



**FORMATO
INFORME DE PRÁCTICA
EMPRESARIAL
FACULTAD DE CIENCIAS
EMPRESARIALES**

01

**CÓDIGO:
VERSIÓN:**

Informe de Práctica Profesional

nombre del estudiante

Wilson Gonzalez Orozco

docente

Juan Carlos Zamudio

tema


Aplicación de Retención en la Fuente en la Hacienda la Tentación S.A.S.

Práctica Empresarial
Corporación Universitaria Remington
Manizales
2023

Tabla de Contenido

Glosario	4
Introducción	6
1. Tipo de proyecto: Aplicación de la retención en la fuente.....	8
2. Resumen del proyecto: como aplicar la retención en la fuente en la.....	8
empresa HLT	8
3. Como se planteará el problema.....	9
3.1 Cual es la pregunta sobre el problema.....	9
4. Objetivos.....	10
4.1 General.....	10
4.2 Específicos	10
5. Localización.....	11
5.1. Localización espacial.....	11
5.1.1.Cuál es la razón social	11
5.1.2. Cuál es el objeto social de la organización o empresa Actividades a las que se dedica la empresa.	11

5.1.3. Quien es el Representante legal	12
5.1.4. Reseña histórica de la empresa	12
5.1.5. Descripción procesos y actividades.....	13
5.1.6. Cuáles son los valores corporativos	15
5.2. Delimitación temporal	15
6. Alcance.....	16
7. Marco teórico.....	16
8. Marco metodológico	17
9. Conclusiones	18
10. Recomendaciones.....	19
11. Bibliografía.....	20

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

Glosario

Retención en la fuente: Es la forma de recaudar el impuesto de renta de forma anticipada, y la no aplicación de este puede generar futuras sanciones.

Software contable: es una herramienta la cual se creó para poder llevar un control más específico, aparte de permitir tomar decisiones basadas en datos sólidos, cumplir con las obligaciones fiscales, su principal objetivo es facilitar la contabilidad y la administración financiera al automatizar tareas repetitivas, reduce la probabilidad de errores humanos y agiliza el trabajo de los contadores y responsables financieros.

Agrowin de contapyme: es un software contable utilizado por las empresas que se relacionan con procesos agrícolas, permitiendo enfocarse más en este tipo de actividades.

Nomina: se refiere a la lista de empleados o trabajadores de la organización a los que se les paga regularmente por sus servicios, así como al proceso de calcular, generar y distribuir los pagos correspondientes a esos empleados. La nómina incluye información detallada sobre las compensaciones de los empleados, deducciones, impuestos y otros aspectos financieros relacionados con el pago de salarios.

El proceso de nómina es esencial, ya que permite que se le pague al empleado lo justo aparte de cumplir con lo exigido por la ley.




**FORMATO
INFORME DE PRÁCTICA
EMPRESARIAL
FACULTAD DE CIENCIAS
EMPRESARIALES**

01

CÓDIGO:


VERSIÓN:

Factura HKA: Es una nueva modalidad establecida por la DIAN, en donde el documento tiene un formato definido (XML) que debe ser generado por un Proveedor Tecnológico o Software autorizado cumpliendo con las condiciones y mecanismos tecnológicos que luego son validados por la DIAN al momento de recibir el documento, posteriormente éste es entregado al adquirente o comprador del producto o servicio.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

Introducción

En el transcurso de mi practica en HLT, al momento de realizar los diferentes procesos, pude evidenciar una problemática que se presentaba en el día a día y era el desconocimiento de los empleados que viajaban a diferentes lugares del país, de cómo solicitar, la retenciones en la fuente en cada uno de los bienes o servicios adquiridos, por ejemplo en varias ocasiones pude evidenciar que no se aplicaban las retenciones, porque se les olvidaba o por pereza de solicitarlo o porque no sabían cómo solicitarlo o en algunos casos, no se hacían de acuerdo a las bases establecidas o se aplicaban porcentajes diferentes, también no solo la falta del personal de saber cómo solicitar estas retenciones sino de las empresas a las que se les aplicaba por ejemplo restaurantes, hotel o donde se realizaban compras que cumplían la base para la aplicación de la retención, ya que casi no vendían sus productos o servicios a empresas, si no a personas naturales, haciendo que fuera demorado la entrega de facturas electrónicas y que en muchas ocasiones quedaran mal calculadas, haciendo que se debiera cambiar las facturas, lo cual generaba tener que hacer notas débito y crédito para reversar estas operaciones y lo cual estaba generado que este tipo de movimientos no se llevaran de la forma adecuada haciendo que se llevaran como gastos no deducibles por HLT, lo cual generaba una afectación al momento de la presentación de los impuestos y de las declaraciones de renta de la empresa, por este motivo se tomó este proceso, como problemática para darle solución a la gestión dada

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---


por el departamento de contabilidad, para que este tema no afectara las ejecuciones y los presupuestos desarrollados por HLT.

1. Tipo de proyecto: Aplicación de la retención en la fuente

La aplicación de las diferentes retenciones por los empleados de la empresa Hacienda la Tentación S.A.S., por los diferentes bienes o servicios adquiridos en sus viajes laborales.

2. Resumen del proyecto: como aplicar la retención en la fuente en la empresa HLT

El proyecto busca que a través de capacitaciones a los empleados puedan diferenciar si da o no a lugar a aplicar la retención en la fuente, al momento de sus viajes, dependiendo de los bienes o servicios que se hayan podido adquirir y que se cumpla la base necesaria requerida, aplicando la retención que corresponda y de esta manera dejar de llevar estos gastos como no deducibles por la falta de conocimiento de ellos, en estos temas, para que poco a poco se vayan familiarizando con esta responsabilidad, que se les da, ya que afectan a la empresa al momento de calcular los impuestos, ya que es una forma gradual de recaudar anticipadamente el impuesto de renta y que si no se hace no se podrá tener en cuenta al momento del pago de este, afectando los presupuestos y las ejecuciones.


	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

3. Como se planteará el problema

Desde el momento que llegue a la empresa, una de mis principales actividades era la causación de las legalizaciones de los empleados de campo y se pudo notar que una de las dificultades que ellos tenían era que no sabían en qué momento solicitar realizar la retención en la fuente, ya que varios desconocían de acuerdo a que bases debían aplicarla, lo mismo que de acuerdo a que tipo de bienes o servicios, conllevando a que siempre se les pidiera una explicación del porque no realizaban las respectivas retenciones en restaurantes , hoteles o por alquiler de vehículos entre otros, lo cual generaba que estos gastos fueran llevados como no deducibles, afectando las ejecuciones de la empresa.

3.1 Cual es la pregunta sobre el problema

¿Es importante que las empresas realicen la retención en la fuente, cuando adquieren bienes o servicios?

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---


4. Objetivos

4.1 General

- Determinar los procesos óptimos de aplicación de la retención en la fuente, por los empleados, al momento de adquirir los bienes o servicios, en cada uno de sus viajes.

4.2 Específicos

- Brindar capacitaciones al personal de forma mensual o bimestralmente, donde se esté reforzando estos conocimientos, para de esta manera cumplir de una forma adecuada con lo que se exige por la ley y los entes encargados.
- Hacer seguimiento a las diferentes legalizaciones entregadas por los empleados, para verificar que las retenciones en la fuente si las estén haciendo de una forma adecuada, de acuerdo con lo explicado en las capacitaciones.
- Llevar un control de los errores encontrados en las legalizaciones efectuadas por los empleados, al momento de realizar la retención en la fuente, por los bienes o servicios adquiridos, para ser presentados en futuras capacitaciones, para que el proceso de aplicación de la retención se realice de una forma clara y bien hecha, en los futuros viajes que ellos sigan realizando.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

5. Localización

5.1. Localización espacial

La empresa está ubicada en el departamento de Caldas, en la ciudad de Manizales, Dirección Administrativa: Calle 54 No. 26 - 154




5.1.1. Cuál es la razón social

Hacienda la Tentación S.A.S.

5.1.2. Cuál es el objeto social de la organización o empresa Actividades a las que se dedica la empresa.

HLT tiene como prioridad cultivar el cacao en cada una de sus haciendas, haciendo que este producto sea exportado en mayores cantidades, generando empleo y capacitación para las familias de diferentes regiones del país y de esta manera, que más agregados cultiven cacao y se beneficien de este producto y así poder aportar a la economía de nuestra nación, al aportar al incremento del PIB con productos diferentes al café y el petróleo.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

5.1.3. Quien es el Representante legal

Jhon Alexander Valencia Gil

5.1.4. Reseña histórica de la empresa

Hacienda la Tentación tiene varios años en el cultivo de cacao y capacitación de agricultores, lo que le permite sacar uno de los cacaos mas finos en sabor y aroma de Colombia.

2013 establecimiento De Sombrío Y Lanzamiento Del Proyecto.


El diseño agroforestal que se estableció para cada fase se hizo con el fin de garantizar el uso óptimo del espacio, el agua y los nutrientes ayudando al sistema a regular la temperatura en la plantación, a moderar la entrada de luz, a disminuir el efecto del viento y a proteger y mejorar el suelo para fomentar la biodiversidad en las parcelas. El proyecto fue lanzado en marzo del año 2013, con las primeras siembras realizadas en el período 2013-14.

Recurso humano:

La empresa cuenta actualmente con 42 trabajadores vinculados todos mediante contrato laboral directamente con la empresa.

El tipo de contrato que se maneja es de tipo fijo inferior a un año

Hacienda la tentación desde el año 2016 empezó con el diseño, implementación y ejecución del sistema de gestión de seguridad y salud en trabajo mediante el ciclo PHVA guiado por el decreto 1072 del 2015, en la cual la empresa trabaja en la gestión de los riesgos asociados a su actividad económica previniendo accidentes, incidente y enfermedades derivadas del trabajo así mismo que las causas de ausentismo laboral.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

5.1.5. Descripción procesos y actividades.

Hacienda la tentación S.A.S. en su modelo de negocio, busca lograr calidad en la producción de cacao fino para exportación a los mercados internacionales, donde tiene gran demanda y en el cual poco a poco Colombia ha ido incursionando y posicionándose como país de origen de cacao finos.

Procesos administrativos:

Los procesos administrativos que aplica Hacienda la tentación se verifican para las siguientes áreas.

Gerencia:

- Desarrollo de los presupuestos en conjunto con el área financiera.
- Dirección de proyectos.
- Diseño de planes y estrategias.
- asignación de los presupuestos a los responsables.
- dirigir y verificar que la empresa cumpla en todo momento los planes y objetivos propuestos.
- Velar porque la empresa cumpla las normas legales que le competen.

Contabilidad y Finanzas:

- Desarrollo de los presupuestos.
- Consecución de recursos.
- Operación y ejecución de los presupuestos.
- Información y reportes a entidades de control y supervisión.
- Presentación de información financiera y ejecución del presupuesto a la administración.

Recursos humanos:

- Contratación: Selección personal,
- Bienestar laboral: capacitaciones, actividades sociales, ambiente laboral.

- Aplicación y cumplimiento requisitos legales en la relación laboral.

Compras:

- Cotización con proveedores.
- Adquisición de insumos y materiales.
- Compra de elementos de propiedad planta y equipo.

Investigación y desarrollo:


- Apoyo a proyectos especiales.
- Investigación y desarrollo.
- Biodiversidad.

Dirección agronómica y de producción:

- Asistencia agronómica.
- Apoyo y control de calidad.
- Viveros.

Área de operaciones:

- Apoyo a procesos en campo.
- Líderes.
- Agricultores.
- Jefe de bodega.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---


5.1.6. Cuáles son los valores corporativos

- Responsabilidad
- Optimismo
- Honestidad
- Integridad
- Lealtad
- Compromiso
- Seguridad
- Puntualidad
- Cooperatividad
- Transparencia
- Respeto
- Claridad

5.2. Delimitación temporal

Inicio practica 28 de marzo de 2023

Terminación 27 de septiembre de 2023


	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

6. Alcance

Se busca lograr que los funcionarios de HLT S.A.S. puedan diferenciar las diferentes bases y los diferentes bienes y servicios que adquieran, para que soliciten la debida retención, lo cual permitirá cumplir con las ejecuciones y lo presupuestado por la empresa.

7. Marco teórico


Nuestra legislación hace que las empresas recauden anticipadamente el impuesto de renta y otros tipos de retenciones, para de esta manera poder tener un flujo constante de recursos y de esta manera poder cumplir con los diferentes planes presupuestado en sus planes de desarrollo.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

8. Marco metodológico

El fin de este trabajo y su principal objetivo es enseñar y dar a conocer a los colaboradores de HLT, el manejo en la aplicación de la retención en la fuente, al momento de cumplir con sus funciones en los viajes que realizan a diferentes zonas del país, donde deben adquirir diferentes bienes y servicios y donde se pudo detectar, del desconocimiento de cómo aplicar este tipo de responsabilidades que debe cumplir la empresa, no solo por su obligación con los entes encargados, sino que a su vez afectan a los presupuestos establecidos y las ejecuciones.


Se realizaron entrevistas y cuestionarios los que dieron como resultado, la falta de conocimiento por los colaboradores, lo que genero deber dar unas capacitaciones de forma periódica y la creación de un grupo de WhatsApp que se usaría, para diferentes dudas al momento de deber realizar las respectivas retenciones mientras iban adquiriendo el conocimiento y la costumbre de aplicarlo, de acuerdo con el tipo de bien o servicio adquirido y si cumplía con las bases establecidas.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

9. Conclusiones


En el proceso de práctica profesional, realizado en Hacienda la Tentación S.A.S. el aprendizaje adquirido en diferentes temas encomendados, ha sido muy provechoso, ya que mis conocimientos laborales en el área contable, eran solo los adquiridos en mis estudios en la universidad y nunca había manejado un software contable, ni había realizado los diferentes procesos, que se deben realizar en una empresa, desde la causación, la realización de facturación electrónica por los servicios prestados por la empresa, la revisión de que la facturación electrónica por bienes o servicios adquiridos la cual debe cumplir con la normatividad exigida, la realización de documentos soporte, cálculo de retenciones, conciliaciones bancarias, revisión del libro mayor y balance, comprobantes de egresos y de ingresos, notas de contabilidad, notas crédito y débito, apoyo en la presentación de información exógena, presentación mensual de retenciones en la fuente, y cuatrimestral de Iva entre otros procesos como él envió de facturas por el proveedor tecnológico The Factory HKA, lo cual me ha permitido afianzar mi experiencia y darme cuenta de todo lo que debo aplicar como contador para cumplir con la responsabilidad que exige este cargo dentro de una empresa.

Para mi este proceso me ha permitido poder darme cuenta de la importancia de no dejar de actualizarme todos los días por los diferentes cambios que se presentan en la normatividad y para poder dar lo mejor de mí en cada una de las empresas donde desarrolle mi carrera como Contador Público.

	FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES	CÓDIGO: VERSIÓN: 01
---	---	---

10. Recomendaciones

La importancia del Contador Público dentro de una empresa por sus diferentes responsabilidades es muy importante ya que el adquiere un conocimiento de está en sus diferentes departamentos, al momento de realizar informes o al momento del pago de los impuestos, por tal razón se hace tan indispensable y se convierte en la mano derecha de la gerencia. Por tal motivo el contador se le hace tan necesario el conocimiento de la normatividad nacional y de su aplicación, no solo en los temas tributarios si no en la normatividad internacional y en las diferentes normas que van realizando cambios en el día a día y en el caso de HLT por tener varias personas en campo es muy importante que sus empleados conozcan de estos temas ya que facilita la aplicación de los impuestos de la forma debida, permitiendo poder deducir por ejemplo las retenciones al momento de presentar las retenciones mensuales o cuatrimestrales a su vez que en la presentación de sus declaraciones de renta anuales.

 <p>UNIREMINGTON® CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON RES. 2661 MEN JUNIO 21 DE 1996</p>	<p>FORMATO INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES</p>	<p>CÓDIGO: VERSIÓN:</p> <p>01</p>
--	--	---

11. Bibliografía

http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/estatuto_tributario
<https://www.gerencie.com/retencion-en-la-fuente.html>
<https://accounter.co/normatividad/conceptos/concepto-dian-61267-la-retencion-en-la-fuente-procede-cuando-se-haga-el-pago-o-abono-a-la-cuenta.html>