



Desarrollo del proceso contable de los registros que presenta la Agencia de Aduanas

Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1

Irene Gómez Ortiz

ID:799326

Corporación Universitaria Minuto de Dios – UNIMINUTO

Programa Contaduría Pública

San José de Cúcuta

2025

Desarrollo del proceso contable de los registros que presenta la Agencia de Aduanas
Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1

Irene Gómez Ortiz

Práctica Profesional presentado como requisito para optar al título de
Contador Público

Asesor(a)

Rosanna Patricia Macías Foliaco

Corporación Universitaria Minuto de Dios – UNIMINUTO

Programa Contaduría Pública

San José de Cúcuta

2025

Dedicatoria

Este trabajo quiero dedicarlo a Dios por darme la fortaleza y conocimiento, a mi madre y hermanos por su apoyo incondicional para ayudarme a alcanzar mis metas e inspirarme en cada paso de mi formación profesional, de igual manera dedicar este trabajo a corporación universitaria minutos de Dios y a los docentes y asesores quienes con su guía, enseñanza y paciencia hicieron posible el desarrollo en este proyecto, dedico este trabajo al departamento de contabilidad de la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1.

Irene

Agradecimientos

Mi agradecimiento a la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1, por abrirme sus puertas y brindarme la oportunidad de realizar mis prácticas profesionales en el departamento de contabilidad, al contador general Daniel peñaranda por su colaboración y disposición.

Contenido

	Pág.
Resumen	9
Abstract	10
Introducción	11
CAPÍTULO I. Contextualización	13
1 contextualización y ubicación de la experiencia de práctica	13
1.1 Descripción de la modalidad de práctica seleccionada	17
CAPÍTULO II. Generalidades	18
2 Identificación de la experiencia	18
2.1 Objeto	18
2.2 Ejes	18
2.3 Objetivos	18
2.3.1 Objetivo general	18
2.3.2 Objetivos específicos	18
2.4 Destinatarios	19
CAPÍTULO III. Marco Conceptual	20
3 Conceptos teóricos que fundamentan la sistematización	20
3.1 Referentes teóricos y conceptuales	20
3.2 Fuentes primarias de la sistematización	24
3.3 Fuentes secundarias de la sistematización	26
3.4 Análisis de actores de la experiencia	27
CAPÍTULO IV Metodología de la sistematización	28
4 Ruta metodológica	28

4.1	Enfoque epistemológico de la sistematización	28
4.2	Cronograma	29
4.3	Técnicas e instrumentos de medición y análisis	30
CAPÍTULO V Reconstrucción de la experiencia		32
5	Reconstrucción histórica	32
5.1	Punto de partida (Situación inicial)	32
5.2	Intervención desarrollada	32
5.3	Punto de llegada (Situación final)	33
CAPÍTULO VI Devolución creativa		35
6	Reflexión a fondo	35
CAPÍTULO VII Aprendizaje		36
7	Aprendizajes de la experiencia	36
CAPÍTULO VII. Conclusiones y Recomendaciones		37
8	Conclusiones	37
9	Recomendaciones	38
Referencias		39
Anexos		43

Lista de Tablas

	Pág.
Tabla 1. Fuentes primarias de la sistematización	24
Tabla 2. Fuentes secundarias de los procesos contables	26
Tabla 3. Análisis de actores de la experiencia	27
Tabla 4. Cronograma	29

Lista de Anexos

	Pág.
Anexo 1. Proceso de elaboración de facturas electrónicas	44
Anexo 2. Proceso de elaboración de recibos de caja	45
Anexo 3. Proceso de elaboración de comprobantes de egresos.....	47
Anexo 4. Proceso de elaboración de notas debito	49
Anexo 5. Proceso de elaboración de notas crédito	50
Anexo 6. Proceso de elaboración de notas de contabilidad	51
Anexo 7. Proceso de elaboración de traslados electrónicos	52
Anexo 8. Proceso de elaboración de estados de cuenta	53
Anexo 9. Proceso de elaboración de conciliación bancaria y ajustes	54
Anexo 10. Glosario	56

Resumen

En este documento se evidencia la sistematización de la experiencia adquirida durante la práctica profesional en el programa de contaduría pública, tiene como propósito el desarrollo de los procesos contables registradas en el departamento de contabilidad de la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1, mediante la utilización del software contable SYS PLUS. Todas estas actividades representan la identificación, descripción y análisis exhaustivo de las actividades que a diario se llevan a cabo, con el fin de fortalecer la gestión financiera y administrativa de la organización objeto de estudio.

Todos estos procesos se diseñaron con base en las necesidades específicas del área contable, buscando definir de manera clara los procesos contables, responsabilidades y gestión que permitan un adecuado registro, control y presentación de la información financiera.

Durante la elaboración de los diferentes procesos se abordaron los principales módulos del sistema contable SYS PLUS, entre ellos los módulos de facturación, tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar, describiendo los pasos a seguir en cada uno de ellos y estableciendo políticas internas correspondientes.

Este proceso permitió identificar fortalezas y oportunidades de mejora en la gestión contable, con el fin de proponer estrategias que busquen optimizar el uso del sistema y al mismo tiempo garantizar la correcta aplicación de los procedimientos.

Palabras clave: Procesos contables, sistema contable SYS PLUS, información financiera, práctica profesional, sistematización.

Abstract

This document shows the systematization of the experience acquired during professional practice in the public accounting program, its purpose is the development of the accounting processes registered in the accounting department of the company Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Level 1, through the use of the SYS PLUS accounting software. All these activities represent the identification, description, and thorough analysis of the daily operations, with the aim of strengthening the financial and administrative management of the organization under study.

All these processes were designed based on the specific needs of the accounting area, seeking to clearly define the functions, responsibilities, and management that allow for the proper recording, control, and presentation of financial information.

During the development of the different processes, the main modules of the SYS PLUS accounting system were addressed, including the billing, treasury, accounts receivable, general ledger, and accounts payable modules, describing the steps to follow in each and establishing the corresponding internal policies. This process allowed us to identify strengths and areas for improvement in accounting management, with the aim of proposing strategies to optimize the use of the system while ensuring the correct application of procedures.

Keywords: Accounting processes, SYS PLUS accounting system, financial information, professional practice, systematization.

Introducción

La presente sistematización, titulada Desarrollo del proceso contable en los registros que presenta la Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1. Surge a partir de la practicas profesional desarrollada en la empresa en el primer semestre del año 2025. En este contexto, sistematización se orienta a documentar, analizar y valorar la experiencia adquirida en el diseño e implementación el desarrollo de toda la gestión en términos de responsables, procesos contables, utilizando el software SYS PLUS como herramienta principal de apoyo en esta área organizacional.

El problema central que dio origen a esta experiencia se relaciona con la ausencia de un registro contable que definiera con claridad las funciones y procedimientos del área contable, la estandarización de procesos y manejo del sistema contable. Ante esta situación, se toma la idea de la elaboración de los registros contables que sirva como una guía para nuevos integrantes del equipo, que permitiera optimizar los procesos, mejorar la capacitación del personal y fortalecer la eficiencia en la gestión contable y financiera de la empresa.

El objeto general de esta fue el de desarrollar los diferentes procesos contables de los registros que presenta la Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1., que permita identificar, documentar, y optimizar los procesos desarrollados en departamento de contabilidad, fortaleciendo la eficiencia y el control en la gestión contable de la empresa. Este propósito se complementa con los objetivos específicos orientados a describir los procesos contables realizados en los módulos del software contable y elabora los diferentes procesos que consolide el conocimiento adquirido.

De esta manera, el desarrollo de los procesos contables, no solo busca registrar las acciones ejecutadas, sino también reflexionar sobre los aprendizajes obtenidos, las dificultades

enfrentadas y los aportes de la práctica profesional. Así, este trabajo se convierte en un ejercicio académico que articula los referentes teóricos de la contabilidad en la experiencia vivida en la empresa, contribuyendo tanto el fortalecimiento institucional como al desarrollo de las competencias profesionales y éticas propias del contador público.

CAPÍTULO I. Contextualización

1 Contextualización y ubicación de la experiencia de práctica

La empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1 es una organización dedicada a la prestación de servicios logísticos y aduaneros, cuya actividad económica principal corresponde al código 5229- otras actividades complementarias al transporte. Su sede principal se encuentra ubicada en la CL 22N AV Camilo Daza 12 85 ZN Industrial, y cuenta presencia en diferentes ciudades del país, entre ellas Cúcuta, Cartagena, Bogotá, Buenaventura, Medellín y Barranquilla.

Reseña Histórica

En la década de los noventa, la empresa se especializó en el manejo de las importaciones de Venezuela, en vehículos y repuestos para la mayoría de los concesionarios de las marcas FORD y FIAT que operaban en Colombia. En el año de 1995 la Empresa cumpliendo las exigencias de la DIAN obtuvo la certificación de autorización para ejercer la actividad como SOCIEDAD DE INTERMEDIACIÓN ADUANERA a nivel nacional, ejerciendo ininterrumpidamente hasta la fecha. No obstante tener autorización para ejercer la actividad a nivel nacional, las operaciones se centraron en la frontera COLOMBO-VENEZOLANA, demostrando ser la líder en su género, llevando la vocería de los colegas ante los gremios “FENALCO” Y “FITAC” así como ante los organismos del estado que intervienen en el comercio exterior.

En la década actual, la empresa se consolida y toma el rumbo de empresa familiar, mediante la inclusión como socios de Francisco Javier, Sandra Susana y Gabriela Gutiérrez Guzmán. En el 2008, el Gobierno transforma a las SOCIEDADES DE INTERMEDIACIÓN ADUANERA como AGENCIAS DE ADUANA, diferenciándolas en niveles, básicamente de acuerdo al patrimonio poseído. Con base en esta clasificación la empresa fue homologada inicialmente como AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 2, pero en el 2009, como resultado del

patrimonio y de la mejora continua de la empresa, ha sido clasificada como AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1.

Misión

Nuestra misión es prestar un servicio de Agenciamiento aduanero de excelente calidad a nivel nacional, cumpliendo con todas las exigencias gubernamentales y empresariales en el contexto de economía global, ofreciendo un servicio eficiente, seguro y a la vanguardia de la tecnología siguiendo los lineamientos de código de ética de la empresa y los estándares de calidad, buscando siempre la mejora continua de nuestros procesos , consolidándonos como una de las empresas más sólidas y confiables del país

Visión

Para el año 2026, internacionalizar la empresa mediante la apertura de sucursales o agencias en el exterior y/o hacer convenios con agencias de carga internacional, para así obtener como resultado el poder ofrecer a nuestros clientes todos los servicios relacionados con las operaciones de comercio exterior puerta a puerta, manteniendo el compromiso con la calidad y la seguridad de nuestros procesos.

Valores corporativos

Respeto, veracidad, responsabilidad, lealtad, rectitud e intrgridad,actitud servicio, solidaridad, objetividad, compromisos, respecto a las leyes.

La práctica profesional se desarrolla en el departamento de contabilidad en la empresa AGENCIA DE ADUANAS REPRESENTACIONES J GUTIERREZ SAS NIVEL 1, en la sede principal en la ciudad de Cúcuta ubicada en CL 22N AV Camilo Daza 12 85 ZN Industrial, una empresa familiar con una trayectoria de 39 años en el mercado en la cual laboro, y vi la oportunidad de implementar los diferentes procesos en vista que el sistema contable no cuenta

con ellos. En el software contable SYS PLUS los módulos de facturación, tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar.

Durante el desarrollo de la práctica profesional en el departamento de contabilidad de la empresa desempeñe el rol de auxiliar contable en el proceso de sistematización, teniendo como responsabilidad principal de la implementación de los diferentes procesos contables del sistema contable SYS PLUS.

Mi labor se centró en el análisis, organización y descripción de los procesos que se ejecutan en los módulos de facturación, Tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar, con el fin de optimizar el control interno y la eficiencia en el registro y gestión de la información contable.

Entre las funciones desempeñadas durante el desarrollo de mi practica se destacan la revisión y análisis de los procedimientos actuales en los procesos de los módulos contables de facturación, tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar, así mismo, se realizó la redacción de los diferentes procesos contables, definiendo la descripción de las actividades, pasos, responsables y documentos de trabajo.

La elaboración de los diferentes procesos contables en el SYS PLUS, el cual permitió reflexionar sobre la importancia de los procedimientos estandarizados en la eficiencia contable y en la trazabilidad de la información financiera.

Este proceso evidencia como la sistematización de funciones puede convertirse en una herramienta pedagógica para formalización de auxiliares contables, al integrar práctica teoría.

Si bien SYS PLUS facilito la clasificación de funciones, se identificó la necesidad de capacitar al personal en el manejo del software contable para garantizar su sostenibilidad.

En este entorno laboral se tuvo la oportunidad de participar activamente en el fortalecimiento de los procesos contables, a través del sistema contable SYS PLUS, una herramienta tecnológica fundamental para gestión contable. La experiencia permitió observar de primera mano cómo la digitación de los procesos y la adecuada documentación de los mismo pueden incidir positivamente en el control interno y trazabilidad de la información financiera.

Durante el desarrollo de la práctica se identificó que, a pesar de contar con el SYS PLUS la empresa no disponía de procesos contables que detallara los procedimientos para su uso. Esto generaba dificultades.

El espacio físico permitió interactuar constantemente con el equipo contable y conocer la dinámica diaria de la gestión financiera. Esta interacción favoreció el aprendizaje colaborativo y la comprensión integral del sistema, además de ofrecer un entorno adecuado para observar los procesos y detectar oportunidades de mejora. La práctica, orientada desde un enfoque de aprendizaje experiencial, se convirtió en un escenario real de formación profesional, donde los conocimientos teóricos adquiridos durante la carrera de contaduría pública pudieran ser aplicados directamente a las necesidades de la organización.

Durante el periodo de la práctica se asumió el rol de auxiliar contable, partiendo en el proceso de sistematización y documentación de los procedimientos internos relacionados con el manejo del software SYS PLUS. La principal responsabilidad fue la elaboración de los diferentes procesos contables, el cual tenía como propósito describir detalladamente las actividades, pasos, responsabilidades y documentos asociados a cada módulo del sistema contable.

El proceso inicio con una etapa de diagnóstico, que consistió en la observación directa de las tareas desarrolladas en los distintos módulos del programa.

La fase del diseño, se estructuraron los procesos contables correspondientes a cada módulo: facturación, tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar.

1.1 Descripción de la modalidad de práctica seleccionada

La práctica se desarrolló bajo la modalidad de contrato laboral, lo que permitió intervenir directamente en la ejecución y seguimiento de los procesos contables vinculados a los diferentes registros que maneja la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1.

CAPÍTULO II. Generalidades

2 Identificación de la experiencia

2.1 Objeto

La experiencia en el desarrollo contable de los registros que presenta el departamento de contabilidad de la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1, en el segundo semestre de año 2025, en el software contable SYS PLUS. Esto incluye la descripción de los procesos contables diarios, en los módulos de facturación, tesorería, cuentas por pagar, cartera y contabilidad. Esta gestión permitirá documentar la experiencia práctica adquirida, optimizando los procesos y facilitando la capacitación de nuevos integrantes del área.

2.2 Ejes

El desarrollo de los procesos contables en los registros que presenta por medio del software SYS PLUS en el departamento de contabilidad en la Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1

2.3 Objetivos

2.3.1 *Objetivo general*

Sistematizar el proceso contable de los registros que presenta la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1, mediante el software sys plus.

2.3.2 *Objetivos específicos*

Recolectar la información sobre los registros contables del departamento de contabilidad mediante el uso del software sys plus

Analizar los procesos contables de los módulos del sistema.

Interpretar los resultados del proceso contable en relación con la eficiencia de la gestión del departamento de contabilidad.

2.4 Destinatarios

La presente sistematización de la experiencia está dirigido principalmente al departamento de contabilidad de la empresa Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1, como área responsable del registro control y análisis de las operaciones financieras. Los resultados de todos estos procesos buscan, beneficiar al personal contable, que utiliza el software contable SYS PLUS, proporcionándoles una guía clara y estructurada sobre los procesos contables que se deben seguir en cada uno de los módulos: facturación, tesorería, cartera, contabilidad y cuentas por pagar.

Así mismo, este trabajo se dirige a los estudiantes y profesionales de contaduría pública, como una referencia práctica que les permita comprender la importancia de documentar, estandarizar y optimizar los procesos contables.

CAPÍTULO III. Marco Conceptual

3 Conceptos teóricos que fundamentan la sistematización

3.1 Referentes teóricos y conceptuales

Según Ortega et al. (2025) señalan que los procesos contables, “hacen parte de un departamento que deben contar con talento humano profesional, con rigor ético e idoneidad en todas sus funciones que debe cumplir a cabalidad” (p. 2911), evitando errores financieros en sus diferentes registros, donde se llevan la gestión con diversos controles para que los estados financieros sean los más claro posible a su dinámica realizada.

Es claro, que, con la llegada de la tecnología de punta, los procesos contables pasaron a estar en los entornos virtuales, o han sido insertados en las diferentes aplicadas o softwares que han sido comercializados para darle mayor ordenamiento y control en cada una de su gestión y al mismo tiempo disponer de los registros históricos y actualizados de cada área registrada.

El presente proyecto se sustenta en la teoría contable como disciplina que organiza, registra y comunica información financiera útil para la toma de decisiones. De acuerdo con Horngren, Sundem y Elliott (2014), la contabilidad constituye un sistema de información que identifica, mide y comunica los acontecimientos económicos de una entidad. En este sentido, la contabilidad no solo cumple una función de registro, sino también de análisis y control, lo que exige procesos claros, definidos y verificables.

La incorporación de herramientas tecnológicas como el software contable SYS PLUS responde a la necesidad de modernizar y automatizar los procesos de registro, control y análisis financiero. Según Hurtado (2020) los sistemas contables computarizados mejoran la precisión, reducen errores y optimizan la gestión documental dentro de las empresas.

Según Chiavenato (2017), la gestión por competencias y la definición clara de funciones son elementos esenciales para optimizar la productividad y reducir la duplicidad de tareas dentro de las organizaciones. En el contexto contable, estos principios se vinculan con la necesidad de delimitar responsabilidades y procedimientos que garanticen la transparencia y confiabilidad de la información financiera.

Durante relaciones claras entre tareas, responsabilidades y resultados esperados. Así, la teoría sobre la elaboración de los diferentes procesos contables en el programa SYS PLUS, estos fundamentos se aplicaron a la estructura de las funciones y procedimientos del cargo auxiliar contable, estableciendo organización del trabajo que se concretó en una herramienta práctica que permite fortalecer el control interno y la eficiencia operativa del área contable.

Por lo tanto, el marco teórico que orienta esta sistematización integra los fundamentos de la contabilidad, la administración organizacional, el control interno y la tecnología contable, como ejes esenciales para la construcción y aplicación de los procesos contables que se consideren bastante efectivo.

De igual manera, para Maturana (2025) señala “que los diferentes registros contables alimentan claramente todos los sistemas de control interno, donde facilita claramente la evaluación del desempeño y al mismo tiempo puede servir como herramienta, para la rendición de cuentas ante diversas partes interesadas” (p. 17), como los que invierten, reguladores y la sociedad colectiva. En este sentido, la gestión se convierte en el observador por el cual se analiza el desempeño de la organización, por expertos idóneos que diseñan nuevas estrategias gerenciales.

Aunque es claro, que la relación entre contabilidad y cualquier empresa no debe ser estática, mucho menos ni unidireccional. Donde la primera variable se ve influenciada directa

por la estructura y los procesos organizativos, tampoco puede ejercer un impacto significativo en la forma en que se diseñan o se muestra en la estructura organizacional. Por ejemplo, la implementación de sistemas contables con aplicaciones de Inteligencia Artificial puede requerir mayores flujos de información, junto a la asignación de responsabilidades de talento humano más idóneo dentro de la empresa. Del mismo modo, la gestión de mayores prácticas contables más transparentes y rigurosas, que pueden influir en la cultura organizacional, promoviendo la responsabilidad, ética profesional y la integridad en todas las áreas de la organización. (Cruz, 2019)

Asimismo, de acuerdo a Lozano & Rodríguez (2025) señalan que “el entorno empresarial siempre habrá un ambiente laboral que debe contar con total transparencia, al igual que ética profesional que debe estar impregnada en el departamento de contabilidad y organización en su totalidad” (p, 27), para las tomas de decisiones más acertadas que se puedan obtener. Donde las organizaciones deben ser capaces de adaptarse rápidamente a cambios de la sociedad, de la tecnología, junto al marco normativo. Es claro que la información contable proporciona de manera integral a los líderes empresariales la claridad y la objetividad necesarias para tomar sabias decisiones en momentos complejo o de mucha incertidumbre.

Por otro lado, Petersen et al. (2023) señalan que “la contabilidad en términos generales no solo es una actividad de registro, sino que también es un componente fundamental en la toma de decisiones” (p. 710), la planificación estratégica y el cumplimiento normativo que deben cumplir toda empresa productiva o comercial. Su influencia optima debe estar en los diferentes departamentos de la organización que operan de manera eficiente y transparente en un mercado laboral.

Referentes conceptuales.

Contabilidad. Sistema estructurado que registra, clasifica, resume e interpreta las operaciones económicas de una organización, con el propósito de generar información útil, veraz y oportuna (Ley 1314 de 2009).

Manual de procedimientos. Instrumento técnico-administrativo, que detalla de forma secuencial actividades y pasos necesarios para ejecutar correctamente un proceso o trámite dentro de la entidad (Gómez & Sánchez, 2019).

Proceso contable. Es un registro o protocolo que se necesita para registrar cualquier actividad contable relacionadas con los activos que la empresa cuenta en el área de pagos, facturas, declaraciones, retenciones, entre otros, los cuales sirven para tomar decisiones financieras (Coba, 2021).

Software contable SYS PLUS. Herramienta informática diseñada para facilitar el registro, control análisis de las operaciones contables y financieras, permitiendo automatizar los procesos y reducir errores humanos (Sys Plus manual de usuario, 2023).

En el desarrollo de este proyecto, dicho concepto orientó la creación de un documento funcional y adaptado al software contable SYS PLUS, evidenciando la articulación entre teoría administrativa y práctica contable.

Tecnologías contables. Son todas las aplicaciones o softwares que se utilizan en el departamento de contabilidad en cualquier empresa y se refiere a los diferentes procesos o registro contable (Alegra, 2023).

Referentes legales

El referente legal recoge los antecedentes normativos y estudios previos relacionados con el desarrollo de manuales contables y la implementación de software en la gestión financiera.

En el contexto colombiano, la Ley 1314 de 2009 establece los lineamientos para la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera (NIIF), los cuales promueven la transparencia, comparabilidad y uniformidad en la presentación de los estados financieros. Complementariamente, el Decreto 2649 de 1993 regula los principios y normas y normas de contabilidad generalmente aceptados en el país, proporcionando la base normativa para la elaboración de manuales contables y procedimientos administrativos.

Diversos estudios, como el de Cárdenas (2021), resaltan la importancia de los procesos contables en las organizaciones, destacando que estos documentos fortalecen el control interno y mejoran la eficiencia operativa. Así mismo, investigaciones de Rodríguez y Ramírez (2020) sobre la implementación del software contable evidencian que el uso de herramientas como el software contable optimizan la gestión financiera y minimiza los errores en el procesamiento de la información.

3.2 Fuentes primarias de la sistematización

Tabla 1. *Fuentes primarias de la sistematización*

Fuente primaria	Descripción	Fuente APA
Dialnet	El presente artículo buscó indagar la adaptación que ha tenido la disciplina contable en los últimos años, donde la influencia de la tecnología ha creado aplicaciones y softwares que realiza todos los procedimientos de manera exacta, pronosticando gráficamente los diferentes registros actualizados, acorde a la información suministrada. Donde va guardando información de manera cronológica.	Ortega Cabrera, R. I., Ortega Méndez, J. X., Recalde Aguilar, L. M., & Sandoval Cují, M. M. (2025). Contabilidad en la era digital: Análisis cómo las tecnologías están transformando los procesos contables en las Pymes de Ecuador. <i>LATAM Revista Latinoamericana de Ciencias Sociales y Humanidades</i> 6 (1), 2904 – 2915. https://doi.org/10.56712/latam.v6i1.3547
Scielo	Actualmente los diferentes procesos contables vienen presentando una notable evolución, gracias a la tecnología de punta que ha provocado cambios significativos en la sociedad empresarial, un ejemplo son todas las transformaciones para agilizar los procesos al interior de una organización. La	Lozano Contreras, W., & Rodríguez Salas, M. (2025). Automatizaciones Contables como Herramienta Tecnológicas para las Organizaciones. <i>Revista Científica Anfibios</i> , 8(1), 21-28. https://doi.org/10.37979/afb.2025v8n1.169

	<p>presente investigación tiene como propósito describir los avances en materia de automatización de los procesos contables mediados por las aplicaciones y nuevos softwares que ya proceden con inteligencia artificial. Se adoptó una metodología cualitativa para evaluar de manera general el impacto que tienen en el área gerencial para tomar decisiones competitivas. Los resultados del estudio mostraron claramente una percepción positiva entre los profesionales contables sobre los diferentes programas comerciales en su rol estratégico dentro de las organizaciones.</p>	
Redalyc	<p>Históricamente los procesos contables han estado presentes desde que aparecieron las sociedades comerciales hasta las ciudades actuales, donde el recorrido de esta profesión ha venido desarrollando muchos conocimientos, permitiendo significativamente el avance de las diferentes comunidades, especialmente en el campo internacional. El contenido científico aquí presentado manifiesta un proceso evolutivo competitivo que marca cambios significativos como fue la entrada de la tecnología y ahora con las aplicaciones, software y la llegada de la inteligencia artificial que opera en los entornos virtuales que recopila un gran apoyo profesional.</p>	<p>Camargo Valiente, J. E. & Tarazona Cañizares, M. (2021). El paso de la profesión contable por el mundo. <i>Saber, Ciencia Y Libertad En Germinación</i>, 14, 138-141. https://doi.org/10.18041/2382-3755/germinacion.2021V14.9244</p>
Dialnet	<p>El presente artículo resalta de manera clara, la importancia de adoptar operaciones electrónicas en los diferentes entornos virtuales internos de la empresa como factor indirecto de la innovación contable, especialmente a todas las pequeñas y medianas empresas que desean obtener mayor control financiero. La investigación cualitativa – descriptiva se basó principalmente en una revisión de la literatura existente en el campo internacional como nacional, donde se intensificó los beneficios de contar con programas y aplicaciones que ayuda a la privacidad de las organizaciones. De igual manera, los resultados validaron la hipótesis de implementar operaciones electrónicas que impacta la innovación contable, mejorando considerablemente la gestión económica y financiera de las organizaciones.</p>	<p>Leguizamón Vanegas, Y.L. 2023. Innovación contable en las pymes a través de las operaciones electrónicas. <i>Apuntes Contables</i>. 33 (nov. 2023), 195–220. DOI: https://doi.org/10.18601/16577175.n33.09.</p>
	<p>En esta investigación científica se enfoca en todos los conocimientos contable que debe tener los profesionales a la hora de asumir responsabilidades, especialmente en la idoneidad que debe tener en llevar a cabo los registros por medio de un software o</p>	<p>Pino, B. & Zapata, H. (2023). Importancia del Manejo de Contabilidad Financiera, de Costos, Auditoría y Políticas Fiscales para</p>

Proquest	aplicación contable que se adapte en su rutina laboral para emitir juicios, acorde a los estados financieros con base a las NIA, verificará si la empresa no está evadiendo u ocultando valores que puedan comprometerla y si se llevan los PCGA; debidamente reglamentado	las Empresas Colombianas. Reflexiones Contables, 6(1), 63–77. https://doi.org/10.22463/26655543.3926
Dialnet	Los procesos contables poseen la misión de captar, procesar y transmitir la información adecuada al proceso de toma de decisiones de los múltiples usuarios de la misma. Bajo este argumento, el presente artículo se propuso evaluar los procesos contables de la auditoría en una gestión empresarial.	Del Rocío García-Loor, A. (2019). Los procesos contables de la auditoría en una gestión empresarial. Revista Científica FIPCAEC (Fomento de la investigación y publicación científico-técnica multidisciplinaria). ISSN: 2588-090X. Polo de Capacitación, Investigación y Publicación (POCAIP), 4(10), 3-14.

Fuente: Elaboración propia

3.3 Fuentes secundarias de la sistematización

Tabla 2. *Fuentes secundarias de los procesos contables*

Descripción de la información	¿Para qué podría ser útil?	¿Dónde está o quién la tiene?	Responsable de obtenerla o analizarla.
Corresponde a los procesos contables en el departamento de contabilidad, obtenidos a partir del software contable SYS PLUS de los módulos de facturación, cartera, cuentas por pagar, contabilidad y tesorería	Comprender el funcionamiento interno del área contable y su estructura organizacional. Elaborar los diferentes procesos contables. Analizar la pertinencia y eficiencia de las actividades realizadas en el departamento.	En el área de contabilidad de la empresa. En el software contable SYS PLUS, en los módulos de facturación, tesorería, cuentas por pagar, contabilidad, cartera.	La estudiante, encargada de los diferentes procesos contables.

Fuente: Elaboración propia

3.4 Análisis de actores de la experiencia

Tabla 3. *Análisis de actores de la experiencia*

Actores de la Experiencia			
Grupo o Tipo	Representante(s)	Descripción	Tipo
Área contable	Contador general Daniel Fernando peñaranda	Supervisó, oriento y valido la información técnica incluida acorde a los procesos contables.	Directo.
Estudiante en practica	Auxiliar contable (Irene Gómez Ortiz)	Recopilo, analizo y organizo la información del área contable. Diseño y elaboro los diferentes procesos contables.	Directo.
Personal de apoyo contable	Compañeros del área contable	Brindaron información sobre los diferentes procesos contables.	Directo.
Dirección administrativa	Gerencia/subgerencia	Autorizo el desarrollo del proyecto, facilito el acceso a la información de la empresa.	Indirecto.
Usuarios sistema contable	Personal que utiliza el software SYS PLUS	Permitió identificar los paso a paso de los procedimientos de los módulos contable	Indirecto.
Clientes y proveedores	Personas o empresas externas	Aunque no participan directamente, su relación con el área influye en los procesos.	Indirecto.

Fuente: Elaboración propia

CAPÍTULO IV Metodología de la sistematización

4 Ruta metodológica

4.1 Enfoque epistemológico de la sistematización

La presente sistematización se desarrolló bajo una metodología cualitativa basada en la experiencia, orientada a comprender y describir los diferentes procesos contables utilizando el software contable SYS PLUS.

Este enfoque se centra en el análisis de la realidad tal como ocurre en el contexto laboral, reconociendo la experiencia como una fuente válida y significativa del conocimiento en los procesos contables.

La metodología cualitativa basada en la experiencia permite comprender los procesos contables, desde la práctica profesional, destacando las actividades, etapas y resultados obtenidos durante la elaboración de los diferentes procesos contables. Por medio del contacto directo con el talento humano del departamento de contabilidad, se identificaron los procedimientos aplicados, junto a las herramientas empleadas y los aprendizajes adquiridos.

En este contexto, la experiencia se convierte en el eje principal del estudio, ya que posibilita analizar la manera en que se desarrollan las funciones contables dentro de la empresa y como el uso del software contable SYS PLUS contribuye al ordenamiento y sistematización de la información.

Se recopiló información sobre los procesos contables, las funciones del personal del área y la utilización del software SYS PLUS, para ello se emplearon técnicas como la observación directa, la revisión documental y entrevistas informales con los funcionarios involucrados.

Se examinaron los datos obtenidos con fin de describir las actividades realizadas, los resultados alcanzados y los elementos que incidieron en la elaboración de los diferentes procesos contables.

La sistematización del proceso, se ordenó la información recopilada, destacando los aspectos más importantes de la experiencia y los aportes generados al proceso contable de la organización.

La metodología cualitativa basada en la experiencia permitió comprender el desarrollo del proceso contable desde la práctica, identificando los pasos, resultados y aprendizajes que surgen en la elaboración de los procesos, y contribuyendo al fortalecimiento de la gestión contable de la empresa.

4.2 Cronograma

Tabla 4. *Cronograma*

Propuesta cronológica para el paso a paso de la sistematización		
Actividad	Fecha	Responsable
Planeación de la sistematización	15/08/2025	Estuante
Recolección de información	22/08/2025	Estudiante
Descripción de la experiencia	01/09/2025	Estudiante
Análisis y reflexión crítica	15/09/2025	Estudiante
Elaboración de los procesos contables	01/10/2025	Estudiante
Validación de los procesos contables	20/10/2025	Estudiante
Redacción del informe de sistematización	30/10/2025	Estudiante
Revisión y entrega final	21/11/2025	Estudiante

Fuente: Elaboración propia

4.3 Técnicas e instrumentos de medición y análisis

Para el desarrollo de la sistematización de la experiencia, se emplearon técnicas e instrumentos propios de enfoque cualitativo, los cuales permitieron recopilar, analizar y

reflexionar sobre la práctica vivida en el departamento de contabilidad y su relación con el uso del software contable SYS PLUS.

Técnicas de recolección de la información; se aplicó la observación directa durante la practica en el área contable, con el fin de identificar los procesos, el paso a paso asociados al manejo del software contable SYS PLUS. Esta técnica permitió registrar de manera precisa cada proceso contable del programa.

Entrevistas semiestructuradas: se realizan entrevistas informales semiestructuradas con el personal del departamento de contabilidad; con el propósito de conocer los procesos contables acorde a sus funciones de los módulos y experiencias y percepciones sobre uso del sistema contable.

Revisión documental: se revisaron documentos reportes del sistema SYS PLUS y registros contables, para obtener información de cada uno de ellos sobre las tareas y responsabilidades del auxiliar contable.

Diario de campo; se utilizó un cuadernillo digital con los pantallazos del software contable SYS PLUS y las observaciones del paso a paso de cada módulo, donde se consignaron las experiencias, dificultades, aprendizajes y reflexiones personales durante la práctica, lo que sirvió como insumo para el análisis reflexivo de la sistematización.

Técnicas de análisis descriptivo, se utilizó para organizar la información recolectada y describir los procesos contables, tareas y funciones observadas dentro de departamento de contabilidad.

CAPÍTULO V Reconstrucción de la experiencia

5 Reconstrucción histórica

5.1 Punto de partida (Situación inicial)

La presente sistematización tiene como punto de partida la experiencia desarrollada en el departamento de contabilidad, donde documenta los procesos contables del software contable SYS PLUS.

En el momento inicial, el departamento de contabilidad de la empresa presenta ausencia de algunos procesos contables que son fundamentales.

Durante las primeras observaciones se identificó que, el software contable no existía una guía funcional que estableciera el paso a paso de las actividades.

Ante esta realidad, surgió la necesidad de sistematizar la experiencia, con el propósito de analizar y reflexionar sobre el proceso vivido en la práctica contable, y como resultado de ello, diseñar los procesos contables en el departamento de contabilidad, que sirva como herramienta de apoyo al uso del software contable SYS PLUS.

5.2 Intervención desarrollada

La intervención desarrollada dentro del proceso de sistematización tuvo como propósito organizar, definir y documentar los procesos del departamento de contabilidad de los módulos del software contable SYS PLUS, con fin de insertar nuevos procesos contables.

Diagnóstico inicial: se inició con un diagnóstico de del funcionamiento del área contable, mediante observación directa, entrevistas y revisión documental del personal contable.

Diseño de la propuesta de intervención: con base en el diagnóstico, se formuló la propuesta de elaboración procesos contables del departamento de contabilidad de acuerdo a las actividades desarrolladas en cada uno de los módulos del software contable SYS PLUS.

Desarrollo de la intervención: durante la implementación, se recopiló y organizó la información necesaria para documentar cada función y procedimiento. Se elaboraron descripciones detalladas de las tareas relacionadas con los módulos del software contable SYS PLUS (facturación, cartera, tesorería, cuentas por pagar y contabilidad).

Validación y ajustes: el diseño de los procesos contables fue presentado al área contable directamente al contador general de la empresa con el fin de realizar observaciones y ajustes.

Resultados obtenidos: la intervención desarrollada permitió obtener diseños de los procesos contables del software contable SYS PLUS, que sirviera como herramienta de apoyo al departamento de contabilidad, capacitación del personal nuevo del departamento.

5.3 Punto de Llegada (Situación final)

Como resultado del proceso de sistematización y la intervención desarrollada en el departamento de contabilidad, se logró transformar significativamente el paso a paso las funciones de los módulos contables en departamento de contabilidad a través del software contable SYS PLUS.

La elaboración e implementación de los procesos contables que hacen parte del departamento de contabilidad con el manejo del software contable SYS PLUS, permitió definir con claridad; paso, responsables, actividad documento de trabajo, estableciendo una guía formal para el desarrollo de las actividades contables.

De igual manera, se fortaleció el uso del software contable SYS PLUS, los procesos contables con los módulos del software y el cuadernillo de los pasos a pasos y pantallazos de cada uno de los módulos contables del SYS PLUS, optimizando la ejecución de las operaciones en facturación, cartera, tesorería, cuentas por pagar y contabilidad.

Además, se consolidó una herramienta que servirá de apoyo para futuras capacitaciones, inducciones de personal en el departamento de contabilidad de la empresa.

CAPÍTULO VI Devolución creativa

6 Reflexión a fondo

La sistematización de la práctica en el departamento de contabilidad centrada en la elaboración de procesos contables con el software contable SYS PLUS en los módulos de facturación, cartera, Tesorería. Contabilidad y cuentas por pagar no fue solo una tarea técnica, fue una experiencia y un logro al implementar el manual.

Rasgos y aspectos más significativos de la sistematización de la práctica:

Falta de formalización

Antes: conocimiento tácito, reglas en la cabeza de las personas.

Ahora: procedimientos y funciones escritos, menor dependencia de memorias individuales.

Conocimiento técnico disperso

El proceso de sistematización evidenció saberes no documentados, al plasmarse se reconoce y posibilitan capacitaciones.

Aprendizajes prácticos y transferibles

Documentar lo cotidiano transforma la gestión, lo que hoy es conocimiento tácito puede ser mañana un proceso fácil; donde los procesos contables orientan a la revisión conjunta con el equipo y el jefe del departamento de contabilidad.

CAPÍTULO VII Aprendizaje

7 Aprendizajes de la experiencia

El proceso de sistematización dejó aprendizajes valiosos tanto a nivel personal, institucional y aprendizajes metodológicos.

Aprendizajes personales: comprensión profunda del funcionamiento del área contable y la importancia de la administrativa.

Desarrollo de habilidades en diagnóstico, análisis y redacción técnica de documentos.

Valoración del trabajo colaborativo y la comunicación efectiva como pilares para el logro de resultados.

Aprendizaje institucional: reconocimiento de la necesidad de contar con procesos contables en el departamento de contabilidad que oriente a nuevos funcionarios.

Importancia de vincular la teoría contable y la práctica mediante procesos aplicables.

Adopción de una cultura de mejora continua y documentación formal en los procesos contables.

Confirmación de que la sistematización de la práctica no solo describe una experiencia, sino que permite transformarla y generar conocimiento útil para la organización.

CAPÍTULO VII. Conclusiones y Recomendaciones

8 Conclusiones

La sistematización de la experiencia permitió construir y analizar el proceso vivido en el departamento de contabilidad, demostrando que la reflexión sobre la práctica genera conocimiento y mejora institucional.

El diseño de los procesos contables constituye una herramienta esencial para gestión contable, al definir con claridad las actividades y procesos dentro del uso del software contable SYS PLUS.

Se evidencio que la falta de lineamientos y documentación puede afectar el control interno y la eficiencia del trabajo contable; por ello, los diferentes procesos contables presentan un avance significativo en la organización.

La práctica profesional, vista desde la sistematización, contribuyo a fortalecer las competencias técnicas, éticas y reflexivas de la futura contadora publica, integrando teoría practica de manera coherente.

El proceso reafirma que el conocimiento construido desde la experiencia es valioso para la formación profesional y para el fortalecimiento de las instituciones.

9 Recomendaciones

El diseño de los procesos contables es fundamental en la actualización del software contable.

Implementar capacitación sobre el uso del software contable SYS PLUS de las actividades de cada módulo.

Socializar los nuevos procesos contables con el personal de la organización, garantizando su apropiación y correcta aplicación.

Continuar promoviendo la sistematización de la experiencia como estrategia institucional para la mejora continua y el fortalecimiento del conocimiento organizacional.

Referencias

Agencia de Aduanas Representaciones J Gutiérrez SAS Nivel 1 (2023). *Reseña histórica, misión, visión, valores corporativos, documento interno*, San José de Cúcuta.

Alegra. (2023). *Tecnología en contabilidad: ¿qué debes saber?*
<https://blog.alegra.com/colombia/tecnologia-en-contabilidad/>

Ana del Rocío García-Loor, A. (2019). *Los procesos contables de la auditoria en una gestión empresarial*. Revista Científica FIPCAEC (Fomento de la investigación y publicación científico-técnica multidisciplinaria). ISSN: 2588-090X. Polo de Capacitación, Investigación y Publicación (POCAIP), 4(10), 3-14.

Camargo Valiente, J. E. & Tarazona Cañizares, M. (2021). *El paso de la profesión contable por el mundo. Saber, Ciencia Y Libertad En Germinación*. p. 138-141.
<https://doi.org/10.18041/2382-3755/germinacion.2021V14.9244>

Casanova, F. (2003). *Formación profesional y relaciones laborales* (Vol. 4). Oficina Internacional del Trabajo Cinterfor.

Chiavenato, I. (2017). *Introducción a la teoría general de la administración*. McGraw-Hill. México.

Coba, A. F.-. (2021). *Procesos contables*. Revista Científica Saberes 5.0, 1(1), Article 1.
<https://revistas.saberescincopuntocero.com/index.php/rcs50/article/view/137>

Cruz Varela, J. (2019). *El desarrollo tecnológico y la contabilidad estratégica, herramientas eficaces en la gestión empresarial en tiempos modernos*. Buenos Aires: Core.

Jara Holliday, O. (2018). *La sistematización de experiencias: práctica y teoría para otros aprendizajes*. Alforja.

Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, P. (2014). *Metodología de la investigación*. Sexta ed.). McGraw-Hill.

Horngren, C., Sundem, G., & Elliott, J. (2014). *Contabilidad financiera*. Pearson Educación.

Hurtado, J. (2020). *Sistemas contables computarizados y su incidencia en la gestión empresarial*. Universidad del Valle.

Larrosa, J. (2006). Sobre la experiencia. *Aloma. Revista de Psicología i Ciències de l'Educació*, 2006, num. 19, p. 87-112.

Leguizamón Vanegas, Y.L. 2023. *Innovación contable en las pymes a través de las operaciones electrónicas*. *Apuntes Contables*. 33 (nov. 2023), 195–220. DOI: <https://doi.org/10.18601/16577175.n33.09>.

Ley 1314 de 2009. *Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información*. Diario Oficial de la República de Colombia.

López Collazo, Z. S. (2019). *Enfoques teóricos acerca de la superación profesional, una mirada en las áreas técnicas*. Varona. *Revista Científico Metodológica*

Lozano Contreras, W. & Rodríguez Salas, M. (2025). *Automatizaciones Contables como Herramienta Tecnológicas para las Organizaciones*. *Revista Científica Anfibios*, 8(1), 21-28. <https://doi.org/10.37979/afb.2025v8n1.169>

Maturana, E. (2025). *Contabilidad y Organización: Una Reflexión sobre su Interrelación*. Revista Colombiana De Contabilidad - ASFACOP. p. 3 – 25. Link: <https://doi.org/10.56241/asf.v13n25.298>

Merchan Noblecilla, L. G., Aguilar Loayza, E. L., González Malla, S. E., & González De La Torre, Tania Elizabeth. (2024). *Evolución de los procesos administrativos y contables*. Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar, 8(5), 1878-1887.

Olazaran, M. y Brunet, I. (2013). *Entorno regional y formación profesional: los casos de Aragón, Asturias, Cataluña Madrid, Navarra y País Vasco*. (4 ed.). Tarragona, Spain: Publicacions Universitat Rovira i Virgili.

Ortega Cabrera, R. I., Ortega Méndez, J. X., Recalde Aguilar, L. M., & Sandoval Cují, M. M. (2025). *Contabilidad en la era digital: Análisis cómo las tecnologías están transformando los procesos contables en las Pymes de Ecuador*. LATAM Revista Latinoamericana de Ciencias Sociales y Humanidades 6 (1), 2904 – 2915. <https://doi.org/10.56712/latam.v6i1.3547>

Petersen, B. K., Chowhan, J., Cooke, G. B., Gosine, R., & Warrion, P. J. (2023). *Automation and the future of work: An intersectional study of the role of human capital, income, gender and visible minority status*. Economic and Industrial Democracy, p. 703–727.

Pino, B. & Zapata, H. (2023). *Importancia del manejo de contabilidad financiera, de costos, auditoría y políticas fiscales para las empresas colombianas*. Reflexiones Contables, 6(1), 63–77. <https://doi.org/10.22463/26655543.3926>

Rivero Ramírez, Y. (2019). *Evaluación del desempeño: tendencias actuales*. Revista Archivo Médico de Camagüey, 23(2), 159-164.

Rodríguez Pulido, J., Artiles Rodríguez, J., & Aguiar Perera, M. V. (2015). *La gestión universitaria: dificultades en el desempeño del cargo y necesidades de formación*. REDU. Revista de Docencia Universitaria, 13(3), 213-233.

Sys Plus. (2023). *Manual del Usuario Sys Plus Contable*.

Torres, W. H. (2010). *Diseño de perfil del cargo basado en competencias. Estudio de caso para coordinador HSQE en la gran empresa*. Revista universidad EAFIT, 46(159), p. 11-40.

Anexos

Anexo 1. Proceso de elaboración de facturas electrónicas

Descripción de actividades del proceso de elaboración de facturas electrónicas.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE	Verificar en el departamento de contabilidad los pagos a terceros hechos a nombre del cliente.	Soportes contables internos de pagos a terceros.
02	AUXILIAR CONTABLE	Identificar si es un trámite de importación, exportación o tránsito aduanero y revisión de los trámites de cada proceso	Carpeta de trámite D.O.
03	AUXILIAR CONTABLE	Hacer la liquidación respectiva es decir la sumatoria de los trámites realizados.	Carpeta de trámite D.O.
04	AUXILIAR CONTABLE	Ingresas al sistema SYS PLUS al módulo de facturación, opción factura.	Carpeta de trámite D.O.
05	AUXILIAR CONTABLE	Diligenciar el encabezado Núm. Cliente Sucursal Día de vencimiento Se llaman los conceptos respectivos del servicio de agenciamiento aduanero prestado y los pagos a terceros. Diligenciar el campo de observaciones con detalles del trámite como el número de factura, número de pedido, nombre del cliente, BL, numero de las declaraciones y demás especificaciones. Se hace la revisión respectiva y se confirma el valor a pagar de la factura, Imprimir (original y copia) la copia se archiva en la empresa y se gestiona el envío de la factura original al cliente por medio físico o correo electrónico.	Factura y Carpeta de trámite D.O.
06	AUXILIAR CONTABLE		Factura (original y copia)

Fuente: Elaboración propia

Anexo 2. Proceso de elaboración de recibos de caja

Descripción de actividades del proceso de elaboración de recibos de caja.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE	Ingresar al sistema SYS PLUS al módulo de tesorería a la opción recibos de caja diligenciamos el numero consecutivo y el concepto de recibo y F8.	Soporte consignación.
02	AUXILIAR CONTABLE	El software nos ingresa automáticamente al módulo de cartera, se despliega el listado de facturas de venta del cliente se selecciona la correspondiente.	Soporte consignación.
03	AUXILIAR CONTABLE	Discriminamos el IVA, reteiva, retención en la fuente e ica si tienen según lo facturado y se escribe el valor en las casillas correspondientes, el valor de la casilla de abono debe coincidir con el valor consignado y F2.	Soporte consignación.
04	AUXILIAR CONTABLE	Al final reitero el concepto y observaciones, nombre del cliente, RC#, pago de factura #, ciudad y banco; en observaciones igual que el concepto más la cuenta del banco y el % de las retenciones que dio a lugar.	Soporte consignación.
05	AUXILIAR CONTABLE	En forma de pago selecciono el banco y la cuenta (interfaz). El banco despliega un cuadro en el cual se diligencia igual al concepto y seleccionamos el código del banco y el número de la cuenta.	Soporte consignación.
06	AUXILIAR CONTABLE	El programa nos arroja la contabilidad automáticamente (asiento y concepto). Seleccionamos los terceros, el centro, subcentro y % de las retenciones si las hubo y F2 para grabar.	Soporte consignación.
07	AUXILIAR CONTABLE	Procedemos a la contabilización de la consignación, el asiento lo genera el sistema solo seleccionamos centro, subcentro según soporte, se cambia el tercero, tercero y cuenta del banco del cliente, F2 para grabar.	Soporte consignación.

08	AUXILIAR CONTABLE	Imprimir (1 copia) se grapa con el soporte respectivo y se procede a archivar.	Soporte consignación recibo de caja	y
----	----------------------	--	---	---

Fuente: Elaboración propia

Anexo 3. Proceso de elaboración de comprobantes de egresos

Descripción de actividades del proceso de elaboración de comprobantes de egresos.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE	Ingresar al sistema SYS PLUS al módulo de tesorería a la opción egresos.	Correo electrónico con comprobante de pago
02	AUXILIAR CONTABLE	<p>Diligencia el encabezado.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fecha • numero según las sedes (Bogotá, Cúcuta, Cartagena y buenaventura) • beneficiario (a quien se le hizo el pago, selecciono según nit) • tipo de egreso y clase lo genera el sistema. • Concepto (el número del comprobante de egreso, ciudad por la que se realizó, número del cheque y beneficiario. • Observaciones (concepto y demás detalles como el D.O del cliente) • Total, a pagar (el monto girado es decir el valor del valor) F5 para garbar. 	Correo electrónico con comprobante de pago
03	AUXILIAR CONTABLE	<p>Se despliega la ventana “pago al banco”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cuenta (se selecciona la cuenta del banco de la respectiva ciudad) • Número (el sistema genera el número y tipo de Doc que tiene que coincidir con el del concepto de los soportes) • El concepto, monto, tipo de documento, fecha y beneficiario lo genera automáticamente el sistema. F2 para garbar automáticamente se refleja el valor en la casilla de banco. <p>Se procede a la contabilización. La cuenta 233595001 pago a terceros con su beneficiario, tercero el cliente se ingresa por NIT, centro y subcentro según ciudad, el concepto lo genera el sistema y se debita.</p>	Correo electrónico con comprobante de pago

04	AUXILIAR CONTABLE	Contrapartida la cuenta de bancos 1110, tercero el beneficiario no el cliente, centro y subcentro según ciudad, el concepto lo genera el sistema y se acredita.	Correo electrónico con comprobante de pago
05	AUXILIAR CONTABLE	Se verifica el registro, F2 y se genera la contabilización y en referencia se escribe el D.O y otra vez F2.	Correo electrónico con comprobante de pago
06	AUXILIAR CONTABLE	Imprimir (1 copia) se grapa con el soporte respectivo y se procede a archivar	Correo electrónico con comprobante de pago

Fuente: Elaboración propia

Anexo 4. Proceso de elaboración de notas debito

Descripción de actividades del proceso de elaboración de notas débito.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE.	Ingresas al sistema SYS PLUS módulo de tesorería, categorías notas de banco, opción nota débito.	Soporte. (anexo de conciliaciones bancarias)
02	AUXILIAR CONTABLE.	Diligenciamos. <ul style="list-style-type: none"> • Fecha • Cuenta por la que se genera el gasto. • Concepto (descripción a quien, el número. Y el monto. F2 para grabar,	Soporte de conciliaciones bancarias)
03	AUXILIAR CONTABLE.	Aparece la interfaz contable y se selecciona el gasto.	Soporte de conciliación bancaria
04	AUXILIAR CONTABLE.	Procede a la contabilización, centro y subcentro. (el registro evidencia la cuenta del gasto contra la 1110) verifica el registro, F2 para grabar.	Soporte de declaración bancaria
05	AUXILIAR CONTABLE.	Imprimir (1 copia) con soporte y se archiva	Soporte de declaración bancaria

Fuente: Elaboración propia

Anexo 5. Proceso de elaboración de notas crédito

Descripción de actividades del proceso de elaboración de notas crédito.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE.	Ingresas al sistema SYS PLUS módulo de tesorería, categorías notas de banco, opción nota crédito.	Soporte de declaración bancaria
02	AUXILIAR CONTABLE.	Diligenciamos. <ul style="list-style-type: none"> • Fecha • Cuenta por la que se genera el ingreso. • Concepto, el número. Y el monto. F2 para grabar, 	Soporte de declaración bancaria
03	AUXILIAR CONTABLE.	Aparece la interfaz contable. Procede a la contabilización, centro y subcentro. (el registro evidencia la cuenta del ingreso contra la 1110)	Soporte de declaración bancaria
04	AUXILIAR CONTABLE.	Verifica el registro, F2 para grabar.	Soporte de declaración bancaria
05	AUXILIAR CONTABLE	Imprimir (1 copia) con soporte y se archiva	Soporte de declaración bancaria

Fuente: Elaboración propia

Anexo 6. Proceso de elaboración de notas de contabilidad

Descripción de actividades del proceso de elaboración de notas contabilidad.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE	Ingresar al sistema SYS PLUS al módulo de contabilidad a la categoría comprobantes, opción nota de contabilidad,	Documentos internos contables.
02	AUXILIAR CONTABLE	Se diligencia los campos respectivos <ul style="list-style-type: none"> • Fecha, Concepto, Núm. NC, Núm. 	Documentos internos contables.
03	AUXILIAR CONTABLE	Se realiza la contabilización respectiva en el sistema. La cuenta contable (debito), tercero el cliente, se determina el centro y subcentro, el concepto	Documentos internos contables.
04	AUXILIAR CONTABLE	Se revisa y se graba el registro F2 Se imprime (una sola copia) se archiva con su respectivo soporte.	Documentos internos contables.

Fuente: Elaboración propia

Anexo 7. Proceso de elaboración de traslados electrónicos

Descripción de actividades del proceso de elaboración de traslados electrónicos.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE.	Ingresas al programa SYS PLUS al módulo de tesorería a la categoría de traslados opción entre bancos.	Movimiento del banco, constancia de la entrega de recursos.
02	AUXILIAR CONTABLE.	Diligencia. <ul style="list-style-type: none"> • Cuenta de origen (según soporte, constancia de entrega de recursos del banco) • Fecha • Número (lo genera el sistema) • Cuenta destino • El concepto (para donde es el traslado y con qué fin) • El monto F2 para grabar. 	Movimiento del banco, constancia de la entrega de recursos.
03	AUXILIAR CONTABLE.	Se procede a contabilizar, el sistema nos genera el asiento contable automáticamente. (cuenta 1120 contra la 1110)	Movimiento del banco, constancia de la entrega de recursos.
04	AUXILIAR CONTABLE.	Se selecciona el tercero según el banco al que corresponda la cuenta, el centro y subcentro según la ciudad por donde se realizó el traslado. Se verifica el registro y F2 para grabar.	Movimiento del banco, constancia de la entrega de recursos.
05	AUXILIAR CONTABLE.	Imprimir (1 copia) se grapa con el soporte respectivo y se procede a archivar.	Movimiento del banco, constancia de la entrega de recursos.

Fuente: Elaboración propia

Anexo 8. Proceso de elaboración de estados de cuenta

Descripción de actividades del proceso de elaboración de estados de cuenta.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE.	Ingreso al programa SYS PLUS, al módulo de cartera.	Estado de cartera
02	AUXILIAR CONTABLE	Impresión del estado de cartera y análisis de este.	Estado de cartera.
03	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	Reporte a las directivas sobre el análisis del estado de cartera.	Estado de cartera
04	AUXILIAR CONTABLE, CONTADOR PÚBLICO Y DIRECTIVAS.	Iniciar proceso de recaudo de cartera de los clientes por medio de facturación y comunicación directa con los mismos.	Estado de cartera.

Fuente: Elaboración propia

Anexo 9. Proceso de elaboración de conciliación bancaria y ajustes

Descripción de actividades del proceso de elaboración de conciliación bancaria y ajustes.

Paso	Responsable	Actividad	Documento de trabajo
01	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	Mensualmente, se descarga e imprime el extracto en el que se muestran todos esos movimientos que concluyen en un saldo de la cuenta al último día del respectivo mes.	Extracto bancario y libros auxiliares.
02	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	Se inicia tomando como base o punto de partida, el saldo presente en el extracto bancario	Extracto bancario y libros auxiliares.
03	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	Revisar y confrontar cada uno de los movimientos registrados en los auxiliares, con los valores contenidos en el extracto bancario para determinar cuál es la causa de la diferencia.	Extracto bancario y libros auxiliares.
04	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	<p>Se procede a la conciliación.</p> <p>Saldo del extracto bancario: XXX</p> <p>(-) Cheques pendientes de cobro.....</p> <p>..... XXX</p> <p>(-) Notas crédito no registradas.....</p> <p>XXX</p> <p>(+) Consignaciones pendientes.....</p> <p>..... XXX</p> <p>(+) Notas debito no registradas.....</p> <p>XXX</p> <p>(±) Errores en el auxiliar</p> <p>XXX</p> <p>= Saldo en libros. XXX</p>	Extracto bancario y libros auxiliares.

05	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	En el caso de los errores, se restan los que disminuyen en los auxiliares, y se suman aquellos que suman en los auxiliares, de esta forma, partiendo del saldo del extracto, se llega al saldo que figura en el auxiliar.	Extracto bancario y libros auxiliares.
06	AUXILIAR CONTABLE Y CONTADOR PÚBLICO.	Identificados los conceptos y valores que causan la diferencia, se procede a realizar los respectivos ajustes, con el objetivo de corregir las inconsistencias, los errores encontrados y se archivan con la revisión y aprobación respectiva del contador público de la empresa.	Extracto bancario y libros auxiliares.

Fuente: Elaboración propia

Anexo 10. Glosario

D.O: Documento de operación

BL: Documento de transporte marítima

EXP: Exportación

IMP: Importación

DTA: Mercancía de tránsito aduanero

SYS PLUS: Software contable

DECLARACION: Documento oficial que representa ante las autoridades aduaneras la información sobre las mercancías que importan o exportan

MANDANTE: Persona natural o jurídica que otorga un mandato a otra persona, llamado mandatario para que actúe en su nombre y representación.