

PRÁCTICA EMPRESARIAL MARDANI INGENIERÍA S.A.S.



ANGELICA MARIA SALINAS DIAZ



**UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
FACULTAD DE CONTADURÍA PÚBLICA
VILLAVICENCIO
2023**

PRÁCTICA EMPRESARIAL MARDANI INGENIERÍA S.A.S

ANGELICA MARIA SALINAS DIAZ

**Informe de Trabajo de grado por la práctica empresarial, como requisito para optar al
título de profesional en Contaduría Pública**

Asesor

LINDEY ANGELICA GOMEZ SUAREZ

Contadora pública

**UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
FACULTAD DE CONTADURÍA PÚBLICA
VILLAVICENCIO
2023**

Autoridades académicas.

Fray JOSÉ GABRIEL MESA ANGULO, O.P.
Rector general

Fray EDUARDO GONZALEZ GIL, O.P.
Vicerrector académico general.

Fray JOSÉ ANTONIO BALAGUERA CEPEDA, O.P.
Rector Sede Villavicencio

Fray. RODRIGO GARCIA JARA, O.P.
Vicerrector Académico Sede Villavicencio

Adm. JULIETH ANDREA SIERRA TOBÓN
Secretaria de División Sede Villavicencio

Dr. JAVIER MAURICIO ALZATE TABARES
Decano Facultad de Contaduría Pública

Agradecimientos

Agradezco a mi familia, en especial a mi tía Ana y Nicolás quienes me brindaron su amor, apoyo y comprensión en todo momento, gracias por ser mi fuente de motivación y guiarme para alcanzar mis objetivos profesionales. Así mismo, a mis docentes que siempre estuvieron prestos a orientarme y ofrecerme sus conocimientos. De igual manera, a la empresa Mardani Ingeniería S.A.S. por darme la oportunidad de realizar mis prácticas empresariales permitiéndome crecer de manera personal y profesional. Finalmente, agradezco a las personas que de alguna manera contribuyeron al éxito y formación de mi vida profesional.

Contenido

Resumen.....	7
Abstract	8
Glosario	9
Introducción	10
Objetivos	11
Objetivo General	11
Objetivos Específicos	11
Marco Referencial.....	12
Marco Teórico	12
Marco legal.....	12
Caracterización de la Institución.....	14
Nombre e información de la institución	14
Misión.....	14
Visión	14
Objetivo General Mardani Ingeniería S.A.S.	14
Sector económico al que pertenece	15
Área de trabajo	16
Descripción del lugar de las prácticas	16
Datos del jefe inmediato y horario a cumplir	16
Nombre del cargo	16
Acuerdos establecidos	16
Funciones del cargo.....	17
Desarrollo de las funciones	17
Conocimientos adquiridos	18
Análisis DOFA	18
Planes de mejora a la práctica/pasantía desarrollada	20
Bitácora de las actividades.....	21
Entregables por parte del practicante	22
Conclusiones y recomendaciones	26
Referencias Bibliográficas	27
Anexos	29

Lista de Tablas

	Pág.
Tabla 1. Cronograma de actividades.....	21

Lista de Figuras

	Pág.
Figura 1. Matriz DOFA.....	19
Figura 2. Estado de cuenta proveedor con más de 30 días de mora	22
Figura 3. Control de factura de ventas a clientes	23
Figura 4. Elaboración nómina electrónica mensual	24
Figura 5. Comprobante de nómina enviado al trabajador.....	24
Figura 6. Sesión 1 de trabajo de la practicante	25
Figura 7. Sesión 2 de trabajo de la practicante	25

Lista de Anexos

	Pág.
Anexo A. Pago de impuestos mensuales	29
Anexo B. Liquidación y pago de aportes parafiscales	29
Anexo C. Datos plataforma cliente Pepsico	30

Resumen

Este trabajo refleja las labores realizadas para la opción de grado en la modalidad práctica empresarial, las cuales se realizaron en el área de contabilidad, desempeñando el cargo como coordinadora contable para la empresa Mardani Ingeniería S.A.S., la cual presta servicios para sistemas de refrigeración y ventilación mecánica desde el año 2014. Durante las prácticas se participó en la contabilización de operaciones financieras, como la gestión de cuentas por cobrar y pagar, la elaboración de nóminas, el pago de impuestos ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), generación de facturación electrónica, entre otros. Se observó que la empresa requería acompañamiento para mejorar la definición de los procesos, resaltando que contaba con un software contable avanzado, lo que permitía un manejo eficiente de la información financiera; entre los resultados obtenidos, se destaca una mayor comprensión de los procesos contables y una mejora en las habilidades de comunicación y trabajo en equipo.

Palabras clave: Contabilización, Cuentas por cobrar, Impuestos, Nómina, software contable, Operaciones financieras.

Abstract

This work reflects the work carried out for the degree option in the business practice modality, which were carried out in the accounting area, performing the position as accounting coordinator for the company Mardani Ingeniería S.A.S., which provides services for refrigeration and ventilation systems. mechanicssince 2014. During the internship, they participated in the accounting offinancial operations, such as the management of accounts receivable and payable, the preparation of payrolls, the paymen to ftaxes before the Directorate of National Taxes and Customs (DIAN), generation electronic invoicing, amongo thers. It was observed that the company required support to improve the definition of processes, high lighting thatit had advanced accounting software, which allowed efficient management of financial in formation; Among the results obtained, a greater under standing of accounting processes and an improvement in communication and team workskills stand out.

Keywords: Accounting, Accounts receivable, Taxes, Payroll, accounting software, Financialo perations.

Glosario

Cuentas por cobrar: Es la deuda a crédito que un cliente contrae con su proveedor por la adquisición de un bien o servicio. La deuda puede ser a corto o a largo plazo(SumUp, 2020).

Impuesto: Es un tributo o carga que las personas están obligadas a pagar a alguna organización (gobierno, rey, etc.) sin que exista una contraprestación directa. Esto es, sin que se le entregue o asegure un beneficio directo por su pago(Roldán & López, 2020).

Nómina: Es un documento que indica la cantidad de dinero que una empresa le paga a cada trabajador; por ley, este documento debe emitirse como comprobante de pago para certificar que una organización ha cumplido con la remuneración de sus empleados, es decir, consta de un instrumento que certifica los diversos pagos que constituyen el sueldo de un empleado por parte de una organización. También, puede entenderse por nómina a la plantilla de una empresa que refleja la cantidad de empleados que posee y el dinero que se les paga por su trabajo(Chavez, 2020).

Software Contable: Es un sistema informático que se implementa con el fin de simplificar, organizar y facilitar las tareas de contabilidad de una organización. La facilidad de uso de un sistema contable, permite que puedan utilizarlos incluso aquellos individuos que no tengan los conocimientos o estudios necesarios en materia de contabilidad, o empresas pequeñas, como Startups o Pymes, que no puedan contar con un contador o equipo contable exclusivo(TecnoMagazine, 2020).

Operaciones Financieras: Es aquella en la que participan dos o más sujetos económicos, intercambiando capitales, de tal manera, que el sujeto que presta el capital adquiere el papel de acreedor, mientras que, el otro, actuará de deudor, además, los bienes que se intercambian, tendrán que ser equivalentes en cada momento del tiempo(Billin.net, 2021).

Introducción

Este trabajo de grado describe la práctica realizada en la empresa Mardani Ingeniería S.A.S., con el objetivo de comprender los procesos y procedimientos que se llevan a cabo en la contabilización de las operaciones financieras de esta empresa. Se destacarán los principales resultados obtenidos durante el periodo de prácticas, así como las lecciones aprendidas y las recomendaciones para mejorar los procesos contables en la empresa, esto permitiéndole al estudiante adquirir conocimiento y mejorar sus habilidades prácticas como contador público.

La motivación por la cual se realiza este trabajo de práctica empresarial como opción de grado, radica en la posibilidad de aprender, y desarrollar destrezas que serán útiles en el futuro permitiéndole una formación ética, así como en la oportunidad de establecer contactos y ampliar la red profesional.

Objetivos

Objetivo General

Aplicar los conocimientos en los procesos y procedimientos contables llevados a cabo en la empresa Mardani Ingeniería S.A.S.

Objetivos Específicos

- Desempeñar las funciones asignadas para el curso de la práctica empresarial, según acuerdo con el jefe inmediato en la empresa.
- Elaborar los documentos y reportes necesarios, según los tiempos y las herramientas otorgadas por la empresa para el desarrollo del sistema contable.
- Diseñar el informe final de la práctica con el levantamiento de evidencias y entregables según se requieran.

Marco Referencial

Marco Teórico

Mardani Ingeniería S.A.S. fue creada y constituida el 11 de noviembre de 2014, prestando los servicios de Suministro, Instalación, Puesta en Marcha y Mantenimiento de **Sistemas de Aire Acondicionado, Ventilación Mecánica y Refrigeración Industrial**. Basados en Políticas de Alta Calidad en sus servicios, Mardani Ingeniería logra consolidar importantes proyectos para diferentes entidades en el país, además de conseguir la Distribución y Prestación de Servicios Autorizados para la firma **LG Electronics de Colombia** a nivel Nacional, capacitándonos, y certificándonos en su academia de Aire Acondicionado(MARDANI Ingeniería S.A.S., 2020).

Para el 2015 Mardani Ingeniería S.A.S. gana la licitación para el Diseño Suministro e instalación, para la ampliación de la Universidad Santo Tomás en su primera etapa, con un sistema Multi V LG Electronics (en un área de 280 metros cuadrados y un total de 28 Toneladas de refrigeración instaladas), para este momento LG Electronics nos certifica como Distribuidor y Servicio Técnico **Autorizado** en equipos en todas las líneas a nivel nacional(MARDANI Ingeniería S.A.S., 2020).

Actualmente la empresa se encuentra, al mismo nivel de las grandes empresas de refrigeración del país, con el registro que hasta la fecha ninguno de los sistemas instalados ha registrado falla alguna (MARDANI Ingeniería S.A.S., 2020).

Marco legal

El marco legal está dado por lineamientos constitucionales, convenios internacionales de la Organización Internacional del Trabajo (OIT), legislación nacional vigente aplicable en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo, el cumplimiento de los estándares mínimos del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud (SOGCS) que apliquen, contractuales y otros que la empresa suscriba(MARDANI Ingeniería S.A.S., 2020).

Con la **Resolución 4445 de 1996** se dictaron normas para el cumplimiento del contenido del Título IV de la Ley 09 de 1979, en lo referente a las condiciones sanitarias que deben cumplir los establecimientos hospitalarios y similares(Ministerio de Salud, 1996).

Con el **Decreto 1072 de 2015** se dictaron normas del Ministerio del Trabajo la formulación y adopción de las políticas, planes generales, programas y proyectos para el trabajo, el respeto por los derechos fundamentales, las garantías de los trabajadores, el fortalecimiento, promoción y protección de las actividades de la economía solidaria y el trabajo decente, a través un sistema efectivo de vigilancia, información, registro, inspección y control; así como del entendimiento y diálogo social para el buen desarrollo de las relaciones laborales(Presidente de la República de Colombia, 2015).

Con la **Resolución 0312 de 2009** se dictaron normas para establecer los estándares mínimos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST para las personas naturales y jurídicas señaladas en el artículo 2 de este acto administrativo(Ministerio de trabajo, 2019).

Con el **Decreto 472 de 2015** se dictaron normas que reglamentan los criterios de graduación de las multas por infracción a las Normas de Seguridad y Salud en el Trabajo y Riesgos Laborales, se señalan normas para la aplicación de la orden de clausura del lugar de trabajo o cierre definitivo de la empresa y paralización o prohibición inmediata de trabajos o tareas y se dictan otras disposiciones(Presidencia de la República de Colombia, 2015).

Con la **Ley 1314 de 2009** se dictaron normas que regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento(Congreso de Colombia, 2009).

Caracterización de la Institución

Nombre e información de la institución

Nombre: Mardani Ingeniería S.A.S.

Identificación: NIT. 900.795.203-4

Ciudad: Bogotá – Villavicencio – Medellín

Departamento: Bogotá – Meta – Antioquia

Dirección: OF. Principal Calle 166 8H - 56

Teléfono: 305 7458439

E-mail: dbernalvaras@mardaniingenieria.com

Misión

Ofrecer a los clientes actuales y potenciales servicios de manera competente y oportuna, mediante un sistema de gestión acorde a los estándares de seguridad industrial, salud en el trabajo y responsabilidad empresarial social generando beneficios y bienestar, para la comunidad de trabajadores y clientes de la organización contribuyendo al desarrollo del país.

Visión

Ser una empresa competitiva reconocida a nivel nacional e internacional en las áreas de diseño, suministro, y puesta en marcha de sistemas de aire acondicionado, ventilación mecánica y refrigeración industrial, con un personal altamente calificado y en constante entrenamiento, brindando de esta forma a los clientes satisfacción de los servicios enfocados en la mejora continua.

Objetivo General Mardani Ingeniería S.A.S.

Satisfacer las necesidades de los clientes de la empresa Mardani Ingeniería S.A.S, teniendo como objetivo su fidelidad, a través de un excelente servicio, puntualidad, cumplimiento

y garantía en los trabajos, de acuerdo a las normativas de diseño e instalación de los sistemas suministrados, alcanzando una optimización y estandarización de procesos mejorando la calidad.

Sector económico al que pertenece

- Sucursales o agencias: No
- Código de actividad Económica Principal: 7112
- Actividades Económicas:
 - 7112-Actividades de ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica.
 - 4322 - Instalaciones de fontanería, calefacción y aire acondicionado de la construcción.
 - 2511 - Fabricación de productos metálicos para uso estructural.

Área de trabajo

Descripción del lugar de las prácticas

Mardani Ingeniería S.A.S. es una empresa la cual tiene oficinas a nivel nacional, su sede principal está en la ciudad de Bogotá D.C., la oficina en la cual hice la práctica empresarial está ubicada en la carrera 1 15B – 61, Condominio Alameda del Bosque en Villavicencio-Meta.

Datos del jefe inmediato y horario a cumplir

El jefe inmediato responsable de los pasantes universitarios, es el Ingeniero Nicolás Bernal Varas.

El horario que se debía cumplir en el proceso de las prácticas, fue 07:00am a 05:00pm de lunes a viernes.

Nombre del cargo

El cargo asignado por el jefe inmediato fue de coordinadora contable y administrativa.

Acuerdos establecidos

Los acuerdos establecidos por el jefe en el proceso de las prácticas fueron:

- Responsabilidad en las tareas a desarrollar.
- Puntualidad en el horario de llegada.
- Respeto hacia los compañeros de trabajo y superiores, así como a las áreas de trabajo y elementos entregados por la empresa para el desarrollo del mismo.
- Presentación personal adecuada en la oficina de trabajo.
- Mantener comunicación con el personal interno y externo, para ejecutar las labores correspondientes.

Funciones del cargo

Las funciones que se presentan a continuación fueron las implementadas durante el desarrollo de las prácticas empresariales:

- Recepción facturación física y digital.
- Aceptación oportuna factura electrónica de proveedores.
- Gestión de cuentas por cobrar y pagar.
- Elaborar y enviar facturas de venta mediante sistema de software Siigo.
- Hacer cierre de contabilidad, de acuerdo a parámetros y normativa exigida por la empresa.
- Elaborar nómina con sus respectivos comprobantes, y envío de nómina electrónica.
- Realizar pagos semanales, de acuerdo a aprobación y autorización dada por el jefe inmediato.
- Pagar parafiscales el primer día hábil de cada mes.
- Realizar pago de impuestos liquidados por el contador, mediante PSE por la plataforma de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).
- Revisar estado de facturas con Pepsico Alimentos, corroborar que las facturas hayan sido aceptadas y enviadas a contabilidad para pago.
- Manejo de la plataforma de LG para verificación del estado en garantías y facturación.
- Elaborar estado de cuenta de clientes en mora.

Desarrollo de las funciones

Las funciones asignadas por la empresa, fueron cumplidas en su totalidad como evidencia de ello en anexos se relacionan los reportes correspondientes, durante el tiempo en la empresa, se tuvo la oportunidad de aplicar los conocimientos adquiridos en la carrera y aprender nuevas habilidades y técnicas relacionadas con la contabilidad y finanzas.

En el proceso de prácticas de la empresa, se desempeñó como practicante en el área contable apoyando otras áreas de la empresa como recursos humanos, y administrativa, lo que permitió tener una visión global de la organización y entender mejor cómo funcionan las operaciones financieras de la empresa, permitiéndome entregar a satisfacción de él jefe los trabajos recomendados.

Conocimientos adquiridos

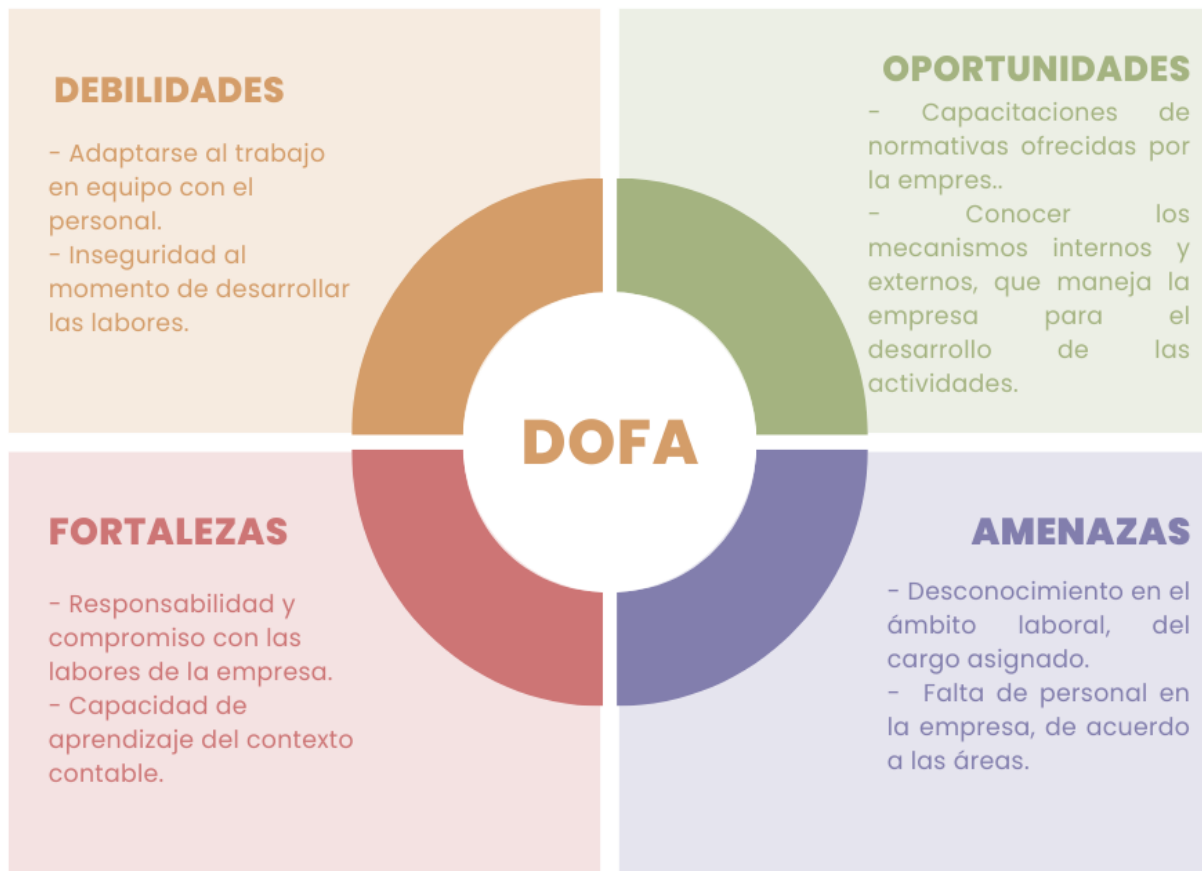
Durante el proceso de las prácticas empresariales, se adquirieron una serie de conocimientos importantes. En primer lugar, aprender a analizar y comprender los estados financieros de una empresa, lo que permitió identificar fortalezas y debilidades. También desarrollar habilidades en la elaboración de presupuestos y en la gestión de costos, identificar como los cambios en los costos pueden afectar la rentabilidad de una empresa.

Se comprendió el proceso de aplicación sobre la normativa contable y tributaria, lo que permite estar actualizado en cuanto a las normas y reglamentos que rigen la contabilidad en Colombia. Lograr habilidades en la investigación y el análisis de datos, realizando un trabajo de grado riguroso y fundamentado.

En general, el trabajo de grado de acuerdo a las practicas que se realizaron en la empresa Mardani Ingeniería S.A.S., permitieron desarrollar habilidades y conocimientos valiosos que serán de utilidad en la vida profesional y personal, cabe mencionar que el apoyo y acompañamiento que se tuvo por parte de los jefes y compañeros de trabajo, fueron los que permitieron ejecutar las labores de manera correcta y alcanzar los objetivos propuestos durante las prácticas.

Análisis DOFA

La Figura 1 representa el análisis de habilidades y destrezas del estudiante de acuerdo a la matriz DOFA.

Figura1. Matriz DOFA

Planes de mejora a la práctica/pasantía desarrollada

Se considera que en la empresa tiene buenas políticas para el control de los procesos y ejecución de las labores. Para ello, se debe implementar un sistema de control interno adecuado que puede ayudar a prevenir fraudes y errores contables, para así asegurar que las operaciones financieras se realicen de forma adecuada, y que los registros contables sean precisos y estén actualizados.

También es importante mencionar que la universidad debería aplicar en sus espacios académicos procesos prácticos de acuerdo a la profesión, teniendo en cuenta que la aplicación de la teoría en el ámbito laboral es compleja de acuerdo a la normativa a aplicar, y requiere de un buen manejo para así no cometer errores frecuentes.

Se presenta el cronograma mensual (Tabla 1) de las actividades que desarrolle en las prácticas de la empresa Mardani Ingeniería S.A.S.

[illegible]

Los documentos entregados durante el proceso de las prácticas, fueron solicitados y aprobados por el jefe inmediato, tuve como apoyo documentos ya generados por la compañía para la implementación de los mismos, estos entregables fueron el estado de cuenta de proveedores moros, formato de control de facturación de venta, elaboración de nómina electrónica con sus respectivos comprobantes, entrega de archivo físico organizado.

Es muy importante mencionar, que para poder lograr estos entregables durante el tiempo de las prácticas empresariales, tuve el apoyo del contador de la empresa quien me guio y me oriento durante el proceso para poder entender los conocimientos contables en el ámbito laboral y así mismo poder desarrollar habilidades como futura contadora pública.

Figura 2. Estado de cuenta proveedor con más de 30 días de mora

		ESTADO DE CUENTA ENTREGA DE REPUESTOS Y PARTES SOLEMEC INGENIERIA					CODIGO: MDIV-INV-F-024							
							VERSION: 0							
							ELABORACION: 28-02-20							
CUENTAS POR COBRAR SOLEMEC														
ITEM	CLIENTE	No. OC	DESCRIPCION	No. REMISION	VALOR TOTAL FACTURA	FECHA PAGO	VALOR ABOGOS	FECHA ENTREGA	SALDO	FACTURA No.	VALOR A PAGAR MENOS RETENCION	RETENCIONES	BASE RETENCION	
1	SOLEMEC INGENIERIA SAS	050	*TARJETA INVERTER EB84082002 (1)	0.50		2/11/2022	\$ 4,441.750				M551	\$ 14,711.601	\$ 405.232	
2	SOLEMEC INGENIERIA SAS	051	*COMPRESOR TR221726705 (1) *THERMISTOR EB061107306 (1) *THERMISTOR EB061186707 (1) *THERMISTOR EB060061903 (1) *CABLE COMPRESOR EAD37680315 (2) *COMPRESOR EAD37680302 (2) *FERRITAS FAN 6200UB0006W (4) *SENSOR DB7A300428 (1) *BOMBA SIEBISA30008 (1) *THERMISTOR ENG01106804 (1) *THERMISTOR ENG012287008 (1) *CABLE SENSOR EAD33594416 (1) *MOTOR UN EJE EAU62943701 (2) *PCB ASSEMBLY EB973910901 (1)	0.51		16/01/2023	\$ 12,000.000				M552	\$ -		NO HAY BASE
3	SOLEMEC INGENIERIA SAS	052	*CABLE SENSOR EAD33594416 (1) *MOTOR UN EJE EAU62943701 (2) *PCB ASSEMBLY EB973910901 (1)	0.52	\$ 26,795.535	4/06/2023	\$ 6,000.000		PAGADA	M551 - M552 - M601 - M607 - M647	M501	\$ 11,940.480	\$ 320.637	
4	SOLEMEC INGENIERIA SAS	053	*TARJETA EB839913615 (1) *MOTOR DOBLE EJE 458A0013880 (2) *COMPRESOR TR227440802 (1) *COMPRESOR TR227440103 (1) *PCB ASSEMBLY EB973906601 (1) *PCB ASSEMBLY EB973906028 (1)	0.58		26/06/2023	\$ 4,353.778				M507	\$ 2,449.292	\$ 67.466	
5	SOLEMEC INGENIERIA SAS	053	*COMPRESOR TR221726603 (1) *TARJETA FAN EB873504904 (1) *MOTOR 468A3001980 (1) *THERMISTOR EB061325801 (1)	0.67							M547	\$ 1,956.240	\$ 53.884	
6	SOLEMEC INGENIERIA SAS	054	*COMPRESOR TR99990201 (1)	0.51	\$ 2,736.671	31/10/2022	\$ 2,736.671		PAGADA	M542	M542	\$ 2,736.672	\$ 73.361	
6	SOLEMEC INGENIERIA SAS	055	*COMPRESOR TR221726705 (1) *TARJETA EB839913615 (1)	0.58	\$ 2,756.421	25/06/2023	\$ 1,646.224		\$ 1,110.397	M601	M601	RETENCION DE LOS ITEM APLICADA ARRIBA EN EL TOTAL DE LA 601		
7	SOLEMEC INGENIERIA SAS	061	*PCB ASSEMBLY EB973874904 (2) *PCB ASSEMBLY EB985802005 (1)	0.58	\$ 2,501.279	10/11/2022	\$ 1,250.639		\$ 1,250.640	M569	M569	\$ 2,434.228	\$ 67.051	
8	SOLEMEC INGENIERIA SAS	062	*TARJETA EB834883002 (2)	0.52	\$ 7,817.237	26/12/2022	\$ 3,958.618		\$ 3,958.619	M553	M553	\$ 7,308.001	\$ 212.235	
9	SOLEMEC INGENIERIA SAS	754	*PCB ASSEMBLY EB973874904 (2) *FILTER FERRITE 6200UB0006W (2)	0.43	\$ 2,452.165	25/07/2022	\$ 2,358.505		PAGADA	M479	M479	\$ 2,358.505	\$ 73.660	SI APLICAR RETENCION
10	SOLEMEC INGENIERIA SAS	753	*PCB ASSEMBLY DB7A300428 (1) *VALVE ASSEMBLY AJU36719612 (1)	0.42 - 0.40	\$ 976.645	6/06/2022	\$ 976.645		PAGADA	M461	M461	\$ -	-	NO HAY BASE
11	SOLEMEC INGENIERIA SAS	726	*FILTER FERRITE 6200UB0006W (2) *HARNES EAD37680315 (1) *THERMISTOR ENG01107506 (1) *THERMISTOR ENG01107502 (1) *THERMISTOR ENG01186707 (1)	0.40 - 0.42	\$ 1,057.593	27/04/2022	\$ 1,057.593		PAGADA	PENDIENTE FACTURAR		\$ -	-	NO HAY BASE
12	SOLEMEC INGENIERIA SAS	699	*PCB ASSEMBLY EB973874904 (1) *PCB ASSEMBLY EB934681002 (1) *PCB ASSEMBLY EB981790401 (1)	0.26	\$ 5,569.894	22/04/2022	\$ 5,404.511		\$ 165.383	ITEM 1 FACTURA M601 LOS OTROS 2 ESTAN PENDIENTES POR FACTURAR		\$ -4,306.476	\$ 118.622	
13	SOLEMEC INGENIERIA SAS	1057	*TARJETA EAM62352201 (1)	0.68	\$ 1,071.527	4/05/2023	\$ 1,071.527		PAGADA	M659		\$ -	-	NO HAY BASE
14	SOLEMEC INGENIERIA SAS	654	*PCB ASSEMBLY EB93917712 (1)	0.40	\$ 319.378	2/01/2022	\$ 319.378		PAGADA	PENDIENTE FACTURAR		\$ -	-	NO HAY BASE
TOTAL CANCELADO							\$ 47,575.746		SALDO A CANCELAR	\$ 8,435.139	\$ 5,166.551	\$ 118.486		

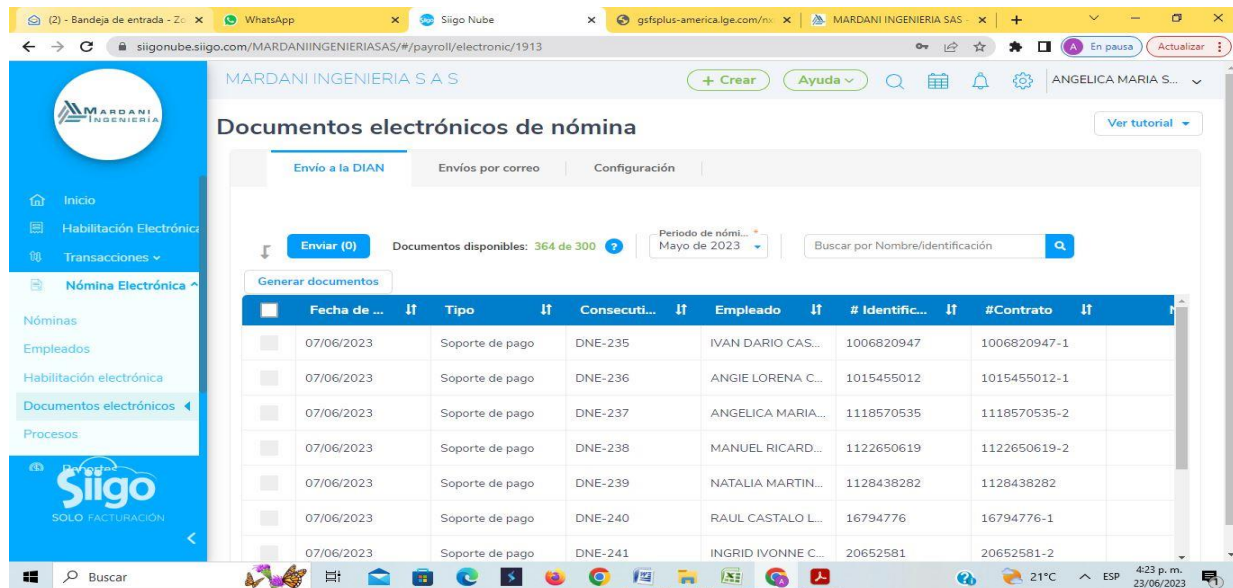
Nota. Tomado de pantallazo Sistema de la empresa.

Figura 3. Control de factura de ventas a clientes

FACTURAS DE VENTA 2023 - Microsoft Excel

Nota. Tomado de pantallazo Sistema de la empresa.

Figura 4. Elaboración nómina electrónica mensual



Nota. Tomado de pantallazo Sistema de la empresa.

Figura 5. Comprobante de nómina enviado al trabajador

DOCUMENTO SOPORTE DE PAGO DE NÓMINA ELECTRÓNICA

MARDANI INGENIERIA S A S
 NIT: 900795203
 Diagonal 24bis #27A-20 Piso 2
 Tel: 573004008185
 Bogotá - Colombia
 dbernalvaras@mardaniingenieria.com
 www.mardaniingenieria.com



Periodo de Pago: **20230401 - 20230430**
 Comprobante Número: **221**
 Fecha y hora de generación: **11/05/2023 - 03:08 PM**
 Fecha y hora de expedición: **11/05/2023 - 03:08 PM**
 Empleado: **IVAN DARIO CASTRO COY**
 Ciudad: **Villavicencio**
 Identificación: **1006820947**
 Cargo: **Técnico 70**
 Salario básico: **\$1.160.000**

INGRESOS					
Concepto	Inicio	Fin	Porcentaje	Cantidad	Valor
Sueldo				30	\$ 1.160.000
Aux. de transporte/Aux. de conectividad digital				30	\$ 140.606
Total Ingresos					\$ 1.300.606

*Las provisiones son únicamente de referencia y no hacen parte del valor a pagar al empleado.

DEDUCCIONES			
Concepto	Porcentaje	Valor	
Fondo de salud	4.00	\$ 46.400	
Fondo de pensión	4.00	\$ 46.400	
Total Deducciones			\$ 92.800

LICENCIAS NO REMUNERADAS			
Concepto	Inicio	Fin	Cantidad
NETO A PAGAR (Total Ingresos - Total Deducciones)			
\$ 1.207.806			

Observaciones:

Condiciones de pago: Transferencia bancaria \$ 1.207.806

Suporte de pago: DNE221
CUNE:
 a38e79b58bedae90b608765867ebbfec5011190a7e6ca19437012dca891d2fcb4a1ebdc5808d1d42d5a9310c396cd1f

Elaborado, impreso y enviado electrónicamente por SIIGO SAS NIT: 830.048.145-8

Nota. Tomado de pantallazo Sistema de la empresa.

Figura 6. *Sesión 1 de trabajo de la practicante*

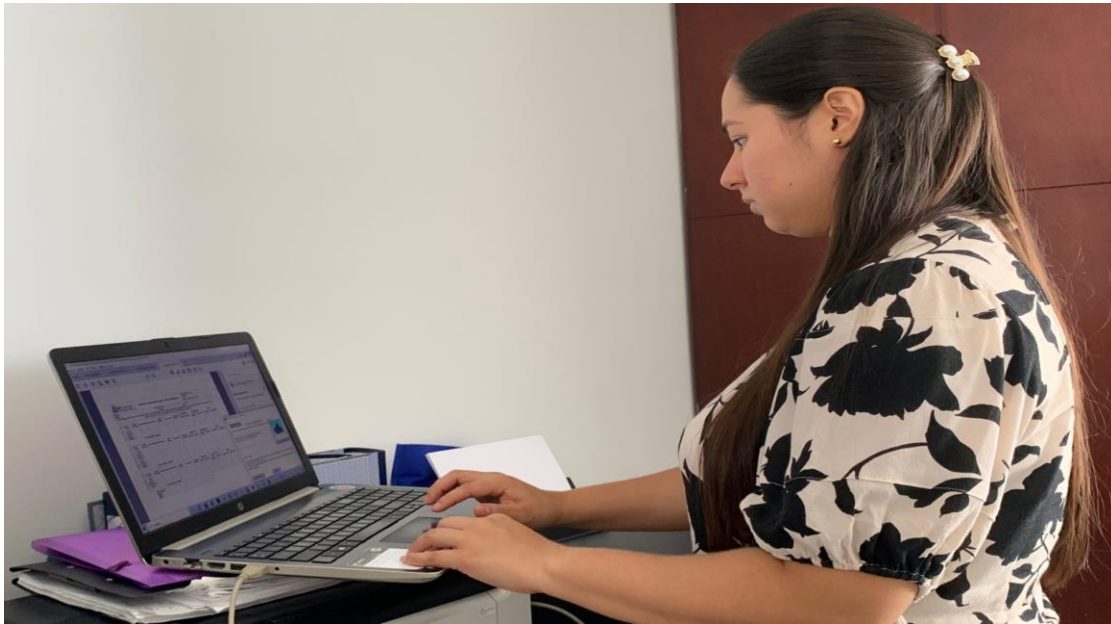


Figura 7. *Sesión 2 de trabajo de la practicante*



Conclusiones y recomendaciones

Se considera que la decisión que tome para desarrollar el trabajo en prácticas empresariales fue lo mejor, ya que este mecanismo que ofrece la universidad permite que el estudiante pueda aplicar los conocimientos y habilidades adquiridos en la carrera universitaria, permitiéndole brindar apoyo a empresas que requieran de un asesor contable, teniendo en cuenta la importancia de la contabilidad como herramienta para la toma de decisiones empresariales y como resultados de la investigación pueden ser aplicados en el ámbito laboral, para así poder formar profesionales íntegros con capacidad de mejorar la calidad de los servicios contables en el país.

Finalmente, puedo sugerir la necesidad de ampliar la experiencia práctica de los estudiantes en contabilidad, ya que esto les permite adquirir habilidades y competencias fundamentales para su futuro desempeño profesional, asimismo recomendar a las empresas que ofrezcan oportunidades de prácticas para estudiantes de contabilidad, ya que esto contribuye a la formación de futuros profesionales altamente capacitados y preparados para enfrentar los desafíos del mundo laboral.

Referencias Bibliográficas

- Billin.net. (2021). ¿Qué es Operación Financiera? <https://www.billin.net/glosario/definicion-operacion-financiera/>
- Chavez, J. (2020). ¿Qué es la Nómina? Significado, tipos y características. <https://www.ceupe.com/blog/nomina.html>
- Congreso de Colombia. (2009). Ley 1314 de 2009. Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Diario Oficial No. 47.409. <http://suin.gov.co/viewDocument.asp?ruta=Leyes/1677255>
- Mardani Ingeniería S.A.S. (2020). Información general de la empresa <https://mardaniingenieria.com/mardani-ingenieria-sas/>
- Ministerio de Salud. (1996). Resolución número 04445 de 1996. Por el cual se dictan normas para el cumplimiento del contenido del Título IV de la Ley 09 de 1979, en lo referente a las condiciones sanitarias que deben cumplir los establecimientos hospitalarios y similares https://www.minsalud.gov.co/Normatividad_Nuevo/RESOLUCION%2004445%20de%201996.pdf
- Ministerio de trabajo. (2019). Resolución número 0312 de 2009. Por la cual se definen los Estándares Mínimos del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST. <https://www.mintrabajo.gov.co/documents/20147/59995826/Resolucion+0312-2019-+Estandares+minimos+del+Sistema+de+la+Seguridad+y+Salud.pdf>
- Presidencia de la República de Colombia. (2015). Decreto 472 de 2015. por el cual se reglamentan los criterios de graduación de las multas por infracción a las Normas de Seguridad y Salud en el Trabajo y Riesgos Laborales, se señalan normas para la aplicación de la orden de clausura del lugar de trabajo o cierre definitivo de la empresa y paralización o prohibición inmediata de trabajos o tareas y se dictan otras disposiciones. Diario Oficial No.49.456. <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=61117>
- Presidente de la República de Colombia. (2015). Decreto 1072 de 2015. Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo. Diario Oficial No. 49.523. <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=72173>

- Roldán, P. N., & López, J. F. (2020). Definición de impuesto.
<https://economipedia.com/definiciones/impuesto.html>
- SumUp. (2020). Cuentas por cobrar. <https://debitoor.es/glosario/cuentas-por-cobrar>
- TecnoMagazine. (2020). ¿Qué es el software contable o programas de contabilidad?
<https://tecnomagazine.net/software-contable/>

Anexos

Anexo A. Pago de impuestos mensuales

DIAN Formularios

Declaración de Retención en la Fuente

Fecha de pago (aaaa/MM/dd): 2023/06/23

AÑO - PERIODO: 2023 - 5

Cuota: 1 de 1

Recibo de pago

Deudor solidario o subsidiario

Concepto: 61 - RETENCIÓN RENTA

Sanción: 0

Valor impuesto: 1428000

Intereses: Feb 2023

Nota. Tomado de la página web de la DIAN.

Anexo B. Liquidación y pago de aportes parafiscales

aportes en línea

MARDANI INGENIERIA S.A.S.
NIT 900795203-4
SUCURSAL PRINCIPAL: COLSUBSIDIO
TIPO EMPLEADOR: EMPRESA
PERFIL NOMINA
ÚLTIMO ACCESO: 2023/06/23 18:20:59

Cesantías Empleador Empleados Liquidaciones Novedades Add-ins Excel Informes Personalizados Pensiones Voluntarias Nómina Electrónica Salir

Liquidaciones

Para corregir una planilla que ya fue pagada, ahora podrás hacerlo a través de la opción "Corregir" del menú de opciones de la planilla

+ Adicionar Liquidación

Página 1 de 13

☒ Incluir planillas pagadas

Periodo	Fecha Límite	Fecha Pago	Número Empleados	Valor a Pagar	Tipo Planilla	Planilla	Pago/CUS	Ver
Opciones 2023-05	2023/06/02	2023/06/01	13	\$4,101,100	E	9451672117	2112819292	Ver
Opciones 2023-04	2023/05/03	2023/05/02	14	\$4,530,500	E	9450490049	2056063162	Ver
Opciones 2023-03	2023/04/04	2023/04/03	15	\$4,860,500	E	9449220954	2002330027	Ver
Opciones 2023-02	2023/03/02	2023/03/06	15	\$4,791,500	E	9447943122	1954863388	Ver
Opciones 2023-01	2023/02/02	2023/02/03	13	\$4,164,900	E	9446479100	1897324490	Ver
Opciones 2022-12	2023/01/03	2023/01/02	13	\$3,716,200	E	9444951661	1843732515	Ver
Opciones 2022-11	2022/12/02	2022/12/05	13	\$3,790,600	E	9443336239	1790531626	Ver
Opciones 2022-10	2022/11/02	2022/11/03	13	\$3,782,100	E	9442353624	1737717185	Ver
Opciones 2022-09	2022/10/04	2022/10/05	14	\$4,083,700	E	9441039018	1689467828	Ver
Opciones 2022-08	2022/09/02	2022/09/02	13	\$3,837,000	E	9439667844	1633444694	Ver

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 ...

¿Quiénes somos? ¿Cómo liquidar mis aportes? Preguntas frecuentes Documentos y normas

Nota. Tomado de página web de aportes en línea

Anexo C. Datos plataforma cliente Pepsico

portalproveedorespepsico.com/CFDPortal/sistema/documentos/RECEPCION/buscar_documentos_recepcion_saccaf.jsp

 **PEPSICO**
portal de proveedores

Bienvenido a PEPSICO INTERNACIONAL 1000109516 

Finalizar Sesión

Recepción Pedidos Recepción de Mercancías Certificados de Retención

Buscar CFDs/CFDIs Recibidos

Folio / Referencia			
Clase de Documento	Factura		
País	CO		
Monto Total		Hasta	
Fecha Emisión del Comprobante	2023-02-01	Hasta	2023-06-23
Fecha Recepción del Comprobante		Hasta	
Fecha de Vencimiento		Hasta	

© PepsiCo Internacional, México 2013, todos los derechos reservados.



Nota. Tomado del software con el cual se manejan los contratos y facturación.

TABLA DE VALORACIÓN

Aspecto	Nivel de cumplimiento			
	Muy Alto	Alto	Medio	Bajo
Contiene todos los elementos establecidos en el documento “Resumen Ejecutivo Académico”.				
Se hace explícito los resultados de manera clara y concreta.				
Se puede observar un proceso de aprendizaje que involucra la reflexión sobre su práctica				
Hay coherencia en la construcción del documento.				
Evidencia revisión de fuentes de información.				
Cumplimiento de condiciones de entrega.				

Nota: Se considera aceptado el documento cuando cumpla con todos los aspectos en su totalidad.

Validado en Villavicencio a los catorce (14) días del mes de julio del año 2023.

Quien Valora el documento:

Firma

Nombre: Milton Hernando Triana Lozano

Documento:

Calidad: Docente Coordinador del proceso.

Firma

Nombre: Lindey Angélica Gómez Suárez

Documento:

Calidad: Coordinador Opciones de Grado.

Jorge Arturo Bolaños Briceño

VoBo. Líder de Investigación de Facultad

QUIEN RECIBE EN LA FACULTAD PARA ARCHIVO:

Firma

Nombre:

Documento:

Cargo:

Entregado en Villavicencio a los catorce días del mes de julio del año 2023.

Quien entrega:

Nombre y Documento

Calidad: Estudiante