

UNIVERSIDAD INCA GARCILASO DE LA VEGA



**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y
FINANZAS CORPORATIVAS**

“Implementación de un software contable-ERP y su efecto en los
Estados Financieros de Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.
Lima, 2023”

TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL
Para optar el Título Profesional de Contador Público

AUTOR

Cano Rodríguez, Karel Evelin

<https://orcid.org/0009-0006-5289-1679>

ASESOR

Mag. Robertson Rey Sánchez, Thomas Henrick

<https://orcid.org/0000-0001-5357-5009>

Lima – Perú 2024

Cano Rodriguez, Karel - turnitin.docx

INFORME DE ORIGINALIDAD

11%

INDICE DE SIMILITUD

11%

FUENTES DE INTERNET

2%

PUBLICACIONES

4%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS

1	Submitted to Universidad Inca Garcilaso de la Vega Trabajo del estudiante	4%
2	repositorio.unac.edu.pe Fuente de Internet	3%
3	energiaehidrocarburos.com Fuente de Internet	2%
4	agenda.pucp.edu.pe Fuente de Internet	<1%
5	www.coursehero.com Fuente de Internet	<1%
6	www.documannual.com Fuente de Internet	<1%
7	www.slideshare.net Fuente de Internet	<1%
8	mendozanoticiasweb.com.ar Fuente de Internet	<1%
9	tesisenred.net Fuente de Internet	

Dedicatoria

Este trabajo se lo dedico en primer lugar a mi mamá Alejandrina Rodriguez, que día a día trabajo muy duro, sacrificando muchas cosas que ella necesitaba, para que yo pueda terminar mi carrera de contabilidad, en segundo lugar, a mis hijos Karel y Angel, que me dan esa fuerza para poder superarme cada vez más y darles un buen futuro, enseñándoles que en esta vida todo se puede, solo hay que poner mucha dedicación y voluntad para obtener mejores oportunidades y que depende del nosotros construir un buen futuro.

Agradecimientos

En esta oportunidad doy gracias a Dios por darme la bendición de poder cumplir mi objetivo de poder sacar mi título profesional de mi carrera de Contabilidad, además agradezco a mi mamá por motivarme todos los días para cumplir con mi meta, y siempre hacerme sentir que yo podía y no debía de rendirme, también agradezco a mis hijos que me impulsaron y me dieron su apoyo para yo poder cumplir con este propósito que por mucho tiempo tuvo que esperar.

RESUMEN

El tema de la actual investigación es “Implementación de un software contable-ERP y su efecto en los Estados Financieros de Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. Lima, 2023”, se tuvo como objetivo evaluar de qué manera el uso de un software contable-ERP Gesnet tiene un efecto en la presentación de reportes de Estados Financieros. La problemática de la empresa es la ausencia de un software o un sistema eficiente que permita obtener Estados Financieros razonables, y los resultados muestran que la implementación de un software contable-ERP Gesnet permite mejorar eficientemente la presentación de reportes de estados financieros en la empresa. Finalmente se concluye que la adopción de sistemas automatizados en la gestión contable permite agilizar tareas repetitivas, reducir errores humanos y mejorar la precisión en el manejo de datos financieros, lo que genera un impacto positivo en la eficiencia operativa y contable de las empresas que brindan servicio.

Palabras clave: Automatización de procesos, gestión contable, procesos contables

ABSTRACT

The topic of the current research is "Implementation of an accounting software-ERP and its effect on the Financial Statements of Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. Lima, 2023", the objective was to evaluate how the use of an accounting software-ERP Gesnet has an effect on the presentation of Financial Statement reports. The problem of the company is the absence of an efficient software or system that allows obtaining reasonable Financial Statements, and the results show that the implementation of an accounting software-ERP Gesnet allows to efficiently improve the presentation of financial statement reports in the company. Finally, it is concluded that the adoption of automated systems in accounting management allows to streamline repetitive tasks, reduce human errors and improve the accuracy in the management of financial data, which generates a positive impact on the operational and accounting efficiency of the companies that provide service.

Keywords: Process automation, accounting management, accounting processes.

INDICE GENERAL

Carátula.....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimientos.....	iii
Resumen.....	iv
Abstract.....	v
Indice general.....	vi
Indice de figuras.....	viii
Indice de tablas.....	x
Introducción.....	11
CAPITULO I:ASPECTOS GENERALES.....	122
1.1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA O INSTITUCIÓN.....	122
1.2. DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO O SERVICIO.....	188
1.3. UBICACIÓN GEOGRAFICA Y CONTEXTO SOCIOECONOMICO.....	255
1.4. ACTIVIDAD GENERAL O ÁREA DE DESEMPEÑO.....	255
1.5. MISIÓN Y VISIÓN.....	266
CAPÍTULO II:DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EXPERIENCIA.....	288
2.1. ACTIVIDAD PROFESIONAL DESARROLLADA.....	288
2.2. PROPÓSITO DEL PUESTO Y FUNCIONES ASIGNADAS.....	299
2.3. APLICACIÓN DE LA TEORÍA EN LA PRÁCTICA DEL DESEMPEÑO PROFESIONAL	511
CAPÍTULO III:FUNDAMENTACIÓN DEL TEMA ELEGIDO.....	522
3.1. DESCRIPCIÓN DE LA PROBLEMÁTICA.....	522
3.2. TÉORÍA SOBRE LA PROBLEMÁTICA.....	555
3.3. ANALISIS DE LA PROBLEMÁTICA.....	65
CAPÍTULO IV:PRINCIPALES CONTRIBUACIONES.....	67
4.1. DESCRIPCIÓN DE ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN.....	677
4.2. EVALUACIÓN DE ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN.....	677
4.3. IMPLEMENTACIÓN DE ALTERNATIVA SELECCIONADA, ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS	699
4.4. COSTO DE IMPLEMENTACIÓN.....	71
4.5. EVALUACIÓN DE FACTIBILIDAD DE LA IMPLEMENTACIÓN.....	722
Conclusiones.....	744

Referencias	766
Anexo	80

INDICE DE FIGURAS

Figura 1: Línea del tiempo	14
Figura 2: Organigrama General	15
Figura 3: Foto Fachada	16
Figura 4: Mapa de la Empresa	17
Figura 5: Mantenimiento general de compresores	19
Figura 6: Mantenimiento de motores de compresor	20
Figura 7: Calibración de surtidores	21
Figura 8: Repuestos del Compresor Galileo	22
Figura 9: Repuestos del Compresor Aspro	22
Figura 10: Metales de biela	23
Figura 11: Fajas	23
Figura 12: Manómetros Patrón	24
Figura 13: Manguera Parker	24
Figura 14: Pestel	26
Figura 15: Canvas	27
Figura 16: Foto en el escritorio	30
Figura 17: Mapa de mi Escritorio	31
Figura 18: Organigrama del Puesto	32
Figura 19: Asistencia en WhatsApp	33
Figura 20: Reclutamiento de personal nuevo	35
Figura 21: Liquidación de Caja Chica	36
Figura 22: Ingreso de pago al sistema GESNET	38
Figura 23: Registro de las ventas	39
Figura 24: Detalle de los movimientos Bancarios	40
Figura 25: Registro del pago de la factura	41
Figura 26: Conciliación de caja y bancos	42
Figura 27: Registro de la factura por pagar	43
Figura 28: Flujograma de pagos	44
Figura 29: Trama para pago de detracción	45
Figura 30: Trama para tramite de seguros	46
Figura 31: Plataforma PLAME	47

Figura 32: Registro de horas extras	48
Figura 33: Flujograma del análisis mensual	49
Figura 34: Check List	50
Figura 35: Diagrama Ishikawa	65
Figura 36: Matriz FODA	666

INDICE DE TABLAS

Tabla 1: Costos de implementación según alternativa

71

INTRODUCCIÓN

El presente informe, titulado: “Implementación de un software contable-ERP y su efecto en los Estados Financieros de Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023”. Se estructura en cuatro capítulos que abordan tanto el análisis de la situación actual como las propuestas de mejora en el ámbito contable y administrativo. Este documento busca resaltar la importancia de integrar tecnologías automatizadas en los procesos de gestión contable para optimizar recursos y garantizar la precisión en las operaciones financieras.

En el **primer capítulo**, se presenta una descripción general de la empresa importadora, destacando su enfoque en el comercio internacional y su dependencia de procesos contables eficientes para mantener su competitividad en el mercado.

El **segundo capítulo** detalla las responsabilidades clave asociadas con la gestión contable, enfatizando las actividades relacionadas con la implementación y supervisión de sistemas automatizados en los flujos financieros de la empresa.

El **tercer capítulo** analiza las principales problemáticas identificadas en la organización, especialmente aquellas vinculadas a la falta de integración tecnológica y la dependencia de procesos manuales, los cuales generan ineficiencias y riesgos en la contabilidad. Se describen los desafíos que enfrentan las empresas importadoras al gestionar grandes volúmenes de datos contables en un entorno globalizado y competitivo.

Finalmente, el **cuarto capítulo** propone una serie de soluciones específicas para abordar las dificultades observadas. Entre estas, se destaca la implementación de software de automatización contable, la capacitación del personal en el uso de herramientas tecnológicas y la revisión periódica de los procesos para garantizar su eficacia.

Y finalmente se indican las conclusiones finales del trabajo y se hacen recomendaciones a las personas responsables.

CAPITULO I

ASPECTOS GENERALES

1.1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA O INSTITUCIÓN

1.1.1 Datos Generales

- Razón social: peruana de Energía e Hidrocarburos SA.C.
- Ruc: 20555943840
- Dirección: Jr. Las Dalias 108 – San Juan de Lurigancho – Lima- Lima
- Representante legal: Yanira Hernández Cruzado

1.1.2 Reseña histórica

Peruana de Energía e Hidrocarburos SAC, es una empresa especializada en mantenimiento de equipos de compresión de gas natural comprimido, así mismo también se dedica a la venta de repuestos variados de diferentes marcas de compresores de GNV, también presta servicios variados en los equipos encargados de distribuir el GNV, la empresa fue constituida el 29 de diciembre de 2013 ante la notaría, pero inicio actividades el 08 de enero del 2014 ante SUNAT, esta fue constituida por dos socios, que en la actualidad se siguen manteniendo los mismos. La empresa inicio actividades con cuatro trabajadores a su cargo incluyendo los socios, pero el año 2017 al obtener contrato con más clientes contrata a seis trabajadores a su cargo de los cuales cuatro eran técnicos, ya que la empresa obtuvo doce clientes a nivel de todo Lima, también logro obtener dos carros para poder brindar un servicio más personalizado a los clientes, en el año 2018 la empresa logra obtener contratos con clientes importantes en el mercado de hidrocarburos como Primax y Clean, ambas empresas ingresan con un contrato de montos significativos, lo que obliga a la empresa a contratar más personal, en el año 2019 se obtiene el contrato con veintiocho estaciones a nivel de Lima y Provincia, obteniendo mayores ingresos lo cual facilito la obtención de cuatro vehículos adicionales, además el 2020 la empresa sufre la perdida de uno de sus clientes, que era el más importante para la empresa, causando que la empresa

tuviera que reducir personal técnico, así mismo en el año 2023 después de una pequeña crisis tras la pérdida de un principal cliente y pasar la pandemia lo cual afecto a todo el mundo, la empresa comienza a recuperarse obteniendo contratos con cincuenta y cuatro estaciones, lo cual obligo a la empresa a incrementar la cantidad de vehículos a doce, en la actualidad la empresa tiene diecinueve trabajadores en su planilla, se mantiene el contrato con los cincuenta y cuatro clientes, y se está concretando el ingreso de Repsol a la cartera de clientes de la empresa.

1.1.3 Línea de Tiempo

Figura 1: Línea del tiempo



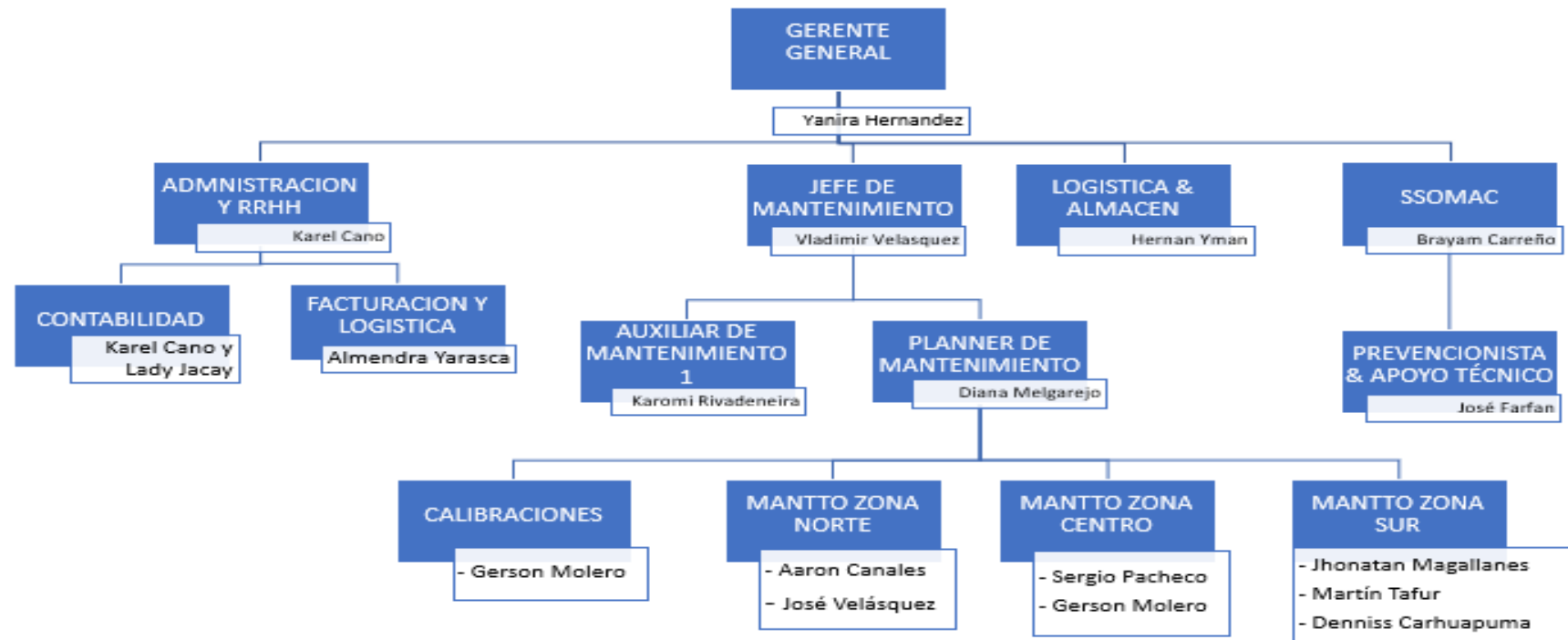
Fuente: Elaboración propia

1.1.4 Organigrama General

Figura 2: Organigrama

General

	<h2>ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL</h2>	Código	PEH-DG-002-RRHH
		Versión	03
		Fecha	07/05/2023
		Página	Página 1 de 2



Fuente: Elaboración propia

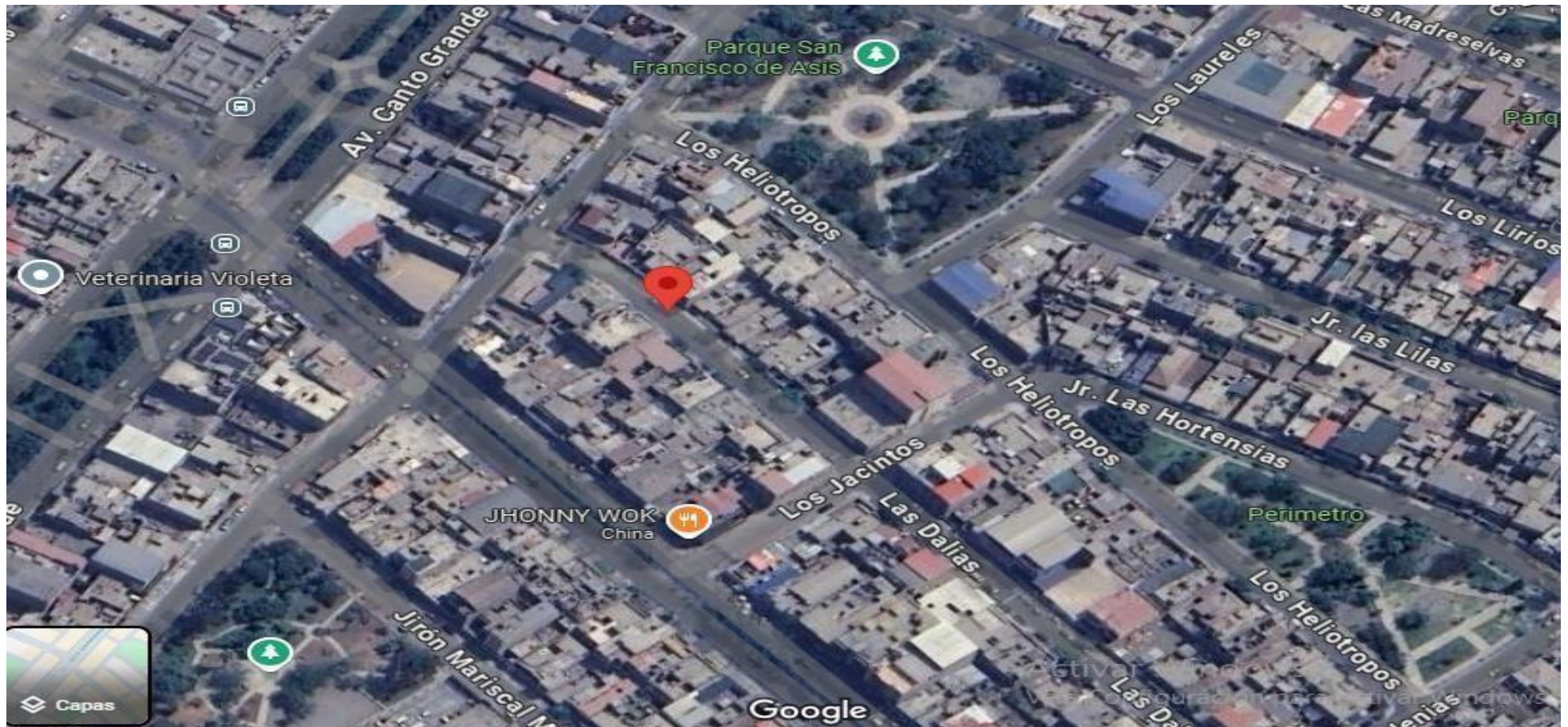
**1.1.5 Foto de
Fachada Figura 3: Foto**



Fuente: *Propia*

1.1.6 Mapa de la Empresa

Figura 4: Mapa de la Empresa



Fuente: Propia

1.2. DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO O SERVICIO

La empresa se dedica a brindar servicios de mantenimiento a los grifos en el área de GNV.

Servicios:

- Mantenimiento Mensual
- Mantenimiento Quinquenal de Cilindros de GNV
- Mantenimiento de acometida
- Mantenimiento Decenal de Tuberías e instalaciones internas
- Mantenimiento eléctrico de baja y medio tensión
- Mantenimiento general de compresores
- Mantenimiento de Motores de Compresores
- Calibración de Manómetros
- Calibración de Válvulas de seguridad
- Mantenimiento general de compresores y surtidores para gas natural comprimido
- Calibración de surtidores
- Calibración de válvulas de seguridad y/o válvulas de alivio por sobrepresión

Como también a la comercialización de componentes o piezas de motores y maquinaria

Productos:

- Válvulas de compresión
- Anillos de compresión
- Junta de válvulas
- Sellos de gas y aceite
- Pistones
- Metales de biela y bancada
- Piñones
- Bomba de lubricación
- Bloques de lubricación
- Filtros
- Oring

- Aceite chevron rando hd-220
- Acople flexible ape de 3/4 x 15 pulg. etgjh215 tmf-copleflex
- Teclado Numérico Pum Control
- Mangueras Parker

Figura 5: *Mantenimiento general de compresores*



Fuente: *Propia*

Figura 6: *Mantenimiento de motores de compresore*



Fuente: *Propia*

Figura 7: *Calibración de surtidores*



Fuente: *Propia*

Figura 8: *Repuestos del Compresor Galileo*



Fuente: *Propia*

Figura 9: *Repuestos del Compresor Aspro*



Figura 10: Metales de biela



Fuente: Propia

Figura 11: Fajas



Fuente: Propia

Figura 12: Manómetros Patrón



Fuente: Propia

Figura 13: Manguera Parker



Fuente: Propia

1.3. CONTEXTO SOCIO ECONÓMICO

Peruana de energía e hidrocarburos es una empresa que se dedica a brindar servicio de mantenimiento a los grifos o plantas que distribuyen en GNV, la empresa está comprometida a brindar un buen servicio de prevención a los equipos encargados de que el combustible más económico en la actualidad llegue a cubrir la necesidad del ciudadano de una forma segura y responsable, la empresa es consciente que en la actualidad más de 457 mil 296 vehículos (según Infogas) utilizan dicho combustible, ya que al ser económico y accesible las personas pueden ahorrar y poder movilizarse por rutas más largas, pero a su vez este combustible si no cuenta con las revisiones y mantenimientos necesarios puede generar algún accidente de fuerte magnitud y este ocasiona escases del servicio teniendo que elevar el precio, lo cual causaría una preocupación económica en el ciudadano. Es por eso que la empresa está comprometida para evitar cualquier accidentes o escases de dicho servicio brindando todo lo que se requiera para el buen funcionamiento de los equipos.

1.4. ACTIVIDAD GENERAL O ÁREA DE DESEMPEÑO

1.4.1. Actividad General

La empresa Peruana de energía e hidrocarburos en una empresa encargada de brindar mantenimientos preventivos y correctivos a los equipos que se encargan de distribuir y extraer el GNV, también comercializa los repuestos necesarios para diferentes marcas de dichos equipos. Uno de los socios es técnico en mantenimiento y apporto toda la información y conocimientos en el rubro ya que había trabajado en empresas de dicha actividad el otro es técnico contable y entre ambos comenzaron a brindar servicios de mantenimiento en el rubro de GNV, haciendo que este rubro tenga opciones más económicas para brindar un buen servicio más económico y accesible, llegando a diferentes clientes en el mercado. Con el tiempo la empresa fue creciendo, abarcando clientes importantes en el mercado, como Primax, Limagas y Repsol.

A la actualidad atiende más de 50 grifos en todo Lima y Provincias, dando un buen servicios preventivo y correctivo a todos sus clientes optimizando tiempos y costo.

1.4.2. Responsabilidad Social

La empresa tiene como responsabilidad social encargarse de que los equipos estén funcionando correctamente dándole su cuidado y limpieza necesaria para que estos no fallen y comiencen a expedir desechos contaminantes, como puede ser derramar

aceite de una manera excesiva o que el equipo comience hacer ruidos muy fuertes, lo que puede ocasionar malestar a las personas que se encuentran alrededor causando enfermedades auditivas no reversibles, es por eso que la empresa Peruana de energía e hidrocarburos está totalmente comprometida a desempeñar un buen servicio para prevenir contaminación o accidentes futuros.

1.5. MISIÓN Y VISIÓN

Misión

Satisfacer las necesidades de nuestros clientes construyendo relaciones comerciales a largo plazo a través de la gestión de mantenimiento eficiente y sostenible.

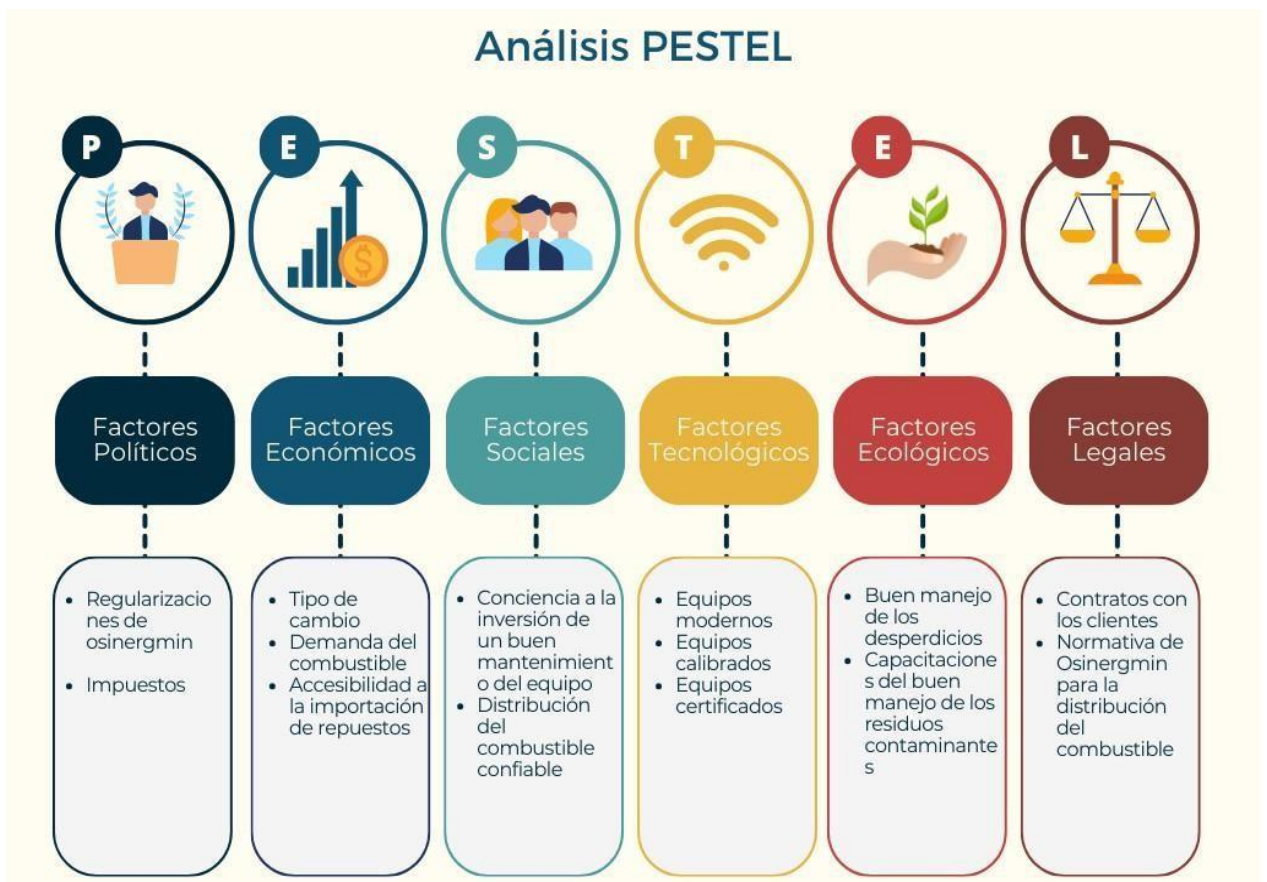
Visión

Ser una empresa líder por excelencia en la gestión de mantenimiento en los diferentes sectores industriales.

Herramientas de análisis estratégico

PESTEL

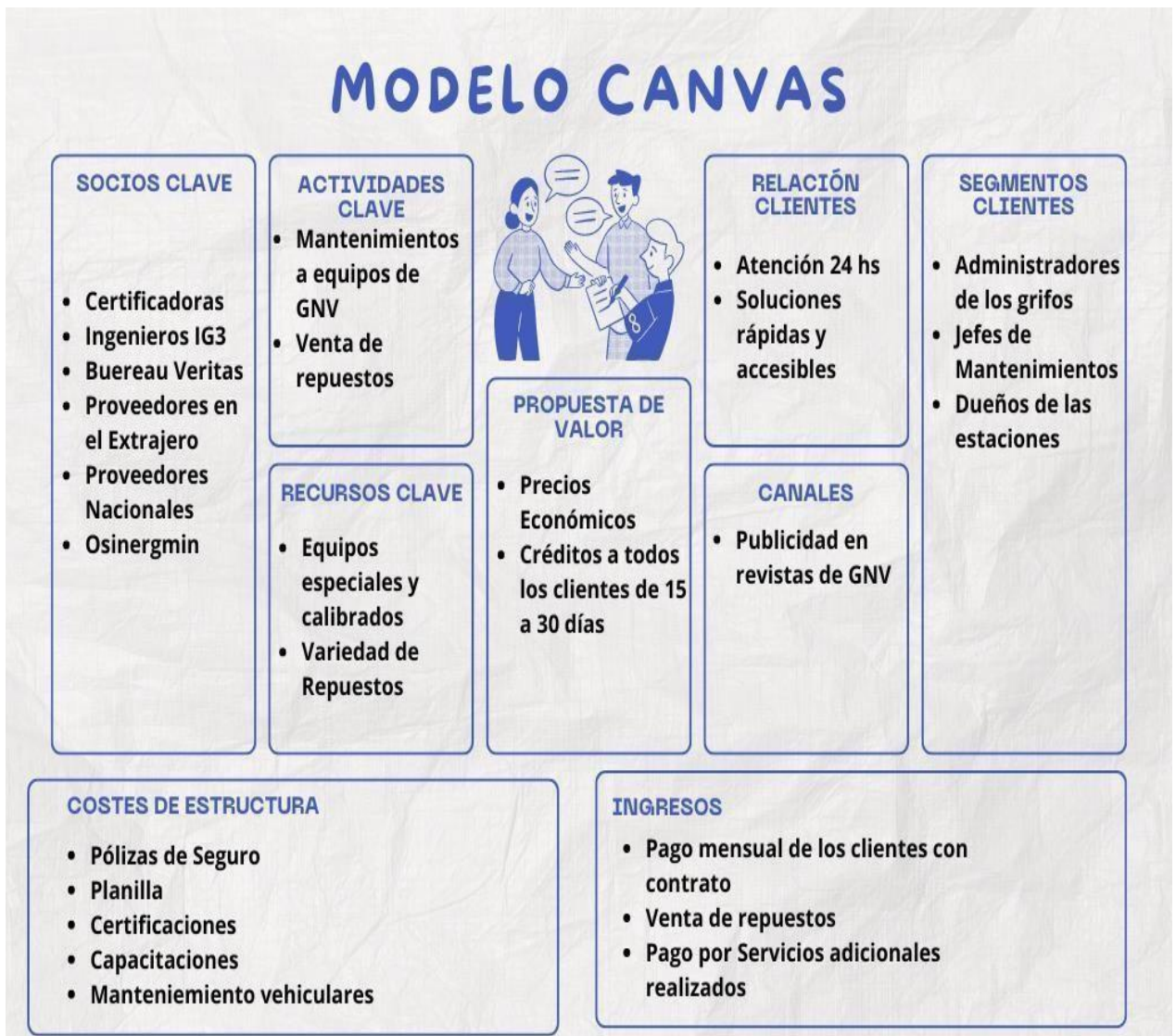
Figura 14: Pestel



Fuente: Propia

CANVAS

Figura 15: Canvas



Fuente: Propia

CAPÍTULO II
DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EXPERIENCIA

2.1. ACTIVIDAD PROFESIONAL DESARROLLADA

2.1.1. Actividad Profesional

E.I.R.L. PAUL ROBIN

Julio 2017– Abril 2018

Microempresa

Nombre del puesto: Asesor de

Ventas Función:

- Hacer inventario a todas las tiendas
- Controlar las boleta y facturas

CREACIONES MONICA

Junio 2016 – Junio 2017

Microempresa

Nombre del puesto: Asesor de

Ventas Función:

- Vender ropa de caballeros
- Encargada de caja

E.I.R.L. PAUL ROBIN

Diciembre 2015– Junio

2016 Microempresa

Nombre del puesto: Asesor de

Ventas Función:

- Vender camisas de caballeros

ACTIO CUYO

Junio 2012 – Setiembre

2012 Empresa contratista

Nombre del Puesto: Ejecutiva en ventas por teléfono

Función:

- Vender tarjetas del Banco Hipotecario (Argentina)

2.1.2. Requisitos del Puesto

Empresa: Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.

Puesto: Administradora Contable

Bachiller contable

Experiencia en contabilidad dos años.

Conocimiento de planilla

Declaraciones a SUNAT

Conocimientos sobre PLAME, AFP y PDT

Conocimientos en operaciones bancarias

Manejo de personal

Trabajo bajo presión

Comunicativo

2.2. PROPÓSITO DEL PUESTO Y FUNCIONES ASIGNADAS

2.2.1. Propósito del Puesto

Empresa: Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.

Puesto: Administradora Contable

El propósito del puesto de la Administradora Contable es controlar al personal de la empresa para que cumplan con sus funciones designadas, así mismo llevar un buen control de las vacaciones y permisos del trabajador, además debe elaborar de manera mensual el cálculo de los beneficios y realizar el pago correspondientes a todos los empleados, también se debe gestionar las declaraciones y pagos de los impuestos como renta de quinta, ONP y AFP, y todos estos deben ser realizados en la fecha que le corresponda, además debe supervisar de manera mensual que los impuestos calculados como IGV y RENTA DE 3RA sean realizados y pagados según cronograma establecido por SUNAT, además debe revisar que los clientes gestionen sus pagos en el tiempo correspondiente para así lograr que la empresa obtenga liquidez y pueda cumplir a tiempo su obligaciones, del mismo modo debe realizar y controlar que los pagos a los proveedores sean los correctos, toda esta información debe ser registrada en un informe mensual, el cual se tiene que presentar ante Gerencia para el análisis del estado de la empresa.

2.2.2. Foto en el Escritorio

Figura 16: *Foto en el*

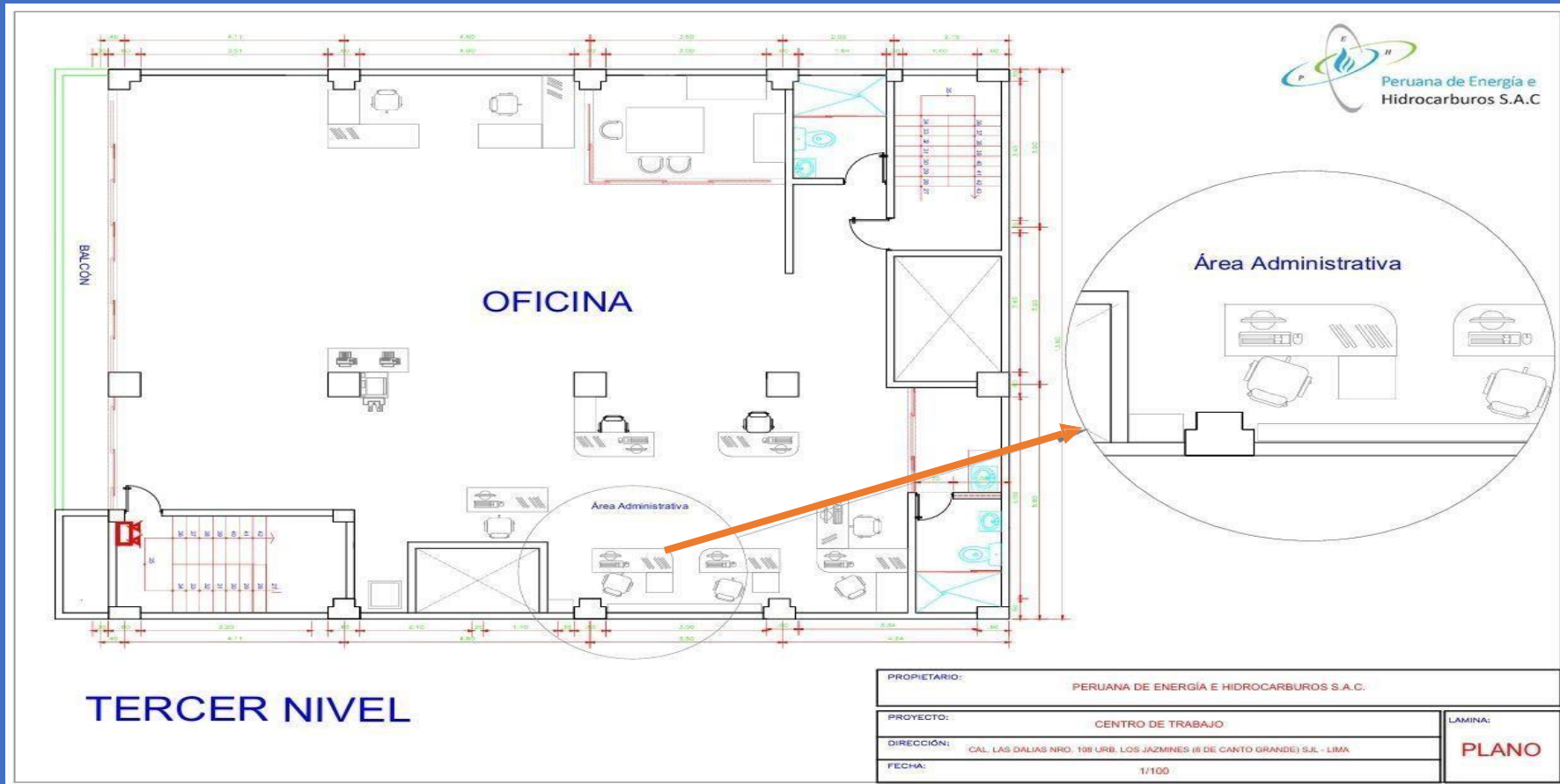


escritorio

Fuente: *Propia*

2.2.3. Mapa Escritorio

Figura 17: Mapa de mi Escritorio

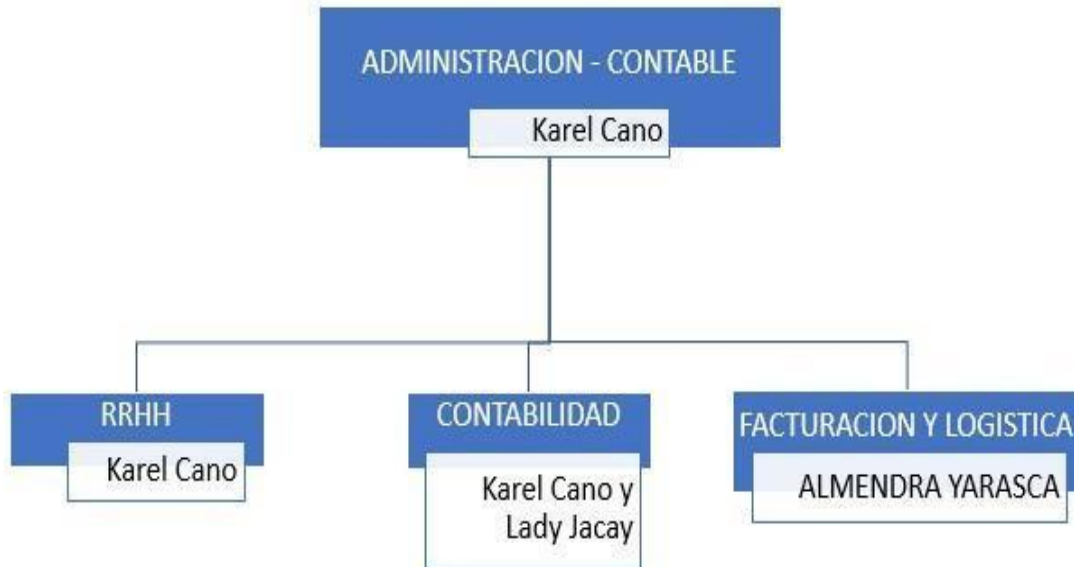


Fuente: Propia

2.2.4. Organigrama del Puesto

Figura 18: Organigrama del Puesto

	ORGANIGRAMA DEL AREA ADMINISTRATIVA - CONTABLE		Código	PEH-DG-002-RRHH
			Versión	03
			Fecha	07/05/2023
			Página	Página 1 de 1



Fuente: Propia

2.2.5. Funciones Resumidas

Las Funciones para la Administradora Contable son:

2.2.5.1. Revisar la asistencia del personal (diario)

2.2.5.2. Buscar personal nuevo

2.2.5.3. Liquidación de caja chica gastos oficina (mensual)

2.2.5.4. Liquidación de bancos (movimientos entre bancos y cambio de moneda) - mensual

2.2.5.5. Registro de facturas por cobrar (Excel) - semanal

2.2.5.6. Registrar los pagos de los clientes - semanal

2.2.5.7. Conciliación bancaria - semanal

2.2.5.8. Registro de facturas por pagar (Excel) - semanal

2.2.5.9. Realizar pagos (proveedores, caja chica, AFP, etc.) Todos los días

2.2.5.10. Calcular y pagar detracciones y auto detracciones - mensual

2.2.5.11. Tramitar SCTR y tramitar seguro vida ley

2.2.5.12. Calcular planilla y los beneficios del trabajador y lo declaro en el PLAME

2.2.5.13. *Calcular horas extras - mensual*

2.2.5.14. Revisar el presupuesto anual vs lo gastado

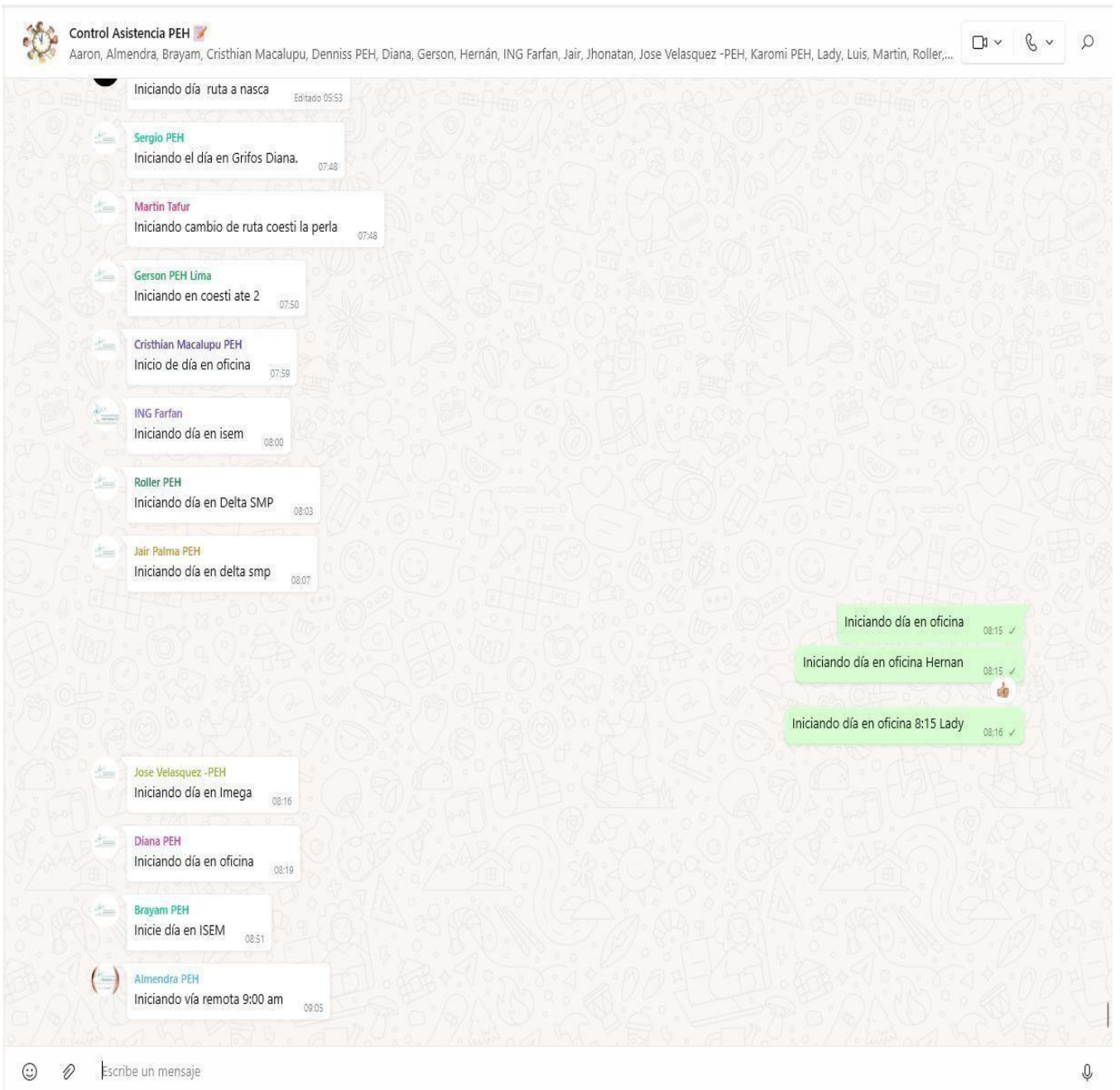
2.2.6. Funciones detalladas

Mis funciones como Administradora Contable son:

2.2.6.1. Reviso la asistencia del personal (diario)

Todos los días reviso en el WhatsApp que todo el personal registre su asistencia de en el horario y la forma correcta.

Figura 19: Asistencia en WhatsApp



Fuente: Propia

2.2.6.2. Buscar personal nuevo (eventual)

Cuando Gerencia lo solicita realizó la publicación del aviso en la plataforma de empleo CompuTrabajo, y se comienza con el reclutamiento del personal que cumpla con el perfil establecido, luego llamó por teléfono y se coordina entrevista, si el nuevo personal está de acuerdo con lo que se solicita en el puesto se contrata.

Figura 20: Reclutamiento de personal nuevo

The screenshot displays the 'Computrabajo' website interface for hiring new personnel. The top navigation bar includes 'Atención comercial', 'Ayuda', and 'PERUANA'. The main content area is titled 'Adquiere uno de nuestros productos para publicar un aviso' and offers three product options: 'Aviso Essential', 'Aviso Premium', and 'Buscador de CVs'. Each option lists specific benefits and includes a 'Comprar' button with the price per advertisement.

Últimos avisos publicados

Tus avisos publicados

Aviso / localid	Visualización del aviso	Caducan	Inscritos	Status
PROBLEMAS Técnico mantenimiento - con experiencia y licencia de manejo San Juan De Lurigancho Última actualización: 12 de Agosto	<input checked="" type="checkbox"/> Destacado <input checked="" type="checkbox"/> Urgente	Caducada	48 10 no todos	<input checked="" type="checkbox"/> Vendido
PROBLEMAS auxiliar de mantenimiento - con experiencia y vivir en San Juan de Lurigancho San Juan De Lurigancho Última actualización: 3 de Octubre	<input checked="" type="checkbox"/> Destacado <input checked="" type="checkbox"/> Urgente	Caducada	125 1 no todos	<input checked="" type="checkbox"/> Vendido

Fuente: Propia

2.2.6.3. Liquidación de caja chica gastos oficina (mensual)

Todos los meses me debo encargar de juntar mis facturas y formatos de movilidad para sustentar los gastos que realizo con mi caja chica.

DEP/ENTREGA EFEC.	FECHA	MONTO
SALDO ANTERIOR		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
DEPOSITO BCP		
TOTAL	S/.	-

RESUMEN		
G. SIN COMPROBANTE	S/.	-
G. CON COMPROBANTE	S/.	-
TOTAL GASTOS	S/.	-

Figura 21: Liquidación de Caja Chica



01 - LG Administración N°:
OCTUBRE del 2024

LIQUIDACIÓN DE GASTOS GENERALES

TOTAL RECIBIDO	S/.	-
TOTAL GASTOS	S/.	-
SALDO		0.00

REFERENCIA : GASTOS OFICINA

USUARIO : 0

FECHA : 01/06/2023 al 30/06/2023

ITEM	FECHA	COMP. DE PAGO			SERVICIO DE RECAUDACION - SUNAT		CONCEPTO	IMPORTE S/.
		TIP	SERIE	NUMERO	RUC	RAZON SOCIAL		
1								
								S/. -

TIPO COMPROBANTE	
01	FACTURA
02	RECIB HONORAR
03	BOLETA DE VENTA
05	BOLETA AVION
12	TICKET MAQUINA REG.

USUARIO

VºBº

GASTOS DIVERSOS SIN COMPROBANTE

IT E M	FECHA	USUARI O	LUGA R	MOTIVOS DEL GASTO	FIRMA	IMPORTE S/.
				DETALLE		
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
TOTAL S/						S/0.0 0

Fuente: *Formato utilizado por la empresa*

2.2.6.4. Liquidación de bancos (movimientos entre bancos y cambio de moneda) – mensual

De manera semanal debo ingresar al sistema los pagos realizados, y los primeros días del mes siguiente, una vez que se descarga el estado de cuenta de los bancos, tengo que realizar mi conciliación bancaria.

Figura 22: Ingreso de pago al sistema GESNET

PERUANA DE ENERGIA: Sistema de Gestión Empresarial - [Pago o Egreso]

Archivo Edición Tablas Generales Ventana Ayuda

Cuentas por Pagar Pendientes Canjes Letras Pagos Tablas Reportes Propiedades

Nuevo(a) Pago o Egreso

Nuevo Imprimir Propiedad Pago Masivo Retención Grabar Aplicar Deshacer Salir

Nro. Contabilización: Fecha Contabilización: Tipo Cambio:

Cuenta Bancaria: BCP 1912004609172 US\$ Documento Pago: **Transferencia**

Número Documento: Fecha Documento: Monto Pago: Tipo Actividad: <Ninguno>

Referencia: Pago Dedución: **No**

Concepto Pago	Proveedor	Tipo	Comprobante	Por Pagar	Pagado	Al Cambio	Saldo
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							

Total Pagado 0.00 Diferencia Contable 0.00

caleb.pe Calob00 PERUANA DE ENERGIA SAN JUAN GerenciaPE 0 Registros

Fuente: Propia

2.2.6.5. Registro de facturas por cobrar (Excel) - semanal

Una vez por semana debo revisar la facturación que se realizó e ingresarlo en el Excel de cobranzas para llevar el control.

Figura 23: Registro de las ventas

The image shows a screenshot of an Excel spreadsheet titled "00 2024 - CLIENTES - Por Cobrar 2024.xlsx". The spreadsheet is organized into several columns and rows, detailing invoice information and financial data. The columns include:

- Columnas 1-4:** Invoice details (REDES Obs, Nº Factura, Fecha Emision, Fecha RECEPCION).
- Columnas 5-6:** Dates (Fecha Vencimiento, DIAS MEN EXTO).
- Columnas 7-8:** Order and service type (Nº Orden C/S u O/C, TIPO DE SERVICIO).
- Columnas 9-10:** Client information (RUC Cliente, Nombre del Cliente).
- Columnas 11-12:** Service location (MIN ME, T/C VTA SOLES).
- Columnas 13-15:** Financial data (SUB TOTAL SOLES, IGV SOLES, TOTAL FACT SOLES).
- Columnas 16-17:** Retention and status (R (3%) Reten Detrac 12%, ESTA DO).
- Columnas 18-19:** Total amount (TOTAL COBRAR in USD and SOLES).
- Columnas 20-21:** Payment status (PAGOS A CUENTA).
- Columnas 22-23:** Balance (Monto Restante USD, Monto Restante MN).
- Columnas 24-25:** Date and bank (Fecha cancelada, BANCO).

The data rows show various invoices with their respective amounts, dates, and client names. For example, invoice FF01-00002117 has a total amount of 295.00 SOLES and is due on 10/03/2022. The spreadsheet also includes a summary row at the bottom showing a total of 5,970.80 USD and 5,747.99 MN.

Fuente: Formato utilizado por la empresa

2.2.6.6. Registas los pagos de los clientes - semanal

De manera semanal me encargo de descargar los movimientos bancarios, y reviso los ingresos, registrando el pago con la factura correspondiente.

Figura 24: Detalle de los movimientos Bancarios

F.Operar	Referencia	RETIROS	ABONOS	IT*	Num. M*	ORIGEN	PROVEEDOR	DETALLE
04/10/2024	R205382896560CONSORCIO MICE JOCEGAS	S/ 1,765.00	0.05	4931	CONSORCIO MICE - JOCEGAS		FF01-2858	
04/10/2024	R204928410546IQUIGAS SAC	S/ 1,246.00	0.05	4933	GAMAGAS S.A.C.		FF01-2857	
04/10/2024	R205109549999GASOCENTRO EL SOL SAC	S/ 1,246.00	0.05	4935	GASOCENTRO EL SOL S.A.C.		FF01-2855	
04/10/2024	R205192516566INVERSIONES GASSURCO SAC	S/ 1,246.00	0.05	4937	INVERSIONES GASSURCO S.A.C.		FF01-2856	
04/10/2024	R2051720955SERVICIOS MULTIPLES SANTA CE	S/ 1,246.00	0.05	4939	SERVICIOS MULTIPLES SANTA CECILIA S.A.C.		FF01-2841	
04/10/2024	R20609560870GGO MANCO CAPAC SAC	S/ 1,246.00	0.05	4941	GO MANCO CAPAC S.A.C.		FF01-2854	
04/10/2024	R203856409145SERVICIO TITI SAC	S/ 1,246.00	0.05	4943	SERVICENTRO TITI S.A.C.		FF01-2853	
04/10/2024	TRANSF. INMEDIATA AL 002 217850	S/ 10,000.00	0.00	4945				
04/10/2024	COMIS. TRANSF. INMEDIATA 217850	S/ 5.80	0.00	4946				
05/10/2024	R20547011954CENTROGAS IQUITOS SAC	S/ 1,792.72	0.05	4947	CENTROGAS IQUITOS S.A.C.		FF01-2622	
06/10/2024	MANTENIMIENTO 5783 1250 8845 SET-24	S/ 10.00	0.00	4949				
07/10/2024	R205109575815SERVICIO SHALOM SAC	S/ 1,246.00	0.05	4950	SERVICENTRO SHALOM S.A.C.		FF01-2840	
07/10/2024	TRANSF. INMEDIATA AL 002 855103	S/ 10,000.00	0.00	4952				
07/10/2024	COMIS. TRANSF. INMEDIATA 855103	S/ 5.80	0.00	4953				
09/10/2024	TRABAJOS ADICIONALES	S/ 1,500.00	0.05	4954				
09/10/2024	COMIS. TRASPASO D/P BANCA AUTOMATIC	S/ 7.90	0.00	4956				
09/10/2024	R20516035758CASAVORTE SAC	S/ 1,209.55	0.05	4957	GASORTE S.A.C.		FF01-2745	
09/10/2024	R2034680031ESTACION DE SERVICIOS EL PINO	S/ 1,369.79	0.05	4959	ESTACION DE SERVICIOS EL PINO E.I.R.L.		FF01-2744	
10/10/2024	R2049314361ESTACION DE SERVICIOS MASUR	S/ 1,385.86	0.05	4961	ESTACION DE SERVICIOS MASUR S.A.C.		FF01-2737	
11/10/2024	TRANSF. INMEDIATA AL 002 557146	S/ 5,000.00	0.00	4963				
11/10/2024	COMIS. TRANSF. INMEDIATA 557146	S/ 5.80	0.00	4964				
14/10/2024	INGRESO EN EFECTIVO S. J. DE MIRAFLORES	S/ 1,454.00	0.05	4965	IBAÑEZ MANCHEGO, CARLOS ALFREDO		FF01-2818	
14/10/2024	R20524016070DELTA COMBUSTIBLES E.I.R.L.	S/ 250.16	0.00	4967				
14/10/2024	R20524016070DELTA COMBUSTIBLES E.I.R.L.	S/ 1,709.06	0.05	4968	DELTA COMBUSTIBLES E.I.R.L.		FF01-2740	
14/10/2024	R20524016070DELTA COMBUSTIBLES E.I.R.L.	S/ 1,246.00	0.05	4970	DELTA COMBUSTIBLES E.I.R.L.		FF01-2828	
14/10/2024	TRANSF. INMEDIATA AL 002 164300	S/ 4,800.00	0.00	4972				
14/10/2024	COMIS. TRANSF. INMEDIATA 164300	S/ 5.80	0.00	4973				
16/10/2024	INGRESO EN EFECTIVO OP. PGE. IND.VILL	S/ 1,454.00	0.05	4974	ESTACION DE SERVICIOS GIO S.A.C.		FF01-2819	
17/10/2024	TRANSF. INMEDIATA AL 002 746611	S/ 1,500.00	0.00	4976				
17/10/2024	COMIS. TRANSF. INMEDIATA 746611	S/ 5.80	0.00	4977				

Fuente: Formato utilizado por la empresa

Figura 25: Registro del pago de la factura

PERUANA DE ENERGIA : Sistema de Gestión Empresarial - [Cobranza o Ingreso]

Archivo Edición Tablas Generales Ventana Ayuda

Cuentas por Cobrar Pendientes Cargos Letras/Cuotas Cambio Situación Factoring Cobranzas Tablas Reportes Propiedades

Nuevo(a) Cobranza o Ingreso

Nuevo Imprimir **Propiedad** Verificación Grabar Aplicar Deshacer Salir

Nro. Contabilización: Fecha Contabilización: 30/10/2024

Cuenta Bancaria: BCP 1912232932067 SJ Documento Pago: Transferencia Tipo Cambio:

Número Documento: Fecha Documento: Monto Cobrado: Tipo Actividad: <Ninguno>

Referencia:

	Concepto Cobranza	Cliente	Tipo	Comprobante	Por Cobrar	% Retención	Cobrado	Al Cambio	Saldo	Contrato	Carta Fianza
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											

Total Cobrado: 0,00 Saldo por Cobrar: 0,00

caleb.pe Caleb00 PERUANA DE ENERGI SAN JUAN GerenciaPE 0 Registros.

Fuente: Propia

2.2.6.7. Conciliación bancaria – Mensual

Todos los meses los primeros días del mes siguiente me encargo de descargar los estados de cuenta de todos los bancos, los guardo y comienzo a revisar con lo ingresado al sistema para revisar si todos los movimientos están registrados y debidamente justificados.

Figura 26: Conciliación de caja y bancos

Orden	Fecha De	Nro. Contabil	Fecha Contabil	Documento	Auxiliar	Detalle	Ingresos	Egresos	Saldo	Conciliación
121	20/09/2024	00128	20/09/2024	TCE-17369361	ETH CONSULTORES E.I.R.	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	1,168.50	966,851.56	
122	20/09/2024	00138	20/09/2024	TCE-06038717	BELL AUTOMOTRIZ SAC	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	771.80	966,079.76	
123	20/09/2024	00139	20/09/2024	TCE-06103141	INVERSE GROUP SOCIED	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	3,026.70	962,053.06	
124	20/09/2024	00141	20/09/2024	TCE-06104123	MANTENIMIENTO INDUST	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	1,869.20	960,193.86	
125	20/09/2024	00142	20/09/2024	TCE-06094300	MANTENIMIENTO INDUST	PAGOS VARIOS	0.00	446.04	959,747.82	
126	20/09/2024	00143	20/09/2024	TCE-06094370	IMEGA INDUSTRIA/MEGA	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	851.01	959,096.81	
127	20/09/2024	00146	20/09/2024	TCE-06100393	PROMAK PERU S.A.C.	Pago a Proveedor FAV F00	0.00	1,600.08	957,496.73	
128	20/09/2024	00146	20/09/2024	TCE-06091508	PROVEEDORES VARIOS	PAGOS VARIOS	0.00	1,250.80	956,245.93	
129	20/09/2024	00147	20/09/2024	TCE-06101336	IMEGA INDUSTRIA/MEGA	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	1,064.00	955,181.93	
130	20/09/2024	00150	20/09/2024	TCE-06002634	FLUID COOLING EQUIPM	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	3,938.25	951,243.68	
131	24/09/2024	00070	24/09/2024	TCE-06059808	Velasquez Ventura, Jose An	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	951,063.68	
132	24/09/2024	00077	24/09/2024	TCE-06057789	Tsafir Ruiz, Edinson Martin	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	950,883.68	
133	24/09/2024	00082	24/09/2024	TCE-06072746	Moleiro Pinca, Gerson Esau	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	950,703.68	
134	24/09/2024	00083	24/09/2024	TCE-06072753	Canales Terrillo, Moises Avi	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	950,523.68	
135	24/09/2024	00088	24/09/2024	TCE-06058582	Carhuapuma Hurtado, Denn	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	950,343.68	
136	24/09/2024	00116	24/09/2024	TCE-06039617	CHUQUITARQUI QUISPE	Pago a Proveedor FAV F00	0.00	230.00	950,113.68	
137	24/09/2024	00122	24/09/2024	TCE-060567834	GONZALEZ LOPINTA, ROL	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	150.00	949,963.68	
138	24/09/2024	00123	24/09/2024	TCE-06073796	TACULI DE TOLEDO IRMA	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	688.00	949,295.68	
139	25/09/2024	00033	26/09/2024	TCE-060996122	PEZZIA MOSTACERO JULI	Pago a Proveedor RHI/ E0	0.00	750.00	948,545.68	
140	25/09/2024	00071	26/09/2024	TCE-06085437	Velasquez Ventura, Jose An	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	333.40	948,212.28	
141	25/09/2024	00092	26/09/2024	TCE-06025896	MAGALLANES CHOQUE J	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	1,000.00	947,212.28	
142	25/09/2024	00121	26/09/2024	TCE-06003616	MAPFRE PERU COMPANY	Pago a Proveedor FAV F22	0.00	146.00	947,067.28	
143	25/09/2024	00166	26/09/2024	TCE-06044349	KOSSODO METROLOGIA	Anticipo a Proveedor REF/	0.00	1,993.80	945,073.48	
144	26/09/2024	00116	26/09/2024	TCE-06034802	TECNOMAS SOLUCIONES	Pago a Proveedor FAV F00	0.00	776.00	944,298.48	
145	26/09/2024	00124	26/09/2024	TCE-06015684	DISTRIBUIDORA CUMMIN	Pago a Proveedor FAV F08	0.00	442.39	943,856.29	
146	27/09/2024	00030	27/09/2024	TCE-0616870439	PROVEEDORES VARIOS	PAGOS VARIOS	0.00	11,326.00	932,531.29	
147	27/09/2024	00038	27/09/2024	TCE-06109766	MENDOZA ASTETE CARL	Pago a Proveedor RHI/ E0	0.00	2,000.00	930,531.29	
148	27/09/2024	00091	27/09/2024	TCE-06119664	Carhuapuma Hurtado, Denn	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	400.00	930,131.29	
149	27/09/2024	00130	27/09/2024	TCE-06111723	FLORES FLORES NARCIS	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	3,342.36	926,788.93	
150	27/09/2024	00162	27/09/2024	TCE-06105489	EVANIAN HUARI PAUCAR,	Pago a Proveedor FAV F00	0.00	196.00	926,592.93	
151	27/09/2024	00163	27/09/2024	TCE-06111493	MANTENIMIENTO INDUST	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	4,602.00	921,990.93	
152	28/09/2024	00096	26/09/2024	TCE-06049303	MAGALLANES CHOQUE J	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	1,000.00	920,990.93	
153	30/09/2024	00031	30/09/2024	TCE-06162323	GONZALEZ LOPINTA, ROL	Pago a Proveedor RHI/ E0	0.00	2,000.00	918,990.93	
154	30/09/2024	00039	30/09/2024	TCE-06147891	FARFAN GUTIERREZ, JOS	Pago a Proveedor RHI/ E0	0.00	2,383.00	916,607.93	
155	30/09/2024	00040	30/09/2024	TCE-06142809	AGUILAR VASQUEZ, ESTE	Pago a Proveedor RHI/ E0	0.00	600.00	916,007.93	
156	30/09/2024	00069	30/09/2024	TCE-06179409	PACHECO SUPO, DIEGO	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	850.00	915,157.93	
157	30/09/2024	00076	30/09/2024	TCE-06025298	Pacheco Supo, Juan Sergio	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	180.00	914,977.93	
158	30/09/2024	00098	30/09/2024	TCE-06029293	SALGADO RIVAS, Luis Alb	Entregas a Rendir Cuenta	0.00	100.00	914,877.93	
159	30/09/2024	00119	30/09/2024	TCE-06061044	MULTILANTAS HERMAN	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	360.00	914,517.93	
160	30/09/2024	00120	30/09/2024	TCE-06040469	MULTILANTAS KAWCHU	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	750.00	913,767.93	
161	30/09/2024	00161	30/09/2024	TCE-06058383	MONTELLANOS DELGAD	Pago a Proveedor FAV E0	0.00	46.00	913,721.93	
162	30/09/2024	00154	30/09/2024	TCE-06164171	PROVEEDORES VARIOS	PAGOS VARIOS	0.00	783.80	912,938.13	

Fuente: Propia

2.2.6.9. Realizar pagos (proveedores, caja chica, AFP, etc.) Todos los días

Mediante el grupo de WhatsApp envían la solicitud de pagos, los cuales se revisan y se consulta su prioridad, y si estos son urgentes el Gerente lo autoriza para poder realizar el pago.

Figura 28: Flujograma de pagos

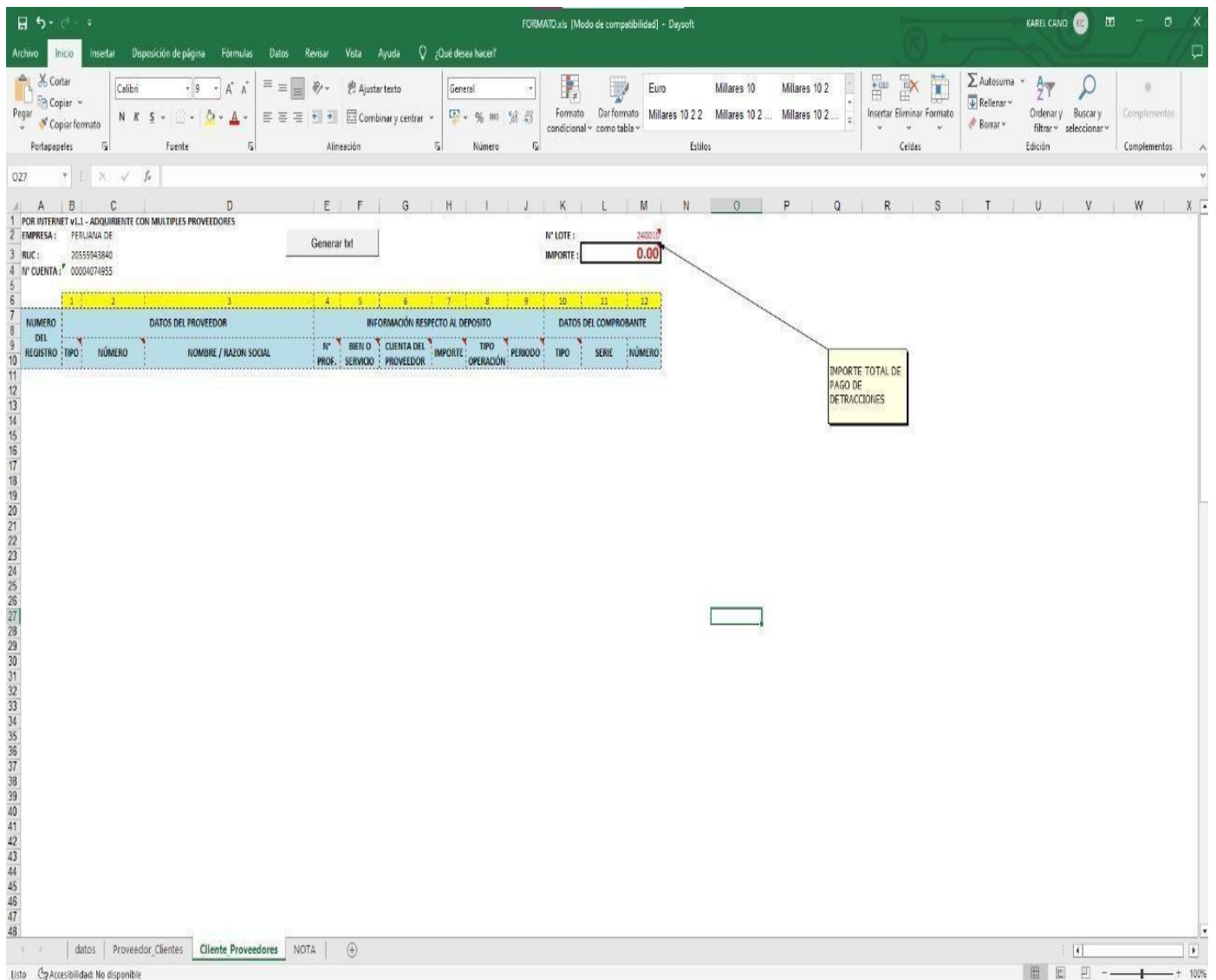


Fuente: Propia

2.2.6.10. Calcular y pagar detracciones y auto detracciones - mensual

Los 30 de cada mes reviso las facturas con detracciones que la empresa tiene pendiente de realizar el pago, y también realizo el listado de los clientes que hicieron el pago del 100% de una factura con detracción para generar la auto detracción. Una vez que tengo el monto total solicito la aprobación.

Figura 29: Trama para pago de detracción



Fuente: Formato utilizado por la empresa

2.2.6.11. Tramitar SCTR y tramitar seguro vida ley

Cada mes debo gestionar la renovación de los seguros del SCTR y vida ley para los trabajadores de la empresa.

2.2.6.12. *Calcular planilla y los beneficios del trabajador y lo declaro en el PLAME* Todos los fines de mes me encargo del cálculo de planilla y los beneficios de cada trabajador, una vez que realizo el pago lo declaro en la plataforma del PLAME. **Figura 31:** *Plataforma PLAME*

PDT PLAME V.4.3 Release (3)

PDT Planilla Electrónica - PLAME

>> Empleador >> Modificar >> Identificación del Empleador ? [Cerrar Sesión](#) [Salir](#)

Empleador

Identificación del Empleador | Mantenimiento de Conceptos | Convenio

Identificación del Empleador

Datos generales:

RUC: 20655943840

Nombre / Razón Social: PERUANA DE ENERGIA E HIDROCARBUROS S.A.C.

Tipo de empleador: PRIVADO

¿Es una microempresa inscrita en la REMYPE? SI NO

¿Realiza actividades por las que aporta al SENATI? SI NO

¿Tiene convenio de estabilidad y/o exoneración? SI NO

Declaraciones Juradas

Reportes

Parámetros

Utilitarios

Ayuda

Con conexión a Internet

Fuente: *Formato utilizado por la empresa*

2.2.6.13. Calcular horas extras - mensual

Todos los fines de mes reviso la asistencia del personal y comienzo a calcular cuantas horas extras han realizado durante el mes y una vez calculada realizo el pago.

Figura 32: Registro de horas extras

HORAS POR RECUPERAR		TIEMPO EXT	
		HORA	MINUTOS
2° HE	7:50		
HE Adic - Amanec	1:00		
Dominical	31:10		
Pagado			
Hrs Mar			S/. -
DEBE HORAS AL 25%			
			S/. -

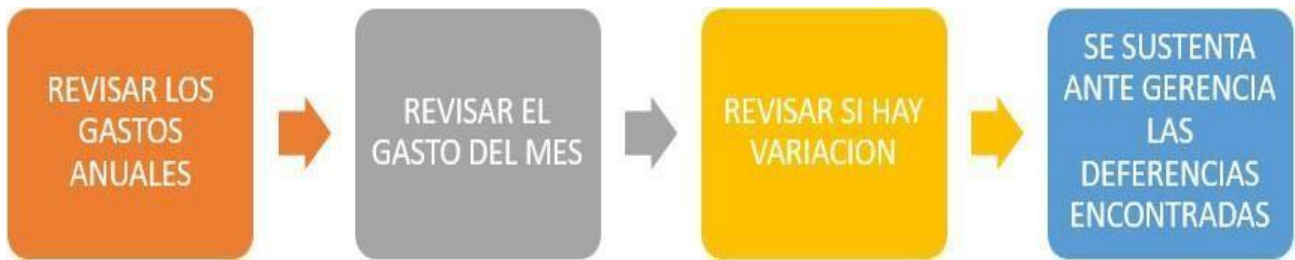
MES DE: SETIEMBRE 2024						
MES DE: SETIEMBRE 2024						
1						
SUELDO MENSUAL	S/. 3,800.00					
DIARIO	S/. 126.67					
POR HORA	S/. 15.83					
	Días	30	8			
		SALARIO		TIEMPO EXT		
	PORCENTAJE	POR HORA EXTRA	POR Minuto EXTRA	HORA	MINUTOS	IMPORTE HRS EXTRS
2 PRIMER HOR 25%	25%	S/. 19.79	S/. 0.33	0.00	0.00	S/. -
AMANECEIDA	35%	S/. 21.38	S/. 0.36	0.00	0.00	S/. -
DOMINGOS - DOBLE	S/. 15.83	S/. 31.67	S/. 0.53	0.00	0.00	S/. -
						S/. -
IMPORTE RECIBIDO POR HORAS EXTRAS						S/. -

Fuente: Formato utilizado por la empresa

2.2.6.14. Revisar el presupuesto anual vs lo gastado

Descargo el informe del sistema de los gastos que se realizó durante el mes, y comparo en base a los que ya estaban proyectados y doy el informe a gerencia con las variaciones.


Figura 33: *Flujograma del análisis mensual*



Fuente: *Propia*

2.2.7. Funciones a Realizar y el avance con un Check

List Figura 34: Check List

		PLAN DE TRABAJO ADMINISTRACION											Código: PEH-PGM-002-SIG Versión: 01						
AÑO		2024																	
RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN SOCIAL		RUC		DOMICILIO (Dirección, distrito, departamento, provincia)						ACTIVIDAD ECONÓMICA						N° TRABAJADORES EN EL CENTRO LABORAL			
PERUANA DE ENERGIA E HIDROCARBUROS S.A.C.		20555943840		Jr Las Delias 108 - San Juan de Lurigancho - Lima - Lima						MANTENIMIENTO INTEGRAL DE SISTEMAS DE COMPRESION Y EXPENDIO DE GAS NATURAL COMPRIMIDO						1			
ACTIVIDADES		RESPONSABLE		AÑO 2022												INDICADOR			OBSERVACIÓN
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	AVANCE %	PENDIENTE	TOTAL PROGRAMADO	
FUNCIONES ADMINISTRATIVAS																			
REVISAR LA ASISTENCIA DEL PERSONAL (DIARIO)		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
BUSCAR PERSONAL NUEVO		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
LIQUIDACION DE CAJA CHICA GASTOS OFICINA (MENSUAL)		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
LIQUIDACION DE BANCOS (MOVIMIENTOS ENTRE BANCOS Y CAMBIO DE MONEDA) - MENSUAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
REGISTRO DE FACTURAS POR COBRAR (EXCEL) - SEMANAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
REGISTRAR LOS PAGOS DE LOS CLIENTES - SEMANAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
CONCILIACION BANCARIA - SEMANAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
REGISTRO DE FACTURAS POR PAGAR (EXCEL) - SEMANAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
REALIZAR PAGOS (PROVEEDORES, CAJA CHICA, AFP, ETC.) TODOS LOS DIAS		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
CALULAR Y PAGAR DETRACCIONES Y AUTO DETRACCIONES - MENSUAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
TRAMITAR SCTR - MENSUAL Y TRAMITAR SEGURO VIDA LEY		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
CALCULAR PLANILLA Y CALCULAR LOS BENEFICIOS DEL TRABAJADOR		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
CALCULAR HORAS EXTRAS - MENSUAL		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
REVISAR EL PRESUPUESTO ANUAL VS LO GASTADO		KAREL		E	E	E	E	E	E	E	E	E	E	P	P	83%	2	12	
															83%	28	168		

LEYENDA

P	PLANIFICADO
E	EJECUTADO
NE	NO EJECUTADO
R	REPROGRAMADO

Aprobado por:

Activar Windows
Ve a Configuración para activar

Fuente: La empresa Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.

2.3. APLICACIÓN DE LA TEORÍA EN LA PRÁCTICA DEL DESEMPEÑO PROFESIONAL

2.3.1. Teoría

En el cuarto ciclo de la carrera de contabilidad lleve el curso de tributación I, en el cual me enseñaron que es la detracción, retención y percepción y que porcentaje se tiene que aplicar a cada uno y cuando se tenía que aplicar, también en el sexto ciclo lleve el curso de Informática Contable, en el cual me enseñaron el sistema contable CONCAR, PDT y PLE, en el curso me explicaron detalladamente para que se utilizaba cada plataforma, y como se hacían los registros. En el quinto ciclo de la carrera lleve el curso de tributación II, en el cual me enseñaron los diferentes tipos de impuesto a la renta, y como se calculaban.

2.3.2. Aplicación

Cuando ingrese al área de tesorería y facturación comencé a implementar lo aprendido en el curso de tributación I, ya que nuestra empresa brinda servicios, por lo cual estamos sujetos a aplicar detracción a todas las facturas emitidas por servicios y que el monto sea mayor a s/. 700.00 soles. Al realizar las cobranzas se detectó rápidamente que había empresas retenedoras, por lo cual nos descontaban el 3% de las facturas por repuestos que superen los S/. 700.00 soles. También al comenzar apoyar al área de contabilidad se comenzó aplicar lo aprendido en el curso de informática contable, el uso del sistema CONCAR, ya que era es sistema contable que la empresa utilizaba para llevar los registros contables. Y al momento de hacer la declaración ante SUNAT de los impuestos mensuales se pudo reconocer si dificultad la renta a pagar por ser una empresa MYPE.

CAPÍTULO III

FUNDAMENTACIÓN DEL TEMA ELEGIDO

3.1. DESCRIPCIÓN DE LA PROBLEMÁTICA

3.1.1. Problemática Internacional

La implementación de software contable y sistemas ERP (Enterprise Resource Planning) en un contexto de creciente digitalización y globalización de los mercados presenta una serie de problemáticas que afectan a empresas de diversos tamaños. A pesar de los beneficios que ofrecen en términos de integración de información financiera y generación de reportes precisos, muchas empresas, especialmente las pequeñas y medianas, enfrentan barreras significativas para su adopción. La falta de infraestructura tecnológica adecuada limita la capacidad de estas organizaciones para gestionar eficientemente el volumen creciente de datos financieros. Esta carencia tecnológica, sumada a la complejidad inherente de los sistemas ERP, genera dificultades operativas y ralentiza la adopción plena del sistema en el ámbito empresarial (Huaranga y Reyes, 2023), en un aspecto crítico a nivel internacional es la interoperabilidad entre diferentes plataformas tecnológicas. Además, la falta de sistemas tecnológicos robustos y conectados entre sí, para garantizar la transparencia en la gestión financiera y cumplir con las regularizaciones fiscales que en múltiples jurisdicciones lo exigen. Esto incluye desde la consolidación de reportes hasta la adaptación de sistemas de facturación electrónica para satisfacer los requisitos específicos de cada país (Duran et al., 2019). Además, la divergencia en estándares y regulaciones locales incrementa la complejidad de los procesos financieros, obligando a las empresas a invertir más recursos en personal especializado y en tecnologías que permitan la comunicación entre sistemas dispares (Galarza, 2023), la resistencia al cambio dentro de las organizaciones es otro factor que complica la implementación efectiva de sistemas ERP. La introducción de nuevas tecnologías suele enfrentar barreras culturales, ya que muchos empleados muestran reticencia a abandonar sistemas contables tradicionales, lo que retrasa la adopción y reduce la eficacia de estos sistemas (Huaranga & Reyes, 2023). Esta resistencia puede generar costos adicionales, ya que las empresas deben invertir más tiempo y recursos en capacitaciones para que el personal se familiarice con los nuevos sistemas (Govea,

2021). Además, estudios recientes han demostrado que la falta de alineación entre la dirección y los empleados en cuanto a la adopción de tecnologías ERP puede aumentar el riesgo de fallos en la implementación (Correa, 2021).

3.1.2. Problemática Nacional

En el contexto peruano, la implementación de software contable y ERP en empresas del sector energético y de hidrocarburos enfrenta desafíos particulares, debido a la diversidad normativa y la complejidad del entorno regulatorio. Las empresas deben adaptarse a normativas fiscales específicas que exigen reportes financieros detallados y precisos (Ocas, 2018). Un obstáculo significativo es la falta de capacitación adecuada del personal, ya que muchos empleados no poseen las habilidades necesarias para manejar eficazmente estos sistemas, lo que puede ocasionar errores en los reportes financieros (Huaranga y Reyes, 2023). A pesar del potencial de los sistemas ERP para centralizar y optimizar la gestión empresarial, muchas organizaciones enfrentan desafíos significativos en su implementación y uso, para la adopción del software, no solo se debe enfrentar grandes obstáculos, sino también se encuentra la falta de una estrategia integral como la selección adecuada de proveedores, la personalización del sistema y la capacitación continua del personal. Estos elementos son esenciales para garantizar que el ERP se integre de manera efectiva con los procesos existentes y cumpla con las expectativas organizacionales. Además, la resistencia al cambio, a menudo impulsada por temores sobre la seguridad laboral o el aumento de la complejidad en las tareas diarias, representa un obstáculo importante en contextos organizacionales que valoran prácticas tradicionales. Por ello, se dificulta el cambio y la comunicación efectiva, los cuales son fundamentales para lograr una transición exitosa hacia estos sistemas tecnológicos (Haro, Martínez & Chango, 2023). Finalmente, la falta de planificación adecuada y la subestimación de la inversión en recursos humanos y tecnológicos deriva y dificulta que la implementación sea exitosa, limitando la capacidad de las empresas para competir en un mercado cada vez más dinámico y globalizado. Los hallazgos subrayan que la implementación de un ERP como un proceso estratégico es un plan a largo plazo en lugar de una solución inmediata a problemas operativos.

3.1.3. Problemática de la empresa Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C

La empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C., es una organización de importancia en el sector energético, se enfrenta a diversos desafíos relacionados con la gestión de sus informes financieros y estos problemas se derivan

principalmente

de la ineficiencia en sus procesos contables, la falta de integración de tecnologías avanzadas, problemas en la comunicación interna, y deficiencias en la supervisión de las actividades contables.

Es así como se identifican los siguientes problemas:

a) Procesos

Uno de los problemas más críticos que enfrenta la empresa es la ausencia de un sistema contable automatizado y eficiente y actualmente, las operaciones contables de la organización se realizan utilizando herramientas obsoletas o procesos manuales, lo que incrementa significativamente el riesgo de errores humanos asimismo la falta de un software contable moderno que permita automatizar estas operaciones resulta en la pérdida de tiempo y recursos, afectando tanto la exactitud como la rapidez en la elaboración de los reportes financieros, además la falta de un manual de operaciones y funciones dentro del departamento contable genera confusión entre los colaboradores y no existe una guía clara que defina los roles y responsabilidades de cada miembro del equipo, lo que provoca una ejecución desordenada de las tareas y, por lo tanto, inconsistencias en los reportes financieros. Esta carencia organizacional impacta de manera negativa en la precisión de la información financiera presentada.

b) Sistemas Informáticos

En cuanto a los sistemas informáticos, la empresa presenta un uso ineficiente de su infraestructura tecnológica. Actualmente, los sistemas contables que se utilizan no están integrados, lo que obliga a los trabajadores a realizar múltiples entradas de datos en diversas plataformas. Este proceso manual y redundante no solo es propenso a errores, sino que también consume tiempo valioso que podría destinarse a actividades estratégicas para la empresa, asimismo, la falta de un registro y almacenamiento adecuado de la información contable en una base de datos integrada genera problemas en la trazabilidad de las transacciones y dificulta la consolidación de los datos para la elaboración de estados financieros, puesto que los empleados tienen que recurrir a diferentes sistemas y archivos para obtener la información necesaria, lo que dilata aún más el proceso de generación de reportes.

c) Comunicación e Información

Otro aspecto crítico que influye en la problemática actual de la empresa es la pérdida de información y documentos contables, lo que se agrava por la falta de una correcta comunicación entre los departamentos involucrados en la elaboración de los reportes financieros contribuye a la duplicación de tareas, omisión de datos clave y retrasos

en la entrega de la información requerida, también la ausencia de canales de comunicación efectivos entre los colaboradores del área contable y las áreas relacionadas impide una fluida transmisión de la información necesaria para la elaboración de estados financieros precisos y oportunos, asimismo la deficiente comunicación entre las áreas operativas y el área contable genera inconsistencias en los datos reportados, por lo tanto este problema se ve exacerbado por la falta de un sistema centralizado de gestión de la información, lo que conduce a errores en la presentación de los estados financieros.

d) Supervisión

Finalmente, las fallas en la supervisión interna dentro del departamento contable son un factor que agrava la situación, no se han implementado controles adecuados para verificar la calidad y exactitud de los reportes financieros antes de ser presentados, esta carencia de una revisión exhaustiva de los informes financieros resulta en la presentación de documentos con errores que afectan la toma de decisiones a nivel gerencial, por otro lado, la ausencia de retroalimentación entre los supervisores y el personal contable impide que se tomen acciones correctivas a tiempo, lo que prolonga los problemas existentes y contribuye a la persistencia de errores recurrentes, esta falta de seguimiento continuo dificulta la mejora de los procesos contables y, por ende, la calidad de los reportes financieros.

3.2. TÉORIA SOBRE LA PROBLEMÁTICA

3.2.1. Antecedentes internacionales

Muñoz, A. (2023) en su estudio publicado en Colombia, titulado “El sistema ERP y su importancia en mejora de la eficiencia operativa y optimización de recursos para la empresa, Panamá, 2023”, tuvo como objetivo principal identificar la relevancia de adoptar un sistema ERP en las organizaciones que implica considerar cómo estas herramientas pueden automatizar operaciones, incrementar la eficiencia, optimizar los recursos disponibles, facilitar la toma de decisiones estratégicas y reducir potenciales riesgos financieros. Este enfoque permite a las empresas integrar procesos claves, mejorar la precisión en la gestión de datos y generar un impacto positivo en su desempeño global. Cuya problemática surgió debido a que muchas empresas enfrentan retos al integrar un ERP, tales como la resistencia al cambio organizacional y la complejidad de personalizar estos sistemas para ajustarlos a las necesidades específicas de cada empresa. Los resultados demostraron que un ERP no solo

aumenta la precisión en la gestión de información, sino que también fomenta una ventaja competitiva sostenible al reducir los tiempos de respuesta y optimizar procesos operativos. Se concluye que la implementación de los filtros es esencial para evitar reprocesos y garantizar la calidad de los datos siendo esencial para maximizar los beneficios del sistema.

Villamil, Y. (2020) en su tesis publicada en Colombia, titulada “Sistema web de planificación ERP al desarrollo de los comerciantes en ascenso” tuvo como objetivo principal diseñar un Sistema Web de Planificación ERP al desarrollo de los comerciantes en ascenso, a través de técnicas avanzadas de desarrollo Web. La problemática radicaba en que, aunque había plataformas web con servicios de facturación y manejo de inventario, no ofrecían un sistema accesible y sencillo para pequeños comerciantes que deseaban gestionar su contabilidad. Como resultado las plataformas digitales de ventas e inventarios suelen enfocarse en grandes empresas con costos inaccesibles para usuarios promedio, limitando su acceso a tecnología que facilitaría su trabajo. Por ello, se concluye proponer crear un software accesible que ofrezca soluciones web para pequeños comerciantes que buscan optimizar sus negocios sin contar con los recursos o conocimientos suficientes.

Chávez et al. (2022) en su estudio publicado en Ecuador, titulado “Selección de un ERP desde la Óptica Financiera para Pymes Caso: Durallanta S.A”. Donde tuvo como objetivo principal seleccionar un modelo ERP de acuerdo a las necesidades de las Pymes analizando alternativas y optando por el software libre que se ajuste a los objetivos de la empresa. La problemática encontrada menciona que las pequeñas y medianas empresas (PYMES) son esenciales para el empleo, pero la creciente competitividad y globalización las llevaron a optimizar sus procesos mediante sistemas ERP. Sin embargo, no todas lograron implementar estas soluciones tecnológicas de manera efectiva para automatizar sus operaciones y mejorar la interacción con clientes y proveedores. Obteniendo que actualmente existen softwares de licencias libres ayudando a pequeñas y medianas empresas a satisfacer sus necesidades englobando todas las áreas de la empresa. Concluyendo que se logró el objetivo de seleccionar un modelo ERP adecuado para las Pymes, optando por software libre que se ajustara a sus necesidades. Aunque la implementación de un ERP conlleva costos, permite mejoras significativas en los procesos administrativos, financieros y contables, ofreciendo ventaja competitiva e información en tiempo real,

Galvis, J (2020) en su tesis publicada en Colombia, titulada “Identificación de

problemas y adaptación de procesos de negocio del área financiera y de compras ante la expansión internacional de las organizaciones mediante SAP ERP”, el objetivo principal fue identificar y abordar las barreras que enfrentan las empresas al adaptar los módulos financiero y de compras durante su expansión mediante un sistema ERP. La problemática menciona que las empresas que buscan expandirse a nuevas regiones enfrentan el reto de adaptar sus procesos a diversos requerimientos locales, como tributarios y contables, lo que puede resultar en retrasos y sanciones. Se evidenció que los sistemas empresariales, como SAP ERP, ofrecen importantes beneficios para facilitar la adaptación regional de una compañía. En conclusión, el manejo centralizado de información a través de plataformas digitales permite a las empresas adaptarse mejor a desafíos como la expansión internacional, estandarizando procesos a nivel global. Sin embargo, a pesar de los beneficios del ERP, el factor humano sigue siendo crucial para la correcta ejecución de estos procesos, ya que el rediseño de actividades requiere intervención humana y no puede depender únicamente del sistema

Ortega, Z. (2024) en su tesis publicada en Ecuador, titulada “Levantamiento de procesos de facturación y cobranzas del área de convenios para la implementación de un sistema integrado ERP en un laboratorio clínico”, tuvo como objetivo principal eliminar el trabajo manual que se lleva a cabo en el área, con el fin de optimizar el tiempo y reducir la duplicidad de actividades. La problemática mostró que el uso de herramientas obsoletas perjudicó la salud financiera de las empresas, lo que generó la necesidad de integrar registros en un solo sistema para mejorar la trazabilidad de cuentas por cobrar y facilitar la implementación de un sistema ERP. Obteniendo que la automatización de procesos y la mejora en la integración de sistemas han demostrado aumentar significativamente la eficiencia y la gestión financiera del laboratorio clínico. Se concluyó que es esencial establecer procesos internos para el registro y contabilización de cobros, así como para el cierre de caja. La implementación de filtros de revisión asegurará la precisión de las recaudaciones diarias y contribuirá a la reducción de errores.

3.2.2. Antecedentes nacionales

Cerrón, A. (2023) en su tesis publicada en Huancayo, titulada “Sistema de información contable ERP Odoó en la empresa 2RM SAC 2022”, tuvo como objetivo principal estudiar y evaluar la aplicabilidad de métodos utilizando software ERP libre para los procesos contables de las Pymes de Lima. La problemática menciona que la

acumulación del trabajo contable es un problema en muchas empresas que carecen de un sistema adecuado, ya sea por depender de métodos tradicionales o por no utilizar un ERP. Esto genera errores en registros y conciliaciones, lo que resulta en la pérdida de ingresos y complicaciones en la gestión de efectivo. Los resultados mostraron que después de la implementación del software ERP Odoo, en el área contable y el área de logística, se logró mejorar al momento de hacer los pagos a los proveedores, ya sea en moneda peruana o extranjera. Se concluye que se han identificado diversos sistemas ERP de software libre en el mercado peruano e internacional, evaluando sus características y funcionalidades.

Carranza, N (2024) en su tesis publicada en titulada “Implementación de software contable y de recursos empresariales (ERP) para la optimización de procesos operativos y de soporte de una pequeña empresa textil, Lima – Perú 2021”, tiene como objetivo principal optimizar los procesos operativos y de soporte para la correcta elaboración de los estados financieros de la empresa Café y Telas S.A.C., el cual se implementó a fines del año 2021. El software ODOO ERP optimizó los procesos de compras al mejorar la precisión y monitoreo de stock gracias a la implementación del área de logística. Asimismo, el software CONCAR mejoró el control de cuentas por pagar y la gestión de caja, logrando una mayor eficiencia en ambos procesos. Se concluye que la implementación del software contable CONCAR y el ERP ODOO en las áreas de contabilidad y logística de la empresa CAFÉ y TELAS SAC optimizó los procesos operativos y de soporte. Esto permitió la elaboración oportuna y precisa de los estados financieros, facilitando una mejor toma de decisiones por parte de la alta dirección

Requena y Aguirre (2019) en su estudio publicado en Lima, titulada “Implementación de un Sistema Contable para la Empresa de Servicios Mega Point Publicidad y Marketing E.I.R.L. Con fines de la elaboración de la Información Financiera para una adecuada toma de decisiones para el Año 2018”, tuvo como objetivo principal enfocar la incorporación de un sistema contable para las empresas de servicios para lograr determinar los beneficios de su implementación, para materia de estudio hemos seleccionado la empresa de servicios Mega Point Publicidad y Marketing E.I.R.L para el año 2018. La problemática menciona que la empresa enfrentaba la falta de un sistema contable o ERP, por lo que buscaba una mejor alternativa que le ofreciera los beneficios de trabajar con este tipo de software. Los principales resultados de incorporar un sistema contable fueron la disponibilidad

inmediata de la información solicitada, lo que facilitó una mejor toma de decisiones. Se concluyó que la implementación de un sistema contable es beneficiosa para las empresas, ya que reduce riesgos financieros y tributarios, optimiza tareas innecesarias, y automatiza procesos. Además, ofrece seguridad en los datos y facilita una gestión más eficiente y organizada, con una rápida recuperación de la inversión, **Bonifacio y Neyra (2021)** en su estudio publicado en Trujillo, titulada “El sistema ERP SIIGO y su impacto en la gestión contable en la empresa CIA. Empresarial, Trujillo 2020”, tuvo como objetivo principal determinar de qué manera el sistema ERP SIIGO impacta en la gestión contable en la empresa CIA Empresarial, Trujillo 2020. Por otro lado, la empresa enfrentó problemas por no tener su información integrada y depender de hojas de Excel poco confiables para sus estados financieros. Esta falta de precisión impidió una adecuada toma de decisiones por parte de la gerencia, lo que generó pérdidas económicas significativas. El sistema ERP SIIGO optimizó la gestión contable de la empresa CIA EMPRESARIAL al procesar e integrar la información, permitiendo generar reportes como el balance general y estadísticas de ventas en tiempo real. Esto facilitó a la gerencia tomar decisiones de manera eficiente, con un 100% de los reportes contables y gerenciales implementados. Se concluyó que la implementación del sistema ERP SIIGO tuvo un impacto positivo en la gestión contable de la empresa CIA Empresarial, al evitar la duplicidad de procesos, mejorar la eficiencia operativa, proporcionar datos más precisos en los estados financieros, reducir el uso de recursos humanos y optimizar la toma de decisiones.

Antunez, J (2022) en su tesis titulada “Implementación del ERP SAP – módulo contable financiero en una empresa comercializadora de productos derivados del CACAO”, tuvo como objetivo principal generar valor mediante la implementación del ERP SAP, módulo contable y financiero y obtener resultados óptimos en la gestión del área. Como problemática se mostró que la empresa enfrentó problemas por un software contable y financiero deficiente, ya que los reportes de impuestos y los solicitados por gerencia y directorio se elaboraban manualmente. Además, el 80% de los reportes se consolidaban sin automatización, generando ineficiencias. Como resultado de la implementación del ERP SAP, se redujo el tiempo de atención de los pedidos gracias a una base de datos confiable. Esta mejora se reflejó en una mayor fidelización de los clientes, quienes valoraron la atención oportuna y cordial recibida. En conclusión, la empresa Peruanita SAC ha utilizado diferentes softwares contables

a lo largo de los años, incluyendo algunos desarrollados a medida, pero ninguno ha permitido alcanzar los objetivos del área. Esto resultó en un exceso de trabajo manual, lo que generó errores y retrasos en la presentación de información crucial para la toma de decisiones.

3.2.3. Bases teóricas

3.2.3.1. Software contable-ERP

Definiciones:

Los sistemas ERP tienen su origen en la Planificación de Requerimientos Materiales (MRP), un método utilizado para gestionar los recursos en las áreas operativas. Sin embargo, debido a que el MRP no cubría funciones como las financieras, surgieron los ERP como una evolución que busca integrar todas las actividades de la empresa en un único sistema de información (Govea, 2021).

El ERP (Enterprise Resource Planning) es un sistema de información que surge como una evolución del MRP (Material Requirements Planning), el cual se enfocaba en la planificación y gestión de recursos en el área de operaciones (Govea, 2021).

Por otro lado, Zientek (2023) considera que los sistemas de planificación de recursos empresariales (ERP) son aplicaciones de software completas e integradas que ayudan a las organizaciones a gestionar y automatizar sus procesos empresariales principales.

Objetivos:

El objetivo de un sistema ERP es racionalizar y optimizar varios departamentos, como finanzas, recursos humanos, compras, fabricación y ventas, proporcionando una única fuente de datos y una plataforma común para el intercambio de información.

Los sistemas ERP evolucionaron a partir de generaciones anteriores de software de gestión empresarial, como los sistemas de planificación de requisitos de materiales (MRP) y planificación de recursos de fabricación (MRP II), que se diseñaron para mejorar la eficiencia operativa y controlar los costos.

Beneficios ERP

Los beneficios de los sistemas ERP son numerosos e incluyen:

- Mejora de la eficiencia y la productividad mediante la automatización de tareas manuales y repetitivas, liberando al personal para que se centre en actividades más estratégicas.
- Mejor gestión de datos al proporcionar una única fuente de verdad, asegurando que todos los miembros de la organización trabajen con información

coherente y actualizada.

- Mejora de la toma de decisiones con visibilidad en tiempo real de los indicadores clave de rendimiento y otras métricas empresariales, lo que permite a las organizaciones tomar decisiones informadas basadas en datos precisos y actualizados.
- Mayor flexibilidad, ya que los sistemas ERP se pueden configurar y personalizar para satisfacer las necesidades específicas de cada organización, proporcionando la flexibilidad necesaria para adaptarse a los cambiantes requisitos del negocio.
- Mejora de la colaboración entre los diferentes departamentos, lo que permite una mejor coordinación interfuncional y trabajo en equipo.
- Procesos de negocio optimizados mediante la integración de diferentes funciones de negocio y la automatización de tareas manuales.

Implementación del ERP

Los sistemas ERP se pueden implementar de diferentes maneras, incluidas las instalaciones, las basadas en la nube y las híbridas. Los sistemas ERP locales se instalan y ejecutan en los propios servidores de la organización, mientras que los sistemas ERP basados en la nube están alojados por un proveedor externo y se accede a ellos a través de Internet (Zientek, 2023).

Estudios recientes han destacado que la implementación de ERP en empresas energéticas no solo mejora la eficiencia operativa, sino también la precisión en los reportes financieros, lo que es esencial para cumplir con las exigencias regulatorias y atraer inversión extranjera Weerasekara y Gooneratne, (2023). En mercados altamente competitivos, como el europeo y el estadounidense, la integración de software contable-ERP ha permitido una mejor toma de decisiones y la capacidad de reaccionar con rapidez ante cambios en los precios internacionales Ayuandiani et al., (2023). Estas experiencias han mostrado que el software ERP no solo optimiza el flujo de trabajo interno, sino que también es un componente clave para cumplir con los estándares internacionales de reporte financiero.

3.2.3.2. Estados Financieros

Concepto:

Los estados financieros son reportes periódicos elaborados por la administración de una empresa, cuyo propósito es proporcionar información relevante a los interesados

sobre la situación financiera, los resultados económicos, las variaciones en el patrimonio y los flujos de efectivo en un momento específico (Montiel & Peña, 2022). La elaboración de Estados Financieros abarca la recolección, registro, procesamiento, análisis y presentación de la información financiera de una entidad de forma clara y precisa. Este procedimiento asegura la transparencia y la confiabilidad de los informes financieros, facilitando la toma de decisiones informadas sobre la situación económica y los resultados de la organización.

menciona que los Estados Financieros son cuadros regulares que brindan una presentación razonable y consistente de la situación financiera y el desempeño de las entidades económicas. Esta información debe ser preparada aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera, así como los manuales y reglamentos contables internos de cada país (Novoa, 2019).

Son fuente de información clave para el informe anual, el cual incluye los cuatro informes principales: Estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo (Izaguirre et al., 2020).

Utilidad:

Estos reportes son fundamentales ya que permiten

- ✓ Evaluar la eficiencia del capital de trabajo;
- ✓ Analizar la utilización óptima de los recursos y la gestión administrativa
- ✓ Conocer la capacidad de la empresa para generar ganancias; y
- ✓ Tomar decisiones relacionadas con inversión, financiamiento o ventas,

Los Estados Financieros

Estado de situación financiera

El Estado de Situación Financiera, también conocido como Balance General, muestra la posición económica de la empresa, detallando sus activos y la forma en que han sido financiados. Ofrece una imagen instantánea de la situación financiera de la compañía (Izaguirre et al., 2020).

Montiel y Peña (2022) mencionan que se debe reflejar de manera apropiada todos los activos, pasivos y el patrimonio de la empresa, detallando las inversiones efectuadas y las fuentes de financiamiento utilizadas para los activos, ya sea a través de préstamos (pasivos) o mediante la emisión de acciones (capital contable).

Estado de resultados

El Estado de Resultados, también conocido como Estado de Pérdidas y Ganancias, tiene como propósito determinar el rendimiento económico de un período específico. Muestra las cuentas de ingresos y gastos para calcular las ganancias del ejercicio, junto con los impuestos que deben pagarse (Izaguirre et al., 2020).

Además, considerando a Montiel y Peña (2022) se debe incluir y presentar en forma adecuada todos los activos, pasivos y patrimonio. En cual se indican las inversiones realizadas por la empresa, y los medios a través de los cuales se financian los activos, ya sea bajo modalidad de préstamos (pasivos) o mediante la venta de acciones (capital contable).

Estado de flujo de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo es un informe financiero que refleja las variaciones en el efectivo y sus equivalentes durante un período específico. Su relevancia radica en que ayuda a identificar las fuentes y aplicaciones del efectivo, facilitando así el control de la liquidez de la empresa (Izaguirre et al., 2020).

Además de acuerdo a Montiel y Peña (2022) se debe proporcionar una descripción clara de todos los aspectos relevantes de las actividades financieras y de inversión. Este informe detalla los ingresos y desembolsos de efectivo de la empresa, partiendo de los resultados financieros y llegando al saldo neto de efectivo al final del período.

3.2.4. Términos básicos

Contabilidad: La contabilidad resulta ser un método el cual se utiliza para registrar, clasificar y sintetizar las actividades de índole comercial de una persona jurídica o natural, interpretando resultados para poder formar una opinión cuantitativa de su economía ayudando a tomar decisiones financieras y de planificación.

Estados Financieros: Son aquellos informes que se usan en las entidades para presentar la fiabilidad y veracidad de las operaciones donde se da a conocer la situación económica de la entidad en un periodo determinado.

Sistema Contable: Es el conjunto de herramientas que se utilizan basándose en reglas y principios para poder organizar de forma eficiente y correcta todas las operaciones contables que tiene una entidad. Con esto, se puede tomar decisiones de forma correcta, conociendo de antemano la situación real de la empresa.

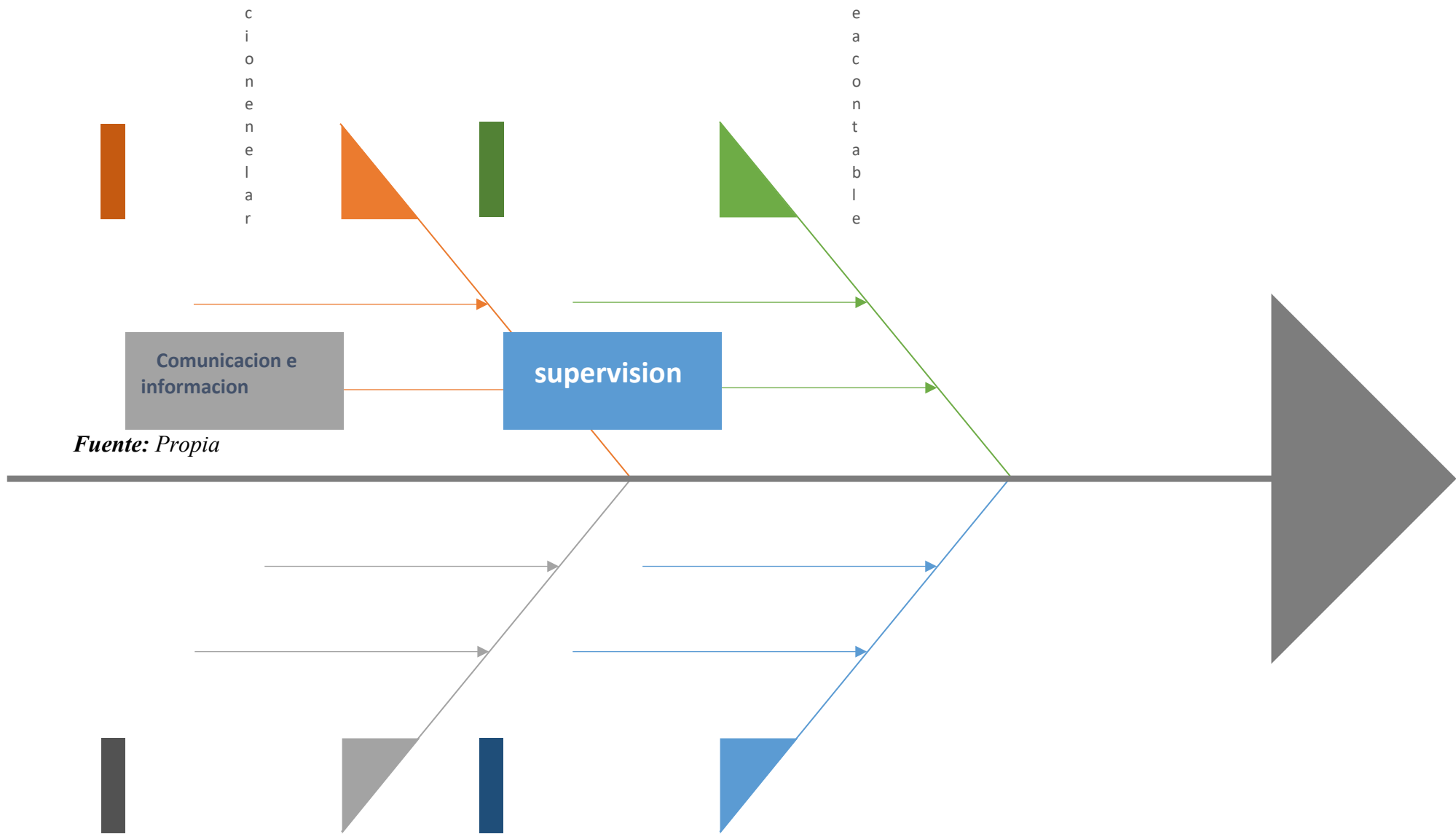
Reconocimiento: Son los lineamientos para poder identificar y registrar adecuadamente una adquisición como parte del elemento de propiedades, planta y equipo, conocido como activos fijos.

Vida útil: Periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la empresa.

3.3 ANÁLISIS DE LA PROBLEMÁTICA

Figura 35: Diagrama Ishikawa

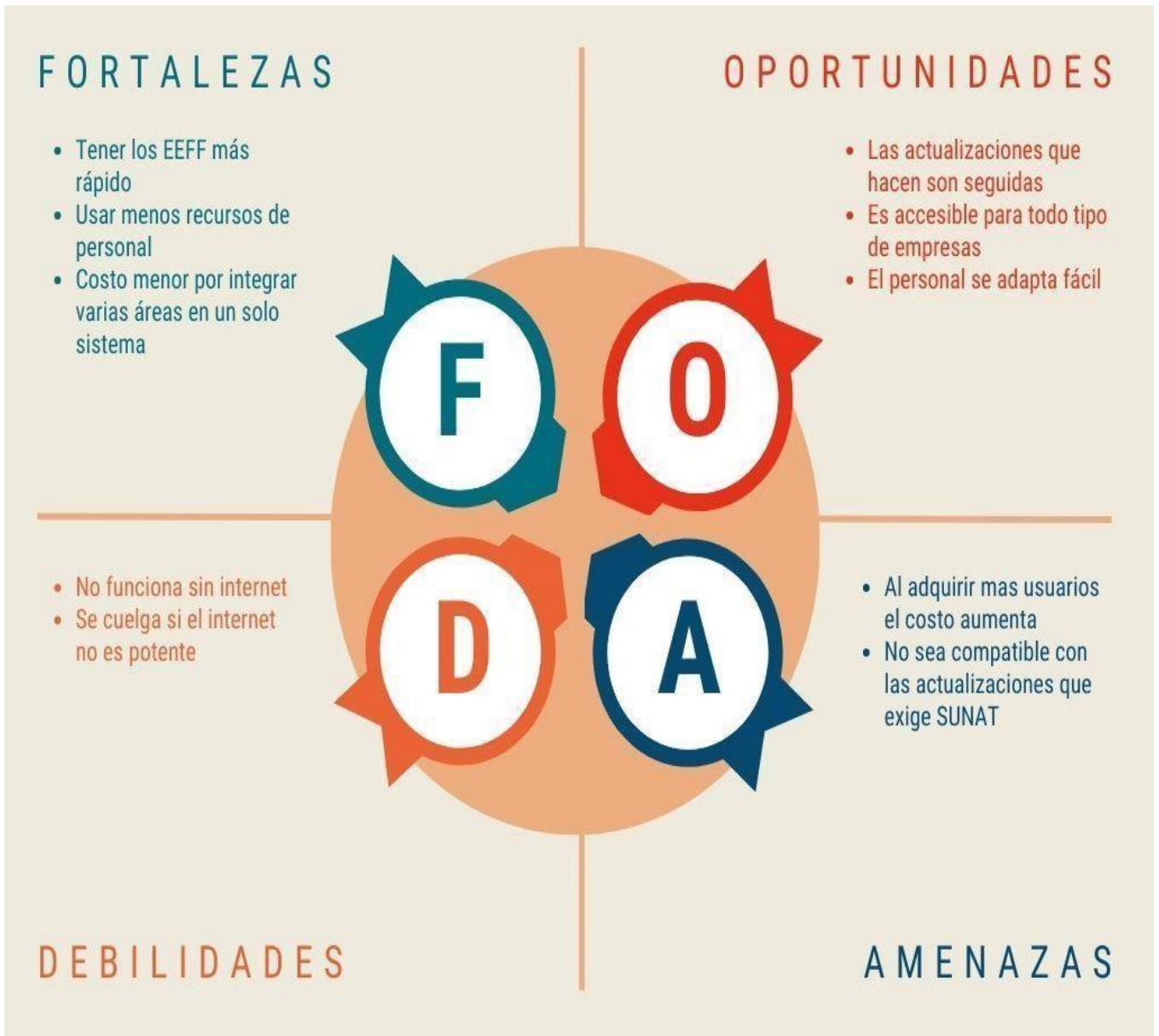




Fuente: Propia

Matriz de FODA de la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.

Figura 36: Matriz FODA



Fuente: Propia

CAPÍTULO IV

PRINCIPALES CONTRIBUACIONES

4.1. DESCRIPCIÓN DE ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN

Con base en las dificultades que he identificado en la institución donde trabajo, considero oportuno proponer las siguientes soluciones:

- **Alternativa 1:** Implementar el software contable ERP GESNET, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

- **Alternativa 2:** Implementar el software contable ERP CONTANET, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

- **Alternativa 3:** Implementar el software contable ERP BSS ELEFACT, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

- **Alternativa 4:** Implementar el software contable ERP TANTO, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

4.2. EVALUACIÓN DE ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN

Alternativa 1: Implementar el software contable ERP GESNET, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

Ventaja 1: El software ERP-GESNET es conocido por su capacidad para integrar y automatizar los procesos contables, reduciendo errores de los responsables o trabajadores y mejorando la eficiencia.

Ventaja 2: Su diseño intuitivo facilita que los colaboradores aprendan rápidamente a utilizarlo, reduciendo la dificultad de aprendizaje durante la implementación.

Ventaja 3: Permite ajustar las funcionalidades a las necesidades específicas de la empresa, alineándose con las operaciones contables actuales.

Desventaja 1: La adquisición e implementación de GESNET puede ser costosa, especialmente para empresas con recursos limitados.

Desventaja 2: Puede necesitar una actualización significativa de la infraestructura tecnológica existente para cada versión nueva o actualización nueva.

Desventaja 3: Las actualizaciones y soporte técnico podrían depender completamente del proveedor, limitando la flexibilidad en su manejo.

Alternativa 2: Implementar el software contable ERP CONTANET, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

Ventaja 1: El software ERP-CONTANET cuenta con herramientas robustas para la conciliación bancaria, registro de facturas y elaboración de estados financieros.

Ventaja 2: El software es reconocido por mantenerse al día con las normativas contables y tributarias locales.

Ventaja 3: El proveedor ofrece paquetes de formación específicos para empresas que lo implementan, garantizando que los colaboradores dominen su uso.

Desventaja 1: Aunque eficiente, la capacitación inicial puede demandar más tiempo, retrasando la adopción del sistema.

Desventaja 2: CONTANET puede tener dificultades para integrarse con otros sistemas o software ya existentes en la empresa.

Desventaja 3: Las actualizaciones y soporte técnico pueden representar un gasto recurrente significativo.

Alternativa 3: Implementar el software contable ERP BSS ELEFACT, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

Ventaja 1: ELEFACT destaca por su enfoque en automatizar procesos relacionados con facturación y detracciones, áreas clave en la empresa.

Ventaja 2: Está diseñado para cumplir estrictamente con las normativas tributarias peruanas, minimizando riesgos de multas.

Ventaja 3: Su diseño modular facilita una implementación más rápida respecto a otros ERPs.

Desventaja 1: Aunque sobresale en facturación electrónica, puede carecer de funcionalidades avanzadas en la planificación presupuestaria.

Desventaja 2: El soporte podría no estar disponible en horarios críticos, dificultando la solución inmediata de problemas.

Desventaja 3: Requiere una conexión constante a internet y servidores eficientes, lo que puede ser un desafío en ciertas circunstancias u horarios críticos.

Alternativa 4: Implementar el software contable ERP TANTO, así mismo implementar talleres o cursos que brinden capacitación de los procesos contables para evitar inconvenientes en la presentación de reportes de estados financieros en la empresa peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. 2023.

Ventaja 1: El software ERP-TANTO ofrece una solución más económica en comparación con otras opciones, lo que lo hace atractivo para empresas con presupuestos bajos.

Ventaja 2: Este ERP abarca desde la contabilidad básica hasta la generación de reportes avanzados, lo que lo convierte en una herramienta versátil.

Ventaja 3: Su proceso de instalación y puesta en funcionamiento es relativamente sencillo, reduciendo el tiempo de inactividad en la empresa.

Desventaja 1: El software ERP-TANTO puede no adaptarse completamente a las necesidades específicas de la empresa.

Desventaja 2: Al ser menos conocido, podría generar desconfianza en su efectividad inicial.

Desventaja 3: Podría ofrecer menos recursos de capacitación y asistencia técnica que otros proveedores más consolidados.

4.3. IMPLEMENTACIÓN DE ALTERNATIVA SELECCIONADA, ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS

La implementación se llevará a cabo en cuatro fases principales: análisis preliminar, instalación del sistema, capacitación del personal y seguimiento post-implementación. A continuación, se detallan las actividades y procedimientos de cada etapa:

➤ Fase 1: Análisis preliminar

Antes de proceder con la instalación del software, se realiza un diagnóstico integral de los procesos contables actuales. Este análisis permitirá identificar las áreas críticas que requieren automatización y los puntos de mejora que se desean alcanzar con GESNET.

Actividades:

- Reunión inicial con el equipo contable para revisar los flujos actuales de trabajo.
- Mapeo de procesos clave, como conciliación bancaria, registro de facturas, y elaboración de estados financieros.
- Determinación de los requerimientos técnicos necesarios para garantizar la compatibilidad del sistema con la infraestructura existente.
- Elaboración de un cronograma de implementación detallado.

➤ **Fase 2: Instalación del software**

En esta fase, se procederá a la instalación de GESNET en los servidores y equipos correspondientes, asegurando que todas las funciones contables sean accesibles para el personal autorizado.

Actividades:

- Adquisición de licencias del software y acuerdos con el proveedor para el soporte técnico inicial.
- Configuración del sistema, personalizando los módulos según las operaciones específicas de la empresa.
- Pruebas piloto con datos históricos para verificar la precisión y funcionalidad del sistema antes de su uso oficial.
- Validación de seguridad y acceso para garantizar la protección de información sensible.

➤ **Fase 3: Capacitación del personal**

La implementación de un ERP como GESNET requiere que todos los colaboradores involucrados reciban una capacitación exhaustiva. Esto minimiza los errores y asegura un uso eficiente del sistema.

Actividades:

- Organización de talleres presenciales y virtuales enfocados en el uso de los módulos clave del software.
- Simulaciones prácticas de operaciones contables habituales, como conciliaciones bancarias, registro de facturas y generación de reportes.
- Distribución de manuales de usuario y guías prácticas personalizadas para la empresa.
- Resolución de consultas y soporte personalizado durante las primeras

semanas de uso del sistema.

➤ **Fase 4: Seguimiento post-implementación**

Después de que el sistema esté en funcionamiento, es esencial realizar un monitoreo constante para identificar y resolver cualquier inconveniente que surja durante su uso.

Actividades:

- Supervisión semanal de los reportes generados por el sistema para verificar su precisión.
- Reuniones periódicas con el equipo contable para evaluar la experiencia con GESNET e identificar áreas de mejora.
- Mantenimiento preventivo del sistema en colaboración con el proveedor para garantizar su operatividad a largo plazo.
- Ajustes y actualizaciones del software según los cambios normativos o las necesidades de la empresa.

4.4. COSTO DE IMPLEMENTACIÓN

Tabla 1

Costos de implementación según alternativa

Base de Beneficio		S/ 1,000.00	
Alternativa	Subtotales (S/) /por usuario	Total (S/) / por dos usuarios	Costo / Beneficio
Alternativa 1: ERP GESNET	S/ 150.00	S/ 300.00	0.30
Alternativa 2: ERP CONTANET	S/ 972.00	S/ 1,944.00	1.94
Alternativa 3: ERP BSS ELEFACT	S/ 3,800.00	S/ 7,600.00	7.60
Alternativa 4: ERP TANTO	S/ 1,140.00	S/ 2,280.00	2.28

La alternativa 1, ERP GESNET es la opción más factible y recomendada, ya que combina un costo de implementación muy bajo con un índice de costo/beneficio óptimo (0.30), asegurando una implementación económica y eficiente para la empresa Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. en 2023.

4.5. EVALUACIÓN DE FACTIBILIDAD DE LA IMPLEMENTACIÓN

A. Evaluar la experiencia

La evaluación de la experiencia en el uso de sistemas contables y tecnológicos en Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C. evidencia que, aunque la empresa ha trabajado con herramientas convencionales, no cuenta con un software contable integrado como el ERP GESNET. Este análisis resalta las siguientes observaciones:

- Nivel de conocimiento del personal: El equipo contable tiene experiencia en el manejo de herramientas básicas (como hojas de cálculo) pero carece de habilidades específicas para operar un ERP. Por lo que surge la necesidad de capacitación práctica, aspecto contemplado en la propuesta.
- Adaptación tecnológica previa: La empresa ha demostrado apertura a la implementación de soluciones tecnológicas en áreas operativas y administrativas, lo cual facilita la transición hacia un software más avanzado como el ERP GESNET.
- Cultura organizacional: Existe disposición al cambio dentro del equipo contable, pero también resistencia en otras áreas. Esto puede aminorar mediante talleres de sensibilización sobre los beneficios del nuevo sistema, fomentando la aceptación interna.

B. Evaluar la propuesta

- Factibilidad económica: La alternativa seleccionada, ERP GESNET, tiene un costo total de implementación de S/ 150.00 (para cada usuario), lo que representa un desembolso significativamente menor en comparación con otras alternativas. Este bajo costo, combinado con la relación costo/beneficio de 0.30, asegura un alto retorno económico para la empresa, maximizando la eficiencia financiera sin comprometer la calidad.
- Factibilidad financiera: Desde el punto de vista financiero, la implementación de ERP GESNET se ajusta al presupuesto de la empresa. Su bajo costo permite destinar recursos a actividades complementarias, como capacitaciones y talleres, que aseguran un uso efectivo del software. Además, la mejora en la precisión y rapidez de los reportes financieros contribuirá al ahorro en costos indirectos y a la optimización de recursos a mediano plazo.
- Factibilidad legal: El ERP GESNET cumple con las normativas peruanas vigentes en materia de tributación y presentación de estados financieros, asegurando que la empresa esté alineada con las exigencias de la Superintendencia Nacional de

Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). Asimismo, la implementación del sistema no genera conflictos legales, ya que está diseñado para integrarse de manera transparente con los marcos normativos.

- Factibilidad social: La implementación del ERP GESNET fomenta una cultura organizacional orientada a la innovación y la mejora continua. Los talleres de capacitación no solo beneficiarán al personal contable, sino que también fortalecerán las competencias tecnológicas del equipo, aumentando la motivación y el sentido de pertenencia. Además, la eficiencia en la generación de reportes financieros mejorará la percepción de los clientes y socios, consolidando la confianza en la empresa.

CONCLUSIONES

Se concluye que la implementación de un sistema automatizado para gestión contable permite agilizar tareas repetitivas, reducir errores humanos y mejorar la precisión en el manejo de datos financieros, lo que genera un impacto positivo en la eficiencia operativa y contable de las empresas que brindan servicios.

Se concluye que, aunque la automatización contable ofrece múltiples beneficios, su adopción enfrenta barreras como la resistencia al cambio y la falta de capacitación del personal, lo cual evidencia la necesidad de un enfoque estratégico para garantizar su implementación efectiva.

Se concluye que la utilización de herramientas tecnológicas en la gestión contable proporciona información más confiable y en tiempo real, lo que facilita decisiones financieras basadas en datos sólidos y fortalece la competitividad contable en el mercado internacional.

Se concluye que la automatización contable efectiva requiere no solo la incorporación de tecnología, sino también la actualización constante de los conocimientos del equipo humano, lo que fortalece sus habilidades y asegura su adaptación a los cambios tecnológicos en los procesos contables.

RECOMENDACIONES

Se recomienda al Gerente General considerar la adopción de software especializado en automatización contable, diseñado para las empresas que brindan servicios. Esto permitirá optimizar los procesos de contabilidad, asegurando que las operaciones financieras cumplan con las normativas locales e internacionales, mejorando la eficiencia organizacional.

Se recomienda al Gerente de Finanzas implementar un plan de capacitación continuo para el personal del área contable, con énfasis en el manejo de herramientas tecnológicas avanzadas. Este enfoque fortalecerá las competencias del equipo y facilitará una transición eficiente hacia procesos automatizados en la contabilidad.

Se recomienda al Operador de Data realizar auditorías periódicas de los sistemas contables automatizados para verificar la integridad de los datos procesados. Estas revisiones permitirán detectar posibles inconsistencias en la contabilidad y garantizar la precisión de la información financiera generada.

Se recomienda a la SUNAT fomentar y supervisar la implementación de sistemas contables automatizados en las empresas que brindan servicio mediante incentivos tributarios. Esto contribuirá a mejorar el cumplimiento fiscal y a garantizar una mayor transparencia en los procesos de contabilidad empresarial.

REFERENCIAS

- Antunez, J. (2022). *Implementación del ERP SAP – módulo contable financiero en una empresa comercializadora de productos derivados del cacao*, tesis para obtener el título profesional de Licenciado en Administración de Empresas, por la Universidad San Ignacio de Loyola. Lima, Perú.
<https://repositorio.usil.edu.pe/server/api/core/bitstreams/78d6aa0d-f033-4d3d-964e-e22d3852f8dd/content>
- Ayuandiani, W., Muhammad, F., & Listiawati, N. (2023). Digital Transformation in Financial Management: Security and Efficiency. *International Journal of Applied Research and Sustainable Sciences Editorial Office*. University of West, 1(3), 201-214 Sulawesi. Indonesia.
<https://doi.org/10.59890/ijarss.v1i3.875>
- Bedoya, Y. (2020). *Sistema web de planificación ERP al desarrollo de los comerciantes en ascenso*, tesis para obtener el título profesional de Ingeniero de Sistemas, por la Universidad Cooperativa. Medellín, Colombia
<https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/3c829221-8822-4009-8af5-aac5e8c69db7/content>
- Bonifacio, E., & Neira, S. (2021). *El sistema ERP SIIGO y su impacto en la gestión contable en la empresa CIA empresarial*, tesis para obtener el título profesional de Contador Público, por la Universidad Privada del Norte. Trujillo, Perú
<https://repositorio.upn.edu.pe/bitstream/handle/11537/30060/Tesis.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Carranza, N. (2024). *Implementación de software contable y de recursos empresariales (ERP) para la optimización de procesos operativos y de soporte de una pequeña empresa textil*, tesis para obtener el título profesional de Contador público, por la Universidad San Ignacio de Loyola. Lima, Perú
<https://repositorio.usil.edu.pe/server/api/core/bitstreams/cd6169e5-68b8-41d6-a4c8-2094193f7d9d/content>
- Cerrón, A. (2023). *Sistema de información contable ERP Odoo en la empresa 2RM*,

tesis para obtener el título profesional de Contador Público, por la Universidad
Peruana Los Andes. Huancayo, Perú.

https://repositorio.upla.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12848/6093/T037_71645398_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Chávez, T., Matailo, J., & Cordero, D. (2022). Selección de un Erp desde la Óptica Financiera para Pymes Caso: Durallanta S.A. *Polo del Conocimiento*, 7(4), 172-197, Manta, Ecuador. <https://doi.org/10.23857/pc.v7i4.3820>

Correa, J. (2021). *Factores críticos de éxito en la implementación de un ERP en una empresa de TI en Colombia*, tesis para obtener el grado de magister, por la Universidad Nacional de Colombia. Bogotá, Colombia.

<https://repositorio.unal.edu.co/bitstream/handle/unal/81260/74130731.2022.pdf?sequence=3&isAllowed=y>

Duran, A., Valencia, S., & Cano, V. (2023). *Análisis de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en la Contabilidad de Propiedad, Planta y Equipo (PPE) de la Empresa Irgus SAS*, tesis para obtener el grado de contador público, por la Corporación Universitaria Minuto de Dios, Antioquia. <https://repository.uniminuto.edu/items/7188daf5-5bcb-4eb7-9def-9a85987378ee>

Galarza, P. (2023). Adopción de Tecnologías de la Información en las PYMEs Ecuatorianas: Factores y Desafíos, *revista Científica Zambos*, 2(1), 21-40. Santo Domingo, Ecuador. <https://doi.org/10.69484/rcz/v2/n1/36>

Galvis, J. (2020). *Identificación de problemas y adaptación de procesos de negocio del área financiera y de compras ante la expansión internacional de las organizaciones mediante SAP ERP*, tesis para obtener el título de ingeniero de Sistemas y Computación, por la Universidad de los Andes. Bogotá, Colombia <https://repositorio.uniandes.edu.co/entities/publication/01f1ee3c-7bc9-493e-aa47-bc33121845c4>

Govea, J. (2021). Sistema de planificación de recursos empresariales (ERP) y su influencia en los procesos de negocio de empresas distribuidoras de productos de consumo masivo en Lima Metropolitana en el 2019, *Revista Industrial Data*, 24(1), 201-217. Lima, Perú. <https://doi.org/10.15381/idata.v24i1.19831>

Haro, A., Martínez, E., & Chango, T. (2023). Enterprise resource planning (ERP) procesos para una implementación óptima y eficiente. Prometeo

- Conocimiento, 3(1), 1-13. La Plata, Argentina <https://doi.org/10.55204/pcc.v3i1.e21>
- Huaranga, E., & Reyes, M. (2023). *Implementación de un software contable y su influencia en la gestión contable en la empresa Torno Salvador*, tesis para obtener el título profesional de Contador Público, por la Universidad Privada del Norte, Lima, Perú. <https://repositorio.upn.edu.pe/handle/11537/33362>
- Hurtado, R. (2024). Impacto de la Automatización Contable en la Eficiencia Operativa de las PYMEs. *Revista Científica Zambos*, 3(1), 1-17. Santo Domingo, Ecuador. <https://doi.org/10.69484/rcz/v3/n1/10>
- Infantes, J., & Moquillaza, S. (2021). *Implementación de un sistema integrado de planificación de recursos empresariales para mejorar la productividad en las recaudaciones por caja de una importante clínica de la ciudad de Lima*. Editorial Scielo Perú, Producción y Gestión, 1-24. Lima, Perú <https://doi.org/10.15381/idata.v24i2.19565>
- Izaguirre, J., Carhuacho, I., & Silva, D. (2020). Finanzas para no financieros. *Editorial UIDE* Guayaquil. Ecuador. <https://repositorio.uide.edu.ec/handle/37000/4213>
- Montiel, S., & Peña, A. (2022). Fundamentos de contabilidad financiera. *Editorial Universidad Libre*. Cartagena de Indias, Colombia. https://www.unilibre.edu.co/cartagena/images/investigacion/libros/fundamentos_de_contabilidad_financiera.pdf
- Muñoz, A.(2023). El sistema ERP y su importancia en mejora de la eficiencia operativa y optimización de recursos para la empresa, Panamá, 2023. *Editorial Revista Especializada de Ingeniería y Ciencia de la Tierra*,3(1); 119-129 Panamá, Panamá. <https://revistas.up.ac.pa/index.php/REICIT/article/view/4680>
- Novoa, H. (2019). Elaboración analítica de estados financieros. *Editorial Instituto Pacífico*. Lima, Perú.
- Ocas, N. (2018). *Implementación sistema contable (ERP) y los estados financieros de una empresa comercial en el 2017-2018*, tesis para obtener el título profesional de Contador Público por la Universidad Autónoma del Perú. Lima, Perú. <https://repositorio.autonoma.edu.pe/handle/20.500.13067/621>
- Ortega, Z. (2024). *Levantamiento de procesos de facturación y cobranzas del área*

de convenios para la implementación de un sistema integrado ERP en un

laboratorio clínico, tesis para obtener el título de Ingeniero a Licenciado en Administración de Empresas, por la Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil. Guayaquil, Ecuador.

<http://biblioteca.uteg.edu.ec:8080/handle/123456789/2417>

Paucar, D., Acho, P., & Peralta, C. (2021). Relación de la gestión de riesgos y calidad de software realizados por los profesionales del Colegio de Ingenieros del Perú del Consejo Departamental de Lima. *Interfases*(14), 41-64.Lima, Perú. <https://doi.org/10.26439/interfases2021.n014.5111>

Requena, P., & Aguirre , C. (2019). “*Implementación de un Sistema Contable para la Empresa de Servicios Mega Point Publicidad y Marketing E.I.R.L. Con fines de la elaboración de la Información Financiera para una adecuada toma de decisiones para el Año 2018.* tesis para obtener el grado bachiller en la carrera de Contabilidad Financiera, por la Universidad Tecnológica del Perú. Lima, Perú.

https://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12867/2530/Paola%20Requena_Cindy%20Aguirre_Trabajo%20de%20Investigacion_Bachiller_2019.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Weerasekara, U., & Gooneratne, T. (2023). Enterprise resource planning (ERP) system implementation in a manufacturing firm: Rationales, benefits, challenges and management accounting ramifications . *Accounting and Management Information Systems*, 22(1), 86-110. Bucarest , Rumanía <https://doi.org/10.24818/jamis.2023.01005>

Zientek, G. (2023). How to successfully implement an ERP. *PublishDrive*. <https://www.perlego.com/es/book/3849917/how-to-successfully-implement-an-erp>

ANEXOS

CARTA DE AUTORIZACION



CARTA DE AUTORIZACION PARA EL DESARROLLO DEL TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

Yo **YANIRA HERNANDEZ CRUZADO**, identificada con DNI N° **45913051**, en mi calidad de **GERENTE GENERAL** de la empresa **PERUANA DE ENERGIA E HIDROCARBUROS S.A.C.**, con **RUC 20555943840**, ubicado en la ciudad de Lima, San Juan de Lurigancho, Perú.


OTORGO LA AUTORIZACION PARA EL USO DE DATOS DE LA EMPRESA.

A la **Sra KAREL EVELIN CANO RODRIGUEZ**, identificada con DNI N° **46541429** bachiller de la carrera de contabilidad de la Universidad Inca Garcilaso de la Vega, para que pueda desarrollar su trabajo de suficiencia profesional para optar el título profesional de **CONTADOR PUBLICO**, dicho trabajo tiene como título "La automatización contable y su incidencia en la calidad de la información contable".

Esperando que al termino de su trabajo. Este sea gran contribución para la empresa.

Sin otro particular.

Atentamente


Yanira Hernandez Cruzado
Gerente General
Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.
RUC: 20555943840

Oficina: Calle Los Dolios N° 108 Urb. Los Jazmines, San Juan de Lurigancho, Lima - Perú ☎ 01-286 8089

Consulta Técnica: ☎ 01-286 8089 ☎ 945 534 176 ☎ 941 428 986

✉ info@energiehidrocarburos.com 🌐 www.energiehidrocarburos.com

CERTIFICADO DE TRABAJO



CERTIFICADO DE TRABAJO

PERUANA DE ENERGIA E HIDROCARBUROS S.A.C. con RUC N° 20555943840, presentada por su Representante legal la señorita Yanira Hernández Cruzado, identificado con DNI N° 45913051, certifica que el Sra. Karel Evelin Cano Rodriguez con DNI N° 46541429, laboró en la empresa en el puesto de CONTABILIDAD desde el 01 de ENERO del 2022 hasta LA ACTUALIDAD.

Este documento se emite en cumplimiento de lo dispuesto en la 3ra. D.C.T.D. Y F. del D.S. N° 001-96-TR, Reglamento de la Ley de Fomento del Empleo.

Por lo tanto, se expide la presente constancia a solicitud de la parte interesada, para los fines que estime conveniente.

San Juan de Lurigancho, 13 de Agosto del 2024


Yanira Hernández Cruzado
Gerente General
Peruana de Energía e Hidrocarburos S.A.C.
RUC: 20555943840

Yanira Hernández Cruzado
Gerente General

Oficina: Calle Las Dalias N° 108 Urb. Los Jazmines, San Juan de Lurigancho, Lima - Perú ☎ 01-286 8089

Consulta Técnica: ☎ 01-286 8089 ☎ 945 534 176 ☎ 941 428 986

✉ info@energiahidrocarburos.com 🌐 www.energiahidrocarburos.com

EVIDENCIA DE REFERENCIAS

Antunez, J. (2022).



FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

Carrera de Administración de Empresas

IMPLEMENTACIÓN DEL ERP SAP – MÓDULO CONTABLE FINANCIERO EN UNA EMPRESA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL CACAO

Trabajo de Suficiencia profesional para optar el Título
Profesional de Licenciado en Administración de Empresas

JUDITH GISELLA ANTUNEZ JACHILLA
(0000-0003-4520-3533)

Asesor:
Mg. Carlos Fernando Zamalloa Chaves Velando
(0000-0003-3544-4093)

Lima - Perú

Ayuandiani, W., Muhammad, F., & Listiawati, N. (2023).

International Journal of Applied Research and Sustainable Sciences (IJARSS)
Vol. 1 No. 3, 2023: 201 - 214



Digital Transformation in Financial Management: Security and Efficiency

Wulan Ayuandiani¹, Fausiah², Muhammad Mukhram³, Nurul Listiawati⁴,
Indayani B⁵

^{1,3,4,5} Faculty of Economics, University of West Sulawesi

²STIM LPI Makassar

Corresponding Author: Wulan Ayuandiani wulanayuandiani@unsulbar.ac.id

ARTICLE INFO

ABSTRACT

Keywords: Digital Transformation, Financial Management, Security, Efficiency

Digital transformation has changed the business landscape in various sectors, including in the field of financial management. This article aims to explain the role of digital transformation in financial management, focusing on two essential aspects: data security and operational efficiency. Through literature review and case analysis, this article provides deep insights into how companies can adopt digital technologies to protect their data better and improve operational efficiency.

Received : 25 September

Revised : 25 October

Accepted: 27 November

©2023 Ayuandiani, Fausiah, Mukhram, Listiawati, Indayani : This is an open-access article distributed under the terms of the [Creative Commons Attribution 4.0 International](https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/).



Bedoya, Y. (2020).



SISTEMA WEB DE PLANIFICACIÓN ERP AL DESARROLLO DE LOS
COMERCIANTES EN ASCENSO

YHEYSON ANDRES VILLAMIL BEDOYA

UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA
FACULTAD DE INGENIERÍA
INGENIERÍA DE SISTEMAS
MEDELLÍN
2020



This work is licensed under the Creative Commons Attribution-NonCommercial-ShareAlike 4.0

Bonifacio , E., & Neira , S. (2021).



FACULTAD DE
NEGOCIOS

Carrera de Contabilidad y Finanzas

“EL SISTEMA ERP SIIGO Y SU IMPACTO EN LA
GESTIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA CIA
EMPRESARIAL, TRUJILLO 2020”

Tesis para optar el título profesional de:

Contador Público

Autores:

Edgar Roberto Bonifacio Roncal
Santos Mario Neira Pizan

Asesor:

Ma. Leoncio Javier Esquivel Pérez



FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

Carrera de Contabilidad

IMPLEMENTACIÓN DE SOFTWARE CONTABLE Y DE RECURSOS EMPRESARIALES (ERP) PARA LA OPTIMIZACIÓN DE PROCESOS OPERATIVOS Y DE SOPORTE DE UNA PEQUEÑA EMPRESA TEXTIL, LIMA – PERÚ 2021

Trabajo de Suficiencia Profesional para optar el Título Profesional de Contador público

**NINA CARRANZA GUEVARA
(0000-0002-5544-1829)**

**Asesor:
Mg. Hugo Estebenson Aliaga Marín
(0000-0002-2889-0311)**

Castro, J. (abril de 2019).

6 maneras de cómo un sistema ERP facilita analizar los estados financieros

Publicado por Julio Castro  Abril 11, 2019



Llevar los registros contables, los archivos, los libros y toda la información de relevancia tributaria es una obligación para cualquier empresa. Cuando los negocios comienzan a desarrollarse, puede que un par de archivos de Excel y un archivador sea suficiente para analizar toda la información financiera y tenerla en orden. Pero a medida que el negocio crece y se desarrolla, los procesos manuales y las hojas de cálculo comienzan a quedarse cortas. ¿Cómo estás analizando los estados financieros de tu mediana empresa? En este post platicaremos cómo un sistema ERP facilita analizar los estados financieros.

Cerrón, A. (2023).

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
Facultad de Ciencias Administrativas y Contables

Escuela Profesional de Contabilidad y Finanzas



TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

Sistema de información contable ERP Odoo en la empresa 2RM
SAC 2022

Para optar : El Título Profesional de Contador
Público
Autor : Bach. Camayo Cerron Abel
Asesor : CPC. Santa Maria Chimbor Luis F.
Línea de Investigación Institucional: Ciencias Empresariales y Gestión de
Los Recursos
Fecha de inicio y culminación : 15.03.2023 al 14.03.2024

Chávez, T., Matailo, J., & Cordero, D. (2022).

Polo del Conocimiento



Pol. Con. (Edición núm. 69) Vol. 7, No 4
Abril 2022, pp. 172-197
ISSN: 2550 - 682X
DOI: 10.23857/pc.v7i4.3820



Selección Dde un Erp desde la Óptica Financiera para Pymes Caso: Durallanta S.A

Selection of an ERP from the Financial Optics for SMEs Case: Durallanta S.A

Seleção de um ERP da Óptica Financeira para PMEs Case: Durallanta S.A.

Tatiana Lisbeth Chávez-Barreto ^I
tlchavezb58@est.ucacue.edu.ec
<https://orcid.org/0000-0002-6550-2138>

Jenny Elizabeth Matailo-Morocho ^{II}
jematailom25@est.ucacue.edu.ec
<https://orcid.org/0000-0002-2866-4621>

Diego Marcelo Cordero-Guzmán ^{III}
dcordero@ucacue.edu.ec
<https://orcid.org/0000-0003-2138-2522>

Correspondencia: tlchavezb58@est.ucacue.edu.ec

Ciencias Económicas y Empresariales
Artículo de Investigación

*Recibido: 20 de febrero de 2022 *Aceptado: 18 de marzo de 2022 * Publicado: 01 abril de 2022

- I. Estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Católica de Cuenca, Cuenca, Ecuador.
- II. Estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Católica de Cuenca, Cuenca, Ecuador.
- III. Doctor en Ciencias de la Administración, PhD Docente Investigador de la Universidad Católica de Cuenca, Cuenca, Ecuador.

Correa, J. (2021).



Factores críticos de éxito en la implementación de un ERP en una empresa de TI en Colombia

Javier Andrés Correa Alvarado

Universidad Nacional de Colombia
Facultad de Ciencias Económicas

Galarza, P. (2023).



Revista Científica Zambos
ISSN: 3028-8843
Vol. 2 - Núm. 1 / Enero – Abril 2023



Research Article

Adopción de Tecnologías de la Información en las PYMEs Ecuatorianas: Factores y Desafíos

Adoption of Information Technologies in Ecuadorian SMEs: Factors and Challenges



Galarza-Sánchez, Paulo César ¹

<https://orcid.org/0000-0003-4668-1158>

paulogalarza@tsachila.edu.ec

Ecuador, Santo Domingo de los Tsáchilas, Instituto Superior Tecnológico Tsa'chila

Autor de correspondencia ¹

DOI / URL: <https://doi.org/10.69484/rcz/v2/n1/36>



Check for updates

Resumen: El estudio analiza la adopción de tecnologías de la información en las PYMEs ecuatorianas, destacando los factores facilitadores y los desafíos. La adopción ha mostrado un crecimiento significativo desde 2019, impulsada por iniciativas gubernamentales, acceso a financiamiento, programas de formación y mejoras en la infraestructura tecnológica. Las principales tecnologías adoptadas incluyen software de gestión empresarial, plataformas de comercio electrónico y herramientas de comunicación digital. A pesar de los avances, persisten

Recibido: 27/Oct/2022

Aceptado: 24/Nov/2022

Publicado: 31/Ene/2023

Cita: Galarza-Sánchez, P. C. (2023). Adopción de Tecnologías de la Información en las PYMEs

Identificación de problemas y adaptación de procesos de negocio del área financiera y de compras ante la expansión internacional de las organizaciones mediante SAP ERP

Realizado por: Juan Nicolás Galvis Ortiz

Asesor: Oscar Javier Ávila PhD.

Sistema de planificación de recursos empresariales (ERP) y su influencia en los procesos de negocio de empresas distribuidoras de productos de consumo masivo en Lima Metropolitana en el 2019

JOSÉ ANTONIO GOVEA SOUZA ¹

RECIBIDO: 09/03/2021 ACEPTADO: 08/06/2021 PUBLICADO: 26/07/2021

RESUMEN

La presente investigación tuvo como objetivo determinar si el sistema planificador de recursos empresariales (ERP) tuvo influencia en los procesos de negocio de determinadas empresas distribuidoras de productos de consumo masivo en Lima Metropolitana en el 2019. La investigación fue de enfoque cuantitativo, de diseño no experimental, transversal y de tipo correlacional. La muestra consistió en 147 colaboradores y la técnica e instrumento utilizados fueron la encuesta y cuestionario; además se usó el test de Spearman para evaluar la correlación. Como resultado se obtuvo que existe una correlación significativa directa débil entre el sistema planificador de recursos empresariales y los procesos vinculados al negocio.

Palabras clave: Sistema planificador de recursos empresariales, estrategia, gestión, procesos de negocio.

INTRODUCCIÓN

Actualmente las empresas organizan sus actividades por medio de un conjunto de procesos de negocio, lo que conlleva a establecer reglas generales que determinen las políticas y la estructura de la información organizacional. De acuerdo con Laudon y Laudon (2016), los procesos de negocio son la agrupación de actividades y conductas vinculadas de modo lógico, desarrolladas a nivel organizacional a través del tiempo con miras a lograr resultados concretos para el negocio (por ejemplo: compras, solicitudes, reservas, etc.); estas acciones pueden ser coordinadas y organizadas únicamente por los procesos de negocio.

Una de las herramientas que una empresa puede emplear para mejorar sus procesos de negocio es el sistema de información, ya que este fundamental para llevar a cabo las actividades comerciales y para lograr los objetivos de negocios estratégicos. Por ejemplo, Estados Unidos cuenta con una cantidad de gerentes y personas que trabajan en el sector de información que supera los 21 y 154 millones, respectivamente; para el correcto manejo de sus negocios, todos ellos dependen de los conocimientos que se generan a partir de los sistemas de información

Huaranga, E., & Reyes, M. (2023).



FACULTAD DE NEGOCIOS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SOFTWARE
CONTABLE Y SU INFLUENCIA EN LA GESTIÓN
CONTABLE EN LA EMPRESA TORNO SALVADOR,
LIMA 2018-2021”

Tesis para optar el título profesional de:
CONTADOR PÚBLICO

Autores:

Erick Andre Huaranga Navarrete
Melissa Milagros Reyes Cueva

Asesor:

Mg. Jorge Luis Morales Santivañez
<https://orcid.org/0000-0003-2862-3632>

Hurtado, R. (2024).



Revista Científica Zambos
ISSN: 3028-8843
Vol. 3 - Núm. 1 / Enero – Abril 2024



Research Article

**Impacto de la Automatización Contable en la
Eficiencia Operativa de las PYMEs**

Impact of Accounting Automation on SMEs' Operational Efficiency



Hurtado-Guevara, Richard Fernando¹

<https://orcid.org/0000-0002-1918-7472>

Richard.hurtado@uleam.edu.ec

Ecuador, El Carmen, Universidad Laica Eloy Alfaro
de Manabí

Autor de correspondencia¹

DOI / URL: <https://doi.org/10.69484/rcz/v3/n1/10>

Resumen: La automatización contable ha emergido como una herramienta esencial en el ámbito empresarial, ofreciendo ventajas significativas tanto para las PYMEs como para las grandes corporaciones. Las PYMEs, con estructuras más ágiles, pueden adaptarse rápidamente a las innovaciones tecnológicas, aunque enfrentan desafíos relacionados con recursos limitados. Por otro lado, las grandes empresas, a pesar de sus vastos recursos, enfrentan retos en la integración de nuevas tecnologías debido a estructuras organizativas complejas. La formación y capacitación continua del personal es crucial para ambas, garantizando que se maximicen los beneficios de la automatización. La



Check for
updates

Recibido: 12/Nov/2023

Aceptado: 29/Nov/2023

Publicado: 31/Ene/2024

Cita: Hurtado-Guevara, R. F. (2024).
Impacto de la Automatización Contable
en la Eficiencia Operativa de las
PYMEs. *Revista Científica*

Infantes, J., & Moquillaza, S. (2021).

recursos empresariales para mejorar la productividad en las recaudaciones por caja de una importante clínica de la ciudad de Lima

Revista Industrial Data 24(2): 29-52 (2021)
DOI: <https://doi.org/10.15381/ridata.v24i2.19565>

ISSN: 1560-9146 (Impreso) / ISSN: 1810-9993 (Electrónico)
Facultad de Ingeniería Industrial - UNMSM

Implementación de un sistema integrado de planificación de recursos empresariales para mejorar la productividad en las recaudaciones por caja de una importante clínica de la ciudad de Lima

RECIBIDO: 12/02/2021 ACEPTADO: 05/07/2021 PUBLICADO: 31/12/2021

JUAN FAUSTINO INFANTES LOO ¹
SANTIAGO DOMINGO MOQUILLAZA HENRÍQUEZ ²

RESUMEN

El presente trabajo de investigación tiene por finalidad demostrar los resultados obtenidos a partir de la implementación de un sistema integrado de planificación de recursos empresariales en una importante clínica de la ciudad de Lima. Para determinar las mejoras o beneficios de la implementación, se aplicaron técnicas cuantitativas y cualitativas, cuyos resultados se muestran en cuadros y gráficos elaborados con base en la información obtenida de los usuarios del sistema ERP/módulo de caja. Se concluye que un mejor control de las recaudaciones por caja contribuye a un mejor rendimiento en la productividad y una mejor atención en el servicio.

Palabras clave: Sistema ERP; sistema Msante; automatización; SUNAT, control.

INTRODUCCIÓN

Los negocios necesitan estar alineados con los sistemas de información para lograr innovación, competitividad y un mejor posicionamiento en el mercado. Esto es posible a través de procesos y actividades ágiles que permiten eficiencia y eficacia en las operaciones, lo que resulta en que se obtenga información óptima para una buena toma de decisiones y mejoras continuas.

El presente trabajo de investigación expone el desarrollo en el conocimiento de los sistemas de planificación de recursos empresariales, conocidos como ERP por sus siglas en inglés, implementados en una clínica de la ciudad de Lima; asimismo, muestra la forma en que estos sistemas contribuyen (1) en la labor que desempeña cada colaborador o usuario, al ser una herramienta de trabajo sencilla y agradable para el buen desenvolvimiento de las tareas asignadas; y (2) en las mejoras productivas de la clínica a través de la integración de la información.

Al observar y analizar el sistema de planificación de recursos empresariales implementado en la clínica, se hace evidente que este permite planificar cada actividad de forma ordenada, respetando los procedimientos establecidos; mejora el flujo documentario; y optimiza los tiempos, de modo que se cumple con los

Izagirre, J., Carhuacho, I., & Silva, D. (2020).



FINANZAS PARA NO FINANCIEROS

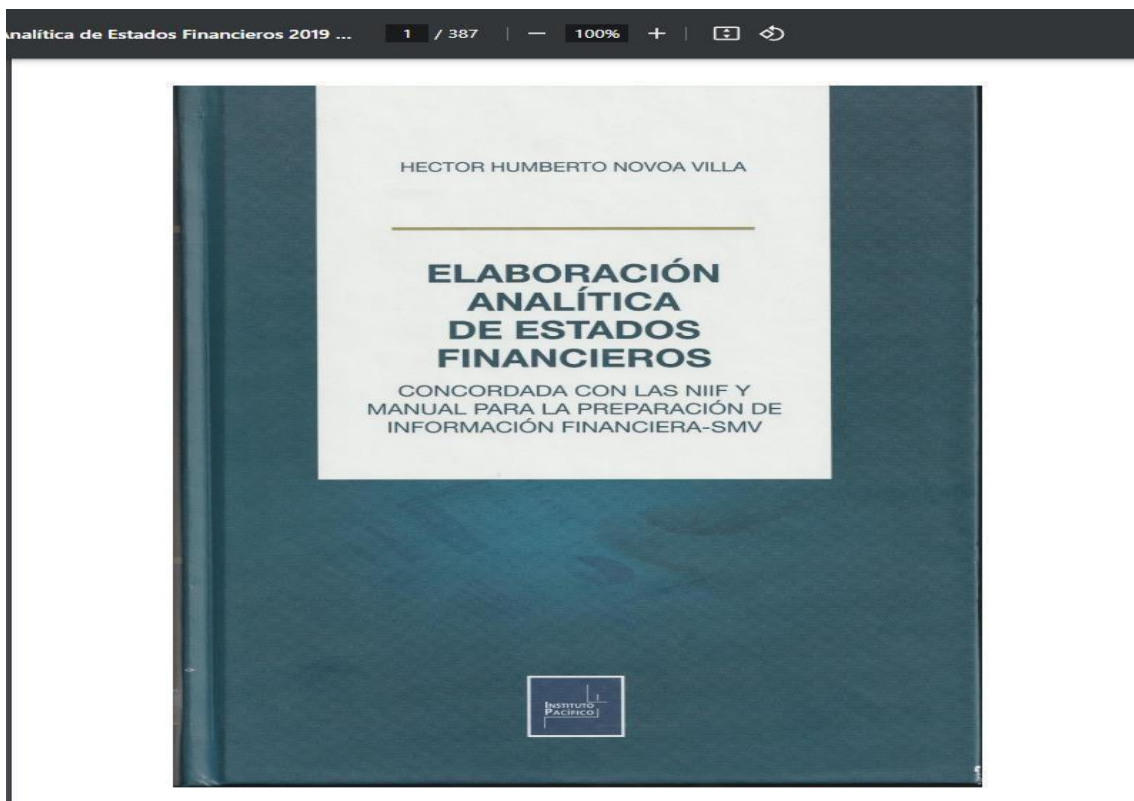
Jorge Izagirre Olmedo, Mgs • Irma Milagros Carhuacho Mendoza, PhD • Daniel Silva Soto, Mgs

UÍDE
Universidad Internacional del Ecuador
Guayaquil

Montiel, S., & Peña, A. (2022).



Novoa, H. (2019). ES UN LIBRO EN PDF



Ocas, N. (2018).



**FACULTAD DE CIENCIAS DE GESTIÓN
ESCUELA DE CONTABILIDAD**

**INFORME DE SUFICIENCIA PROFESIONAL
“IMPLEMENTACIÓN SISTEMA CONTABLE (ERP) Y LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE UNA EMPRESA COMERCIAL EN EL 2017-2018”**

**PARA OBTENER EL TÍTULO DE
CONTADOR PÚBLICO**

AUTOR

NANCY ELIZABETH OCAS CORNEJO

ASESOR

MG. ABEL SANCHEZ NUÑEZ

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Ortega, Z. (2024).



**República del Ecuador
Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil - UTEG**

**Trabajo de Titulación
para la obtención del título de:
Ingeniero/a /licenciado/a en Administración de Empresas**

**Tema:
Levantamiento de procesos de facturación y cobranzas del
área de convenios para la implementación de un sistema
integrado ERP en un laboratorio clínico**

**Autor/a:
Srta. Zulema Estefanía Ortega Ochoa**

**Director de trabajo de titulación:
Ing. Sedolfo Carrasquero, PhD**

Abril, 2024

Paucar, D., Acho, P., & Peralta, C. (2021).

Recibido: 18/3/2021 / Aceptado: 28/5/2021
doi: <https://doi.org/10.26439/interfases2021.n014.5111>

RELACIÓN DE LA GESTIÓN DE RIESGOS Y CALIDAD DE *SOFTWARE* REALIZADOS POR LOS PROFESIONALES DEL COLEGIO DE INGENIEROS DEL PERÚ DEL CONSEJO DEPARTAMENTAL DE LIMA

DIANA VALERIA PAUCAR BERNARDO
180000315@cientifica.edu.pe / ORCID: 0000-0003-4583-8539

PAULINA TESSALIA ACHO SANTILLAN
180000242@cientifica.edu.pe / ORCID: 0000-0003-2830-2185

CARLOS SALVADOR PERALTA DELGADO
cperalta@cientifica.edu.pe / ORCID: 0000-0003-2301-503X

Universidad Científica del Sur, Lima, Perú

Resumen

La gestión de riesgos y calidad de *software* son factores críticos de éxito en la gestión de proyectos de tecnologías de la información. En ese contexto, la investigación se basa en el propósito de contribuir en la gestión del proyecto para lograr el éxito, a través de una gestión de riesgos adecuada basada en un estándar reconocido. El objetivo de la investigación es determinar el grado de relación entre la gestión de riesgo y la calidad de *software* en proyectos realizados por los profesionales del Colegio de Ingenieros del Perú, Consejo Departamental Lima. El estudio es de diseño no experimental y de tipo correlacional, para ello se realizó una encuesta virtual, en la cual se consideraron aspectos como: aplicación de procesos de gestión de riesgo, planificación financiera, motivación del equipo de trabajo, capacitaciones y atributos de calidad del sistema de los proyectos que realizaron los encuestados. Los resultados indican que la gestión de riesgos tiene una relación significativa en la calidad de *software*, por lo que realizar una gestión de riesgos adecuada en proyectos asegura lograr los resultados esperados y, en mayor grado, a cumplir con las características

Ramirez, F. (2023).



Software ERP y cómo ayuda

Gestionar la contabilidad y la Excel ya no es una opción. Con un software ERP, la contabilidad y finanzas.

Por: Fernando Ramirez

Analista Contable Senior de Ofisis

Como consecuencia de expandir y hacer crecer el negocio, las empresas se enfrentan a la abundancia de información. Esta necesita un soporte informático de gestión empresarial y almacenamiento de datos, como un **ERP contable**, que permita emitir reportes financieros veraces con indicadores reales de gastos, consumos, ventas, entre otros.

Gestionar la contabilidad y las finanzas de una empresa en hojas de cálculo de Excel ya no es una opción pues no está preparada para manejar grandes volúmenes de información de manera integrada. Si una empresa en expansión las sigue usando, se torna complicado hacer búsquedas y análisis, lo cual puede derivar en una incorrecta toma de decisiones.

Los **sistemas ERP contables** ayudan a las empresas a ser más productivas en sus finanzas, conseguir mayores niveles de eficiencia y así poder competir exitosamente en un mercado cada vez más globalizado. A continuación, conoce cómo ayuda un **software ERP** a mejorar tu contabilidad y finanzas:

— ..



Facultad de Administración y Negocios

Trabajo de investigación

“Implementación de un Sistema Contable para la Empresa de Servicios Mega Point Publicidad y Marketing E.I.R.L. Con fines de la elaboración de la Información Financiera para una adecuada toma de decisiones para el Año 2018”

Autores:

REQUENA PINTO, Paola Vanessa – 1531311
AGUIRRE ROMERO, Cindy Brenda – 1521609

Para obtener el Grado de Bachiller en:

Contabilidad Financiera

Lima, Julio de 2019

1

Accounting and Management Information Systems
Vol. 22, No. 1, pp. 86-110, 2023
DOI: <http://dx.doi.org/10.24818/jamis.2023.01005>

Enterprise resource planning (ERP) system implementation in a manufacturing firm: Rationales, benefits, challenges and management accounting ramifications

Udani Weerasekara ^a and Tharusha Gooneratne ^{1,a}

^a Department of Accounting, Faculty of Management & Finance, University of Colombo

Abstract

Research Question: What are the motives for adopting ERP in the case study firm, and its benefits and challenges? How has ERP got implicated in management accounting?

Motivation: Organisations implement ERP systems expecting various benefits. Rather than being a mere technological exercise, such an implementation has implications for organisational structure, decision-making process, and communications systems; hence the success will depend on many considerations. Despite the availability of survey studies, there is limited research on how ERP systems unfold in specific organisations amid varied contextual influences, unique benefits, challenges and management accounting ramifications.

Idea: Drawing case study evidence from a manufacturing firm in Sri Lanka, Sugar & Salt, this paper delves into the motives for the ERP system implementation, its benefits and challenges, as well as how the ERP system had got entangled in the management accounting practices of the firm.

Data: The data was collected through in-depth interviews with participants involved with the ERP system and management accounting work, informal conversations and documents review. Data have been analysed based on thematic analysis.

Tools: This study deploys the qualitative research methodology and case study strategy. It draws theoretical inspiration from institutional theory and brings together new institutional sociology (NIS) and old institutional economics (OIE).

Findings: Our findings suggest that while the implementation of the ERP system was driven by the pressure from the regional (South Asian) headquarters, it enabled streamlining of the

¹ Corresponding author: Tharusha Gooneratne, Department of Accounting, Faculty of Management & Finance, University of Colombo, Colombo 3, Sri Lanka, Tel. (+94) 112552362, Email: tharushng@dac.cmb.ac.lk

Zientek, G. (2023).



 [Compartir libro](#)

eBook - ePub

How to successfully implement an ERP

[Gustavo Zientek](#)

[Detalles del libro](#) [Índice](#) [Citas](#)

Descripción del libro

This book is intended to provide insights to companies interested in growing and in improving their administrative processes. Usually, we are all thinking about selling, depositing the checks, finding people, shipping products or delivering projects, and the administrative process are for most CEO's not relevant. Actually, we all heard many CEO's saying: I don't care how you do it, but get it done! But the "How To" becomes extremely important to be efficient, have control of the operation, and obtain the right data out of the system.

It is too easy to be caught up in the frenzy of the day, chasing people, products, orders, checks, and accounting tends to receive little focus for many. This is why I worked on this book. Every CEO should pay attention that once you did your first few steps as an entrepreneur (getting customers and start