

TÍTULO: Implementación de Políticas Contables Para el Control de las Conciliaciones Bancarias en la Empresa Mediport

MARTHA VIVIANA LADINO ROZO

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS UVD CONTADURÍA PÚBLICA IX PERIODO

DOCENTE: MARTHA AMADO

RESUMEN

El objetivo de las conciliaciones es encontrar las diferencias entre los registros del banco y los que se registran en el programa de la empresa, con el fin de realizar los ajustes necesarios, razón por la cual se deben efectuar las conciliaciones al día, con el fin de tener los registros y la información real de los bancos. En la empresa Mediport, en el mes de mayo de 2018 se crea el departamento de Tesorería, en esta, se desarrollaron las prácticas profesionales. Este cargo, no existía porque se realizaban solo pagos, a partir de la compra del sistema DGH, se requirió crear este departamento. La persona encargada contaba con alto volumen de trabajo, era adicionalmente la administradora de la sede. El no contar con la información de forma oportuna, creó diferencias en las partidas conciliatorias, haciendo que este proceso fuera dispendioso y casi imposible de realizar. Se procede a elaborar el procedimiento de Tesorería e implementar las políticas contables para la elaboración de las conciliaciones bancarias con el fin, que la información de los instrumentos financieros sea oportuna, real y se encuentre lista para los informes que contabilidad debe presentar, tanto a las entidades que lo requieran como a los directivos de la empresa.

Palabras claves: Instrumentos financieros, políticas contables, efectivo, anticipos, notas débito y crédito

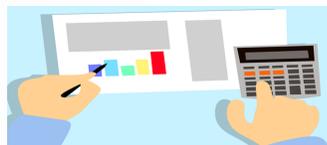


PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

¿Qué estrategia se puede implementar en la organización, para la correcta elaboración de las conciliaciones de los instrumentos financieros?

FORMULACION DEL PROBLEMA

La empresa Unidad Quirúrgica los Alpes SAS (Mediport), dedicada a la prestación de servicios de salud ambulatorios, durante el periodo de Práctica Profesional de enero a diciembre de 2018, evidencio la problemática que existe en los procesos contables, por las diferencias encontradas en las partidas conciliatorias y lo dispendioso de su elaboración.



OBJETIVOS

General:

Implementar las políticas contables para la elaboración de las conciliaciones de los instrumentos financieros, en la empresa Unidad Quirúrgica los Alpes S.A.S.

Específicos:

Identificar las falencias en el departamento de tesorería, que causan las diferencias contables en los módulos de tesorería, facturación, cartera y contabilidad

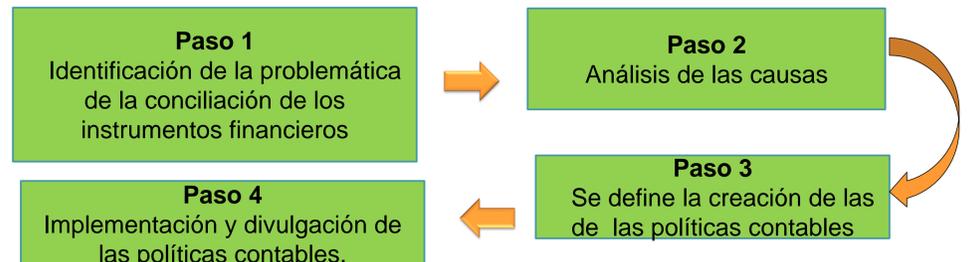


Implementar las políticas contables necesarias, para que se realicen de forma correcta los procesos contables dentro de la empresa



Implementar las políticas contables necesarias, para que se realicen de forma correcta los procesos contables dentro de la empresa

METODOLOGIA



MARCO TEORICO

Instrumento financiero: es cualquier contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad, y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad. (Actualícese, 2015)

Las políticas contables por definición son las convenciones, reglas y acuerdos necesarios para que la empresa pueda determinar cómo va a reconocer, medir, presentar y revelar sus transacciones. (Actualícese, 2015)

El efectivo o disponible es una cuenta del activo que representa los recursos que la empresa tiene a disposición inmediata, o como se diría popularmente, recursos contantes y sonantes. (Gerencie. com, 2009)

MARCO LEGAL

NIC 32. Establece los principios de clasificación de los instrumentos e información sobre el grado de certeza con el que se espera recibir los flujos de efectivo asociados a ellos. (Iberley, 2017)

NIC 8. (Norma Internacional de Contabilidad) creada por el (International Accounting Standards Comité, 1973)

Ley 1314 de 2009 (Congreso de la Republica , 2009)



RESULTADOS

- La implementación de políticas contables, mejora del proceso de conciliaciones de los instrumentos financieros
- Se reafirman conocimientos en el campo profesional y se enfatiza en la importancia de consultar la normatividad en el campo laboral
- Aprendizaje en la redacción de textos, habilidad importante en la profesión como Contador público

CONCLUSIONES

- Enriquecimiento profesional en el ámbito laboral
- Creación e implementación de políticas contables
- Optimo conocimiento en el área contable
- Garantía de los procesos en el área contable
- Aprendizaje y elaboración de las políticas contables



REFERENCIAS

Br. Ana María Burgos Solís (ESCUELA DE POSGRADO UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO, 2018, pág. 11), titulado Conciliaciones Bancarias en la Gestión Administrativa del Área de Tesorería OEFA

Lic. Celia Calderón Gaitán (Universidad Politécnica de Nicaragua, 2014, pág. 17), titulado Tesis de Grado Importancia de la conciliación bancaria como herramienta de control interno