

	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 1 de 7

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
COORDINACIÓN DE PRÁCTICAS**

**ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.**

<b>Nombre del estudiante</b>	<b>Estefanía Echavarría López</b>
<b>Programa académico</b>	<b>Contaduría Pública</b>
<b>Nombre de la Agencia o Centro de Práctica</b>	<b>Covalentte S.A.S.</b>
<b>NIT.</b>	<b>901.211.443</b>
<b>Dirección</b>	<b>CR 43a 16a SUR 38</b>
<b>Teléfono</b>	<b>3147016090</b>
<b>Dependencia o Área</b>	<b>Área Contable</b>
<b>Nombre Completo del Jefe del estudiante</b>	<b>Daniela España García Camilo Cardona Serna</b>
<b>Cargo</b>	<b>Directora Contable Jefe de Operaciones</b>
<b>Labor que desempeña el estudiante</b>	<b>Auxiliar de Impuestos</b>
<b>Nombre del asesor de práctica</b>	<b>Edmundo Rafael Quintero Restrepo</b>
<b>Fecha de inicio de la práctica</b>	<b>25/07/2022</b>
<b>Fecha de finalización de la práctica</b>	<b>20/11/2022</b>

**1. ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.**

**1.1 Centro de práctica.  
Covalentte S.A.S.**

En Covalentte 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.

	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 2 de 7

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.

### **1.2 Objetivo de la práctica empresarial.**

El objetivo principal del plan de mejora es elaborar un formulario que ayude a dar mayor claridad sobre las responsabilidades tributarias que tiene cada una de las sociedades que cuentan con los servicios de Covalentte s.a.s, así como, también con las nuevas sociedades que los adquieren. Es importante aclarar que, este proceso se enfoca principalmente en el área de impuestos y, por lo tanto, ayuda a que las personas encargadas de esta área puedan tener un mejor empalme contable, con más claridad en temas tributarios para la correcta toma de decisiones y presentaciones de los debidos impuestos dentro de los plazos establecidos.

### **1.3 Funciones**

1. Al momento de realizar un empalme contable, conocer la información que el cliente suministra de acuerdo con las responsabilidades tributarias que debe cumplir la compañía.
2. Analizar si las responsabilidades fiscales corresponden y concuerdan con las obligaciones que tiene a cargo cada una de las sociedades de acuerdo con el desarrollo del objeto social.
3. Realizar las correspondientes declaraciones tributarias con la información correcta en los tiempos estipulados.

### **1.4 Justificación de la práctica empresarial.**

El formulario de impuestos es necesario ya que contribuye a un mejor conocimiento de cada una de las sociedades que inician sus servicios con Covalentte s.a.s, adicionalmente, proporciona más información al área de impuestos para validar que sus obligaciones en temas fiscales se encuentren correctamente presentadas y al día.

### **1.5 Equipo de trabajo.**

Directora Contable: Control del avance y la eficiencia del formulario de impuestos, validando que si arroje información útil para los procesos de empalmes contables.

Directora de Impuestos: Asesoría en temas relacionados con las responsabilidades fiscales, periodicidades de las presentaciones de las declaraciones, análisis de información relevante para cada proceso de empalme.

	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 3 de 7

## 2. PROPUESTA PARA LA AGENCIA O CENTRO DE PRÁCTICAS

### 2.1 Título de la propuesta

Elaborar un Formulario de Información Tributaria de la Sociedad – Empalme Contable

### 2.2 Planteamiento del problema.

Al analizar las responsabilidades tributarias de cada una de las sociedades, se puede encontrar con posibles confusiones, ya que al momento de realizar un empalme contable no se ha suministrado la suficiente información por parte del cliente debido a que el calendario tributario es un poco apretado en cuestiones de fechas, y, es por esto que, se propone realizar un formulario de Información Tributaria, para que cada vez que se realice un empalme contable, este sea compartido al cliente para que suministre la información necesaria para determinar si las obligaciones fiscales están siendo realizadas y presentadas de manera correcta, si la periodicidad es la indicada y si están al día en los temas tributarios.

### 2.3 Justificación.

El formulario de Información Tributaria será una herramienta fundamental a la hora de realizar un empalme contable, debido a que gracias a este el departamento de impuestos contará con la información necesaria para clasificar cada una de las empresas en una matriz de impuestos, generando así un plan de trabajo preventivo en el que quedarán consignadas todas las responsabilidades fiscales con las que debe cumplir cada una de las sociedades, contribuyendo así a una mayor organización, eficiencia y dando como resultado una correcta presentación de las responsabilidades dentro de las fechas establecidas. Este formulario debe contener información básica, que sea entendible para cualquier persona y que le suministre al equipo de impuestos una información clara y pertinente sobre el estado actual de las sociedades en temas de impuestos para así, tener un mayor control sobre la presentación de cada uno de estos, para que, de tal forma, tanto Covalentte s.a.s, como el cliente en general no sufran consecuencias por la no presentación oportuna de cada responsabilidad.

La necesidad de llevar a cabo este plan de mejoramiento se basa principalmente en una mayor organización en el tema tributario, ya que se debe ajustar a unas fechas ya establecidas y se debe cumplir con rigurosidad en la entrega correcta de la información inicial para no perjudicar tanto el proceso de impuestos en sí. Se sugiere principalmente que este documento sea enviado a cada uno de los nuevos clientes en el momento de la solicitud de Información para que el área de impuestos pueda llevar a cabo un plan de trabajo acorde a las fechas y obligaciones con las que se debe cumplir en cada una de las sociedades que adquieren los servicios con Covalentte s.a.s.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 4 de 7

## **2.4 Objetivos (Objetivo General y Objetivos Específicos).**

### **Objetivo General**

El objetivo principal del plan de mejora es elaborar un formulario que ayude a dar mayor claridad sobre las responsabilidades tributarias que tiene cada una de las sociedades que cuentan con los servicios de Covalentte s.a.s, así como, también con las nuevas sociedades que adquieren los servicios.

### **Objetivos Específicos**

1. Establecer un plan de trabajo preventivo desde el área de impuestos para cumplir a cabalidad con las responsabilidades fiscales de cada una de las sociedades que cuentan con los servicios de Covalentte s.a.s.
2. Establecer un cronograma desde el área de impuestos, en el que se evidencie la fecha máxima de presentación de cada impuesto, así como también cada uno de los impuestos para cada sociedad.
3. Establecer control mediante una planilla de Excel que permita establecer que cada una de las responsabilidades fiscales con las que cuenta la sociedad de acuerdo con el desarrollo de sus actividades concuerde con la información consignada en sus documentos legales.

## **2.5 Diseño Metodológico.**

Esta práctica empresarial es de tipo cualitativo, ya que este proyecto busca elaborar un formulario que ayude a dar mayor claridad sobre las responsabilidades tributarias que tiene cada una de las sociedades que cuentan con los servicios de Covalentte S.A.S. Para realizar este formulario, se requiere un apoyo completo de la dirección contable de la empresa, buscando que cualquier requerimiento para actualizar y modificar el formulario actual, sea alcanzable.

## **2.6 Cronograma de Actividades.**



## 2.7 Presupuesto (Ficha de presupuesto)

FICHA DE PRESUPUESTO					
CONCEPTO	MEDIDA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO (\$)	VALOR TOTAL (\$)	OBSERVACIONES
Horas dedicadas al desarrollo del trabajo	Horas	120	\$ 5.240,00	\$ 628.800,00	Serán las horas que dedicaré a la formulación, análisis, recolección, diseño y desarrollo del proyecto.
Horas dedicadas de mi equipo de trabajo	Horas	30	\$ 29.629,00	\$ 888.870,00	Horas dedicadas de la directora contable y directora de impuestos en el acompañamiento del desarrollo del proyecto
Alimentación	Unidad	20	\$ 9.000,00	\$ 180.000,00	Monto equivalente a la alimentación que debo consumir si me llevo a quedar mas tiempo en la oficina
Gasto de transporte	Galon	18	\$ 7.500,00	\$ 135.000,00	Monto equivalente a la gasolina que debo invertir en la moto para desplazarme hasta la universidad a asistir en las asesorias
Internet	Mes	5	\$ 90.000,00	\$ 450.000,00	Monto equivalente al valor de la factura mensual por internet
Electricidad	Kw h	105	\$ 325,00	\$ 34.125,00	Monto equivalente al consumo de energia en el desarrollo del proyecto
Depreciación computador	Mes	5	\$ 20.000,00	\$ 100.000,00	El método de depreciación utilizado es el de línea recta
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 2.416.795,00</b>	
Este es un presupuesto estimado para un periodo de tiempo de 5 meses, que es el tiempo que durará el desarrollo del plan de mejora para Covalentte SAS					

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p>	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 6 de 7

### 3. DESARROLLO DE LA PROPUESTA.

**3.1 MARCO DE REFERENCIA** (antecedentes, marco teórico, marco conceptual, Marco legal.

#### **Antecedentes**

Al ser Covalentte s.a.s una empresa nueva en el mercado no se logra evidenciar anteriores estudios frente al tema de impuestos, ya que sus procesos se vienen estructurando a medida que avanza la compañía. Por lo tanto, frente a este tema nos podemos encontrar con un pequeño inicio de lo que se viene formando como un correcto empalme contable enfocado desde el área de impuestos.

#### **Marco teórico**

Al ser un Formulario de Información Tributaria, podemos decir que el principal enfoque de este trabajo hace referencia al área de impuestos como tal, generando así, planes preventivos que contribuyan a la correcta presentación de los impuestos existentes a los que esté obligada cada sociedad dentro de los tiempos establecidos. Es por esto que, se puede decir que el marco teórico fundamental de este proyecto se basa principalmente en la norma colombiana, ya que es por esta misma, por la que se rige cada uno de los tributos del país.

#### **Marco legal**

El marco legal de este proyecto se basa principalmente en la norma colombiana, ya que tiene un enfoque hacia esta normativa y sus principales fuentes de información son las leyes que rigen los impuestos en Colombia, por lo que, se puede decir que el marco legal esta constituido por el Estatuto Tributario Nacional, el Decreto 1625 de 2016, y cada uno de los decretos o resoluciones de cada uno de los municipios.

### **3.2 Desarrollo y logro de objetivos**

Se logra evidenciar un correcto desarrollo de los objetivos planteados anteriormente, ya que al realizar el formulario de información tributaria se lleva a cabo el cumplimiento del objetivo principal del proyecto, y a su vez, se van evidenciando avances en cuanto a los objetivos específicos, enfocados principalmente en un control preventivo que contribuya a la correcta presentación de impuestos dentro de los plazos establecidos por la ley, y que adicionalmente, se pueda evidenciar que la información consignada en los documentos legales de cada una de las sociedades, coincida con la realidad económica de cada una de estas.

### 4. CONCLUSIONES.

- Se logra establecer un avance en cuanto al tema de los empalmes contables, ya que se contribuye a una mejor entrega de información por parte del cliente, para así, Covalentte s.a.s tener mayor claridad al iniciar los servicios contables.

	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</b>	Código: F-DO-0025
		Versión: 01
		Página 7 de 7

- Se logra establecer control mediante una planilla de Excel que brinda información sobre la fecha máxima de presentación de cada uno de los impuestos, así como, la fecha en que se presenta, el valor a pagar y la fecha de pago, todo esto con el fin de tener un panorama mas amplio tanto de la presentación de impuestos, como el pago de cada uno de estos por los clientes.
- Se logra evidenciar que los documentos legales de cada una de las sociedades concuerden con la información y la realidad económica de cada una de estas, facilitando así, un mayor entendimiento de las responsabilidades fiscales, sin incurrir en sanciones por la no presentación de algún impuesto.
- Se cuenta con una mayor información del cliente, para así tener un panorama mas amplio de la sociedad al momento de realizar un empalme contable.
- El plan de trabajo preventivo se desarrollará mediante el cronograma realizado, ya que allí, se evidencia la fecha máxima para presentar cada uno de los impuestos, evitando así sanciones por la no presentación o por extemporaneidad en las declaraciones tributarias.

#### 5. RECOMENDACIONES.

- Establecer con mayor claridad los procesos de empalme contable con cada una de las sociedades que inician los servicios con Covalentte s.a.s.
- Implementar el Formulario de Información Tributaria para recopilar de manera más eficiente la información.
- Realizar un listado con la información que se recibe por parte del cliente y generar un informe que arroje como resultado el estado de la sociedad al iniciar los servicios con Covalentte s.a.s.

#### 6. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Firma del estudiante: Estefanía E \_\_\_\_\_

Firma del asesor \_\_\_\_\_

Firma del jefe en el Centro de Práctica: Dauela Espinoza \_\_\_\_\_

**NOTA IMPORTANTE:** Los informes presentados deben estar acorde con las normas APA