

APLICACIÓN DE HERRAMIENTAS CONTABLES PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.

APPLICATION OF ACCOUNTING TOOLS FOR SMALL AND MEDIUM ENTERPRISES.

Fecha :20DE MAYO DE 2024

Michelle Steffie Silva Pacheco
Angie Paola Ortega Perez
Edinson Fernando Santos Vega

Resumen

Mediante este trabajo se analiza la mejor opción para proporcionar información verídica por medio de una herramienta que brinde datos numéricos clasificados. Tales datos constituirán una base que permita fortalecer la gestión administrativa, contable y financiera de la organización, con el fin de aprovechar el uso de los recursos técnicos y tecnológicos como lo son los softwares contables, las capacidades del recurso humano. El punto de partida fue la realización del desarrollo de un diagnóstico de las grandes y pequeñas organizaciones empresariales, mediante el cual se identificaron los vacíos existentes en el manejo de la información y la inexistencia de informes que dieran cuenta del resultado de las operaciones. La intención de este proyecto, es conocer el impacto del software contable en las organizaciones que cuente con datos numéricos clasificados como estados financieros, que permitan ser analizados y medidos como base para la toma de decisiones acordes a la realidad empresarial. Luego de la implementación y puesta en marcha, los estados financieros y los informes complementarios obtenidos del mismo brindarán la oportunidad permanente de conocer los resultados de las operaciones y la mejora continua de los procesos administrativos y económicos.

Palabras Clave: software, contable, herramientas, información, datos, estados financieros, operaciones, económicos.

Abstract

Through this work, the best option to provide truthful information is analyzed through a tool that provides classified numerical data. Such data will constitute a basis that allows strengthening the administrative, accounting and financial management of the organization, in order to take advantage of the use of technical and technological resources such as accounting software, the capabilities of human resources. The starting point was the development of a diagnosis of large and small business organizations, through which the existing gaps in the management of information and the lack of reports that accounted for the results of operations were identified. The intention of this project is to know the impact of accounting software on organizations that have numerical data classified as financial statements, which allow them to be analyzed and measured as a basis for making decisions in accordance with business reality. After implementation and start-up, the financial statements and the complementary reports obtained from them will provide the permanent opportunity to know the results of operations and the continuous improvement of administrative and economic processes.

Key words: Keywords: software, accounting, tools, information, data, financial statements, operations, economics.

Michelle Steffie Silva Pacheco – 1090528901- michelle.silva@unipamplona.edu.co

Angie Paola Ortega Perez – 1093784729 – Anyi.ortega@unipamplona.edu.co

Edinson Fernando Santos Vega – 1052404239 – edinson.santos@unipamplona.edu.co

CREAD NORTE DE SANTANDER

Introducción

La elaboración de este trabajo pretende facilitar la comprensión teórica, la reflexión y el análisis sobre las herramientas contables. Esta investigación es realizada con grandes expectativas con el fin de conocer el impacto que generan los softwares contables en las organizaciones; el manejo de herramientas contables es de suma utilidad para fijar y dar seguimiento al cumplimiento de metas u objetivos preestablecidos por la alta gerencia o dirección de la empresa, también llamados indicadores de desempeño; tales informes derivados de la aplicación de la contabilidad administrativa permitirán comparar el pasado de la empresa, con el presente y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro de la entidad.

Las empresas en la actualidad requieren permanente evolución tecnológica; necesitan que sus sistemas faciliten el análisis de datos de manera eficaz ya que de estos depende la dirección de las organizaciones, la información obtenida será verídica y de altísima calidad siendo el punto de partida que facilite la toma de decisiones por parte de los directivos, permitiéndoles llevar a las organizaciones a la consecución de sus objetivos en productividad crecimiento y alcance en el mercado antes proyectado. En muchas empresas se evidencia la brecha que existe entre las organizaciones que han implementado estas herramientas contables mejorando los procesos en el manejo de la información a diferencia de aquellas que continúan con métodos tradicionales, sin brindarle importancia a la adquisición de estas nuevas tecnologías; desconociendo los beneficios que las mismas traen para la organización, proyección y dirección de las empresas en el mercado. En la contabilidad ha tenido un impacto positivo la adopción de la tecnología permitiendo facilitar el procesamiento de información; gracias a esto es notable el avance que ha provocado

en la dirección de las empresas, se han apalancado de la tecnología de forma directa facilitando los procesos de análisis en los negocios.

Los softwares contables se han convertido en una herramienta de información económica necesaria dentro de las empresas. En una organización se puede interpretar la información de distintas maneras, según el interés de su departamento. Así, los directivos tendrán la claridad necesaria en los reportes financieros y de ventas para reconocer la realidad de la organización en la toma de decisiones.

El objetivo general de este trabajo es ampliar el conocimiento respecto a la información que se tiene sobre las herramientas contables a nivel Nacional, la importancia de estas en las Microempresas y Pymes Colombianas, actualmente se están creando estrategias de mejora en pro a que los empresarios tengan el conocimiento suficiente y la posibilidad de mejora y organización de sus emprendimientos para que estos crezcan y se vuelvan rentables.

Como se visualizará a lo largo de este proyecto de investigación los colombianos contamos con muchas herramientas contables que se ajustan a las necesidades y al presupuesto de cada nueva Pyme.

La metodología a utilizar es cualitativa, centrando su atención en el rol que desempeñan las herramientas contables y como se interrelacionan con las pymes de la sociedad colombiana, que tan frecuentemente un emprendedor le da la importancia a la implementación de las herramientas contables en sus emprendimientos, que tan informados se encuentran de lo fácil y útil que son sus diferentes usos, nos centramos crear un grupo de discusión con nuestros colegas contadores en nuestros ámbitos sociales y laborales. De esta forma podemos ampliar ese conocimiento respecto al campo contable con el que aun no contamos.

La contabilidad de las pequeñas empresas a lo largo de la historia se ha convertido en un tema crucial en el funcionamiento de las mismas, permite organizar, controlar, analizar la información mas importante de la empresa que es la financiera. Esta no es la única razón por la que la contabilidad es tan importante en las microempresas, actualmente la DIAN está dando orden a la información que estos microempresarios reportan pero sin contabilidad comercial es difícil soportar la información necesaria para los organismos de control, la falta de orden en esta información da orden a sanciones y multas.

1. Problema de investigación

¿Cuál es la Importancia de la aplicación de las diferentes herramientas contables en Colombia para el correcto funcionamiento de las microempresas?

2. Marco teórico

Historia de la Contabilidad

La contabilidad es la disciplina de la gestión financiera de las personas y empresas esta ha evolucionado conforme avanza la historia en relación con las herramientas empleadas para el registro, proceso y análisis de información económica necesaria.

Las primeras herramientas contables fueron simples, se destacaron por ser marcas en piedra o arcilla. Allí se registraron los intercambios y movimientos de bienes en la época. Con el desarrollo de la escritura los egipcios permitieron documentar transacciones con mayor detalle, en medida que se evoluciono y llegamos a la Edad Media se vio surgir el ábaco, el cual fue un instrumento manual para realizar cálculos complejos, utilizado hasta el siglo XVII, en el Renacimiento vimos llegar el sistema de partida doble, desarrollado por Luca Pacioli en 1494, sentando las bases de la contabilidad que conocemos.

Con la Revolución Industrial se impulsó la creación de herramientas más sofisticadas como la máquina de sumar de Pascal (1642) y la máquina tabuladora de Hollerith (1889) y la llegada de las computadoras en el siglo XX revolucionó la contabilidad, automatizando tareas y permitiendo análisis financieros más profundos, actualmente el software contable es indispensable para la gestión financiera de organizaciones de todo tipo. Diferentes Programas a nivel mundial ofrecen una amplia gama de funcionalidades para registrar transacciones, generar informes, organizar la economía en general.

En la actualidad vemos como la nube está transformando el panorama de las herramientas contables, permitiendo el acceso remoto a la información financiera y la verificación en tiempo real de la misma, brindando más confianza a los empresarios emergentes de su realidad financiera en las organizaciones. La inteligencia artificial y el machine learning se perfilan como las próximas grandes tendencias, con el potencial de automatizar aún más tareas contables y proporcionar información financiera predictiva.

En conclusión, vemos que la historia de las herramientas contables refleja la constante búsqueda de la humanidad por mejorar su realidad financiera y la toma de decisiones en las empresas. Desde las simples marcas en piedra hasta la sofisticada tecnología actual, cada herramienta ha contribuido a la evolución de la contabilidad, adaptándose a las necesidades cambiantes del mundo.

En el futuro, podemos esperar ver aún más innovación en las herramientas contables, impulsadas por la nube, la inteligencia artificial y otras tecnologías emergentes. Estas herramientas permitirán a las organizaciones gestionar sus finanzas con mayor eficiencia, precisión y visión estratégica.

En Colombia, se maneja una amplia gama de herramientas contables para empresas ya constituidas y en proceso de construcción. Algunas de estas herramientas son:

SOFTWARE CONTABLES

NOMBRE	DESCRIPCIÓN
ALEGRA	Es una plataforma completa que ofrece facturación electrónica, nómina electrónica, control de inventario, sistema POS, reportes contables entre otros. Cuenta con más de 300.000 usuarios en Colombia. https://www.alegra.com/colombia/
SIIGO	Un sistema de contabilidad robusto diseñado para ayudar a las empresas a llevar un registro preciso y actualizado de sus finanzas. Ofrece módulos para

	contabilidad, facturación, nómina, impuestos y mucho más. https://www.siigo.com/
LOGGRO	Una herramienta contable en la nube que se destaca por su facilidad de uso y su interfaz intuitiva. Ofrece funcionalidades para facturación, contabilidad, inventario, tesorería y nómina. https://loggro.com/
APYGEN	Un software contable en la nube que ofrece una amplia gama de funcionalidades, incluyendo facturación electrónica, nómina electrónica, control de inventario, conciliación bancaria, generación de informes y mucho más. https://www.appgen.com/
NEQUI	Una plataforma de pagos y finanzas digitales que también ofrece herramientas básicas de contabilidad para pequeñas empresas y emprendedores. https://www.nequi.com.co/

(Silva, Ortega, Santos, 2024)

SOFTWARE CONTABLE DE ESCRITORIO

CONTIFICO	Un software contable completo que ofrece módulos para contabilidad, facturación, nómina, impuestos, inventarios y mucho más. https://contifico.com/
APOLO SOFTWARE	Un sistema de contabilidad tradicional que ofrece una amplia gama de funcionalidades para la gestión financiera de empresas. http://apolosoft.com/software_contable_apolo.html
WINCONT	Un software contable popular entre las pequeñas y medianas empresas en Colombia. Ofrece funcionalidades para contabilidad, facturación, nómina e impuestos. https://docplayer.es/182776594-Manual-de-usuario-sistema-de-contabilidad-wincont.html

(Silva, Ortega, Santos, 2024)

HERRAMIENTAS ADICIONALES

DIAN	La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) ofrece varias herramientas en línea para la gestión tributaria, como la declaración y pago de impuestos. https://www.dian.gov.co/Paginas/Inicio.aspx
CAMARA DE COMERCIO	Las Cámaras de Comercio en Colombia ofrecen servicios de registro mercantil, certificación de actos y asesoría empresarial, entre otros. https://www.ccb.org.co/
BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS	La mayoría de los bancos y entidades financieras en Colombia ofrecen servicios de banca en línea y herramientas de gestión financiera para empresas.

(Silva, Ortega, Santos, 2024)

Es importante realizar algunos cuestionamientos para ajustar estas herramientas a las diferentes necesidades en la organización.

1. ¿Qué funcionalidades contables son esenciales para la empresa?
2. ¿Qué tan fácil es aprender a usar la herramienta y navegar por su interfaz?
3. ¿Cuál es el costo de la licencia y los planes de soporte disponibles?
4. ¿Se integra la herramienta con otros softwares utilizados por la empresa, como el CRM o el sistema de punto de venta?
5. ¿Qué tipo de soporte al cliente ofrece el proveedor de la herramienta?

3. Metodología

3.1 Tipo de la Investigación

La **investigación cualitativa** es un conjunto de métodos de investigación basados en la observación que se utiliza para comprender en profundidad un fenómeno sin utilizar datos numéricos para ello. Este tipo de investigación se centra en preguntas como por qué ocurre algo, con qué frecuencia, y qué consecuencias tiene.

4. Resultados de investigación

Gracias a esta investigación hemos podido corroborar el alcance e impacto que genera el adquirir nuevas herramientas tecnológicas en una organización

4.1 Ventajas

VENTAJAS		DESVENTAJAS	
Reducción de errores	El sistema contable hace cálculos con exactitud	Perdida de datos	Acontecimientos imprevisibles que generen daño en la nube (virus)
Optimización de tiempo	Proporciona mayor eficacia al momento de solicitar información	Dependencia 100% de internet	En el momento de no contar con internet no se puede hacer uso del software
Información real y verídica	Cuenta con información real respaldada con fuentes confiables	Hackeo de información	Manipulación de la información por terceros sin autorización
Disminución de costos	Se puede reducir el gasto en personal		

Conclusiones

En general las herramientas contables son una inversión clara y valiosa para cualquier emprendimiento o empresa constituida, ayuda a sus propietarios a mejorar la eficiencia operativa y tomar decisiones financieras acertadas y proteger a sus activos, además de estos beneficios ofrecen diferentes ventajas como lo son; Aumentar la transparencia y responsabilidad, toma de decisiones estratégicas, aumentar las posibilidades de financiación, si se busca formas de mejora en un negocio invertir en herramientas contables es una excelente manera de comenzar.

Algunos concejos adicionales para sacar provecho de esta inversión son; ingresar los datos de manera precisa y oportuna, utilizar informes y análisis generados por estas herramientas para tomar decisiones acertadas, revisar los procesos efectuados de manera regular y realizar ajustes necesarios, capacitar a los empleados sobre el uso eficiente y efectivo de dichas herramientas, de esta manera las empresas aseguran un aprovechamiento máximo de la inversión para mejora de su negocio.

Recomendaciones

A continuación, se detallan algunas recomendaciones para aprovechar al máximo las herramientas contables:

1. Elegir la herramienta adecuada: Es fundamental seleccionar un software contable que se adapte a las necesidades específicas del negocio. Se debe considerar factores como el tamaño de la empresa, presupuesto, características que necesita y la facilidad de uso de la herramienta.

2. Implementar correctamente: El personal previamente capacitado debe dedicar tiempo a configurar correctamente el software contable, incluyendo la creación de cuentas, la definición de productos y servicios, y la configuración de las preferencias de facturación.
3. Registrar todas las transacciones: Es crucial registrar todas las transacciones financieras de manera precisa y oportuna. Esto incluye ingresos, gastos, facturas, pagos y cualquier otra actividad financiera relevante.
4. Reconciliar cuentas bancarias: Se deben realizar conciliaciones bancarias periódicas para asegurar que los registros contables coincidan con los saldos bancarios. Esto ayudará a detectar y corregir errores.
5. Generar informes y analizar datos: Aprovechar las herramientas de generación de informes del software contable para obtener información valiosa sobre la salud financiera del negocio. Analizando tendencias, identificando áreas de mejora y tomando decisiones estratégicas basadas en datos.
6. Realizar copias de seguridad: Es fundamental realizar copias de seguridad regulares de los datos contables para evitar pérdidas en caso de fallas del sistema o eventos inesperados.
7. Capacitar al personal: Es esencial asegurarse que el personal esté capacitado para usar el software contable de manera efectiva. Esto ayudará a garantizar la precisión de los datos y optimizará el uso de la herramienta.
8. Buscar soporte cuando lo necesite: No se debe dudar en buscar ayuda de un profesional contable o del equipo de soporte del proveedor del software si se tiene alguna pregunta o dificultad.
9. Mantenerse actualizado: Asegurarse de mantener el software contable actualizado con las últimas versiones, parches así garantizar su seguridad y funcionalidad óptima.
10. Evaluar y ajustar: Revisar periódicamente los procesos contables y evaluar si la herramienta contable que está utilizando sigue satisfaciendo las necesidades de la empresa. Realizar ajustes o cambios según sea necesario.

Referencias

<https://www.lifeder.com/investigacion-cualitativa/>

<file:///C:/Users/hp/Downloads/IMPACTO%20DEL%20SOFTWARE%20EN%20LA%20CONTABILIDAD%20COLOMBIANA.pdf>

file:///C:/Users/hp/Downloads/2021-FerreiraMoralesyArarajo_herramientas_uso_contaduria.pdf

https://repository.uniminuto.edu/bitstream/10656/10782/1/UVD.T.CP_Rodr%C3%ADguezLu%C3%ADs_2019.pdf

<https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/34ca7c17-187b-4f25-8b03-ca4a7e4e0bbc/content>

<https://repository.unipiloto.edu.co/handle/20.500.12277/9359>

<https://www.contaduria.gov.co/documents/20127/47343/Norma+de+Proceso+Contable+y+Sistema+Documental+Contable/afbb7373-c246-d1f6-37f3-4bd3ea216dab>

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745>

<https://revistas.uexternado.edu.co/index.php/contad/article/view/3979>