

| | | |
|---|------------------------------------|-----------------|
|  | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 1 de 13 |

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

COORDINACIÓN DE PRÁCTICAS

ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

| | |
|---|--|
| Nombre del estudiante | Paula Andrea Zapata Betancur |
| Programa académico | Contaduría pública |
| Nombre de la Agencia o Centro de Práctica | Representaciones Sierra Betancur S.A.S Calzado Cristi |
| NIT. | 900.178.770-2 |
| Dirección | CL 38 S No 39 67 |
| Teléfono | 2702744-121 |
| Dependencia o Área | Contabilidad |
| Nombre Completo del Jefe del estudiante | José Gabriel Palomeque Padilla |
| Cargo | Contador |
| Labor que desempeña el estudiante | Auxiliar contable |
| Nombre del asesor de práctica | Diego Alejandro Castro Fernández. |

| | | |
|--|------------------------------------|------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENIGADO Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 2 de 13 |

| | |
|---|------------------|
| Fecha de inicio de la práctica | Julio 25 de 2016 |
| Fecha de finalización de la práctica | |

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 3 de 13 |

1. ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

1.1. Centro de práctica.

Representaciones Sierra Betancur S.A.S

1.2. Reseña histórica

¿Quiénes somos?

Somos una empresa familiar, conformada por un equipo de diferentes personas, quienes combinamos experiencia, juventud y talento; apasionadas por lo que somos y lo que hacemos.

De dónde venimos...

Existimos desde 1981 y nacimos gracias a un pequeño equipo de personas que creyeron en sus sueños y por su pujanza lograron conseguir lo que somos hoy por hoy. Durante todos estos años hemos estado comprometidos en construir empresa con responsabilidad, honestidad, respeto y amor, para así contribuir a una sociedad mejor. Uno de nuestros grandes retos ha sido adaptarnos a los cambios que han ido surgiendo en el mundo de la moda para permanecer vigentes en el tiempo.

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 4 de 13 |

1.3. Misión:

CALZADO CRISTI desde 1.981, comercializa calzado para toda la familia, satisfaciendo las necesidades, gustos y preferencias de nuestros clientes, con un equipo humano, apasionado e idóneo soportado en nuestros valores, generando así bienestar para nuestros empleados, proveedores y accionistas.

1.4. Visión:

CALZADO CRISTI, será reconocido en el año 2.020, como la primera opción de compra de calzado para toda la familia, a nivel regional, conservando empleados y clientes FELICES.

1.5. Objetivos institucionales.

- Ofrecer a todos nuestros clientes atención preferencial.
- Fidelizar los clientes y proveedores a través de un buen servicio.
- Estar en constante evolución y a la vanguardia en la moda.
- Tener un recurso humano comprometido y feliz.
- Realizar de manera eficaz todas las actividades administrativas necesarias para la permanencia y crecimiento institucional.

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 5 de 13 |

1.6. Objetivo de la práctica empresarial.

Afianzar los conocimientos adquiridos a lo largo del periodo de formación, desarrollando habilidades y aptitudes frente a un nuevo perfil ocupacional en un sector específico; integrando experiencia con conocimiento académico profesional en un mercado exigente y competitivo.

1.7. Funciones

- Parametrización del software contable.
- Clasificar, codificar y registrar diferentes hechos económicos de la empresa.
- Elaborar registros diarios de caja menor, compras, ventas, gastos, causación de facturas etc.
- Revisar que todas las facturas cumplan con los requisitos legales.
- Elaborar declaraciones tributarias, las cuales son generadas mediante los registros contables diarios.
- Cálculo de nómina, liquidaciones de personal y prestaciones sociales.
- Control de inventarios.
- Guardar toda información numérica y financiera generada al realizar los registros contables de la empresa.

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 6 de 13 |

1.8. Justificación de la práctica empresarial.

La necesidad de crear el departamento de contabilidad al interior de la empresa, surge a través del crecimiento económico que ha venido presentando en los últimos 5 años lo cual refleja que la empresa está en mejora continua.

Actualmente se vive en una época de desarrollo tecnológico, modificación de sistemas económicos y transformaciones estructurales por lo que toda empresa para poder competir tiene que modernizar procesos, maquinaria, sistemas financieros, entre otros, hecho que incita a que la empresa también crezca en su distribución institucional creando nuevos departamentos entre ellos el contable y para lo cual debe capacitar al recurso humano el cual es el elemento más importante de la empresa.

En la actualidad se contratan estos servicios por outsourcing, el contador que presta el servicio formara parte de este proyecto.

1.9. Equipo de trabajo.

El equipo de trabajo de Calzado Cristi está conformado por:

José Gabriel Palomeque Padilla, contador.

Paula Andrea Zapata Betancur, auxiliar contable (estudiante)

Diego Alejandro Castro Fernández, asesor.

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 7 de 13 |

2. PROPUESTA PARA LA AGENCIA O CENTRO DE PRÁCTICAS

2.1. Título de la propuesta

Creación y formalización del departamento contable y financiero.

2.2. Planteamiento del problema

Actualmente muchas de las pequeñas empresas ya sean públicas o privadas carecen de distintos factores, siendo uno de los principales la contabilidad, técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir, las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de analizar resultados que son base fundamental para implementar estrategias que les permitan permanecer en el tiempo y procurar un buen manejo de los recursos humanos, y financieros, entre otros, los cuales facilitan lograr un nivel operacional exitoso. Para el mejor desarrollo de una empresa es necesario llevar un estricto control en cuanto a todos los movimientos que se realicen en la misma. Dicho control puede ser llevado a cabo por medio de la puesta en marcha de su departamento contable con el fin de contribuir con el desarrollo económico de la empresa.

La empresa Representaciones Sierra Betancur S.A.S, Calzado Cristi, actualmente contrata estos servicios por outsourcing lo que trae como consecuencia la lentitud y dificultad para cumplir con requisitos legales en términos óptimos de tiempo.

El principal aporte de este departamento, es que sirva de apoyo tanto para los demás departamentos afines a esta profesión (tesorería, cartera, administración) como para las personas que laboran en ellos, ya que con la creación de éste se permite el avance,

| | | |
|---|---|-------------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo</p> | <p>INFORME INICIAL DE PRÁCTICA</p> | <p>Código: F-PI-34</p> |
| | | <p>Versión: 02</p> |
| | | <p>Página 8 de 13</p> |

rapidez, desarrollo, competitividad y la realización de procesos más oportunos que son base fundamental en la toma de decisiones y en la mejora continua de la empresa.

El departamento contable en una empresa constituye un valioso recurso para llevar a cabo una contabilidad eficaz y eficiente; con el fin de maximizar las ganancias, optar por un amplio control, un puesto en el mercado y por ende ayudar a agilizar el desarrollo de las actividades contables de la organización logrando así día a día más crecimiento institucional.

2.3. Justificación.

Al evidenciar que la documentación contable estaba en constante traslado hacia la oficina prestadora del servicio se presentaban hechos poco convenientes para el buen nombre y prestigio de la empresa.

Si no se tenía información física ni soportes a tiempo, se dificultaba hacer aclaraciones a los proveedores de cómo se habían realizado determinados pagos, tales como la aplicación de notas crédito o débito, descuentos comerciales, anticipos y demás transacciones que afectarían el desembolso al momento de pagar las facturas a los terceros.

La presentación de informes financieros ante la junta directiva también presentaba retrasos, pues no se le suministraba la información completa ni oportunamente al contador lo que ocasionaba correcciones que se tendrían que ver reflejadas en los informes del mes siguiente

La presentación de impuestos ante la DIAN, y compromisos legales de la empresa podrían ser susceptibles de error, pues la forma de llevar a cabo estos procesos no es la más adecuada para una empresa que ha crecido tanto, el aumento en la papelería, documentos físicos

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 9 de 13 |

y responsabilidades de la empresa crecen en la misma medida que crece ésta y lo más conveniente es que toda su papelería y soportes físicos permanezcan siempre al interior de la empresa.

Al evidenciar situaciones como estas se determinó invertir en la creación de éste departamento, tanto por beneficio como por logística organizacional.

2.4. Objetivo general:

Crear el departamento contable al interior de la empresa el cual será el responsable de dirigir todos los procesos financieros y contables por medio del cual se podrán establecer políticas que permitan ejecutar procesos y supervisar el ciclo contable, todo ello con fundamento en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

2.5. Objetivos específicos:

- Crear políticas contables y financieras.
- Crear manuales de procesos y procedimientos.
- Parametrizar el software contable.

2.6. Diseño Metodológico.

El tipo de investigación que se utilizó para la realización de este trabajo es descriptiva, con un diseño de campo.

| | | |
|---|------------------------------------|-----------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 10 de 13 |

La población es finita debido a que la información se obtuvo directamente de los empleados a cargo del puesto que laboran para la actual empresa prestadora del servicio.

Estudios descriptivos: describen los hechos como son observados.

Investigación descriptiva: se efectúa cuando se desea describir, en todos sus componentes principales, una realidad.

Método hipotético-deductivo: a través de observaciones realizadas de un caso particular se plantea un problema. Éste lleva a un proceso de observaciones realizadas de inducción que remite el problema a una teoría para formular una hipótesis, que a través de un razonamiento deductivo intenta validar la hipótesis empíricamente.

Investigación acción: se centra en generar cambios en una realidad estudiada y no coloca énfasis en lo teórico. Trata de unir la investigación con la práctica a través de la aplicación, y se orienta en la toma de decisiones y es de carácter ideográfico.

Investigación orientada a decisiones: no se centra en hacer aportes teóricos, más bien su objetivo es buscar soluciones a los problemas.

2.7. Cronograma de Actividades.

| ACTIVIDADES | TIEMPO DE DURACION | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|---|--------|---|---|---|------------|---|---|----|----|---------|----|----|----|----|
| | JULIO | | AGOSTO | | | | SEPTIEMBRE | | | | | OCTUBRE | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Entrevista con el asesor de práctica, Diego castro, planteamiento de la propuesta | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Desarrollo del informe inicial de práctica formato F-PI-34, correcciones y complemento de la información | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Segunda revisión formato F-PI 34, correcciones y entrega en formato CD | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Primera visita a la empresa Calzado Cristi, entrevista entre asesor, jefe inmediato y estudiante | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Desarrollo de la propuesta Formato F-PI-38(búsqueda de la información, generar soluciones, mejoras, pruebas) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Segunda visita del asesor a la empresa entre la semana 9 y 10 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Última visita del asesor en la empresa para socializar y avalar la propuesta. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prueba final, entrega de formatos FP-I-34 Y FP-I-38 y control de asesorías | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nombramiento de jurado, revisión y sugerencias del proyecto | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Entrega de correcciones y sugerencias | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Entrega de formatos F-PI-29 Y F-PI-25 | | | | | | | | | | | | | | | | |

2.7 presupuesto (ficha de presupuesto)

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 12 de 13 |

| PRESUPUESTO PRACTICA EMPRESARIAL | | | | | |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------------|
| Inversión/Costo o gasto | | | | Financiación/Ingresos | |
| Concepto | Cantidad/Me s | Valor unit | Total | Fuente | Valor |
| Software | 1 | 5,663,584 | 5,663,584 | Empresa | (5,663,584) |
| Capacitación | 58 | 85,000 | 4,930,000 | Empresa | (4,930,000) |
| Licencia servidor Windows | 1 | 1,600,000 | 1,600,000 | Empresa | (1,600,000) |
| Salario | 6 | 1,200,000 | 7,200,000 | Empresa | (7,200,000) |
| Transporte (aux tte) | 6 | 77,700 | 466,200 | Empresa | (466,200) |
| matricula iue | 1 | 1,796,940 | 1,796,940 | Presupuesto participativo | (1,796,940) |
| Honorarios contador | 6 | 1,800,000 | 10,800,000 | Empresa | (10,800,000) |
| Total Inversión/Costo o gasto | | | 32,456,724 | Total Financiación/Ingreso s | (32,456,724) |

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo</p> | INFORME INICIAL DE PRÁCTICA | Código: F-PI-34 |
| | | Versión: 02 |
| | | Página 13 de 13 |

Firma del estudiante:

Paula Andrea Zapata Betancur.

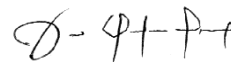
32.244.248



Firma del jefe en el Centro de Práctica:

José Gabriel Palomeque Padilla.

C.C: 71.773.308



Firma del asesor: