

## **Informe final Pasantía Programa Contaduría Pública**

Monica Patricia Bolaños Velasco

Denis Lara Papamija

Universidad Nacional Abierta y a Distancia (Sede Centro Sur)

Escuela de Ciencias Administrativas, Contables Económicas y de Negocios (ECACEN)

Contaduría pública

2024

## Tabla de contenido

Introducción .....	4
Resumen.....	5
Abstract .....	6
Objetivos.....	7
General .....	7
Específicos .....	7
Contexto de la practica.....	8
Razón social .....	8
Razón económica .....	8
Reseña histórica .....	8
Misión .....	8
Visión .....	8
Valores.....	9
Organigrama de la empresa.....	10
Descripción del área en la cual se desarrolla la práctica profesional .....	10
Desarrollo de las actividades realizadas en la práctica .....	11
limitaciones confrontadas en la práctica .....	12
Aportes del pasante a la empresa .....	12
Aportes a la institución universitaria.....	13
Descripción de la problemática manejada en el desarrollo de la práctica y asesoría empresarial.....	13
Referentes teóricos .....	13
Referentes técnicos.....	15
Referentes legales.....	16
Aportes técnicos, tecnológicos o científicos de los estudiantes durante el desarrollo de la práctica.....	16
Conclusiones .....	17
Recomendaciones .....	18
Glosario.....	19
Bibliografía .....	20

**Índice de gráficos**

Figura 1 <i>Organigrama de la empresa PROTEGEMOS G.C.U</i> .....	10
--	----

## **Introducción**

El presente informe se realiza con el fin de dar a conocer el trabajo que se desarrolló durante la pasantía en la empresa PROTEGEMOS G.C.U. Esta es una organización líder en el mercado que se encarga de brindar más de 150 servicios por medio de suscripciones a su revista. El trabajo que se desarrolló dentro de la organización está orientado al apoyo de los procesos de facturación, talento humano, documentación, archivo y presupuesto.

Durante el tiempo en el que se desarrollaron las actividades la empresa no solo permitió el desarrollo de las habilidades técnicas necesarias, sino que también permitió una mejor comprensión de los procesos contables y financieros en un entorno más real. A través de la ejecución y el desarrollo de diferentes actividades como causación de facturas, conciliaciones bancarias y gestión de documentos soporte, se fortalecieron competencias clave para el desarrollo de habilidades y toma de decisiones dentro del campo laboral.

Este informe detalla las actividades realizadas dentro de la organización, las problemáticas enfrentadas y las soluciones generadas con el objetivo de demostrar el impacto que el proceso de practica género en el desarrollo personal y profesional.

## Resumen

Este documento es un informe respecto a la pasantía en el área contable en la empresa PROTEGEMOS GCU, aquí se explican las diferentes actividades relacionadas con la gestión financiera y contable de la organización, en las cuáles se incluyeron facturas de compra, documentos soportes, extractos bancarios, renovación y suscripción de membresías en el programa SICOP, presupuesto, entre otros. En la realización de facturas de compra se realizó la verificación y el registro de las facturas, asegurando el cumplimiento de la normatividad vigente y los procedimientos internos de la empresa, en los documentos soportes se verifico, reviso, que estuvieran completos y correctos para realizar su ejecución y su respectivo pago, en los extractos bancarios se realizó las conciliaciones bancarias, comparando los movimientos registrados en el banco con las cuentas de la empresa y resolviendo discrepancia si era necesario, en la renovación y suscripción de las diferentes membresías en SICOP se logra verifica si los usuarios están activos o son nuevos logrando así verificación de los dato para prestar un excelente servicio, en el área presupuestal se realizó el desarrollo de las diferentes áreas presupuestales para contribuir al análisis financiero de la organización y así verificar que los gastos estuvieran alineados con las provisiones. Gracias a las diferentes actividades realizadas se adquirió habilidades prácticas en el manejo de documentación contable, suscripciones Y renovaciones de Usuarios en SICOP, así como en la gestión de procesos presupuestal.

***Palabras clave:*** Contables, facturación, pagos.

### **Abstract**

This document is a report regarding the internship in the accounting area at the company PROTEGEMOS GCU. It explains the different activities related to the financial and accounting management of the organization, which included purchase invoices, supporting documents, bank statements, membership renewal and subscription in the SICOP program, budget, among others. In the processing of purchase invoices, verification and registration of the invoices were carried out, ensuring compliance with current regulations and the company's internal procedures. For the supporting documents, it was verified and reviewed that they were complete and correct to proceed with their execution and respective payment. In the bank statements, bank reconciliations were performed, comparing the movements registered by the bank with the company's accounts, and resolving discrepancies if necessary. In the renewal and subscription of different memberships in SICOP, it was possible to verify whether users were active or new, thus ensuring data verification to provide excellent service. In the budget area, the development of various budgetary areas was carried out to contribute to the financial analysis of the organization and ensure that expenses were aligned with provisions. Thanks to the different activities carried out, practical skills were acquired in handling accounting documentation, subscriptions, and renewals of SICOP users, as well as in the management of budgetary processes.

***Keywords:*** Accounting, invoicing, payments.

## **Objetivos**

### **General**

Desarrollar la pasantía en la empresa PROTEGEMOS G.C.U, contribuyendo en la gestión contable y financiera mediante la ejecución de tareas alineadas con el reglamento de la empresa, normas y leyes vigentes, para contribuir al cumplimiento de los objetivos organizacionales.

### **Específicos**

Registrar con exactitud las facturas y demás documentos financieros en el sistema contable, cumpliendo con los requisitos legales y normativos, y organizando la documentación que respalde dichas transacciones.

Mantener y actualizar registros de la base de datos de las membresías de la organización, garantizando la correcta digitación y seguimiento de dichos registros y comparar los registros contables con los extractos bancarios para verificar la concordancia y detectar posibles inconsistencias.

Organizar y controlar los gastos de la empresa, partiendo de un seguimiento efectivo del presupuesto y asegurando su correcta asignación.

## **Contexto de la practica**

### **Razón social**

PROTEGEMOS G.C.U

### **Razón económica**

Edición y comercialización de la revista médica

### **Reseña histórica**

Según protegemos G.C.U, (s.f), la empresa fue fundada hace catorce años iniciando en la ciudad de pasto en el 2003 como una organización de programas preventivos OPP, en el 2007 paso a ser una revista de servicios empresariales unidos y con el pasar de los años fue creciendo y expandiéndose para formarse como una empresa líder en mercado, llamándose PROTEGEMOS G.C.U promocionando más de 150 servicios además de contar con una revista digital para sus suscriptores y empleados con una página web con orientación medica permanente.

### **Misión**

Según (Protegegos GCU, s.f.) “nuestra filosofía de trabajo se fundamenta con la plena convicción de comercializar un servicio excelente, ágil, y completo; por eso contamos con el mejor equipo humano, comprometido a realizar objetivos precisos, buscando el porvenir e integridad de todos nuestros suscriptores”.

### **Visión**

Según (Protegegos GCU, s.f.) su visión es

Proyectamos para el 2027 como una empresa líder a nivel nacional en la promoción, y distribución de productos y servicios a través de la revista protegemos GCU, Colombia

facilitando con la suscripción el acceso a los descuentos y tarifas preferenciales, en los sectores de la salud ,educación recreación ,turismo ,prevención exequias ,asesoría y representación jurídica entre otras, brindando así una segunda opinión profesional a todos nuestros suscriptores ,promoviendo la prevención el autocuidado y a su vez diseñando la toma de conciencia, con la conservación del medio ambiente para lograr ofrecer así un servicio excelente, ágil y completo.

### **Valores**

Respeto: siendo el sentimiento que permite tener admiración por los demás, de esta manera se genera paz y tranquilidad en la organización

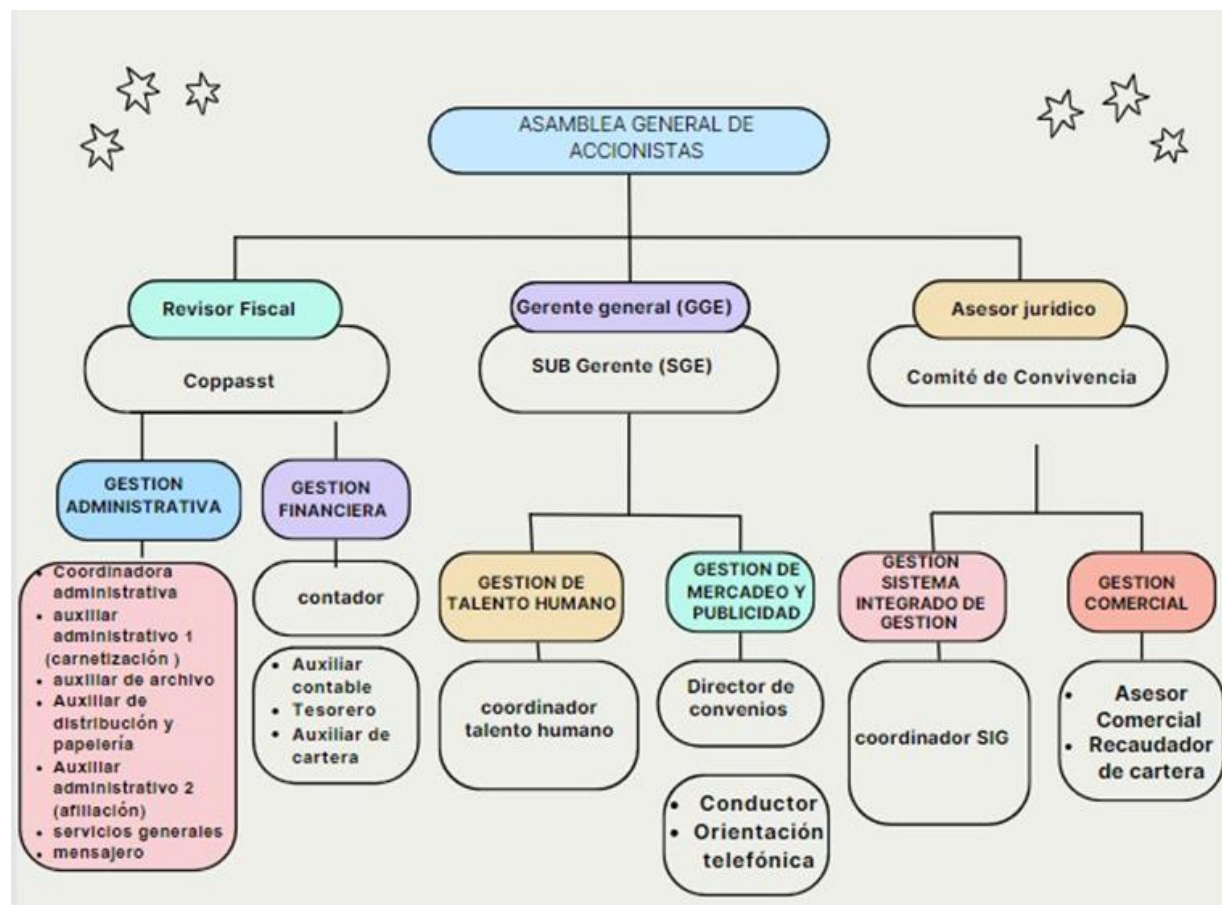
Responsabilidad: siendo este valor el cual permite que los individuos actúen de manera correcta logrando así ser responsable en el trabajo y actuar de manera cumplida en cada tarea a realizar

Calidad: se toma la calidad es un compromiso de satisfacer los deseos de los suscriptores y clientes, respecto al servicio que se prometen.

## Organigrama de la empresa

**Figura 1**

*Organigrama de la empresa PROTEGEMOS G.C.U*



*Fuente:* PROTEGEMOS G.C.U

### Descripción del área en la cual se desarrolla la práctica profesional

La pasantía que se realizó dentro de la empresa PROTEGEMOS G.C.U se desarrolló dentro del departamento de contabilidad, esta tuvo como objetivo principal la aplicación práctica de los conocimientos contables adquiridos durante la carrera universitaria, permitiendo relacionar la información teórica con los ejercicios prácticos laborales en un entorno real. En el transcurso de esta experiencia, se participó en actividades clave como la causación de facturas de compra y venta, la elaboración y seguimiento del presupuesto, la realización de conciliaciones

bancarias, la organización y gestión de documentos soporte, la digitación de membresías y el sellado de documentos.

Estas tareas no solo permitieron el acceso al aprendizaje de nuevas competencias, sino que también permitieron la preparación para enfrentar los desafíos del ámbito laboral con mayor confianza y habilidad.

### **Desarrollo de las actividades realizadas en la práctica**

Durante el periodo de pasantía, se llevaron a cabo diversas actividades dentro del departamento de contabilidad de la empresa PROTEGEMOS G.C.U. Una de las principales tareas que se realizaron fue la gestión de las facturas de compra en el software contable “Siigo Nube”. Esto implicaba realizar un registro detallado de cada factura, asegurando su correcta diligencia conforme a la normatividad vigente, se especificaba si la factura correspondía a una compra o venta, se asignaba un consecutivo mensual, y se describía el folio, prefijo, fecha de emisión, y datos del proveedor, también, se debía verificar si la operación incluía IVA o retenciones, y se registraba el valor total junto con el medio de pago utilizado, como caja menor o cuentas por pagar. Para finalizar las facturas se debían escanear y se debían subir a los sistemas, incluyendo el CUFE si era a crédito, y se almacenaban en el drive junto con sus anexos.

Otra de las actividades fundamentales fue la gestión de documentos soporte, utilizados para respaldar las compras a proveedores no obligados a facturar electrónicamente, lo que es esencial para la deducción de costos y gastos, cada documento se debía registrar con el tipo, fecha, nombre o NIT del proveedor, número consecutivo, y centro de costo asociado, describiendo la actividad según el Plan Único de Cuentas (PUC) y la forma de pago correspondiente.

En cuanto a las conciliaciones bancarias, se realizaba la comparación de los registros internos de la empresa con los extractos bancarios para de esta manera poder identificar posibles discrepancias, como consignaciones no registradas o en tránsito. Estas diferencias se contabilizaban en el software “Siigo” mediante notas débito o notas crédito, asegurando que los registros contables reflejaran la situación financiera de la empresa.

Finalmente, se apoyó en la digitación de membresías en el sistema SICOP para suscriptores y colaboradores, lo cual incluía la verificación de datos personales, la descripción del contrato y de la membresía adquirida, la actualización de información de contacto, y el registro de pagos y bonos. Posterior a completar estos pasos, la membresía quedaba activa en el sistema, garantizando que la información estuviera actualizada y correcta.

### **limitaciones confrontadas en la práctica**

las limitaciones confrontadas fueron la adaptación de realizar las diferentes tareas contables asignadas de manera practica y real, ya que sin duda esto genera cierto estrés, pero a medida que paso el tiempo su adaptación fue positiva y la adaptación a esta práctica fue muy buena, apoyando así al área contable y financiera de la empresa.

### **Aportes del pasante a la empresa**

A la organización se aportaron principalmente conocimientos teóricos, el trabajo que se realizó dentro de la empresa fue orientado al apoyo en las causaciones de facturas de compra, documentos soportes, conciliaciones, digitación de membresías, adoptar los centros de costos para generar de manera adecuado el área presupuestal y de esta manera contribuir a una ejecución presupuestal mensual y se identifiquen los gastos de cada área y se lleve un control del mismo.

### **Aportes a la institución universitaria**

En cuanto a los aportes que se le realizan a la institución universitaria se destaca la aplicación de los conocimientos adquiridos en el aula en un entorno laboral real, lo que sirve para retroalimentar el plan de estudios con una experiencia práctica, actualizada y enriqueciendo el contenido académico. Además se consolidó la relación entre la universidad y la empresa facilitando futuras oportunidades para los demás estudiantes.

### **Descripción de la problemática manejada en el desarrollo de la práctica y asesoría empresarial.**

Dentro del trabajo que se realizó en la organización se identificaron algunos problemas puntuales, entre ellos tenemos el envío de las facturas a correos diferentes de la empresa, demora en la generación de toquen y la eliminación de los correos empresariales por parte del jefe, generaron represión en las facturas y retrasos de las mismas.

Para darle una solución a toda esta problemática se propuso la creación de nuevos correos para uso exclusivo de la empresa, lo que permitió la llegada puntual y completa de la información y la seguridad de que se mantuviera y no fuera borrada por error, además sirvió para mejorar la revisión y realizar la consulta sobre cada compra que se lleva a cabo, de esta manera se mantiene un control de las facturas y se asegura la generación del toquen 3 veces por semana, con lo que se garantizan causaciones continuas y solución en la problemática presentada.

### **Referentes teóricos**

Para iniciar es importante hablar sobre la historia de la contabilidad, (Cortés Flores, 2022) nos dice que la contabilidad siempre estado presente en la vida de ser humano ya que desde la antigüedad ha habido cambios económicos y tendencias mundiales a medida que ha cambiado el

tiempo se ha ido adaptando a las necesidades existentes, sin lugar a duda la contabilidad se fue perfeccionado en sus distintas etapas históricas, a medida que el mundo ha ido evolucionado.

Para su transformación hasta nuestros días han existido 4 periodos según Cortés Flores, inicia con el periodo de contabilidad empírica más conocido como “Liber Abaci” de Leonardo Fibonacci de Pisa este periodo comenzó desde la antigüedad hasta el año 1202, se destaca por la no existencia de sistemas contables complejos, pero si existe la preocupación de la contabilidad en las actividades económicas y el comercio de la edad media y se alude a la contabilidad como metodología.

El periodo del génesis de la contabilidad o partida simple, dio origen a la partida doble, este periodo está comprendido desde 1202 hasta 1494, en estos periodos crece y se expande el comercio, aumentando los créditos en los bancos, surgiendo una sociedad comercial, haciéndose necesario de esta manera nuevos métodos de contabilidad que gestionaran estos eventos de capital, a partir de estos sucesos se incrementa la confianza en las metodologías y técnicas contables que permitieron controlar y comprobar los recursos financieros utilizando la partida simple de entrada y salida de dinero hasta que se consolido y se hizo necesario la partida doble que consiste en anotar 2 veces las operaciones en el debe y el haber.

Posterior a esto inicia el periodo de la expansión de la contabilidad y consolidación de la partida doble, empieza desde año 1494 expandiéndose por toda Europa, terminando en el año 1840, durante este tiempo la partida doble se perfecciona logrando así procesos para hacer flujo de recursos contables, no solo la gestión de recursos financieros de dinero si no también contabilidad aplicada a distintos sectores, como contabilidad pública, social, ambiental, personal, empresarial y predictiva perfeccionándose en el último periodo de historia de la contabilidad.

Por último, el periodo científico de contabilidad, es donde se desarrollan las metodologías de contabilidad, como herramientas que pronostican las ventas y demás técnicas que proyectan el crecimiento financiero de una organización, este periodo inicia en 1840 y se lleva a cabo hasta nuestro tiempo, surgiendo corrientes de pensamiento que dan lugar a las diferentes técnicas contables según el propósito de la contabilidad entre ellas se encuentran enfoque de la contabilidad económica, doctrinas jurídico-personalistas, contabilidad de costo y no monetaria.

En la actualidad la contabilidad se destaca por dar aportes a la realización de cambios en los diferentes entes económicos no solo de registros de información si no de transformación, convirtiéndose así en un paradigma de utilidad para las organizaciones de tomar las mejores decisiones económicas, que beneficien la empresa cumpliendo de esta manera objetivos y metas trazadas de las organizaciones.

### **Referentes técnicos**

Para desarrollar las labores de la pasantía y el adecuado cumplimiento de las actividades programadas en el plan de trabajo, se usaron diversas herramientas tecnológicas y de software. Entre ellas se incluyeron un computador portátil, una impresora, un escáner, acceso a internet, y un correo electrónico institucional para facilitar la comunicación.

Además de estos artículos se emplearon programas específicos como el software contable Siigo para la gestión financiera, así como Excel para el manejo de datos y la organización de la información. Estas herramientas fueron fundamentales para la eficiente realización de las tareas asignadas.

**Referentes legales**

Según (Congreso de Colombia, 1990) “de conformidad con el artículo 6° de la ley 43 de 1990 del marco conceptual de la contabilidad se entiende por principios o normas de contabilidad aceptadas en Colombia, el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observadas al registrarse e informarse contablemente, de asuntos y actividades de personas ya sean naturales o jurídicas”.

**Aportes técnicos, tecnológicos o científicos de los estudiantes durante el desarrollo de la práctica**

Durante el desarrollo de la practica la principal problemática presentada fue la falta de discriminación en la organización presupuestal. Para esto se realizó una separación detallada de cada centro de costos, esto permitió adaptar el presupuesto a las necesidades específicas de cada área. Esta mejora en la organización presupuestal facilito una gestión más eficiente de los recursos de toda la empresa, optimizo el manejo del presupuesto y contribuyo a una mayor transparencia y control financiero.

## Conclusiones

Es importante destacar la importancia del proceso de pasantía dentro de una organización, ya que esta nos ofrece una oportunidad importante para desempeñar un rol específico dentro del ámbito laboral y adquirir una experiencia práctica valiosa.

La pasantía realizada en la empresa PROTEGEMOS G.C.U fue altamente satisfactoria, ya que durante este periodo se adquirieron nuevos conocimientos a través de las actividades realizadas y se contribuyó significativamente al área contable de la empresa. Esta experiencia no solo permitió el desarrollo profesional, sino que también fue una oportunidad para obtener perspectivas valiosas.

Además cabe resaltar que la pasantía facilitó la mejora continua de la comunicación asertiva con los colaboradores, fortaleciendo la comunicación y el compañerismo. Dentro de esta organización se fomentó el apoyo mutuo para poder crear un ambiente laboral positivo y agradable y ayudar en la labor de alcanzar los objetivos y metas de cada colaborador.

### **Recomendaciones**

Se recomienda principalmente a la institución universitaria incentivar a los estudiantes que realicen la pasantía ya que esta es una experiencia que permite obtener practicas distintas por medio de un acercamiento al ámbito laboral más exacto, de esta manera, cada estudiante podrá relacionar los conocimientos obtenidos a lo largo de su trayecto académico con el campo laboral real.

A la organización, mantener la disposición de enseñar a los estudiantes en periodo de pasantía ya que de esta manera aportan valores importantes a los colaboradores como lo es la responsabilidad, ética profesional y honestidad, para que las labores que se realicen dentro de la organización sea siempre el mejor.

## **Glosario**

**Sicop:** es un programa que permite realizar suscribir y renovar a los suscriptores en las diferentes membresías.

**Documentos soportes:** documentos que se realizan a los asesores, médicos entre otros

**Membresías:** las membresías son diferente beneficios que ofrece la empresa de acuerdo a ellas se clasifican en CLASICAS, VIP, GOLD y MASTER, entregándose en carnet ya sea virtual o físico que escoge los suscriptores de acuerdo a su presupuesto e interés.

## Bibliografía

**Cortés Flores, N.** (2022, febrero 14). *Historia de la contabilidad: desde la antigüedad hasta la era digital*. Crehana. <https://www.crehana.com/blog/negocios/historia-de-la-contabilidad/>

**Congreso de Colombia.** (1990). *Ley 43 de 1990. Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960*.  
<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=66148>

**Protegemos GCU.** (s.f.-a). *Nuestra misión*. En Protegemos GCU Colombia.  
<https://protegemosgcu.com/nosotros/>

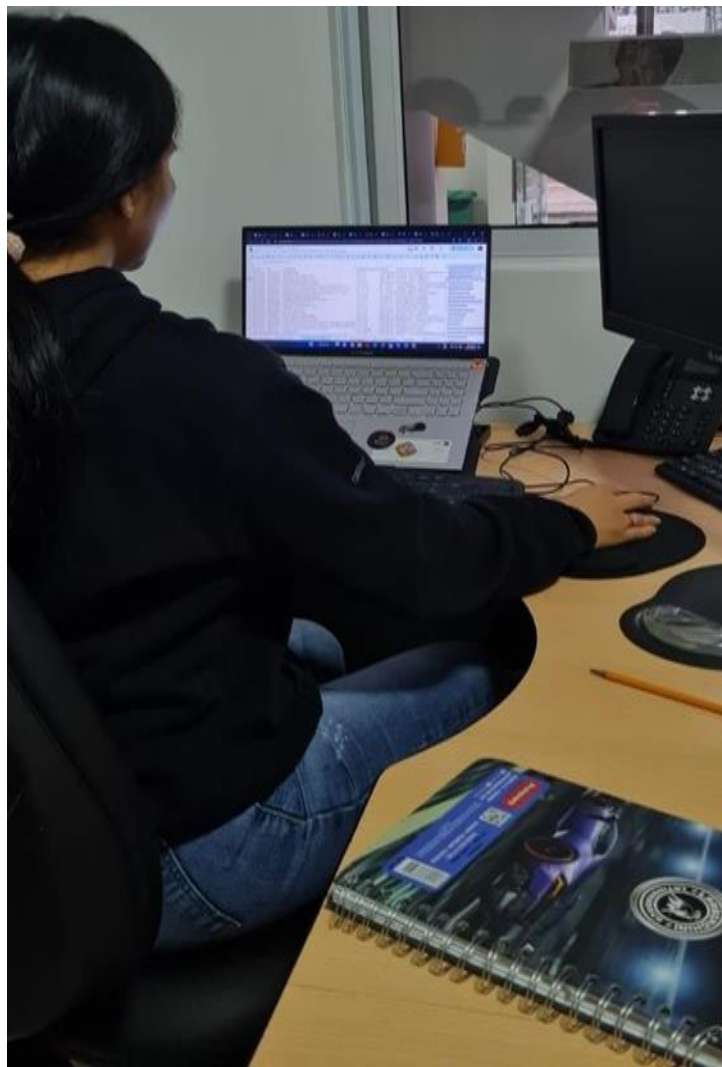
**Protegemos GCU.** (s.f.-b). *Nuestra visión*. En Protegemos GCU Colombia.  
<https://protegemosgcu.com/nosotros/>

**Protegemos G.C.U.** (s.f.-c). <https://protegemosgcu.com/nosotros/>

## Apéndices

### Apéndice A

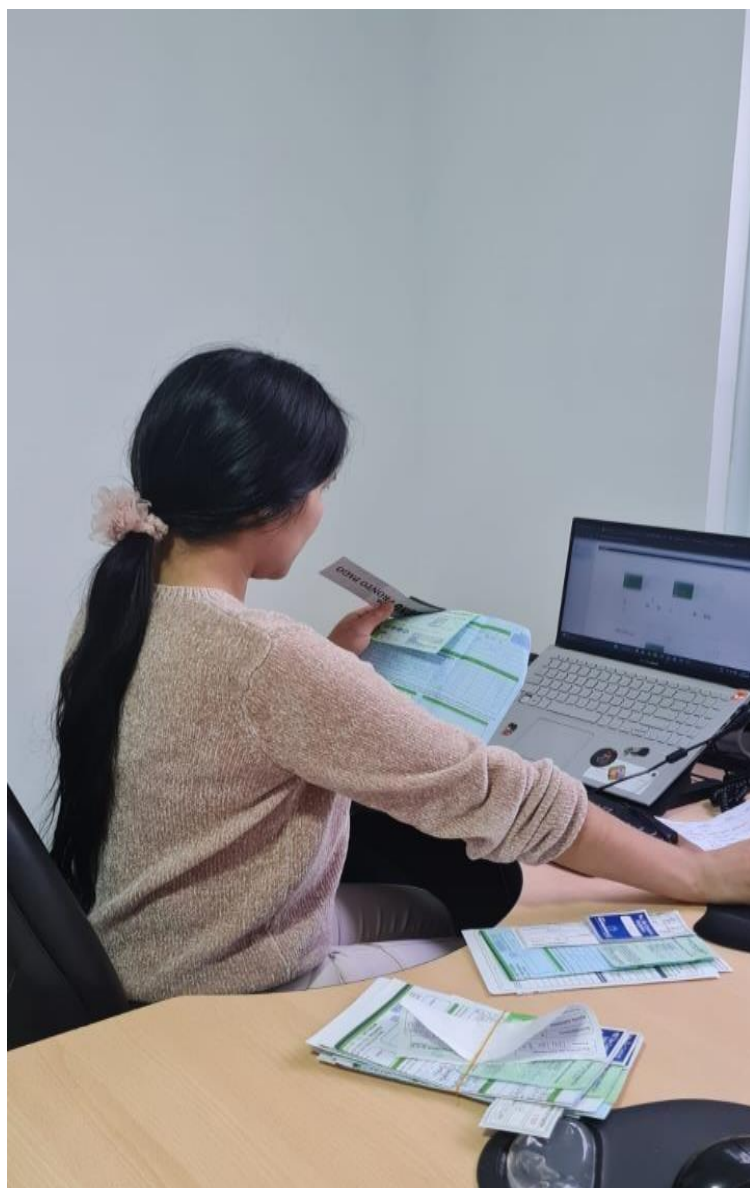
#### *Realización de presupuestos*



*Fuente. Creación Propia*

## Apéndice B

### *Realización de suscripciones en SICOP*



*Fuente. Creación propia*

## Apéndice C

### *Realización conciliación bancaria*

