

TRABAJO DE GRADO

Opción Práctica y Pasantía.

Informe de Práctica. Auxiliar de Tesorería en la Empresa Flota Sugamuxi S.A.

Corporación Universitaria Remington.

Facultad de Ciencias Contables.

Contaduría Pública.

Yuly Katherine Martínez Ortega.

Francy Edith Guerrero Vega

Opción de Trabajo de grado Práctica Profesional.

2024

Agradecimientos

Quiero expresar mi más profundo agradecimiento, primeramente, a Dios por la oportunidad de convertirme en profesional, también a la empresa Flota Sugamuxi S.A. en la ciudad de Sogamoso, por la permitirme realizar mi práctica profesional en. Durante este período, he adquirido valiosos conocimientos y habilidades como contador público, gracias a la orientación y supervisión de mi jefe directo. Su apoyo ha sido invaluable y ha contribuido significativamente a mi crecimiento profesional.

Además, agradezco a mis compañeros de equipo por su colaboración, amistad y las experiencias compartidas. Cada día en Flota Sugamuxi S.A junto a la Corporación Universitaria Remington, ha sido una oportunidad para aprender y crecer, y estoy profundamente agradecido/a por ello.

Finalmente, quiero reconocer a mi familia y amigos por su apoyo constante y por ser mi fuente de inspiración. Sin ellos, este logro no habría sido posible.

Gracias a todos los que han formado parte de esta etapa en mi vida.

Contenido

Resumen.....	4
Palabras clave.....	5
Problemática abordada en la práctica o pasantía	6
Objetivos.....	7
Metodología	8
Resultados.....	9
Conclusiones.....	15
Referencias.....	16

Resumen

Los escenarios empresariales requieren de mejora continua en áreas neurálgicas que permitan la toma de decisiones; una de las áreas tiene que ver con la parte financiera y contable que, según la perspectiva de Hernández, Grimaldo, Sandoval y Hernández (2022) la vinculación de seguimiento empresarial conduce a que se cuente con información precisa y clara, al momento que se proporcionan los datos contables de manera clara, transparente y con alta confiabilidad sobre la situación de la empresa, incluyendo factores como lo son ingresos, gastos, costos, pasivos y los activos, que conllevan a cumplir con las regulaciones de carácter contable y financiero

Dicho lo anterior, el presente informe de práctica empresarial tiene por objetivo presentar un informe de las funciones realizadas en la empresa Flota Sugamuxi S.A. Así mismo, se plasman los resultados que se obtuvieron en el desarrollo de las diferentes labores y actividades delegadas por la empresa y el jefe inmediato, resaltando que contiene la experiencia y resultados propios de la labor académica realizada por estudiante de contaduría pública de la Corporación Universitaria Remington sede Sogamoso. Dicha labor se desarrollo en el área de tesorería en la empresa Flota Sugamuxi S.A., entidad que presta el servicio de transporte público en todo el país, que cuenta con presencia administrativa en las ciudades de Yopal, Bucaramanga, Bogotá y Sogamoso, en esta última ciudad se ubica su sede principal.

Palabras clave

- Seguimiento empresarial
- Información financiera
- Datos contables
- Regulaciones contables y financieras
- Área de tesorería
- Flota Sugamuxi S.A.

Problemática abordada en la práctica o pasantía

Esta práctica se realizó con el fin de obtener experiencia Laboral en el área contable, ejerciendo conocimientos recibidos durante la formación en la Corporación Universitaria Remington sede Sogamoso. El trabajo realizado en la empresa Flota Sugamuxi SA sirvió como apoyo para tener todo al día referente en cuanto a documentación en el archivo y en la parte de realizar egresos e ingresos diarios y al terminar esta etapa de práctica me sirvió de aprendizaje en mi vida.

De igual manera, el desarrollo de este tipo de práctica empresarial corresponde con el aporte de conocimientos profesionales, así como aplicar los conceptos vistos durante los semestres lectivos y ponerlos en práctica en contextos reales del mundo laboral, lo que induce a que se genere experiencia y experticia para la toma de decisiones, así como fomentar el uso de software de análisis financiero, gestión de informes, apoyos institucionales. Finalmente, en los escenarios de práctica permite que a futuro se generen espacios laborales y sea el punto de partida para una carrera profesional en los ámbitos financieros y contables.

Objetivos

Objetivo general

Presentar un informe de las funciones realizadas en la empresa Flota Sugamuxi S.A.

Objetivos específicos

Identificar la importancia de la práctica en el desarrollo como Contador Público.

Comprender el flujo de la información contable en la empresa.

Realizar la entrega de ingresos y egresos en tiempos establecidos que estaban bajo mi responsabilidad.

Metodología

Manual de funciones establecido según la Empresa Flota Sugamuxi SA según la norma ISO 9001:2015. Para lo cual se generan los siguientes escenarios de referencia en el área de tesorería en la entidad con las actividades expuestas en la tabla

Tabla 1

Actividades por desarrollar en el área de tesorería de Flota Sugamuxi

Actividad
Recibir facturas por pagar autorizadas, aprobadas y contabilizadas.
Elaboración de los comprobantes de egresos por pagos programados.
Apoyo a la tesorera en el desempeño diario de las labores en la tesorería.
Colocar el sello de cancelado al momento de realizar el desembolso pagado.
Elaboración de recibos de caja.
Pagos de saldos en rojo.
Elaboración de comprobante de pago.
Almacenar los soportes de todas las transacciones.
Mantener el archivo organizado correspondiente a su gestión.
Cobrar cartera del servicio urbano, veredal e intermunicipal.

Fuente: Elaboración Propia, (2024)

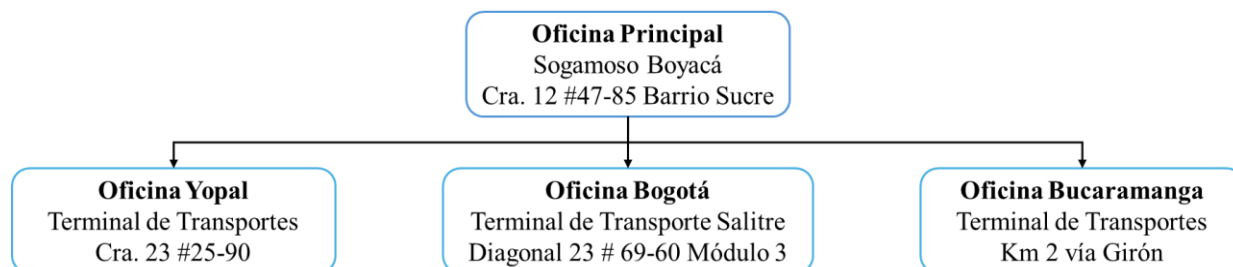
Resultados.

Esta práctica se realizó con el fin de obtener experiencia laboral en el área contable, ejerciendo conocimientos recibidos durante la formación en la Corporación Universitaria Remington sede Sogamoso. El trabajo realizado en la empresa Flota Sugamuxi SA sirvió como apoyo para tener todo al día referente en cuanto a documentación en el archivo y en la parte de realizar egresos e ingresos diarios y al terminar esta etapa de práctica me sirvió de aprendizaje en mi vida.

De igual manera, el desarrollo de este tipo de práctica empresarial corresponde con el aporte de conocimientos profesionales, así como aplicar los conceptos vistos durante los semestres lectivos y ponerlos en práctica en contextos reales del mundo laboral, lo que induce a que se genere experiencia y experticia para la toma de decisiones, así como fomentar el uso de software de análisis financiero, gestión de informes, apoyos institucionales. Finalmente, en los escenarios de práctica permite que a futuro se generen espacios laborales y sea el punto de partida para una carrera profesional en los ámbitos financieros y contables.

Figura 1.

Sedes empresariales de Flota Sugamuxi S.A.

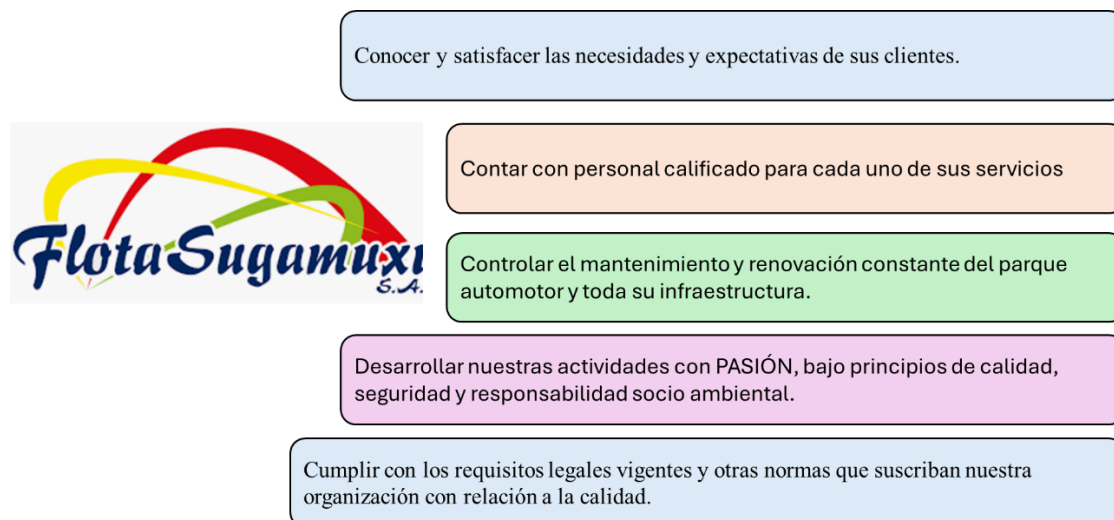


Fuente: Elaboración Propia, (2024)

Conforme a lo expuesto en la figura 1, la empresa cuenta con cuatro sedes que se ubican en los departamentos de Cundinamarca, Boyacá, Casanare y Santander, entre otros departamentos con oficinas secundarias ubicadas a nivel nacional que le permiten tener coberturas a más de 80 destinos nacionales, mejorando la calidad de su servicio día a día, logrando posicionarse como un referente de transporte terrestre de pasajeros (Flota Sugamuxi, 2020).

Figura 2

Compromisos y principios empresariales



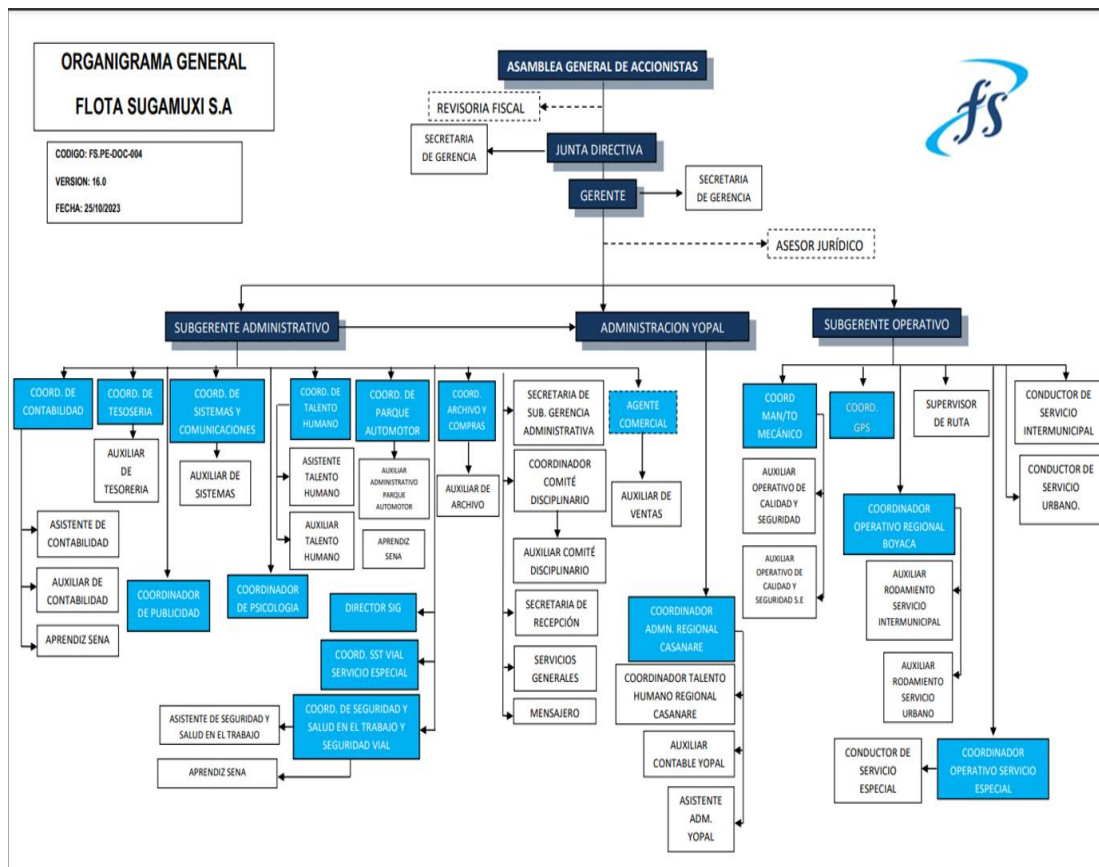
Fuente: Elaboración Propia, (2024). Adaptado de Flota Sugamuxi S.A., (2023)

Servicios ofertados por la empresa

Flota Sugamuxi S.A., presta sus servicios de transporte terrestre intermunicipal y especial de personas; Carga, mensajería y encomiendas; y sus actividades conexas, ofreciendo la mejor experiencia de servicio al cliente y liderazgo en el sector de Transporte, teniendo como ejes transversales un cumplimiento técnico, normativo y operacional que se reflejan en los siguientes principios organizacionales, los cuales se exponen en la figura 2.

Figura3

Organigrama empresarial de Flota Sugamuxi S.A.



Fuente: Flota Sugamuxi, (2020, p.1)

Figura 4

Mapa de procesos, cadena de valor Flota Sugamuxi S.A.



Fuente: Flota Sugamuxi (2020, p.1).

Tabla 1. Cronograma de actividades de la práctica empresarial

1								
2	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PRACTICA EMPRESARIAL FLOTA SUGAMUXI SA 13 DE SEPTIEMBRE 2023 A 13 MARZO 2024							
3	ACTIVIDADES DEL PROYECTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	MARZO
4	ENTREVISTA	1						
5	EXAMENES MEDICOS	2						
6	INICIO PRACTICA	13						
7	RECIBIR INDUCCION	13						
8	GENERAR EGRESOS	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
9	GENERAR INGRESOS	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
10	REALIZAR ARCHIVO DE EGRESOS EN TESORERIA	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
11	APOYAR EN EL AREA DE CONTABILIDAD	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
12	REALIZAR ARCHIVO EN EL AREA DE CONTABILIDAD	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
13	REALIZAR RECIBOS DE CAJA	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
14	APOYAR CON PAGOS A PROVEEDORES Y DEMAS.	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D	A.D
15	EVALUACION PRACTICA						15	11
16	ENTREVISTA A EMPRESARIOS						15	11
17	ENCUESTA DE SATISFACCION ESTUDIANTE PRACTICANTE						15	11
18	TERMINACION PRACTICA							19
19								
20								

La práctica se realizó de la manera más adecuada, cumpliendo principalmente con las actividades asignadas por mi jefe inmediato, Tesorera Sara Milena Díaz Jiménez y en los horarios establecidos para lograr las metas propuestas. Durante el periodo de la práctica se llevaron a cabo tareas como realizar los egresos, ingresos, recibos de caja, pagos a proveedores, nominas, archivo y apoyo en la parte contable en la cuenta de saldos en rojo. Conocí los diferentes programas y sistemas que se utilizan en mi trabajo día a día. Como lo son Ctec, Silog, Helisa y en la parte contable y operativa de la empresa Flota Sugamuxi S.A. El cronograma de trabajo se expone en la tabla 2.

Conclusiones.

La práctica profesional en la empresa Flota Sugamuxi SA. representó para mí una gran experiencia ya que pude adquirir nuevos conocimientos y me permitió reforzar lo adquirido durante la carrera universitaria.

En el desarrollo de esta práctica Profesional me di cuenta de que puedo y soy capaz de realizar un trabajo contable.

Se fortaleció los conocimientos del diligenciamiento de soportes contables.

Referencias

Cámara de Comercio de Bogotá. (2023). *Descripción actividades económicas (Código CIU)*. Obtenido de Cámara de Comercio de Bogotá: <https://linea.ccb.org.co/descripcionciuu/>

Congreso de la República de Colombia. (1996, 20 de diciembre). *Ley 336 de 1996*. Diario Oficial No. 42.948: Suin Juriscol. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=346>

Congreso de la República de Colombia. (2009, 13 de julio). *Ley 1314 de 2009*. Diaio Oficial No. 47.409: Suin Juriscol. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36833#:~:text=%E2%80%9CPor%20la%20cual%20se%20regulan,responsables%20de%20vigilar%20su%20cumplimiento.%E2%80%9D>

Flota Sugamuxi. (26 de febrero de 2020). *Cadena de Valor (Mapa de cadena procesos)*. Obtenido de Flota Sugamuxi: [https://www.flotasugamuxisa.com.co/sistemas/SGC%20FLOTA%20SUGAMUXI/DOCUMENTOS%20FS/FS.004%20Cadena%20de%20Valor%20\(Mapa%20de%20procesos\)%20FS%20V.9.pdf](https://www.flotasugamuxisa.com.co/sistemas/SGC%20FLOTA%20SUGAMUXI/DOCUMENTOS%20FS/FS.004%20Cadena%20de%20Valor%20(Mapa%20de%20procesos)%20FS%20V.9.pdf)

Flota Sugamuxi. (19 de junio de 2020). *Manual del Sistema de Gestión de la Calidad*. Obtenido de Flota Sugamuxi: <http://www.flotasugamuxisa.com.co/sistemas/SGC%20FLOTA%20SUGAMUXI/DOCUMENTOS%20FS/FS.049%20MANUAL%20DE%20CALIDAD%20FS%20V.14.pdf>

Flota Sugamuxi. (26 de febrero de 2020). *Organigrama Empresarial*. Obtenido de Flota Sugamuxi:

<https://www.flotasugamuxisa.com.co/sistemas/SGC%20FLOTA%20SUGAMUXI/DOCUMENTOS%20FS/FS.005%20%20Organigrama%20FS%20V.11.pdf>


Flota Sugamuxi S.A. (2023). *Nosotros. Flota Sugamuxi*. Obtenido de <https://flotasugamuxisa.com.co/index.php/facilities/>

Hernández, D., Grimaldo, F., Sandoval, M., & Hernández, J. (2022). Contabilidad financiera y toma de decisiones empresariales. *Tecno Humanismo. Revista Científica*, 2(3), 1-16. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/8356011.pdf>

Ministerio de Transporte. (2020). *Legislación del Ministerio*. Obtenido de <https://mintransporte.gov.co/documentos/17/leyes/>

Anexos

Anexo A. Evidencia página Silog de comprobantes de egresos



FLOTA SUGAMUXI S.A.
 DIR: CR 12 47 85
 NIT: NIT:891800075
 Tipo: COMPROBANTE EGRESO
 Detalle: COMP CONTABLE Fec: 2024-01-24 00:00:00 - 2024-01-24

Documento: CE-15557
 Fecha: 2024-01-24

Cuenta Tercero	Vehiculo	U.N	Detalle	Debito	Credito
11250101 8918000758-FLOTA SUGAMUXI			TRASLADO FDO REPOSICION DICIEMBRE 2023	126,956,685.00	0.00
13201003 8918000758-FLOTA SUGAMUXI			TRASLADO FDO REPOSICION DICIEMBRE 2023	0.00	126,956,685.00
TOTALES:				126,956,685.0	126,956,685.0
				0	0

 Generado Por
 1057583356-YULY KATHERINE MARTINEZ ORTEGA

 Revisado Por

 Autorizado Por

Anexo B. Evidencia del control de comprobantes de ingreso

FLOTA SUGAMUXI S.A.
NOTA CONTABLE : INGRTS - 4704
DOC CONTABLE : ING-3383
Tipo Comprobante : INGRESO
Sucursal : TESORERIA SOGAMOSO
Fecha Movimiento : 2024-03-12

DETALLE NOTA CONTABLE

#	Cuenta	C.Costo	Vehiculo	Tercero	Observacion	Base	Debito	Credito
1	11000501			74381834-GERMAN ALEXA	PAGO DE SIMCARD VEH 8039	0.00	10,000.00	0.00
2	42859501			74381834-GERMAN ALEXA	PAGO DE SIMCARD VEH 8039	0.00	0.00	10,000.00
TOTAL						0	10,000	10,000

Elaborado por:
1057583356 - YULY KATHERINE MARTINEZ ORTEGA
Fecha : 2024-03-12 15:14:07

Reviso _____ Aprobo _____

Anexo C. Evidencia de control y depuración de archivos años anteriores



Anexo D. Evidencia de generación de comprobantes de egreso

DIARIO: YULY KATHERINE MARTINEZ ORTEGA
 RFTL: AUX. SEVA TESORERIA Y CONTABILIDAD
 CURSAL: TESORERIA SOGAMOSO
 PARA CIERRE CAJA: 00:00:00

Terminar Sesión

Consultas Administración Tiquetes Contabilidad Informe Tesorería CxP Nomina Cartera Caja Facturación Recaudos DIAN 2.0

PAGOS REALIZADOS

Prefijo: Nro Cta Por Pagar:
 Estado: ..Seleccione una.. v -> Nro Cheque:
 Tercero:
 Banco Origen:
 Prefijo Documento Contable: Nro Documento contable:
 Fecha.Cre.Desde: Fecha.Cre.Hasta:
 Forma Pago: ..Seleccione una.. v Con Doc Contable: ..Seleccione uno.. v
 Sucursal: ..Seleccione una.. v
 [Buscar] [Limpiar] [Exportar a Excel]

Cod	Nro Factura	Nro Doc Contable	Nro Cheque	Form.Pago	Sucursal	Banco.Org	Banco.Dest	Tercero	Estado	Valor Factura	Total Factura	Empresa	Observacion	Usuario	Fec.Cre	Detalle
18322	EGRTS-16360	CE-16375	1001655	CHEQUE	TESORERIA SOGAMOSO	BANCO CAJA SOCIAL	1010219437 - DANIELA CARDOZO PINEDA	GENERADA	10,000,000	10,000,000	1057583356	FLOTA ANTICIPO VEH 7777 YULY SUGAMUNT S.A.	119 24 MARTINEZ ORTEGA	2024-03-11 09:56:58	1057583356	FLOTA ANTICIPO VEH 7777 YULY SUGAMUNT S.A.
18323	EGRTS-16361	CE-16376		EFFECTIVO	TESORERIA SOGAMOSO		860028415 - LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C.	GENERADA	1,465,700	1,465,700	1057583356	FC 10520 PAGO SUGAMUNT S.A.	119 24 MARTINEZ ORTEGA	2024-03-11 11:46:56	1057583356	FC 10520 PAGO SUGAMUNT S.A.
18324	EGRTS-16362	CE-16377		TRANSFERENCIA	TESORERIA SOGAMOSO	BANCOLOMBIA	9395940 - HENRY ALFONSO HOLGUIN PEREZ	GENERADA	240,000	240,000	1057583356	FLOTA FC 10484 Y 10509 YULY SUGAMUNT S.A.	HOSPITAL DE MARTINEZ ORTEGA	2024-03-12 13:50:21	1057583356	FLOTA FC 10484 Y 10509 YULY SUGAMUNT S.A.
18325	EGRTS-16363	CE-16378		TRANSFERENCIA	TESORERIA SOGAMOSO	BANCO DAIWENGA	1002598994 - JENNIFER AMANDA PEREZ PLUDDO	GENERADA	9,000,000	9,000,000	1057583356	FLOTA PAGO FAM VEH YULY SUGAMUNT S.A.	089 2024 MARTINEZ ORTEGA	2024-03-12 13:55:13	1057583356	FLOTA PAGO FAM VEH YULY SUGAMUNT S.A.