

# Informe de Práctica Profesional en Fortalecimiento Empresarial

## Diseño de un Modelo para el Manejo de los Procesos Contables y Financieros de la Empresa Oti Publicidad SA



**UNIMINUTO**

Corporación Universitaria Minuto de Dios  
Educación de calidad al alcance de todos

Sede Virtual y a Distancia



**Estudiante:**

**Johanna Pineda Bernal**

**Contaduría Pública**

**2018**

**10**  
**AÑOS**  
2008 - 2018  
UNIMINUTO Virtual y a Distancia  
Conectando Saberes

# CONTEXTUALIZACION

El trabajo concerniente a la microempresa Oti Publicidad SAS, consistió en la creación de modelos contables para el mejoramiento de sus procesos administrativos y contables; ya que en el pasado sus operaciones se realizaban de forma manual.



# PROBLEMATIZACION

Deficiencias en la gestión y coyuntura económica

Acceso a financiamiento

Pocos estudio de mercado



En Colombia y según estudio de Investigación realizado por la Universidad EAN(2012), llamado “Determinantes para el éxito o fracaso de las pymes colombianas” se evidencia:



Carencia de tecnología avanzada

No hay proyección

Lo anterior; a causa que sus directivas no le dan la importancia a la innovación y el conocimiento.

# PROBLEMATIZACION

Lo anterior se relaciona con la microempresa Oti Publicidad SAS en:

No hay herramientas o modelos contables que faciliten el análisis de resultados en cada cierre de periodo



Falta de software contable para la recolección de información y análisis de estados financieros



Falta de planeación financiera que facilite sus objetivos corporativos



El Contador de la entidad solo presta sus servicios en gestión fiscal



De continuar la compañía sin una contabilidad organizada:

1. Estancamiento en el mercado
2. No hay control de las operaciones
3. No hay análisis de los resultados de la compañía a tiempo.
4. Dificulta la toma de decisiones administrativas

# CONTROL AL PRONOSTICO

Plan de trabajo organizado con la Gerencia

Análisis del ciclo contable

Creación de herramientas

Capacitación

Elaboración de Informes

Asesoría en la toma de decisiones



# JUSTIFICACION

- ❑ Mayor desarrollo formativo, profesional y laboral.
- ❑ Aplicación de los principios establecidos por el Padre Rafael García Herreros.
- ❑ Apoyo a las microempresas en Colombia para su Desarrollo económico y social.



# OBJETIVOS



## GENERAL

Diseñar un modelo en relación al manejo de los procesos contables y financieros en la compañía Oti Publicidad SAS - Bogotá D.C. (2017).

## ESPECIFICOS

1. Consultar el ciclo contable y sus características
2. Determinar que herramientas tecnológicas ayudaran a la creación de modelos contables y financieros
3. Capacitar al área administrativa sobre el manejo correcto de las herramientas contables a implementar en la compañía.

# MARCO REFERENCIAL



## MARCO TEORICO

### TECNICA CONTABLE

Principios

Ciclos contables

Sistema de registros

Disciplina

### TECNICA DE LA ORGANIZACIÓN

Funcionamiento interno

Integración áreas funcionales

Ventaja competitiva

### TECNICA ADMINISTRATIVA

Funciones básicas empresariales

Procedimientos

Planificación

Control

### TECNICA FINANCIERA

Modelos matemáticos

Métodos cuantitativos

Enfoque financiero

Valoración de empresas

## TOMA DE DECISIONES

USUARIO INTERNO

USUARIO EXTERNO

# MARCO LEGAL

Ley 590 de 2000, fomento de la micro, pequeña y mediana empresa.

Ley 905 de 2004. Marco normativo de la Promoción de la Mi pyme en Colombia.



Ley 1429 de 2010



Ley 1819 de 2016 - Régimen de transición por lo cual las empresas acogidas a la ley anterior deben pagar y liquidar su renta conforme a la tabla introducida en el Art. 100 de la presente Ley.

# MARCO CONCEPTUAL

- ✓ Oti publicidad SAS microempresa creada en el año 2013, ubicada en la localidad de Puente Aranda, Barrio Galán en Bogotá D.C.
- ✓ La entidad cuenta con tres trabajadores: Gerente, Sub-Gerente y Asistente de Operaciones en diseño gráfico.
- ✓ Su objeto social son los servicios de diseño gráfico, marketing y publicidad.





# PLAN DE TRABAJO



Valores			
Sumas de fila	Suma de DEBITO	Suma de CREDITO	Suma de Saldo
		3.400.761,57	(3.400.761,57)
11		2.542.281,57	(2.542.281,57)
1105		2.542.281,57	(2.542.281,57)
110505		2.542.281,57	(2.542.281,57)
110505001		2.542.281,57	(2.542.281,57)
13		858.480,00	(858.480,00)
1310		858.480,00	(858.480,00)
131010		858.480,00	(858.480,00)
13101001		858.480,00	(858.480,00)
	3.403.371,98	13.987.240,81	(10.583.868,83)



Organización archivo físico
Creación y alimentación de formatos en Excel
Diseño Manual de Procesos Contables
Capacitación al personal
Asesoría en gestión fiscal
Estados Financieros a corte 31 de Agosto de 2017

# EVIDENCIAS

## Anexo 07 – Elaboración y borrador de Impuestos

### OTI PUBLICIDAD

#### INGRESOS ENERO - ABRIL 2017

No.	FECHA	NIT	Cant.	TERCERO	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	SALDO POR COBRAR
493	25/03/2017	830.055.898-4	400	Colliers International Colombia S.A.	Tarjetas Mate Uv 4x4 Ref. Raul Diaz, Aurora Tur	\$ 180.000	\$ 34.200	\$ 214.200	
494	21/03/2017	901.021.424-8	1000	Seed Soluciones SA	Tarjetas Mate Uv 4x4 Troqueladas	\$ 90.000	\$ 17.100	\$ 107.100	
495	22/03/2017	900.690.570-0	2000	Vanegas Publicidad Impresores SAS	Tarjetas de presentación	\$ 110.000	\$ 20.900	\$ 130.900	
496	27/03/2017	830.099.186-8	4000	Flamic Impresores Graficos LTDA	Tarjetas 4x0 Mate Uv	\$ 140.000	\$ 26.600	\$ 166.600	
497	27/03/2017	900.558.990-7	2000	Promodinamic SAS	Tarjetas 4x4 Mate Uv BMIND	\$ 110.000	\$ 20.900	\$ 130.900	
498	27/03/2017	900.887.959-9	500	Focal Investment SAS	Facturas 1 Tinta Tamaño Carta	\$ 130.000	\$ 24.700	\$ 154.700	
499	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	
500	01/04/2017	830.055.898-4	400	Colliers International Colombia S.A.	Tarjetas Mate Uv 4x4 Raul Diaz, Aurora Turmagg	\$ 180.000	\$ 34.200	\$ 214.200	
501	01/04/2017	830.055.898-4	400	Colliers International Colombia S.A.	Tarjetas Mate Uv 4x4 Juan Ruiz, Alejandra Herr	\$ 180.000	\$ 34.200	\$ 214.200	
502	01/04/2017	830.055.898-4	600	Colliers International Colombia S.A.	Tarjetas Mate Uv 4x4 Yull Brainer Moreno, Ca	\$ 270.000	\$ 51.300	\$ 321.300	
503	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	anulada	
504	31/03/2017	800.193.151-3	1000	Off set Graf Impresores SAS	Tarjetas Mate Uv 4x4	\$ 55.000	\$ 10.450	\$ 65.450	
505	04/04/2017	900.712.254-4	6000	Why Creative Solutions SAS	Tarjetas Mate Uv 4x4 Ref: Technologies	\$ 330.000	\$ 62.700	\$ 392.700	
506	05/04/2017	900.131.171-8	1000	Assurance Controltech SAS	Tarjetas Mate Uv 4x4	\$ 60.000	\$ 11.400	\$ 71.400	
507	05/04/2017	900131171	1000	Assurance Controltech SAS	Tarjetas de presentacion mate brillo	\$ 60.000	\$ 11.400	\$ 71.400	
508							\$ -	\$ -	
509	25/04/2017	900761657	1000	perimental oriental de bogota sass	tarjetas 4*4 mate	\$ 55.000	\$ 10.450	\$ 65.450	
510	26/04/2017	900558990	4000	Promodinamic SAS	tarjetas 4*4 mate	\$ 240.000	\$ 45.600	\$ 285.600	
						\$ 7.192.080	\$ 1.150.733	\$ 8.342.813	\$ 1.387.200

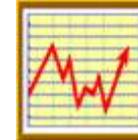
# EVIDENCIAS

Imagen No. 3 FORMATO DE VINCULACION CLIENTE

 OTI PUBLICIDAD SAS FORMULARIO DE VINCULACION CLIENTE FORMATO N° 001	
<b>A. PERSONAS NATURALES</b>	
1. Nombres	_____
2. Apellidos	_____
3. N° identificación	_____
4. Dirección domicilio	_____
5. Teléfono (s)	_____
6. Ocupación, oficio o profesión	_____
7. Actividad Económica	_____
13. CIU	_____
CC    TI    CE    Pas	
15. INFORMACION FINANCIERA (S) Ingresos mensuales derivados de su actividad principal _____ Otros ingresos (especificar) _____ Egresos mensuales _____ Total activos _____ Total pasivos _____	
<b>B. PERSONAS JURIDICAS</b>	
9. Razón Social	_____
10. NIT	_____
11. Matricula mercantil	_____
12. Dirección domicilio	_____
13. Teléfono(s)	_____
14. Nombre completo del Representante legal	_____
15. N° identificación del representante legal	_____
16. Dirección domicilio	_____
17. Teléfono (s)	_____
18. Tipo de empresa	privada <input type="checkbox"/> pública <input type="checkbox"/> mixta <input type="checkbox"/>
19. Actividad Económica	_____
20. INFORMACION FINANCIERA (S) Ingresos mensuales derivados de su actividad principal _____ Otros ingresos (especificar) _____ Egresos mensuales _____ Total activos _____ Total pasivos _____	CC    TI    CE    Pas
CERTIFICO QUE LA INFORMACION SUMINISTRADA ES VERDICA Y AUTORIZO A OTI PUBLICIDAD SAS PARA QUE LA VERIFIQUE. DECLARO QUE MIS INGRESOS Y BIENES PROVIENEN DEL DESARROLLO DE MI ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL.	
_____ FIRMA CLIENTE	_____ HUELLA
_____ FECHA O LIGENCIAMIENTO	_____ PARADIGMA

# EVIDENCIAS

OTI PUBLICIDAD SAS  
 INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2017



INDICADOR	FÓRMULA	VALORES	RESULTADO	OBSERVACIÓN
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{395.110}{309.180}$	= 1,28	Por cada \$1 de Pasivo Corriente, OTI PUBLICIDAD SAS cuenta con \$1.28 de respaldo en el Activo Corriente.
CAPITAL DE TRABAJO	$\text{ACTIVO CTE} - \text{PASIVO CTE}$	$395.110 - 309.180$	= 85.930	Excedentes de activos corrientes una vez cancelados los pasivos corrientes que le quedan a la empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la empresa.
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{PASIVO TOTAL} * 100}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{309.180}{399.193}$	= 77,45%	Por cada peso que OTI PUBLICIDAD SAS . tiene en el activo, debe el 77,45% a sus acreedores.
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE} * 100}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{309.180}{309.180}$	= 100,00%	El 100% de los pasivos debe ser asumido en el corto plazo.

# EVIDENCIAS



**484.55.04**  
310.5501375 :: 320.8622824  
otipublicidad@gmail.com  
Calle 4g # 60-15 Piso 2

Diseño Gráfico  
Producción Gráfica  
Promocionales  
Bolsas  
Sitios Web

[www.otipublicidad.co](http://www.otipublicidad.co)

Ingrese a nuestra Web y entérese de servicios y promociones.



## OTI PUBLICIDAD SAS

### CERTIFICA QUE

La señora JOHANNA MAGDALENA PINEDA BERNAL identificada con cedula de ciudadanía No. 52834796 de Bogotá, estudiante de la Corporación Universitaria Minuto de Dios, realizo su práctica de fortalecimiento empresarial en nuestra compañía desde 05 de Mayo de 2017 al 31 de Agosto de 2017.

Destacamos que su labor fue excelente, adicionalmente demostró compromiso y responsabilidad, y finalmente apporto a la planeación estratégica de la misma.

Se expide al primer día (01) del mes de Septiembre de Dos Mil Diecisiete (2017).

Cordialmente

**LEANDRA FRIBEL AVILA**

Representante Legal

# CONCLUSIONES

- Se logro organizar el ciclo contable de la entidad a través del manual de procesos contables.
- Las herramientas diseñadas en Excel, sirvieron como base para la elaboración de Estados Financieros, gestión fiscal y presupuesto al cierre de cada mes.
- Como sugerencia la Universidad podría fomentar campañas para que las empresas, en especial las pymes soliciten acompañamiento de los estudiantes de Contaduría Publica en fortalecimiento empresarial.
- Se informa a la compañía que es necesario la implementación de las IFRS.



# Muchas Gracias