

TRABAJO DE GRADO

Opción Práctica y Pasantía.

PRÁCTICA PROFESIONAL

Presentado por: Sandra Paola Argumedo Romaña

COORPORACIÓN UNIVERSITARIA REMINGTON

CONTADURÍA PÚBLICA

Tutor: Rubén Darío Raga

Medellín, Antioquia

2025

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
Objetivos	4
DESARROLLO DE CASO DE ESTUDIO Empresa de estudio	5
Descripción de Las Prácticas	5
Funciones y Tareas Realizadas	5
Herramientas o Tecnologías Utilizadas	7
Proyectos Específicos	8
Interacción con otros Equipos.....	8
Análisis Crítico y Reflexión Académica.....	8
Habilidades Desarrolladas	8
Habilidades Técnicas	9
Habilidades Blandas.....	9
Aprendizaje Significativo	9
Aportes Personales a La Empresa.....	9
Resultados o Logros.....	9
CONCLUSIONES	10
<i>Recomendaciones Para La Empresa</i>	10
<i>Para Futuros Practicantes</i>	11
<i>Para La Universidad</i>	11
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	12
Anexos	13

INTRODUCCIÓN

Este trabajo nos proporciona una perspectiva generada y exacta de cómo se desarrolló el proceso de aprendizaje y de adaptación para aplicar los aprendizajes teóricos. Los procesos de contabilidad son esenciales para que las entidades puedan obtener una visión estratégica del estado financiero de las compañías, ofreciendo información coherente para tomar decisiones correctas sobre cómo sostener las empresas desde una perspectiva financiera.

Además, podremos observar cómo están normalizando los procesos en la compañía de estudio, conforme a los estándares legales y fiscales requeridos por las autoridades reguladoras.

Podremos observar cómo aplicar bien los principios contables puede ser la diferencia entre que un negocio tenga éxito o fracase, especialmente en un entorno empresarial cada vez más competitivo y globalizado,

En este trabajo, compartiré mis reflexiones sobre la importancia de estas prácticas en contabilidad, así como los retos que enfrentamos los profesionales del área y cómo podemos ayudar al crecimiento sostenible de las organizaciones.

Objetivos

Adquirir conocimientos teóricos en contextos reales, cultivando competencias prácticas que me faciliten aportar de manera eficiente a la administración financiera de las compañías.

Intento adquirir un conocimiento profundo del ciclo contable y la legislación actual, con el objetivo de asegurar la exactitud y claridad en los reportes financieros, y de esta manera respaldar la toma de decisiones estratégicas.

DESARROLLO DE CASO DE ESTUDIO

Empresa de estudio

NAVISSI es una marca de moda para mujeres jóvenes y creativas, que se originó en 2020 como un movimiento en redes sociales y desde enero del 2022 empezó a expandirse con una comunidad enfocada en y para mujeres.

Establece lugares y vivencias, tales como charlas y seminarios, en los que las mujeres hallan su auténtico objetivo mediante el amor divino.

Navissi ha estado en el mercado durante 10 años y posee 13 establecimientos físicos, una página web en Colombia y una página web internacional. Navissi se especializa en el diseño y fabricación de ropa en Colombia. Se considera su dirección principal en la calle 14 N 52- A 304 de Guayabal. Antioquia, Medellín.

Descripción de Las Prácticas

- Periodo de tiempo

practicadas desarrolladas durante (febrero 04/2025 – Hasta agosto 04/08/2025)

Funciones y Tareas Realizadas

Legalización de Gasto

Este módulo nos permite legalizar los costos de las tiendas. Se considera la cuenta del gasto, más el IVA si se aplica, contra la cuenta de anticipos.

Recibo de Caja

En este proceso legalizamos el efectivo que las tiendas consignan a la cuenta de la empresa, tomamos la cuenta de caja contra la del banco y cruzamos los valores para obtener una partida doble.

Causación Factura Proveedor

Por este módulo ingresamos las facturas de los procesos y las de compra.

Factura a Compras servicios

Desde este módulo ingresamos todas las facturas de servicios, gastos, documentos soporte de proveedores que no están obligados a facturar, que sean de servicios, o gastos, contra la cuenta de proveedores.

Notas créditos

Por este módulo hacemos las devoluciones, si las cuentas que utilizamos en el momento de la causación acreditaban, en el momento de hacer la nota crédito debitan. Ya que se ponen al contario.

Cabe decir que a todos los respectivos procesos se les aplica IVA O RETENCION, si cumple con las condiciones.

Conciliaciones Bancaria

En este proceso comparamos los valores del libro auxiliar con el extracto bancario. Deben coincidir para que ambos arrojen el mismo valor.

Egresos

Para realizar los egresos tomamos el comprobante de pago del banco que la empresa maneja y las facturas que se pagaron, así comparamos y miramos que sea igual lo que se pagó con lo programado para pagar. Luego vamos a el sistema a realizar los asientos contables para ello tomamos la cuenta de proveedores contra el banco donde proveedores debita en este caso y el banco acredita. Para terminar, ponemos el sello, numero de comprobante en la factura y archivamos.

Egresos de nómina

Para realizar este proceso tomamos el comprobante de pago y nos vamos a el sistema que en este caso es SIESA, la ruta para la realización de este es: contabilidad-egresos, una vez nos despliega la ventana, ponemos el tipo de documento y procedemos a ingresar el documento de cada tercero, seleccionamos la cuenta en este caso es la 2505 (salarios x pagar) contra la cuenta del banco tomando sus respectivos valores.

Certificado de Retenciones

Para expedir estos certificados en el sistema SIESA tenemos una la siguiente ruta, contabilidad –reportes-informes fiscales-certificado. Después de llegar a este punto ya expedimos el certificado según nuestra necesidad.

Herramientas o Tecnologías Utilizadas

Software Contable: SIESA – módulos de contabilidad

Word

Excel.

Proyectos Específicos

Flujo completo de registro y legalización de gastos, ciclo mensual de conciliaciones y pagos.

Interacción con otros Equipos

Interacción constante con comercios, proveedores, el departamento financiero y otros integrantes del equipo de contabilidad.

Análisis Crítico y Reflexión Académica

Implemente los fundamentos de contabilidad aprendidos en clase al documentar cada gasto o ingreso.

Al principio, me topé con algunos desafíos debido al desconocimiento del software para realizar los procedimientos contables, pero con el tiempo lo superé con éxito. Considero esencial incluir la gestión o empleo de estas herramientas tecnológicas en nuestra etapa teórica, en particular las más empleadas en las organizaciones. Esto nos proporcionaría un respaldo significativo, dado que no nos desviaríamos, entendiendo que al implementar la integración de los procesos contables con las tecnologías contemporáneas, nos topamos de manera notable con un nivel de dificultad en la adaptación de los softwares.

Para Moncayo (2016), existe una “gran cantidad de software que facilitan los procesos y que hacen que el trabajo de los contadores sea mucho más eficaz y se vea reflejado en los resultados de su empresa en términos financieros” (p.22).

Habilidades Desarrolladas

- Ajustar diferencias en conciliaciones bancarias.

- Aplicar correctamente las retenciones según el caso

Habilidades Técnicas

Manejo de SIESA, control de IVA y retenciones

Habilidades Blandas

Organización y comunicación

Aprendizaje Significativo

Aprendí que la contabilidad es la base principal de una empresa.

Aportes Personales a La Empresa

Reduje tiempos en cada uno de los procesos

Resultados o Logros

Desarrollé mis habilidades en la conciliación bancaria, obteniendo la habilidad de llevar a cabo este proceso con más agilidad y exactitud. Esto ayudó a mejorar el proceso de trabajo en el sector contable y a identificar con más eficacia las discrepancias entre los registros contables y los extractos bancarios.

Contribuí de manera activa en la verificación y estructuración de respaldos contables, asegurándome de que todos los documentos que apoyaban las operaciones financieras estuvieran totalmente archivados y se ajustaran a las directrices dictadas por la entidad.

Contribuí a mejorar la calidad de los datos financieros, contribuyendo a que los registros fueran más fiables y consistentes, lo que benefició los procesos de análisis, reporte y toma de decisiones internas.

CONCLUSIONES

La realización de mis prácticas en el campo de la contabilidad resultó ser una experiencia crucial y enriquecedora para mi crecimiento profesional. Más allá de utilizar conocimientos teóricos, entendí la obligación de asegurar la transparencia financiera en una compañía. Descubrí que cada registro contable representa una porción de la historia de la organización, y que la estricta aplicación de los procedimientos puede prevenir fallos costosos y robustecer la confianza tanto interna como externa.

Este proceso también me brindó la oportunidad de cultivar independencia, capacidad de análisis crítico y una mayor comprensión del efecto que tiene el trabajo contable en la toma de decisiones estratégicas.

Esta experiencia no solo confirmó mi vocación, sino que también me impulsó a continuar con mi perfeccionamiento para brindar un verdadero valor a las organizaciones a través de la ética, la técnica y la mejora constante.

Recomendaciones Para La Empresa

- Implementar un sistema de alertas automáticas para vencimientos de pagos y entregas de documentos, esto reduciría retrasos y mejoraría la organización del flujo contable.
- Estandarizar formatos de legalización y causación.
- Unificar los documentos que llegan de cada tienda facilitaría la revisión, validación y archivo, evitando errores o inconsistencias.
- Capacitación periódica al equipo en el uso del software contable (SIESA), Esto garantizaría un manejo más ágil y eficiente, especialmente en módulos como egresos, certificados fiscales y conciliaciones.

(Ochoa, 2015) Las TIC permiten ampliar las posibilidades de la empresa para un manejo más eficiente de la organización a través de las herramientas tecnológicas, sin necesidad de tener que salir de la compañía,

mediante el uso de programas de contabilidad digitales donde el usuario o cliente puede acceder desde cualquier lugar del mundo a través de la red de Internet (Macías et al, 2020)

- Crear un manual interno de procesos contables para nuevos ingresos y practicantes, un recurso actualizado con procedimientos claros optimizaría los tiempos de adaptación y reduciría errores recurrentes.

Para Futuros Practicantes

- Familiarizarse con el plan único de cuentas y conceptos básicos de retención antes de iniciar la práctica.
- Adoptar una rutina diaria de revisión y control de documentos el orden desde el principio evita acumulaciones y correcciones innecesarias.

Para La Universidad

- Incluir módulos prácticos sobre el manejo de software contables reales esto reduciría la brecha entre lo académico y lo laboral.
- Ofrecer simulaciones de procesos contables completos desde la recepción de una factura hasta su registro y legalización, permitiendo al estudiante comprender el ciclo completo.
- Fortalecer la formación ética en el manejo de la información financiera un contador no solo debe saber cómo registrar, sino cuándo y por qué hacerlo con responsabilidad.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

1. NAVISSI
2. Aportes Propios
3. Moncayo, C. (2016, abril). Tecnología y contabilidad – una nueva era para los contadores públicos.
<https://n9.cl/xq1qe>
4. Ochoa Salamanca, C. M. (2015). Implementación de las Tecnologías de la Información y la Comunicación TIC para la mejora de la gestión contable y financiera en la empresa Fundimetales.
<https://n9.cl/2f8ux>



Anexos

1. Ilustración Legalización de gastos.

LEGALIZACION DE GASTOS										
GRUPO 10E S.A.S NIT 900542009-6 CEDI			Número: 100-FLG-00000520		Fecha: 25/03/2025					
Tercero: Dirección: Teléfono:			Identificación: Ciudad: Email:							Valor: 872.950,00
Notas: GASTO MARZO DE LA TIENCA SAN NICOLAS Y SANTA FE DE MEDELLIN										
Auxiliar	C.C	U.B	Tercero	C.Costo	Cpto ME	D.Cruce/M.Pago	Débitos		Créditos	
20000001	102	2410	999278702	700103			522.490,00			
20700001	102	2410	999278862				50.074,00			
20000004	102	2410	122.40500						260.470,00	
20000001	102	2410	999278106	700103			38.471,00			
24000001	102	2410	999282156				51.610,00			
13400007	102	2410	1046667792						213.080,00	
Sumas Iguales:							872.950,00		872.950,00	
_____ Elaborado			_____ Aprobado			_____ Recibido				

2. Ilustración Causación de factura de proveedor

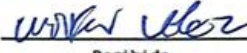
CAUSACION FACTURA PROVEEDOR							
GRUPO 10Z S.A.S NIT 900542009-6				Número: 100-CFP-00003511 Fecha: 31/03/2025			
Proveedor: 990905695-2 CACHARRERIA BOMBAY SA Contacto: CACHARRERIA BOMBAY SA Dirección: CL 47 52 25 Ciudad: Medellín Teléfono: 6045146500 Fax:				Docto proveedor: FR-00515163 Fecha: 28/03/2025 Forma de pago: 30D CREDITO 30 DIAS Moneda: COP Fecha Vcto: 27/04/2025			
Documento	Fecha	O.C. Nro.	E.A. Base	Vir bruto	Vir descuentos	Vir imptos	Vir neto
100-CEA-00006153	31/03/2025	100-COC-00006084		934.522,00	50,00	5177.559,00	51.112.081,00
	Vir bruto	Vir descuentos	Vir impuestos	Vir neto	Vir diferencias	Vir retención	Vir a pagar
	934.522,00	30,00	5177.559,00	51.112.081,00	50,00	50,00	51.112.081,00
Retención				Vir base	Tasa	Vir retención	
RENTA RF COMPRAS DECLARANTE 2.5%				934.522,00	2,50	50,00	
Auxiliar	Descripción	Docto cruce	Fecha vct	Valor	Fecha P.P	Valor P.P.	
22050101	PROVEEDORES NACIONALES	FR-00515163-00	27/04/2025	51.112.081,00	28/03/2025	50,00	
				Total		51.112.081,00	50,00
Observación: FACTIRA FR 515163 ABORCHADURA 2X2X30 NEGRO							

sandra.romaña
Elaborado por

sandra.romaña
Aprobado

UNIR 10Z
Recibido

3. Ilustración Nota Crédito proveedor de gastos

NOTA CREDITO PROVEEDOR DE GASTOS								
GRUPO 102 S.A.S NIT 900542009-6 CEDI			Número: 100-FNP-00000358		Fecha: 31/03/2025			
Termino: 811018676 JOHN URIBE E HIJOS SA			Identificación: 8110186761		Ciudad: Medellín			
Dirección: CR 52 19 80 LC 2			Email: marcela.marquez@gco.com.co		Valor: 5472.404,00			
Teléfono: 6046071213			Notas: NOTA CREDITO APLICADA A LA FACTURA FV-44475					
Auxiliar	C.O	U.N	Tercero	C.Costo	Cpto FE	D.Cruce/M.Pago	Débitos	Créditos
42104001	100	410	811018676					\$396.978,00
24080590	100	410	811018676					\$75.426,00
22090101	100	410	811018676-001			VJ-00044475-0	\$472.404,00	
Sumas Iguales:							\$472.404,00	\$472.404,00
sandra.romaña Elaborado			sandra.romaña Aprobado			 Recibido		



4. Factura de compras servicios.

FACTURA DE COMPRAS SERVICIOS							
GRUPO 102 S.A.S NIT 900542009-6 CALLE 14 52A 304 Medellín Tel : 6042960977 Fax :				Número: 100-FCS-00003257 Fecha: 31/03/2025			
Tercero: 900092385-9 UNE EPN TELECOMUNICACIONES SA		Tipo proveedor: OTROS COSTOS Y GASTOS X PAG					
Dirección: CR 16 11 A SUR 100 Medellín		Data proveedor: BOPU11 08355806					
Moneda : COP		Fecha : 24/03/2025					
Notas : BUPO118355806 TELEFONO ENVIGADO		Fecha Voto : 15/04/2025					
Servicio	Descripción	Cantidad	Valor Bruto	Valor Desctos	Valor Impuesto	Valor Neto	
CS353501	SERV. TELEFONO	1,00	\$51.943,00	\$50.816,00	\$157,00	\$284,00	
CS052002	INTERESES MORATORIOS	1,00	\$210,00	\$0,00	\$0,00	\$210,00	
CS052002	INTERESES MORATORIOS	1,00	\$40,00	\$0,00	\$0,00	\$40,00	
CS353501	SERV. TELEFONO	1,00	\$3.512.059,00	\$3.455.834,00	\$56.683,00	\$56.904,00	
CS052003	INTERESES MORATORIOS IVA 19%	1,00	\$213,00	\$0,00	\$40,00	\$253,00	
CS353503	IMPUESTO TELEFONO	1,00	\$23.406,00	\$0,00	\$0,00	\$23.406,00	
CS052002	INTERESES MORATORIOS	1,00	\$88,00	\$0,00	\$0,00	\$88,00	
Valor Bruto		Valor Desctos	Valor Impuesto	Valor Neto	Valor Diferencia	Valor Retencion	Valor Documento
53.587.659,00		\$3.506.650,00	\$10.880,00	\$91.889,00	\$0,00	\$0,00	\$91.889,00
Retención:							
Auxiliar	C.O.	U.N	Tercero	C.Costo	D.Cruce	Débitos	Créditos
33052002	100	3410	900092385	100101		\$551,00	
52353501	104	3410	900092385	200102		\$80.458,00	
24081502	100	3410	900092385			\$10.880,00	
23558001	100	3410	900092385-001		BOPU-08355806-0		\$91.889,00
Sumas Iguales:						\$91.889,00	\$91.889,00

sandra.romaña
Elaborado por

sandra.romaña
Aprobado

[Handwritten Signature]
Recibido

5. Recibo de caja.

RECIBO DE CAJA		
GRUPO 102 S.A.S NIT 900542009-6 CEDI	Número:	100-FRC-00000727
	Fecha:	21/03/2025

Tercero: 890903938	BANCOLOMBIA	Identificación: 8909039388
Dirección: CR 48 26 85 AV INDUSTRIALES		Ciudad: Medellín
Teléfono: 6045109000		Email: apoyo@bancolombia.com
		Valor \$14.127.900,00

Notas: EFECTIVO MARZO DE LA TIENDA SANTA FE DE MEDELLIN

Auxiliar	C.O	U.N	Tercero	C.Costo	Cpto FE	D.Cruce/M.Pago	Débitos	Créditos
11050503	102	1410			1101			\$2.126.200,00
11100501	100	1410			1101		\$1.559.400,00	\$1.559.400,00
11050503	102	1410			1101		\$1.559.400,00	
11100501	100	1410			1101		\$5.041.100,00	\$5.041.100,00
11050503	102	1410			1101		\$5.041.100,00	
11100501	100	1410			1101		\$2.684.300,00	\$2.684.300,00
11050503	102	1410			1101		\$2.716.900,00	\$2.716.900,00
11100501	100	1410			1101		\$2.716.900,00	\$2.716.900,00
Sumas Iguales:							\$14.127.900,00	\$14.127.900,00

sandra.romaña

Elaborado

sandra.romaña

Aprobado

WALTER UGARZ
Recibido