



**AUXILIAR CONTABLE Y DE OPERACIONES CON ENFASIS EN EL  
SEGUIMIENTO A LA CARTERA VENCIDA**

Trabajo de grado para optar el título de  
Contador Público

Estudiante

Kenneth Guayara Luna

ID 492245

Tutor

Mónica Helena González Sánchez

Disciplinar

Jimmy Leonardo Velandia

Bogotá, Cundinamarca

agosto 9 2018



**AUXILIAR CONTABLE Y DE OPERACIONES CON ENFASIS EN EL  
SEGUIMIENTO A LA CARTERA VENCIDA**

Asignatura

Opción de grado

Estudiante

Kenneth Guayara Luna

ID 492245

Tutor

Mónica Helena González Sánchez

Corporación Universitaria Minuto de Dios

Contaduría Pública

Agosto 9 2018

## Índice

<b>RESUMEN .....</b>	<b>vi</b>
<b>Abstract .....</b>	<b>vi</b>
<b>Introducción .....</b>	<b>1</b>
1.1 Descripción del entorno de práctica profesional .....	3
<b>Capítulo 1 Descripción general del contexto de práctica profesional en Donde trabaja el estudiante .....</b>	<b>4</b>
1.2 Descripción del entorno de práctica profesional .....	4
1.1.1 Reseña histórica .....	5
1.1.2 Misión, visión y valores corporativos .....	6
1.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante .....	7
1.1.4 Logros de la empresa .....	¡Error! Marcador no definido.
1.1.5 Descripción del área funcional donde se desempeñó .....	9
1.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada al área contable y al proceso. ....	11
1.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados .....	12
1.2 Datos del Interlocutor, jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje .....	13
1.3 Plan de trabajo .....	14
1.4.1 Objetivo de la práctica profesional .....	14
1.4.2 Plan de trabajo semanal .....	15
Fuente: Elaboración propia .....	¡Error! Marcador no definido.
1.4.3 Productos a realizar .....	17
<b>Capítulo 2 Resultados de la práctica profesional .....</b>	<b>17</b>

2.1	<i>Descripción de las actividades realizadas</i> .....	17
2.2	<i>Análisis sobre la relación teoría – práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo</i> .....	18
2.3	<i>Evaluación de práctica a partir de lo planteado en el informe inicial</i> .....	20
2.4	<i>Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo</i> .....	21
<b>Capítulo 3 Evaluación general de la práctica</b> .....		<b>23</b>
3.1	<i>Resultados alcanzados</i> .....	23
3.2	<i>Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales</i> . 24	
3.3	<i>Conclusiones y recomendaciones generales de la práctica</i> .....	25
<b>Bibliografía</b> .....		<b>26</b>

## LISTA DE TABLAS

Tabla 1.	
Matriz FODA proceso contable en el área de recibo.....	11
Tabla 2.	
Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de práctica profesional.....	16
Tabla 3.	
Análisis del aporte al desarrollo de competencias específicas del programa de Contaduría Pública al Ejercicio laboral y profesional.....	18
Tabla 4.	
Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado .....	21
Tabla 5.	
Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo .....	22
Tabla 6.	
Resultados alcanzados en la práctica profesional en la empresa SODIMAC S.A.....	23

## LISTA DE FIGURAS

Figura 1. Organigrama de la empresa SODIMAC S.A.....	8
Figura 1. Organigrama ubicación de las áreas de trabajo del estudiante.....	8
Figura 2. Sistema ORACLE.....	12
Figura 3. Programa saps.....	13

## RESUMEN

La práctica se realiza en la empresa Sodimac S.A entidad dedicada al retail con veinticinco años en el mercado colombiano, ofreciendo a sus clientes productos de excelente calidad garantizando el precio más bajo del mercado. Las áreas en donde se desempeñó la práctica fue recibo y contabilidad, desde allí se busca hacer el seguimiento a las cartera vencida que se tiene con algunos de los proveedores debido a que algunos de estos no radican las respectivas facturas a tiempo o en algunos casos se debe a que en el momento de la radicación se traspapela en el área en donde se hizo la radicación y de esta manera cumplir con uno de los objetivos trazados por su visión que es ser la más querida por sus proveedores y de paso tener un dato más exacto en cuanto a la información de los estados financieros, y también se busca crear una cultura de concientización de la importancia de no dejar vencer los tiempos de pago a los proveedores y tener una cartera sin mora.

**Palabras claves:** cartera vencida, radicación, EE.FF, proveedores

### Abstract

The practice is carried out in the company Sodimac S.A entity dedicated to retail with twenty-five years in the Colombian market offering its customers products of excellent quality ensuring the lowest price in the market The areas where the practice was performed were receipt and accounting from there it seeks to track the overdue portfolio that is had with some of the suppliers because some of these do not file the respective invoices on time or in some cases It must to that at the time of filing is misplaced in the area where the filing was made and in this way to meet one of the objectives outlined by his vision is to be the

most loved by their suppliers and in passing have a more Exactly regarding the information of the financial statements and also seeks to create a culture of awareness of the importance of not overcoming the payment times to suppliers and have a portfolio without default.

**KEYWORDS:** overdue portfolio, filing, the financial statements, suppliers.

## Introducción

En este informe se hace referencia a la práctica profesional de Contaduría Pública, realizada en donde trabaja el estudiante en la empresa SODIMAC S.A entre los meses de agosto a diciembre de 2017.

En el presente trabajo se presenta un informe minucioso de la empresa SODIMAC S.A en donde se realiza la práctica profesional de Contaduría Pública, desde el mes de agosto de 2017 a la fecha, en ella se puede evidenciar el orden en la parte organizacional y la parte contable, en primer lugar se mostrará que la empresa SODIMAC S.A tiene sus objetivos claros sobre todo su misión, visión y sus valores y que gracias a su personal altamente capacitado y al compromiso por parte de ellos, se puede decir que SODIMAC S.A es una de las empresas con mayor sostenibilidad económica y con mejor proyección en el mercado del retail en Colombia.

Por otra parte se hará una descripción detallado del lugar, herramientas utilizadas y funciones hechas por el practicante, se hará una presentación de la matriz FODA presentada por el practicante, se hará especial énfasis en los resultados y conocimientos adquiridos, la práctica profesional nos permite culminar nuestro proceso formativo con las bases necesarias para enfrentarnos al mundo laboral, donde se requieren profesionales con la capacidad analítica de las diferentes situaciones sean económicas, financieras o contables que se pueden presentar en campo laboral.

Por lo tanto, el capítulo 1. Es la descripción general del contexto de la 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 el proceso contable de los costos en la empresa SODIMAC S.A., luego 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 estas.

En el capítulo 2. 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 3. 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. Se entrega el informe con la presentación de una conclusión y recomendaciones generales para la empresa SODIMAC S.A., y LA UNIVERSIDAD MINUTO DE DIOS.

La empresa SODIMAC S.A.

La práctica se realiza en el área de Contabilidad y recibo desarrollando funciones como auxiliar, ejecutando procesos contables. Dichas actividades se realiza del mes de agosto a diciembre de 2017.

### **1.1 Descripción del entorno de práctica profesional**

A continuación, se presentan los datos de la empresa en que se realiza la Práctica Profesional en la función Donde trabaja el estudiante:

**Nombre de la empresa:** SODIMAC S.A.

**Dirección:** Carrera 45 175-50

**Teléfono:** 5460000

**Código CIU: G4774** (Comercio al por menor de otros productos nuevos en establecimientos especializados)

**Código superfinanciera:** 058010

**Grupo de normas:** NIIF-1

## **Capítulo 1 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 SODIMAC COLOMBIA. 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 mayo del año 2017 a abril del año 2018.

### **1.2 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: SODIMAC COLOMBIA

Dirección: Cra 45 175 50

Teléfono: 5460000

Página Web: [www.homecenter.com.co](http://www.homecenter.com.co)

Responsabilidad Fiscales: La empresa SODIMAC COLOMBIA SA, es gran contribuyente autor retenedor, por ellos tiene las siguientes responsabilidades fiscales:

- 05- Impto. de Renta régimen ordinario: La reforma tributaria recoge la exoneración de aportes (SENA, ICBF y Salud) para todos los contribuyentes declarantes del impuesto a la renta. Se unifica el impuesto sobre la Renta e Impuesto a la Equidad, en un solo impuesto a la tarifa del 34% para el año 2017

y al 33% años siguientes, se establece una sobretasa para el año 2017 y 2018, 6% y 4% respectivamente.

- 14- Información exógena.
- 10- usuario aduanero.
- 42- obligado a llevar contabilidad.
- 07- Retención en la Fuente a título de renta: de acuerdo a sus actividades a la empresa le practican 11% por concepto de honorarios de consultoría.
- RETE. ICA: Por tratarse de un impuesto territorial, la empresa realiza el recaudo a las actividades ejecutadas en la ciudad de Bogotá de acuerdo a las tarifas que están establecidas en la tabla que rige para cada actividad en particular.

### **1.1.1 Reseña histórica**

SODIMAC S.A es una empresa internacional 51% de la organización Corona y 49% de a organización Falabella de Chile. Se estableció en Colombia en 1993 con la apertura de su primer almacén, homecenter américas “el especialista”. A partir de ese momento Sodimac s.a empieza su expansión como una gran cadena dedicada al mejoramiento del hogar en el país.

Nuestro socio corona tiene más de 125 años de historia empresarial, primero en Colombia y hoy con presencia internacional. Produce principalmente; loza, porcelana sanitaria y cerámica, grifería y materias primas para la industria cerámica. Exporta a 37 países. Adicionalmente tiene operaciones de venta al detal (retail) con los almacenes corona y con su participación en Sodimac s.a. en su internacionalización cuenta con plantas en EE.UU y oficinas en China. Corona se

destaca por su avanzada gestión estratégica, administrativa y por tener una cultura centrada en total respeto por la gente y su desarrollo.

### 1.1.2 Misión, visión y valores corporativos

A continuación se presentan elementos clave del Direccionamiento estratégico de la empresa SODIMAC S.A, correspondientes a la Misión, Visión y Valores Corporativos entre otros, con base en la información tomada de carteleras ubicadas en cada tienda.

Visión:

Ser la empresa líder de proyectos para el hogar y construcción que, mejorando la calidad de vida, sea la más querida, admirada y respetada por la comunidad, clientes, trabajadores y proveedores en América.

Misión:

Desarrollamos con innovación y sostenibilidad, ofreciendo los mejores productos, servicios y asesorías, al mejor precio del mercado, para inspirar y construir los sueños y proyectos de nuestros clientes.

**Relato Corporativo:** Somos una organización dedicada al mejoramiento del hogar, hemos crecido y contamos con distintas empresas que conforman nuestra identidad. Hoy somos **Sodimac, Maestro, Imperial, Homy, Constructor, Homecenter, Construdecor** y juntos tenemos una gran historia, que seguirá sumando y creciendo en personas y países, con un fuerte sentido de colaboración. Somos parte del **Grupo Falabella y de la Organización Corona** cuya inspiración es el servicio. Estamos

orgullosos de ser una organización diversa, de vocación global donde nuestra diferencia y múltiples estilos culturales se constituyen en un verdadero aporte para alcanzar nuestro propósito: Juntos Construimos Sueños y Proyectos para el hogar. Nuestra mirada de éxito está en crecer, ser rentable y al mismo tiempo lograr ser la empresa más querida, admirada y respetada por nuestros trabajadores, proveedores, clientes y comunidades.

Sabemos que el cariño sólo se logra cuando vivimos el **REIR**: Este es nuestro sello, una actitud simple y profunda para vivir el trabajo y nuestras relaciones, basadas en el **RESPECTO**, haciendo las cosas con **EXELENIA**, actuando siempre de manera **ÍNTEGRA** y siendo **RESPONSABLES** de nuestros impactos.

Trabajo en equipo: Es conformado por un grupo, unidos por objetivos comunes encaminados siempre buscando la satisfacción del cliente.

Armonía: Armonía entre nuestros colaboradores, su entorno y el medio ambiente, con mente abierta y espíritu positivo.

### **1.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante**

La estructura administrativa u organigrama de la empresa SODIMAC S.A, se muestra en la Figura 1, Donde cada tienda se encuentra con un esquema donde existe un gerente de tienda y que por orden jerárquico se hayan a cuatro jefaturas y estas a su vez tiene sus a su cargo coordinadores y en donde el jefe administrativo es el supervisor de auxiliar contable

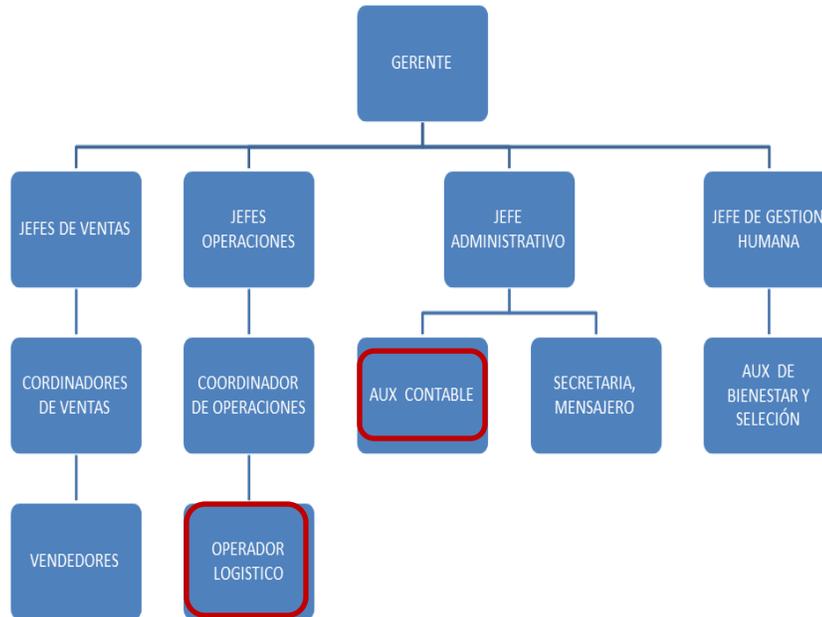


Ilustración 1 organigrama de la empresa y ubicación del estudiante.(sodimac s.a)

#### 1.1.4 Logros de la empresa

En Colombia son los líderes de una categoría denominada “mejoramiento para el hogar y la construcción”. Tienen dos formatos comerciales que les permite atender cualquier requerimiento de sus clientes en los productos y servicios que se necesitan para construir, remodelar, mejorar su hogar, empresa, oficina, local comercial u otro.

#### HOMECENTER

Los hogares consideran a homecenter como el almacén con el mejor surtido de productos y servicios, confiable para llevar a cabo proyectos grandes y pequeños de mejoras a la vivienda.

La experiencia de compra en la tienda es muy buena pues cuenta con innovación constante, la tienda es agradable y fácil de recorrer, se encuentran los productos que se necesitan fácilmente, con la información pertinente para tomar la decisión y asesores expertos en caso

de que sea necesario. Los precios permanecen bajos todo el año gracias a la política de precios bajos siempre. Los clientes cuentan con variedad de medios de financiación facilitando la adquisición de productos para mejorar el hogar, la oficina u otro espacio. En Homecenter más que productos Es el almacén más fácil de recorrer gracias a su innovador circuito de compra que hace que el especialista, llámese constructor, arquitecto, maestro de obra, electricista, etc., pueda adquirir los materiales que requiere para su trabajo en las cantidades que los necesite sin perder tiempo y con una garantía de precios bajos. El Círculo de Especialistas es el programa de reconocimiento a los clientes de almacenes Constructor. Es un programa exclusivo que permite acceder a beneficios que facilitan el trabajo y mejoran la vida de todos los socios afiliados. (SODIMAC S.A PAG 11)

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

Sodimac S.A es una empresa dedicada al retail en donde su filosofía es la de construir sueños y proyectos para el hogar, ya al día de hoy se encuentra ubicada en las principales ciudades de Colombia como lo son Bogotá, Medellín, Barranquilla, Cartagena, Cali, Manizales, Ibagué entre otras con más de treinta tiendas que se encuentran ubicadas en lugares estratégicos en cada una de estas ciudades.

En el área se reciben facturas, notas débito y crédito, se debe ingresar al sistema la mercancía que llega para alimentar el Kardex y al final del día se realiza un reporte de lo recibido y una relación de las facturas radicadas, el encargado del área es el coordinador de recibo, el grupo de trabajo se conforma de siete personas las cuales se dividen en cinco operadores que son los encargados de recibir y contar la mercancía, el coordinador del área y una persona de oficina que es el encargado de ingresar la información al sistema y de enviar los reportes a gerencia, adicionalmente en la

práctica se digitan (donde la contadora independiente) compras, pago de servicios hechos por contratistas realizando las retenciones a que haya lugar, se sube la información exógena distrital de 2 empresas de los art.2, art.4 y art.6, conciliaciones bancarias.

El principal problema que se enfrenta actualmente, es que la documentación no llega a tiempo para poderla ingresar al sistema generando inconvenientes al hacer la conciliación entre lo que se debe declarar en los impuestos y lo que se tiene digitado generando así retrasos en la presentación de los mismos.

**Síntomas:** se generan retrasos en la presentación de la información y posible cese de despacho de mercancía por parte de los proveedores por mora en el pago de las facturas, las cuales tienen un acuerdo de pago ya pre-establecido

**Causas:** la entrega tardía de documentos tales como facturas de compras, recibos de caja, comprobantes de pagos realizados o recibidos etc.

**Pronóstico:** posibles multas y/o sanciones debido a la entrega de información errónea o incompleta además de crear una idea errada debido a que se presenta una cartera que no refleja la realidad de la empresa.

**Control del pronóstico:** asegurarnos de que la documentación con la información pertinente llegue completa y a tiempo, además hacer una cláusula de ser necesario con los dueños, accionistas o encargados de la compañía (gerente, presidente etc.) de que se debe crear un documento donde se evidencie la información recibida con fecha y demás para poder hacer la salvedad de que esa es la información suministrada por la compañía para dichos eventos.

De esta manera se pretende dar respuesta al siguiente interrogante

¿Cuál es la incidencia en la operación logística por la entrega inoportuna de los documentos?

### 1.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada al área contable y al proceso.

La Matriz FODA que se presenta a continuación, muestra desde el punto de vista contable, las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas encontradas por el estudiante, para el desarrollo de la práctica profesional, en el proceso, área o funciones asignadas dentro de la empresa SODIMAC COLOMBIA SA.

Tabla 1

*Matriz FODA seguimiento a la cartera vencida en la empresa Sodimac S.A*

MEDIOS EXTERNOS	OPORTUNIDADES	AMENAZAS
MEDIOS INTERNOS	O1. Comunicación directa con el área de facturación de otras compañías y allí poder tomar diferentes procesos productivos. O2. Innovación en el uso de la tecnología, que permitan generar nuevos servicios.	A1. Que los proveedores no tengan disciplina en la entrega de documentos. A2. No cumplir a tiempo con entregas de productos y/o servicios por problemas con subcontratistas.
FORTALEZAS	ESTRATEGIAS (F-O)	ESTRATEGIAS (F-A)
<b>F1. Disponibilidad de capital humano con conocimientos contables, gestión eficaz en el registro de transacciones, y manejo de contingencias.</b> <b>F2. Experiencia y reconocimiento en el sector del retail y la construcción.</b> <b>Certificación ISO 14001:2015</b>	F1-O1. Actuar con rapidez frente a los cambios presupuestales presentados. F2-O2. Aprovechar su posicionamiento en el mercado y su trayectoria para lograr capturar a los nuevos clientes.	F1-A1. Habilidades para analizar e interpretar la información contable necesaria para la toma de decisiones. F2-A2. Potencializar la experiencia en generar habilidades y conocimientos para diseñar estrategias y técnicas de control de sobre costos.
DEBILIDADES	ESTRATEGIAS (D-O)	ESTRATEGIAS (D-A)
<b>D1. Falta de seguimiento y control a los presupuestos establecidos para cada tienda.</b> <b>D2. No hay comunicación directa entre las personas de</b>	D1-O1. Crear una cultura de concientización de la importancia de tener la cartera al día. D2-O2. Potencializar el uso de tecnología de la empresa,	D1-A1. Adquirir metodologías que faciliten el control presupuestal, mediante indicadores de seguimiento. D2-A2. Capacitación constante

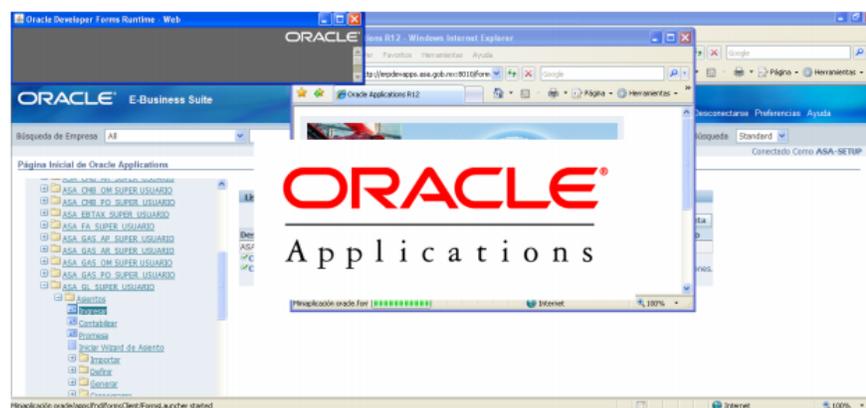
<b>recibo y el personal del área contable.</b>	mediante la automatización de procesos que reduzcan los costos y lograr un mercado más amplio.	en diversos temas de cartera, para adquirir habilidades en la implantación de técnicas de control.
--	--	--

Datos obtenidos en el campo (Elaboración propia)

### 1.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados

Programa contable Oracle, es una plataforma de aplicaciones completas e integradas de gestión financiera para las operaciones de financiación, la gobernanza, riesgo cumplimiento y la gestión del rendimiento. Las soluciones de Oracle finanzas son líder en el mercado.

Una vez seleccionada la opción se abrirán dos páginas mientras se carga el programa. Estas ventanas SIEMPRE deberán permanecer abiertas y no deben cerrarse pues afectarán la funcionalidad de las aplicaciones Oracle



**Menú principal del módulo de Contabilidad General (Navegador)**

Gerencia de Soluciones Informáticas

Aeropuertos y Servicios Auxiliares

*Ilustración 2 programa oracle (sodimac s.a)*

Sistema de Administración de Pedidos - Módulo Proveedores						
CONSULTAS	ASESORIA	PROV / RECIBO				
Notif NP modificadas	Orden Compra	Recibo mercancía proveedor	Seguimiento NP	Transferencias	Recibo Transferencias	Ordenes e
Recibo Mercancía Proveedor						
Nota	No. Sticker	Orden	Tipo Entregas	Verificado	Fecha Entrega	
70-878472	287000066487	7861152	PROV. CLIENTE		23/01/2018	
70-879453	287000059555	7861158	PROV. CLIENTE		23/01/2018	
70-881630	287000061818	7861158	PROV. CLIENTE		23/01/2018	
70-888116	287000060525	7861158	PROV. CLIENTE		30/01/2018	
70-891136	287000071781	7760145	PROV. CLIENTE	SI	26/02/2018	
70-896045	287000077182	7787842	PROV. CLIENTE		27/03/2018	
70-701747	287000063003	7816728	PROV. CLIENTE		12/04/2018	
70-707152	287000088201	7843344	PROV. CLIENTE	SI	03/05/2018	
70-715839	287000066635	7889897	PROV. CLIENTE	SI	16/05/2018	
70-720848	287000701404	7915394	PROV. CLIENTE		23/05/2018	
70-723259	287000703775	7927229	PROV. ALM. DOMICILIO		05/06/2018	

Ilustración 3 programa saps para el seguimiento de las facturas por pagar a proveedor (sodimac s.a)

## 1.2 Datos del Interlocutor, jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje.

Coordinador recibo: John Alexander Moreno Miranda

El compromiso es digitar los gastos, radicar facturas, realizar conciliaciones bancarias, realizar las retenciones pertinentes a los servicios adquiridos.

### Compromisos

- Desarrollar de manera eficiente y oportuna las actividades propuestas.
- Realizar las funciones acordes a las políticas y procedimientos establecidos por la empresa.
- Realizar los registros contables con exactitud y veracidad, comprobando los debidos soportes.
- Mantener la más estricta reserva profesional de la información financiera de la empresa.

- Cumplir con las tareas asignadas, respetando las disposiciones y principios de ética profesional.

### **1.3 Plan de trabajo**

Para el desarrollo de la función de práctica se exponen en el siguiente apartado los elementos clave del plan de trabajo a realizar durante el periodo de Trabajo de Campo, con base en los lineamientos de las funciones de práctica profesional de Uniminuto UVD.

#### **1.4.1 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 disciplinaria, y que adquiere su relevancia a partir de la relación permanente entre la universidad, la sociedad y el mundo laboral (Uniminuto 2014, p. 1).

Por tanto, para el desarrollo de la función en *Donde trabaja el estudiante* en la empresa SODIMAC COLOMBIA SA., el estudiante se propone:

Los siguientes objetivos para la realización de una práctica profesional consecuente a los ideales institucionales y los principios de formación como profesional.

#### **Objetivo General**

Lograr reducir la cartera debido a la no radicación de las facturas por parte de los proveedores, además generar estrategias, lineamientos y recomendaciones para la adopción

de una cultura de cumplimiento en la entrega de documentación en la empresa SODIMAC S.A.

### **Objetivos Específicos**

- Diseñar planes de acción que permitan facilitar la entrega a tiempo de la documentación.
- Establecer las ventajas e importancia que tiene la entrega a tiempo de la documentación.
- Aplicar los conocimientos infundidos por la universidad, aportando a la empresa criterios fundamentados en la teoría con objetividad y credibilidad, generando iniciativas útiles para la toma de decisiones.

#### **1.4.2 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 describen con detalle a continuación en la tabla 2:

Tabla 2  
*Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de práctica profesional*

<b>Semana</b>	<b>Actividades a desarrollar</b>
<b>1</b>	<b>Reconocimiento del software</b>
<b>2</b>	<b>Creación de terceros en el software contable.</b>
<b>3</b>	<b>Creación y reconocimiento de las cuentas del plan contable del software</b>
<b>4</b>	<b>Identificación de los documentos y modo de diligenciarlos</b>
<b>5</b>	<b>Registro de gastos usando las respectivas cuentas del programa contable.</b>
<b>6</b>	<b>Registro de los gastos usando las cuentas del programa contable.</b>
<b>7</b>	<b>Registro contable de ingresos de la tienda</b>
<b>8</b>	<b>Registro de pagos y retenciones a proveedores (recibos de caja)</b>
<b>9</b>	<b>Reconocimiento del formato de liquidación de nómina y conciliaciones bancarias.</b>
<b>10</b>	<b>Liquidar y digitar las nóminas no contabilizadas en el software</b>
<b>11</b>	<b>Liquidación de impuestos</b>
<b>12</b>	<b>Preparación de impuestos</b>
<b>13</b>	<b>Liquidar y preparar impuestos (generar auxiliares y borradores)</b>
<b>14</b>	<b>Liquidación de impuestos distritales plataforma SDH</b>
<b>15</b>	<b>Preparación de impuestos en la plataforma DIAN</b>
<b>16</b>	<b>Realización de documentos de cierre contables.</b>

### **1.4.3 Productos a realizar**

Algunas de las actividades propuestas para el desarrollo de la práctica profesional, implican un producto para la empresa, por ello, aquí se detallan cada uno de los procesos, con el fin de lograr entregar resultados indispensables para la toma de decisiones administrativas y financieras de la empresa. Los cuales son:

- Semanalmente se presentaron reportes de cartera y metas de facturación, que permitieron determinar acciones oportunas en cuanto al flujo de efectivo e ingresos de la compañía; adicionalmente, cada mes se presentó el estado de situación financiera y estado de resultado, este último vital para el control de los gastos e indicadores económicos.

## **Capítulo 2 Resultados de la práctica profesional**

En este capítulo se presentan los aspectos relevantes del desarrollo y ejecución de la práctica profesional en la empresa SODIMAC S.A.

### **2.1 Descripción de las actividades realizadas**

Durante el desarrollo de la práctica profesional, se realizaron actividades como: radicación de facturas de compra, recibos de caja, comprobantes de egreso, facturas de compra, cuentas de cobro, legalización de anticipos, reembolsos de caja menor, Se realizaron conciliaciones bancarias de la empresa.

Durante la presente práctica se realizan las funciones de auxiliar contable, en donde se ingresa la información de los movimientos económicos que realizan las empresas en los diferentes módulos del programa contable además en este capítulo se presentan los aspectos

relevantes del desarrollo y ejecución de la práctica profesional en la empresa SODIMAC

S.A

## 2.2 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 hace parte del componente específico profesional, que a su vez se dividen en los subcomponentes: Contabilidad financiera, Finanzas, Contabilidad de gestión, Control y regulación, Contabilidad Tributaria, se describen en la tabla 3, los principales aspectos o temáticas de la teoría fueron aplicados en el ejercicio de la 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
<b>1. Contabilidad Financiera</b> <b>Contabilidad</b> <b>I, II,III,IV</b> <b>(Horngren, 2000) el autor nos brinda una introducción a la contabilidad financiera, donde nos proporciona los conceptos básicos como: el lenguaje de los negocios, la utilización de los estados financieros, estados de flujo de efectivo y el registro de transacciones.</b>	Conocimiento de los fundamentos de la contabilidad, para identificar los hechos económicos que dan lugar a los registros contables, para la preparación de los estados financieros.	Destreza en la aplicación del principio de causación, optimizando la realización de asientos contables.	Como conclusión, fue de gran importancia el contenido de las asignaturas, ya que brindo el conocimiento básico profesional, necesario para el desarrollo de las actividades. A modo de sugerencia, se debe asignar más horas al pensum de las materias que son la columna vertebral de la carrera.

<p>2. <b>Finanzas</b>  <b>Matemática financiera</b>  <b>Análisis financiero</b>  <b>Valoración de empresa</b>  <b>(Álvarez Arango, 2005) el autor nos proporciona los conceptos necesarios de la matemática financiera como: interés, valor presente, valor futuro y descuentos comerciales.</b>  <b>Por otra parte, (Ochoa Setzer &amp; Saldívar del Ángel, 2012) nos permiten conocer el análisis de los estados financieros suministrando conceptos sobre: Rentabilidad de los activos y del capital, apalancamiento y liquidez</b></p>	<p>Habilidad para interpretar los principales indicadores financieros y de gestión.  Liquidación de interés simple y compuesto, descuentos comerciales y diagramas de flujo.  Hallar el punto de equilibrio, margen de contribución y margen de seguridad, partiendo de los estados financieros.</p>	<p>Pericia para analizar los indicadores financieros, estableciendo relación entre ellos para expresar criterios sobre los puntos fuertes y débiles de la empresa.  Practica en la elaboración de tablas de amortización de obligaciones financieras.</p>	<p>Como conclusión las tutorías se enfocaron en lo práctico fortaleciendo la teoría y construyendo criterio sobre hechos económicos.  Se sugiere dictar cursos alternos de Excel avanzado, ya que es una herramienta que facilita el uso de fórmulas indispensable para hallar los indicadores económicos.</p>
<p>3. <b>Ética profesional</b>  <b>(CONGRESO DE LA REPÚBLICA, 1990) la Ley 43 de 1990 nos da a conocer el código de ética profesional y los principios fundamentales de la profesión de contador público, y lo que implica dar fe pública con nuestra firma y tarjeta profesional.</b></p>	<p>Conocimiento en los conceptos y principios éticos que regulan al profesional en el ejercicio de sus funciones, Ley 43 de 1990.</p>	<p>Reconocimiento de los principios fundamentales que rigen nuestra profesión como lo son: la rectitud, imparcialidad, objetividad, responsabilidad e idoneidad, indispensables como contadores públicos encargados de dar fe pública al momento de validar con nuestra firma los estados financieros de las empresas.</p>	<p>A manera de conclusión Se trataron los fundamentos básicos que permitieron establecer los conceptos, llevando ese conocimiento a la práctica.  Considero que están asignaturas son fundamentales para nuestra carrera profesional, por ello sugiero que se asignen más horas de tutoría.</p>
<p>4. <b>Control y Regulación</b>  <b>Auditoría I y II</b>  <b>Auditoria de sistemas</b>  <b>(Arens, Elder, &amp; Beasley, 2007) Los autores aportan conceptos como: informes de auditoría evidencia, procesos de auditoria, planeación, muestreo y materialidad y riesgo, dichos conceptos son necesarios para formar profesionales enfocados en los principios de la auditoria y su responsabilidad.</b></p>	<p>Conocimiento de las responsabilidades del auditor en la planeación y ejecución de la auditoria, según la normar internacionales de auditoria (NIA)  Comprensión de los principios básicos de la ética profesional.</p>	<p>Habilidad para interpretar las normas internacionales de auditoria, y como estas se deben aplicar a los estados financieros  Desarrollo de las actividades con el debido cuidado de la ética profesional.</p>	<p>Como conclusión las tutorías se enfocaron en la teoría y alcance de las normas internacionales de auditoría, formando al profesional con conceptos básico para desarrollar habilidades que le permitan establecer</p>

	Identificación de las técnicas de auditoría.		riesgos, fraudes o errores en la información financiera presentada. Como sugerencia se debería poner en práctica la teoría inculcada por el docente.
<b>5. Contabilidad Tributaria Tributaria I y II</b> (Vargas Restrepo, 2017) el autor permite conocer los conceptos de contabilidad tributaria, sus características y los marcos normativos. (Zuluaga Potes, 2017) Con la ley 1819 de 2016 se actualizo es estatuto tributario en: bienes y servicios exentos y excluidos, las tarifas de IVA para bienes y servicios adicional a ello, nos permite conocer los conceptos sobre: base gravable, tarifa, impuesto descontable y el hecho generador.	Conocimiento de los principales cambios sustanciales de la reformar tributaria ley 1819 de 2016. Identificación de los principios que rigen los impuestos en Colombia.	Habilidad en la aplicación de retenciones según los parámetros establecidos en la ley 1819 de 2016.	Como conclusión el docente abordo los temas tributarios con actualidad e interpretación de la normatividad vigente. Siendo una asignatura que trata los temas de la carga tributaria que tiene la sociedad y como ingreso fundamental del estado, sugiero que se deben asignar más horas a las tutorías, para que los estudiantes adquieran la destreza de aplicar las normas a los diferentes hechos económicos que se presentan.

Datos obtenidos en el campo (Elaboración propia)

### 2.3 Evaluación de 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.

Tabla 4  
Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado

Semana	Actividades planeadas	Actividades ejecutadas
1	Al reconocer el programa contable se podrán realizar las actividades contables que demanda la empresa.	Se hace el reconocimiento del programa contable para que desde allí se pueda crear terceros, digitar los diferentes movimientos de la empresa (gastos, servicios y demás)
2,3,4 5,6	Lograr realizar los registros luego de hacer el respectivo reconocimiento del programa contable Causación de gastos bancarios. Causación de compras realizadas con tarjetas de crédito. Causación de facturas de venta y recibos de caja	Se realizan los registros de los gastos en los que ha incurrido la empresa gracias al reconocimiento del plan de cuentas del programa contable y realizar las respectivas retenciones
7,8	Aprender cómo se hacen las conciliaciones bancarias de una empresa	Se aprende a realizar las conciliaciones bancarias de una empresa, (con su extracto bancario Vs una copia de los registros contables del periodo al que corresponde el extracto)
9,10	Se le explica al practicante de donde y como sale esta información.	Se parametriza el sistema para poder extraer l información conveniente para realizar la liquidación de los impuestos
11,12,13	Luego de aprender a parametrizar el programa contable, se lee los artículos 2,4 y 6 en cuanto a lo que el reteica se refiere.	Luego de parametrizar el programa para que me exporte la información necesaria, (las retenciones en compras, retenciones realizadas y que me hubiesen hecho de Ica en el año anterior)
14,15 y 16	Preparación de impuestos en la plataforma DIAN	

Datos obtenidos en el campo (Elaboración propia)

## 2.4 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*

<b>Campo de acción</b>	<b>Beneficios logrados</b>
<b>Personal</b>	Identificación de habilidades y aptitudes orientadas a fortalecer los valores y adquirir facultades para aprovechar y cultivar oportunidades a través de los diferentes tipos de personas, estar dispuesta a recibir ideas y enfoques novedosos, ser capaz de escuchar abiertamente, trabajar con otros para alcanzar metas compartidas, y sobre todo, persistir para alcanzar una meta pese a los obstáculos y contratiempos.
<b>Profesional</b>	El trabajo de campo permitió identificar y apropiarse de habilidades como: la confiabilidad, integridad, responsabilidad y la constante actualización profesional, por consiguiente fortalecer los conocimientos infundidos por la universidad, permitiendo desarrollar análisis fundamentados en la teoría y enfocados emitir criterios con objetividad y credibilidad, generando iniciativas útiles para la toma de decisiones.
<b>Laboral</b>	El desarrollo de la práctica profesional permitió alcanzar aptitudes para la tomar decisiones, habilidad para la comunicación asertiva, trabajo en equipo y disciplina por las funciones desempeñadas, esto permite adaptarse a nuevos entornos, desarrollando capacidad de análisis y pensamiento estratégico enfocado al empoderamiento y liderazgo, expresando opiniones firmes y precisas; estar dispuesta al aprendizaje constante, esforzándome para cumplir compromisos y satisfacer los objetivos trazados.

Datos obtenidos en el campo (Elaboración propia)

### Capítulo 3 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 SODIMAC S.A.

#### 3.1 Resultados alcanzados

En la Tabla 6 se presentan los principales resultados alcanzados en el desarrollo de la práctica profesional, abordándolos desde el punto de vista del Impacto Académico y desde el punto de vista Práctico en la empresa SODIMAC S.A.

Tabla 6  
*Resultados alcanzados en la práctica profesional en la empresa SODIMAC S.A.*

<b>Resultado</b>	<b>Impacto académico</b>	<b>Impacto desde lo práctico</b>	<b>Conclusiones y sugerencias</b>
<b>Conocimiento e identificación de hechos económicos que dan lugar a los registros contables.</b>	Conocimiento de los fundamentos de la contabilidad, para identificar los hechos económicos que dan lugar a los registros contables, para la preparación de los estados financieros.	Destreza en la aplicación del principio de causación, optimizando la realización de asientos contables.	Como conclusión, fue de gran importancia el contenido de las asignaturas, ya que brindó el conocimiento básico profesional, necesario para el desarrollo de las actividades. A modo de sugerencia, se debe asignar más horas al pensum de las materias que son la columna vertebral de la carrera.
<b>Comprensión de los principios básicos de la ética profesional.</b>	Conocimiento de las responsabilidades del auditor en la planeación y ejecución de la auditoría, según la normar	Habilidad para interpretar las normas internacionales de auditoría, y como estas se deben aplicar a los estados	Como conclusión las tutorías se enfocaron en la teoría y alcance de las normas internacionales de auditoría, formando al profesional con

	internacionales de auditoría (NIA) Comprensión de los principios básicos de la ética profesional. Identificación de las técnicas de auditoría.	financieros Desarrollo de las actividades con el debido cuidado de la ética profesional.	conceptos básico para desarrollar habilidades que le permitan establecer riesgos, fraudes o errores en la información financiera presentada. Como sugerencia se debería poner en práctica la teoría inculcada por el docente.
<b>Análisis y reconocimiento de los principales cambios de la reforma tributaria 1819 de 2016.</b>	Conocimiento de los principales cambios sustanciales de la reformar tributaria ley 1819 de 2016. Identificación de los principios que rigen los impuestos en Colombia.	Habilidad en la aplicación de retenciones según los parámetros establecidos en el ley 1819 de 2016.	Como conclusión el docente abordó los temas tributarios con actualidad e interpretación de la normatividad vigente. Siendo una asignatura que trata los temas de la carga tributaria que tiene la sociedad y como ingreso fundamental del estado, sugiero que se deben asignar más horas a las tutorías, para que los estudiantes adquieran la destreza de aplicar las normas a los diferentes hechos económicos que se presentan.

Datos obtenidos en el campo (elaboración propia)

### **3.2 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales**

Las tres prácticas profesionales lograron edificar una profesional con habilidades enfocadas en la integridad, objetividad, responsabilidad y con la capacidad de emitir

critérios con credibilidad, expresando opiniones firmes y precisas, generando iniciativas útiles para la toma de decisiones, sobre todo, desarrollar habilidades para la comunicación asertiva, el trabajo en equipo y la constante disciplina por la funciones desempeñadas, esto permite, adaptarme a nuevos entornos, desarrollando capacidad de análisis y pensamiento estratégico enfocado al empoderamiento y liderazgo. Finalmente, logré identificar destrezas y aptitudes orientadas a fortalecer los valores, y cultivar oportunidades a través de los diferentes tipos de personas.

### **3.3 Conclusiones y recomendaciones generales de la práctica**

Se considera que el objetivo de la práctica profesional es que el estudiante conozca y se involucre en la realidad y el entorno de lo que se vive en el día a día de una empresa, por ello, y gracias a la formación y conocimientos proporcionados por la universidad y de la práctica profesional obtuvo un resultado satisfactorio, ya que se cumplió con la expectativas trazadas, identificando los puntos fuertes y débiles; en primer lugar, se realiza el seguimiento de las facturas pendientes por radicar por parte de algunos proveedores de la empresa Sodimac S.A con más de 6 meses de antigüedad y se logra reducir, de más de seiscientas facturas pendientes por radicar en el mes de agosto a sesenta en el mes de diciembre logrando así una reducción en las cuentas por pagar en los EE.FF, además del cierre de notas pendientes por entregar a clientes ya que de este seguimiento se logró encontrar retraso en algunas entrega a clientes, este conjunto de funciones son el resultado de la metodologías y la teoría del contenido de las asignaturas recibidas en el programa de contaduría pública.

Por otra parte, se identificó que existen falencias en la aplicación de los procesos ya establecidos por la compañía para que la empresa esté el día con los pagos a proveedores.

Del mismo modo, la empresa debe apoyar con capacitaciones o cursos al personal del área contable en temas de actualidad tributaria, financiera e información exógena y se recomienda crear unas políticas más rigurosas para el cumplimiento por parte de los proveedores tanto en la entrega de la documentación a tiempo al área correspondiente, como ser más estrictos con la entrega de los productos y/o servicios al cliente en los tiempos convenidos con el mismo.

### **Bibliografía**

Historia y desarrollo de Sodimac Colombia, [www.homecenter.com.co](http://www.homecenter.com.co)

Uniminuto, (2017). Plantilla informe final Contrato de Aprendizaje y Práctica en el lugar de trabajo

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (2009). Módulo 5 Estado de *Matemáticas Financieras, Tercera edición*. Bogotá: McGraw Hill.

Gómez Bravo, O. (2005). *Contabilidad de costos*. Bogotá: Mc Graw Hill.

Ochoa Setzer, G. A., & Saldívar del Ángel, R. (2012). *Administración Financiera, Tercera edición*. México, D.F.: McGraw Hill.

Vargas Restrepo, C. M. (2017). *Contabilidad Tributaria*. Bogotá: Ecoe Ediciones

Sodimac s.a Colombia

 **SODIMAC CORONA**

**SODIMAC COLOMBIA S.A.**

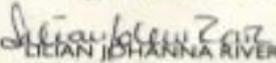
**CERTIFICA:**

Que el (la) Señor (a) **KENNETH GUAYARA LUNA** identificado (a) con Cédula de ciudadanía No 93.133.486, labora en esta compañía con contrato a término indefinido desde el 16 de Junio de 2009. Actualmente se desempeña como **OPERADOR LOGISTICO**.

La presente certificación se expide con destino a **QUIEN INTERESE** en Bogotá, a los trece (13) días del mes de Agosto de 2018.

Cordialmente,

**SODIMAC COLOMBIA S.A.**  
NIT. 800.242.106-2

  
**LILIAN JOHANNA RIVERA MENDOZA**  
**JEFE GESTION HUMANA**

**SODIMAC COLOMBIA S.A.**  
Carrera 45 No. 1748 - 45 - Teléfono: +57 (1) 601 7000 Ext: 24091 - 24091 - [www.homescenter.com.co](http://www.homescenter.com.co)  
Bogotá, Colombia