

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



NOREIDY CAMACHO BUSTAMANTE

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS UVD CONTADURÍA PÚBLICA IX PERIODO
DOCENTE: EFREN DANILO ARIZA RUIZ

RESUMEN

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.

Palabras Claves: Optimizar, Parametrizar, estados financieros.

INTRODUCCIÓN

En este trabajo se exponen los principales hitos que permiten mostrar el trabajo de campo realizado en función de la practica por *vinculo laboral* en la empresa CREDITCAPITAL S.A.S., donde se identifico la necesidad de optimizar la estructura del área contable y empezar a llevar una contabilidad ordenada, confiable, comparable, útil.

La contabilidad es vital para mostrar la situación financiera de la compañía, al no tener registros, nacen puntos fuera de control como la emisión de información exógena errada o incompleta. De acuerdo con Montesinos (2015, p.23) la contabilidad financiera permite conocer el ciclo económico de la empresa que permita tomar decisiones internas o externas en favor de la organización.

DIAGNÓSTICO

¿Cómo optimizar los procesos del área de contabilidad de la empresa CREDITCAPITAL SAS, que permita tener información clara y oportuna al momento de presentar estados financieros?



OBJETIVO

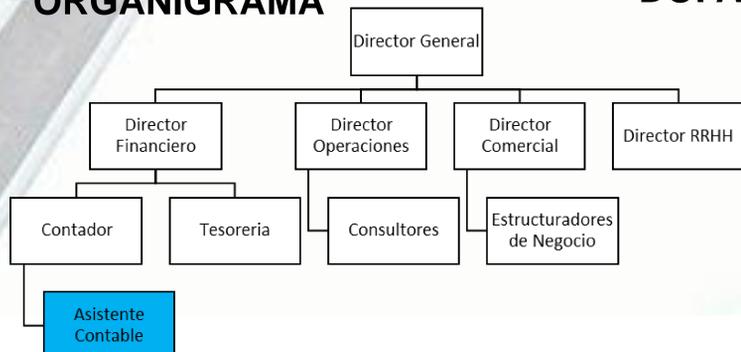
Objetivo general:

- Optimizar los procesos del área de contabilidad de la empresa CREDITCAPITAL S.A.S., que permita brindar a la empresa información clara y oportuna al momento de presentar estados financieros.

Objetivos específicos:

- Recuperar la información contable del año 2017, como son los terceros, saldos iniciales y la parametrización del software con las cuentas contables que se van a usar de acuerdo al modelo del negocio.
- Contabilizar la información financiera de acuerdo a los soportes suministrados por la empresa, específicamente desde el año 2017 donde se presenta el atraso, esto en base a la información reportada ante organismos de control como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
- Emitir Estados Financieros oficiales con corte a 31 de Diciembre de 2017, con la información procesada en el sistema contable World Office.

ORGANIGRAMA



DOFA

Empresa	Debilidades	Oportunidades
Empresa	<ul style="list-style-type: none"> Perdida de la información año 2017. Atraso en informes financieros. No presenta sistema de procesos contables bajo NIIF. 	<ul style="list-style-type: none"> Optimizar procesos del área contable. Control en el manejo de la información bajo parámetros Ley 1314 de 2009
Personal	<ul style="list-style-type: none"> No contar con conocimientos sobre un software contable. Falta de manejo de NIIF y lenguaje XBRL. 	<ul style="list-style-type: none"> Aprender procesos de causación de las transacciones diarias. Mejorar el perfil para competencias laborales.
Empresa	<ul style="list-style-type: none"> La empresa cuenta con los recursos y el personal capacitado para optimización. Estabilidad económica para la inversión en el área contable. 	<ul style="list-style-type: none"> Sanciones de los entes de control en Colombia. Tener la contabilidad en propiedad de un tercero y sin control.
Personal	<ul style="list-style-type: none"> Conocimientos básicos sobre naturaleza de las cuentas. Conocimiento sobre el modelo de negocio de Creditcapital S.A.S. 	<ul style="list-style-type: none"> Tiempo destinado para la ejecución del plan de trabajo. Imprevistos con solución inmediata para continuar con el objetivo.

PLAN DE TRABAJO

Semana	Actividades a desarrollar
1	Conocer los archivos origen de la información, clasificarlos y conocer la importancia fiscal de cada uno.
2	Empalme con el Contador sobre software contable dispuesto, actualizarse Sistemática, conocer módulos para facilitar navegar en él.
3	Organizar la papelería física para iniciar el Ingreso de la información al sistema, por documento y en A-Z identificadas
4	Parametrizar el sistema e ingresar facturas de venta de 2017 en orden consecutivo.
5	Continuar ingreso de facturas de venta de 2017
6	Parametrizar el sistema e ingresar facturas de compra (proveedores) de 2017
7	Parametrizar el sistema e ingresar facturas de compras por caja menor (gastos) de 2017
8	Parametrizar el sistema e ingresar Cuentas de Cobro (honorarios y servicios profesionales) de 2017
9	Parametrizar el sistema e ingresar Información de Bancos cuentas corporativas (recibos de caja, egresos, notas de contabilidad) de 2017
10	Registrar información de nómina y parafiscales para cada mes y cada empleado.
11	Revisar Cartera de 2017, en especial las retenciones que le practicaron a la compañía.
12	Revisar las tareas anteriores y realizar ajustes si da lugar, a través de un balance de prueba por mes revisar los errores presentados y corregirlos.
13	Revisar información tributaria de 2017, descargar formularios y pago de impuestos distritales y nacionales, así como el reporte de la información exigida.
14	Archivar en A-Z la papelería asignada de 2017, con logos, rotuladas e identificadas internamente.
15	Revisión final del Contador de lo realizado en el software contable, retroalimentación de cada proceso, correcciones en nota de contabilidad de ajuste de saldos.
16	Realizar Informe de estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2017.



ANÁLISIS DE LA RELACIÓN TEORÍA PRÁCTICA

TEORÍA	PRÁCTICA
Contabilidad Financiera	Identificar hechos económicos de acuerdo al principio de causalidad
Análisis Financiero	Hacer uso de los indicadores financieros para analizar la gestión de la organización.
Contabilidad Tributaria	Identificar los impuestos generados y los descontables para aplicarlos en el software.

RESULTADOS

- Optimizar la estructura contable de la compañía.
- Obtener una contabilidad idónea a la legislación Colombiana.
- Adquirir los conocimientos competitivos para para crecer laboralmente.

CONCLUSIONES

- La compañía CREDITCAPITAL S.A.S. estableció una estructura contable, adquirió el software para procesar la información y obtener unos estados financieros idóneos, que cumplan con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Se sugiere hacer la convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
- Mi Mayor logro fue cumplir con el 100% de los objetivos organizacionales e iniciar labores de tiempo completo en el área contable.

REFERENCIAS

- Montesinos, J. V. (Ed.). (2015). *Fundamentos de contabilidad financiera (2a. ed.)*. Retrieved from <https://books.google.com.co/books?id=...>
- Fierro, M. Á. M. (2011). *Contabilidad general (4a. ed.)*. Retrieved from <https://books.google.com.co/books?id=...>
- Ley No 1314. Archivo oficial de la Republica de Colombia, Bogotá, Colombia, 13 de julio de 2009.
- Estupiñán Gaitán, R. (2012). *Estados financieros básicos bajo NIC/NIIF (Segunda ed.)*. Bogotá: Ecoe Ediciones.