



MSC
IPS MI SALUD EN CASA

**PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE CUENTAS POR PAGAR DE LA
IPS MI SALUD EN CASA S.A.S**

Paola Andrea vega Arévalo

Universidad Popular del Cesar, Seccional Aguachica

Ciencias Administrativas, Contables y Económicas

Administración de Empresas

Aguachica, Cesar

2023

**PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE CUENTAS POR PAGAR DE LA
IPS MI SALUD EN CASA S.A.S**

Paola Andrea Vega Arévalo

ASESOR

Luis Alfonso Vargas

Docente en Administración de Empresas y Especialista en finanzas de la Universidad Popular
del Cesar

Universidad Popular del Cesar, Seccional Aguachica

Ciencias Administrativas, Contables y Económicas

Administración de Empresas

Aguachica, Cesar

2023

DEDICATORIA

Dedico primordialmente a Dios este triunfo por permitirme escalar un peldaño más en mi vida profesional como Administradora de Empresas. A mis padres por forjarme como la persona que soy en la actualidad y me han motivado constantemente para alcanzar todos mis sueños y anhelos; a mi hermano que siempre ha sido mi compañía fiel y del cual siempre he obtenido apoyo y motivación.

A mis compañeros que se convirtieron en amigos a lo largo de este camino, los cuales fueron apoyo constante y cómplices de muchos triunfos y derrotas.

Por ultimo al docente Luis Alfonso Vargas Castro, por el acompañamiento durante este lapso académico como asesor de prácticas curriculares y a su contribución conforme a la realización de este trabajo.

Paola Andrea Vega Arévalo

AGRADECIMIENTO

El principal agradecimiento es a Dios quien me ha guiado y me ha dado la fortaleza necesaria para seguir adelante, además de la inteligencia y sabiduría siendo el autor directo del conocimiento.

Por darme la oportunidad de realizar mis prácticas formativas en el área contable a la IPS Mi Salud en Casa, al gerente Jaider Manuel Davila y a el contador Jhon Edinson Ordoñez por brindarme sus conocimientos durante la ejecución de mis prácticas, dejando en mi experiencia y el conocimiento necesario para iniciar mi vida laboral y profesional.

A mi familia por su comprensión y estímulo constante, además de su apoyo incondicional a lo largo de mis estudios. Y a todas las personas que de una u otra manera contribuyeron en este logro.

Al docente Luis Alfonso Vargas Castro, docente del programa de Administración de Empresas de la Universidad Popular del Cesar, por el acompañamiento durante este lapso académico como asesor de prácticas curriculares y a su contribución conforme a la realización de este trabajo.

Paola Andrea Vega Arévalo

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	11
1. CAPITULO.....	12
1.1. ASPECTOS BÁSICOS DE LA EMPRESA	12
1.2. ACTIVIDAD ECONÓMICA QUE DESARROLLA LA EMPRESA	13
1.3. MISIÓN.....	13
1.3.1. Análisis.....	14
1.4. VISIÓN	14
1.4.1. Análisis.....	14
1.5. POLÍTICAS INSTITUCIONALES	15
1.5.1. Análisis.....	15
1.6. VALORES INSTITUCIONALES	16
1.6.1. Análisis.....	17
1.7. ORGANIGRAMA	19
1.7.1. Análisis.....	20
1.8. ÁREA ESPECÍFICA DE LA PRÁCTICA	21
2. CAPITULO.....	23
2.1. ACTIVIDAD ESPECIFICA DE LAS PRÁCTICAS PROFESIONALES	23
2.2. NOMBRE DEL TRABAJO	23
2.3. DIAGNOSTICO.....	24
2.3.1. Análisis de la Matriz DOFA	25
2.4. JUSTIFICACIÓN.....	26
2.4.1. Justificación Teórica	26
2.4.2. Justificación Metodológica	26

2.4.3.	Justificación Practica.....	27
2.4.4.	Justificación Social	27
2.5.	OBJETIVOS.....	28
2.5.1.	OBJETIVO GENERAL	28
2.5.2.	OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	28
2.6.	PLAN DE ACTIVIDADES	29
3.	CAPITULO	30
3.	DESARROLLO DE LAS PRACTICAS.....	30
3.1.	Diagnosticar el área contable, con la finalidad de encontrar falencias en el proceso de cuentas por pagar a proveedores.	30
3.2.	Diseñar el plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores de la IPS MSC S.A.S.....	31
3.3.	Presentar el plan de mejoramiento para el área contable de la IPS MSC S.A.S.	32
	CONCLUSIÓN.....	33
	RECOMENDACIONES	35
	REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	36
	ANEXOS	38

Lista de Graficas

Grafica 1: Organigrama de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S.	19
Grafica 2: Matriz DOFA.....	25

Lista de tablas

Tabla 1: Plan de actividad	29
Tabla 2: Plan de mejoramiento de cuentas por pagar	31

Lista de fotografías

Fotografía 1: IPS MSC “MI SALUD EN CASA”	38
Fotografía 2: Área contable	39
Fotografía 3: Funciones asignadas	40
Fotografía 4: Visita del Asesor	42

GLOSARIO

ÁREA CONTABLE: Es la ciencia que nos permite organizar y anotar las transacciones realizadas en el día a día en una organización. Este procedimiento se aplica con la finalidad de conocer la situación financiera. Evidenciado en los Estados Financieros, en un período determinado; Especialmente en un periodo contable.

CUENTAS POR PAGAR: Pertenecen a los pasivos y se encuentran constituidos por fondos provenientes de contratos que les han generado obligaciones frente a proveedores. De acuerdo a Fierro, Fierro & Fierro (2016) son cuentas que se generaron por concepto de gastos necesarios para que la entidad alcance su objeto social. Se puede decir que son todas las obligaciones que una empresa ha contraído y que permitieron su acceso a bienes o servicios para su uso, transformación y/o venta. Alvarado, C; Burgos, M; (2018).

IPS: (Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud). Las IPS son todas aquellas entidades, personas o asociaciones tanto públicas como privadas y de economía mixta que prestan servicios y procedimientos vinculados en el Plan Obligatorio de Salud (POS), sea de forma parcial o total. Esto, tanto en el régimen subsidiado como en el régimen contributivo.

PLAN DE MEJORAMIENTO: Según Aneca (2017), los planes de mejora constituyen un objetivo del proceso de mejora continua, y, por tanto, es una de las principales fases a desarrollar dentro del mismo. Para ello integra la decisión estratégica de identificar los cambios que deben implementarse en los procesos de las organizaciones, para que el resultado sea percibido como un mejor servicio. Cueva; J. (2021).

MATRIZ DOFA: Según Dyson (2004), el análisis FODA (también conocida como DOFA, FODA, MAFE en español y SWOT en inglés) es una de las técnicas más empleadas en la planeación estratégica, en especial para la determinación de la posición estratégica de la empresa (Hill, 1997).

PROVEDOR: Dicho de una persona o de una empresa: Que provee o abastece de todo lo necesario para un fin a grandes grupos, asociaciones, comunidades. (Real academia española, s.f.).

PROPONER: Manifestar con razones algo para conocimiento de alguien, o para inducirle a adoptarlo. (Real academia española, s.f.).

RETENCIÓN: Descuento que se practica sobre un pago para la satisfacción de una deuda tributaria

INTRODUCCIÓN

El presente informe fue elaborado como metodología para la realización de las practicas curriculares, las cuales fueron llevadas a cabo en la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” en el área de auxilio contable de la entidad, la cual coordina todas las operaciones contables, financieras entre otras que son pertinentes para que la empresas lleve a cabo una de sus actividad, como también en el cumplimiento de las leyes, normas y contribuyendo con las regulaciones que entes externos le realizan a la misma para controlar sus operaciones.

En esta área fluye mucha información pertinente para la toma de decisiones de la misma con la finalidad que se logren los objetivos establecidos; con la finalidad de afrontar nuevas metas y contrarrestar cualquier dificultad que se presente durante las diferentes actividades y operaciones de la entidad tanto internamente como externamente. Es por ello que a través del estudio se lograr observar la necesidad de crear un plan de mejora en las cuentas por pagar por la IPS, con la finalidad de resolver problemas que afecten su operatividad.

El contenido presentado en el presente documento: el capítulo uno consta de los aspectos básicos que constituyen a la IPS MSC S.A.S, la presentación de sus diferentes servicios, es por ello que constituyen la misión, visión, políticas, valores y organigrama de la misma, como también el área de asignación en la ejecución de las prácticas y las funciones que se realizan en ella. El capítulo dos estos compuestos por la actividad específica de las practicas, nombre del trabajo, diagnostico, justificación y objetivos (general y específicos), así mismo la creación del plan de actividades en el desarrollo de las practicas curriculares.

El tercer capítulo consta; desarrollo de los objetivos específicos, conclusiones, recomendaciones, bibliografía y anexos. Los aspectos anteriormente nombrados, hacen parte del desarrollo general del informe de prácticas curriculares, el cual enfatiza mucho en la comprensión del documento a la hora de llevar a cabo un análisis de gran importancia con la finalidad de comprender aspectos base de la planeación, organización, control y dirección de los procesos que se llevan a cabo en la IPS con el fin de facilitar la comprensión del desarrollo de la situación del área asignada en las practicas curriculares.

1. CAPITULO

1.1. ASPECTOS BÁSICOS DE LA EMPRESA

La IPS fue fundada para el año 2014 a raíz de una problemática que se venía presentando en la familia, es por ello que su creación nace, pues la llegada a la familia de un integrante con síndrome de Down de los fundadores, los conllevó a la creación de una empresa que le prestara un servicio exclusivo a esta población. Lo cual estos sucesos que se presentaron en la familia los llevó a cuestionarse sobre la necesidad de la creación de una IPS que respaldara el cuidado de su hija, pues al vivir de cerca particularmente todos los problemas para septiembre del 2014 con muchos anhelos, sueños y deseos por cumplir surge la IPS MSC.

La IPS MSC a través de las necesidades del mercado busca complacer y satisfacer a todos los usuarios con la prestación de servicios con la más alta calidad y exclusividad en el cuidado de sus seres queridos.

Para sus inicios tuvieron que enfrentarse a una etapa drástica ya que no contaban con el personal insuficiente y los recursos económicos para poder llevar a cabo todo lo proyectado por los mismos, a medida que fueron satisfaciendo a la comunidad a través de sus servicios y la calidad de lo ofertado al mercado lograron ir surgiendo y obteniendo más participación, es por ello que hoy por hoy se puede decir que la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” ha crecido y ha logrado una rentabilidad bastante significativa para cada uno de los procesos que se llevan a cabo internamente y externamente; lo cual le ha permitido contratar a personal altamente capacitado y especializado para atender a cada uno de los usuarios que adquieren los servicios que se ofertan en la IPS.

Su crecimiento ha sido vital para la misma y le ha permitido expandir a otros lugares de la región, tales como San Alberto y teniendo una gran participación con la sede central en el municipio de Aguachica, Cesar, es por ello que su gran trabajo en equipo y con esfuerzo a lograr que la empresa este hoy donde este, y que a pesar de los altibajos sigue en funcionamiento y crecimiento, logrando llegar a más usuarios y satisfaciendo sus necesidades con la finalidad de cuidar y rehabilitar con el corazón.

El gerente general Jaider Manuel Ávila; conoce el sector salud de hace muchos años ya que antes de iniciar este proyecto como lo es la IPS mi salud en casa, se dedicó a trabajar con empresas de medicamentos y pues ahí tenía contacto directo con IPS, hospitales y así fue conociendo poco

a poco este sector, el acompañamiento de él gerente Jaider Dávila en la IPS mi salud en casa a logrado el reconocimiento de esta, ya que está sea posicionada y ha sido conocida tanto en Aguachica como sus alrededores por brindar servicios de calidad de la mano con excelentes especialistas, se han logrado contrataciones con diversas EPS, ARL y SOAT todo esto ha sido posible con apoyo de la comunidad en la cual hemos tenido tan buena acogida y lograr así llegar a cada uno de los hogares Aguachiquences.

1.2. ACTIVIDAD ECONÓMICA QUE DESARROLLA LA EMPRESA

La IPS MSC “MI SALUD EN CASA” S.A.S, es una entidad privada identificada con NIT. 900779990-5, con forma jurídica con recurso privados, la cual presta sus servicios a trabajamos con EPS, ARL y particulares, en la cual pone a su disposición el portafolio de servicios a toda la comunidad del Municipio de Aguachica, Cesar y a sus alrededores entre los cuales se encuentra el Sur de Bolívar. La cual tiene como finalidad ofrecer servicios con la más alta calidad a quienes adquieren o necesitan hacer uso de los diferentes servicios.

Su actividad económica es, CIIU 8610 como actividad principal en la cual dispone que las actividades que hospitales y clínicas, con internación pueden llevar a cabo y también donde se les permite el apoyo terapéutico para pacientes internos realizadas por instituciones, hospitales y clínicas con internación y la CIIU 8692 Actividades de apoyo terapéutica, la cual dispone la planeación y ejecución de programas de tratamientos terapéuticos, remitidos por el personal médico u odontológico, para la rehabilitación física y mental, realizada fuera de la actividad de los hospitales y clínicas con internación.

La IPS MI SALUD EN CASA S.A.S, cuenta con patrimonio y fuente de financiación privado, tiene responsabilidades, calidades y atributos en cuanto a sus ingresos y patrimonio, impuesto a la renta y complementos del régimen ordinario, retención en la fuente a título de renta, informante de exógeno, obligado a llevar contabilidad, obligada a facturar por ingresos bienes y a llevar factura electrónica son cargos que están regidos por su capital 100% privado.

1.3. MISIÓN

En la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S, nos dedicamos al mejoramiento de la calidad de vida de nuestros pacientes y sus familias, mediante la prestación de servicios y procedimientos de la más alta calidad científica y tecnológica. En desarrollo de nuestra labor, nos preocupamos, por la

actualización constante de nuestra tecnología, modernización, la aplicación de las mejores prácticas, el desarrollo integral de nuestros colaboradores.

1.3.1. Análisis

Se logra analizar que la misión propuesta por la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S, siendo una entidad de recursos privados, a través de sus prácticas promueve diferentes aspectos importantes para la misma y los entes que interviene. La IPS MSC “MI SALUD EN CASA” S.A.S es una entidad prestadora de servicios de terapias a la comunidad del municipio de Aguachica, que tiene como principal compromiso prestar un servicio de excelente calidad, cuyo principal componente es el recurso humano, ofrecerle a los pacientes a través de sus servicios y procedimientos la más alta tecnología y calidad científica con la finalidad de satisfacer a mercado que interactúan como la misma, es por ello que se logra analizar que la misión de la misma tiene mucha influencia en el ser de la IPS y sus finalidades con la comunidad a través de la calidad de sus servicios y con la contribución de personal altamente calificado para en el desarrollo de la misma.

Siendo la misión la razón de ser de la misma proponiendo de forma coherente los fines y el propósito que tiene la entidad con la ciudadanía; así mismo mencionado que la IPS cumple con lo establecido en su actividad económica en el desarrollo del ejercicio como empresa prestadora de servicios de salud.

1.4. VISIÓN

Para el 2026 mantener el liderazgo en el mercado regional, expandiendo los servicios en rehabilitación integral, hospitalización domiciliaria, medicina especializada en toda nuestra área de influencia y zona geográfica, como una IPS altamente competitiva, confiable con el mejor crecimiento y ofreciendo nuestros servicios basados en estándares de calidad y en acompañamiento de talento humano calificado en el cuidado de la salud y mejoramiento de la calidad de vida de todos nuestros usuarios

1.4.1. Análisis

Se analiza en la visión que la entidad tiene proyecciones para el 2026 de ser una empresa líder en el mercado regional, a través de la prestación de sus diferentes servicios y el compromiso que tiene con quienes adquieren sus servicios, siendo una entidad que se proyecta a obtener excelencia calidad en el área terapéutica. La cual propone una base sólida y reconocida con el objetivo de

ser líder en la calidad humana y la atención al cliente con el fin de satisfacer la alta demanda del mercado en cuanto a la prestación de servicios, contando con un talento humano altamente calificado. Es por ello la importancia que su proyección genera una correlación directa con su actividad económica en el cumplimiento de sus proyecciones a futuro.

1.5. POLÍTICAS INSTITUCIONALES

• POLÍTICA DE CALIDAD

La salud y el bienestar del ser humano constituyen el centro de todos nuestros esfuerzos. Esto lo alcanzaremos por medio de un enfoque global donde se combine, la evolución de nuestros pacientes con el cumplimiento de los atributos de calidad definidos para los servicios.

- *Reconocemos nuestra responsabilidad:*

- ✓ Con nuestros pacientes (incluido Clientes)
- ✓ Con nuestros empleados
- ✓ Con nuestra comunidad
- ✓ Con nuestros procesos internos

Para justificar esta responsabilidad, estamos entregados a la consecución de los objetivos específicos de calidad y la realización de los mismos, está particularmente enfocada a la implementación y mantenimiento de un sistema de gestión de calidad y a la mejora constante de su eficacia.

1.5.1. Análisis

Se logra evidencias que la IPS MI SALUD EN CASA, solo cuenta con una sola política en su plan estratégico, y es la política de calidad, en la cual exponen la importancia del bienestar y salud del ser humano a través de la prestación de los diferentes servicios que la IPS oferta, en los cuales reconoce la importancia de los pacientes, empleados, la comunidad y los procesos internos; logro analizar que la IPS necesita de otras políticas para garantizar la calidad de sus servicios; se observa todo ello tanto a nivel interno como externo es por ello que presento las siguientes políticas tales como:

- ***Prestación de servicios de salud:*** Ofrecer servicios de salud de calidad, integrales, cercanos a la comunidad.

- **Humanización:** Trabajar con la comunidad para mejorar su calidad de vida, con un trato amoroso, digno, respetuoso, en ambientes confortables.
- **Gestión del talento humano:** Tener colaboradores calificados y felices dentro una cultura organizacional centrada en la responsabilidad, el autocuidado, el amor y el trabajo en equipo.
- **Gestión de la información y las comunicaciones:** Contar con información oportuna, confiable, suficiente y segura, para tomar decisiones que mejoren los procesos institucionales.
- **Seguridad de la atención:** IPS Mi salud en casa se compromete a identificar, prevenir, disminuir y controlar las acciones inseguras asociadas a los riesgos institucionales, creando una cultura organizacional basada en la verdad, disciplina, responsabilidad y aprendizaje de los errores.
- **Docencia-servicio e investigación:** Contribuye con el desarrollo de competencias en el ser, saber, hacer y convivir de los actores de la relación docencia servicio, en un contexto ético, académico y de bienestar; generando conocimiento mediante la investigación y la innovación de bajo riesgo para contribuir al mejoramiento de los retos en salud
- **Política de gestión integral del riesgo:** Identificar, analizar, intervenir, controlar y mitigar los riesgos integrales hacia: el ser humano, el ambiente físico, la tecnología, la comunicación institucional, la sostenibilidad ambiental y financiera.

A través de esas políticas que se encuentran más explícitas se lograr que la IPS logre comprender de una manera más detalla los fines de la misma y lo que desea lograr a través de ellas, es de tal forma que estas políticas influyen tanto internamente como externamente en la organización y así lograr proyectar de una manera más eficiente y eficaz el logro de sus objetivos. Estas políticas también conllevan a que la institución genere una sana convivencia entre los funcionarios, colaboradores y terceros que interviene en las diferentes actividades y funciones de la misma.

1.6. VALORES INSTITUCIONALES

- **Trato Humano:** Brindamos atención amable, cordial y con alto sentido humanitario a nuestros usuarios.

- **Tolerancia:** Cada integrante de la IPS se caracteriza por reconocer en el otro (Usuario o compañero) a una persona y procura integrarse en un ambiente de sana convivencia y dialogo.
- **Responsabilidad:** Cumplimos todas nuestras obligaciones y asumimos las consecuencias de nuestros actos.
- **Respeto:** Comprendemos y aceptamos las diferencias tanto individuales como colectivas de nuestros usuarios y compañeros.
- **Calidad:** Nos esforzamos en satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros clientes.
- **Compromiso:** Los funcionarios de la IPS se caracterizan por su responsabilidad con las funciones diarias que adquieren con profesionalismo y dirigiéndose al cumplimiento de la misión de la Institución.
- **Coherencia:** Cada persona de la IPS es consciente de la importancia de tener un actuar congruente con las políticas implementadas en la Institución.
- **Trabajo en equipo:** Aunamos esfuerzos para realizar nuestro trabajo con eficiencia y calidad teniendo como parámetros el compañerismo y la cooperación mutua.
- **Equidad:** Tratamos con justicia e igualdad a nuestros semejantes.
- **Puntualidad:** El equipo humano de la IPS actúa con disposición permanente hacia los usuarios y familiares comprometiéndose con un servicio oportuno en tiempo y calidad.
- **Lealtad:** los funcionarios de nuestra institución expresan sentimiento de respeto, fidelidad y compromiso hacia nuestra empresa.

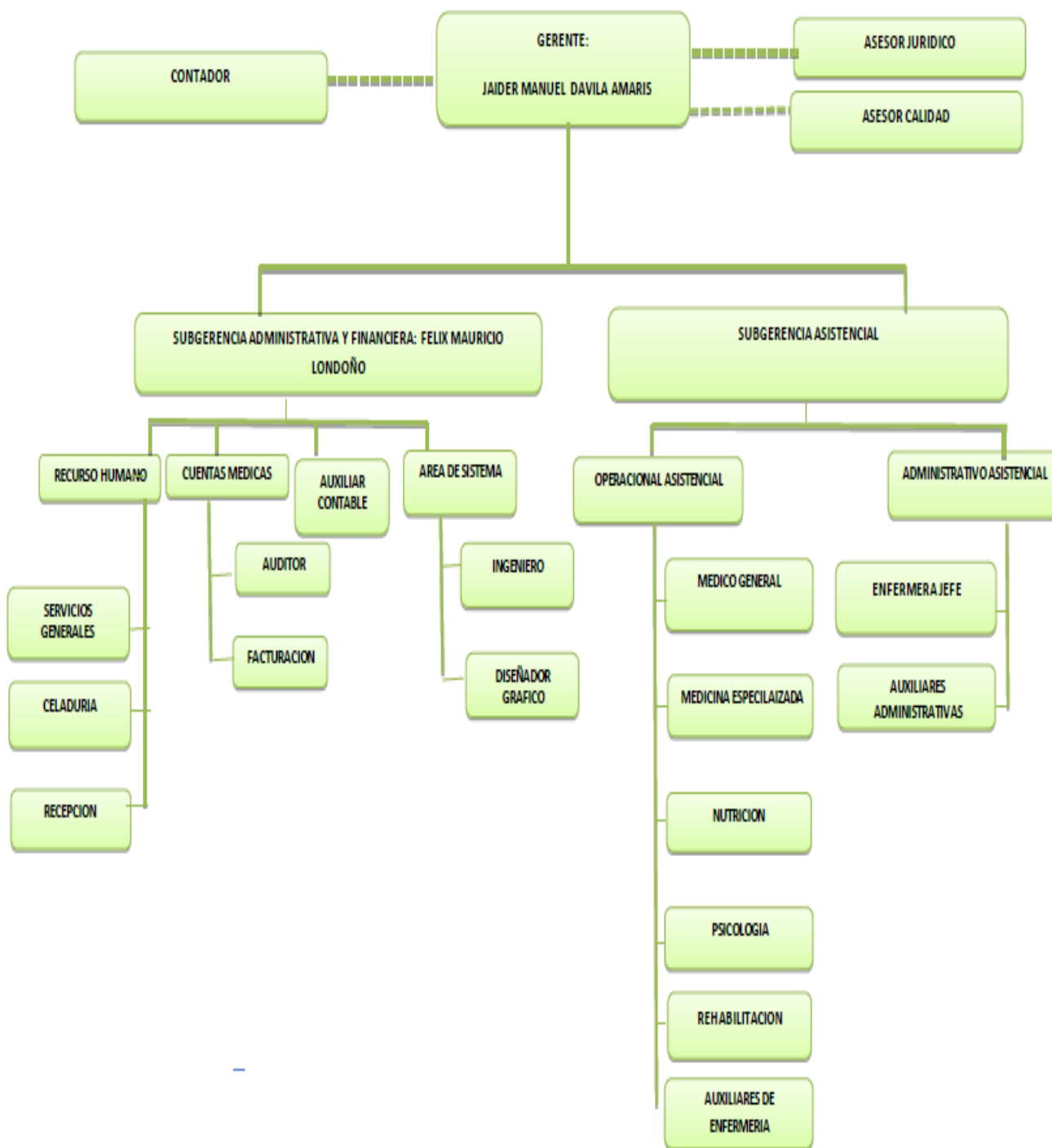
1.6.1. Análisis

La IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” implementa en su plan estratégico los valores pertinentes, los cuales son la procedencia que le permiten regir la misión, visión de la IPS, por los cuales orientan la razón de ser de la entidad, de tal forma que es el compromiso ético que tiene adquiere la empresa con todas aquellas personas que intervienen en la prestación de los diferentes servicios que oferta la IPS MSC, los cuales integran de forma interna y externa las funciones de quienes contribuyen en ella, lo cual le permite a la entidad establecer una estructura formidable, que tiene como propósito ofertar un portafolio de servicios de la más alta calidad para la ciudadanía del municipio.

Los valores implementados por la misma definen a la IPS MSC y sirve como eje para su crecimiento, los cuales definen las características pertinentes para orientar a la misión y visión de la misma, a través de ellos se le permite a la misma orientar y dar sentido a la entidad en el actuar que será la referencia para la prestación de los diferentes servicios y la calidad humana que rige los diferentes procesos que tienen como fin proteger a la empresa, lo cual le permitirá a la misma hacer uso de valores de alto alcance para medir el compromiso y el propósito que busca.

1.7. ORGANIGRAMA

Grafica 1: Organigrama de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S.



1.7.1. Análisis

La estructura organizacional diseñada por la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” , está establecida verticalmente, la cual permite observar que cuentas con dependencia de los niveles superiores siendo allí donde se encuentra la mayor autoridad de la misma, hacia los niveles inferiores, es por ello que permite observar y analizar que la jerarquía de la entidad; implementa un estilo de direccionamiento enfocados en las funciones asignadas en cada una de las áreas, como también la cooperación que se genera entre cada una de ellas y las intervenciones pertinentes para lograr los debidos procesos en el logro de los objetivos y en ofertar calidad en cada uno de sus servicios.

La organización parte desde el gerente y a su costado izquierdo con el contador y al derecho con el asesor jurídico y asesor de calidad siendo los que contribuyen en la toma de decisiones más importantes y donde se genera un control más exhaustivo en busca de la excelencia, efectividad, eficiencia y calidad de los debidos procesos. En su parte intermedia se encuentran separados en dos la subgerencia administrativa y financiera de la cual se desprender varias áreas tales como:

- Área de recursos humanos conformada por;
 - Servicios generales
 - Celaduría
 - Recepción
- Área de cuentas medicas
 - Auditor
 - Facturación
- Área de auxilio contable
- Área de sistema
 - Diseñador grafico

Estas áreas anteriormente enunciadas tienen los procesos pertinentes a las funciones administrativas, con el propósito de cumplir con el plan estratégico establecido por la misma, el cual proyecta a la misma al logro de sus objetivos, con la finalidad de satisfacer a los usuarios a través de la prestación de los servicios. Estas áreas son vitales para la toma de decisiones, pues la información que se suministra y se obtiene en estas áreas son importantes en los debidos

procesos que se lleva a cabo internamente por la IPS MSC S.A.S; por otra parte, la subgerencia asistencial es la encargada de prestar los diferentes servicios y está dividida en:

- Área operacional asistencial
 - Médico general
 - Medicina Especializada
 - Nutrición
 - Psicología
 - Rehabilitación
 - Auxiliar de enfermería
- Área administrativa asistencial
 - Enfermera jefe
 - Auxiliares administrativos

Estas áreas son las encargadas de prestar el servicio a los usuarios, pues la entidad cuenta con personal altamente capacitado y preparado para llevar a cabo cada una de las funciones como especialistas con la finalidad de satisfacer las necesidades de los usuarios, teniendo como propósito orientar a la misma al logro de sus objetivos en la calidad y eficiencia, con el fin de cumplir con los requerimientos establecidos, que tiene la misma, así también cumplir con la leyes y normas establecidas por el estado en la prestación de servicios de salud.

1.8. ÁREA ESPECÍFICA DE LA PRÁCTICA

Área auxiliar contable tiene como finalidad el flujo de información pertinente para la preparación de nómina, manejo de caja, todo lo pertinente con la contabilidad interna de la misma en los debidos procesos que se llevan a cabo en la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S”, lo cual garantiza que se cumplan con los parámetros contractuales, con la finalidad de buscar la calidad de la información, necesaria para el flujo contable requerida por los entes externos que regulan la funcionalidad de la misma, con la finalidad de evaluar y orientar los debidos procesos, con la revisión exhaustiva de la información que le permita el logro de cada uno de sus objetivos.

La operativa de esta área es vital para la empresa; es en ella donde se llevan actividades de gran importancia para su funcionamiento, tales como contabilizar y procesar asientos diarios con la finalidad de garantizar que se registre la información necesaria para las transacciones que se

generan en la IPS, actualizar las cuentas por cobrar y la emisión de las facturas, actualizar las cuentas por pagar y la realización de las conciliaciones pertinentes para cada uno de los debidos procesos en la cual también se llevan a cabo los informes que certifican las retenciones para los proveedores y las solicitudes de certificación de retenciones para las EPS, entre otras funciones que determina el rumbo de los procesos contables de la misma y que influyen en la toma de decisiones por los altos mandos.

2. CAPITULO

2.1. ACTIVIDAD ESPECIFICA DE LAS PRÁCTICAS PROFESIONALES

El auxiliar contable tiene varias actividades y funciones asignadas de gran importancia para la entidad, las cuales se orientan por el coordinador del área que tiene la función de preparar la información y documentos pertinente de la contabilidad de la misma tanto con los entes internos como externos que interactúan con la misma, mi función es apoyar al contador en cada una de sus tareas con la finalidad que la misma logre sus objetivos, es allí donde se encuentra el área de auxilio contable de la misma que se encuentra bajo la dirección del contador Jhon Édison Ordoñez, el cual es despliega varias funciones en el área y que toma pertinentes en la misma, con la finalidad de suministra todo ello a los altos mandos para la toma de las decisiones más importantes que fijan el rumbo de la entidad, esta área solo cuenta con el contador y auxiliar de apoyo contable.

El contador Jhon Édison Ordoñez es el encargado de las circulares ante la DIAN tales como la información pertinente que la empresa suministra a la entidad, tales como los pagos de retenciones, así mismo las que le aplican a la misma, preparación de los soportes que los bancos piden ante cualquier crédito que la IPS necesite y la información exógena de la misma.

En la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” se me ha sido asignado el puesto de auxiliar de apoyo contable en la prestación de las practicas curriculares en la carrera de administración de empresa de la Universidad Popular del Cesar Seccional Aguachica, en la cual se me han sido asignadas las siguientes funciones con la capacitación y orientación pertinente por el contador tales como; apoyo en la preparación de nómina, registro de egresos e ingresos, certificados de retención y descargue de facturas en las cuales me supervisa directamente el contador con la finalidad de lograr transmitirme conocimientos sobre toda la parte contable que se lleva a cabo en la misma y que son vitales para cualquier empresa.

2.2. NOMBRE DEL TRABAJO

Plan de mejoramiento para el proceso de cuentas por pagar de la IPS MI SALUD EN CASA
S.A.S

2.3. DIAGNOSTICO

La IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” cuenta con un área de 50 metros cuadrados, dividida en diferentes niveles. Se encuentra ubicada en la carrera 7ª #2-123 en el barrio Barahoja en el municipio de Aguachica, Cesar; ciudad la cual se encuentra ubicada estratégicamente en una posición geográfica siendo un punto de conexión entre el norte y el interior del país. la IPS cuenta con 3 pisos en los cuales se distribuyen área de los servicios, área administrativa, entre otras. Siendo una empresa que cuenta con los espacios adecuados y requeridos para la prestación de sus diferentes servicios lo cual permitirá la fluidez de personas que ingresan a la empresa, contando con escaleras y parqueadero que contribuyen con la adecuada distribución de los espacios así mismos para prestar un servicio con la más alta calidad.

También cabe mencionar y resaltar que la IPS MSC “MI SALUD EN CASA S.A.S” presta servicios de alta calidad están dirigidos a la comunidad en general tales como; fisioterapia, medicina general, medicina domiciliaria, neurodesarrollo, terapia ocupacional, respiratoria entre otras; contando con el personal requerido y especializado para prestar los diferentes servicios, es también de recalcar que cuenta con los equipos adecuados y de la más alta calidad. Beneficiando no solo a la comunidad del municipio de Aguachica sino también al sur del Bolívar, Santander y Magdalena, todo ello ha sido posible gracias a la mejora que ha obtenido la IPS en los últimos años en los cuales ha mejora su infraestructura calidad de los servicios y adecuación de las áreas contando con la mejor tecnología y capital humano comprometido con el crecimiento de la misma.

Por otra parte toda la parte administrativa de la IPS cuenta con los equipos pertinentes para garantizar la calidad de la información y prestación de los servicios, así mismo también para los diferentes procesos que se llevan a cabo internamente siendo fundamentales para la entidad, para el bienestar de la comunidad y del talento humano contando con personal altamente calificado en cada una de las áreas con el propósito de llevar procesos efectivos que ayuden a el crecimiento y estabilidad de la misma, contando con los insumos e equipos necesarios tales como (computadores, impresoras, sillas, escritorios, insumos de papelería entre otros).

2.3.1. Análisis de la Matriz DOFA

Grafica 2: Matriz DOFA

MATRIZ DOFA	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
• Cuenta con el personal adecuado en el área contable. • Cuenta con un software adecuado para el ingreso y manejo de la información. • El programa contable cuenta con la normatividad vigente. • La presentación de impuestos se hace de manera oportuna. • La información contable es herramienta para la toma de decisiones.	• No existe una recepción estipulada para la entrega de documentos ni para la entrega de materiales en ocasiones, • Carencia de auditoria en los documentos, falta de información a la hora de diligenciar documentos por parte del personal. • Falta de comunicación entre áreas. • El software no cuenta con herramientas para liquidación de cuentas por pagar.
OPORTUNIDADES	AMENAZAS
• Mejora la situación financiera y la posición monetaria, porque evita endeudamiento que incrementa pasivos. • Permite aprovechar oportunidades, como descuentos por pronto pago. • Disponibilidad de líneas de crédito y cobertura de garantía con las entidades financieras que permita mantener un buen nivel de crecimiento.	• Cambios constantes de normas legales relacionada con el sector. • Competencia con mayor poder económico que ofrece mayores plazos y montos.

Fuente: Autor

A través del estudio realizado internamente al área de auxilio contable se logra observar en la matriz DOFA los diferentes aspectos que hacen que esta área de la IPS “MI SALUD EN CASA

S.A.S” es una gran entidad prestadora de servicios de salud masi mismo puntos que la empresa debe mejorar para ser una empresa líder en el mercado del municipio de Aguachica, Cesar. Es por ello que se establece un plan de mejora en las cuentas por pagar pues a través del plan de mejora se lograra dar respuestas y obtener resultados en los tiempos establecidos por dicha área y con quienes proveed directa o indirectamente sus servicios y productos a la empresa; así mismo analizar exhaustivamente todo lo pertinente con dichos procesos y que ayude no solo a la empresa sino a todos aquellos que intervienen en los diferentes procesos.

2.4. JUSTIFICACIÓN

2.4.1. Justificación Teórica

Las cuentas por pagar a proveedores representan la cantidad de dinero que se debe a los proveedores, por mercancías compradas con el propósito de revenderlas o de transformarlas, en el caso de la materia prima de la industria de la transformación. Otros tipos de partidas que se producen a causa de sueldos que se deben a los empleados, cantidades que se deben a las compañías de servicios públicos, intereses acumulados sobre documentos por pagar e importes que se deben por concepto de impuestos, se anotan por separado como “Sueldos por Pagar”, “Servicios Públicos por Pagar”, “Intereses por Pagar” e “Impuestos por Pagar”. Campo (2008).

El sistema de control interno contable debe asegurar la captación exacta de las operaciones realizadas. Se apoya en forma importante en la dualidad económica de las operaciones tomando en cuenta la base en que se sustenta, que es la partida doble en donde un pasivo aumenta con un aumento de activo o una disminución del capital o de otro pasivo y los pasivos disminuyen por una disminución del activo o por un aumento del capital o de otro pasivo. Rojas (2013)

2.4.2. Justificación Metodológica

En la aplicación y elaboración del plan de mejoramiento de cuentas por pagar de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S. Siendo las deudas contraídas por la IPS con los diversos proveedores y de los cuales corresponden a la adquisición de nuevos suministros para la empresa, necesarios para la empresa. Todo ello con la finalidad de lograr que la empresa establecer rutas de mejora para establecer; este plan de mejora permitirá el flujo contable de soportes como también en los archivos y localización de los mismo, a través del correcto registro en el software y reliquidación

exacta por esas cuentas por pagar sabiendo que aún necesita funciones más efectividad para operaciones que se llevan a cabo en el área.

Lo necesario y pertinente está al alcance de quienes intervienen de forma directa o indirecta en los diferentes procesos del área de auxilio contable, con este fin a través de la aprobación del plan de mejora la IPS tomara la decisión de aprobación e implementación, con ello se lograra establecer la medidas correctivas y que contribuyan con el logro del objetivo percibido por la misma, con la finalidad de lograr plantear de manera adecuada unas técnicas que permitan llegar al plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores de la empresa y lograr cumplir los objetivos propuestos en este proyecto.

Lo antes expuesto en las teorías deja claro, la importancia de establecer medidas correctivas en las cuentas por pagar, cumpliendo con los tiempos establecidos por ambas partes tanto de la empresa como de sus proveedores, así mismo contribuir a elaborar planes de mejoras en dichos procesos con la finalidad de implementar un control de dichas cuentas las cuales son vitales estar a paz y salvo para que la IPS logre sus objetivos en los tiempos establecidos.

2.4.3. Justificación Practica

Este documento se realiza con la finalidad de contribuir en el desarrollo de la IPS y poder resolver problemáticas que afectan a la empresa, por la inadecuada implementación de planes de mejora en el área de auxilio contable es por ello el estudio y creación del plan de mejoramiento de cuentas por pagar de la IPS MI SALUD EN CASA, es por ello que a través de la teoría cuentas por pagar según Campo (2008). se determina la importancia y la contribución que realiza el crear el plan de mejora con la finalidad de lograr los objetivos percibidos por la misma.

2.4.4. Justificación Social

A través de la aprobación y comprobación del alcance que se obtendrá en la IPS con la creación del plan de mejora, beneficiara tanto al área de auxilio contable como a la empresa para tomar las decisiones más asertivas para mejorar en los aspectos relacionados a las cuentas por pagar, así mismo a lograr sus objetivos, permitiéndoles a los involucrados liquidar dichas cuentas, en los tiempos y parámetros establecidos con la finalidad de tener una fluidez contable sin estancamientos financieros, con el fin de ayudar a quienes realizan las debidas liquidaciones contribuyendo con la efectividad y eficiencia tanto del área como de la empresa en general.

2.5. OBJETIVOS

2.5.1. OBJETIVO GENERAL

Determinar un plan de mejoramiento de cuentas por pagar de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S.

2.5.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Diagnosticar el área contable, con la finalidad de encontrar falencias en el proceso de cuentas por pagar.
- Diseñar el plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores de la IPS MSC S.A.S.
- Presentar el plan de mejoramiento para el área contable de la IPS MSC S.A.S.

2.6. PLAN DE ACTIVIDADES

Tabla 1: Plan de actividad

		TIEMPO																	
ACTIVIDADES	Meses	Febrero			Marzo					Abril				Mayo					Junio
	Semanas	III	IV	V	I	II	III	IV	V	I	II	III	IV	I	II	III	IV	V	I
	Inducción a la empresa																		
	Inicio de practicas																		
	Actividades asignadas porel coordinador de subgerencia administrativa y financiera																		
	Asesoría I y II: Primera parte, aspectos de la empresa, actividad económica, misión, visión, políticas, valores, organigrama y aspectos del área.																		
	Entrega capítulo I																		
	Asesoría III: Correcciones y mejoras																		
	Asesoría IV y V: Segundo capitulo: Segundo parte, actividad específica de las practicas, nombre del trabajo, diagnostico, objetivos y justificación.																		
	Entrega capitulo II																		
	Correcciones																		
	Asesoría VII: tercera parte, logro de los objetivos, conclusión, recomendaciones, anexos y bibliografía.																		
	Correcciones																		
	Diagnosticar el área contable																		
	Diseñar el plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores																		
Presentar el plan de mejoramiento para el área contable																			
Entrega del capítulo final																			

3. CAPITULO

3. DESARROLLO DE LAS PRACTICAS

3.1. Diagnosticar el área contable, con la finalidad de encontrar falencias en el proceso de cuentas por pagar a proveedores.

A través del diagnóstico se logra conocer más a fondo esas falencias que tiene el área contable en cuanto a las cuentas por pagar a proveedores, las cuales surgen por operaciones de compra de bienes materiales (inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso; estas cuentas si son pagaderas a menor de doce meses se registran como cuentas por pagar a corto plazo y su vencimiento es a más de doce meses serán a largo plazo según Oviedo (2012).

A través del análisis se ha logrado evidenciar que la información no llega completa por lo que debe hacerse la devolución del estado que ocasiona el atraso en la información recolectada ya que la factura no cumple los requisitos en su totalidad, algunas notas de créditos en ocasiones no coinciden con el valor que se registra en el sistema ya sea porque el proveedor no emite el valor a descontar, en algunas ocasiones las facturas no cumplen los requisitos exigidos ya sea por error de Nit, resolución vencida generando atrasos en los procesos.

También se ha observado que el software de la empresa no arroja ciertos datos generando que los procesos sean más lentos, ya que en algunas de esas falencias toca buscar a cada trabajador para poder liquidar, pues para poder llevarse ese proceso a cabo se hace de manera manual uno por uno, generando retrasos en dichas operaciones, el también el ingreso de facturas fuera de fecha y liquidaciones incompletas entre otras. El proceso a que se está generando en el plan de mejoramiento es el conjunto de operaciones a los que son sometidos los documentos en una unidad de información, para que a través de estas operaciones la información que contiene el documento pueda llegar al usuario que lo necesite

3.2. Diseñar el plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores de la IPS MSC S.A.S.

Tabla 2: Plan de mejoramiento de cuentas por pagar

OBJETIVOS	METAS	ESTRATEGIAS	ACTIVIDADES	RESPONSABLES
Consolidar el proceso que se lleva a cabo para la causación y el pago de proveedores.	Realizar un mejoramiento al proceso de causación de facturas y pago de proveedores.	Estimular a la organización y partes involucradas en consolidar que se llevar para ello	Reuniones de las partes involucradas en los procesos para hallas los pasos del proceso a mejorar y consolidar.	Área contables
Establecer y mejorar un sistema de comunicación interna entre los departamentos involucrados en este proceso.	Lograr una comunicación eficiente y eficaz entre los departamentos para el mejoramiento de los procesos.	Revisar dentro del proceso donde se puede estar generando dificultades de comunicación para realizar la mejora.	Análisis de las situaciones que pueden generar dificultades entre los departamentos y por consiguiente atrasa el proceso de causación y pago de proveedores.	Área contable
Motivar la participación de cada una de las partes involucradas en el plan de mejoramiento.	Que todos los departamentos y participantes se involucren en la construcción del plan de mejoramiento.	Realizar una capacitación en donde se estimule y motive al personal de involucrarse en el plan.	Reuniones informativas del plan de mejoramiento del proceso de causación y pago de facturas a proveedores.	Área contable
Mantener contacto directo con las partes involucradas para realizar un seguimiento de que el proceso	Que el plan de mejoramiento se encuentre funcionando como se estructuro y que el proceso tenga el	Realizar un plan de seguimiento que permita supervisar a las partes superiores que el proceso se esté desarrollando	Reuniones periódicas que ayuden a supervisar el proceso y que ayuden a conocer si se debe realizar	Área de contabilidad y gerencia

y su mejoramiento estén funcionando según lo acordado y requerido en la organización.	mejoramiento que se viene buscando con el plan.	según los lineamientos y que el mejoramiento esté funcionando según las necesidades de la organización.	una nueva mejora.	
--	--	--	----------------------	--

3.3. Presentar el plan de mejoramiento para el área contable de la IPS MSC S.A.S.

Con el propósito que la IPS MSC S.A.S pueda dar procedencia a sus actividades en el área contable y se obtengan los resultados percibidos por la misma, se genera una propuesta de mejoramiento en la cual se enfoca en las cuentas por pagar a proveedores y así mejorar la calidad en dichos procesos es por ello que esta propuesta se genera con la finalidad de dar solución a una problemática de la misma.

Todo ello se hace con la finalidad de que las empresas obtengan mayor eficiencia, efectividad y calidad en los procesos, contribuyendo en que los cada entrega se lleve en el tiempo establecido.

CONCLUSIÓN

Según los objetivos específicos planteados se ha logrado observar que el área contable de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S cuenta con trabajo de vital importancia, responsabilidad y de alta calidad para la efectividad de los diferentes procesos que interviene en el desarrollo de las operaciones de la misma, así mismo para la toma de las decisiones, como también el logro de sus objetivos, y que son en gran medida importantes para la obtención de los recursos y disposición de los mismo para adquirir esos bienes y servicios necesarios para la misma.

Es por ello que las cuentas por pagar a proveedores se convierten en una cuenta del Pasivo, donde se contabilizan las deudas que la empresa tiene con sus proveedores por compras que ha realizado y que todavía no ha pagado, tales cuentas se dividen en dos tipos cuentas por pagar: a corto plazo. También conocidas como pasivos corrientes, estas cuentas se deben pagar en un plazo a menos de un año y a largo plazo Conocidas como pasivos no corrientes, las cuentas por pagar a largo plazo deben ser liquidadas en un plazo mayor a un año.

Por tal motivo se llevó un diagnostico exhaustivo sobre este proceso en el área contable con la finalidad de examinar la situación actual de la empresa, así mismo observar los diferentes procesos que intervienen y poder concretar la situación de la empresa, con la finalidad de crear rutas de mejora, es por ende que se crea la necesidad de diseñar este plan de mejora con el propósito de llevarlo a la Implentacion de este nuevo sistema de mejora, así mismo contribuirá a que los procesos con los proveedores se lleven en los tiempos establecidos y en los parámetros concretados por las partes.

A través del diseño del plan de mejoramiento de cuentas por pagar a proveedores se hace necesario la creación del objetivos, metas, estrategias, actividades y responsables que contribuirán en el desarrollo del plan de mejora esto con la finalidad de desarrollar esas mejoras en el área contable que apoyen a la empresa en dicho procesos determinado en tiempos específicos, es por ello que la entrega de los informes pertinentes en los tiempos establecidos por los proveedores y con los requisitos necesarios serán de alta necesidad para dar procedencia a los diferentes procesos que dependen de las cuentas por pagar, es por ende que a través de este sistema se obtendrá mejora en la calidad de las operaciones por quienes se encargan de realizar dichos procesos.

De otro lado, se logró determinar que la empresa nunca había diseñado un plan de mejora para dicho procesos, y que es de vital importancia seguir examinando los diferentes procesos para desarrollar mejoras si es necesario para contribuir en el desarrollo de la IPS MI SALUD EN CASA S.A.S, Es por ello que una vez sea comprobada su validez esta propuesta de mejora sea puesta al conocimiento de todos aquellos que interviene en la misma y así subsanar las problemáticas generadas por la cuentas por pagar, determinado su debido procesos y direccionar a la organización a implementar de manera sistemática este plan de mejora.

RECOMENDACIONES

Al generar el plan de mejora para la IPS MSC S.A.S. es necesario generar recomendaciones las cuales se esperan sean tenidas en cuenta con la finalidad que la empresa evite falencias en los procesos;

- En el momento de llevar a cabo un pago, realizar oportunamente el pago de la factura próxima a vencerse, como así mismo ubicar los proveedores urgentes para este paso.
- Si llega a ser necesario realizar capacitación al personal involucrado en el proceso con respecto de los requisitos para que ellos se cercioren que los documentos cumplan con los requisitos necesarios.
- Solicitar a los contratistas del software que generen una solución en cuanto a la liquidación mensual del personal con la finalidad de evitar tardanzas en los pagos de los trabajadores.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

"Definición de Contabilidad Importancia y Tipos - contabilidadeservicios.com." Servicios

Contables, 22 November 2019.

<https://contabilidadeservicios.com/contabilidad/definicion-de-contabilidad-importancia-y-tipos/>

Nikulin; C; & Becker; G. (2015). "Una metodología Sistémica y creativa para la gestión estratégica: Caso de Estudio Región de Atacama-Chile".

<https://scielo.conicyt.cl/pdf/jotmi/v10n2/art09.pdf>

Cindy Liliana Alvarado Parrales, Mirla Narcisa Mendieta Burgos y Mayra Magdalena Arias Candelario (2018): "Cuentas por pagar y su relación en los estados financieros", Revista Contribuciones a las Ciencias Sociales, (septiembre 2018).

"Conoce aquí cuales son las Diferencias entre EPS e IPS." IPS de Todos,

<https://ipsdetodos.com/ips-especializada/diferencias-entre-eps-e-ips/>

Cueva; J. (2021). "plan de mejora basado en gestión por procesos para desarrollar la productividad en la empresa integración y tecnología global protección S.A."

<https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/21059/1/UPS-GT003417.pdf>

Proponer, Proveedor y Retención Definición, Diccionario de la lengua española | RAE - ASALE. (2022, septiembre 23). Diccionario de la lengua española.

<https://dle.rae.es/proponer?m=form>

<https://dle.rae.es/proveedor?m=form>

<https://dle.rae.es/retenci%C3%B3n?m=form>

MODELO DE ATENCION PARA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD, Aguachica, Cesar. (Nov 2021).

"PROPUESTA DE PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE CUENTAS POR PAGAR LA COOPERATIVA FINANCIERA DEL MAGDALENA COOFIMAG MAILEHEN." Repositorio Institucional UCC.

<https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/a007f785-615c-4a49-9989-d0ec1a97019c/content>

Código de Clasificación de uniforme de las actividades económicas por procesos productivos.
[CIIU]. (2023). Cámara de comercio.

<https://dian-rut.com/codigo-ciiu/8610/>

<https://dian-rut.com/codigo-ciiu/8692/>

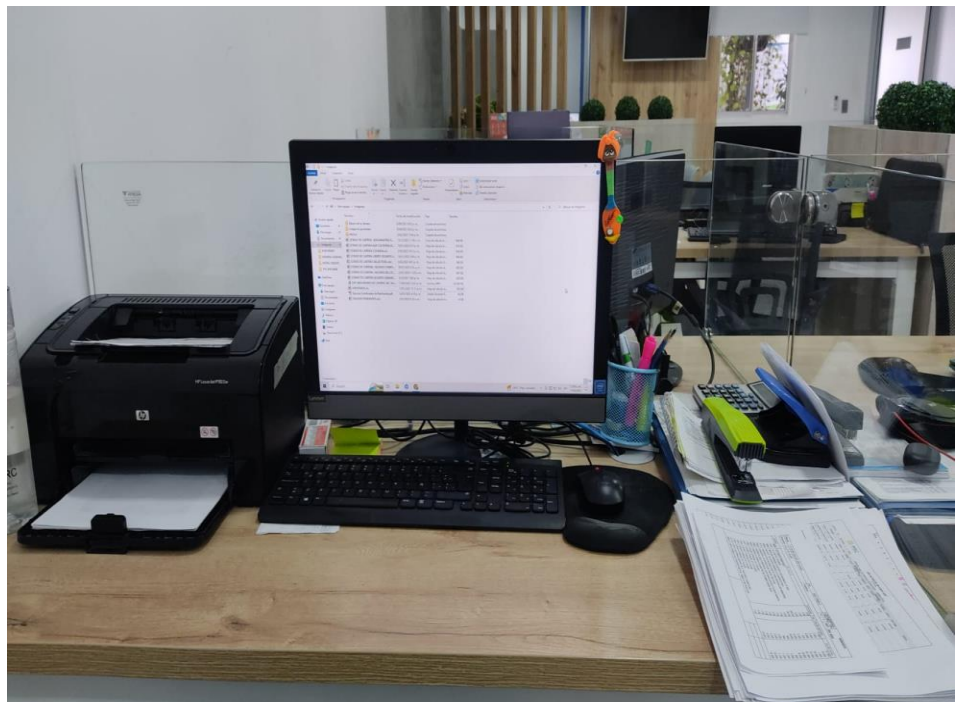
ANEXOS

Fotografía 1: IPS MSC “MI SALUD EN CASA”



Fuente: Buscado en google

Fotografía 2: Área contable



Fuente: Autor

Fotografía 3: Funciones asignadas

IPS MI SALUD EN CASA SAS - PRINCIPAL

Comprobante contable

Número: 030378 Documento: EGRESO Fecha: 14/03/2023 16:48:00 Estado: MODIFICADO Período: Marzo Sede: PRINCIPAL

Forma Pago: TRANSFERENCIA Banco: BBVA COLOMBIA Número de Cheque: Fecha Cheque: / /

Detalle: SEGURIDAD SOCIAL MES MARZO 2023

Cuenta	Nombre	Detalle por Cuenta	Nit y/o CC	Razón Social	Nro Doct	Concepto Retención	Base Retención	Vir. Retención	DÉBITO	CRÉDITO
1101040602	BANCO BVA	SEGURIDAD SOCIAL- MARTHA LUCIA TORRADO SALDAÑA							0.00	1,083,40
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- MARTHA LILIANA CAS	892399989						81,400.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- MAGIORI PORTILLO	892399989						120,000.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- LORENA PALOMINO	892399989						140,000.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- LORENE JACOME	892399989						151,200.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- LEIDY DAYANA AREV	892399989						60,000.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- ANDREA SAENZ	892399989						81,400.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- ANGUIE KARINA CHA	892399989						58,300.00	0.00
230123060	COMFACESAR	SEGURIDAD SOCIAL- ANGE TATIANA BARE	892399989						48,000.00	0.00
Totales:									6,962,540.00	8,854,200.00
Diferencia:									100,340.00	

Comprobantes NIF

Cuenta: Nombre: Detalle por Cuenta

Nit y/o CC: Razón Social: Nro Doct: Concepto Retención: Base Retención: Vir. Retención: DÉBITO: CRÉDITO: 0.00

Creación: PAOLAVEGA 19/03/2023 17:56:00

Modificación: PAOLAVEGA 17/03/2023 09:18:00

Totales: 0.00 0.00 Diferencia: 0.00

IPS MI SALUD EN CASA SAS - PRINCIPAL

Activos fijos

Ficha del activo

Sede: PRINCIPAL Clase: EQUIPOS DE COMPUTO Y OFICINA

Descripción: CELULAR NOKIA G21 128 GB AZUL Centro de costo: 01 Dependencia: ADMINISTRATIVA

Es un Leasing? ☐ Terreno ☐ Este es un componente del activo ☐ Código activo:

Factura compra: FDVE 23797 Fecha: 14/03/2023 Valor Inicial: 449,990 Novedad: Fecha Registro: Responsable:

Proveedor: 901354361 WOM Teléfono:

Fecha Ut. deprec.: / / Fecha Inicio Uso: 15/03/2023 Trasl. Depreciación: Depreciación menor a un año hasta: / /

Método depreciación: Línea recta Vida útil años: 5 % Depreciación: 20.000 Dep. Anual: 89,998.00 Dep. Mensual: 7,499.83

Norma Local Fecha de Baja: 13/03/2028 Salvamento: 0.00 Vir depreciado en libros: 0.00 Base Liq: 449,990.00 Valor Activo: 449,990.00

Cta activo: 1501240601 Clas Depreciación: Crédito: 1592150601 Débito: 5118030601 Suspender depreciación: Fecha: / /

Método depreciación: Vida útil años: 0 Dep. Anual: 0.00 Dep. Mensual: 0.00

Norma niif Fecha de Baja: / / Salvamento: 0.00 Vir depreciado en libros: 0.00 Base Liq: 449,990.00 Valor Activo: 449,990.00

Cta activo (Niif): Clas Depreciación: Crédito: Débito: Suspender depreciación: Fecha: / /

Depreciación			Norma Local		Norma niif	
Año	Mes	Días	Valor Periodo	Deprec. Acumulada	Valor Periodo	Deprec. Acumulada
Total depre. local:			0.00		Total depre. niif: 0.00	

Revalorización del activo

Los registros marcados en este color no están contabilizados

Norma	Fecha Avalúo	Entidad quien realiza el avalúo	Nit	Valor compra	Dep. Acumulada	Valor Activo	Valor razonable	Utilidad	Perdida	Ver

IPS MI SALUD EN CASA SAS - PRINCIPAL

Historia del proveedor

Proveedor: 0232 ADOLFO ALCIDES LOPEZ VALENCIA Fecha Corte: 22/03/2023

Nit: 1091661535 Teléfono: 5654275

Vendedor: Dirección: CALLE 8 N° 8-03 SAN ALBERTO

Buscar Nro.

Doc	Nro. doc	Fecha	Valor	Dcto	Rte Fte	Rte Ica	Abono	Saldo actual	Ult pago	Días	Estado	Tipo
FC	FEBRERO 22	29/02/2022	806,600	0	0	0	806,600	0	07/04/2022	36	CANCELADA	Compras
EG	030387	09/03/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	MARZO 22	31/03/2022	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	04/05/2022	34	CANCELADA	Compras
EG	040114	07/04/2022	806,600	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	ABRIL 22	29/04/2022	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	06/06/2022	38	CANCELADA	Compras
EG	050240	04/05/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	MAYO 22	31/05/2022	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	05/07/2022	35	CANCELADA	Compras
EG	060287	06/06/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	JUNIO 22	29/06/2022	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	02/08/2022	34	CANCELADA	Compras
EG	070010	05/07/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	JULIO 22	28/07/2022	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	03/09/2022	37	CANCELADA	Compras
EG	080325	02/08/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	AGOSTO 22	30/08/2022	1,472,000	0	0	0	1,472,000	0	04/10/2022	35	CANCELADA	Compras
EG	090351	03/09/2022	1,200,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	SEPTIEMBRE 22	28/09/2022	1,360,000	0	0	0	1,360,000	0	03/11/2022	36	CANCELADA	Compras
EG	100375	04/10/2022	1,472,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	OCTUBRE 22	28/10/2022	1,360,000	0	0	0	1,360,000	0	01/12/2022	34	CANCELADA	Compras
EG	110355	03/11/2022	1,360,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	NOVIEMBRE 22	29/11/2022	1,360,000	0	0	0	1,360,000	0	04/01/2023	36	CANCELADA	Compras
EG	120364	01/12/2022	1,360,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	DICIEMBRE 22	28/12/2022	1,430,000	0	0	0	1,430,000	0	04/02/2023	38	CANCELADA	Compras
EG	010365	04/01/2023	1,360,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		
FC	ENERO 23	30/01/2023	1,360,000	0	0	0	1,360,000	0	06/03/2023	35	CANCELADA	Compras
EG	020353	04/02/2023	1,430,000	0	0	0	0	1,360,000	07/04/2022	0	CANCELADA	
FC	FEBRERO 23	28/02/2023	1,360,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0	COBRO	Compras
EG	030376	06/03/2023	1,360,000	0	0	0	0	0	07/04/2022	0		

Egresos y Devoluciones de la Factura número : 1772

Doc	Fecha	Nro	Valor	Descuento	Retención	Iva	Abono	Saldo	Concepto
EG	05/01/2020 09:11:00	010001	1,200,000	0	0	0	0	1,200,000	0

Resumen

Proveedor desde: 30/04/2019

Antigüedad en Meses: 47.40

Totales

Compras: 55,246,140

Pagos: 53,886,140

Dcto: 0

Porcentaje Dev: % 0.00

Dev Comp: 0

Clas pagar: 1,360,000

Facturas: 46

Vlr Rete fuente: 0

Vlr Rete Iva: 0

Promedios

Compras mes: 1,165,530

Pago mes: 1,136,838

Días pago: 40

Días pago: 0

Dev mes: 0

Dev X fact: 0

Rep cheq: 0

Cupo: 0

Disponible: -1,360,000

IPS MI SALUD EN CASA SAS - PRINCIPAL

Diseñador de informes - c: reten2.frx - Página 1

Vista preliminar

100%

MSC

IPS MI SALUD EN CASA SAS

Nit: 90079990-5

CALLE 2 No. 12 - 95

Tel: 5654275

CERTIFICADO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

HEMOS RETENIDO A : AVANCES SOFTWARE SAS

AÑO : 2022

NIT/CC : 900372208 - 1

DIRECCIÓN : BUCARAMANGA

CONCEPTO	BASE	RETENCIÓN
COMPRAS 3.5	3.50	3,413,230 119,463
Totales:		3,413,230 119,463

QUE LA TOTALIDAD DE LAS RETENCIONES ANTES INDICADAS FUERON PAGADAS EN LAS ENTIDADES AUTORIZADAS POR LA ADMINISTRACIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES DE COLOMBIA.

Fuente: Autor

Fotografía 4: Visita del Asesor



Fuente: Autor