

Apoyo Integral Funciones Departamento De Contabilidad Y Finanzas De la
Compañía Coscuez S.A.

Jenifer Paola Bautista Pinilla

201710098

Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia

Facultad Seccional Chiquinquirá

Escuela de Contaduría Pública

Propuesta: Practica de Proyección Empresarial y Social

Agosto, 2023

Apoyo Integral Funciones Departamento De Contabilidad Y Finanzas De la
Compañía Coscuez S.A.

Jenifer Paola Bautista Pinilla

201710098

Trabajo de Grado para optar por el título de Contador Publico

Coordinadora y directora del Proyecto: Mg. Ángela Lorena Rodríguez Murcia

Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia

Facultad Seccional Chiquinquirá

Escuela de Contaduría Pública

Propuesta: Practica de Proyección Empresarial y Social

Agosto, 2023

Contenido

Introducción	11
Capítulo I. Marco Metodológico.....	14
Justificación.....	14
Planteamiento del problema	15
Formulación Del Problema.....	17
Sistematización del problema	17
Objetivos	18
Objetivo general	18
Objetivos Específicos	18
Plan de Acción	19
Esquema Temático	21
Metodología	22
Enfoque de la práctica	22
Tipo de estudio	23
Fuentes de información	23
Métodos, Técnicas e Instrumentos de Investigación	24
Marco referencial	24
Antecedentes de la Empresa	24
Marco conceptual	26
Marco Espacial	30
Marco Histórico Situacional.....	32
Capítulo II. Descripción general de la Empresa	35
Aspectos generales de la práctica.....	35
Información general Compañía Coscuez SA	35
Descripción entorno práctica profesional.....	38
Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó la práctica	38
Matriz DOFA de experiencia personal de la práctica.....	39
Funciones y compromisos establecidos.....	40
Capitulo III. Resultados	42
Diagnóstico de la situación problema	42
Descripción de las actividades realizadas	43

Proceso de facturación de compra	44
Causación de Recibos de entrada y salida de Caja	48
Conciliaciones Bancarias nacionales	51
Registro de reembolsos y/o legalización de gastos	51
Generación de certificados de retención periodo gravable 2022	53
Creación de proveedores	54
Manejo de archivo y otras funciones de apoyo del área	56
Registro y entrega de dinero Caja menor	56
Descripción del cumplimiento de objetivos	57
Evaluación y análisis de resultados obtenidos	59
Beneficios obtenidos en el desarrollo de práctica	59
Capitulo IV. Conclusiones	61
Recomendaciones	62
Referentes Bibliográficos.....	63
Anexos	67
Diagrama de Gantt, cronograma de actividades.....	67
Bitácora Mes 1	68
Bitácora Mes 2	69
Bitácora Mes 3	70
Bitácora Mes 4	71
Bitácora Mes 5	72
Bitácora Mes 6	73
Bitácora mes 7.....	74
Bitácora Mes 8	75
Bitácora Mes 9	76
Funciones área financiera.....	77
Evidencias fotográficas	80

Tabla de ilustraciones y tablas

Ilustración 1. Infraestructura Compañía Coscuez S.A.	26
Ilustración 2. Título Minero 122-9 M.....	32
Ilustración 3. Área funcional del desarrollo de la práctica.....	38
Ilustración 4. DOFA experiencia personal estudiante.....	39
Ilustración 5. Registro facturas de compra desde módulo "Purchase Order".....	46
Ilustración 6. Registro facturas de compras desde módulo "Purchase Invoice"	46
Ilustración 7. Registro de pagos módulo "Pamen Journal"	49
Ilustración 8. Formado de reembolso.....	51
Ilustración 9. Formao de certificado de retenciones año gravable 2022.....	53
Ilustración 10. Formato de solicitud creación proveedores	54
Ilustración 11. Formato Único de Vinculación Persona Jurídica.....	55
Ilustración 12. Manejo de Archivo	56
Tabla 1. Plan de Acción propuesto	19
Tabla 2. Esquema Temático de Funciones propuestas.....	21
Tabla 3. Áreas Compañía Coscuez S.A.	25
Tabla 4. Aspectos generales de la práctica	35
Tabla 5. Equipo directivo central y Consejo de Administración Compañía Coscuez S.A.	35
Tabla 6. Evaluación de cumplimiento plan de Acción propuesto.....	44
Tabla 7. Beneficios obtenidos en el desarrollo de la práctica	59

Tabla de diagramas de flujo

Diagrama de Flujo 1. Proceso de Facturación compra	47
Diagrama de Flujo 2. Proceso de registro de pagos	50
Diagrama de Flujo 3. proceso de registro y/o legalización reembolsos de gastos	52
Diagrama de Flujo 4. Proceso de registro y entrega de efectivo Caja Menor "La paz"	57

Nota de Aceptación

Jurado

Jurado

Ciudad y fecha _____

Dedicatoria

A Dios por ser mi fuente de amor y por brindarme la fortaleza, fe y confianza para superar todos los retos del día a día.

A mis padres por ser mi apoyo incondicional, mi guía y mi motivación para enfrentarme a retos y adversidades con resiliencia y asertividad.

A mis hermanos por brindarme cariño, ser mi luz y enseñarme que un lazo de amor perdura para siempre.

A mis amigos, quienes han compartido mi alegría en cada logro alcanzado y han confiado en mi en todo momento.

Agradecimientos

El camino de la vida incluye un sinnúmero de episodios que ponen a prueba la capacidad para afrontar retos y adversidades, una de estas pruebas fue separarme de mi familia para dar inicio a las prácticas contables en la compañía Coscuez S.A., una de las aventuras que más recordaré de mi vida, hoy puedo decir que durante esta experiencia puse a prueba mis emociones, mi valentía, mi fé, mi confianza y mi resiliencia, y me siento orgullosa de que después de el esfuerzo, disciplina y dedicación logré forjar mi carácter y crecer personal, profesional y laboralmente.

Agradezco a Dios por ser mi refugio y permitirme confiar en mis conocimientos incluso en los momentos en que sentía mayor incertidumbre, doy gracias a mis padres y hermanos por brindarme apoyo en los momentos que sentía que perdía el rumbo, ya que fueron ellos quienes a pesar de la distancia estuvieron presentes en mi proceso de evolución y nunca dejaron de confiar mi. Doy gracias a mis amigos/as quienes fueron el soporte necesario para manejar mis emociones y enseñarme que las dificultades son una oportunidad para mejorar.

Agradezco también a mi directora de práctica quien me brindó acompañamiento durante todo el desarrollo de esta, así como también a mis compañeros de trabajo que me brindaron un gran afecto desde el inicio de la práctica y de quienes aprendí que la unidad, exigencia, carácter y responsabilidad son pilares fundamentales para que nos consolidáramos como un equipo fuerte.

Agradezco a la Compañía Coscuez S.A. por brindarme la oportunidad de poner en práctica los conocimientos adquiridos en mi formación profesional a través del desarrollo de la práctica y permitirme fortalecer mis conocimientos y habilidades a nivel personal y profesional.

Finalmente agradezco a la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (U.P.T.C) y todos mis docentes por compartirme su conocimiento y formarme como profesional en la Contaduría Pública, quienes fueron una constante fuente de inspiración para enriquecer mis saberes y ponerlos en práctica.

Este informe no es solo el resultado de mi esfuerzo individual, sino una prueba de que el poder de la colaboración, la guía y el apoyo colectivo son indispensables en el cumplimiento de objetivos. *Mi gratitud es eterna*

Introducción

La práctica con proyección empresarial y social es una de las modalidades de grado disponibles en la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia para aquellos estudiantes que desean obtener su título como profesional, en este caso como Contador Público. Esta modalidad permite al estudiante en proceso de terminación académica explorar y vivenciar conocimientos en sus áreas de estudio, adquiriendo nuevas competencias para su fortalecimiento profesional y personal, lo que lleva a un progreso continuo y a la consecución de las metas propuestas durante el desarrollo de la práctica.

En concordancia con lo anterior, el siguiente informe detalla las actividades llevadas a cabo por parte de la estudiante Jenifer Paola Bautista Pinilla, en el desarrollo de la práctica empresarial en el departamento contable y financiero de la compañía minera Coscuez S.A. durante 9 meses, comprendidos entre agosto 2022 a mayo del año 2023, dando cuenta de la aplicación de los conocimientos adquiridos en la formación académica en la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia y, al mismo tiempo, brindando apoyo al cumplimiento del procesos contables y financieros de la organización.

Para entrar en contexto, es preciso mencionar que la empresa Coscuez S.A. es una destacada compañía minera dedicada a la extracción de Esmeraldas ubicada en el departamento de Boyacá, Colombia y debido a la relevancia de la actividad minera en el país y su impacto en la economía nacional, la compañía ha mostrado un gran interés en mejorar sus procesos contables y financieros, para cumplir con los estándares nacionales internacionales de contabilidad.

Durante la práctica empresarial la estudiante realizó diversas actividades relacionadas con la contabilidad de la empresa, dentro de las que se destacan el registro de transacciones contables, apoyo en conciliaciones bancarias, revisión y análisis de cuentas contables, elaboración de informes financieros, entre otras. Además, se tuvo la oportunidad de conocer los diferentes sistemas de información contable utilizados por la empresa, lo que permitió ampliar los conocimientos sobre herramientas tecnológicas de contabilidad y su aplicación en el sector minero.

En el capítulo I, se da a conocer la metodología usada en el desarrollo de la práctica, así como también el planteamiento, formulación y sistematización del problema junto con los objetivos planteados para dar solución a éste, además incluye el marco referencial que se tuvo en cuenta para dar cumplimiento a las actividades de apoyo y desarrollo del presente informe.

En el capítulo II, se describe de manera general la Compañía Coscuez S.A., así como también el entorno específico donde se dio cumplimiento a la práctica, es decir el departamento de Contabilidad y Finanzas; cabe señalar que este apartado incluye un diagnóstico del área funcional y una matriz DOFA que da cuenta de la experiencia personal vivenciada por el estudiante en este proceso, quien identificó las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas del entorno en el que se desarrolló la práctica en contabilidad.

En el capítulo III, se dan a conocer los resultados de la práctica a través de un análisis de la situación problema, y una evaluación del cumplimiento de objetivos planteados inicialmente, además se señala los beneficios alcanzados a nivel laboral, profesional y personal del practicante

Finalmente se dan a conocer las conclusiones y recomendaciones que la estudiante basándose en la experiencia considera deben tenerse en cuenta en pro del mejoramiento de

procesos de la compañía, además se espera que este informe resulte de utilidad tanto para la empresa, al identificar oportunidades de mejora en sus procesos contables y financieros, como para la comunidad académica, al contribuir con conocimientos y experiencias en el campo de la contabilidad en el sector minero.

Capítulo I. Marco Metodológico

Justificación

La sociedad colombiana requiere que el alumnado universitario de las ciencias contables aplique y mantenga una formación integral desde su formación en la búsqueda de convertirse en profesionales que estén a la vanguardia de los cambios en los sistemas de información y aporten al campo empresarial todo su saber, brindando apoyo en el proceso de mejoramiento continuo de los procesos en el interior de una organización; en la presente informe se da a conocer el desarrollo de la Practica con Proyección Empresarial como opción de grado de la estudiante Jenifer Paola Bautista Pinilla en proceso de terminación académica.

Es importante para cualquier estudiante egresado de la Universidad tener la oportunidad de adquirir experiencia laboral, y con ello obtener beneficios a nivel personal y profesional; además se puede afirmar que el área de Contabilidad y Finanzas en cualquier empresa es fundamental para llevar el control, registro y gestión de los procesos que se realizan dentro de la misma; es por ello que en el presente informe se da a conocer de manera detallada el apoyo que brindó la estudiante al departamento de Contabilidad y Finanzas de la compañía Coscuez S.A. principalmente a través del registro de los asientos contables por medio del uso del Software Contable Dynamics 365 desarrollado por Microsoft. Es importante aclarar que la realización de la práctica permitió a la estudiante de la UPTC Facultad Seccional Chiquinquirá, aplicar los conocimientos adquiridos a lo largo de su proceso académico, generar resultados académicos que generan beneficios personales y sociales que se pueden cuantificar y cualificar a lo largo del tiempo. Para finalizar, este informe busca dar a conocer la integración de la teoría y la práctica en la formación de profesionales capaces de aportar al desarrollo empresarial en Colombia

Planteamiento del problema

En la actualidad, las empresas deben estar en constante cambio debido al desarrollo y evolución tecnológica a nivel mundial. Por lo tanto, es necesario que los procesos internos de las empresas se optimicen de manera permanente para hacer frente a los retos que exige el mercado. Es importante resaltar el papel del recurso humano en cualquier entidad, ya que brinda apoyo al cumplimiento de las funciones y obligaciones de las empresas.

La compañía Coscuez S.A. tiene un compromiso con la región y sus alrededores. Por esta razón, busca crear oportunidades de empleo, brindar garantías laborales de seguridad y generar desarrollo económico, cultural y social en la Provincia de Occidente de Boyacá. A través del desarrollo de su actividad económica, Coscuez S.A. suministra piedras preciosas en bruto a través de plataformas de venta organizada y transparente. Asimismo, promueve las demás gemas extraídas en todo el mundo.

El crecimiento de la compañía ha sido indiscutiblemente positivo y, en consecuencia, su desarrollo implica la adquisición de diversas obligaciones y responsabilidades en materia fiscal y financiera. Además, surge la necesidad de contratación de personal. Dentro de la inmersión laboral, la compañía requiere practicantes con urgencia que apoyen los departamentos de la empresa en el cumplimiento de sus funciones, como el de contabilidad y finanzas, logística y compras, entre otros.

Coscuez S.A. es una empresa donde existe una alta masificación de documentos ligada a su tamaño. Además, está obligada a vincular practicantes que se encuentren en terminación académica, debido a que cuenta con más de 15 trabajadores, tal como lo señala la Ley 789 del

2002 en su Art. 32: “Las empresas privadas, desarrolladas por personas naturales o jurídicas, que realicen cualquier tipo de actividad económica diferente de la construcción, que ocupen un número de trabajadores no inferior a quince (15), se encuentran obligadas a vincular aprendices para los oficios u ocupaciones que requieran formación académica o profesional metódica y completa en la actividad económica que desempeñan”.

A nivel general, el sector minero en Colombia es uno de los más importantes de la economía nacional, con un gran impacto en la generación de empleo y en la generación de ingresos fiscales. Sin embargo, el sector también enfrenta desafíos en cuanto a la contabilidad y el reporte financiero, debido a la complejidad de las operaciones mineras y a la necesidad de cumplir con estándares nacionales e internacionales de contabilidad.

En concordancia con lo anterior, se evidencia que quienes realizan prácticas en las empresas contribuyen al cumplimiento de sus obligaciones y suplen la necesidad que la Compañía tiene de contratar aprendices. El presente informe da a conocer la vinculación del estudiante Jenifer Paola Bautista Pinilla a la Compañía Coscuez S.A. en aras de suplir la necesidad de vincular recurso humano con urgencia para el apoyo de las funciones en los departamentos de la empresa, en este caso el de contabilidad y finanzas. La estudiante en mención cumplió con un proceso de selección bastante riguroso que incluyó la realización de entrevistas en español e inglés (debido a que la compañía realiza operaciones internacionales), exámenes médicos (de laboratorio, psicológico, entre otros), visita domiciliaria y envío de documentación (certificados académicos, bancarios, de referencias personales, familiares y laborales). Finalmente se desarrolló la práctica satisfactoriamente y la estudiante puso en práctica y enriqueció su conocimiento en materia profesional y personal. -

Formulación Del Problema

¿Cómo apoyar integralmente las funciones del departamento de Contabilidad y Finanzas de la Compañía COSCUEZ S.A. en el desempeño como auxiliar contable?

Sistematización del problema

¿Cómo reconocer hechos económicos dentro del proceso contable y financiero de la empresa Coscuez S.A.?

¿Cómo elaborar la información en cumplimiento de las obligaciones tributarias y financieras de la empresa Coscuez S.A.?

¿Cómo fortalecer las habilidades y competencias profesionales de la Contaduría Pública con la realización de la Práctica con proyección empresarial y social en la compañía Coscuez S.A.?

Objetivos

Objetivo general

Apoyar integralmente las funciones del departamento de Contabilidad y Finanzas de la Compañía COSCUEZ S.A. desempeñando el rol de Auxiliar Contable

Objetivos Específicos

Reconocer hechos económicos dentro del proceso contable y financiero de la empresa Coscuez S.A.

Preparar información en cumplimiento de las obligaciones tributarias y financieras de la empresa Coscuez S.A.

Fortalecer las habilidades y competencias profesionales de la Contaduría Pública con la realización de la Práctica con proyección empresarial y social en la compañía Coscuez S.A.

Plan de Acción

Dentro de las actividades específicas a realizar en el proceso de práctica empresarial que se realizará en la empresa Coscuez S.A. principalmente se enfoca en un apoyo integral a las funciones del departamento de Contabilidad y Finanzas en la compañía tales como:

Tabla 1. Plan de Acción propuesto

Actividad	Descripción de la Actividad
Causación de Facturas de compra y venta en moneda local y extranjera	Coscuez S.A. es una compañía que maneja volúmenes altos de dinero, inventario, y producción; por lo tanto, el estudiante ayudara a realizar los asientos contables necesarios en relación a las facturas que reporte la empresa tanto de compras como de ventas nacionales, así como también realizará cálculos de la tasa de cambio para el reconocimiento de hechos económicos que se realicen en el extranjero.
Causación de recibos de entrada y salida de caja	Se brindará apoyo en el registro y aplicación del principio de devengo por medio de la Causación de recibos de entrada y Salida de Caja
Generación de reportes para clientes internos y externos de la Compañía	La Compañía Coscuez S.A. utiliza el Software Business Central, ERP desarrollado por Microsoft para llevar el registro de contabilidad e información financiera, por lo tanto, debe reportar a sus clientes tanto internos como externos la información específica de manera cualitativa y cuantitativa; es así como el software ERP Dynamic 365 permite generar reportes financieros tales como reporte flujo de caja diario, reporte de cuentas por pagar y cobrar
Conciliaciones Bancarias Nacionales	Se brindará apoyo para la realización de la conciliación bancaria de la empresa Coscuez S.A. involucrando procesos de control contables de la compañía y los movimientos que se han realizado en las cuentas bancarias, a fin de detectar posibles errores y corregirlos para que no supongan un problema en la empresa.

Conciliación de cuentas de compensación en dólares americanos y dólares canadienses

La compañía Coscuez S.A. realiza operaciones nacionales e internacionales, por lo tanto, debe realizar conciliación de cuentas en moneda local y extranjera; en este caso con dólares americanos y canadienses; para comparar confrontar los saldos registrados en los asientos contables, en los movimientos bancarios o estados de cuenta de las entidades financieras con las que opera la empresa

Preparación de información para la presentación de declaraciones tributarias (impuestos nacionales y municipales)

Colombia es un país que se financia principalmente a través de los tributos; estos pueden ser directos o indirectos, partiendo de lo anterior se puede afirmar que el apoyo en la preparación de información para la presentación de declaraciones tributarias por parte de la Compañía Coscuez S.A. permite que esta sociedad cumpla con sus obligaciones en materia tributaria; algunos de los tributos nacionales y municipales son:

Preparación de información para presentación de reportes cambiarios al Banco de la República y a la DIAN

El estudiante ayudara a preparar anexos y documentos necesarios para la presentación de información exógena cambiaria ante la DIAN, debido a que para Coscuez S.A. es una obligación Fiscal transmitir estos datos a la entidad en mención

Manejo de archivo y otras funciones de apoyo al área

La función de archivo está regulada a partir del Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60), normas en las cuales se señala lo siguiente: “(...) las entidades o personas naturales deberán conservar sus libros y papeles por un período de diez (10) años contados a partir de la fecha del último asiento, documento o comprobante.”

Fuente: Elaborado por autor

Esquema Temático

Tabla 2. Esquema Temático de Funciones propuestas

N.º	Actividad	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
	Causación de facturas de compra y venta en moneda local y moneda extranjera	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Causación de Recibos de entrada y salida de Caja	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Generación de reportes para cliente interno y externo de la compañía	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Conciliaciones Bancarias nacionales	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Conciliación de cuentas de compensación en dólares americanos y dólares canadienses	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Preparación de información para la presentación de declaraciones tributarias (impuestos nacionales y municipales)	04/agosto/2022	04/mayo/2023
	Preparación de información para presentación de reportes cambiarios al Banco de la República y a la DIAN	04/agosto/2022	04/mayo/2022
	Manejo de archivo y otras funciones de apoyo del área	04/agosto/2022	04/mayo/2022

Fuente: Elaborado por autor

Metodología

Enfoque de la práctica

El desarrollo del informe para la práctica contable realizada en la Compañía Coscuez S.A. se enmarca dentro de un enfoque cualitativo. El objetivo principal de esta investigación es comprender y analizar en profundidad los fenómenos contables en un contexto específico, centrándose en la interpretación y comprensión de los datos cualitativos obtenidos.

Para llevar a cabo este informe, se utilizaron métodos cualitativos de recolección de datos, observación y análisis documental. Estos métodos permitieron obtener información detallada y rica en descripciones, percepciones y opiniones de los participantes, lo que permite comprender las prácticas contables desde una perspectiva más subjetiva y contextual.

El trabajo realizado se basa en un enfoque cualitativo que permite alcanzar un análisis sistemático de la información a lo largo de todo el proceso de investigación. Este enfoque se centra en las experiencias individuales y abarca desde la observación hasta la evaluación de las actividades desarrolladas. Teniendo en cuenta lo anterior se puede afirmar que el esquema temático planteado para dar cumplimiento a las funciones de apoyo en el departamento de Contabilidad Finanzas de la Compañía Coscuez S.A., se cumplió de acuerdo al plan de acción cronograma que se propuso inicialmente a través del uso de recursos tecnológicos, para realizar el estudio revisar las fuentes secundarias que permitieron el informe y recursos económicos para tramites de papelería y documentación que se requirió desde el inicio de la práctica hasta su finalización.

Tipo de estudio

El presente estudio realizado en el desarrollo de la Práctica con Proyección empresarial Social de acuerdo a la profundidad del mismo puede llegar a ser de tipo descriptivo, teniendo en cuenta que se trabajó sobre realidades de hechos contable, y la estudiante dio interpretación y funcionamiento a los mismos en el desarrollo de la práctica . Según Tamayo y Tamayo, (2006) *“el tipo de investigación descriptiva comprende la descripción, registro, análisis e interpretación de la naturaleza actual y la composición o procesos de los fenómenos”* Es por lo anterior que este informe se caracteriza por ser descriptivo, ya que interpreta y describe las funciones y actividades desarrolladas en la Práctica contable.

Fuentes de información

Según Woodley (2016) existen dos tipos diferentes de fuentes de investigación: las primarias y las secundarias, para el desarrollo del presente informe se tuvo en cuenta solo las secundarias, puesto que, según el autor en mención, estas hacen referencia a aquellas que se analizan e interpretan la información obtenida de las fuentes primarias, enfatiza que: *“son aquellas que se componen de información sintetizada o reelaborada.(...)son diseñadas para hacer las veces de instrumentos de consulta rápida. Presentan la información de manera organizada y objetiva, por lo cual se convierten en excelentes fuentes de consulta”*. Algunas de las fuentes secundarias utilizadas para el desarrollo del presente informe son los todos los referentes bibliográficos que se consultaron para el desarrollo del informe final

Métodos, Técnicas e Instrumentos de Investigación

Durante el desarrollo de la práctica se empleó la observación directa como metodología principal para alcanzar el objetivo general. Esta técnica se define como una herramienta para obtener información sobre la realidad administrativa y contable de una organización, y su utilidad se relaciona estrechamente con el problema identificado. A partir de este punto, se llevó a cabo un diagnóstico con el fin de implementar soluciones y mejoras continuas, concluyendo en la necesidad de registrar las transacciones en el software contable Navision Dynamics 365.

Marco referencial

Antecedentes de la Empresa

La compañía Coscuez S.A. tiene una trayectoria sólida en la industria minera, destacándose por su compromiso con la excelencia y la eficiencia en todas sus operaciones. Sin embargo, debido al crecimiento y expansión de la empresa, se ha identificado la necesidad de fortalecer el área contable y financiera. Para satisfacer esta demanda y asegurar un adecuado desempeño de las funciones contables, la compañía contrató 1 practicante en el área contable-financiera. Para brindar apoyo a las funciones del área de Finanzas y Contabilidad se realizó un proceso de contratación para ingresar a la Compañía a fin de cumplir un papel fundamental en la ejecución de tareas contables, como el registro de transacciones, elaboración de informes financieros y análisis de costos, este proceso de contratación representó una oportunidad tanto para la empresa, al contar con recursos adicionales para fortalecer su equipo contable, como para el estudiante quien tuvo la posibilidad de adquirir experiencia práctica en el campo contable.

Cabe resaltar que actualmente en la Compañía Coscuez S.A existen aproximadamente entre 400 y 500 empleados que trabajan directamente con esta, bajo la modalidad de contratos tanto a término fijo como indefinido, incluyendo contratos de aprendizaje para cumplir la cuota reguladora SENA, además se generan alrededor de 7000 trabajos indirectos, lo que permite afirmar que la compañía es indudablemente una gran fuente de empleo para la región, así mismo tiene un gran compromiso social que se evidencia con el apoyo que brinda a proyectos productivos, emprendimientos y educación.

El modelo de negocio de la compañía Coscuez S.A. es la extracción de esmeraldas preciosas y semipreciosas a través del cumplimiento operativo de las funciones de cada una de las áreas que existen en la compañía, las cuales se detallan a continuación:

Tabla 3. Areas Compañía Coscuez S.A.

AREA	SIGLA
Corporate Social Resposibly	Responsabilidad Social Corporativa
Legal	Legal
Administration	Administración
Mine General Administration	Administración General mina
Mine Operations surface and Underground	Operaciones Mineras Superficiales y Subterráneas
Geology and Exploration	Geología y Exploración
Labor safety, health & environmental	Seguridad, salud medio ambiente en el trabajo
Mine planning and designing	Planeación diseño de minas
Security and risk management	Seguridad gestión de riesgos
Facilities general support camp and foods	Instalaciones campamento de apoyo general alimentación
Wash plant and beneficiation	Planta de lavado
Product and comercialization	Producto y comercialización
Accounting and finance	Contabilidad y finanzas
IT	Informática y tecnología
Purchasing and warehouse	Compras y Almacén
Human resources	Recursos Humanos
Public Relations	Relaciones Publicas

La infraestructura de la Compañía básicamente se compone por la plana de lavado ubicada cerca de la entrada de la mina, el almacén, el edificio de oficinas, el casino, el taller de mecánica, el casino la bocamina.

Ilustración 1. Infraestructura Compañía Coscuez S.A.

Marco conceptual



Para el cumplimiento de las funciones que se realizaron en la compañía Coscuez S.A. fue necesario que el estudiante fortaleciera su conocimiento en conceptos que le permitieran desarrollar las actividades diarias que el departamento de Contabilidad y Finanzas de la empresa realiza; algunos de los cuales se describen a continuación:

Causación o Devengo:

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes, 2009) existen principios de contabilidad, dentro de los cuales se encuentra el principio de devengo, el cual hace referencia a la causación o reconocimiento de los hechos económicos al momento de adquirir determinada obligación, tal como señala (Gerencie.com, 2021)

“La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones derivados del negocio jurídico realizado, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.”

El principio de causación devengo se tuvo en cunea con el reconocimiento de los hechos económicos de la compañía Coscuez S.A , como es el caso del registro de pagos, aportes sindicales, retenciones, reembolsos, registros de caja menor, entre otros.

Facturación:

La facturación engloba todos los pasos relacionados con la elaboración, registro, envío y cobro de las facturas. Una factura es un documento mercantil que justifica la existencia de una transacción comercial, reflejando los datos de los productos y servicios suministrados y su importe. Para que tenga validez debe cumplir con la normativa establecida porque el comprador se puede negar a pagarla si no está correcta. (Circulantis, 2018)

El proceso de Facturación de la compañía se realizaba diariamente con el registro de las facturas de compra, que debían ser validadas, confrontadas con la orden de compra y la nota de buen recibido que es generada por el área que solicitó el bien o prestación del servicio para poder ser reconocidas en el software contable.

Impuestos:

Los impuestos son pagos obligatorios que las personas y las empresas hacen al Estado, con el fin de que éste pueda proveer bienes y servicios a todos los colombianos.

Los impuestos son la principal fuente de ingresos del Estado. Sin la tributación, el Estado no tendría suficiente dinero para garantizar bienes y servicios básicos para la población, ni para

mejorar la infraestructura del país. El pago de impuestos está señalado en nuestra Constitución Política. (Pontificia Universidad Javeriana, s.f.)

Es importante mencionar que se brindo apoyo en la recolección y sistematización de la información para realizar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de la compañía Coscuez S.A.

Conciliación:

En Contabilidad hace referencia principalmente a comparar, revisar detalladamente las partidas que se registran en el área de Contable y Financiera de modo que se identifique la posible existencia de errores, cuentas duplicadas e incluso movimientos sin registrar y de esta forma se corrijan antes de que se realice el cierre contable.

Mensualmente se brindo apoyo al proceso de conciliación con saldos de proveedores, para verificar la información que se registra en los libros contables con la que era enviada por el usuario externo.

Conciliación bancaria:

Proceso que permite cotejar, comparar o confrontar los saldos registrados en los asientos contables con los saldos asentados en los movimientos bancarios o estados de cuenta de las entidades financieras con las que opera la empresa (JLC Auditors & Advisors, 2021)

Cuenta de Compensación:

De acuerdo con (Scotiabank Colpatria, 2020): “Es una cuenta en el exterior de persona natural o jurídica para realizar cualquier operación de comercio exterior, registrada ante Banco República para reportar periódicamente sus movimientos a esta entidad y la DIAN.”

Por lo anterior se puede concluir que las cuentas de compensación hacen referencia a los pagos de una deuda de una persona o empresa por medio de títulos financieros y/o abonos monetarios (Westreicher, 2018)

Reportes Cambiarios:

De acuerdo con Hernández, los titulares de cuentas de compensación tienen obligaciones trimestrales de reportar información exógena cambiaria ante la Dian, y de conformidad con la Resolución No. 9147 de 2006, durante el primer mes del año se deberán transmitir los datos correspondientes al último trimestre (Portafolio, 2018)

Obligaciones Fiscal Formal:

Hacen referencia al cumplimiento de requisitos formales que por lo general sirven de "vehículo" para cumplir con la obligación tributaria sustancial. Estas son, las obligaciones de hacer propiamente dichas, como lo sería presentar una declaración tributaria, obtener el RUT, expedir facturas, entre otras. (Ekomercio Electrónico)

Obligaciones Fiscal Sustancial:

Se originan al realizarse el presupuesto previsto en la ley como generador del impuesto y que corresponden a las obligaciones de dar, lo que en lenguaje impositivo sería equivalente a contribuir con el financiamiento de los gastos e inversiones del Estado. (Ekomercio Electrónico)

Cliente:

Un cliente es una persona o entidad que compra los bienes y servicios que ofrece una empresa. La palabra cliente también puede ser utilizada como sinónimo de comprador. El cliente puede comprar un producto y luego consumirlo; o simplemente comprarlo para que lo disfrute

otra persona. Sin duda, el cliente es el principal foco de atención de cualquier empresa, por lo que todos los planes y las estrategias de marketing deben enfocarse, desarrollarse e implementarse en concordancia con ellos.

Soporte Contable:

Un soporte de contabilidad es aquel documento que con el cumplimiento de ciertos requisitos legales respaldan una operación económica.

Así, por ejemplo, contablemente y desde el punto de vista fiscal, el soporte válido es la factura con el cumplimiento de los requisitos establecidos por el artículo 617 del estatuto tributario.

El soporte de contabilidad es el documento que prueba la existencia del hecho económico que se registra en la contabilidad. (Gerencie.com, 2021)

Marco Espacial

El municipio de San Pablo de Borbur se encuentra ubicado en la Provincia de Occidente del departamento de Boyacá, se sitúa aproximadamente a 65 km de la Ciudad de Chiquinquirá. Limita con Otanche, Pauna, Muzo y Maripi, municipios que también se ubican dentro del departamento de Boyacá.

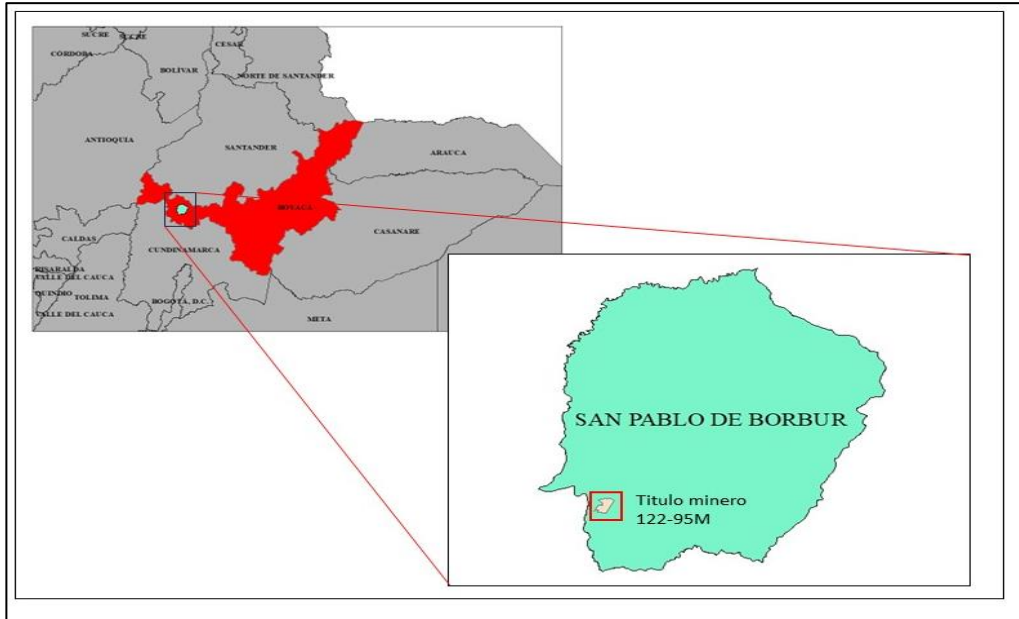
La economía de San Pablo de Borbur depende principalmente de la explotación minera, debido a que cuenta con diversos yacimientos de esmeraldas, algunas de las minas que se pueden mencionar son Coscuez, Peñas Blancas, Chizo, Cuépar, La Chapa y Calceter Alto. Para la presente propuesta se profundizará específicamente en la Mina de Coscuez S.A, una de las más importantes a nivel mundial y fuente de empleo para la región.

En el occidente de Boyacá se configuró una paz relativa, producto de acuerdos entre grupos armados ilegales y con ayuda de algunos esmeralderos quienes según Ortiz Rozo “desarrollaron estrategias para mantener un margen de “normalidad” en la región, lo que implicó el ordenamiento de la vida social mediante la cooptación de las autoridades públicas” (2015)

A pesar de que la producción de esmeraldas generó durante mucho tiempo violencia en la región, actualmente, y a raíz del proceso de pacificación, la zona registra total tranquilidad. Las autoridades y líderes de la región iniciarán un plan de fomento al turismo, que iniciará por el arreglo de las vías que desde Chiquinquirá conducen al municipio. (EL TIEMPO, 1996)

La mina de esmeraldas colombianas Coscuez S.A. de Fura Gems según (Fortaleché, 2017) “ha producido algunas de las mejores esmeraldas de calidad gema, como el cristal Guinness de 1750 ct.” Además, en la década de 1970, Coscuez representaba casi el 90% de la producción mundial de esmeraldas, sin embargo, la minería prácticamente se detuvo durante la guerra civil en la década de 1980. En la década de 1990, la minería artesanal recogió y pequeñas licencias fueron emitidas por el gobierno. Indudablemente la extracción de gemas preciosas a nivel mundial permite activar la economía y permite que regiones como la del occidente de Boyacá tengan un desarrollo económico, social y cultural.

Ilustración 2. Titulo Minero 122-9 M



Fuente: Elaborado por autor

Marco Histórico Situacional

Fura Gems es una empresa que se dedica a la extracción y comercialización de piedras preciosas, cuenta con sede principal en Emiratos Árabes Unidos EAU (Dubái), sin embargo, sus operaciones las realiza en Colombia, Mozambique y Australia, donde produce esmeraldas, rubíes y zafiros, respectivamente.

Ahora bien, la presente propuesta se dedicará específicamente a la mina que se encuentra en el departamento de Boyacá-Colombia, denominada Coscuez S.A., la cual se ha dedicado a la producción de esmeraldas por 400 años aproximadamente. Según un artículo del periódico Boyacá Siete Días su recorrido histórico, prestigio y evolución le han permitido: extraer más de 100.000 toneladas anuales y podría llegar a producir por al menos 125 años más, según las estimaciones. (2021)

En concordancia con lo anterior, Coscuez S.A. es una mina operativa reconocida a Nivel mundial, debido a su capacidad de producción de esmeraldas, su reconocimiento se debe también a que en esta mina fue encontrada una gema de cristal de calidad, cuyo tamaño fue de 1755 quilates; tal como se describe en un artículo de la Revista Semana del presente año: “...Fue en la mina Coscuez donde se descubrió el Cristal Esmeralda Guinness de 1.759 quilates, uno de los cristales con calidad de gema más grandes del mundo. Actualmente, reside en la colección del Banco de la República de Colombia.” (Revista Semana, 2022)

La mina de Esmeraldas de Coscuez es hoy una de las tres principales proveedoras de Esmeraldas en Colombia, cabe aclarar que fue a partir del 30 de octubre del año 2017 que el 76 % de las acciones emitidas y en circulación de Esmeracol S.A. pasaron a ser de FURA. La mina cuenta con título Minero Número 122-95M y abarca 46 hectáreas, así como también cuenta con diversas entradas horizontales que aproximadamente acumulan una distancia de 40 km de túneles.

Con base en los propósitos que tiene FURA a corto plazo para implementar en la mina de Esmeraldas de Coscuez se establece que se enfocara principalmente en:

“...mejorar la infraestructura de la mina, desarrollando operaciones seguras y efectivas, incluida la construcción de un sistema de rampa de gradiente 1/7, positivo y negativo, complementado con la construcción de túneles horizontales para optimizar el acceso al cuerpo de mineral, lo que permitirá modernizar el proceso extractivo y convertir la mina en una operación más segura” (FURA, s.f.)

En concordancia con lo anterior, se puede afirmar que las mejoras que propone desarrollar FURA optimizarán los procesos que se desarrollan dentro de la Mina, permitirán que

la extracción de las gemas sea mucho más segura para los trabajadores que realizan esta labor y sin lugar a dudas permitirá que la producción aumente de manera considerable.

Adicionalmente se puede afirmar que La Provincia de Occidente de Boyacá se ha caracterizado por realizar explotación minera, y actualmente la Compañía Coscuez S.A. es garante de brindar desarrollo económico en la región a través de la formalización de empleo, garantías de seguridad, responsabilidad social y apoyo a jóvenes a través de becas académicas que brinda en su Academia Fura.

Capítulo II. Descripción general de la Empresa

Aspectos generales de la práctica

Tabla 4. Aspectos generales de la práctica

Nombre del estudiante	Jenifer Paola Bautista Pinilla
Programa Académico	Contaduría Pública
Nombre de la compañía	Coscuez S.A.
Nit	860.037.914
Título Minero	122 – 95M (la "Mina Esmeralda Coscuez")
Director de Práctica compañía	Liliana Florián Castellanos
Cargo director práctica	Oficial de contabilidad de tesorería
Cargo estudiante	Practicante de Finanzas y Contabilidad
Fecha de inicio de la práctica	05 de agosto del 2022
Fecha de finalización de la práctica	04 de mayo del 2023

Fuente: Elaborado por autor, con base en la información pública de la página de la Superintendencia de Sociedades (Empresas COL, 2019)

Información general Compañía Coscuez SA

Tabla 5. Equipo directivo central y Consejo de Administración Compañía Coscuez S.A.

EQUIPO DIRECTIVO CENTRAL		CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	
Presidente y director ejecutivo	Dev Shetty	Presidente y director ejecutivo	Dev Shetty
Vicepresidente- Operaciones	Ashim Roy	Miembro de la Junta Directiva	Gaurav Gupta
Vicepresidente- Marketing y Ventas	Rupak Sen	Director	Miguel Kuan

Nota: Elaboración Propia con base en la información pública de la página de la empresa FURA GEMS INC (FURA, s.f.)

Coscuez SA es una mina de esmeraldas situada en el departamento de Boyacá, Colombia. Es una de las minas de esmeraldas más grandes y productivas del mundo. La mina lleva en funcionamiento más de 400 años y ha producido algunas de las esmeraldas más finas del mundo. El proyecto minero de extracción de esmeraldas se encuentra ubicado en la cordillera de los Andes, a una altitud de aproximadamente 2.000 metros, exactamente en la vereda "Coscuez" en el Municipio de San Pablo de Borbur (Boyacá), está respaldado por el Contrato en virtud de aporte 122-95 M, celebrado con el Instituto Colombiano de Geología y Minería "INGEOMINAS". Además, cuenta con una Licencia Ambiental otorgada por Corpoboyacá mediante la Resolución 3585 del 14 de octubre de 2015.

En términos económicos la mina Coscuez SA tiene un impacto significativo, puesto que el proceso de extracción, recolección, selección, clasificación y venta de esmeraldas en bruto requiere de una gran cantidad de mano de obra, así que la compañía contribuye a la generación de empleos formales a más de 300 personas. Por lo anterior, se puede afirmar que, en materia económica, Coscuez SA, contribuye a la reducción de la tasa de desempleo del país y proporciona oportunidades de trabajo para la población local en su mayoría. Además, la mina también genera empleos indirectos en sectores relacionados, como proveedores de equipos y servicios, transporte y logística.

Desde el punto de vista de los ingresos, la mina de esmeraldas Coscuez SA genera importantes ingresos tanto a nivel local como nacional. Los ingresos generados provienen de la venta de las esmeraldas extraídas, que pueden alcanzar precios elevados en el mercado internacional debido a su calidad y reputación. Estos ingresos contribuyen al desarrollo económico del país y pueden ser utilizados para financiar proyectos de infraestructura, educación, salud y otros sectores importantes. Así mismo, la mina de esmeraldas Coscuez SA

también puede tener un impacto en el comercio exterior, ya que las esmeraldas extraídas se exportan a diferentes países. Esto puede contribuir a fortalecer la balanza comercial y generar divisas para el país.

Es importante enfatizar que la Compañía genera también un impacto social significativo en la comunidad y la región donde opera, debido a que brinda apoyo y financiación a programas, proyectos productivos y capacitación educativa a la comunidad local, es decir que gracias al compromiso y responsabilidad social que la Compañía minera tiene con la región se promueven emprendimientos que impulsan la economía regional y en consecuencia mejoran las condiciones de vida de la comunidad local, los cuales pueden incluir iniciativas de educación, salud, desarrollo económico y sostenibilidad ambiental.

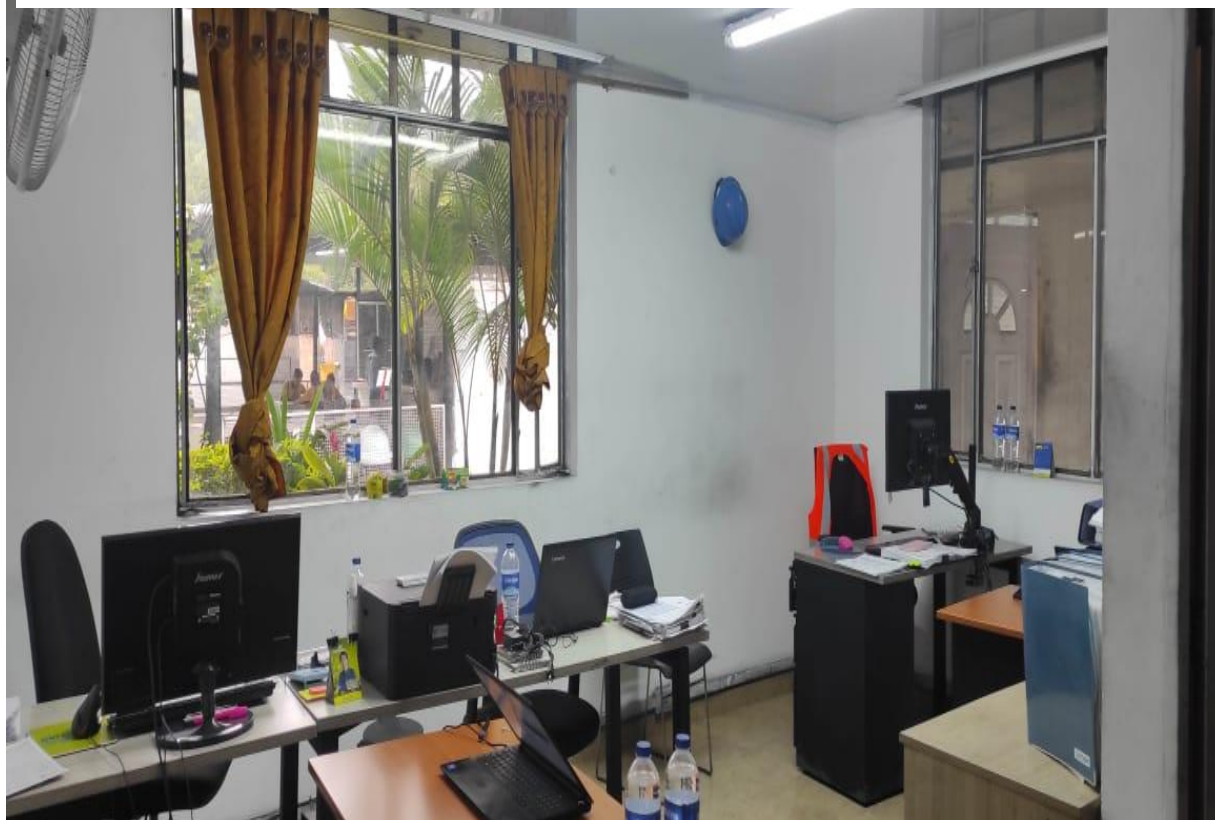
Para finalizar, se destaca también la contribución a la economía local, puesto que la compañía Coscuez SA puede generar ingresos fiscales significativos para los gobiernos locales y regionales a través de impuestos y regalías, dichos recursos pueden ser utilizados para financiar proyectos sociales, educativos y de salud en la comunidad.

Descripción entorno práctica profesional

Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó la práctica

La práctica que desempeño la estudiante Jenifer Bautista Pinilla en el área de Contabilidad y Finanzas de la compañía Coscuez S.A, se realizó específicamente en las oficinas que conforman la parte administrativa de la empresa, y que se encuentran ubicadas junto a la bocamina “La paz”, éstas cuentan con el equipo de oficina y computación necesario para dar cumplimiento a las actividades diarias que se desempeñan a nivel laboral, además es preciso mencionar que la instalación en el área del trabajo de la estudiante fue muy organizada desde el principio, y los compañeros del área hicieron que el proceso de adaptación fuera agradable para la estudiante.

Ilustración 3. Área funcional del desarrollo de la práctica



Matriz DOFA de experiencia personal de la práctica.

La matriz DOFA , en su concepto más amplio, constituye una herramienta que permite examinar de manera objetiva y precisa la situación presente de una empresa, organización o individuo, gracias a este enfoque, al identificar tanto los aspectos positivos como los desafíos a superar, se puede elaborar estrategias con el propósito de lograr objetivos específicos o realizar un análisis, con la intención de intervenir y promover mejora. En el presente informe esta matriz es una herramienta de diagnóstico personal que se empleó para identificar las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas que experimenté en el desarrollo de la práctica, tal como se muestra a continuación:

Ilustración 4. DOFA experiencia personal estudiante

DEBILIDADES (-)		AMENAZAS (-)	
1	Dificultad para trabajar bajo presión	1	Experiencia laboral nula en actividades tecnico-contables
2	Inseguridad en la comunicación con jefes de área y/o personas del exterior en el inicio de la práctica, debido a que se requiere el uso constante de otro idioma	2	Miedo e inseguridad para hablar en público en el inicio de la práctica
3	Sobrepensar la forma de solucionar y/o dar respuesta a los inconvenientes que surgen diariamente en Compañía	3	
4	Realizar varias tareas a la par en vez de resolverlas una a una en el inicio de la práctica	4	
5	Manejo de excel básico en el inicio de la práctica	5	
FORTALEZAS (+)		OPORTUNIDADES (+)	
1	Facilidad de comunicación y adaptación en la Compañía	1	Poner en práctica conocimientos adquiridos durante el proceso de Formación como Contador Público en la UPTC seccional Chiquinquirá.
2	Conocimiento básico en inglés, lo que permite una comunicación acertiva con jefes de área y personas extranjeras.	2	Mejorar el nivel de inglés con el uso diario de lenguaje técnico e informal para desenvolverse diariamente.
3	Compromiso, disciplina y esfuerzo en cada actividad que se realiza dentro de las funciones como practicante del área financiera	3	Controlar emociones y manejar presión laboral que se genera en las realización de las labores diarias.
4	Busqueda de soluciones a las situaciones que surgen a nivel laboral diariamente	4	Obtener experiencia como auxiliar Contable y adquirir certificación de la misma para incluir en hoja de vida.
5	Determinación y confianza en sí misma cuando es necesario dar conocer y poner en práctica conocimientos adquiridos en proceso de Formación como Contador Público en la UPTC seccional Chiquinquirá	5	Forjar carácter, y comportamiento profesional acorde a los principios que señalan las NIIF.
6	Disposición para obtener nuevos conocimientos de los procesos que realizan compañeros de área.	6	Adquirir conocimiento de compañeros/as del área que tienen más experiencia y conocimiento de la Profesión Contable

Fuente: Elaborado por autor, con base en experiencia personal.

Funciones y compromisos establecidos

Dentro de las funciones generales que se realizaron en el desarrollo de la práctica se encuentran las siguientes.

- Registro de comprobantes de egreso, con base en los pagos que realiza la Compañía Coscuez S.A. diariamente (envió de reporte de pagos diariamente)
- Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios. (se revisa validez de cada uno de los soportes recibidos)
- Revisión de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del mes de abril
- Generación de reporte semanal de anticipos a trabajadores solicitud de legalizaciones a los mismos
- Registro de gastos bancarios del mes, con base en extracto bancario.
- Registro de pagos a proveedores del exterior, después de realizar conversión de moneda funcional (COP) y teniendo en cuenta la TRM de la transacción.
- Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)
- Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas mensualmente.
- Revisión y lectura de contratos con los proveedores que tiene mayor influencia significativa con el uso de los recursos financieros de la Compañía Coscuez S.A.
- Registro de monetizaciones por dinero recibido en préstamo de casa Matriz

- Generación semanal de reporte de todo el material recibido por la empresa del cual no se recibe factura (GRNs nade invoice not booked) , con el fin de solicitarla a los proveedores o al área encargada
- Actualización semanal de matriz en Excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (para realizar solicitud de pago)
- Registrar y revisar pago de seguridad social mensual
- Revisión de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de saldos en cartera con proveedores
- Revisión e interpretación de facturas recibidas para que sean aprobadas para
- Apoyo al proceso de facturación de compras
- Expedición y envío de certificados de retención a proveedores.
- Realizar funciones de archivo

Capítulo III. Resultados

Diagnóstico de la situación problema

El sector minero es una industria altamente regulada y compleja desde el punto de vista contable, con una gran cantidad de transacciones y movimientos de fondos en diversas áreas, como la extracción, el transporte, el procesamiento y la venta de minerales. Como resultado, las empresas mineras a menudo requieren personal altamente capacitado y con experiencia en contabilidad para mantener un control adecuado de sus finanzas y cumplir con los requisitos legales y fiscales.

Sin embargo, contratar personal experimentado y altamente capacitado puede resultar costoso para las empresas mineras, especialmente para aquellas más pequeñas o en proceso de crecimiento. Además, las empresas mineras pueden enfrentar una alta tasa de rotación de personal debido a la naturaleza del trabajo y las condiciones de trabajo a menudo rigurosas, lo que hace que mantener personal estable y con experiencia sea un desafío.

Por esta razón, muchas empresas mineras buscan reclutar practicantes o estudiantes en sus departamentos de contabilidad para complementar y apoyar el trabajo de su personal actual. Si bien esto puede ayudar a reducir los costos de contratación, también puede presentar desafíos adicionales en términos de entrenamiento y capacitación, y puede requerir una mayor supervisión y orientación por parte del personal de contabilidad existente.

En resumen, la necesidad de contratar practicantes en el área de contabilidad en el sector minero puede ser una respuesta a la necesidad de reducir costos de contratación y aumentar la disponibilidad de personal capacitado, pero también puede presentar desafíos adicionales en términos de entrenamiento y supervisión.

Descripción de las actividades realizadas

La empresa Coscuez SA cuenta con un departamento de Contabilidad conformado por 2 jefes de área (*Finance Controller & Finance Officer*), quienes se encargan de realizar reportes financieros, revisar el cumplimiento de las funciones del área y en general, de evaluar los procesos, identificar falencias y dar mejora continua a los mismos. Además, el área cuenta con un Contador de Impuestos, Contador tesorero, analista Contable y Auxiliar en Contabilidad; que son los directamente encargados de que el sistema de contabilidad funcione correctamente de acuerdo a la normatividad contable existente, cada uno realiza funciones específicas, sin embargo el apoyo conjunto y comunicación acertada permiten que cada uno de los procesos y registros que se realizan en la Contabilidad de la empresa reflejen la realidad contable de la Compañía. (*Se anexan funciones*)

El área de Contabilidad y Finanzas de la compañía Coscuez S.A. es fundamental en la Compañía, y está directamente relacionada con el área de Compras-Logística (Supply Chain Management) y el Almacén (Store House) debido a que la realización de pagos depende de las solicitudes hechas por las demás áreas de la Compañía de acuerdo a sus necesidades.

Teniendo en cuenta el plan de acción se puede concluir que la mayoría de las funciones propuestas inicialmente fueron realmente realizadas en el proceso de práctica, tal como se da a conocer a continuación, sin embargo, asumí más responsabilidades y funciones en el transcurso de la práctica

Tabla 6. Evaluación de cumplimiento plan de Acción propuesto

Actividad	Estado	Observación
Causación de Facturas de compra y venta en moneda local y extranjera	Ejecutado	Se apoyó el proceso de facturación de compras, pero no el de ventas
Causación de recibos de entrada y salida de caja	Ejecutado	Se apoyó diariamente el registro de pagos realizados por la Compañía
Generación de reportes para clientes internos y externos de la Compañía	No ejecutado	Función realizada por otro compañero del área
Conciliaciones Bancarias Nacionales	Ejecutado parcialmente	Se apoyaba en la revisión de extracto bancario mensualmente, sin embargo, no se realizó directamente una conciliación bancaria
Conciliación de cuentas de compensación en dólares americanos y dólares canadienses	No ejecutado	Función realizada por otro compañero del área
Preparación de información para la presentación de declaraciones tributarias (impuestos nacionales y municipales)	Ejecutado	Se brindo apoyo en la revisión y sistematización de información con base en libros auxiliares para a presentación de declaraciones de retención en la fuente.
Preparación de información para presentación de reportes cambiarios al Banco de la República y a la DIAN	No ejecutado	Función realizada por otro compañero del área
Manejo de archivo y otras funciones de apoyo al área	Ejecutado	Función realizada diariamente o de acuerdo a la necesidad

Fuente: Elaborado por autor

Ahora bien, a continuación, se puede observar de manera detallada las funciones más significativas que desarrolle en el cumplimiento de la Practica con Proyección empresarial y social en la compañía Coscuez S.A.

Proceso de facturación de compra

La empresa Coscuez S.A cada día realiza pagos a proveedores, empleados, contratistas, lo cual implica que debe realizar un proceso de facturación que se realiza de la siguiente manera:

En primer lugar se recibían las facturas en el correo de Facturación que maneja la empresa, luego se brindaba apoyo como practicante con la verificación de la fecha de la factura, y el formato pdf y xml,

seguidamente actualizaba tabla de Excel a fin de llevar el control de la cantidad, nombre, valor y estado de las facturas que se recibían a diario, luego se registraban en la plataforma de Radian para controlar que están seas canceladas o rechazadas y reportar esta información a la DIAN, a través del correo realizaba la solicitud de la Orden de Compra y Nota de buen recibido (Good Received Note GRN) a el área de la empresa que solicito la compra del bien o prestación del servicio, después de recibir los documentos solicitados procedía a verificar la certificación del área (firma) en cada una de las facturas y si estaban validas se procedían a registrar , de lo contrario se rechazaban y se solicitaba Nota Crédito y generación de nueva factura al proveedor (*Ver diagrama de flujo 1*)

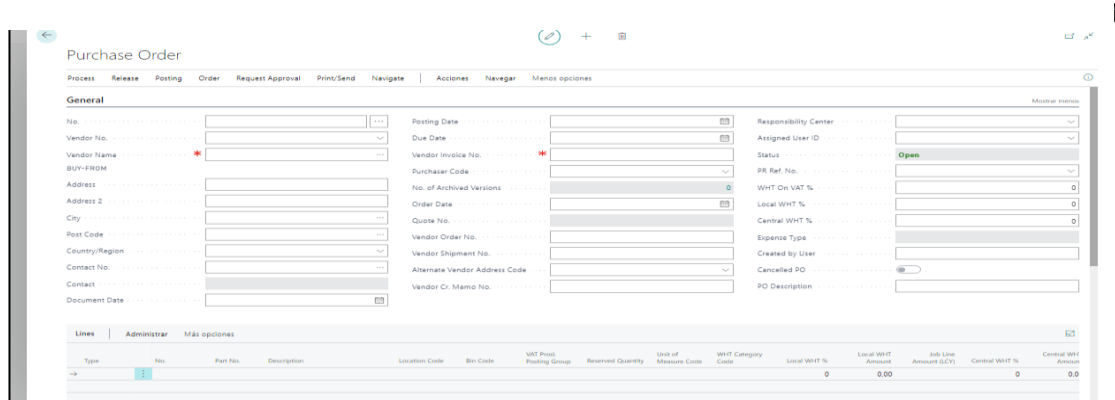
Aunque no se realizó apoyo directo al registro y contabilización en el sistema de facturación por ventas, se logró evidenciar que es un proceso diferente, puesto que la frecuencia con que se reciben ingresos es muy esporádica, sin embargo en el sistema de facturación por compras la frecuencia es diaria debido a la necesidad de obtener material o contratar servicios que generalmente se requieren de manera urgente para el funcionamiento y operatividad de la mina Coscuez S.A., esta situación se debe a que al ser una empresa que se dedica principalmente a la extracción de piedras preciosas y venta de estas en bruto, solo realiza ventas 1 o 2 veces en el año para obtener sus ingresos .

Lo anterior permite concluir que la empresa compra más de lo que vende , es decir que tiene que financiarse para poder asumir todos los gastos y costos necesarios para dar continuidad a la operación minera, sin embargo, los bancos no generan crédito a esta compañía y en consecuencia la Compañía se financia recibiendo prestamos por parte de la Casa Matriz que se encuentra ubicada en Dubái, y en el momento que recibe ingresos por las ventas realiza abonos correspondientes para disminuir la deuda.

Cabe mencionar que el registro de las facturas en el software contable Dynamics 365, se podía realizar de dos formas:

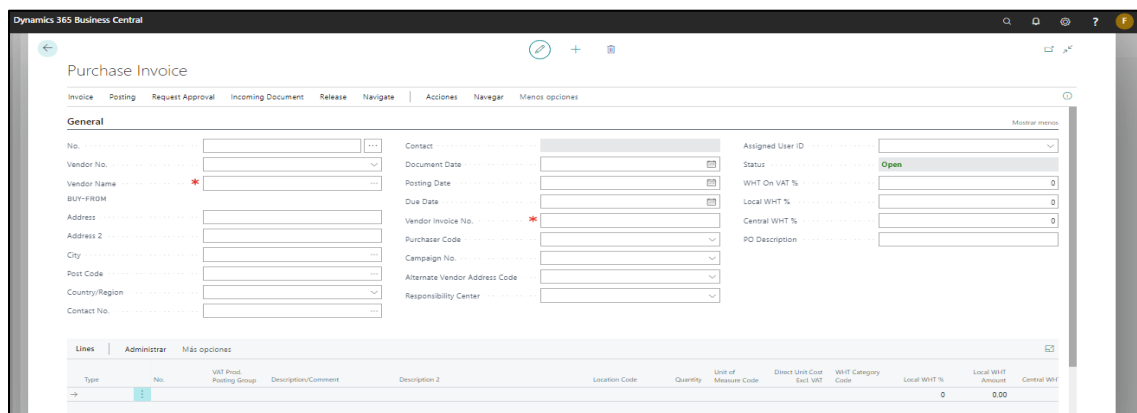
1. Si la factura recibida en el correo de facturación correspondía a una compra de bienes o prestación de servicios que contaba con orden de compra, el registro se hacía directamente desde el módulo “Purchase Order” y después se convertía en “Purchase Invoice”,

Ilustración 5.Registro facturas de compra desde modulo "Purchase Order"



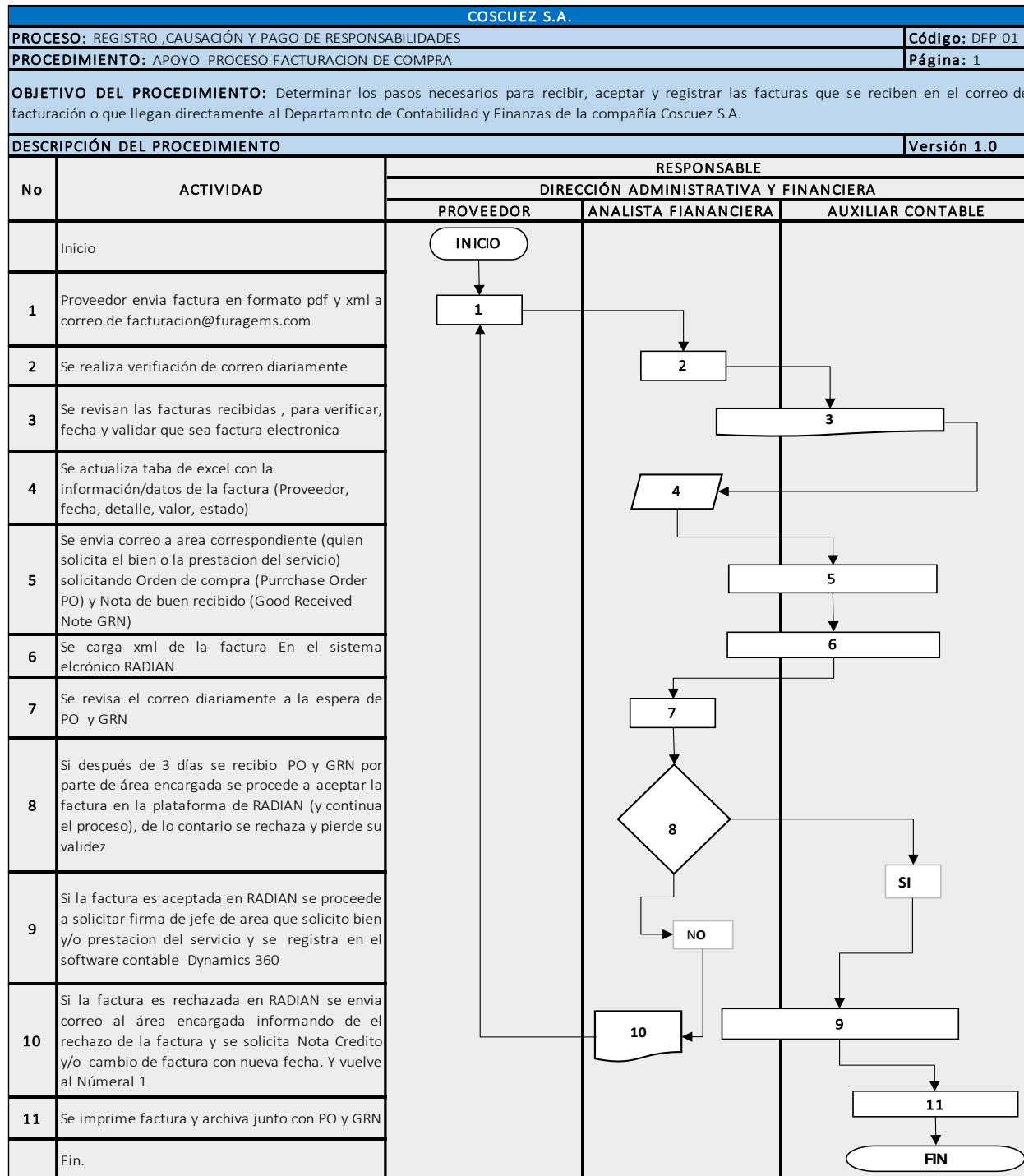
2. De lo contrario, se registraba directamente en el módulo “Purchase Invoice”, esto solo se realizaba en facturas correspondientes a servicios públicos, compras de caja menor y pagos que se deben hacer a entidades como la Agencia Nacional de Minería o la CAR.

Ilustración 6.Registro facturas de compras desde modulo "Purchase Invoice"



A continuación, se presenta el diagrama de flujo que se elaboró de manera empírica con base en la observación y desarrollo del proceso de facturación de compra que realiza la Compañía Coscuez S.A.

Diagrama de Flujo 1. Proceso de Facturación compra



Fuente: Elaborado por autor

Causación de Recibos de entrada y salida de Caja

Como se ha mencionado anteriormente, la Compañía Coscuez S.A realiza compras diarias que permiten que los procesos diarios de cada una de las áreas de la compañía puedan ser realizados y la empresa funcione correctamente. Por lo tanto, al ser una multinacional las necesidades diarias por parte de los usuarios internos de la compañía son muchas y requieren de realizar pagos diarios para obtener los bienes y/o servicios que se requieren, y en la Contabilidad este debe verse reflejado por medio del registro de cada una de estas salidas de dinero, las cuáles deben ser causadas teniendo en cuenta que en la contabilidad debe ser aplicado el principio de devengo. (Ver diagrama de Flujo 2)

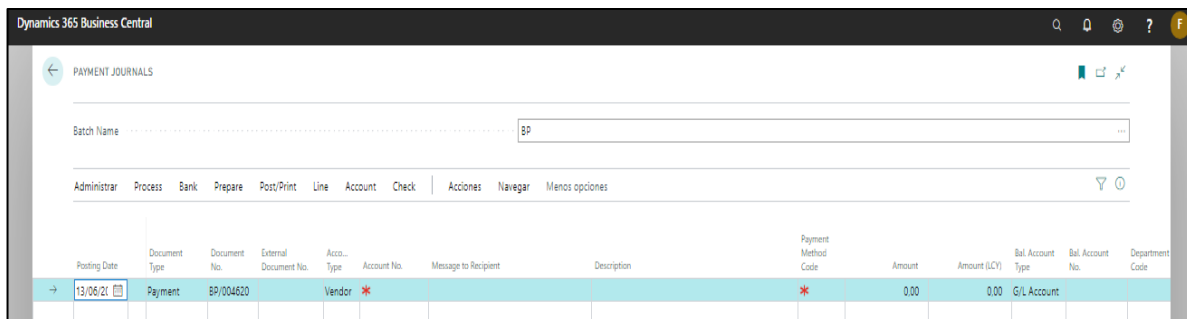
La compañía realiza pagos por los siguientes conceptos:

- Pago de Órdenes de Compra que realiza el departamento de Cadena de Abastecimiento y que son aprobadas por Gerencia.
- Pago de Libranzas
- Pago de procesos judiciales
- Pago de aporte y cuota sindical mensual que la Compañía realiza a los dos sindicatos de trabajadores que hacen parte de la Compañía
- Pago de Nómina, liquidaciones, prima legal, extralegal
- Pagos al exterior
- Pago de gastos bancarios que generalmente están asociados con las monetizaciones que se realizan con el banco en las compras que se realizan a proveedores del exterior
- Pagos a la agencia nacional de minería trimestral del canon superficario y administración del mismo
- Pago de la seguridad social y si es el caso de los intereses por mora

- Pago de retenciones, y si es el caso intereses por mora
- Pago de arrendamientos de las viviendas en las que se alojan los empleados
- Entre otros

A continuación, se muestra el módulo denominado Payment Journal, el cual fue usado para el registro de cada uno de los registros de salidas de dinero del Banco.

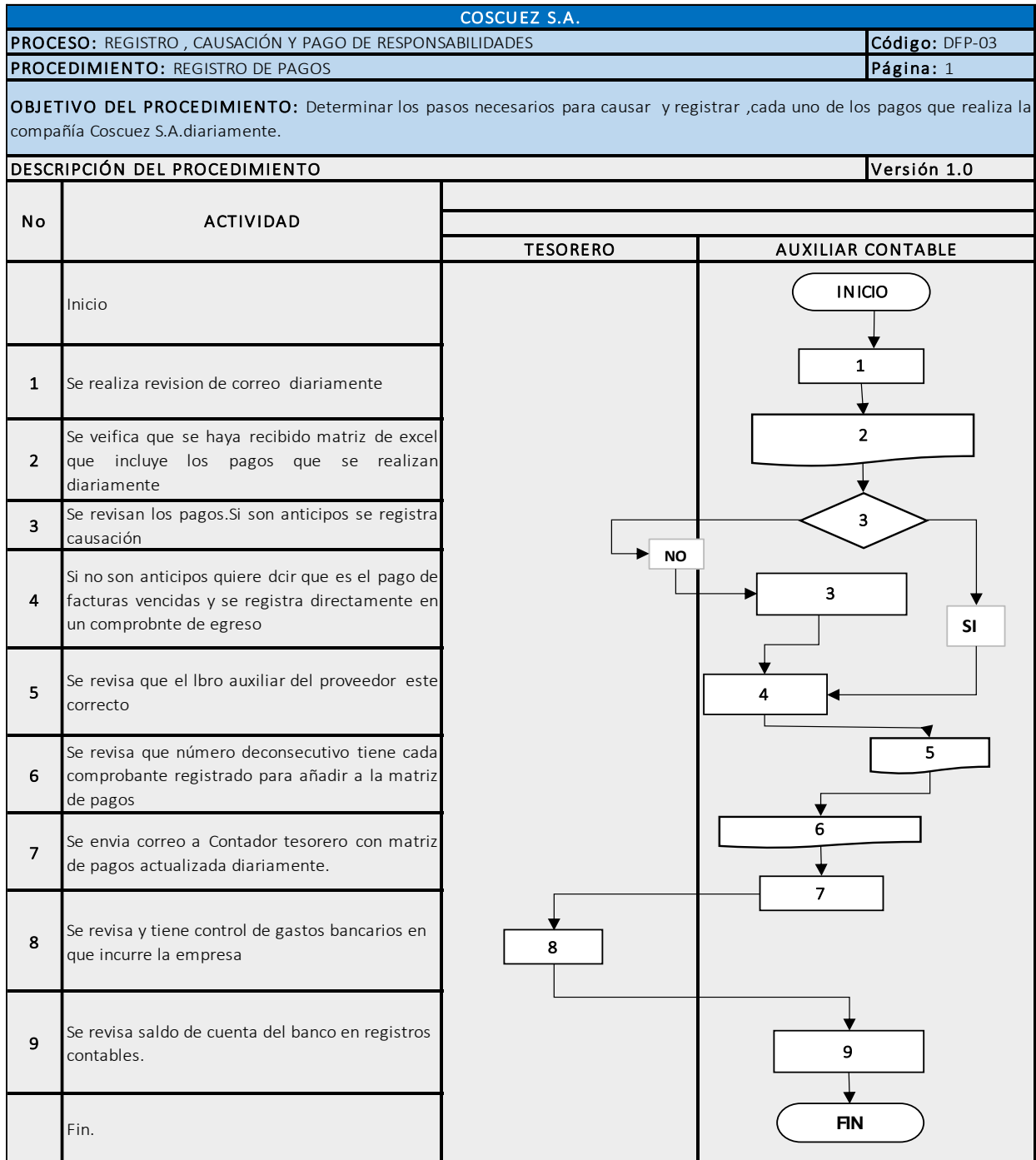
Ilustración 7. Registro de pagos modulo "Pamen Journal"



The screenshot shows the Dynamics 365 Business Central interface for the 'PAYMENT JOURNALS' module. At the top, there is a search bar with 'BP' entered. Below it, a navigation bar includes 'Administrar', 'Process', 'Bank', 'Prepare', 'Post/Print', 'Line', 'Account', 'Check', 'Acciones', 'Navegar', and 'Menos opciones'. The main table displays a single entry with the following data:

Posting Date	Document Type	Document No.	External Document No.	Acct. Type	Account No.	Message to Recipient	Description	Payment Method Code	Amount	Amount (LCY)	Bal. Account Type	Bal. Account No.	Department Code
13/06/21	Payment	BP/004620		Vendor *				*	0.00	0.00	G/L Account		

Diagrama de Flujo 2. Proceso de registro de pagos



Fuente: Elaborado por autor

Conciliaciones Bancarias nacionales

En el desarrollo de la práctica contable en la Compañía Coscuez S.A. no realicé conciliaciones bancaria directamente, sin embargo apoyé la revisión de los extractos bancarios mensuales y comparé estos con cada uno de los reportes de pagos que registraba durante el mes, además verificaba los libros auxiliares para validar que la información contable se hubiera reconocido correctamente en el software de contabilidad Dynamics 365. Esta función me permitió identificar los gastos bancarios, cargos y comisiones que deben pagarse al banco por las transacciones nacionales e internacionales que realiza la compañía frecuentemente.

Registro de reembolsos y/o legalización de gastos

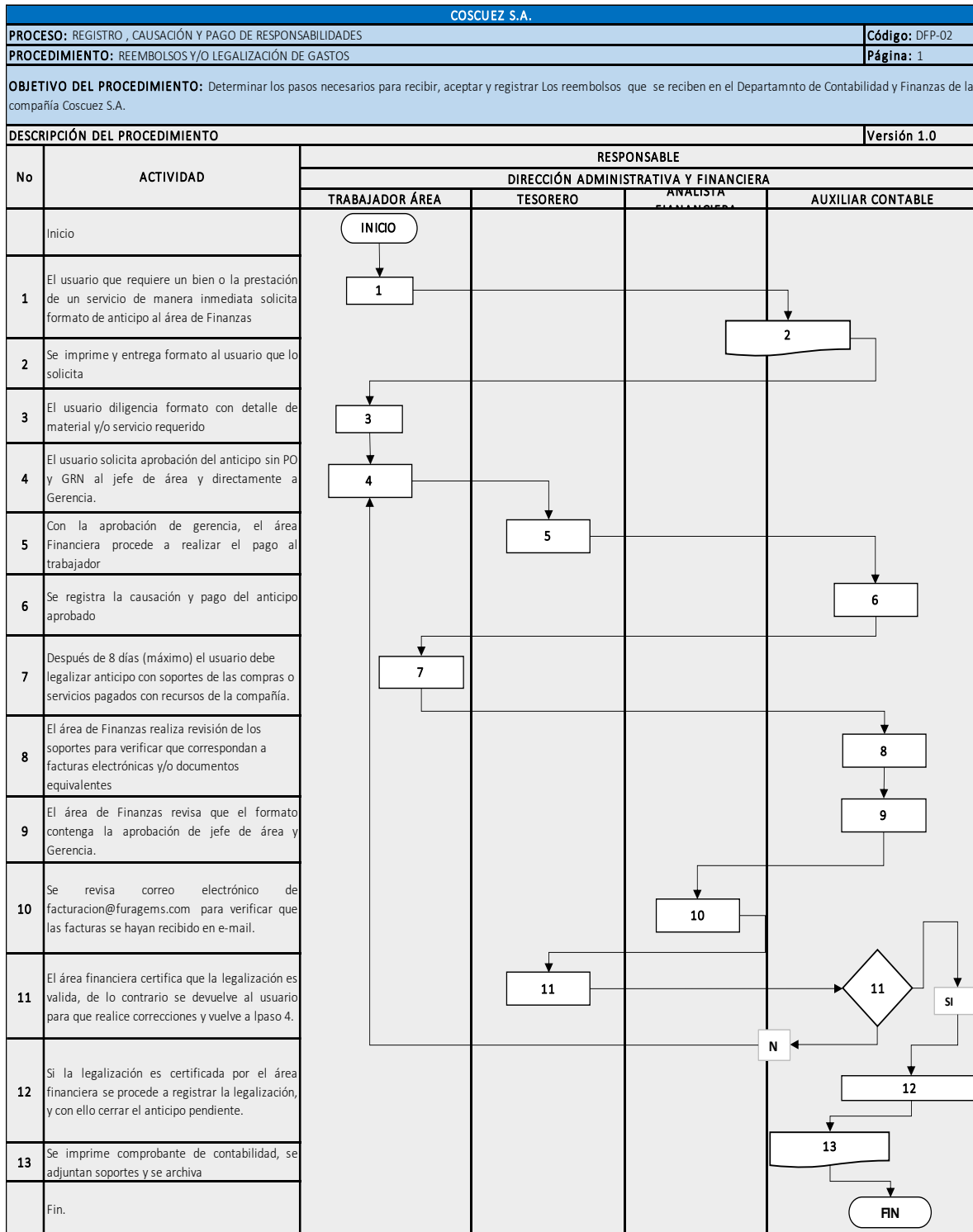
La compañía Coscuez S.A. opera diariamente y ocasionalmente el stock de algunos materiales que requieren las áreas como mantenimiento y mina especialmente se agota, es por esta razón que es necesario generar reembolsos de dinero por compras que los trabajadores que pertenecen a estas áreas, quienes realizan las compras y solicitan el reembolso por medio del siguiente formato de reembolso:

Ilustración 8. Formado de reembolso

FECHA:					Numero / Number
BENEFICIARIO/BENEFICIARY:					
FECHA O PERIODO DE LA ACTIVIDAD DEL REEMBOLSO / REFUND DATE					
No / Item	Fecha/ Date	Concepto/ Description	Nit/ Tax ID	Tercero/ Supplier	Valor/ Amount
1					
2					
3					
4					
Total Gastos					\$ -
Opening Balance					
Balance Payable					
FIRMA DEL RESPONSABLE / SIGNATURE OF WHO REQUIREST			APROBADO JEFE DE AREA / DEPARTMENT HEAD APPROVED		APROBADO GERENCIA / MANAGEMENT APPROVED
<small>Note: Los gastos de Caja Menor deben ser legalizados máximo 8 días después de entregado el dinero / Petty cash expenses must be legalized maximum 8 days after the money is delivered</small>					

 Reviewed and released by Finance Area
--

Diagrama de Flujo 3.proceso de registro y/o legalización reembolsos de gastos



Fuente: Elaborado por autor

Generación de certificados de retención periodo gravable 2022

En cumplimiento con el artículo 381 del Estatuto Tributario y en dentro del plazo fijado en el artículo 43 del Decreto 2243 de 2015, se asignó la función de generar los certificados de retención practicadas a los proveedores dura la practicante del área de Finanzas quien generó una matriz con base en los libros auxiliares de retenciones correspondientes al periodo gravable

Ilustración 9. Formao de certificado de retenciones año gravable 2022

2022,y quien am medida que recibía solicitudes de envió los generaba y compartía al proveedor.

COSCUEZ S.A.
NIT 860.037.914-7
Bogotá D.C. CR 7 No.114-33
Tel: 745 41 22

Certifica que se han prcticado durante el año gravable 2022 las siguientes retenciones, por los conceptos señalados a continuación a:

Nombre _____
Nit _____

RETENCION EN LA FUENTE		
TARIFA	RETENCION	BASE
		# DIV/DI

RETENCION EN LA FUENTE POR ICA		
TARIFA	RETENCION	BASE

La retención en la fuente fue consignada en la ciudad de Bogotá.
La retención de ICA fue consignada en el municipio de San Pablo de Borbur.
Se expide esta certificación a solicitud del interesado el día 31 de marzo de 2023.

Este documento no requiere para su validez firma autógrafa de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 836 de 1991, recopilado en el artículo 1.6.1.12.12 del DUT 1625 de octubre de 2016.

Creación de proveedores

El proceso de creación de proveedores fue asignado a la estudiante Jenifer Bautista, quien solicitaba aprobación de abogado de la compañía para incluir proveedor en el sistema, quien realizaba revisión en Sagrilaft para evitar crear relaciones comerciales con proveedores reportados en centrales de riesgo o con problemas judiciales, además era necesario revisar formato de vinculación de persona natural y/o jurídica Rut, Cámara de Comercio, certificación bancaria y formato de solicitud de creación del proveedor.

Ilustración 10. Formato de solicitud creación proveedores

COSCUEZ S.A. <small>UNA COMPAÑÍA DE FLORA OROSA</small>	VENDOR MASTER CREATION FORM - COSCUEZ S.A.	SCM - Doc - 003 Rev 4 30-ene-23
Field Name	Data	
Type of Request		
Name		
Address		
Address 2		
City		
Postal Code		
Country		
Phone No.		
Email		
Bank Name and Address, Account Name & Account Number		
General Business Posting Group		
Vat Business Posting Group		
Vendor Posting Group		
Vat Registration No.		
Payment Term Code		
Category		
Requester Name		
Requester Designation		
Remarks:	The following Documents for Commercial Supplier must be included in official letterhead of supplier.	
1	The requester will attach the soft version with the request mail.	
2	RUT Certificate (for NIT Number)	
3	Bank Certificate	
	Identity Card of the Legal Representative	

Requestor Signature
Date

Head of Procurement and Warehouse
Date

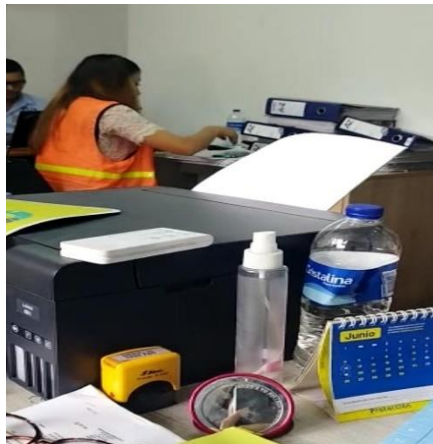
Ilustración 11. Formato Único de Vinculación Persona Jurídica

FORMATO ÚNICO DE VINCULACIÓN PERSONA JURÍDICA				FURA COSQUEZ S.A.	
*Por favor diligencie en letra impresa sin tachones ni enmendaduras. *Todos los campos de este formato son de carácter obligatorio, sino cuenta con algún dato, por favor diligencie "no informa" o "no aplica" en el campo respectivo según sea el caso.					
Fecha de Diligenciamiento:		Ciudad:	Objeto de Diligenciamiento:	<input type="checkbox"/> Vinculación <input type="checkbox"/> Actualización	Tipo de Empresa: <input type="checkbox"/> Pública <input type="checkbox"/> Mixta <input type="checkbox"/> Privada <input type="checkbox"/> P. Natural
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD					
Razón Social:		Sigla:		N° Identificación Tributaria:	
Dirección Principal		País	Departamento	Ciudad	
Teléfono Fijo	Teléfono Móvil	Página web		E-mail para notificaciones	
2. INFORMACIÓN REPRESENTANTE LEGAL					
Nombres y Apellidos:		Tipo de Identificación:		N° de Identificación:	
Dirección Principal:		C.C. <input type="checkbox"/> C.E. <input type="checkbox"/> P.P. <input type="checkbox"/> C.D. <input type="checkbox"/> Otro:		Teléfono:	
¿Por su cargo o actividad maneja recursos públicos?	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	¿Por su cargo o actividad ejerce algún grado de poder público?	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	¿Por su cargo o actividad goza de reconocimiento público?	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No
En caso afirmativo, especifique:					
3. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y NATURALEZA JURÍDICA					
Actividad Económica:	<input type="checkbox"/> Vender y/o Comprar	<input type="checkbox"/> Transportar	<input type="checkbox"/> Cultivar/Criar/Cosechar	<input type="checkbox"/> Entidad Pública	<input type="checkbox"/> Extracción/Explotación/Comercialización Minerales
	<input type="checkbox"/> Prestación de Servicios	<input type="checkbox"/> Construir	<input type="checkbox"/> Fabricar/Transformar	<input type="checkbox"/> Cooperativa	<input type="checkbox"/> Concesión
				<input type="checkbox"/> Otro:	
Detalle de la actividad económica principal:		Código CIIU	Descripción		
La Compañía cuenta con un Sistema de Prevención LA/PT	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	¿La empresa o algunos de sus accionistas cotiza en Bolsa de Valores?	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	Empresa que Cotiza:	En Cual Bolsa de Valores:
4. INFORMACIÓN FINANCIERA					
Fecha último Corte Contable:	Activo	\$	Ingresos Operacionales	\$	
	Pasivo	\$	Egresos (Costos/Gastos)	\$	
	Patrimonio	\$	Utilidad del Ejercicio	\$	
Tipo de Moneda	<input type="checkbox"/> Pesos Colombianos <input type="checkbox"/> USD <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> Otro:				
5. COMPOSICIÓN ACCIONARIA					
Número de Identificación	Nombre de Accionista/Socio		Nacionalidad	% Participación	
				%	
				%	
				%	
				%	
				%	
¿Los beneficiarios finales tienen calidad de Persona Políticamente Expuesta - PEP? <input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No					
En caso de respuesta afirmativa, indique los nombres completos e identificación de(los) PEP:				N° de Documento:	
*PEP: Son personas públicamente expuestas PEP:(i) Los individuos que desempeñan o han desempeñado funciones públicas destacadas como jefes de Estado, políticos, funcionarios gubernamentales, judiciales o militares de alta jerarquía, altos ejecutivos de empresas sociales, industriales y comerciales del Estado y de sociedades de economía mixta, unidades administrativas especiales y funcionarios importantes de partidos políticos; (ii) Representantes de organizaciones internacionales y (iii) Las personas que gozan de reconocimiento público.					
6. DESCRIPCIÓN DE LA RELACIÓN CON LA CONTRAPARTE					
CATEGORÍA		DESCRIPCIÓN TIPO DE PRODUCTO/SERVICIO			
<input type="checkbox"/>	Proveedor				
<input type="checkbox"/>	Cliente				
<input type="checkbox"/>	Contratista				
<input type="checkbox"/>	Otro				
7. DECLARACIÓN DE ORIGEN DE BIENES Y/O FONDOS					
Yo, _____ identificado número _____ como aparece al pie de mi firma y obrando en calidad de Representante Legal de la empresa _____ dando certidza de que todo lo aquí consignado es cierto, realizo la siguiente Declaración de Origen de Fondos a COSQUEZ S.A.:					
1. Los recursos que administra la sociedad provienen de las siguientes fuentes:	<input type="checkbox"/> Desarrollo del Objeto Social	<input type="checkbox"/> Rendimientos por Inversiones	<input type="checkbox"/> Capitalización por Parte de Socios	<input type="checkbox"/> Dividendos y Participaciones	<input type="checkbox"/> Utilidades del Negocio
2. País origen de los recursos:	<input type="checkbox"/> Colombia	<input type="checkbox"/> Otro	¿Cual?		
3. Declaro que los recursos de la persona jurídica que represento no provienen de ninguna actividad ilícita de las contempladas en el Código Penal Colombiano o en cualquier otra norma que lo modifique o adicione.					
4. La persona jurídica que represento no efectuará transacciones destinadas a actividades ilícitas o a favor de personas relacionadas con las mismas.					

Manejo de archivo y otras funciones de apoyo del área

La función de archivo se cumplió a cabalidad tal como se señaló el plan de acción, y se realizaba con una frecuencia semanal; esta se encuentra regulada a partir del Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971. Art 60), normas en las cuales se señala lo siguiente: “(...) las entidades o personas naturales deberán conservar sus libros y papeles por un período de diez (10) años contados a partir de la fecha del último asiento, documento o comprobante.”

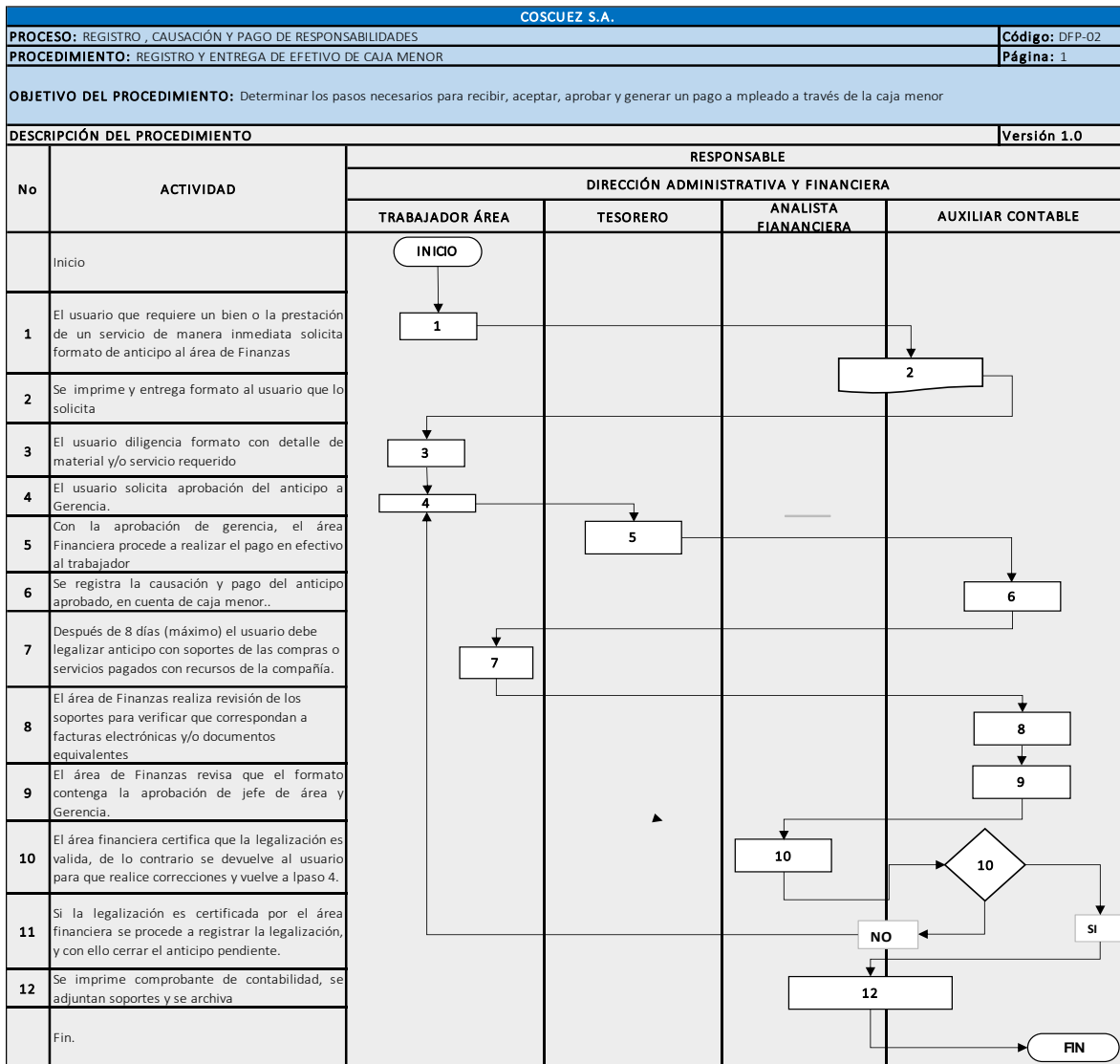
Ilustración 12. Manejo de Archivo



Registro y entrega de dinero Caja menor

El manejo de caja menor de la Paz se realizó esporádicamente, sin embargo, la estudiante desarrollo esta función teniendo en cuenta la cadena de aprobación y pasos para cumplirla, tal como se da a conocer en el siguiente diagrama

Diagrama de Flujo 4. Proceso de registro y entrega de efectivo Caja Menor "La paz"



Fuente: Elaborado por autor

Las demás funciones que se cumplieron en el desarrollo de la práctica no se detallan en este apartado, puesto que se realizaban con menor frecuencia, sin embargo, se detallan en las bitácoras que se realizaron cada mes. (ver Anexos)

Descripción del cumplimiento de objetivos

El desarrollo de la Practica con proyección empresarial y social que realicé durante 9 meses comprendidos entre Agosto 5 del 2022 y Mayo 4 del 2023 en la compañía minera Cosquez

S.A., cumplió en su mayoría las expectativas y objetivos que me propuse inicialmente, ya que, aunque no realicé todas las actividades que se encuentran en el plan de acción, si adquiriré nuevas responsabilidades día a día que no solo implicaban realizar registros de manera mecánica, sino que requerían asumir criterio, gestión y toma de decisiones en materia financiera.

En primer lugar, puedo afirmar que di cumplimiento al objetivo general de la práctica, ya que desempeñé funciones como auxiliar contable apoyando a cada uno de los integrantes del área contable y financiera en la realización de las actividades, cabe aclarar que para cumplir el objetivo principal reconocí hechos económicos dentro del proceso contable y brindé apoyo en la preparación de información que se requiere para asumir las responsabilidades financieras y tributarias que tiene la compañía. Lo anterior permite afirmar que los objetivos específicos 1 y 2 fueron vitales en el cumplimiento del objetivo general que se planteó para el desarrollo de la práctica y que se cumplieron en su totalidad.

Ahora bien, respecto al objetivo específico 3, puedo afirmar que se cumplió de manera exitosa, debido a que adquiriré habilidades y competencias profesionales que no solo me generaron beneficios a nivel laboral, sino que también me permitieron crecer personalmente.

En conclusión, la realización de la práctica en la Compañía Coscuez S.A fue satisfactoria, puesto que cumplí los objetivos propuestos inicialmente y enriquecí los conocimientos que obtuve durante la formación profesional, así mismo evidenció que el área Financiera es indispensable para que las demás áreas funciones adecuadamente, teniendo en cuenta que frecuentemente estas requieren bienes o prestación de servicios para cumplir sus objetivos y es el área financiera quien decide si aprobar la adquisición de las compras solicitadas de acuerdo a la necesidad y urgencia de las mismas. Cabe resaltar que los departamentos que hacen parte de la compañía además del financiero son los siguientes: planeación, geología, mina, recursos

humanos, información y tecnología, seguridad y salud en el trabajo, seguridad física, producción, mantenimiento y topografía.

Evaluación y análisis de resultados obtenidos

En el desarrollo de la práctica, lleve un registro de las funciones y actividades realizadas mensualmente, lo cual se ve reflejado en las bitácoras que se encuentran en los anexos de este informe, además di cumplimiento a las actividades planteadas principalmente en los tiempos establecidos en el cronograma; en conclusión la realización de la Practica con Proyección empresarial y social en la compañía Coscuez S.A. genero una cooperación tanto para la Compañía a fin de cumplir con sus obligaciones y para la estudiante en su crecimiento personal, laboral y profesional. Cabe resaltar que la organización, disciplina y manejo del tiempo con el que se realizaron las actividades fueron elementos claves para cumplir lo establecido.

Beneficios obtenidos en el desarrollo de práctica

Tabla 7. Beneficios obtenidos en el desarrollo de la práctica

Beneficios obtenidos		
Personal	Profesional	Laboral
Manejo de emociones y estrés laboral.	Ética profesional en la realización de labores diarias	Manejo de software contable y herramientas tecnológicas
Compromiso y dedicación en el manejo de responsabilidades	Manejo de principios en contabilidad generalmente aceptados (PCGA) según Decreto 2649 de 1993	Adquisición de conocimiento que brindan, compañeros de área durante el proceso de práctica

Adquisición de habilidades blandas (planteamiento y planificación de objetivos, creatividad, y eficiencia en la solución de problemas)	Manejo de relación laboral y personal sin permitir que se mezclen una con la otra	Obtención de experiencia laboral en el sector contable y su manejo en una Compañía Minera
Adquisición y puesta en práctica de habilidades de comunicación asertiva con proveedores y trabajadores de la Compañía	Organización y toma de decisiones frente a situaciones que requieren análisis financiero.	Reconocimiento de hechos contables, y aplicación de normatividad fiscal y tributaria en los procesos realizados en el área.
Perseverancia y resiliencia en situaciones de alta presión	Buen manejo de la información contable, puesto que es confidencial.	Correcto manejo de cuentas contables
Trabajo en equipo	Comunicación asertiva con proveedores	Adquisición de criterios y análisis de los registros contables.
Mejoramiento en el manejo de un segundo idioma	Cumplimiento de normatividad obtenida en la formación universitaria en situaciones de la vida real	Mejoramiento en el manejo de un segundo idioma

Fuente: Elaborado por autor

Capítulo IV. Conclusiones

La culminación de la práctica con Proyección Empresarial y Social en la Compañía Coscuez S.A. me permitió estar inmersa en un entorno profesional, poner en práctica conocimientos adquiridos durante la formación en la Universidad Pedagógica y tecnológica de Colombia (U.P.T.C), brindar apoyo a las funciones del departamento de Contabilidad y Finanzas, enriquecer significativamente mi conocimiento y dar cumplimiento a los objetivos propuestos al inicio de esta experiencia.

Por lo anterior puedo concluir que la interacción y participación directa en un ambiente profesional me permitió enfrentarme a desafíos que forjaron mi carácter y permitieron que adquiriera habilidades para poner en práctica en cualquier ambiente laboral, además el desarrollo de la práctica fue exitoso, puesto que se cumplió a cabalidad los objetivos específicos y en consecuencia el objetivo general; es decir que, durante los 9 meses de práctica demostré mi desempeño ,actitud proactiva y compromiso en la búsqueda de aprendizaje y esto contribuyó a mi crecimiento personal y profesional, así como también permitió apoyar los procesos del área contable y financiera de la Compañía Coscuez S.A.

En conclusión, la práctica contable desarrollada en la compañía minera enriqueció significativamente mi conocimiento y me permitió alcanzar los objetivos establecidos. Esta experiencia fue fundamental para mi crecimiento profesional y me proporcionó una base sólida para resolver problemas, trabajar en equipo y tener la disposición de aprendizaje continuo en cualquier rol laboral que asuma en un futuro.

Recomendaciones

A través del presente informe quiero hacer la recomendación de dar continuidad al proceso de contratación de aprendices en cualquier Compañía, debido a que vivir la experiencia del desarrollo de una práctica me permitió evidenciar que efectivamente se genera una doble cooperación entre el estudiante en práctica y la organización, así mismo afirmo que la práctica laboral indudablemente ofrece aprendizaje, crecimiento y desarrollo de habilidades en el campo de estudio que se desempeñe, por lo tanto invito a vivir la experiencia de realizar una practica a los estudiantes den culminación académica.

Bibliografía

Amazon Business. (23 de Agosto de 2021). *Amazon Business*. Obtenido de Las obligaciones contables de una empresa son aquellas que tienen que ver con el registro de su actividad económica, las operaciones realizadas, los gastos, etc. Estas obligaciones implican también llevar unos libros contables obligatorios (el libro diari

Appvizer. (19 de Marzo de 2021). *appvizer*. Obtenido de <https://www.appvizer.es/revista/contabilidad-finanzas/contabilidad/registro-contable>

Circulantis. (23 de Enero de 2018). Obtenido de <https://circulantis.com/blog/que-es-facturacion/>

Código Civil [C.C] Ley 84 de 1873.Art 633. (1873).

Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60. (s.f.).

Consejo Académico. (16 de Marzo de 2009). Resolución No. 16.-.

Contabilidad para el colegio. (2022). *Contabilidad de Caja y Causación*. Obtenido de Contabilidad de Caja y Causación: <https://modalidadcontable.com/contabilidad-de-caja-y-causacion/>

DIAN. (10 de Junio de 2022). *Camara de Comercio Bogotá*. Obtenido de Descripción actividades económicas (Código CIU): <https://linea.ccb.org.co/descripcionciiu/>

Ekomercio Electrónico. (s.f.). *Ekomercio*. Obtenido de Obligaciones Fiscales Comercio: <https://blog.ekomercio.co/obligaciones-fiscales->

colombia#:~:text=Existen%20%20tipos%20de%20obligaciones,con%20la%20obligaci
%C3%B3n%20tributaria%20sustancial.

EL TIEMPO. (12 de Enero de 1996). SAN PABLO DE BORBUR TIERRA DE
ESMERALDAS Y LEYENDAS. *EL TIEMPO*. Obtenido de
<https://www.eltiempo.com/archivo/documento/MAM-376707>

Empresas COL. (30 de Abril de 2019). *Empresas COL*. Obtenido de
<https://empresascolombia.la-gar.com/busqueda/>

Fortaleché, D. L. (2017). LA INDUSTRIA ESMERALDA COLOMBIANA: VIENTOS
DE CAMBIO. *THE QUARTERLY JOURNAL OF THE GEMOLOGICAL INSTITUTE OF
AMERICA*, 3(53). doi:332-358

FURA. (s.f.). Recuperado el 11 de Junio de 2022, de www.furagems.com

Gerencie.com. (10 de Febrero de 2021). *Gerencie.com*. Obtenido de
<https://www.gerencie.com/diferencia-entre-comprobante-de-contabilidad-y-soporte-de-contabilidad.html>

JLC Auditors & Advisors. (2021). *Conciliación bancaria: qué es, tipos y beneficios*.
Obtenido de JLC Auditors & Advisors: <https://jlcauditors.com/conciliacion-bancaria-que-es-tipos-beneficios/>

Ley 789 del 2002 , Art 32. 27 de Diciembre (Colombia). (27 de Diciembre de 2002).

(s.f.). *Ley 962 del 2005, Art 28 .*

NIIF para Pymes. (Julio de 2009). Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB®).

Ortiz Rozo, D. F. (2015). *LOS ACUERDOS DE PAZ EN EL OCCIDENTE DE BOYACÁ (1986-1991): Un análisis de la “convivencia pacífica” a la luz de los Autoritarismos Subnacionales*. Universidad Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario, Facultad de Ciencia Política y Gobierno . Obtenido de

<https://repository.urosario.edu.co/bitstream/handle/10336/13956/OrtizRozo-DiegoFernando-2016.pdf>

Pontificia Universidad Javeriana. (s.f.). Obtenido de Observatorio Fiscal de la Pontificia Universidad Javeriana:

<https://www.ofiscal.org/tributacion#:~:text=Los%20impuestos%20son%20pagos%20obligatorios,fuente%20de%20ingresos%20del%20Estado.>

Portafolio. (21 de Diciembre de 2018). Titulares de cuentas de compensación deberán reportarse ante la Dian. *Portafolio*. Obtenido de Titulares de cuentas de compensación deberán reportarse ante la Dian

Primo Yúfera, E. (1994). *Introducción a la investigación científica y tecnológica*. Madrid: Alianza.

Quiroa, M. (11 de Enero de 2019). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/cliente.html>

Revista Semana. (29 de Marzo de 2022). Subastarán en Emiratos Árabes impresionantes esmeraldas de la mina Coscuez en Boyacá. *Revista Semana*. Obtenido de

<https://www.semana.com/mundo/articulo/subastaran-en-emiratos-arabes-impresionantes-esmeraldas-de-la-mina-coscuez-en-boyaca/202239/>

Scotiabank Colpatría. (26 de Junio de 2020). *Scotiabank Colpatría*. Obtenido de https://canalvirtual.scotiabankcolpatria.com/app/answers/detail/a_id/90/~/-/cuenta-de-compensaci%C3%B3n-y-cuenta-libre-en-d%C3%B3lares

Westreicher, G. (08 de Junio de 2018). *Economipedia.com*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/compensacion.html>

Woodley, M. (7 de February de 2016). McQuade Library. Obtenido de Three Types of Resources: libguides.merrimack.edu.

Anexos

Diagrama de Gantt, cronograma de actividades

2022																2023																											
Mes Agosto				Mes Septiembre				Mes Octubre				Mes Noviembre				Mes Diciembre				Mes Enero				Mes Febrero				Mes Marzo				Mes Abril				Mes Mayo							
1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	17	18	19	20				

VIGILADA MINEDUCA



ACREDITACION INSTITUCIONAL
INTERNACIONAL
2022 - 2027

ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL
DE ALTA CALIDAD
MULTICAMPUS
RESOLUCIÓN 023655 DE 2021 MEN / 6 AÑOS

AVENIDA CENTRAL DEL NORTE 39 -115
PBX +57 (608) 7405626
TUNJA - BOYACÁ



Bitácora Mes 1

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ					BITÁCORA DE TRABAJO						
						Código: BIT-01							
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva													
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA													
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva			NIT	BITACORA N°	Período								
COSCUEZ S.A.			860.037.914	1	05/08/2022-04/09/2022								
Nombre del Coordinador de práctica en empresa			Teléfono de contacto			Correo electrónico							
Liliana Florian Castellanos													
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva													
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	<input type="checkbox"/>	PROYECTO PRODUCTIVO	<input type="checkbox"/>	APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	<input type="checkbox"/>	APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	<input type="checkbox"/>	MONITORIA	<input type="checkbox"/>	PASANTIA	<input type="checkbox"/>
Nombre del aprendiz			Documento Id.		Teléfono de contacto		Correo electrónico institucional						
Jenifer Paola Bautista Pinilla			1.001.280.227		3192195340		jeniferbautistap@gmail.com						
Facultad				Programa de formación									
Seccional Chiquinquirá				Contaduría Pública									
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD								FECHA INICIO	FECHA FIN				
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (envío de reporte de pagos								5/08/2022	4/09/2022				
2.Reconocimiento de estructura de la Compañía Coscuez S.A y sus diferente áreas								5/08/2022	10/08/2022				
3. Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de								5/08/2022	4/09/2022				
4. Asistencia a capacitación de Primeros Auxilios en Academia Fura								10/08/2022	10/08/2022				
5. Escaneo de archivo con el fin de conservar la información de manera digital								5/08/2022	4/09/2022				
6. Asignación de correo electrónico, huella por parte del departament de IT								8/08/2022	8/08/2022				
7. Apropiación de los proceso internos que se realizan en las áreas de SCM (Supply Chain Management)								5/08/2022	4/09/2022				
8. Apropiación de los proceso internos que se realizan en las áreas de FIN (Financial)								5/08/2022	4/09/2022				
9.Conocimiento de uso y manejo de correo de Facturación								6/08/2022	7/08/2022				
10. Organización y apoyo en el proceso de inventario que se realiza en el Almacen de la Compañía Coscuez S.A.								5/08/2022	4/09/2022				
11. Apoyo en el recuento de inventario para verificación de información registrada en el sistema								5/08/2022	4/09/2022				
12. El Área de IT hace entrega de PC para empezar a realizar funciones específicas en el área de FIN (Financial)								5/08/2022	4/09/2022				
13. Asignación de PC por parte del Área de IT para empezar a realizar funciones específicas en el área de FIN (Financial)								26/08/2022	26/08/2022				
14. Explicación de generación y registro de Comprobantes de Egreso para registro de pagos diarios en software Dynamics 365								5/08/2022	4/09/2022				



Bitácora Mes 2

 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ				BITÁCORA DE TRABAJO Código: BIT-02	
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva					
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA					
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva		NIT	BITACORA N°	Período	
COSCUEZ S.A.		860.037.914	2	05/09/2022-04/10/2022	
Nombre del Coordinador de práctica en empresa		Teléfono de contacto		Correo electrónico	
Liliana Florian Castellanos					
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva					
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	<input type="checkbox"/>	PROYECTO PRODUCTIVO	<input type="checkbox"/>
				APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	<input type="checkbox"/>
				APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	<input type="checkbox"/>
				MONITORIA	<input type="checkbox"/>
				PASANTIA	<input type="checkbox"/>
Nombre del aprendiz		Documento Id.	Teléfono de contacto	Correo electrónico institucional	
Jenifer Paola Bautista Pinilla		1.001.280.227	3192195340	jeniferbautistap@gmail.com	
Facultad			Programa de formación		
Seccional Chiquinquirá			Contaduría Pública		
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD				FECHA INICIO	FECHA FIN
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)				5/09/2023	4/10/2023
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.				5/09/2023	4/10/2023
3.Solicitud de información a proveedores (<i>Rut y Camara de Comercio</i>) para actualización de datos.				5/09/2023	4/10/2023
4.Revisión de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del Mes de septiembre.				2/10/2023	4/10/2023
5.Registro de Gastos Bancarios del mes de septiembre, con base en extracto bancario.				5/09/2023	4/10/2023
6.Registro de pagos a proveedores del exterior, después de realizar conversión de moneda usada a pesos y teniendo en cuenta la TRM de la transacción.				5/09/2023	4/10/2023
7.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)				5/09/2023	4/10/2023
8.Conciliación y revisión de saldos con proveedores				5/09/2023	4/10/2023
9.Registro de Contribuciones que se hacen a la Agencia Nacional de Minería (ANM) -Regalias, Canon superficario, administración del canon superficario.				5/09/2023	4/10/2023
10. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz				5/09/2023	4/10/2023
11.Registro de pago de libranzas del mes de septiembre				5/09/2023	4/10/2023
12.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)				5/09/2023	4/10/2023
13. Registro de Aporte a Sindicatos de trabajadores				5/09/2023	4/10/2023


Bitácora Mes 3

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ						BITÁCORA DE TRABAJO Código: BIT-03	
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva									
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA									
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva				NIT		BITACORA N°		Período	
COSQUEZ S.A.				860.037.914		3		05/10/2022-04/11/2022	
Nombre del Coordinador de práctica en empresa			Teléfono de contacto			Correo electrónico			
Liliana Florian Castellanos									
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva									
CONTRATO DE APRENDIZAJE	X	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	PROYECTO PRODUCTIVO	APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	MONITORIA		PASANTIA	
Nombre del aprendiz			Documento Id.		Teléfono de contacto		Correo electrónico institucional		
Jenifer Paola Bautista Pinilla			1.001.280.227		3192195340		jeniferbautistap@gmail.com		
Facultad				Programa de formación					
Seccional Chiquinquirá				Contaduría Pública					
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD								FECHA INICIO	FECHA FIN
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)								5/10/2023	4/11/2023
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales								5/10/2023	4/11/2023
3.Revision de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del Mes de octubre								5/10/2023	4/11/2023
4.Registro de Gastos Bancarios del mes de octubre,con base en extracto bancario.								5/10/2023	4/11/2023
5.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (<i>COP</i>) y teniendo en cuenta la TRM de la transacción.								5/10/2023	4/11/2023
6.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)								5/10/2023	4/11/2023
7.Conciliación y revisión de saldos con proveedores								5/10/2023	4/11/2023
8.Asistencia a reunión de ambiente de prueba/ entrenamiento de localización Colombiana que se realiza a software Contable (Creación proveedores, información exógena)								5/10/2023	4/11/2023
9. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz								5/10/2023	4/11/2023
10.Registro de pago de libranzas del mes de septiembre								5/10/2023	4/11/2023
11.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)								5/10/2023	4/11/2023
12. Registro de AFC de empleados								5/10/2023	4/11/2023
13.Asistencia a reunión con auditoras para tocar temas de area de Finanzas como diferencia encambio realizada y no realizada, provisiones, cierre contable ,de depreciación, activos fijos,conciliaciones;entre otros.								5/10/2023	4/11/2023
14.Asistencia a sesion de ambiente de prueba (Registro de facturas e compra-Purchase Invoice)								5/10/2023	4/11/2023
15.Registro de caja menor que es manejada en la oficina de Bogotá y de la Paz								5/10/2023	4/11/2023
16.Asistencia a reunion con auditores para hablar acerca del deterioro de los materiales del inventario y en que momento e dan de								5/10/2023	4/11/2023



Bitácora Mes 4

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ						BITÁCORA DE TRABAJO					
								Código: BIT-04					
Práctica con proyección empresarial y social													
Bitácora de seguimiento Etapa Productiva													
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA													
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva			NIT		BITACORA N°		Período						
COSCUEZ S.A.			860.037.914		4		05/11/2022-04/12/2022						
Nombre del Coordinador de práctica en empresa				Teléfono de contacto			Correo electrónico						
Liliana Florian Castellanos													
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva													
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	<input type="checkbox"/>	PROYECTO PRODUCTIVO	<input type="checkbox"/>	APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	<input type="checkbox"/>	APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	<input type="checkbox"/>	MONITORIA	<input type="checkbox"/>	PASANTIA	<input type="checkbox"/>
Nombre del aprendiz				Documento Id.		Teléfono de contacto		Correo electrónico institucional					
Jenifer Paola Bautista Pinilla				1.001.280.227		3192195340		jeniferbautistap@gmail.com					
Facultad					Programa de formación								
Seccional Chiquinquirá					Contaduría Pública								
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD										FECHA INICIO	FECHA FIN		
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)										5/11/2023	4/12/2023		
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.										5/11/2023	4/12/2023		
3.Revision de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del Mes de noviembre										5/11/2023	4/12/2023		
4.Registro de Gastos Bancarios del mes de Septiembre, con base en extracto bancario.										5/11/2023	4/12/2023		
5.Registro de pagos a proveedores del exterior, después de realizar conversión de moneda funcional (<i>COP</i>) y teniendo en cuenta la TRM de la transacción.										5/11/2023	4/12/2023		
6.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (<i>SCM</i>)										5/11/2023	4/12/2023		
7.Conciliación y revisión de saldos con proveedores										5/11/2023	4/12/2023		
8.Apoyo en proceso de facturación del mes de Noviembre y diciembre										5/11/2023	4/12/2023		
9. Registro de monetizaciones por dinero recibido en préstamo de casa Matriz										5/11/2023	4/12/2023		
10.Actividad de pintar oficina										5/11/2023	4/12/2023		
11.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)										5/11/2023	4/12/2023		
12.Realizar matriz en excel con registro y actualización de reembolsos reregistrados a trabajadores (<i>para realizar solicitud de pago</i>)										5/11/2023	4/12/2023		
13.Generación de documentos soporte y envío a la DIAN										5/11/2023	4/12/2023		
14.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de Noviembre (<i>utilización de cuentas de gastos laborales</i>)										5/11/2023	4/12/2023		
15.Revision de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de salds en crtera con proveedores										5/11/2023	4/12/2023		



Bitácora Mes 5

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ						BITÁCORA DE TRABAJO				
								Código: BIT-05				
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva												
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA												
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva			NIT		BITACORA N°		Período					
COSQUEZ S.A.			860.037.914		5		05/12/2022-04/01/2023					
Nombre del Coordinador de práctica en empresa				Teléfono de contacto			Correo electrónico					
Liliana Florian Castellanos												
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva												
CONTRATO DE APRENDIZAJE	X	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		PROYECTO PRODUCTIVO		APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR		APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO		MONITORIA		PASANTIA
Nombre del aprendiz				Documento Id.		Teléfono de contacto		Correo electrónico institucional				
Jenifer Paola Bautista Pinilla				1.001.280.227		3192195340		jeniferbautistap@gmail.com				
Facultad				Programa de formación								
Seccional Chiquinquirá				Contaduría Pública								
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD										FECHA INICIO	FECHA FIN	
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)										5/12/2023	4/01/2023	
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.										5/12/2023	4/01/2023	
3.Revision de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del Mes de diciembre										5/12/2023	4/01/2023	
4.Registro de Gastos Bancarios del mes de diciembre,con base en extracto bancario.										5/12/2023	4/01/2023	
5.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (COP) y teniendo en cuenta la TRM de la transaccion.										5/12/2023	4/01/2023	
6.Creacion de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)										5/12/2023	4/01/2023	
7.Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas correspondientes al mes de diciembre										5/12/2023	4/01/2023	
8.Apoyo en proceso de facturación del mes de diciembre										5/12/2023	4/01/2023	
9. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz										5/12/2023	4/01/2023	
10.Realizar informe que de cuenta los gastos incurridos en el año 2022 por la Compañía Coscez SA para suplir las necesidades del area de facilidades (Servicio de hoteles y alimentacion que se brinda a trabajadores)										5/12/2023	4/01/2023	
11.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)										5/12/2023	4/01/2023	
12.Realizar matriz en excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (<i>para realizar solicitud de pago</i>)										5/12/2023	4/01/2023	
13.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de Diciembre (<i>utilización de cuentas de gastos laborales</i>)										5/12/2023	4/01/2023	
14.Apoyo en solicitud de documentación para proceso de auditoria										5/12/2023	4/01/2023	
15.Recoleccion,escaneo y envío de documentos a auditores, tales como facturas, notas de contabilidad, soportes de pago,reclasificación y ajuste de cuentas contables										5/12/2023	4/01/2023	
16.Revisar y tener control diario del movimiento de cunta del banco en el software contable.										5/12/2023	4/01/2023	



Bitácora Mes 6

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ					BITÁCORA DE TRABAJO					
						Código: BIT-06						
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva												
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA												
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva			NIT		BITACORA N°		Período					
COSCUEZ S.A.			860.037.914		6		05/01/2023-04/02/2023					
Nombre del Coordinador de práctica en empresa				Teléfono de contacto			Correo electrónico					
Liliana Florian Castellanos												
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva												
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		PROYECTO PRODUCTIVO		APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR		APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO		MONITORIA		PASANTIA
Nombre del aprendiz				Documento Id.		Teléfono de contacto		Correo electrónico institucional				
Jenifer Paola Bautista Pinilla				1.001.280.227		3192195340		jeniferbautistap@gmail.com				
Facultad				Programa de formación								
Seccional Chiquinquirá				Contaduría Pública								
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD										FECHA INICIO	FECHA FIN	
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)										5/01/2023	4/02/2023	
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.										5/01/2023	4/02/2023	
3.Revisión de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del Mes de enero										5/01/2023	4/02/2023	
4.Registro de Gastos Bancarios del mes de enero,con base en extracto bancario.										5/01/2023	4/02/2023	
5.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (<i>COP</i>) y teniendo en cuenta la TRM de la transaccion.										5/01/2023	4/02/2023	
6.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)proceso que es modificado y debe ser aprobado por jefes de área de SCM, FIN, SEC or HRM										5/01/2023	4/02/2023	
7.Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas correspondientes al mes de enero										5/01/2023	4/02/2023	
8. Revisión y lectura de contratos con los proveedores que tiene mayor influencia significativa con el uso de los recursos financieros de la Compañía Coscez S.A.										5/01/2023	4/02/2023	
9. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz										5/01/2023	4/02/2023	
10.Creación de matriz para la generación de certificados de retención teniendo como base libros auxiliares de las cuentas contable 2365 correspondientes al año 2022.										5/01/2023	4/02/2023	
11.Generación de certificados de retención a proveedores que realizan solicitud por medio de correo electrónico (<i>elaboración de matriz de control de envío y generación certificados</i>)										5/01/2023	4/02/2023	
12.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)										5/01/2023	4/02/2023	
13.Elaboración matriz en excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (<i>para realizar solicitud de pago</i>)										5/01/2023	4/02/2023	
14.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de Noviembre y Diciembre (<i>utilización de cuentas de gastos laborales</i>)										5/01/2023	4/02/2023	
15.Revisión de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de saldos en cartera con proveedores										5/01/2023	4/02/2023	
16.Recopilación desoported de pago y registro de activos fijos con los que cuenta la Compañía Coscez SA , y realizar envío a										5/01/2023	4/02/2023	
17.Revisión y control diario del movimiento de cuenta del banco en el software contable.										5/01/2023	4/02/2023	



Bitácora mes 7

 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ				BITÁCORA DE TRABAJO Código: BIT-07	
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva					
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA					
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva		NIT	BITACORA N°	Período	
COSCUEZ S.A.		860.037.914	7	05/02/2023-04/03/2023	
Nombre del Coordinador de práctica en empresa		Teléfono de contacto		Correo electrónico	
Liliana Florian Castellanos					
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva					
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		PROYECTO PRODUCTIVO	
				APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	
				APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	
				MONITORIA	
				PASANTIA	
Nombre del aprendiz		Documento id.	Teléfono de contacto	Correo electrónico institucional	
Jenifer Paola Bautista Pinilla		1.001.280.227	3192195340	jeniferbautistap@gmail.com	
Facultad			Programa de formación		
Seccional Chiquinquirá			Contaduría Pública		
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD				FECHA INICIO	FECHA FIN
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (envío de reporte de pagos diariamente)				5/02/2023	4/03/2023
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.				5/02/2023	4/03/2023
3.Revision de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del mes de febrero				5/02/2023	4/03/2023
4. Registro de cajas menore manejadas en Coscuez S.A. y en la oficina de Bogotá				5/02/2023	4/03/2023
5.Registro de Gastos Bancarios del mes de febrero,con base en extracto bancario.				5/02/2023	4/03/2023
6.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (COP) y teniendo en cuenta la TRM de la transacción.				5/02/2023	4/03/2023
7.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)proceso que es modificado y debe ser aprobado por jefes de área de SCM, FIN, SEC or HRM-además debe ser aprobado por abogado de la Compañía después de revisado con Sagrilaft				5/02/2023	4/03/2023
8.Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas correspondientes al mes de enero				5/02/2023	4/03/2023
9.Revision y lectura de contratos con los proveedores que tiene mayor influencia significativa con el uso de los recursos financieros de la Compañía Coscuez S.A.				5/02/2023	4/03/2023
10. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz				5/02/2023	4/03/2023
11.Revision de saldos contables registrados con uno de los proveedores de servicio de transporte y después participar en reunión con Contador del mismo, dar a conocer hallazgos y conciliar saldos.				5/02/2023	4/03/2023
12.Generacion y envío de certificados de retención a proveedores que realizan solicitud por medio de coreo electronico (elaboración de matriz de control de envío y generación certificados)				5/02/2023	4/03/2023
13.Organización de archivo de acuerdo a Art 28 de la Ley 962 del 2005, así como también en el (Código de Comercio [C.Cío.] Ley 410 de 1971.Art 60)				5/02/2023	4/03/2023
14.Actualización semanal de matriz en excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (para realizar solicitud de pago)				5/02/2023	4/03/2023
15.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de Febrero (utilización de cuentas de gastos laborales)				5/02/2023	4/03/2023
16.Revision de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de saldos en cartera con proveedores				5/02/2023	4/03/2023
17.Recopilación de soportes de actios fijos registro de activos fijos con los que cuenta la Compañía Coscuez SA , y envío de información a auditoras.				5/02/2023	4/03/2023
18.Revisión y control diario del movimiento de cuenta del banco en el software contable.				5/02/2023	4/03/2023

Bitácora Mes 8

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ					BITÁCORA DE TRABAJO Código: BIT-08		
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva									
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA									
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva COSCUEZ S.A.				NIT 860.037.914		BITACORA N° 8		Período 05/03/2023-04/04/2023	
Nombre del Coordinador de práctica en empresa Liliana Florian Castellanos			Teléfono de contacto			Correo electrónico			
Seleccione con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva									
CONTRATO DE APRENDIZAJE	x	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	PROYECTO PRODUCTIVO	APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	MONITORIA	PASANTIA		
Nombre del aprendiz Jenifer Paola Bautista Pinilla				Documento Id. 1.001.280.227		Teléfono de contacto 3192195340		Correo electrónico institucional jeniferbautistap@gmail.com	
Facultad Seccional Chiquinquirá				Programa de formación Contaduría Pública					
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD								FECHA INICIO	FECHA FIN
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (<i>envío de reporte de pagos diariamente</i>)								5/03/2023	4/04/2023
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.(se revisa validez de cada no de los soportes recibidos)								5/03/2023	4/04/2023
3.Revisión de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del mes de marzo								5/03/2023	4/04/2023
4. Geneneración de reporte semanal de anticipos a trabajadores solicitud de legalizaciones a los mismos								5/03/2023	4/04/2023
5.Registro de Gastos Bancarios del mes de marzo,con base en extracto bancario.								5/03/2023	4/04/2023
6.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (<i>COP</i>) y teniendo en cuenta la TRM de la transaccion.								5/03/2023	4/04/2023
7.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)proceso que es modificado y debe ser aprobado por jefes de área de SCM, FIN, SEC or HRM-además debe ser aprobado por abogado de la Compañía después de revisado con Sagrilaft								5/03/2023	4/04/2023
8.Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas correspondientes al mes de enero								5/03/2023	4/04/2023
9.Revisión y lectura de contratos con los proveedores que tiene mayor influencia significativa con el uso de los recursos financieros de la Compañía Coscez S.A.								5/03/2023	4/04/2023
10. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz								5/03/2023	4/04/2023
11.Revisión de saldos contables registrados con uno de los proveedores de servicio de transporte y después participar en reunión con Contador del mismo, dar a conocer hallazgos y conciliar saldos.								5/03/2023	4/04/2023
12.Generacion semanal de reeporte de todos el material recibido por la empresa del cual no se recibe factura (GRNs made invoice not booked) , con el fn de ssolicitarla a los proveedores o al área enargada								5/03/2023	4/04/2023
13.Actualización semanal de matriz en excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (<i>para realizar solicitud de pago</i>)								5/03/2023	4/04/2023
14.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de Marzo (<i>utilización de cuentas de gastos laborales</i>)								5/03/2023	4/04/2023
15.Revisión de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de saldos en cartera con proveedores								5/03/2023	4/04/2023
16.Revisión y control diario del movimiento de cuenta del banco en el software contable.								5/03/2023	4/04/2023

Bitácora Mes 9

		UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA FACULTAD SECCIONAL CHIQUINQUIRÁ					BITÁCORA DE TRABAJO Código: BIT-09		
Práctica con proyección empresarial y social Bitácora de seguimiento Etapa Productiva									
BITÁCORA DE SEGUIMIENTO ETAPA PRODUCTIVA									
Nombre de la empresa donde está realizando la etapa productiva COSCUEZ S.A.			NIT 860.037.914		BITACORA N° 9		Período 05/04/2023-04/05/2023		
Nombre del Coordinador de práctica en empresa Liliana Florian Castellanos			Teléfono de contacto			Correo electrónico			
Selección con una "X" el tipo de modalidad de etapa productiva									
CONTRATO DE APRENDIZAJE	<input checked="" type="checkbox"/>	VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	<input type="checkbox"/>	PROYECTO PRODUCTIVO	<input type="checkbox"/>	APOYO A UNA UNIDAD PRODUCTIVA FAMILIAR	<input type="checkbox"/>	APOYO A INSTITUCIÓN ESTATAL NACIONAL, TERRITORIAL, O A UNA ONG, O A ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO	<input type="checkbox"/>
MONITORIA	<input type="checkbox"/>	PASANTIA	<input type="checkbox"/>						
Nombre del aprendiz Jenifer Paola Bautista Pinilla			Documento Id. 1.001.280.227		Teléfono de contacto 3192195340		Correo electrónico institucional jeniferbautistap@gmail.com		
Facultad Seccional Chiquinquirá				Programa de formación Contaduría Pública					
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD									
1.Registro de comprobantes de egreso ,con base en los pagos que realiza la Compañía Coscez S.A. diariamente (envío de reporte de pagos diariamente)							FECHA 5/04/2023	FECHA 4/05/2023	
2.Registro de reembolsos que solicitan empleados de acuerdo a las necesidades del área, para realizar compras de materiales urgentes o prestación de servicios.(se revisa validez de cada no de los soportes recibidos)							5/04/2023	4/05/2023	
3.Revisión de extracto bancario del mes y conciliación bancaria en relación a registros contables del mes de abril							5/04/2023	4/05/2023	
4. Generación de reporte semanal de anticipos a trabajadores solicitud de legalizaciones a los mismos							5/04/2023	4/05/2023	
5.Realizar reporte y revision de facturas de Volqueta y Pajaritas que contrata la empresa para suplir servicios solicitados por áreas específicas-Validar información y enviar a Geencia							5/04/2023	4/05/2023	
6. Generación de reporte semanal de anticipos a proveedores solicitud de legalizaciones a los mismos							5/04/2023	4/05/2023	
7.Registro de Gastos Bancarios del mes de abril,con base en extracto bancario.							5/04/2023	4/05/2023	
8.Registro de pagos a proveedores del exterior,después de realizar conversión de moneda funcional (COP) y teniendo en cuenta la TRM de la transaccion.							5/04/2023	4/05/2023	
9.Creación de proveedores en el sistema de acuerdo a las solicitudes del área de cadena de suministro (SCM)proceso que es modificado y debe ser aprobado por jefes de área de SCM, FIN, SEC or HRM-además debe ser aprobado por abogado de la Compañía después de revisado con Sagriaft							5/04/2023	4/05/2023	
10.Revisión de libros auxiliares de cuentas de Retenciones y registro de las mismas correspondientes al mes de enero							5/04/2023	4/05/2023	
11.Revisión y lectura de contratos con los proveedores que tiene mayor influencia significativa con el uso de los recursos financieros de la Compañía Coscez S.A.							5/04/2023	4/05/2023	
12. Registro de monetizaciones por dinero recibido en prestamo de casa Matriz							5/04/2023	4/05/2023	
13.Revisión de saldos contables registrados con uno de los proveedores de servicio de transporte y después participar en reunión con Contador del mismo, dar a conocer hallazgos y conciliar saldos.							5/04/2023	4/05/2023	
14.Generación semanal de reporte de todos el material recibido por la empresa del cual no se recibe factura (GRNs made invoice not booked) , con el fn de solicitarla a los proveedores o al área enargada							5/04/2023	4/05/2023	
15.Actualización semanal de matriz en excel con registro y actualización de reembolsos registrados a trabajadores (para realizar solicitud de pago)							5/04/2023	4/05/2023	
16.Registrar y revisar pago de seguridad social mes de abril (utilización de cuentas de gastos laborales)							5/04/2023	4/05/2023	
17.Revisión de e-mail con estados de cuenta y realizar respectivas conciliaciones de saldos en cartera con proveedores							5/04/2023	4/05/2023	
18.Recopilación de soportes de activos fijos registro de activos fijos con los que cuenta la Compañía Coscez SA , y envío de información a auditoras.							5/04/2023	4/05/2023	
19.Revisión e interpretación de facturas recibidas para que sean aprobadas para registro.							5/04/2023	4/05/2023	
20.Envío a jefes del ára financiera resutados y hallazgos de los reportes que se generan semanalmente.							5/04/2023	4/05/2023	

Funciones área financiera

<u>PERFIL LABORAL</u>	<u>JOB PROFILE</u>
<u>NOMBRE:</u> JENIFER PAOLA BAUTIISTA PINILLA	<u>NAME:</u> JENIFER PAOLA BAUTIISTA PINILLA
<u>CARGO:</u> PRACTICANTE DE FINANZAS	<u>POSITION:</u> FINANCE INTERN
<p>Analizar y registrar los pagos que realiza la compañía Coscuez SA y brindar apoyo en general al área de Contabilidad. Realizar conciliaciones Bancarias y con proveedores</p>	<p>Analyze and record payments made by the company Coscuez SA and provide general support to the accounting area. Perform bank reconciliations and reconciliations with suppliers.</p>
FUNCIONES	FUNCTIONS
<ul style="list-style-type: none"> • Registrar contablemente de todos los pagos que realiza la compañía en World Office y Navission • Registrar Monetizaciones por prestamos casa matriz y pagos al exterior • Registrar reembolsos y legalizaciones de anticipos • Revisar y conciliar proveedores • Apoyar en funciones de facturación • Conciliar Banco mensualmente con base en extracto bancario y registros de World Office y Navission • Registrar Gastos Bancarios mensualmente • Expedir y enviar Certificados de Retenciones a Proveedores • Crear proveedores solicitados por equipo de Compras (CSM) • Realizar funciones de archivo • Enviar reporte de pagos registrados diariamente 	<ul style="list-style-type: none"> • Record all payments made by the company in World Office and Navission. • Record Monetizations for loans to headquarters and payments abroad. • Register reimbursements and legalizations of advances. • Review and reconcile suppliers • Support in invoicing functions • Reconcile Bank monthly based on bank statement and World Office and Navission records • Record Bank Expenses on a monthly basis • Issue and send Withholding Certificates to Suppliers • Create vendors requested by Purchasing team (CSM) • Perform filing functions • Send report of payments recorded on a daily basis

PERFIL LABORAL**NOMBRE:** YEIMY ALEJANDRA LOPEZ ORTIZ**CARGO:** ANALISTA CONTABLE

Realizar todo el proceso de facturación de las facturas de compras que la Compañía Coscuez S.A realiza a diario. Manejar y administrar caja menor

FUNCIONES

- Registrar todas las facturas de Compra mensualmente en World Office y Navission
- Revisar correo electrónico de Facturación diariamente
- Aceptar y/o rechazar facturas en la plataforma de RADIAN
- Manejar y administrar dinero de la caja menor
- Actualizar diariamente archivo Excel de Facturación
- Realizar Arqueo de Caja mensualmente
- Solicitar documentación (Órdenes de Compra y Notas de buen recibido) a las áreas y proveedores que envían facturas,
- Actualizar diariamente carpeta de facturación
- Realizar funciones de archivo
- Registrar Cajas menores (Bogotá y La paz)

JOB PROFILE**NAME:** YEIMY ALEJANDRA LOPEZ ORTIZ**POSITION:** ACCOUNTING ANALYST

Perform all the invoicing process of the purchase invoices that Coscuez S.A. Company makes daily. Handle and administer petty cash.

FUNCTIONS

- Register all purchase invoices monthly in World Office and Navission.
- Review Billing email on a daily basis
- Accept and/or reject invoices in the RADIAN platform.
- Handle and administer petty cash monies
- Update daily Invoicing Excel file
- Perform monthly cash count
- Request documentation (Purchase Orders and Good Receipt Notes) from areas and suppliers that send invoices,
- Update invoicing folder daily
- Perform filing functions
- Register Petty Cash (Bogota and La Paz)

PERFIL LABORAL

NOMBRE: JENNY LILIANA FLORIAN
CASTELLANOS

CARGO: CONTADORA TESORERA

Responsable del área de Tesorería, revisión, pagos, negociaciones, conciliaciones de bancos nacionales y extranjeros y apoyo al área en los requerimientos que sean necesarios.

Funciones:

- Revisar las Cuentas por Pagar y las PO para el pago de facturas y/o anticipos, ingresando la información al portal bancario y enviando soportes
- Llevar un control de los pagos y enviar reporte diario a Mr. Sanjay
- Conciliar las cuentas bancarias nacionales y extranjeras
- Negociar con el banco las monetizaciones y giros al exterior enviando los documentos necesarios
- Realizar pagos al extranjero
- Realizar facturas de Venta
- Conciliar estados de cuentas con los proveedores
- Revisar, analizar y subir la interfaz de nómina.
- Revisar al final de cada mes los anticipos para su pronta legalización
- Reportar al Banco de la Republica el formulario 10
- Revisar y supervisar las labores asignadas a nuestra prácticamente con respeto al área de Tesorería.

JOB PROFILE

NAME: JENNY LILIANA FLORIAN
CASTELLANOS

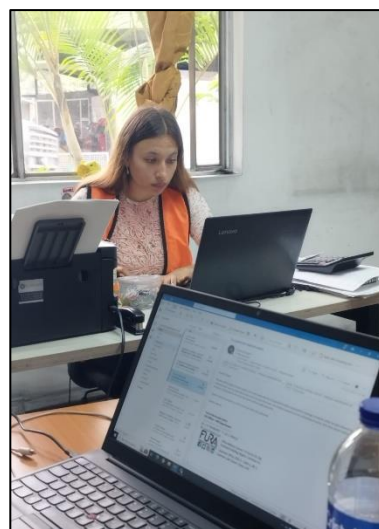
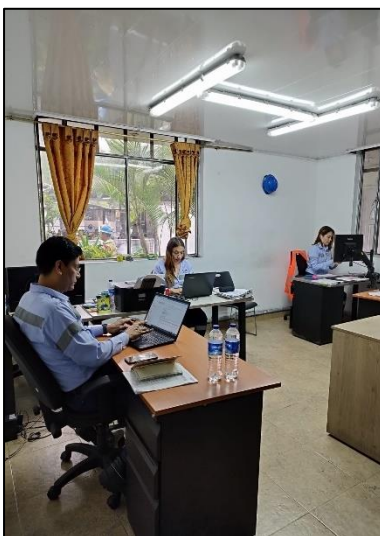
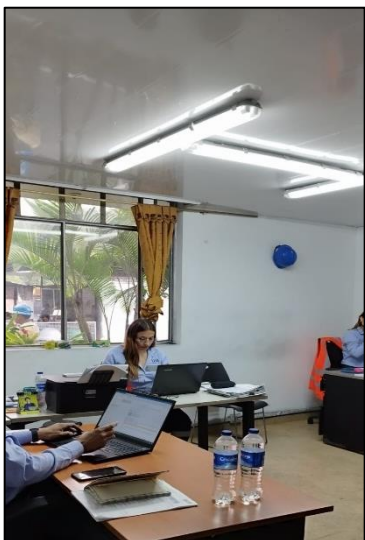
POSITION: ACCOUNTANT TREASURER

Responsible for the Treasury area, review, payments, negotiations, reconciliations of national and foreign banks and support to the area in the necessary requirements.

Functions:

- Review the Accounts Payable and the POs for the payment of invoices and/or advances, entering the information to the bank portal and sending supports.
- Keep track of payments and send daily report to Mr. Sanjay
- Reconcile domestic and foreign bank accounts
- Negotiate with the bank monetizations and transfers abroad by sending the necessary documents.
- Make payments to foreign suppliers
- Make sales invoices
- Reconcile account statements with suppliers.
- Review, analyze and upload the payroll interface.
- Review at the end of each month the advances for their prompt legalization
- Report form 10 to Central Bank
- Review and supervise the tasks assigned to our practically with respect to the Treasury area.

Evidencias fotográficas



VIGILADA MINEDUCACIÓN



ACREDITACION INSTITUCIONAL
INTERNACIONAL
2022 - 2027

ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL
DE ALTA CALIDAD
MULTICAMPUS
RESOLUCIÓN 023655 DE 2021 MEN / 6 AÑOS



AVENIDA CENTRAL DEL NORTE 39 -115
PBX +57 (608) 7405626
TUNJA - BOYACÁ