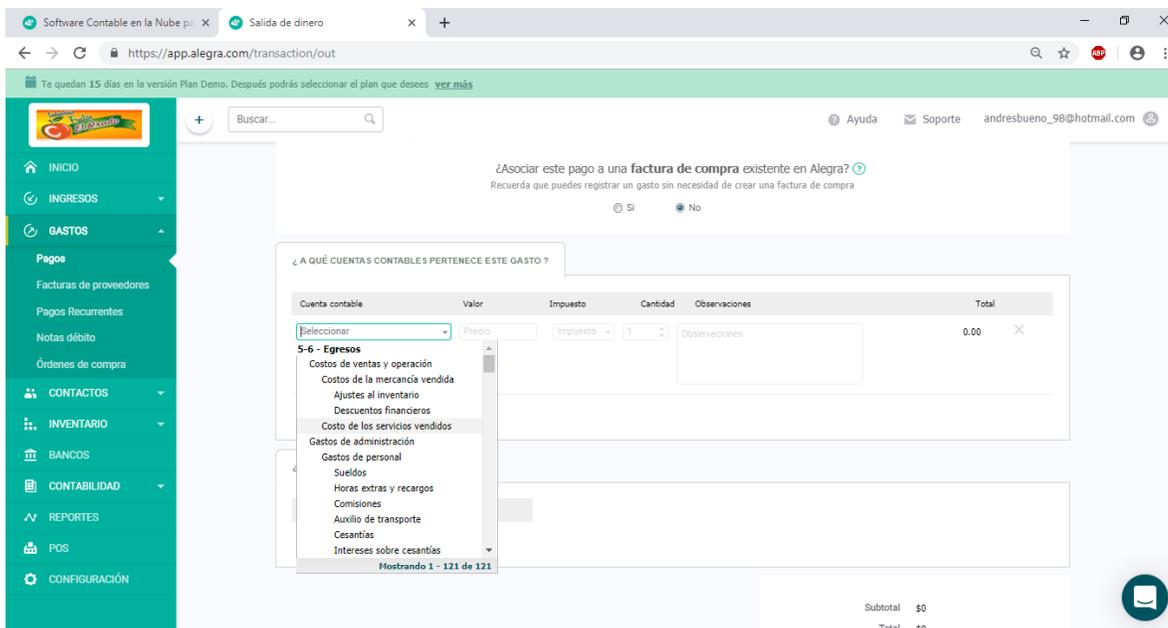


Número	Cliente	Detalle	Fecha	Cuenta	Conciliado	Estado	Monto	Acciones
139	Centrales Electricas de...	Servicios públicos	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$842.210	   
138	Bomba de gasolina	Inventario de producto...	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$500.000	   
137	Arrendatario Lotes pro...	Inventario en cosecha...	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$1.856.666	   
136	Trabajadores Adminst...	Sueldos	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$1.228.116	   
135	Nomina Obreros	Inventario en cosecha...	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$17.181.067	   
134	Nomina Operarios Ind...	Inventario de producto...	30/06/2019	Caja general	No conciliada		\$7.474.377	   
133	Direccion de Aduanas ...	Facturas de proveedor...	01/03/2019	Caja general	No conciliada		\$1.959.000	   
132	Direccion de Aduanas ...	Facturas de proveedor...	22/04/2019	Caja general	No conciliada		\$355.000	   
131	Electricos Hipercaja	Facturas de proveedor...	28/06/2019	Caja general	No conciliada		\$184.600	   
130	Satel SAS	Facturas de proveedor...	05/06/2019	Caja general	No conciliada		\$270.054	   
129	Mundo Uniformes	Facturas de proveedor...	19/06/2019	Caja general	No conciliada		\$315.000	   
128	Discordoba SAS	Facturas de proveedor...	12/06/2019	Caja general	No conciliada		\$29.654.191	   

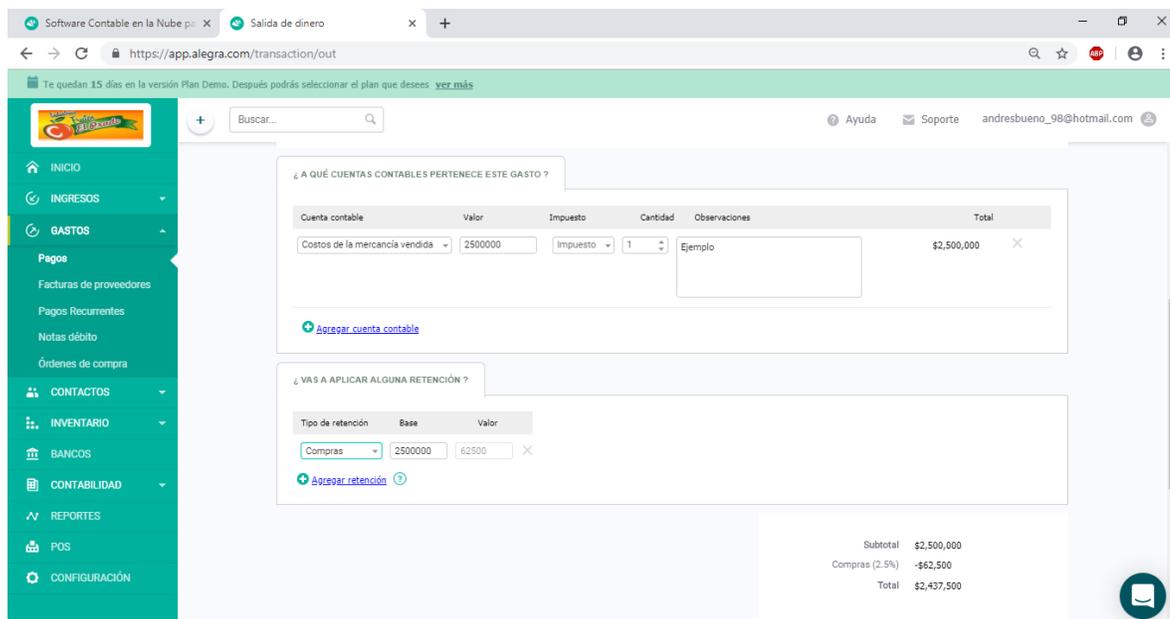
Para crear un nuevo gasto nos dirigimos al módulo gastos, en la opción que se denomina pagos seleccionamos el mas, el sistema nos direcciona a una nueva ventana, en ella, escogemos el proveedor o tercero que involucra la transacción, método de pago y fecha, seleccionamos no, en la opción que expresa “¿Asociar este pago a una factura de



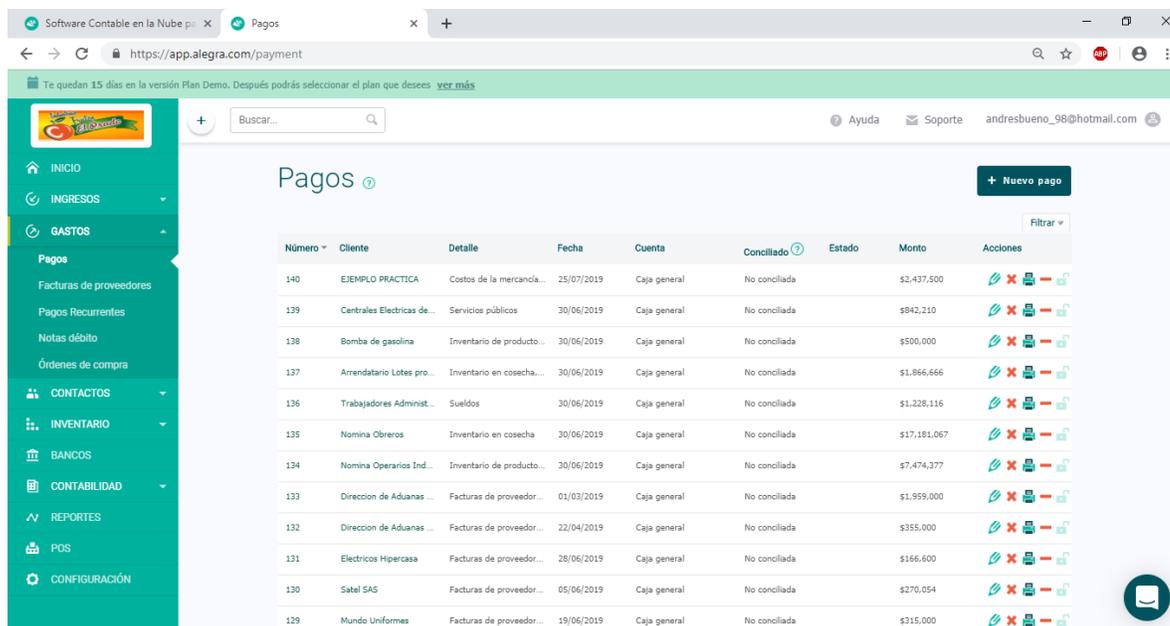
Se genera un nuevo cuadro, el cual nos permitirá registrar el egreso y seleccionamos el tipo de cuenta contable a la que hace referencia el gasto.



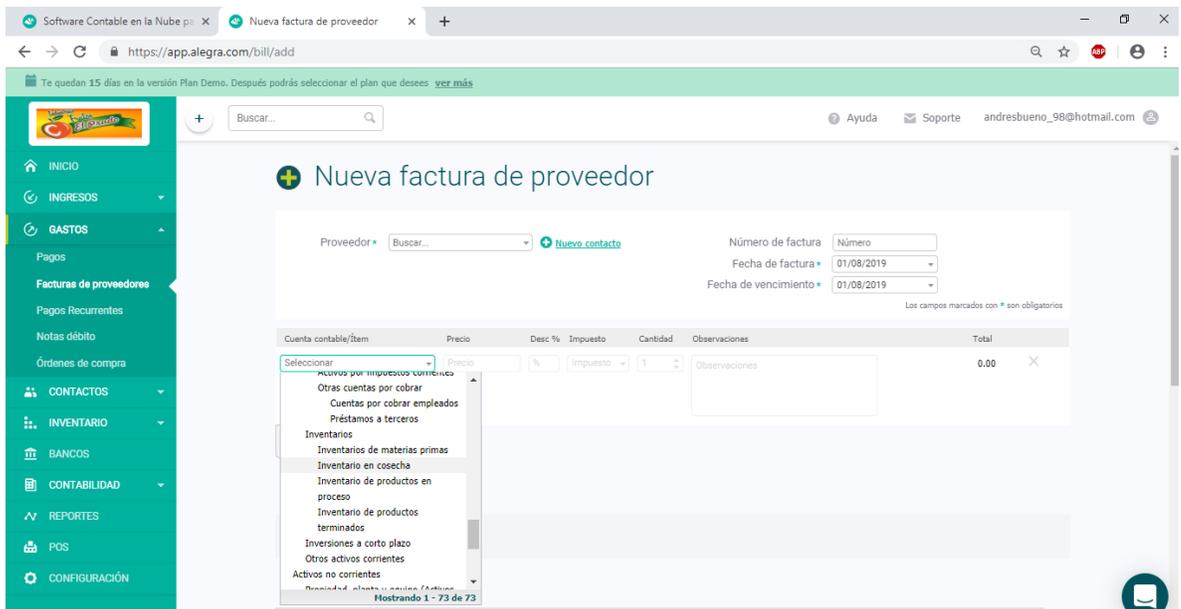
Digitamos el monto a pagar, IVA si es el caso y tenemos un espacio para agregar una descripción del gasto.



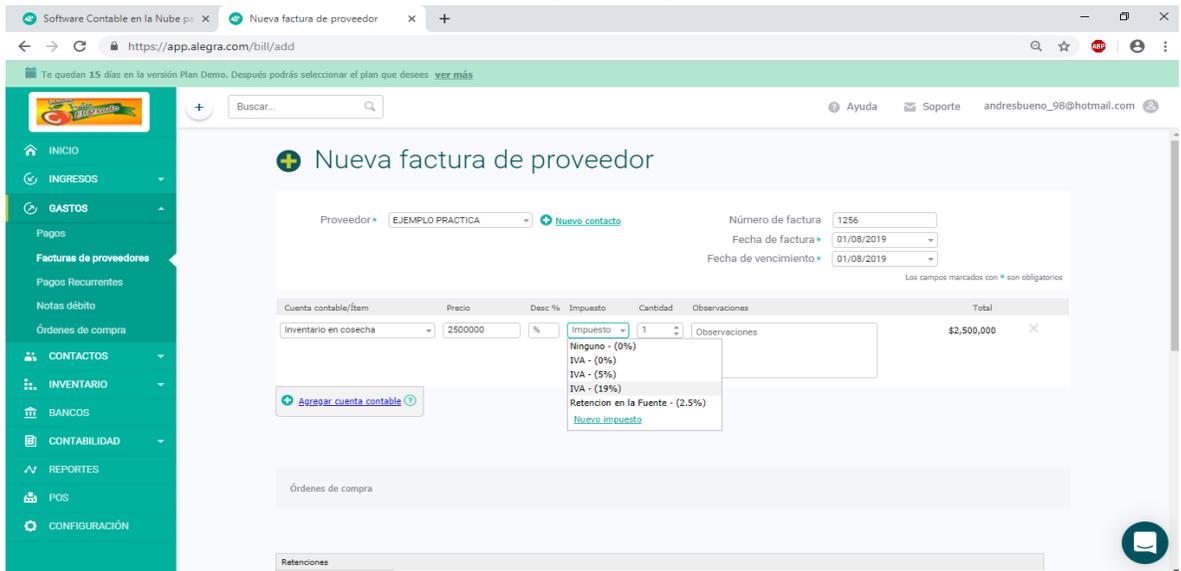
Si es el caso, se tiene la opción para aplicar la retención en la fuente según el concepto que se necesite y el sistema calcula automáticamente el valor total de la factura. Damos en la opción a final de la ventana que dice guardar y automáticamente se almacenara el gasto en el listado de pagos.



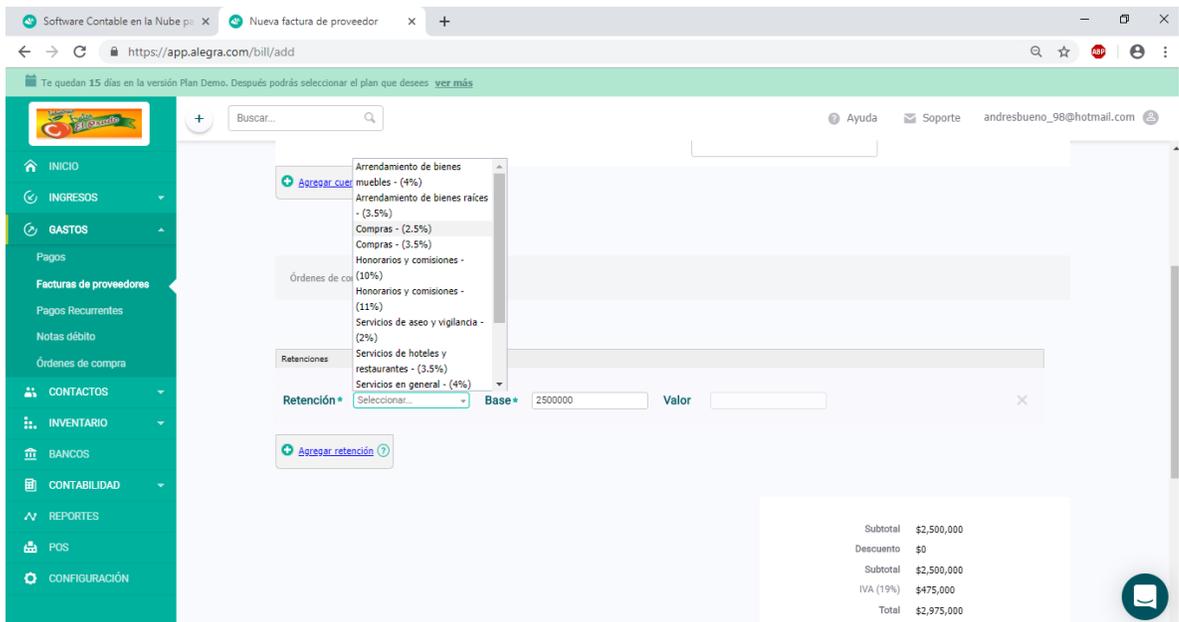
**Compra de inventarios de cosecha e inventarios de producción de almíbar:** El registro de esta información se llevó a cabo por medio del módulo de gastos, opción facturas de proveedores, se seleccionaba el más y se generaba la siguiente ventana.



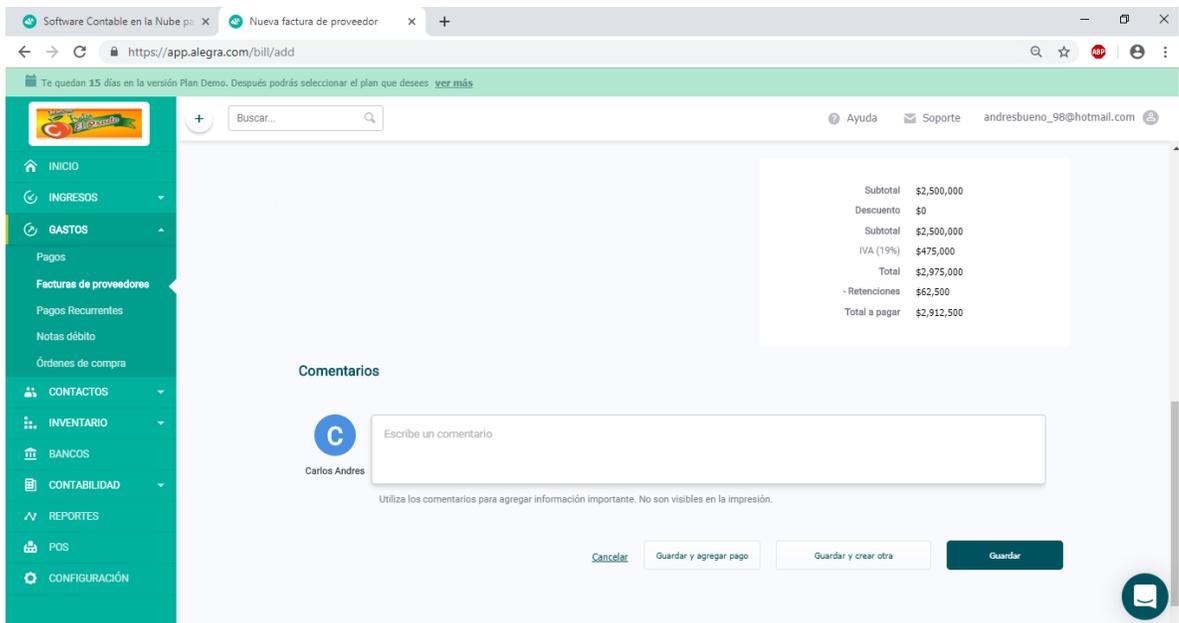
Elegimos el proveedor, el número de factura, fecha en la que se compró el inventario, fecha en la que vence el plazo de pago, si es de contado misma fecha en la que se facturo la compra, seleccionamos la cuenta a la que ingresara el valor del inventario



Seleccionamos el IVA de la transacción, su tarifa, damos una breve descripción de lo que se compró y nos desplazamos hacia debajo de la pantalla.



Si la compra involucra alguna retención, se agrega el concepto por el que se retiene, el sistema la calcula y nos da el valor total a pagar, si es una compra a crédito escogemos la opción guardar, el aplicativo nos notificara cuando se aproxime el vencimiento de la misma, si es una compra al contado elegimos guardar y agregar pago.



Una vez hecho esto, elegimos el medio de pago, fecha de pago, y escogemos la opción si en el comentario “¿Asociar este pago a una **factura de compra** existente en Alegra? De

manera automática el software trae la factura que habíamos diligenciado anteriormente, digitamos el valor a pagar y damos clic en la opción guardar.

The screenshot shows the Alegra web application interface. The browser address bar displays <https://app.alegra.com/transaction/out/idBill/158>. A notification at the top states: "Te quedan 15 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)".

The left sidebar contains a menu with the following items: INICIO, INGRESOS, GASTOS, Pagos (Facturas de proveedores, Pagos Recurrentes, Notas débito, Ordenes de compra), CONTACTOS, INVENTARIO, BANCOS, CONTABILIDAD, REPORTE, POS, and CONFIGURACIÓN.

The main content area displays a transaction form for "Salida de dinero". It includes a search bar, a table with the following data:

Número	Total	Pagado	Por pagar	Retenciones	Valor a pagar
1256	\$2,975,000	\$0	\$2,912,500	<a href="#">+ Agregar retención</a>	<input type="text"/>

Below the table, there is a summary section with "Subtotal \$0.00" and "Total \$0.00". A "Comentarios" section features a text input field with a placeholder "Escribe un comentario" and a user profile for "Carlos Andres". A note below the field reads: "Utiliza los comentarios para agregar información importante. No son visibles en la impresión." At the bottom right, there are "Cancelar" and "Guardar" buttons.

### **Estados financieros de Industrias Frutos el Prado generados por Alegra.**

Posterior al registro de todas las transacciones hechas por Industrias Frutos el Prado SAS en el primer semestre del año 2019, se generaron los Estados Financieros periódicos: el estado de resultados integral y el estado de la situación financiera a 30 de junio del 2019 por medio del módulo contabilidad, en la opción reportes contables.

## Estado de resultados integral.

Te quedan 21 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Industrias frutos el prado - Buscar... Software Contable en la Nube por... Estado de resultados

https://app.alegra.com/report/optimized-profit-and-loss/ledger/yes/from/2019-01-01/to/2019-07-31

Estado de resultados Exportar a Excel

Consulta los ingresos, costos, gastos y utilidades de tu empresa en el período de tiempo que elijas, no incluye impuestos

Manual Desde 01/01/2019 Hasta 31/07/2019 Generar reporte

Cuenta contable	Total
Ingresos de actividades ordinarias	\$292,127,678.00
Ventas	\$292,127,678.00
Devoluciones en ventas	\$0.00
Costos de ventas y operación	-\$223,717,554.00
Costos de la mercancía vendida	-\$223,717,554.00
Costos del inventario	-\$18,433,142.00
Ajustes al inventario	-\$11,561,583.00
Descuentos financieros	\$0.00
Costo de los servicios vendidos	\$0.00
<b>Utilidad bruta</b>	<b>\$68,410,124.00</b>

Cuenta contable Total

## Estado de la situación financiera.

Te quedan 21 días en la versión Plan Demo. Después podrás seleccionar el plan que desees [ver más](#)

Industrias frutos el prado - Buscar... Software Contable en la Nube por... Balance general detallado

https://app.alegra.com/report/optimized-general-balance-detailed/ledger/yes/to/2019-07-31

<b>1 - Activos</b>	\$769,815,892.00	<b>2 - Pasivos</b>	\$556,853,076.00
Activos corrientes	\$414,443,892.00	Pasivos corrientes	\$556,853,076.00
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$60,224,329.00	Cuentas por pagar	\$141,587,280.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$106,611,195.00	Obligaciones laborales y de seguridad social	\$0.00
Inventarios	\$247,608,368.00	Obligaciones financieras	\$407,986,000.00
Inventarios de materias primas	\$8,205,075.00	Pasivos por impuestos corrientes	\$7,279,796.00
Inventario en cosecha	\$88,438,416.00	Otros pasivos corrientes	\$0.00
Inventario de productos en proceso	\$47,150,868.00	Pasivos no corrientes	\$0.00
Inventario de productos terminados	\$0.00	<b>Patrimonio</b>	
Inversiones a corto plazo	\$0.00	<b>3 - Patrimonio</b>	\$212,962,816.00
Otros activos corrientes	\$0.00	Capital social	\$50,000,000.00
Activos no corrientes	\$355,372,000.00	Ganancias acumuladas	\$143,344,807.00
		Ajustes por saldos iniciales	\$19,618,009.00
		Utilidad del ejercicio	\$0.00
		Reserva legal	\$0.00
<b>Total Activos</b>	<b>\$769,815,892.00</b>	<b>Total Pasivos + Patrimonio</b>	<b>\$769,815,892.00</b>

(Alegra, s.f.)

**Estado de resultados integral exportado desde Alegra a Excel.**

<b>Industrias Frutos el Prado</b>	
<b>Estado de Resultados desde 01-01-2019 hasta 31-07-2019</b>	
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>292127678</b>
Ventas	292127678
Devoluciones en ventas	0
<b>Costos de ventas y operación</b>	<b>-223717554</b>
<b>Costos de la mercancía vendida</b>	<b>-223717554</b>
Costos del inventario	-18433142
Ajustes al inventario	-11561583
Descuentos financieros	0
Costo de los servicios vendidos	0
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>68410124</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>0</b>
Ingresos financieros	0
Otros ingresos diversos	0
<b>Gastos de administración</b>	<b>-24225317</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>-6250212</b>
Sueldos	-5935212
Horas extras y recargos	0
Comisiones	0
Auxilio de transporte	0
Cesantías	0
Intereses sobre cesantías	0
Prima de servicios	0
Vacaciones	0
Dotación a trabajadores	-315000
Aportes a ARL	0
Aportes a EPS	0
Aportes fondo de pensiones y cesantías	0
Aportes cajas de compensación familiar	0
Aportes ICBF	0
<b>Gastos generales</b>	<b>-17975105</b>
Comisiones, honorarios y servicios	0
Arrendamientos	0
Servicios públicos	-2526630
Papelería	-1142398
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-478931
Publicidad	0
Vigilancia	0
Seguros generales	0
Combustibles y lubricantes	0
Otros gastos generales	-13827146
<b>Depreciaciones, amortizaciones y deterioros</b>	<b>0</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	0
Depreciación de propiedad, planta y equipo	0
<b>Otros gastos</b>	<b>0</b>
Gastos financieros	0
Ajuste por diferencia en cambio	0
Ajustes por aproximaciones en cálculos	0
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>44184807</b>
<b>Gastos por impuestos</b>	<b>-2314000</b>
Impuestos de renta y complementarios	0
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>41870807</b>

## Estado de resultados de la situación financiera exportado desde Alegra a Excel.

Industrias Frutos el Prado			
BALANCE GENERAL a 31-07-2019			
<b>1 - Activos</b>	<b>769815892</b>	<b>2 - Pasivos</b>	<b>556853076</b>
<b>Activos corrientes</b>	<b>414443892</b>	<b>Pasivos corrientes</b>	<b>556853076</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>60224329</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>141587280</b>
<b>Caja</b>	<b>4479329</b>	Cuentas por pagar a proveedores	141587280
Caja general	4479329	Avances y anticipos recibidos	0
<b>Bancos</b>	<b>55745000</b>	<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>0</b>
Banco 1	55745000	Devoluciones de clientes	0
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>106611195</b>	<b>Obligaciones laborales y de seguridad social</b>	<b>0</b>
Cuentas por cobrar clientes	85745000	Salarios y prestaciones sociales	0
Avances y anticipos entregados	0	<b>Obligaciones financieras</b>	<b>407986000</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>20866195</b>	<b>Tarjetas de crédito</b>	<b>0</b>
<b>Impuestos a favor</b>	<b>20492548</b>	Tarjeta de crédito empresarial	0
Impuesto a las ventas a favor	20492548	Otras Obligaciones	407986000
Anticipos o saldos a favor del Impuesto de Indu	0	<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>7279796</b>
Otro tipo de impuesto a favor	0	<b>Impuestos por pagar</b>	<b>4321587</b>
<b>Retenciones a favor</b>	<b>373647</b>	Impuesto a las ventas por pagar	4321587
Retención en la fuente a favor	373647	Impuesto de Industria y Comercio por pagar	0
Retención de impuesto a las ventas a favor	0	Otro tipo de impuesto por pagar	0
Impuesto de Industria y Comercio retenido	0	<b>Retenciones por pagar</b>	<b>2958209</b>
Otro tipo de retención a favor	0	Retención en la fuente por pagar	2958209
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	Retención de IVA por pagar	0
Cuentas por cobrar empleados	0	Retención de Industria y Comercio por pagar	0
Préstamos a terceros	0	Otro tipo de retención por pagar	0
Devoluciones a proveedores	0	Otros pasivos corrientes	0
<b>Inventarios</b>	<b>247608368</b>	<b>Pasivos no corrientes</b>	<b>0</b>
Inventarios de materias primas	8205075	Préstamos a largo plazo	0
Inventario en cosecha	88438416	Otros pasivos no corrientes	0
Inventario de productos en proceso	47150868		
Inventario de productos terminados	0		
Inversiones a corto plazo	0	<b>3 - Patrimonio</b>	<b>212962816</b>
Otros activos corrientes	0	<b>Capital social</b>	<b>50000000</b>
<b>Activos no corrientes</b>	<b>355372000</b>	Capital suscrito y pagado	50000000
<b>Propiedad, planta y equipo (Activos fijos)</b>	<b>355372000</b>	Ganancias acumuladas	143344807
Edificaciones	0	<b>Ajustes por saldos iniciales</b>	<b>19618009</b>
Equipos de computo	1534000	Ajustes iniciales en bancos	55745000
Equipos de oficina	0	Ajustes iniciales en inventario	102567009
Flota y equipo de transporte	0	Utilidad del ejercicio	0
Maquinaria	353838000	Reserva legal	0
Terrenos	0		
Otros Activos no corrientes	0		
Propiedad, planta y equipo (Impuestos descontables	0		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>769815892</b>	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>769815892</b>

## CONCLUSIONES

- Con la ejecución de la auditoría financiera, se logró mediante los hallazgos evidenciar los problemas contables y tributarios que se presentan como: falta de un archivo de los documentos contables que soportan la información financiera contenida en los estados financieros, liquidación de los impuestos, nóminas y sus respectivos aportes, registro de activos y el adecuado manejo de los inventarios dado a que es una empresa productora y transformadora de materia prima, dándose recomendaciones para la solución de los mismos, que se tomarían como base para iniciar con el proceso de mejora que se implementó a la organización.
- Por medio de la inspección, evaluación y organización de las facturas por concepto de ingresos, gastos, compra de inventarios para cosechas y manufactura de almíbar y pulpa de durazno, correspondientes al año 2018, se logró organizar la información bajo unas plantillas diseñadas en Excel, con el propósito de contar con unos estados financieros para dicha vigencia, exponiendo información financiera más confiable y real sobre la situación de la empresa.
- Al identificar cada uno de las etapas en los procesos de cosecha y transformación de la materia prima, se logró cuantificar cada uno de los elementos del costo requeridos y así llegar a establecer un costo para la cosecha de durazno y la producción de los artículos manufacturados por Industrias Frutos el Prado lo que permitió dar a conocer a la gerencia la importancia de conocer los costos de producción, sus componentes y como estos pueden afectar en gran medida las utilidades o pérdidas de la empresa.
- Se organizó el módulo de activos fijos, se determinó el valor de cada uno, se estableció la vida útil según los criterios de medición, y según la política definida el método de aplicación es el método de línea recta para toda la propiedad planta y equipo de la organización, contando con la información para incorporarlo en los estados financieros de la vigencia 2018 y 2019.

- Implementada la liquidación de la nómina en Excel automático, en cual cuenta con todos los conceptos de aportes y prestaciones que genera la contratación de empleados al interior de la organización, haciendo de este proceso una tarea más eficiente, al reducir los tiempos de preparación de esta información y se sistematizo él proceso.
- Se cuenta con un registro de la organización como usuario del sistema contable Alegra, parametrizado de acuerdo a las necesidades de información y de procesos desarrollados, en el cual se incorporó el total de la información contable generada por la empresa durante el primer semestre de la presente vigencia, presentado como resultados unos estados financieros parciales que soportan toda la estructura financiera y contable de la empresa, de una manera oportuna, clara, precisa que será el respectivo soporte para cada una de las decisiones que se tomen por parte de la administración.

## **ALCANCES DE LA PRACTICA**

Durante el desarrollo de la práctica empresarial en Industrias Frutos el Prado, se logró explorar el entorno laboral, se pusieron a prueba los conocimientos adquiridos a lo largo de la formación como profesional, se aprendieron nuevas competencias, se conocieron otros profesionales, con quienes se entabló amistad y vínculos para el trabajo en equipo, siendo todo ello, una etapa muy enriquecedora en experiencia, para el desempeño en trabajos futuros.

El estar vinculado a una organización, cumplir horario de oficina, compartir con otros empleados, escuchar consejos de colegas con experiencia en la profesión, es un valor agregado que nos llevamos al culminar esta etapa de formación.

En cuanto al desempeño y adquisición de nuevos conocimientos en el ambiente laboral, se logró implementar el conocimiento adquirido en las áreas de costos, de contabilidad, tributaria y auditoría, se logró aprender sobre el diligenciamiento de formatos para declarar retenciones e IVA, llevar un control mensual de las operaciones que generan retención cuando se compra diverso tipo de mercancías o insumos, se aprendió a usar un software nuevo del que no tenía conocimiento, incluso conocí, muchos aspectos relacionados con la siembra de durazno y manufactura de pulpa y durazno en almíbar, aprendí a generar certificados por medio de internet, para el uso de químicos controlados por la Policía Nacional, entre otras cosas.

Esta aproximación que tenemos para involucrarnos en el entorno laboral es muy enriquecedora, nos permite afrontar el largo camino que se aproxima, confiados de que la formación que adquirimos en esta etapa de formación junto con la constante investigación y autocapacitación nos puede abrir grandes puertas.

## Bibliografía

Alegra, S. (s.f.). *Alegra Colombia*. Obtenido de <https://www.alegra.com/colombia/>

Benedicto, M. S. (s.f.). *Auditoria financiera EOI*. Obtenido de <https://www.eoi.es/es/file/18726/download?token=PUpv8lwD>

Lemus, W. J. (2010). Contabilidad de costos. En W. J. Lemus, *Contabilidad de Costos* (págs. 37-59-79). Bogota D.C. Colombia: Fundacion San Mateo Educacion Superior.

Sabogal., E. (s.f.). *formato de nomina en Excel*. Obtenido de <https://es.justexw.com/plantillas/nomina-en-excel>

SAS., I. f. (s.f.).

[https://www.google.com/url?sa=i&source=images&cd=&ved=2ahUKEwjjuJDj0dPjAhXow1kKHZRzDYoQjRx6BAgBEAU&url=https%3A%2F%2Fes-es.facebook.com%2Fpages%2Fcategory%2FGrocery-Store%2FIndustrias-y-Frutos-el-Prado-1737611996537767%2Fposts%2F&psig=AOvVaw3F9l-a1pA\\_DSpY](https://www.google.com/url?sa=i&source=images&cd=&ved=2ahUKEwjjuJDj0dPjAhXow1kKHZRzDYoQjRx6BAgBEAU&url=https%3A%2F%2Fes-es.facebook.com%2Fpages%2Fcategory%2FGrocery-Store%2FIndustrias-y-Frutos-el-Prado-1737611996537767%2Fposts%2F&psig=AOvVaw3F9l-a1pA_DSpY).