

## TRABAJO DE GRADO

### MODELO DE RAE

#### **Título**

Optimización de la estructura del área contable en la empresa CREDITCAPITAL S.A.S.

Optimization of the structure of the accounting area in the company CREDITCAPITAL S.A.S.

#### **Autor**

CAMACHO, Noreidy; BUSTAMANTE.

#### **Publicación**

Bogotá, Corporación Universitaria Minuto de Dios- UNIMINUTO U.V.D-, 2019. 56 páginas.

#### **Unidad Patrocinante**

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

#### **Palabras Claves**

Optimizar, Parametrizar, estados financieros.

## **Descripción**

El presente informe documenta los cambios y resultados obtenidos para recuperar en sistema la información financiera del año 2017 en la empresa CREDITCAPITAL S.A.S.

La optimización de la estructura del área contable es de gran importancia en una organización dentro de sus directrices administrativas y financieras ya que permite registrar y procesar las transacciones históricas que se generan diariamente para el desarrollo de las funciones operativas de la entidad. El aporte en la empresa consistió en optimizar la estructura en el área contable, que inicio con la implementación del software contable, la parametrización de este, recuperar la información financiera del año 2017, para lo cual se debió registrar en el sistema los terceros con sus respectivas obligaciones tributarias, registro de facturas de venta. Compra, documentos equivalentes, conciliación de bancos y todo lo necesario para emitir estados financieros del año 2017.

## **Fuentes**

CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA. (2018). CCB. Obtenido de CCB:  
[www.ccb.org.co](http://www.ccb.org.co)

García, Cesar Augusto, B. (2012). Sanciones de la Dian a contadores. Portafolio, Retrieved from <https://search-proquest-com.ezproxy.uniminuto.edu/docview/1197503516?accountid=48797>

Corporación Universitaria Minuto de Dios. (2018). Plantilla Actualizada. Informe de practica III profesional. Bogotá, Colombia. Recuperado de <http://201845.aulasuniminuto.edu.co/course/view.php?id=3108>

CREDITCAPITAL S.A.S. (2019). Valores Corporativos de CREDITCAPITAL S.A.S. Cundinamarca. Bogotá: . Recuperado el 13 de 04 de 2019, de <https://www.google.com/search?q=creditcapital+s.a.s.&oq=creditcapital+s.a.s.&aqs=chrome..69i57.6821j0j7&sourceid=chrome&ie=UTF-8>

Cuervo, A., Bautista, M., & Tibaduiza, O. (2017). Manual de Ejercicios. Aplicación de las normas APA. Bogotá: Corporación Universitaria Minuto de Dios.

Estupiñan Gaitán, R. (2012). Estados financieros básicos bajo NIC/NIIF (Segunda ed.). Bogotá: Ecoe Ediciones.

Fierro, M. Á. M. (2011). Contabilidad general (4a. ed.). Retrieved from <https://ebookcentral.proquest.com>

Ley No 1314. Archivo oficial de la Republica de Colombia, Bogotá, Colombia, 13 de julio de 2009.

Logo Uniminuto. (Obt) (s.f.). Obtenido de Obtenido de [https://www.google.com.co/search?q=logo+uniminuto&tbs=isch&tbs=ring:CT2YfIbt04ADljiHrxspdCK66OrDS8mUcnB7tMEs\\_1kCx2xGMH8v\\_1fJUDmsZ3hORu2Colu1InVnogYyxDrzIBqvRamyoSCaFHGyl0IrroESjUwPzehBKhIJ6sNLyZRycHsRbX5j4E-eM1QqEgm0wSz-QLHbERG19I6TdIF8VCoSC](https://www.google.com.co/search?q=logo+uniminuto&tbs=isch&tbs=ring:CT2YfIbt04ADljiHrxspdCK66OrDS8mUcnB7tMEs_1kCx2xGMH8v_1fJUDmsZ3hORu2Colu1InVnogYyxDrzIBqvRamyoSCaFHGyl0IrroESjUwPzehBKhIJ6sNLyZRycHsRbX5j4E-eM1QqEgm0wSz-QLHbERG19I6TdIF8VCoSC)

Miner, A. J. (2005). Matemática financiera. Retrieved from <https://ebookcentral.proquest.com>

Montesinos, J. V. (Ed.). (2015). *Fundamentos de contabilidad financiera (2a. ed.)*. Retrieved from <https://ebookcentral.proquest.com>

ROSCAR. (2014). La nueva contabilidad. *Portafolio*, Retrieved from <https://search-proquest-com.ezproxy.uniminuto.edu/docview/1612939028?accountid=48797>

Uribe, Y. A. C. (2013). *Plan único de cuentas: P.U.C 2013*. Retrieved from <https://ebookcentral.proquest.com>

Vargas Restrepo, C. M. (2017). Contabilidad Tributaria (2a ed.). Bogotá: Ecoe ediciones.

## **Contenidos**

Este informe está compuesto por V capítulos donde se muestra el marco metodológico tenido en cuenta para el desarrollo de las actividades establecidas durante esta práctica, seguido de la descripción de la empresa CREDITCAPITAL S.A.S., donde se hizo el plan de trabajo, para el capítulo III se presentan los resultados obtenidos, que serán los parámetros de evaluación encontrados en el capítulo IV, cumpliendo al 100% con las solicitudes de la empresa, por ultimo encontramos las conclusiones y recomendaciones que surgen al finalizar esta importante labor.

## **Metodología**

Las normas bajo las cuales debería funcionar el área de contabilidad de la empresa CREDITCAPITAL S.A.S., la cual hasta la fecha no ha realizado la convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, incumpliendo con la normatividad vigente en términos contables. Una vez conocido el objetivo principal de la compañía, se realiza un comité con la Junta directiva de CREDITCAPITAL S.A.S., la señora Diana Marcela Aldana, Contador Público asignada para dirigir la práctica profesional y el estudiante de Uniminuto; con el fin de aprobar el plan de trabajo propuesto por el practicante y el entregable a la compañía. Se manifestó la necesidad de emitir estados financieros de 2017, para lo cual se determinó realizarlos bajo norma local por decisión de los asistentes, dejando claridad sobre la importancia de realizar la convergencia a Normas internacionales, lo antes posible.

## **Conclusiones**

De acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, es necesario que una compañía cuente con un proceso de contabilidad definido, e incluya en sus activos un programa contable con sus respectivas licencias que le permitan cumplir con los requerimientos legales.

La compañía CREDITCAPITAL S.A.S. no contaba con procesos contables, se perdió la información financiera del año 2017, ya que estaba en manos de un Contador Público externo, por lo que la empresa decide tomar el control y cancelar el contrato con él.

La compañía CREDITCAPITAL S.A.S. adquirió el software contable para iniciar la parametrización que permita causar impuestos de forma automática en las facturas de venta, compra y documentos equivalentes.

El ingreso de los terceros y la parametrización de estos permiten determinar su responsabilidad tributaria y es vital para parametrizar impuestos de cada uno de ellos, los datos de contacto son base para la elaboración de la información exógena distrital y nacional.

Se contabilizó en el software los siguientes documentos: Factura de venta, factura de compra, documentos equivalentes, recibo de caja, comprobante de egreso, conciliación de bancos, reintegros de caja correspondientes al año 2017.

Se entregó los estados financieros en la fecha establecida para presentación ante junta directiva, estos fueron cruzados con los impuestos reportados en la Dian y la declaración de renta, con el fin de elaborarlos de acuerdo con la información tributaria.

Se afianzaron conocimientos en materia de causación, conceptos de impuestos y análisis a los estados financieros, a través de indicadores básicos como rentabilidad del activo, rentabilidad del patrimonio, liquidez, endeudamiento y capital de trabajo.

Un practicante que no haya adquirido un conocimiento previo sobre un software contable se le dificulta mucho más su desempeño, ya que debe iniciar por una inducción del programa.

Mantener las buenas prácticas de contabilización de las transacciones generadas en tiempo cronológico, teniendo en cuenta que los documentos deben ser llevados en forma consecutiva, el archivo físico se encuentra organizado por documentos, por año y consecutivo de tal manera que pueda ser consultado por cualquier persona en la compañía.

Una de las recomendaciones más importantes es la invitación a la compañía CREDITCAPITAL S.A.S. a realizar la convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Ser cuidadoso al delegar personas a manipular el software contable, ya que por falta de conocimientos del sistema o del modelo de negocio se puede alterar el funcionamiento del mismo.

Realizar una copia de seguridad en disco externo del servidor para garantizar custodia de la información y poder recuperarla en caso que se presente alguna anomalía.