



LIBROS DE REGISTRO Y CONTROL

Departamento Administrativo de Jurídica

Subdirección de Inspección,
Vigilancia y Control.

Clara Luz Roldan González
Lía Patricia Pérez Carmona
Jerson Eduardo Valencia Arango



LIBROS DE REGISTRO Y CONTROL

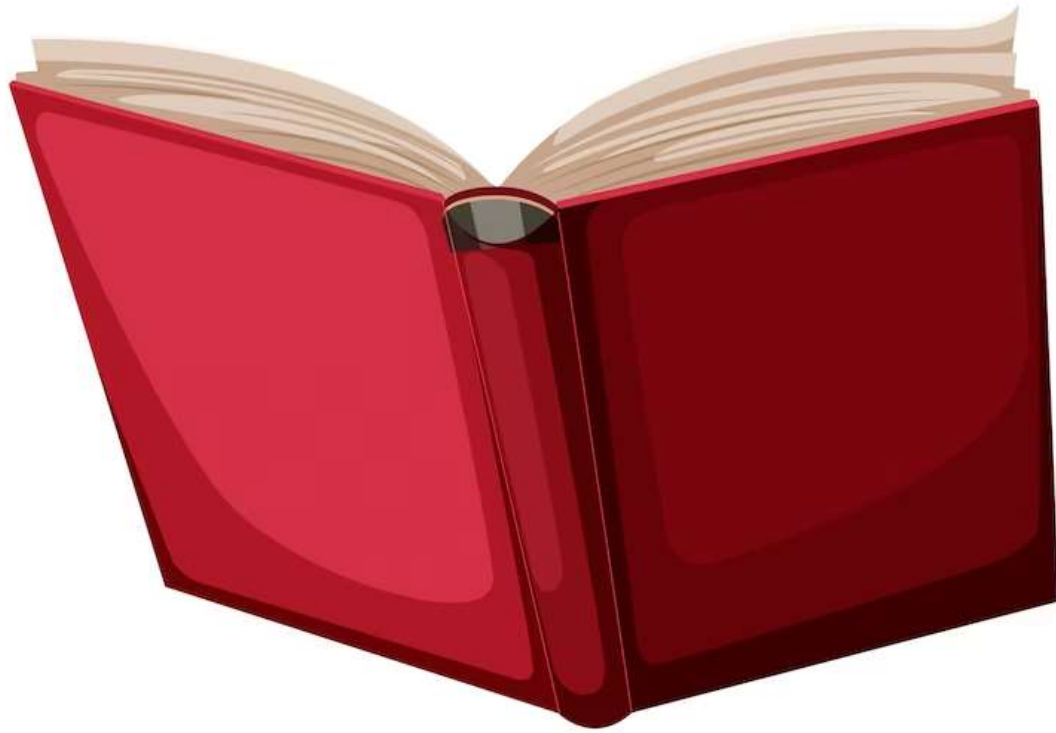
JUNTAS DE ACCION COMUNAL...

**ARNULFO MENESES
OLGA MERY GUTIERREZ
ADRIANA GIRALDO**

LOS ORGANISMOS DE ACCION COMUNAL, LLEVARAN LOS SIGUIENTES LIBROS CONTABLES

Libro de tesorería
y
Libro de inventarios

LIBRO DE TESORERIA



En este libro se registra el movimiento de dinero en efectivo de la respectiva organización comunal.

Para llevar el registro de dinero se utiliza un libro de contabilidad.

Una vez hechos los comprobantes de ingresos y de egresos, se debe asentar en el libro de tesorería esta información.

ALGUNOS DE LOS DOCUMENTOS QUE DEBES DE TENER EN CUENTA AL MOMENTO DE ASENTAR UN LIBRO...

- ✓ FACTURA ELECTRONICA
- ✓ CUENTA DE COBRO
- ✓ REGISTRO UNICO TRIBUTARIO
- ✓ RECIBO DE CAJA
- ✓ COMPROBANTE DE EGRESO
- ✓ COMPROBANTE DE INGRESO

FACTURA ELECTRONICA

Documento que se expide y se recibe en formato electrónico.

Es importante destacar que la expedición de una factura electrónica está condicionada al consentimiento de su destinatario. Ej. Las compras que se hacen en el supermercado, restaurante, droguería.

**SODIMAC COLOMBIA S.A.**

NIT 800.242.106-2
 CRA 68 D 80 70
 Iva Régimen Común + ICA Actividad Económica CIU 4719
 Grandes Contribuyentes Resolución 9061 10 DIC 2020
 AUTOPRETENDIENORES Resolución DIAN 00931 de 29 ENE 2009
 Régimen Emisor: Responsable del impuesto sobre las ventas - IVA

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA**Nº 0306100101485****INFORMACIÓN DEL CLIENTE**

Razón Social	CONSTRUCTORA CAPITAL BOGOTA SAS	Fecha de Expedición	09/03/2021 01:54:00
NIT	900.192.711-6	Fecha de Vencimiento	08/04/2021
Dirección	CR 6 N 268 85	Fecha Validación	09/03/2021 14:05:23
Teléfono	57-1-6417033	Nro O/C	14330186
CUFE	c554695914d8dad00e7e3bb3dd3d105d6559d2826d8c9b1b33fa356685707560825668d79b83d7a3b3bb821b95018	Tipo de Moneda	COP
Observación	/ - VOUCHER: 178777 - NOMBRE OBRA: AMBAR	Correo	facturactocolumbia@homecenter.co
Entrega	/	Fecha de Compra	09/03/2021
Forma de Pago	Crédito	Tipo de cambio	/
Plazo	30 Dias de Pago	Nro. Interno	2843070

Documento	Referencia	Folio	Fecha	Razón	Referencia		
CANT.	UNID.	SKU	DESCRIPCIÓN	PRECIO VTA. UNITARIO	% IVA	DESCUENTOS	TOTAL
21	21	409400	ALAMBRE NEGRO 25L CA	120.924,37	19		2.539.411,76
1	1	237103	DESPACHO PROGRAMADO	1,00	0	1,00	1,00
558	558	314636	SERVICIO DE TRANSPOR	100,00	0	55.800,00	55.800,00

SON: Tres millones veintun mil novecientos con 00/100 PESOS

VALOR BRUTO	\$	2.595.212,76
DESCUENTO	\$	55.801,00
SUB. TOTAL	\$	2.539.411,76
RetelCA	\$	0,00
IVA	\$	482.488,24
TOTAL A PAGAR	\$	3.021.900,00

Observaciones: / - VOUCHER: 178777 - NOMBRE OBRA: AMBAR

Medio de Pago: CREDITO DIR



Autorización de Numeración de Facturación DIAN 18753001651011 del 13/11/2019, Prefijo 0306, Rango 100100000 hasta 100200000 con una vigencia desde el 13/11/2019, hasta 13/05/2021.

La presente Factura Electrónica de Venta, es un título valor de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y en especial en los artículos 621,772 y 774, el Decreto 2242 del 24 de noviembre de 2015 y el Decreto Único 1074 de mayo de 2015. El presente título valor se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio Art.779 del Código de Comercio.

Pag. 1 de 1

SOVOS
 Paperless S.A.S./Sovos
 NIT: 900.749.874-0
 eInvoice Colombia



CUENTA DE COBRO

Una cuenta de cobro es un documento comercial que sirve como registro de una transacción entre comprador y vendedor.

¿Qué información debe tener la cuenta de cobro?

1. Nombre o razón social y Nit del vendedor o quien presta el servicio. En este caso, eres tu.
2. Número consecutivo de la venta.
3. Fecha de elaboración de la cuenta de cobro.
4. Descripción de los bienes o servicios. ...
5. Valor total de la transac^on



El Dovio, 03 de diciembre de 2020.

Cuenta de cobro N° 0014

COMERCIALIZADORA EL TORO S.A

NIT: 900.132.845

Debe a:

JOSÉ ANTONIO CARDONA PEREZ

C.C: 38.520.698 de El Dovio, Valle del Cauca

La Suma de:

\$1'200.000(Un millón doscientos mil pesos MCTE)

Por Concepto de:

Prestación de servicios en la construcción de edificio.

Por favor efectuar el pago: en efectivo a José Antonio Cardona Pérez ó en cheque a nombre de José Antonio Cardona Pérez c.c: 38.520.698 consignación en la cuenta de ahorros N° 0550488304399775 del banco Davivienda.

Coordialmente:

José Antonio Cardona Pérez

c.c: 38'520.698

Dirección: Cra 10 # 15-20 B/Poorvenir



RUT



Registro Único Tributario

Constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de contribuyentes en Colombia.

Espacio reservado para la DIAN


2. Concepto: **02** Actualización
 4. Número de formulario: **14131823914**


5. Número de Identificación Tributaria (NIT): **7 0 0 0 8 5 2 5 4 - 8**
 6. DV: **8**
 12. Dirección sectorial: **Impuestos de Bogotá**
 14. Buzón electrónico: **32**

IDENTIFICACION

24. Tipo de contribuyente: **Persona natural o sucesión líquida**
 25. Tipo de documento: **2** Pasaporte
 26. Número de identificación: **4 1 8 9 3 7 4 5**
 27. Fecha expedición: **2 0 1 0 0 7 0 1**

Lugar de expedición: **ESPAÑA**
 28. País: **2 4 5**
 29. Departamento:
 30. Ciudad/Municipio:

31. Primer apellido: **PEREZ**
 32. Segundo apellido: **FANDIÑO**
 33. Primer nombre: **PABLO**
 34. Otro nombre:

35. Fecha exacta:
36. Nombre comercial:
37. Sigla:

UBICACION

38. País: **COLOMBIA**
 39. Departamento: **1 6 9** Bogotá D.C.
 40. Ciudad/Municipio: **1 1** Bogotá, D.C. **0 0 1**

41. Dirección: **CL 60 79 34**

42. Correo electrónico: **pfandino@gmail.com**
 43. Apertura aérea:
 44. Teléfono 1: **2 3 4 5 6 7 8**
 45. Teléfono 2: **3 1 3 6 9 8 7 8 5 2**

CLASIFICACION

Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		Occupación	82. Número adicional
46. Código	47. Fecha inicio actividad	48. Código	49. Fecha inicio actividad	50. Código	1	2	91. Código
5 6 2 9	2 0 1 3 0 7 0 1						

Responsabilidades

53. Código: **1 2**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	2																

12- Ventas régimen simplificado

Usuarios aduaneros: _____
 Exportadores: _____




RECIBO DE CAJA

son documentos que respaldan entradas de dinero a su Organismo Comunal.

Cada vez que registre un Ingreso, ya sea como pago de una factura de venta o por otros ingresos asociados a cuentas contables, automáticamente quedará registrado un recibo de caja para dicho dinero recibido.

RECIBO DE CAJA				
No.				
CIUDAD Y FECHA:				\$
RECIBO DE				
DIRECCIÓN				
LA SUMA DE (En letras)				
POR CONCEPTO DE				
CHEQUE No.		BANCO.	SUCURSAL	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>
CODIGO	CUENTA	DEBITOS	CREDITOS	FIRMA Y SELLO
C.C. O NIT.				

 **FACTUS**

COMPROBANTES DE EGRESO


Son documentos que respaldan salidas de dinero de tu empresa.

FORM 13267

7 702124 470488 >

COMPROBANTE DE EGRESO
 No. _____

CUBAS Y FECHA.		POR \$	
PAGADO A.			
POR CONCEPTO DE.			
LA SUMA DE OEN LETRAS:			
CUENTA	DÉBITOS	CRÉDITOS	CUBRE No.
			ADICIONAL <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>
			FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO
ELABORADO	APROBADO	CONTABILIZADO	E.S. / M.



COMPROBANTE DE INGRESOS

Cumple la función de ser un documento formal donde su organización, así como la empresa o tú mismo poseen una fuente de ingresos, la cual puede ser regular o periódica

COMPROBANTE DE INGRESO				
				No.
CIUDAD Y FECHA:				\$
RECIBO DE				
DIRECCIÓN				
LA SUMA DE (En letras)				
POR CONCEPTO DE				
CHEQUE No.		BANCO.	SUCURSAL	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>
CODIGO	CUENTA	DEBITOS	CREDITOS	FIRMA Y SELLO
				C.C. O NIT.

¿Cómo asentar el libro de tesorería?

FECHA	DETALLE	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO
01-mar-23	aportes afiliados según comprobante de ingreso No. 001	\$500.000		\$500.000
12-mar-23	ingresos recibidos por campeonato realizado, comprobante de ingreso No. 002	\$1.500.000		\$2.000.000
20-mar-23	gastos viaticos tesorero para capacitacion de las jac		\$300.000	\$1.700.000
30-mar-23	pago refrigerio reunion asamblea general		\$20.000	\$1.680.000

LIBRO DE INVENTARIOS



Es un instrumento que nos permite llevar el registro de los bienes con los que cuenta la organización.

ejemplo: equipos de computo, herramientas, materiales, muebles (sillas, mesas) e inmuebles que estén a nombre de la organización salón comunal, escuela, cancha de futbol, lote, parque, etc.)

¿Como asentar el libro de inventarios?

FECHA	DETALLE	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO
10-may-23	Registro de 20 mesas adquiridas para el salon comunal.	\$500.000		\$500.000
15-may-23	Se realiza prestamo de las 20 mesas a la rectora de el colegio, se entrega en buen estado.		\$500.000	\$0
18-may-23	se reciben 18 mesas por parte de la rectora, por lo que se decidira en asamblea el monto a cobrar por el faltante de las	\$450.000		\$450.000



Gracias