

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 1 de 20

PRÁCTICA EMPRESARIAL MODALIDAD APRENDIZ

LUIS MIGUEL OSPINA VALLEJO

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO

PROYECTO DE GRADO

ANGELA MARIA LOPEZ TIRADO

16 DE NOVIEMBRE DE 2022

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 2 de 20

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
COORDINACIÓN DE PRÁCTICAS**

ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

Nombre del estudiante	Luis Miguel Ospina Vallejo
Programa académico	Contaduría Pública
Nombre de la Agencia o Centro de Práctica	COVALENTTE S.A.S
NIT.	901.211.443
Dirección	CRA 43ª #18 SUR-174 OFI 101
Teléfono	301 568 3188-313 745 6614
Dependencia o Área	Departamento contable
Nombre Completo del Jefe del estudiante	Camilo Cardona Serna Daniela España García
Cargo	Abogado líder Líder departamento contable
Labor que desempeña el estudiante	Auxiliar contable
Nombre del asesor de práctica	Ángela María López Tirado
Fecha de inicio de la práctica	02/06/2022
Fecha de finalización de la práctica	02/12/2022

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 3 de 20

1. ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

1.1 Razón social: COVALENTTE S.A.S.

Misión

En COVALENTTE S.A.S acompañamos a emprendedores y empresarios en sus procesos de creación y fortalecimiento organizacional a través de la prestación de servicios legales, contables, financieros y laborales integrales que se ajustan a sus necesidades. Todos nos encontramos con necesidades legales y contables en algún momento. En Covalentte entendemos esto, por eso nuestro equipo de especialistas brinda soluciones claras y eficientes a personas y empresas, para que se dediquen a lo que realmente les interesa.

Visión

Para el 2028 COVALENTTE S.A.S será una empresa reconocida en el mercado y prestara servicios en las cuatro ciudades principales de Colombia, atraerá clientes del exterior que decidan emprender en el país reconociéndose siempre por la calidad e idoneidad de profesionales capacitados para cumplir a cabalidad con las necesidades de los clientes.

Objetivos Institucionales:

- Respalda a las empresas con un equipo multidisciplinario de abogados, contadores y profesionales de la administración y las finanzas.
- Brindar al cliente servicios personalizados por lo tanto contamos con amplia experiencia en diversos sectores empresariales, que permite brindar soluciones adaptadas a sus necesidades.

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 4 de 20

- Acompañar a empresarios en su gestión contable y fiscal, aportando nuestro conocimiento en temas de asesorías, estrategias y atención permanente a todas sus inquietudes.
- Proporcionar asesoría implementando soluciones enfocadas en aumentar la productividad, calidad y competitividad de las pequeñas y medianas empresas aprovechando al máximo los recursos existentes, y las ideas de negocio que tenga cada una.

1.2 Objetivo de la práctica empresarial.

El objetivo principal de la práctica empresarial es aplicar los conocimientos básicos que se tienen en el área contable e ir desarrollando nuevas habilidades y destrezas que me permitan ser una persona altamente capacitada para afrontar cualquier situación que se pueda presentar en el mundo laboral.

1.3 Funciones

Las funciones que se realizan en el centro de práctica empresarial son las que abarca todo el ciclo contable, se debe velar porque el cliente cargue semanalmente la documentación para causar e ingresar toda la información al software contable, posteriormente se valida en la DIAN las facturas emitidas y recibidas durante el mes y se compara con la información enviada por el cliente, en caso de haber un faltante se le solicita por medio de los canales de comunicación, por último se presentan borradores de impuestos, se realizan las respectivas conciliaciones bancarias y se cierra el mes contable.

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 5 de 20

1.4 Justificación de la práctica empresarial.

Las funciones que son realizadas en el ciclo contable por parte del auxiliar contable son de vital importancia para la oportuna y correcta presentación de los estados financieros a nuestros clientes con el fin de tomar decisiones basadas en información real y concreta. COVALENTTE S.A.S es una entidad la cual maneja alrededor de cien empresas, la necesidad de tener en su equipo auxiliares contables íntegros y capacitados es totalmente evidente, es por esto que el desarrollo de las funciones que tengo en el día a día deben considerarse parte del éxito y del buen rendimiento de la compañía para con sus clientes y todos los usuarios de la información.

La proyección que la entidad realiza con cada uno de los empleados a futuro es totalmente satisfactoria para ambas partes, es un proceso en el cual el auxiliar contable ingresa a laborar con conocimientos básicos y teóricos adquiridos en su recorrido estudiantil pero la vida laboral que le brinda COVALENTTE S.A.S le permite seguir fortaleciendo conceptos, capacidades y destrezas en el ámbito contable que en un futuro van a ser de gran ayuda e importancia para las empresas y los usuarios que obtengan sus servicios., por otra parte la empresa se ve beneficiada de la evolución constante que tiene el empleado, del crecimiento que tiene en todos los campos y de un excelente rendimiento desde el primer paso del ciclo contable hasta el último que se considera el cierre del mes.

1.5 Equipo de trabajo.

Camilo Cardona Serna: Abogado líder, acompañamiento constante en el proceso de aprendizaje.

Daniela España García: Líder del departamento contable, evaluación mensual de las funciones que se están realizando en la compañía.

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 6 de 20

Estefanía Cortes: Líder del departamento de impuestos, encargada de velar por la oportuna y correcta presentación de los diferentes impuestos que cada una de las empresas debe presentar mes a mes según sus responsabilidades tributarias.

Diana Quintero Giraldo: Contadora líder de las siete empresas que tengo a mi cargo como auxiliar contable.

Katherine Giraldo Salcedo: Coordinadora de las seis empresas que tengo bajo mi responsabilidad, se realizan planes de trabajo cada semana.

Auxiliares contables: Somos un grupo de catorce auxiliares los cuales estamos encargados de todo el ciclo contable de las diferentes empresas asignadas a cada uno.

2. PROPUESTA PARA LA AGENCIA O CENTRO DE PRÁCTICAS

2.1 Ejecución correcta del ciclo contable en las empresas que tengo bajo mi responsabilidad

2.2 Planteamiento del problema.

COVALENTTE S.A.S en el último tiempo ha experimentado en sus procesos algunos inconvenientes que deben ser prontamente solucionados con el fin de seguir brindando un servicio de calidad a cada uno de los clientes que hacen parte de la entidad, la mayoría de estas dificultades surgen durante el ciclo contable, la permisividad que se tiene con el cliente para con la información que nos debe suministrar y así poder realizar un efectivo registro y causación en nuestro sistema contable, además de la oportuna presentación de los impuestos, la alta demanda de clientes que tiene la compañía y las particularidades de cada uno de estos.


	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 7 de 20

Debido a estos sucesos que se basan más en lo externo (clientes) se ha venido implementando una reestructuración en las empresas de cada auxiliar, buscando optimizar cada uno de los procesos contables que le corresponden a los auxiliares, ejecutando planes de trabajo con las coordinadoras que se evalúan al terminar cada semana, además de una oportuna comunicación con los clientes para indicarles una fecha límite la cual tendrán para cargar toda la documentación en el drive y así evitar retrasos en la causación de los hechos económicos de las empresas en el software contable y por ende obtener una presentación oportuna de los impuestos y de los estados financieros.

2.3 Justificación.

La principal fuente de información para la compañía son los clientes, estos son los encargados de subir la documentación semanalmente al drive, es decir, la responsabilidad de que dicha papelería vaya siendo ingresada y causada en el software contable con una periodicidad correcta en su mayoría es del cliente, por esto se busca un acompañamiento permanente en pro de la solución de inconvenientes que se puedan presentar para la carga de estos documentos a la plataforma, si el cliente no es consciente de esto el ciclo contable entrará en un periodo de atraso, la presentación de los impuestos se verá afectada, la conciliación bancaria y el cierre del mes no se podrá ejecutar en el tiempo correcto e indicado por las coordinadoras.

Es debido a esto que COVALENTTE S.A.S resalta considerablemente dentro del mercado contable, por contar con personal calificado y capacitado para afrontar los retos labores que el medio exige, tener ese acercamiento con cada uno de los clientes, estar atento a sus inquietudes y en total disposición en caso de que requieran información o ayuda respecto a cualquier proceso, factura o demás temas contables que se manejan en el día a día.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 8 de 20

2.4 Objetivos (Objetivo General y Objetivos Específicos).

Objetivo General

Aplicar una correcta ejecución de las diferentes actividades del ciclo contable, implementando los conocimientos adquiridos durante el proceso formativo, continuar creciendo personal y profesionalmente, además forjando bases idóneas para la vida laboral.

Objetivos Específicos

- Afianzar destrezas en el área contable, contar con el criterio propio para la correcta toma de decisiones frente a cualquier situación.
- Adquirir nuevos conocimientos y frecuentemente contar con una actitud de aprendizaje en cada una de las funciones del ciclo contable, preguntar e indagar antes de darle solución a una inquietud.
- Realizar un trabajo en equipo íntegro, de la mano de cada uno de los integrantes del equipo contable, con el fin de que todos los procesos se realicen en el tiempo estimado por el plan de trabajo semanal.

2.5 Diseño Metodológico.

Los temas de trabajo en COVALENTTE S.A.S se plantean en cabeza de los líderes y todo el grupo de apoyo, agendando grupos primarios todos los lunes cada semana y posteriormente reuniones semanales entre auxiliares y su respectiva coordinadora de área. En base a la información suministrada semanalmente por parte del cliente, en muchos de los casos por medio del representante legal de las empresas, este es el encargado de cargar toda la información a

cualquiera de las tres plataformas de Google que se manejan en la compañía (correo electrónico, Google chat o drive), estas son las herramientas las cuales los auxiliares contables cuentan para interactuar, ingresar y validar si el cliente ya ha enviado información respecto a los hechos económicos realizados por la empresa en el mes, para posteriormente causar cada uno de estos hechos en contabilidad.

2.6 Cronograma de Actividades.

Nombre de la actividad (ciclo contable)	Fecha de inicio	Fecha de finalización	01.09.2022	02.09.2022	03.09.2022	04.09.2022	05.09.2022	06.09.2022	07.09.2022	08.09.2022	09.09.2022	10.09.2022	11.09.2022	12.09.2022	13.09.2022	14.09.2022	15.09.2022	16.09.2022	17.09.2022	18.09.2022	19.09.2022	20.09.2022	21.09.2022	22.09.2022	23.09.2022	24.09.2022	25.09.2022	26.09.2022	27.09.2022	28.09.2022	29.09.2022	30.09.2022			
			Aspectos generales de la práctica	1/09/2022	5/09/2022	■	■	■	■	■																									
Misión, visión, objetivos institucionales	5/09/2022	6/09/2022																																	
Funciones, justificación de la práctica empresarial	7/09/2022	10/09/2022																																	
Planteamiento del problema	11/09/2022	15/09/2022																																	
Justificación	16/09/2022	18/09/2022																																	
Objetivo general	19/09/2022	22/09/2022																																	
Objetivos específicos	23/09/2022	24/09/2022																																	
Diseño metodológico	24/09/2022	26/09/2022																																	
Diagrama de Gantt y ficha de presupuesto	27/09/2022	28/09/2022																																	
Entrega primer borrador	28/09/2022	30/09/2022																																	

2.7 Presupuesto (Ficha de presupuesto)

La fuente de financiación para este proyecto son los ingresos que recibo como salario por parte de la entidad (COVALENTTE S.A.S).

Presupuesto	
Descripción	Valor
Computador con sus elementos	200.000
Pantalla (monitor)	100.000
Transporte	90.000
Papelería	50.000
Total	440.000

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 10 de 20

3. DESARROLLO DE LA PROPUESTA.

Covalentte S.A.S empezó su funcionamiento en el año 2018 y se define como un equipo de abogados y contadores con gran experiencia, listos para disponer todo su conocimiento a su servicio. Nos motiva ayudarte para que impulses tus proyectos empresariales y personales de manera sana, por eso te llevamos las leyes y los números de forma práctica. (Serna, 2022)

Por la entidad han pasado varios aprendices que han realizado sus prácticas empresariales en la compañía, una de ellas es la aprendiz Natalia Revollo a la cual tuve el privilegio de recibirle el cargo de auxiliar contable y todas las empresas que tenía a su cargo, ella desempeñó durante su práctica empresarial un manual de funciones para el auxiliar contable, hoy en día es de gran apoyo para los compañeros que vienen sin experiencia en el campo contable y que requieren de instrucciones claras y concisas de las responsabilidades y labores que se desempeñan en el cargo; en primera instancia el manual consiste en asignar un objetivo general para el cargo de auxiliar, perfil de la persona que llega a ocupar el cargo (estudios, sin experiencia, conocimientos específicos y competencias), después se evidencian las relaciones de trabajo internas y externas a las cuales se tiene previsto como plan de trabajo para el auxiliar contable enfrentar su día a día y por último se expresan las funciones o actividades del cargo explícitamente divididas en tareas principales, tareas secundarias y otras tareas. (Revollo, 2022)

3.2 Desarrollo y logro de objetivos

La etapa como practicante inicia el dos de junio del presente año, allí se emprende la experiencia como auxiliar contable, el período de inducción tuvo un lapso de tres días aproximadamente por parte de la aprendiz contable Natalia Revollo que realizó la entrega de sus empresas junto a la coordinadora Katherine Giraldo Salcedo. Por ser la primera experiencia laboral en el campo contable realmente fue complejo llegar a Covalentte y recibir siete empresas, cada una de ellas con sus particularidades, es decir, la razón social de cada una de ellas era

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 11 de 20

completamente diferente, allí desempeñando todas las labores del ciclo contable poco a poco se van fortaleciendo las capacidades y conceptos contables, indagando y aprendiendo de compañeros que tienen más experiencia en el campo.

A final de cada mes Daniela España, líder del departamento contable, realiza con cada uno de los integrantes del equipo una retroalimentación basada en el desempeño en cada actividad realizada, las retroalimentaciones que se efectúan son de gran importancia, los comentarios por parte de las coordinadoras y los líderes contables todos coinciden con una curva de aprendizaje demasiado satisfactoria para ambas partes.

En la actualidad dentro de mis actividades como aprendiz desarrollo actividades contables en 6 (seis) compañías, además de tener una comunicación constante con cada uno de los encargados de estas empresas en caso de que requieran solucionar una inquietud o un inconveniente, ya sea referente a temas contables o administrativos. Es por esto que en la compañía se fomentan y se fortalecen las habilidades duras y las habilidades blandas, se evalúa el hacer y el ser, esto es un punto demasiado importante en el crecimiento y desarrollo de cada una de las actividades a las cuales el auxiliar contable se enfrenta en el día a día.

Empresas a cargo

- **CLOUD SERVICES PROFESSIONALS S.A.S:** La empresa se encarga de actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas.
- **MAGNO ART SAS:** Su desempeño principal está basado en las actividades especializadas de diseño.
- **INVERSIONES DIARCO S.A.S:** Se dedica a la educación técnica profesional.
- **MHILA S.A.S:** Su función como empresa es la confección de prendas de vestir, excepto prendas de piel, más específicamente elaboran pijamas de todo tipo.
- **LA ACADEMIA DE CONDUCCION SAS:** Es un establecimiento que combina diferentes niveles de educación.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 12 de 20

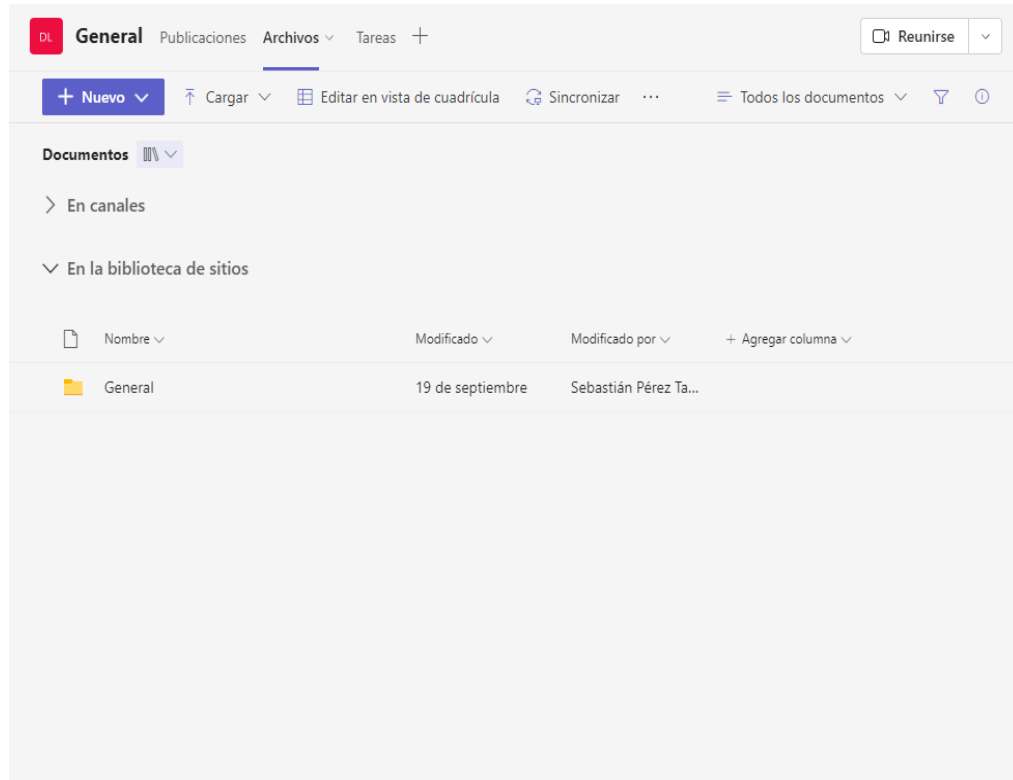
- **DIAGNOCELL LABORATORIOS COLOMBIA S.A.S:** Es una empresa recién llegada a Colombia, la cual cuenta con su casa matriz en otro país y se centran en el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

El ciclo contable que se realiza en las empresas está conformado por las siguientes actividades:

1. Validar que la información haya sido enviada por el cliente:

Hace aproximadamente tres meses el equipo general tomó la decisión de trasladar absolutamente toda la información de la plataforma Google a Microsoft, ha sido un proceso complejo en el cual todos los miembros del equipo han tenido que trabajar para que dicha migración no afecte la operatividad y se tenga como consecuencia reprocesos en el ciclo contable. El pasado 1 de noviembre la licencia de Google expiró y en este momento la recepción de la información y la comunicación con los clientes es netamente por la plataforma Teams de Microsoft.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	<p>Código: F-DO-0021</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 13 de 20</p>



2. Causación de los hechos contables en el software:

El sistema que opera la compañía para el registro contable es Siigo, algunas cuentan con el Siigo premium, pero otras solamente con el Siigo contador. Una vez se verifica que el cliente haya cargado toda la documentación a la plataforma se procede a causar cada una de las facturas (costos y gastos, facturas de venta, etc).

DIAGNOCELL LABORATORIOS COLOMBIA S.A.S. + Crear Ayuda Miguel Ospina

Sube tu logo

Contabilidad

Reportes

Alianzas

Siigo CONTADOR

Buscar Limpiar filtros

Incluir cierre

Código contable	Cuenta contable	Comprobante	Secuencia	Fecha elaboración	Identificación	Suc	Nombre del tercero
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-15	3	01/10/2022	900982852	0	HUMAN TRUST S.A.S
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-17	3	10/10/2022	890900943	0	Colombiana de Comercio S.A.
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-13	3	11/10/2022	70558257	0	JUAN RODRIGO URIBE RUIZ
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-16	4	12/10/2022	890100577	0	AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMÉRICA
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-14	3	18/10/2022	900305563	0	IMPRIDEAS S.A.S.
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-20	3	20/10/2022	900125852	0	CONJUNTO INMOBILIARIO SAN FERN
22050501	Proveedores nacionales	CC-9-11	3	24/10/2022	71769677	0	ALEXANDER OROZCO SEPULVEDA
22050501	Proveedores nacionales	CC-10-18	3	25/10/2022	900982852	0	HUMAN TRUST S.A.S
Total general							

Page 1 of 2 (71 items) 1 2

2/11/22, 17:28

Factura - iSiigo

<p>Espacio para Logo Corporativo</p>	<p>DIAGNOCELL LABORATORIOS COLOMBIA S.A.S. NIT 901.611.098-1 CL 16 41 143 Tel: (604) 3158422113 Medellín - Colombia patriciareyes@diagnocell.com.mx</p>	<p>Factura electrónica de venta No. FE-1</p>												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Señores</td> <td colspan="2">DIAGNOCELL LABORATORIOS S.A DE C.V</td> </tr> <tr> <td>NIT</td> <td>DLA030328HRL-</td> <td>Teléfono (5555) 368708</td> </tr> <tr> <td>Dirección</td> <td colspan="2">Homero 1804 Int 803 colonia Polanco I sección alcaldía Miguel hidalgo c.p. 11510</td> </tr> </table>	Señores	DIAGNOCELL LABORATORIOS S.A DE C.V		NIT	DLA030328HRL-	Teléfono (5555) 368708	Dirección	Homero 1804 Int 803 colonia Polanco I sección alcaldía Miguel hidalgo c.p. 11510		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Fecha de Factura</td> <td style="width: 50%;">Fecha de Vencimiento</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2022-10-23</td> <td style="text-align: center;">2022-11-02</td> </tr> </table>	Fecha de Factura	Fecha de Vencimiento	2022-10-23	2022-11-02
Señores	DIAGNOCELL LABORATORIOS S.A DE C.V													
NIT	DLA030328HRL-	Teléfono (5555) 368708												
Dirección	Homero 1804 Int 803 colonia Polanco I sección alcaldía Miguel hidalgo c.p. 11510													
Fecha de Factura	Fecha de Vencimiento													
2022-10-23	2022-11-02													
<p>Dólar estadounidense (USD) Tasa de cambio 4,913.24</p>														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Ítem</th> <th style="width: 65%;">Descripción</th> <th style="width: 10%;">Cantidad</th> <th style="width: 20%;">Vr. Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Asesoría Comercial</td> <td style="text-align: center;">1.00</td> <td style="text-align: right;">5,000.00</td> </tr> </tbody> </table>			Ítem	Descripción	Cantidad	Vr. Total	1	Asesoría Comercial	1.00	5,000.00				
Ítem	Descripción	Cantidad	Vr. Total											
1	Asesoría Comercial	1.00	5,000.00											

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 15 de 20

3. Digitación de nómina y seguridad social:

Algunas de las empresas clientes de Covalente S.A.S también contratan el servicio de seguridad y nómina con la entidad, en caso de que sea así las planillas y colillas son solicitadas a las compañeras a cargo de este proceso, en caso de que no tengan el servicio con la empresa, esta información es solicitada directamente al cliente.

DIAGNOCELL LABORATORIOS COLOMBIA NI 901611098																							
Periodo		Clave		Planilla		Novedades																	
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Tipo	Fecha Pago	Ing	ret	tde	tae	tdp	tap	vsp	cor	vst	sin	ige	lma	vac	avp	vct	lri	vip	
2022-08	2022-09	1651957152	9439903632	E	2022-09-13	X																	
Riesgo		Administradora		Dias	Tarifa	IBC			Cotización														
AFP		PROTECCION		30	16%	\$4,000,000			\$640,000														
AFP		FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL		30		\$4,000,000			\$20,000														
AFP		SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA		30		\$4,000,000			\$20,000														
ARL		ARL SURA		30	0.522%	\$4,000,000			\$20,900														
CCF		COMFAMA		30	4%	\$4,000,000			\$160,000														
EPS		SALUD TOTAL		30	12.5%	\$4,000,000			\$500,000														
PARAFISCALES		INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		30	3%	\$4,000,000			\$120,000														
PARAFISCALES		SENA		30	2%	\$4,000,000			\$80,000														

4. Conciliación bancaria:

Para el tema de la conciliación bancaria, lo primero es solicitarle al cliente el extracto bancario del mes inmediatamente anterior, existen varias formas de conciliar, pero la que ha sido más eficaz para el equipo es utilizando la herramienta de Excel, allí se preparan los papeles de trabajo para realizar la respectiva conciliación, en caso de que el proceso arroje pendientes que no se identifican claramente en el banco se le solicita apoyo al cliente para cerrar esas partidas conciliatorias en contabilidad.

Saldo según Extracto				\$18.541.505,20
Fecha en que se giró (según contabilidad)	DOCUMENTO	DESCRIPCION	Valor	
				-
Saldo conciliado				18.541.505,20
Saldo según libros				18.541.505,20
Fecha en que apareció en el extracto	DESCRIPCION	Valor		
				-

FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR	OBSERVACIÓN
01-09-2022	IMPUESTO DECRETO	14.000,00	CC-1-6
01-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	3.500.000,00	CC-14-23
01-09-2022	TRANSFERENCIA RECIBIDA BANK TRADE	41.698.200,00	CC-13-3
01-09-2022	IMPUESTO DECRETO	50.251,00	CC-1-6
01-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	12.562.640,00	CC-14-11
05-09-2022	IMPUESTO DECRETO	4.320,00	CC-1-6
05-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	1.080.000,00	CC-14-21
06-09-2022	IMPUESTO DECRETO	2.880,00	CC-1-6
06-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	720.000,00	CC-14-17
06-09-2022	IMPUESTO DECRETO	2.053,00	CC-1-6
06-09-2022	CARGO DOMI. 901611098 (Abono 70% fact 02329)	513.240,00	CC-14-22
07-09-2022	IMPUESTO DECRETO	1.356,00	CC-1-6
07-09-2022	VALOR PAGO FACTURA SERVICIO PSE ENLACE DE APLICATIVO	339.000,00	CC-14-12
09-09-2022	IMPUESTO DECRETO	3.257,00	CC-1-6
09-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	814.350,00	CC-14-16
12-09-2022	IMPUESTO DECRETO	880,00	CC-1-6
12-09-2022	CARGO DOMI. 901611098 (Abono 30% restante fact 02329)	219.960,00	CC-14-22
12-09-2022	IMPUESTO DECRETO	4.280,00	CC-1-6
12-09-2022	CARGO DOMI. 901611098	1.070.000,00	CC-14-24
12-09-2022	DEPOSITO EN EFECTIVO EL POBLADO	122.500,00	CC-13-4
13-09-2022	IMPUESTO DECRETO	6.244,00	CC-1-6
13-09-2022	VALOR PAGO FACTURA SERVICIO PSE ENLACE DE APLICATIVO	1.560.900,00	CC-14-28
14-09-2022	IMPUESTO DECRETO	1.203,00	CC-1-6

5. Borradores de impuestos:

La compañía cuenta con una matriz de impuestos la cual es la guía para cada auxiliar conocer las fechas en que las empresas deben presentar impuestos como retención en la fuente o IVA, tener todo causado en el software para poder compartir al área de impuestos oportunamente el borrador del tributo que corresponda y así ellos puedan

INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL

Código: F-DO-0021

Versión: 01

Página 17 de 20

realizar la respectiva verificación de que todo este correcto y proceder a presentar los impuestos ante la DIAN, para esto se utilizan los siguientes papeles de trabajo.

Retención en la fuente:

	A	B	C	D	E	F	G
8		CODIGO	CONCEPTO	BASE	TARIFA	RETENCIÓN	CONTROL
9		23650501	Rentas de trabajo			0	0,00
10			Rentas de pensiones			0	0,00
11		23651501	Honorarios 11%	1.000.000,00	11,0%	110.000,00	0,00
12			Honorarios 10%	0,00	10,0%	0	0,00
13			Comisiones 10%	0,00	11,0%	0	0,00
14		23652003	Comisiones 11%	0,00	11,0%	0	0,00
15		23652505	Servicios 1%	0,00	1,0%	0	0,00
16		23652509	Servicios 2%	0,00	2,0%	0	0,00
17		23652503	Servicios 4%	0,00	4,0%	0	0,00
18	2,4E+07	23652501	Servicios 6%	1.100.000,00	6,0%	66.000,00	0,00
19	23652508	23652507	Servicios 3.5% software	0,00	3,5%	0,00	0,00
20		23652512	Servicios 3.5% restaurante	0,00	3,5%	0	0,00
21			Servicios de Aseo y Vigilancia	0,00	2,0%	0	0,00
22			Servicio transporte pasajeros	0,00	3,5%	0	0,00
23			Contratos De Construccion 2%	0,00	2,0%	0	0,00
24			Rendimientos financieros e intereses	0,00	7,0%	0	0,00
25		23653001	Arrendamientos Inmuebles	3.500.000,00	3,5%	122.500,00	0,00
26		23653003	Arrendamientos muebles	0,00	4,0%	0	0,00
27			Regalias y explotacion de la propiedad intelectual			0	0,00
28			Dividendos y participaciones	0,00		0	0,00
29		23654001	Compras 2.5%	0,00	2,5%	0	0,00
30			Compras 0.1%	0,00	0,1%	0	0,00
31		23654004	Compras 3.5%	1.070.000,00	3,5%	37.450,00	0,00
32			Compras 1.5%	0,00	1,5%	0	0,00
33			Compra de activos fijos	0,00	1,0%	0	0,00
34			Transacciones con tarjetas débito y crédito				0,00
35			Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y				0,00
36			Loterías, rifas, apuestas y similares				
37			Otros pagos sujetos a retención				

RTE FTE

papel

autorretencion

balance

2365

balance x ter



IVA:

RESUMEN INGRESOS			
CONCEPTO	BASE	IVA	PRORRATEO
19%	0,00	0,00	N/A
EXCLUIDOS	0,00	0	
NO GRAVADOS	243,00	0	
SUBTOTAL	243,00	0,00	
DEV EN VENTAS	0	0	
TOTAL	243,00	0,00	

CONCEPTO	SUBTOTAL	RESTAS	TOTAL
15	28.140.787,00	0	28.140.787,00
51	10.216.500,00	0	10.216.500,00
53	410.883,00	0	410.883,00
TOTAL			38.768.170,00

RESUMEN COMPRAS			
CONCEPTO	BASE	IVA	PRORRATEO
SERVICIOS AL 19%	4.960.000,00	942.400,00	N/A
CYS NO GRAVADOS	33.808.170,00	0	
SUBTOTAL	38.768.170,00	942.400,00	
DEV EN COMPRAS	1.913.520,00		
TOTAL	36.854.650,00	942.400,00	
SALDO A FAVOR DEL PERIODO			

4. CONCLUSIONES.

- Durante el proceso de formación académica en la universidad no tuve la posibilidad de tener vinculación en el mundo laboral en el ámbito contable, es por esto que la práctica profesional me brindó una gran experiencia, pude afianzar y poner en práctica todos los conocimientos y habilidades adquiridas a lo largo de la carrera profesional.
- El crecimiento propio en habilidades blandas que he desarrollado a lo largo de la práctica profesional es satisfactorio, la inteligencia emocional, la comunicación con los demás y la capacidad analítica son algunas de las habilidades que más he podido fortalecer desempeñando mi función.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL</p>	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 19 de 20

- La profesión de contaduría pública es una profesión la cual día a día nos corresponde desaprender para aprender de nuevo, eliminar conceptos de nuestra mente que ya teníamos incorporados para nuevamente interiorizar otros que llegan completamente nuevos al mundo de la contaduría.
- En cuanto más se sumerge el profesional en el campo laboral de su profesión, en este caso la contaduría, más amor adquiere por su labor y comprende la importancia de su desempeño en el medio, tanto para los usuarios externos de la información como para la compañía que se esta representando en el momento.

6. RECOMENDACIONES.

- En la actualización constante en la que vive Covalentte S.A.S en todos los aspectos es de aplaudir, es una entidad que día a día busca seguir creciendo sin límites para brindarle una mejor experiencia a cada uno de los clientes que depositan toda su confianza en la compañía.
- Recomendaría sin ninguna duda la empresa para que estudiantes de la Institución Universitaria de Envigado realicen sus prácticas allí, ingresen al mundo laboral y crezcan en una empresa que permite y apoya plenamente la fundamentación idónea de profesionales.
- El tema con algunos clientes muchas veces es complejo, estos proyectos se pueden fortalecer implementando en el cliente una cultura respecto a la responsabilidad que tienen frente al equipo contable para que todo se realice oportuna y eficazmente, que el cliente comprenda que la responsabilidad a la que se enfrenta su empresa no es solamente delegar su contabilidad, es tener un compromiso para que todos los procesos sean llevados a cabo de la mejor manera posible.

	INFORME INICIAL DE PRÁCTICA PROFESIONAL	Código: F-DO-0021
		Versión: 01
		Página 20 de 20

6. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

COVALENTTE S.A.S. (2018). *COVALENTTE*. Obtenido de <https://www.covalentte.com/>

Revollo, N. (15 de 10 de 2022). Práctica profesional manual de funciones del auxiliar contable.
(M. Ospina, Entrevistador)

Serna, C. C. (25 de 10 de 2022). Historia de Covalentte S.A.S. (M. Ospina, Entrevistador)

Firma del estudiante: Miguel Ospina

Firma del asesor: [Firma]

Firma del jefe en el Centro de Práctica: Daule Espina