

TRABAJO DE GRADO

Título

Estructura de la tesorería e importancia de la bancarización en la empresa INVERPROCC SAS

Structure of the treasury and importance of banking in the company INVERPROCC SAS

Autor

Herrera Jiménez Stefanny Alexandra

Publicación

Bogotá, Corporación Universitaria Minuto de Dios- UNIMINUTO U.V.D-, 2018. 48 páginas.

Unidad Patrocinante

Corporación Universitaria Minuto de Dios (UNIMINUTO), Vicerrectoría Académica U.V.D.

Palabras Claves

Impuestos, NIIF ,Empresa, Estados financieros, Factura, Liquidez, Tesorería

Descripción

El presente documento muestra las prácticas desarrolladas, resultados y logros obtenidos en Inverprocc SAS una compañía cuya principal actividad es la construcción, inversiones y arrendamientos de bodegas, una empresa rentable y conocida en el sector por sus parques industriales, allí se desarrolló la práctica; realizando funciones como causación de facturas, contabilización de nómina, comprobantes de egreso entre otros, se identificó un problema de tesorería, ya que no cuenta con el desarrollo adecuado del mismo, el cual afecta el flujo de caja y el desarrollo adecuado de otras funciones, por esto se plantea desarrollar unas políticas y estructura para el manejo del efectivo y pagos en general, las cuales les ayudaran a estructurar sus operaciones, logrando sus metas establecidas. También es importante que tanto el gerente como sus colaboradores tengan en cuenta que esto ayudara a mejorar su liquidez

Fuentes

Bodie-Robert C Merton, (1999) *Finanzas Publicas*. Aportado por Hermes (n,d)
Retrieved from <http://libreria-universitaria.blogspot.com>

Contabilidad Normas internacionales (2017) *Estado flujo de efectivo NIC 7* (Rivat, 2017)
Consultor contable, *Pagos en efectivo para NIIF*. Retrived from
<https://www.consultorcontable.com/pagos-en-efectivo/>

García, Á. B. (2008). Propuesta de un marco fiscal propio del trabajo autónomo. *REVESCO: Revista De Estudios Cooperativos*, (96), 174-196. Retrieved from <https://search.proquest.com/docview/220599505?accountid=48797>

Guaman Aguiar, S., Orrala Avelino, D., & Mendoza Cirino, F. (2018). *Efectivo y equivalente al efectivo y su incidencia en la liquidez de la empresa*. Observatorio de la economía latinoamericana

Ley 1819 del 2016. (2017) *Reforma tributaria*. Retrieved from <http://es.presidencia.gov.co/normativa/normativa/LEY%201819%20DEL%2029%20DE%20DIEMBRE%20DE%202016.pdf>

Orozco Jiménez, M. (2018). *Evolución de las Normas Internacionales de Información Financiera y su adopción en el Sistema Fiscal Colombiano* (Bachelor's thesis Universidad EAFIT)

Rocha, R., Andrés, J., Hernández, S., & Luis, J. (2018). *Desarrollo del plan de negocios para la empresa EMET SAS Construcciones, de diseño y construcción de estructuras metálicas con la implementación de tecnología BIM (Building Information Modeling)*

Contenidos

El documento se encuentra subdividido en 3 capítulos a lo largo de los cuales se puede apreciar: se describe el entorno, y los pasos a tener en cuenta para la práctica vínculo laboral, mostrando todos los conocimientos adquiridos durante el proceso educativo, allí se miden las capacidades, aptitudes y fortalezas que se evidencian para realizar una actividad, se elaboró un plan de trabajo en donde se detalla las actividades que se realizarán durante las prácticas, y los informes que se enviarán y revisarán periódicamente; en el capítulo uno se da a conocer la empresa, como lo es su historia, misión, visión entre otros, también se plantea el problema de la empresa y se da a conocer la solución planteada para resolverlo; en el capítulo dos se detalla las actividades realizadas semanalmente y los resultados obtenidos, se muestra lo que se trabajó durante las dieciséis semanas evaluando los resultados, demostrando si se cumplió en su totalidad lo planteado, analizando varios autores que exponen sus teorías contables vistas a lo largo de la carrera, en este capítulo también se puede evidenciar el problema encontrado dentro de la compañía; en el capítulo tres se evidencia el resultado final y los logros obtenidos, mostrando el impacto académico y práctico, muestra los beneficios que se lograron en lo profesional, las conclusiones y la solución al problema planteado.

Conclusiones

El trabajo realizado ayuda a comprender la estructura de una empresa, aplicando los conocimientos adquiridos durante el proceso académico dados por la universidad minuto de Dios, muestra finalmente que el área contable es de gran importancia para una compañía ya que de allí se toma decisiones importantes por esto se debe tener un orden en todos los temas, se analizó un problema encontrado en la empresa Inverprocc S.A.S el cual es la falta de políticas contables lo cual le impide llevar un orden y ejercer control, no existe un área de tesorería que maneje el dinero o plataforma bancarias, para esto se plantea una solución la cual consiste en concientizar al gerente sobre la importancia del orden de pagos estableciendo fechas en la semana para esto se debe realizar a través de los bancos ya que es más seguro que pagar en efectivo, además de esto las NIIF son claras en que las operaciones en una empresa deben manejarse un 80% por medio de bancos.

