



Plan de acción implementación de la herramienta contable SAP BUSSINES ONE, en la empresa  
MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

Asignatura:  
Opción de Grado

Función de Práctica Profesional:  
Contrato laboral

Estudiante: Karen Viviana Herrera Garzón

ID: 193435

Tutor:  
Jasleidy Astrid Prada Segura

Agosto de 2019

Plan de acción implementación de la herramienta contable SAP BUSSINES ONE, en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

Asignatura:  
Opción de Grado

Función de Práctica Profesional:  
Contrato laboral

Estudiante: Karen Viviana Herrera Garzón

ID: 193435

Tutor:  
Jasleidy Astrid Prada Segura

Corporación Universitaria Minuto de Dios  
Facultad de Ciencias Empresariales  
Programa de Contaduría Pública  
2019

## Tabla de contenido

Resumen.....	6
Abstract.....	7
Palabras Clave.....	7
Introducción .....	8
<b>CAPÍTULO 1 MARCO METODOLOGICO.....</b>	<b>10</b>
1.1 Justificación .....	10
1.2 Formulación del problema .....	11
1.3 Objetivos.....	12
1.3.1 General.....	12
1.3.2 Específicos .....	12
1.4 Metodología .....	13
1.5 Marco referencial .....	13
1.5.1 Marco teórico .....	18
1.5.2 Marco legal .....	20
<b>CAPÍTULO 2 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONTEXTO DE PRÁCTICA PROFESIONAL EN DONDE TRABAJA EL ESTUDIANTE .....</b>	<b>22</b>
2.1 Descripción del entorno de Práctica Profesional .....	22
2.1.1. Reseña histórica .....	22
2.1.2 Misión, visión y valores corporativos.....	23

2.1.3	Organigrama con la ubicación del practicante .....	24
2.1.4	Logros de la empresa .....	24
2.1.5	Descripción del área funcional donde se desempeñó .....	25
2.1.6	Matriz FODA personal de la experiencia de Práctica realizada .....	26
2.1.7	Descripción de herramientas y recursos utilizados .....	26
2.2	Datos del Interlocutor, Jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su Práctica Profesional en Donde trabaja el estudiante. ....	27
2.3	Funciones y compromisos establecidos .....	27
	Compromisos .....	29
2.4	Plan de trabajo.....	29
2.4.1	Objetivo de la Práctica Profesional.....	29
2.4.2	Plan de trabajo semanal .....	30
2.4.3	Productos a realizar o realizados.....	31
CAPÍTULO 3 RESULTADOS DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL .....		32
3.1	Descripción de las actividades realizadas .....	32
3.2	Análisis sobre la relación teoría – práctica durante la aplicación del proyecto de trabajo. ....	32
3.3	Evaluación de la Práctica a partir de lo planteado en el informe inicial. ....	34
3.4	Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo .....	35
CAPÍTULO 4 EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRÁCTICA .....		36
4.1	Resultados alcanzados .....	36

4.2 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres Prácticas profesionales .....	37
CAPITULO 5 CONCLUSIONES .....	38
Referencias.....	39
Lista de tablas .....	43
Lista de Ilustraciones .....	44

## Resumen

El presente trabajo tiene como finalidad documentar la implementación de una herramienta contable ERP en empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.; este proceso se realizó motivado a que el grupo empresarial decide adquirir el sistema “SAP Bussines One”, siendo esta una herramienta corporativa que le permite a la empresa generar información de todas las filiales usando una sola plataforma facilitando que cada entidad trabaje su información de manera local; obteniendo como resultado el procesamiento de la información contable de la compañía y de cada filial del grupo.

Para llevar a cabo este trabajo se utilizó una metodología con enfoque cualitativo, realizando un acompañamiento al evento base del estudio, con la recolección de información y datos al proceso que se deberá implementar.

La compañía MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.; al implementar la herramienta “SAP Bussines One” de acuerdo a las normas locales del país obtendrá los siguientes resultados: el mapeo de cuentas con la casa matriz, procedimiento de ingreso para saldos iniciales y procedimientos para la elaboración de los registros en la nueva herramienta. Adicionalmente se actualizarán las definiciones de funciones, elaboración de procesos y procedimientos internos de su operación.

### **Abstract**

The purpose of this work is to document the implementation of an ERP accounting tool in the company MOVILWAY COLOMBIA S.A.S .; this process was motivated by the business group decides to acquire the “SAP Bussines One” system, this is a corporate tool that allows the company to generate information from all subsidiaries using a single platform facilitating each entity to work its own information in a local way; obtaining as a result the processing of the accounting information of the company and of each branch of the group.

A methodology with a qualitative approach was used to carry out this work, accompanying the base event of the study, with the collection of information and data to the process to be implemented.

The company MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., by implementing the “SAP Bussines One” tool according to the local regulations of the country, will get the following results: mapping of accounts with the parent company, procedure for entry initial balances and procedures for preparing the records in the new tool. Additionally, the definitions of functions, elaboration of processes and internal procedures of its operation will be updated.

### **Palabras Clave**

Ciclo contable, Contabilidad, SAP, ERP (Enterprise Resource Planning), Integración.

## Introducción

En este informe de Práctica se exponen los principales aspectos del proceso realizado en la función de Práctica Profesional en *Donde trabaja el estudiante* en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., durante el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre del año 2018.

En el capítulo 1. Marco Metodológico, se describe el proceso de desarrollo de la investigación, iniciando con la identificación de la problemática sujeto de estudio, un análisis de su metodología y el marco referencial utilizado para sustentar esta investigación.

En el capítulo 2. Descripción general del contexto de Práctica Profesional *Donde trabaja el estudiante*, inicia con una descripción del entorno donde se desarrolló el trabajo de Práctica que se complementa con una reseña histórica del lugar, sintetizando los pilares empresariales en la misión, la visión y los valores corporativos. Luego, en el organigrama se ubica al practicante, además se detallan algunos de los logros de la empresa y se describe el área funcional donde se desempeñó el estudiante.

En la matriz FODA se analiza la experiencia personal en el lugar de trabajo, para después explicar las herramientas y los recursos utilizados en el desarrollo de la Práctica. Se especifican algunos datos del interlocutor, las funciones y compromisos establecidos, los cuales son coherentes con el plan de trabajo, su objetivo y una relación semanal de las actividades realizadas junto con los resultados de éstas.

En el capítulo 3. Resultados de la Práctica Profesional, se presentan las actividades programadas y se sustenta un especial análisis sobre la relación teórica-Práctica en la aplicación del proyecto, finaliza el capítulo del informe, evaluando lo ejecutado con los beneficios elaborados en la Práctica en *Donde trabaja el estudiante*.



En el capítulo 4. Evaluación general de la Práctica, se muestran los resultados alcanzados a nivel laboral, al igual que los beneficios conseguidos para el perfil profesional del practicante, una vez terminadas las Prácticas profesionales.

Finalmente en el capítulo 5. Conclusiones, hace relación a los resultados obtenidos durante la practica; en este capítulo se entrega el informe con la presentación de una conclusión y recomendaciones generales para la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., y LA UNIVERSIDAD MINUTO DE DIOS UVD.

## CAPÍTULO 1 MARCO METODOLOGICO

En este capítulo se presenta la metodología para el plan de acción para la implementación de la herramienta contable SAP BUSSINES ONE, en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., donde se realizó la práctica profesional en la función Donde trabaja el estudiante.

### 1.1 Justificación

En el transcurrir de los años se han generado grandes avances tecnológicos a nivel mundial; estos avances deben aprovecharse al servicio de la información contable, ya que nos ayuda para que la misma cumpla con sus características principales como identificar, registrar, medir, clasificar, analizar y evaluar de manera sistemática y ordenada todas las operaciones o actividades que se hacen en una organización; además, permite generar informes que sea más útil, a la hora de conocer la situación financiera de la compañía y/o grupo económico.

Localmente surge la necesidad de organizar financieramente la compañía, que se creó formalmente ante la ley con personería jurídica e inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, el 10 de Marzo de 2009; en razón al registro la compañía está obligada a llevar Contabilidad en concordancia con la ley 1314 de 2009 artículo 2; con estos lineamientos la empresa adquirió una la herramienta contable con la que iba a trabajar la información financiera de la compañía.

Sin embargo el grupo corporativo del grupo empresarial detecto que los procesos de generación de información financiera de sus filiales y consolidación de información no eran eficiente ya que se debían generar reproceso en la traducción de los diferentes informes de sus filiales para ser alineados a la información del grupo; esto sustentado en la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados. La gerencia del grupo empresarial decide adquirir un ERP – SAP

Bussines One, para todas las filiales del grupo con el fin de tener información uniforme entre las compañías.

## **1.2 Formulación del problema**

El grupo CELISTICS HOLDING S.L. viene presentando problemas y retrasos al momento de consolidar la información financiera de todas las entidades del grupo; esto debido a que cada filial trabaja una herramienta local con sus propios parámetros que no permite realizar un mapeo automático con los parámetros de información de la casa matriz, por lo que la tarea se realiza de manera manual con cada informe financiero de cada filial.

Después de realizar la consulta a diferentes soluciones de servicio el grupo opta por adquirir la herramienta SAP Business One la cual permite que todas las entidades trabajen su información contable en la aplicación, adaptándose a los criterios locales, además trabaja mapping automático de acuerdo a los criterios requeridos por la casa matriz; así se garantiza que la aplicación genera reportes consolidados de manera automática haciendo más eficientes los cierres mensuales que estipula la compañía.

MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., deberá diseñar un plan de acción para la implementación de la herramienta contable SAP ajustando de acuerdo a los requerimientos del país y consolidando con la información que ya se tiene registrada; para el grupo empresarial CELISTICS HOLDING S.L.; es de vital importancia definir fechas de cierre relativamente cortas y tener información financiera consolidada de manera eficiente y ágil; en equipo de Colombia, deberá crear un grupo de trabajo que involucre a todas las áreas funcionales de la organización con el fin de definir roles, y capacitaciones del aplicativo; además en era financiera tendrá que definir internamente sus roles, definir los mapeos de cuentas para que la

generación de informes consolidados trabajen los mismos conceptos de cuentas de manera automática y definir los perfiles dentro de los funcionarios del área.

¿Cuál debe ser la estrategia que debe aplicar la empresa para la implementación de la herramienta contable SAP BUSSINES ONE, sin que genere atrasos en las entregas de información a su casa matriz?

### **Sistematización**

- ¿Qué procesos y procedimientos tiene la compañía y cuales deberá implementar para la ejecución efectiva de la herramienta?
- ¿Qué estrategia permite desarrollar un plan de acción que facilite la implementación y parametrización de la herramienta contable?
- ¿Cómo se evaluará la eficiencia de la herramienta contable adquirida por la compañía?

## **1.3 Objetivos**

### **1.3.1 General**

Diseñar el plan de acción dentro de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S. para la implementación de la herramienta contable SAP Bussines One, aplicando los conocimientos adquiridos a través de la experiencia laboral y formación profesional adquirida en la Corporación Universitaria Minuto de Dios, en el área contable y financiera.

### **1.3.2 Específicos**

Definir los procesos y procedimientos de las áreas funcionales de la compañía para el uso de la herramienta SAP.

Generar y participar activamente en las reuniones de grupo para desarrollar el plan de acción y la ejecución del mismo para la implementación de la herramienta.

Definir los procesos y procedimientos en el área financiera para el cargue, revisión, y generación de información a través de la herramienta contable cumpliendo con los requerimientos de cierre de la casa matriz en tiempo y forma.

#### **1.4 Metodología**

La metodología propuesta es de tipo cualitativa, que refiere en su más amplio sentido a la investigación que produce datos descriptivos: las propias palabras de las personas, habladas o escritas, y la conducta observable... se desarrollan conceptos, intelecciones y comprensiones partiendo de pautas de los datos, y no recogiendo datos para evaluar modelos, hipótesis o teorías preconcebidos. En los estudios cualitativos los investigadores siguen un diseño de la investigación flexible; (Bogdan, 1984, pag 7); para el presente trabajo se realiza recolección y análisis de datos antes, durante y después del proceso de implementación base de estudio.

La investigación cualitativa se interesa por captar la realidad social, a través de la observación de los hechos que están siendo objeto de estudio, es decir, a partir de la percepción que tiene el sujeto de su propio contexto (Bonilla y Rodriguez, 1997, pag.84); en este sentido la investigación se realiza a través de la observación y recolección de documentación asociada a la actividad de la implementación de una herramienta contable; de acuerdo a las fases del proceso de la investigación cualitativa: Definición del problema, trabajo de campo, evaluación de resultados.

#### **1.5 Marco referencial**

Para el desarrollo del siguiente trabajo se realizaron diferentes consultas con el fin de aclarar conceptos y teorías relacionadas con la sistematización de la información financiera; para aclarar algunas ideas al respecto (Calvopiña, 2010; pag. xiii) realizo la investigación:

*Implementación de un sistema contable computarizado en la fábrica alfarera ubicada en el Valle de Tumbaco, provincia de Pichincha para el periodo del 01 al 31 de enero del 2008;* muestra como objetivo implementar un sistema contable computarizado en la Fábrica Alfarera ubicada en el Valle de Tumbaco, para mejorar el proceso contable y obtener información confiable y oportuna que sirva de instrumento para la toma de decisiones, la metodología utilizada por el autor es una investigación no experimental ya que se va a observar y medir los aspectos relevantes que se presentarán en el desarrollo de la investigación para posteriormente analizarlos y el principal aporte para el desarrollo de este trabajo fue la sustentación para desarrollar la justificación y formulación del problema, entendiendo al importancia de un sistema contable dentro de una compañía.

(Mora, 2017, pag.4) realizó un escrito llamado *Los sistemas de información contable y su relación con las herramientas tecnológicas*, este presenta como objetivo identificar como los sistemas de información contable y su presentación mediante las herramientas tecnológicas permiten suplir las necesidades de una compañía para así hacerlas más competitivas, la metodología utilizada por el autor es explicativa ya que busca aclarar las normas alrededor del ejercicio contable y su aplicabilidad desde un software y el principal aporte a este trabajo fue la construcción del marco legal sustentando toda la parte normativa para la implementación de un software contable en una empresa.

En el escrito (Cajamarca & Elizabeth, 2007; pag.vii) llamado *Implementación de un sistema de contabilidad en la empresa Corpoauto*, presenta como objetivo la implementación de un sistema contable, con la finalidad de proporcionar a su propietario información eficaz y efectiva sobre los resultados que origina su actividad, la metodología aplicada se inicia con el análisis de las actividades que desarrolla para conocer sus principales problemas y

posteriormente dar alternativas para solucionarlos; el principal aporte para este trabajo fue el de entender todas las ramificaciones detrás de la implementación de un software contable entendiendo la estructura que se debe tener en cuenta al momento de capacitar al equipo en la elaboración de documentos dentro de una herramienta.

Otra necesidad a lo largo del desarrollo de este trabajo es el diseño de los procesos al interior de la organización, (Rodríguez, 2017, pag.1) en el escrito llamado *Proceso contable para el centro comercial Andaluz de Babahoyo*, presenta como objetivo diseñar un modelo de proceso contable que incremente el nivel de rentabilidad del Centro Comercial Andaluz, la metodología que se usó fue de tipo documental y de campo, donde se estudió bibliografía respecto a la contabilidad y sus procesos y se llevó a cabo entrevistas; el aporte de este autor a este trabajo fue establecer la manera de reorganizar un proceso contable dentro de una organización, teniendo concordancia con la reglamentación de un estado y las normas internacionales de información financiera; así como establecer las técnicas para el registro de la información financiera de acuerdo a los roles desarrollados por el personal dentro de la organización. También aportó la definición de los informes que se deben establecer dentro de un sistema contable de acuerdo a los requerimientos del fisco, de la gerencia y del equipo de trabajo para la toma de decisiones dentro de la compañía.

Otro artículo consultado (Nobrega, 2009, pag.19), titulado *Ética y tendencias de la disciplina contable*, presenta como objetivo contribuir con una acción reflexiva acerca de la dimensión ética en las tendencias actuales de la profesión contable influenciadas por un renacer hacia nuevos sentidos, procesos y productos; este artículo, me permite definir la importancia y la definición de la ética dentro de la profesión contable, un activo intangible valioso para un profesional ya que integra las bases para la actuación y genera la confianza en el funcionario

que proporciona la información financiera en una organización; también menciona los valores éticos que deben existir dentro de la compañía, ética en su persona, manejo de la verdad, humildad en el desempeño, amor por los suyos, congruencia y vocación de servicio.

Otro recurso consultado, (Stair, 2010, pag.xxii), titulado *Principios de sistemas de información - un enfoque administrativo*, presenta como objetivos proporcionar el núcleo de principios de los sistemas de información con el que cada estudiante de negocios debe estar familiarizado, presentar una perspectiva de la disciplina que permita a los estudiantes de negocios comprender la relación de los cursos de sistemas de información con su plan de estudios como un todo, destacar el cambiante papel que juega el profesional en sí y mostrar el valor de esta disciplina como un atractivo campo de especialización; este libro nos brinda un enfoque sobre los sistemas de información, el valor del uso de sistemas de información, es vital para cualquier organización o negocio contar con un sistema de información que le permita ser más veraz a la hora de registrar las operaciones comerciales y mercantiles, además permiten que las tareas diarias dentro de la compañía sean en tiempos más cortos, generando eficacia en los procesos y los recursos con los que cuenta la empresa.

Para el desarrollo de la actividad objeto de este trabajo se hace necesario entender las raíces de la profesión contable, se consulta (Alcarria, 2009, pag.8) con su libro titulado *Contabilidad financiera I – Tema 1*; el libro presenta como objetivo presentar la contabilidad como sistema de información, resaltando su utilidad para la toma de decisiones de sus usuarios. Se diferencia entre contabilidad financiera y contabilidad de gestión y se señalan las materias contables incluidas en los planes de estudios universitarios; Este libro nos permite definir la contabilidad, sus principio, cualidades, etc; con el fin de definir dentro de la herramienta contable las características que deben contener los documentos que se parametrizan en el



sistema contable que se implementará en la organización; también nos permite darnos una idea clara de cómo analizar y valorar los hechos económicos que se presentan y definir los tratamientos contables que se deben aplicar a los mismos.

En otro recurso consultado, (Martinez, Blanco & Loy, 2012, pag.2) titulado *Auditoría con informática a sistemas contables*, este artículo tiene como objetivo conocer la información de entrada al sistema y el resultado obtenido, pero no determina el suceso entre el momento de entrada y salida de la información, y si han sido objeto o no de alguna manipulación; Este artículo nos indica la necesidad de entender que los sistemas de información deben estar vinculados con un sistema de auditoría informática, el mismo proporciona evaluar de manera objetiva los registros y acontecimientos plasmados en la información financiera plasmada de la compañía. Es importante que toda organización cuente con un sistema de auditoría eficiente que garantice la eficacia y eficiencia en el desarrollo de las funciones del personal y los procesos generados dentro de la organización.

(Gomez M. , 2004, pag:112) realiza una investigación titulada “*Una evaluación del enfoque de las normas internacionales de información financiera (NIIF) desde la teoría de la contabilidad y el control*”, su objetivo es reconocer la importancia de la contabilidad financiera y de los informes financieros en las organizaciones y en los mercados; Este artículo nos permite definir las necesidades de la presentación de la información financiera con el enfoque de las normas internacionales de información financiera la cual enfoca la información hacia un consumidor de mercados financieros a nivel global. Sin embargo las políticas de valuación de la información podrían representar riesgos y pérdidas para las compañías que son importantes de revisar y prever.

El último recurso consultado (Peña, 2012, pag.135), titulado *Análisis de las diferencias entre las normas internacionales de información financiera (NIIF) y los principios de contabilidad (VEN-NIIF)*., su objetivo es conocer las situaciones, costumbres y actitudes predominantes a través de la descripción exacta de las actividades, objetos, procesos y personas; Este artículo nos permitió definir las diferencias entre las normas locales y las normas internacionales de información financiera, con el fin de establecer los criterios que aplican dentro de la organización para la aplicación de las mismas.

### **1.5.1 Marco teórico**

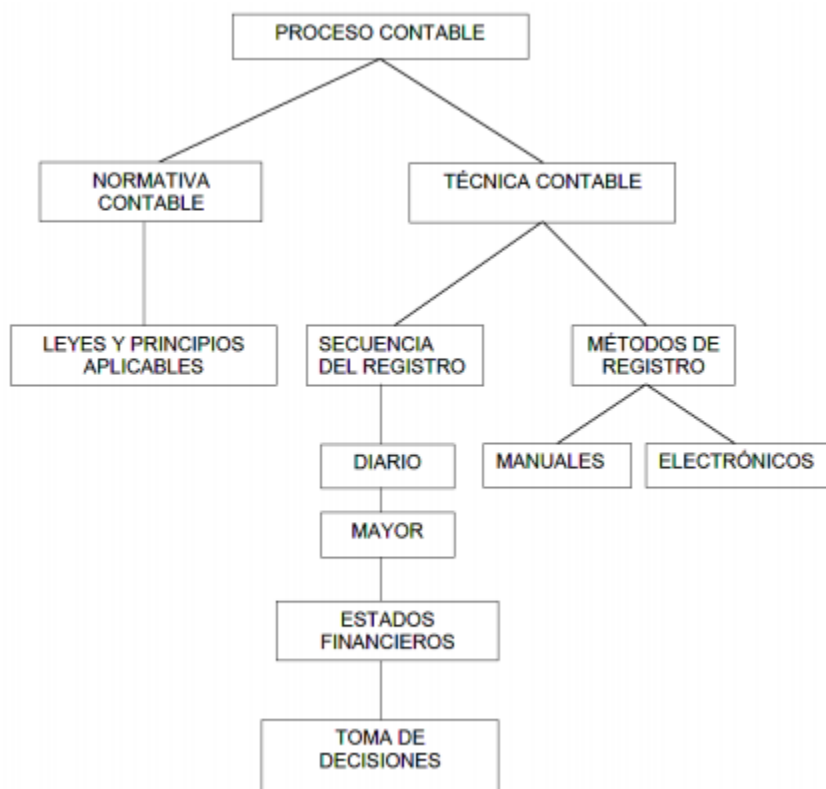
Es importante que todas la áreas funcionales de la empresa estén en absoluta armonía con el herramienta para la planeación de los recursos empresariales; esto en atención al constante dinamismo de las políticas contables y fiscales que manejan las filiales localmente y que las mismas se enlacen con la consolidación de la información financiera del grupo empresarial. Por esta razón la compañía deberá definir roles, funciones y tareas específicas a cada uno de los integrantes del grupo de trabajo de la organización para la utilización eficaz del sistema.

Es importante que todas las áreas conozcan los principios de la información contable, con fin de entender el objetivo en el desarrollo de las tareas que serán sujetas a asignación, de acuerdo a los registros que realizaran en el sistema; así pueden tener una idea clara de cómo trabajan los módulos dentro de la herramienta y les permite identificar los errores que se puedan presentar en el desarrollo de sus funciones. (Alcarria, 2009).

Realizando un paralelo entre los diferentes modelos propuestos como Procesos Contables, dentro de la sistematización de la información financiera, se destaca la posición de

Picazo; argumentando en primera medida la importancia de la adaptación de las empresas al uso de las tecnologías dentro del desarrollo de sus actividades diarias, para esto es básico tener claro los principios y cualidades de la contabilidad general. Esto permite definir la necesidad de establecer un proceso contable para reconocer y establecer las actividades de las áreas funcionales de una compañía y la relación entre las ellas, para el desarrollo de este trabajo se establece como proceso contable y efectivo el propuesto por (Picazo, 2012, pag.5) “un proceso contable debe estar compuesto de elementos como: Normativa contable y técnica contable, los cuales a su vez se subdividen en subelementos como: leyes y principios; secuencia de registro y métodos de registro”.

En la ilustración 1, se presenta el Proceso Contable propuestos por Picazo.



*Ilustración 1 Modelo Proceso Contable (Fuente: Picazo, 2012, pag.5)*

### **1.5.2 Marco legal**

Se debe tener claro que los sistemas de información contable son la interacción de personas, recursos y conocimiento dentro de una empresa, que provee información útil para la toma de decisiones, según los datos que proporciona en los estados financieros; es necesario identificar los puntos a tener en cuenta la presentación de la información contable, de acuerdo a la Ley 1314 de 2009. Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento y el proceso de convergencia.

Teniendo en cuenta que la información que trabaja la herramienta es para el manejo de un grupo económico internacional, es necesario conocer las Normas internacionales de contabilidad (NIC); las cuales son el conjunto de postulados generales de contabilidad con el fin de estandarizar a nivel mundial las normas con las que cada país lleva la contabilidad. En Colombia, conforme fueron generando las leyes de regulación contable y fiscal, se adoptaban las normas existentes para esa fecha.

La compañía deberá adaptar y converger su información financiera dentro de la nueva herramienta por lo que es importante conocer la reglamentación del país en cuanto a la información contable, con la Ley 1116 de 2006 se propone al Congreso el poder adoptar las NIC-NIIF en Colombia con las modificaciones anteriormente identificadas según la Ley 550.

Dando inicio a la adopción en su totalidad de las Normas Internacionales se presenta el proyecto de Ley 165 de 2007, sus puntos fueron evaluados y con un lento proceso de aceptación finalmente se establece con la Ley 1314 de 2009, en la cual Colombia inicia un proceso de convergencia entre las prácticas contables actuales bajo reglamento del Decreto

2649 y el orden internacional bajo la regulación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información donde están incluyentes las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los sistemas de información contable y su relación con las herramientas tecnológicas

Ley 43 de 1990. Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones.

Art 6 De los principios de contabilidad generalmente aceptados. Se entiende por principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente, sobre los asuntos y actividades de personas naturales y jurídicas.

Decreto Número. 2649 de diciembre 29 de 1993. Por medio del cual se reglamenta la contabilidad en general y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; esta reglamentación determina los requerimientos para reconocer, medir, presentar y revelar la información financiera y permite generar los lineamientos, programaciones y configuraciones necesarias dentro de un sistema contable.

## **CAPÍTULO 2 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONTEXTO DE PRÁCTICA PROFESIONAL EN *DONDE TRABAJA EL ESTUDIANTE***

En este capítulo se presenta la descripción general del contexto de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., donde se realizó la Práctica Profesional en la función en *Donde trabaja el estudiante* y el plan de trabajo realizado en ella en el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre del año 2018.

### **2.1 Descripción del entorno de Práctica Profesional**

A continuación, se presentan los principales elementos del entorno donde se desarrolló la Práctica Profesional.

Nombre de la empresa: MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

Dirección: Av. 19 No. 108 – 45 oficina 204, edificio Otua

Teléfono: 4040200

Página Web: [www.movilway.com/colombia/](http://www.movilway.com/colombia/)

#### **2.1.1. Reseña histórica**

El Grupo CELISTICS HOLDING, está integrado por tres empresas: CELISTICS L.L.C., MOVILWAY S.L. y SURE DESTINY; comenzó sus operaciones a mediados del año 2008 en Madrid – España, y se consolidó en América Latina con operaciones en 17 países y más de 2500 empleados.

Junto a sus socios de negocios, CELISTICS HOLDING S.L., tiene una visión única de la cadena de suministro de extremo a extremo, esto permite a nuestros clientes ser más eficientes, más rentables y más ágiles, en una industria dinámica como la de tecnología de la información y las comunicaciones.

MOVILWAY S.L., nace en España comenzando operaciones en 2009; en Colombia, se registra en Marzo de 2010, iniciando operaciones como gestor exclusivo de Movistar, en 2011 inicia alianzas estratégicas con otras operadoras de presencia en el país, iniciando integración directa; hoy es gestor directo de 10 operadoras y más de 5000 puntos de venta, siendo uno de los principales integradores de redes en Colombia.

En 2016 MOVILWAY S.L., compra la empresa brasileña DIGA, distribuidora regional de créditos para teléfonos prepago, y comercializadora de tarjetas SIM a nivel global; cuenta con 92.203 puntos de venta y presencia en 11 países, con 19.100.534 transacciones de venta mes, y más de 70 alianzas con los principales operadores.

### **2.1.2 Misión, visión y valores corporativos**

Con base en los elementos del Direccionamiento Estratégico de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., a continuación, se presentan las siguientes premisas:

Misión: brindar al usuario latinoamericano una amplia red de puntos de venta para realizar múltiples transacciones digitales de uso cotidiano, con un equipo de trabajo comprometido y tecnología de vanguardia. (Movilway, 2012, pag.5)

Visión: ser líder en la comercialización de recargas, pagos y productos digitales en Latinoamérica, generando valor, con un modelo de inclusión social. (Movilway, 2012, pag.5)

Valores corporativos:

Transparencia: trabajamos con absoluta honestidad y ética, manejando de manera responsable los recursos e insumos que se encuentran a nuestro alcance.

Trabajo en equipo: fomentamos la cultura de trabajo en equipo para la toma de decisiones efectivas.

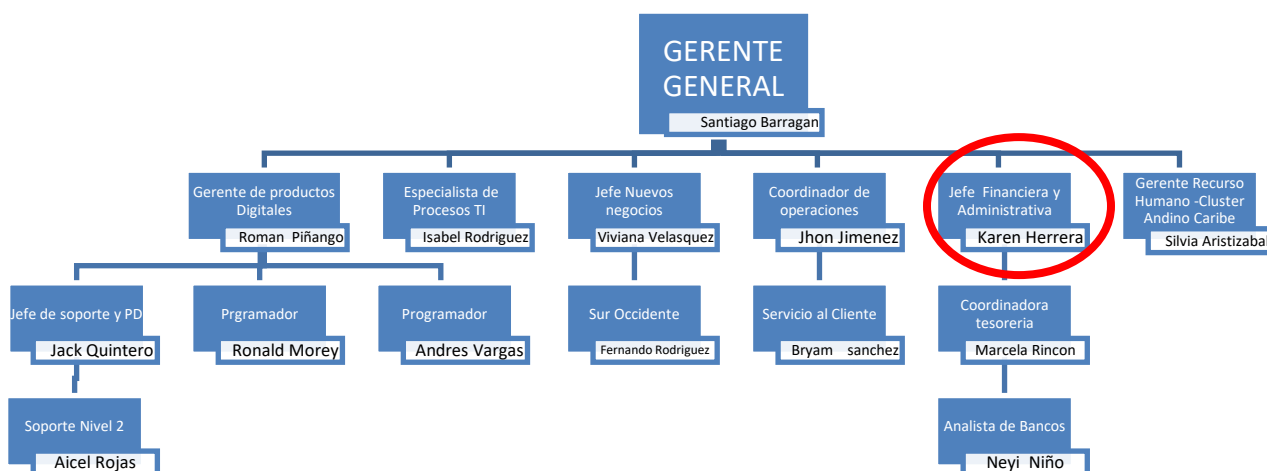
Compromiso: actuamos con responsabilidad permitiendo que se ejecuten en tiempo y forma todas las acciones para el correcto funcionamiento de la compañía.

Excelencia: brindamos un servicio acorde a las exigencias del mercado y tipo de negocio, manteniendo los más altos estándares de calidad en todos los aspectos.

(Movilway, 2012, pag.6)

### 2.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante

En la ilustración 2, se presenta el organigrama de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., compuesta por la Gerencia General, además cuenta con cuatro dependencias principales: Tecnología, Comercial, Finanzas y Operaciones.



*Ilustración 2 Organigrama de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S. (Fuente: Dpto. Gestión Humana MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.)*

### 2.1.4 Logros de la empresa

MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., se desarrolla en el sector de servicios, específicamente de telecomunicaciones, durante los 8 años de operación ha logrado posicionarse como red de redes, integrando a 34 H2H, 400 distribuidores y más de 1000 puntos



de venta directos; tiene alianzas con el 95% de los operadores de Telefónica directa entre ellas Movistar, Claro, Tigo, Virgin, etc.

MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., cuenta con una plataforma segura y robusta, hospedada en uno de los edificios más seguros del mundo, conocido como NAP de las Américas donde llegan más de 95% de las conexiones de LATAM a USA. En una jaula privada con total seguridad de acceso y equipos de virtualización para nube privada totalmente tolerantes a fallos, nuestra plataforma certificada y auditada cuenta con seguridad, velocidad, disponibilidad y recuperación ante desastres World Class.

### **2.1.5 Descripción del área funcional donde se desempeñó**

MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., se encuentra ubicada en la Av. 19 No. 108 – 45 oficina 204, edificio Otua, en el barrio San Patricio al norte de Bogotá; existen 4 Departamentos en la organización: Tecnología, Comercial, Finanzas y Operaciones.

La organización localmente cuenta con una nómina de 15 personas; el Departamento de Operaciones, que se encarga de dar servicio al cliente y revisar las operaciones transaccionales, para que los clientes puedan tener su servicio en línea; el Departamento Comercial, realiza el contacto con el cliente, afiliación y mantenimiento de los puntos de venta y redes afiliadas a la compañía, además gestiona tareas de publicidad entre los operadores y los clientes.

El Departamento de Tecnología, se encarga de gestionar los proyectos, mantenimientos y/o mejoras que requiera la plataforma electrónica ya que es el insumo principal para el desarrollo del objeto social de la compañía, este Departamento trabaja para todos los países donde tienen presencia el grupo MOVILWAY; el Departamento de Finanzas se encarga de todo el control contable y administrativo, internamente cuenta con Departamento de Tesorería y un Departamento Contable, se supervisan principalmente las actividades de bancos, se desarrollan

todas las actividades de registro contable, presentaciones de impuestos y generación de informes e indicadores.

### 2.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de Práctica realizada

En esta matriz FODA se identifican los criterios positivos, las oportunidades existentes, las debilidades y amenazas en el entorno, y es base fundamental para el desarrollo de la Práctica Profesional realizada por el estudiante, donde se describen los criterios del practicante sobre el saber, el saber hacer y el saber ser.

Tabla 1 Matriz FODA personal de la función de Práctica desarrollada.

<p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Altos conocimientos en el área contable (causación de transacciones) y preparación de información para las obligaciones tributarias</li> <li>- Capacidad de contribuir en la operación de la compañía</li> <li>- Liderazgo para trabajar en equipo</li> </ul>	<p><b>Debilidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desconocimiento de algunos programas contables</li> <li>- Falencias en la liquidación de nómina y prestaciones sociales.</li> <li>- Desorganización en la realización en las tareas asignadas</li> </ul>
<p><b>Oportunidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ser directora el área financiera de la empresa</li> <li>- Interpretar la información, y proyectarla de acuerdo a las necesidades de la compañía, para contribuir a la toma de decisiones</li> <li>- Seguir creciendo profesionalmente</li> </ul>	<p><b>Amenazas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La existencia de nuevas herramientas contables con aplicaciones desconocidas</li> <li>- Existencia de errores en temas de nóminas y liquidaciones</li> <li>- Demoras en la entrega de los resultados solicitados</li> </ul>

Fuente: Elaboración propia

### 2.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados

MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., trabaja con el Software Contable SAP versión Business One, cuentan con un equipo interno especialista SAP, para todos los mantenimientos que el personal requiera sobre el sistema contable, este software funciona en todos los países

donde hay presencia y tiene el control administrativo en manos de un equipo corporativo ubicado en Buenos Aires, quienes son los que realizan aperturas de periodos en sistema y bloqueos de los mismos, creación de cuentas y temas de mapeo de las mismas, con el fin de que la información sea uniforme a la hora de revisar de manera global. SAP Business One cuenta con los siguientes módulos: gestión, gestión de Banco, finanzas, inventarios, ventas, recursos, compras, producción, socios de Negocio, recursos humanos. (Anexo 1)

Además, se cuenta con la herramienta del paquete Office y una aplicación Oracle que importa todos los asientos contables de SAP y estructura los estados financieros de todos los países, compara periodos y consolida información.

## **2.2 Datos del Interlocutor, Jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su Práctica Profesional en *Donde trabaja el estudiante*.**

Nombre: Silvia Aristizabal

Cargo: Gerente de Recursos Humanos

Correo electrónico: saristizabal@movilway.com

## **2.3 Funciones y compromisos establecidos**

Entre las funciones y compromisos establecidos por la empresa, para el desarrollo de la Práctica Profesional se determinaron:

### **Funciones**

En la ilustración 3, se presenta las funciones encargadas dentro de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.; al cargo de Jefe Financiera y Administrativa.

-  Diseñar y monitorear las metodologías de segmentación, identificación, medición y control de los procesos y procedimientos internos para el uso de la herramienta contable *SAP Business One*.
-  Participar activamente en los trabajos de grupo para la definición de los procesos y procedimientos internos para el uso de la herramienta contable *SAP Business One*.
-  Participar activamente en la definición del plan de cuentas y el proceso de mapeo con los conceptos corporativos del estado financiero consolidado.
-  Cargar el plan de cuentas definido por la compañía, saldos iniciales en la herramienta *SAP Business One*, Creación de terceros (clientes, proveedores y/o empleados) en el sistema contable de la compañía y ventas mensuales realizadas por la compañía.
-  Revisión del archivo referente a depósitos que se recibieron en los bancos (conciliación matriz vs bancos); elaboración y análisis de las conciliaciones bancarias mensualmente.
-  Revisión y causación de la nómina mensual de los empleados directos y por Outsourcing, revisión y análisis de la información ingresada al sistema para proceso de cierre mensual.
-  Elaboración y análisis de las conciliaciones de inventarios mensualmente, causación de ajustes de cierre como Diferencia en Cambio, Depreciaciones, Provisiones, etc.
-  Generar información contable para la elaboración de los reportes de cierre y estados financieros, así como análisis y presentación mensual de reportes y los estados financieros a la Jefatura del área, la Gerencia General, al Gerente Regional de Administración y Finanzas corporativo y a los Accionistas que así lo requieran.
-  Elaboración de Indicadores de Rentabilidad, márgenes medios e ingresos mínimos para las decisiones de la organización.
-  Generación de reportes del sistema contable (movimientos de cuentas, cuentas por terceros y edades, EEFF del sistema en IFRS y Local, etc.) solicitados por la gerencia financiera.
-  Preparar, crear y presentar las declaraciones tributarias de IVA, Retención en la Fuente e Industria y Comercio de acuerdo a la periodicidad exigida por el fisco, así como la presentación de información exógena en la plataforma de la Dian.
-  Suministrar y presentar la información a la DIAN y demás entes de control de orden Nacional y Distrital, de acuerdo a los cumplimientos establecidos o requerimientos especiales..
-  Atender a la Revisoría Fiscal y/o auditorías externas en cuanto a la elaboración, análisis y suministro de información y discusión de informes.
-  Elaboración de presupuesto anual de la compañía para la evaluación y aprobación al comité de la compañía, de acuerdo a los lineamientos entregados por el mismo.
-  Diseñar y monitorear las metodologías de segmentación, identificación, medición y control del SARLAFT, así como recibir y analizar los reportes internos de posibles Operaciones Inusuales, Intentadas o Sospechosas e identificar aquellas que después de su análisis deban ser reportadas a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF) guardando los soportes correspondientes.

*Ilustración 3 Funciones (Fuente: Elaboración propia)*

## **Compromisos**

Asesorar con profesionalismo al equipo financiero y a la empresa en general.

Apoyar el desarrollo de las actividades contables, financieras y administrativas.

Proporcionar los conocimientos durante la formación profesional y la experiencia laboral al equipo financiero de MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

## **2.4 Plan de trabajo**

Con base en los lineamientos de las funciones de Prácticas Profesionales de UNIMINUTO UVD, para el desarrollo de la función de Práctica Profesional en *Donde trabaja el estudiante*, se exponen en el siguiente apartado los elementos clave del Plan de trabajo a realizar durante el periodo de Práctica (Trabajo de Campo).

### **2.4.1 Objetivo de la Práctica Profesional**

La Práctica Profesional es una de las estrategias de la proyección social de todo el Sistema UNIMINUTO, la cual se concibe como una actividad pedagógica complementaria a la formación del estudiante en su área disciplinar, y que adquiere su relevancia a partir de la relación permanente entre la universidad, la sociedad y el mundo laboral (Uniminuto, 2014, pag.1). Por tanto para el desarrollo de la función en *Donde trabaja el estudiante* en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., la estudiante se propuso:

#### **Objetivo General**

Aplicar los conocimientos adquiridos a través de la experiencia laboral y formación profesional adquirida en la Corporación Universitaria Minuto de Dios, en el área contable y financiera de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

### Objetivos Específicos

Revisar y registrar la información de las operaciones diarias de la empresa.

Revisar y presentar la información contable de la compañía.

Garantizar la efectividad y eficiencia de la información presentada.

#### 2.4.2 Plan de trabajo semanal

Las actividades propuestas para ser desarrolladas en el periodo de trabajo de campo, se organizaron para un periodo de 16 semanas y se describen con detalle a continuación en la tabla 2:

Tabla 2 Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de Práctica Profesional

Semana	Actividades a desarrollar
1	Reunión de grupo, definición de roles y funciones. Socialización de módulos de la herramienta de acuerdo a las funciones asignadas.
2	Definición de plan de cuentas en la herramienta y mapeo del mismo con los criterios y cuentas de la casa matriz para la consolidación de Estados Financieros Cargue del plan de cuentas en la herramienta contable.
3	Cargue de saldos iniciales. Definición de las cuentas que deberán afectar cada uno de los documentos que se deben crear en la herramienta. Creación y parametrización de los impuestos que se van a aplicar dentro del registro de los hechos económicos.
4	Capacitación al equipo de trabajo para el registro de las transacciones que debe registrar la compañía. Clasificación y distribución de la documentación soporte de los hechos económicos que se van a registrar.
5	Elaboración de los estados financieros. Elaboración de informes gerenciales. Causación de facturas de ventas.
6	Elaboración de conciliaciones bancarias. Elaboración y presentación de impuestos. Causación de facturas de ventas.
7	Verificación y conciliación de las transacciones registradas de las áreas funcionales acorde a la documentación soporte.

8	Causación de legalizaciones de gastos.
9	Conciliación de movimientos en cuentas contables para la preparación de estados financieros.
10	Elaboración de los estados financieros. Elaboración de informes gerenciales. Causación de facturas de ventas.
11	Elaboración de conciliaciones bancarias. Elaboración y presentación de impuestos. Causación de facturas de ventas.
12	Verificación y conciliación de las transacciones registradas de las áreas funcionales acorde a la documentación soporte.
13	Causación de legalizaciones de gastos.
14	Conciliación de movimientos en cuentas contables para la preparación de estados financieros.
15	Elaboración de los estados financieros. Elaboración de informes gerenciales. Causación de facturas de ventas.
16	Elaboración de conciliaciones bancarias. Elaboración y presentación de impuestos. Causación de facturas de ventas.

Fuente: Elaboración propia

### 2.4.3 Productos a realizar o realizados

Los productos y/o informes que deberán realizar durante la Práctica serán:

- Conciliaciones bancarias
- Estados financieros mensuales
- Flujo de caja mensual
- Informe gerencial mensual

## **CAPÍTULO 3 RESULTADOS DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL**

En este capítulo se presentan los aspectos relevantes del desarrollo y ejecución de la Práctica Profesional en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

### **3.1 Descripción de las actividades realizadas**

Las actividades que a continuación se describen, fueron desarrolladas durante la Práctica Profesional en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.: actividades operativas de causación de facturas venta, legalizaciones de gastos efectuados por la compañía; esto con el fin de reflejar las actividades que realiza día a día la compañía.

Con el registro de esta información se generaron tareas de cierre de periodo como conciliaciones de cuentas, conciliaciones bancarias, conciliaciones de cartera; consolidaciones de cuentas y saldos y en términos generales verificaciones de las actividades contables del periodo.

Los principales resultados de estas actividades fueron, la generación de estados financieros e informes corporativos de cifras e indicadores de la gestión comercial y administrativa, para generar toma de decisiones a niveles directivos en la organización; adicional se generaron informes y proyecciones fiscales para generación y presentación de impuestos, cumpliendo así con las normas existentes en el país.

### **3.2 Análisis sobre la relación teoría – práctica durante la aplicación del proyecto de trabajo.**

Con base en el plan de estudios del programa de Contaduría Pública y de las asignaturas que hacen parte del componente específico profesional, que a su vez se dividen en los subcomponentes así: Contabilidad financiera, Finanzas, Contabilidad de gestión, Control y



regulación y Contabilidad Tributaria, se describen en la tabla 3, los principales aspectos o temáticas de la teoría que fueron aplicados en el ejercicio de Práctica Profesional.

Tabla 3 Análisis del aporte al desarrollo de competencias específicas del programa de Contaduría Pública al Ejercicio laboral y profesional.

Subcomponente	Impacto académico	Impacto desde lo práctico	Conclusiones y sugerencias
1. Contabilidad Financiera Contabilidad I, II, III, IV y V	Clara identificación de hechos económicos en los procesos contables y análisis de la información financiera.	Experticia en el desarrollo de los procesos contables así como en el análisis de la información financiera de una organización.	Las asignaturas de contabilidad aportaron conocimientos esenciales para el adecuado desarrollo de las actividades ejecutadas.  Sugiero que se desarrollen talleres virtuales contables.
2. Finanzas Matemática Financiera Análisis Financiero Admón. Financiera Finanzas Públicas	Alto dominio de generación de indicadores financieros a las cifras de una organización.	Aplicación de técnicas para generar informes de indicadores financieros para la toma de decisiones en la compañía.	Estas asignaturas son vitales para el ejercicio laboral de la carrera.  Sugiero que para estas materias se destinara más horas.
3. Contabilidad de Gestión Costos I Costos II Presupuestos Formulación Proyectos	Aprendizaje de los diferentes métodos de costeo y formulación de proyecciones financieras.	Estandarización de métodos de costeo y procedimientos presupuestales para la proyección de periodos.	Fue esencial enriquecer el conocimiento en cuanto a determinación de Sistemas de costos.
4. Control y Regulación Auditoría I Auditoría II Auditoría Sistemas Revisoría Fiscal	Permitió conocer los diferentes métodos de auditoría.	Proyección en un rol de Auditor, apuntando a un área de control dentro de la organización.	Excelentes asignaturas.  Sugiero asignar más intensidad horaria a estas asignaturas.

5. Contabilidad Tributaria Tributaria I Tributaria II Proced. Tributario	Profundizar en el ámbito fiscal, conociendo las técnicas y las normas que rigen en la actualidad.	Aplicación de los métodos aprendidos durante el ciclo educativo, apuntando al cumplimiento de las obligaciones fiscales de manera correcta.	Asignaturas muy importantes para el desarrollo de la carrera contable, para el desarrollo veraz de la presentación de información ante los entes fiscales.
---	---	---	--

Fuente: Elaboración propia

### 3.3 Evaluación de la Práctica a partir de lo planteado en el informe inicial.

Es conveniente comparar lo planeado con lo ejecutado para poder realizar un análisis de la Práctica de una manera objetiva.

Puede utilizar una tabla para comparar lo planeado versus lo ejecutado, o describir semana a semana lo realizado.

Tabla 4 Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado

Semana	Actividades planeadas	Actividades ejecutadas
1,6, 10, 16	Elaboración de conciliaciones bancarias. Elaboración y presentación de impuestos. Causación de facturas de ventas.	Se realizaron en su totalidad de acuerdo a los lineamientos y políticas de la organización; fueron presentadas a los superiores de acuerdo a los procedimientos establecidos en el área, con resultado satisfactorio.
2, 7, 12	Causación de facturas de compras	Se realizaron en su totalidad de acuerdo a los lineamientos y políticas de la organización; fueron presentadas al jefe inmediato para su revisión sin ninguna observación.
3, 4, 8, 9, 13, 14	Causación de legalizaciones de gastos. Causación de comprobantes de egreso.	Se realizaron en su totalidad de acuerdo a los lineamientos y políticas de la organización; fueron presentadas al jefe inmediato para su revisión sin ninguna observación.
5, 11, 15	Elaboración de los estados financieros. Elaboración de informes gerenciales. Causación de facturas de ventas.	Se realizaron en su totalidad de acuerdo a los lineamientos y políticas de la organización; fueron presentadas a los superiores de acuerdo a los procedimientos

---

establecidos en el área, con resultado satisfactorio.

---

Fuente: Elaboración propia

### 3.4 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo

Los beneficios logrados a partir del desarrollo del trabajo de campo, de la Práctica

Profesional se describen en la tabla 5

Tabla 5 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo

Campo de acción	Beneficios logrados
Personal Generación de trabajo en equipo y relacionamiento laboral.	Durante el desarrollo Práctica Profesional tuve la posibilidad de afianzar la comunicación asertiva con un grupo de trabajo y contribuir con un mejor clima laboral.
Profesional Crecimiento profesional aplicando los conocimientos académicos.	Enriquecer mis conocimientos por medio de la aplicación del conocimiento en las actividades de una organización, ayudando a afianzar las habilidades laborales en el campo contable.
Laboral Perfil profesional.	Me brindó la oportunidad de crecer dentro de la compañía obteniendo ascensos importantes, y aportando a mi perfil profesional en varias áreas de la compañía.

Fuente: Elaboración propia

## CAPÍTULO 4 EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRÁCTICA

En este capítulo se presentan de manera condensada los aspectos más relevantes del proceso de Práctica Profesional realizado en la función Práctica en *donde trabaja el estudiante* en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

### 4.1 Resultados alcanzados

En la Tabla 6 se presentan los principales resultados alcanzados en el desarrollo de la Práctica Profesional, estos serán abordados desde los Impactos Académico y Práctico en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

Tabla 6 Resultados alcanzados en la Práctica Profesional en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.

Resultado	Impacto académico	Impacto desde lo práctico	Conclusiones y sugerencias
Presentación de los Estados Financieros bajo las políticas de la empresa.	Clara identificación de hechos económicos en los procesos contables y análisis de la información financiera.	Experticia en el desarrollo de los procesos contables así como en el análisis de la información financiera de una organización.	Los Estados Financieros fueron presentados de manera correcta, los lineamientos de la compañía se ajustan a los requerimientos de las entidades de control.  Se sugiere seguir depurando algunos rubros para ajustarse a la estructura de los Estados Financieros.
Presentación de cifras de negocio mensual de acuerdo a los requerimientos de la administración, para seguimiento de la gestión.	Alto dominio de generación de indicadores financieros a las cifras de una organización.	Aplicación de técnicas para generar informes de indicadores financieros para la toma de decisiones en la compañía.	Los informes diseñados por los directivos de la compañía son bastante amigables y cumplen con el rol de identificar la gestión de las áreas comercial y financiera de la compañía.
Presentación de impuestos de acuerdo a las normas fiscales.	Profundizar en el ámbito fiscal, conociendo las técnicas y las	Aplicación de los métodos aprendidos durante el ciclo educativo,	El sistema contable con el que cuenta la organización permite generar la información para la

---

normas que rigen en la actualidad.	apuntando al cumplimiento de las obligaciones fiscales de manera correcta.	elaboración de impuestos de manera eficiente, esta herramienta permite que el proceso fiscal sea más ágil.  Se sugiere estar constantemente informado de los cambios normativos por el tipo de negocio que trabaja la organización.
------------------------------------	--	---

---

Fuente: Elaboración propia

#### **4.2 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres Prácticas profesionales**

Una vez terminadas las tres Prácticas Profesionales puedo concretar los siguientes beneficios, en lo personal los beneficios obtenidos fueron enriquecimiento de los conocimientos contables, generando mayor seguridad en el desempeño de las actividades y en la presentación de la información ante una junta directiva. También me ayudo a generar comunicaciones entre los compañeros de manera asertiva mejorando la capacidad de trabajo en equipo.

En lo Profesional la proyección dentro de la compañía por las capacidades demostradas durante el desarrollo de las tareas encomendadas y el cumplimiento de los objetivos, permitiendo un crecimiento en el perfil profesional.

En lo laboral el crecimiento obtenido dentro de la organización al obtener ascensos importantes dentro del área financiera, esto permitió tener mayor conocimiento de cada una de las posiciones laborales existentes en el departamento.

## CAPITULO 5 CONCLUSIONES

Una vez finalizadas las tres Prácticas Profesionales podemos concluir, que son un espacio que le brinda al estudiante la oportunidad de aplicar los conocimientos adquiridos, al enfrentarse a la realidad de una organización, con la oportunidad de evaluar y debatir entre la teoría y la práctica; el ejercicio de la Práctica Profesional no solo le permite reflejar la calidad educativa de la universidad, sino también los valores morales y éticos que la institución inculca en cada uno de sus estudiantes.

Me permito presentar como sugerencia para la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S., la creación del sistema de control interno, ya que es una falencia delicada que la compañía presenta en este momento; es importante generar las políticas y procedimientos de control interno con el fin de medir sus procesos y hacer mucho más eficiente su gestión.

Para finalizar le recomendaría a la Corporación Universitaria Minuto de Dios, realizar alianzas con empresas del país, con el fin de brindar oportunidades a los estudiantes que no cuentan con trabajos en donde puedan aplicar la experiencia educativa, esto permitiría no solo el cumplimiento de la asignatura, sino también que el estudiante enriquezca sus conocimientos, y poder sentirse más preparado a la hora de ejercer su profesión al finalizar la etapa educativa.

## Referencias

- Alcarria, J. (2009). *CONTABILIDAD FINANCIERA I*. Castelló de la Plana: Publicacions de la Universitat Jaume I.
- Alvarez, A. (2005). *Matemáticas Financieras*. Bogotá: Editorial Nomos S.A.
- Arya, J., & Lardner, R. (2009). *Matemáticas aplicadas a la administración y la economía*. Ciudad de México: Editorial Pearson Educación de México S.A.
- Cajamarca & Velez. (2017). *IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LA EMPRESA CORPOAUTO*. Obtenido de UNIVERSIDAD DEL AZUAY:  
<http://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/1873/1/05820.pdf>
- Cajamarca, A., & Elizabeth, V. (2007). *IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LA EMPRESA CORPOAUTO*. Obtenido de Repositorio Universidad de Azuay: <http://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/1873/1/05820.pdf>
- Calvopiña, A. (01 de Octubre de 2010). *IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO EN LA FABRICA ALFARERA UBICADA EN EL VALLE DE TUMBACO PROVINCIA DE PICHINCA PARA EL PERIODO DEL 01 AL 31 ENERO DE 2018*. Obtenido de UNIVERSIDAD TECNICA DE COTOPAXI:  
<http://repositorio.utc.edu.ec/bitstream/27000/227/1/T-UTC-0254.pdf>
- Calvopiña, A. (OCTUBRE de 2010). *IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO EN LA FABRICA ALFARERA UBICADA EN EL VALLE DE TUMBACO PROVINCIA DE PICHINCHA PARA EL PERIODO DEL 01 AL 31 DE*

*ENER DE 2008*. Obtenido de UNIVERSIDAD TECNICA DE COTOPAXI:

[https://www.academia.edu/13566899/TESIS\\_IMPLEMENTACION\\_SISTEMA\\_CONTABLE](https://www.academia.edu/13566899/TESIS_IMPLEMENTACION_SISTEMA_CONTABLE)

Cuervo, B., & Bautista, P. (2017). *Manual de ejercicios aplicación de las Normas APA*.

Bogotá: Corporacion Universitaria Minuto de Dios.

Gomez, M. (2004). UNA EVALUACIÓN DEL ENFOQUE DE LAS NORMAS

INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) DESDE LA TEORÍA DE LA CONTABILIDAD Y EL CONTROL. *INNOVAR REVISTAS DE CIENCIA*, <http://www.scielo.org.co/pdf/inno/v14n24/v14n24a09.pdf>.

Gomez, O. (2005). *Contabilidad de costos*. Bogotá: Editorial Nomos S.A.

Jorge, G. (2013). *Estados financieros consolidación y método de participación*. Bogotá:

Editorial Ecoes Ediciones Ltda.

Martinez, Blanco & Loy. (2012). *AUDITORIA CON INFORMATICA A SISTEMAS*

*CONTABLES*. Obtenido de DIALNET: <file:///C:/Users/kherrera/Downloads/Dialnet-AuditoriaConInformaticaASistemasContables-4004937.pdf>

Mora, T. (2017). *LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN CONTABLE Y SU RELACIÓN CON LAS HERRAMIENTAS TECNOLÓGICAS*. Obtenido de UNIVERSIDAD DE BOGOTÁ JORGE TADEO LOZANO:

<https://expeditiorepositorio.utadeo.edu.co/bitstream/handle/20.500.12010/2448/Los%20sistemas%20de%20informacion%20contable%20y%20su%20relacion%20con%20las%20herramientas%20tecnologicas.pdf?sequence=1&isAllowed=y>



Mora, Y. (2017). *LOS SISTEMAS DE INFORMACION CONTABLE Y SU RELACION CON LAS HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS*. Obtenido de UNIVERSIDAD JORGE TADEO LOZANO:

<https://expeditiorepositorio.utadeo.edu.co/bitstream/handle/20.500.12010/2448/Los%20sistemas%20de%20informacion%20contable%20y%20su%20relaci%C3%B3n%20con%20las%20herramientas%20tecnologicas.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Movilway Colombia S.A.S. (2017). *Organigrama*. Bogotá.

Nobrega, F. (2009). ETICA Y TENDENCIAS DE LA DISCIPLINA CONTABLE. *Red de Revistas Científicas de América Latina y el Caribe, España y Portugal*, <https://www.redalyc.org/html/257/25715409003/>.

Peña, C. (2012). ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS ENTRE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) Y LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (VEN-NIIF). *Red de Revistas Científicas de América Latina y el Caribe, España y Portugal*, <https://www.redalyc.org/html/342/34231070009/>.

Picazo, G. (2012). *Proceso contable - Primera edición*. . Red Tercer Milenio S.C.

Ponce, H. (2006). *La matriz FODA: una alternativa para realizar diagnósticos y determinar estrategias de intervención en las organizaciones*. Obtenido de Universidad Nacional de Mar del Plata: <https://eco.mdp.edu.ar/cendocu/repositorio/00290.pdf>

Rodriguez, V. (2017). *PROCESO CONTABLE PARA EL CENTRO COMERCIAL ANDALUZ DE BABAHOYO*. Obtenido de UNIVERSIDAD REGIONAL AUTÓNOMA DE LOS

ANDES: <http://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/8282/1/TUBCYA017-2017.pdf>

Stair, R. (2010). *PRINCIPIOS DE SISTEMAS DE INFORMACION - UN ENFOQUE ADMINISTRATIVO.*

**Lista de tablas**

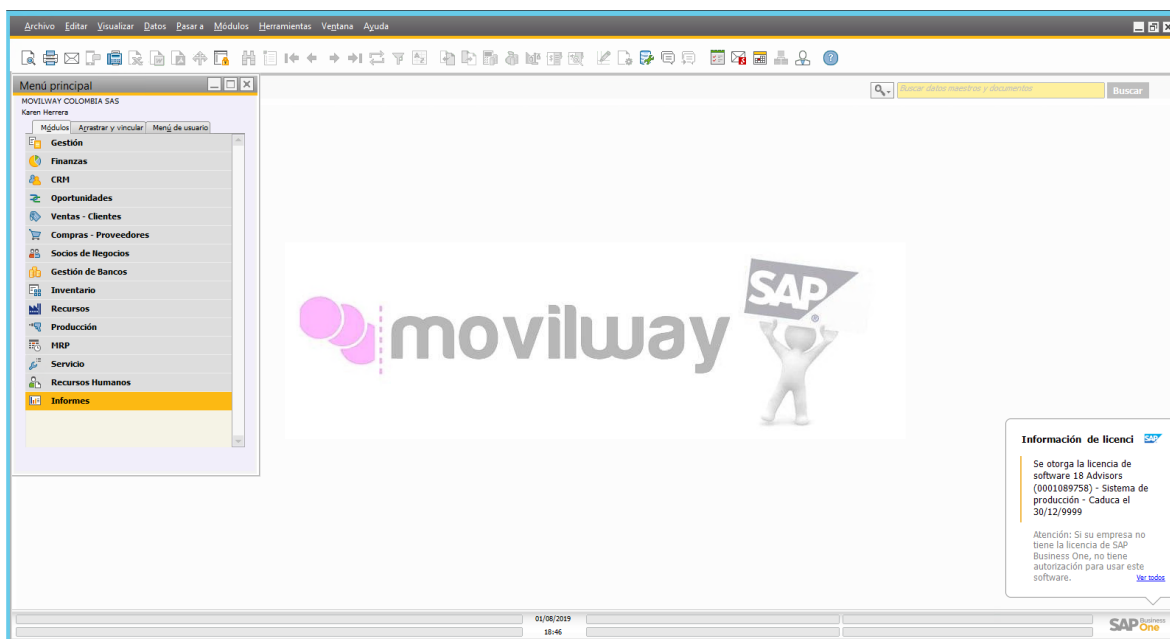
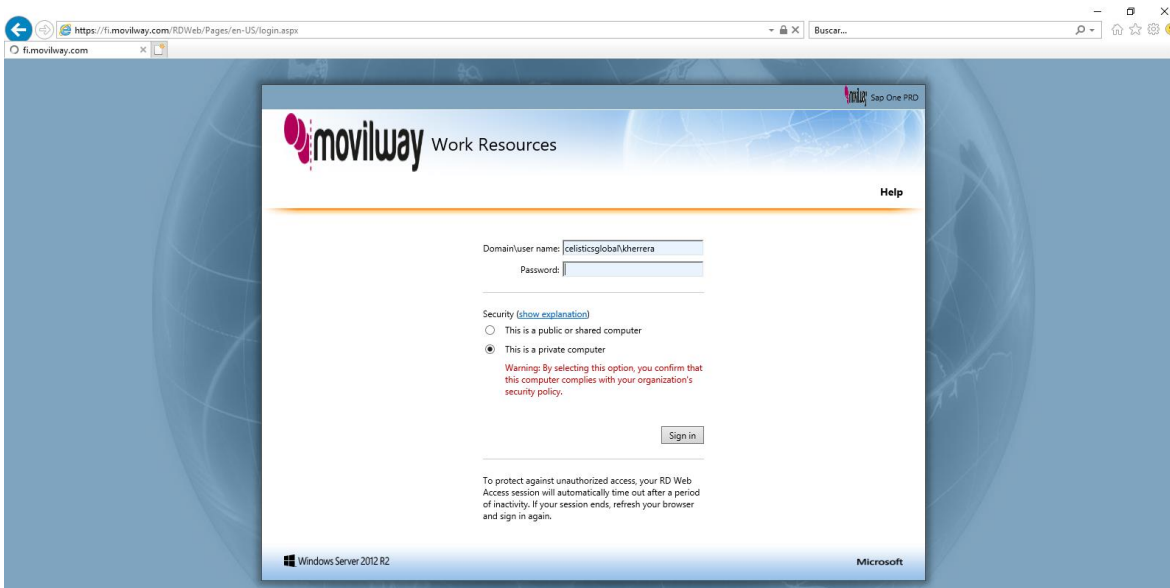
Tabla 1 Matriz FODA personal de la función de Práctica desarrollada. ....	26
Tabla 2 Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de Práctica Profesional .....	30
Tabla 3 Análisis del aporte al desarrollo de competencias específicas del programa de Contaduría Pública al Ejercicio laboral y profesional. ....	33
Tabla 4 Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado .....	34
Tabla 5 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo .....	35
Tabla 6 Resultados alcanzados en la Práctica Profesional en la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S. ....	36

### **Lista de Ilustraciones**

Ilustración 1 Modelo Proceso Contable (Fuente: Picazo, 2012, pag.5).....	19
Ilustración 2 Organigrama de la empresa MOVILWAY COLOMBIA S.A.S. (Fuente: Dpto. Gestión Humana MOVILWAY COLOMBIA S.A.S.).....	24
Ilustración 3 Funciones (Fuente: Elaboración propia).....	28

## Anexos

### Anexo 1



## Anexo 2

	<b>MANUAL DE REGISTROS CONTABLES</b>			<b>M-CON-01</b>
Emisor CONTABILIDAD	Fecha de Emisión: 1 – OCTU - 2015	Fecha Ultimo Cambio: 1 – OCTU - 2015		Páginas 13 de 20

**BANCOS****1: Matriz de depósitos (Recibos de caja)**

\*Esta matriz es enviada por el departamento de tesorería la cual arreglamos y conciliamos.

-Revisamos código SAP-porcentaje

\*Importante confirmar con operaciones cambios de porcentajes de clientes si se presenta.

\*Actualizamos número de cuenta contable para bancos.

\*Ordenar por fecha

\*Cambiamos el primer día del mes las consignaciones de otros periodos

\*Convertir fecha del formato por texto

\*Comentario: Con formula concatenar: consecutivo + número de comprobante + periodos anteriores concatenar la fecha real

\*Largo: Formula –debe tener hasta 50 caracteres como máximo

\*Hacer tabla dinámica con nombre y código SAP

\*Bajar listado de socios SAP y hacer un buscar v para confirmar que el código de la matriz ya este creado en el sistema (de lo contrario debemos pedir documentos a el encargado de entregar contratos para hacer la creación en el sistema)

\*Antes de subir a SAP debemos conciliar con bancos.

\*Revisar cuidadosamente que no hallan asignaciones dobles o partidas que no estén en bancos (para esto primero hacemos conciliación)

**1.1 Plantilla de depósitos**

\*Crear la plantilla en Excel Con base en la anterior

\*Pasar los datos que solicita la plantilla

\*El porcentaje del cliente debe de estar en formato número

\*Guardar como: tipo (texto delimitado por tabulaciones)

	<b>MANUAL DE REGISTROS CONTABLES</b>			<b>M-CON-01</b>
Emisor <b>CONTABILIDAD</b>	Fecha de Emisión: 1 – OCTU - 2015	Fecha Ultimo Cambio: 1 – OCTU - 2015		Páginas 14 de 20

\*Entramos al escritorio de SAP escogemos data transfer ingresamos usuario clave

\* Import-transactional data –next-add new data + banking-incoming payments

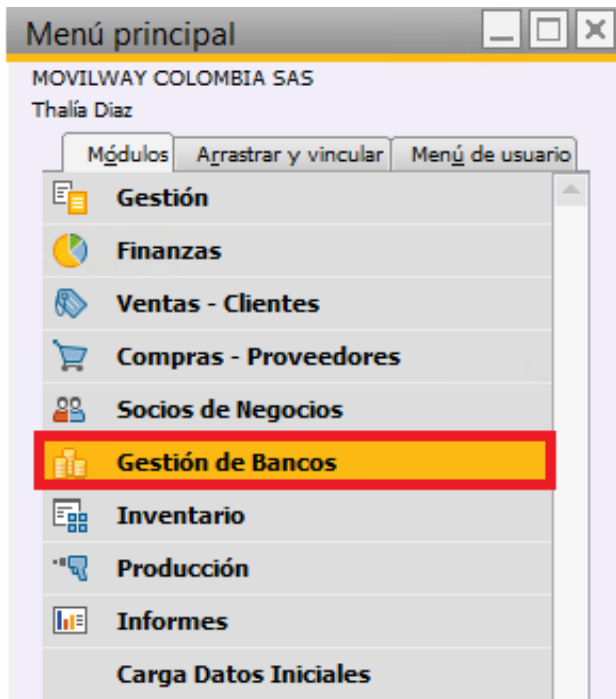
\*Copio el archivo en documento de texto y lo selecciono aparecerá una pantalla damos clic en next de nuevo next run simulation

\*Después de esperar que haga la simulación si no presenta errores damos next --- import (para que el archivo suba exitosamente a SAP)

## 2. Procedimientos pago a proveedores

Una vez que las facturas de proveedores estén contabilizadas las pasamos a tesorería para su respectivo pago, una vez que ya se ha realizado este la tesorera entrega al departamento de contabilidad y el procedimiento es este:

\*Entramos por gestión bancos:







	<b>MANUAL DE REGISTROS CONTABLES</b>			<b>M-CON-01</b>
<b>Emisor</b> <b>CONTABILIDAD</b>	<b>Fecha de Emisión:</b> 1 – OCTU - 2015	<b>Fecha Ultimo Cambio:</b> 1 – OCTU - 2015		Páginas 16 de 20

\*Seleccionamos el valor de la factura por el que se pagó lo señalamos:

Pagos efectuados

Código: P830122566  
Nombre: COLOMBIA TELECOMUNICA  
Pagar a: PAGO TRANSV 60 No 114 A - 55 BLOQUE H PISO 2 BOGOTA COLOMBIA

Persona de contacto:   
Proyecto:   
 Visualizar facturas con misma dirección facturación

Proveedor    
Cliente    
Cuenta

Nº: 7408  
Primario:   
Fecha de contabilización: 16/10/2015  
Fecha de vencimiento: 16/10/2015  
Fecha de documento: 16/10/2015  
Referencia:   
Número de operación:

Seleccionado	Nº documento	Nº folio	Plazo	Clase de documento	Fecha *	Días de atraso	Total	WImpte.retención	Saldo vencido	Bloqueado	% de descuento por pronto pago	Total impor...
<input type="checkbox"/>	5424	1 de 1	TT		27/09/2015	2	33.616,00		COP 7.833.616,00		0,00%	

\*Vamos la bolsa damos clic en ella:



\*Escogemos transferencia de banco en cuenta mayor buscamos el banco por el cual se pagó en fecha de transferencia ponemos la del documento soporte de pago:

Medios de pago

Moneda: COP

Fecha de transferencia:

Referencia:

	<b>MANUAL DE REGISTROS CONTABLES</b>			<b>M-CON-01</b>
Emisor <b>CONTABILIDAD</b>	Fecha de Emisión: <b>1 – OCTU - 2015</b>	Fecha Ultimo Cambio: <b>1 – OCTU - 2015</b>		Páginas 17 de 20

\*Damos doble clic para que el banco quede guardado:

Lista de Cuentas

Buscar

#	Número de cuenta	Nombre de cuenta
1	11050501	CAJA GENERAL PESOS COLOMBIANOS
2	11050502	CAJA GENERAL USD
3	11051001	CAJA MENOR
4	11051501	CAJA MONEDA EXTRANJERA
5	11100501	BANCO HSBC 136-084522-010
6	11100502	BANCO BANCOLOMBIA 241-612775-81
7	11100503	BANCO DE BOGOTA 092-466242
8	11100504	BANCO DAVIVIENDA 463-369999-727
9	11100505	BANCO OCCIDENTE 285-06886-2
10	11100506	FONVAL CORREVAL
11	11100507	BANCO DE BOGOTA 662-044501
12	11100508	BANCO BBVA 0013083301-0008071
13	11200501	BANCO HSBC 136-084522-030
14	11200502	BANCO BANCOLOMBIA 241-612898-72
15	11200503	BANCO DAVIVIENDA 463-300007-754
16	11200504	BANCO DE BOGOTA 092-520253
17	11200505	BANCO COLOMBIA CLIENTA Nº 26507646771

\*control b para que el sistema automatico traiga el valor por el cual se realizo el pago:

Formulario de pago con campos para:

- Importe total
- Fecha vencido
- Cuentas bancarias
- Botones: OK, Cancelar
- Campo Total con un icono de calculadora
- Campo Pagado

\*Damos ok crear finalmente.