



INSTITUTO DE EDUCACIÓN SUPERIOR PRIVADA "ZEGEL"

PROGRAMA DE ESTUDIOS EN CONTABILIDAD

**PROYECTO CONTABLE EN LA IMPLANTACION DE CAJA
CHICA DE LA EMPRESA MULTISERVICIOS CAMILYSS E.I.R.L.**

**Trabajo de aplicación profesional para obtener el título Profesional Técnico en
Contabilidad**

**KATHERIN ALEXANDRA SAAVEDRA MALAFAYA
(0009-0008-6603-9350)**

**Iquitos-Perú
2022**

DEDICATORIA

Se lo dedico en primer lugar a Dios, a mis padres por ser el pilar esencial en mi vida, por demostrarme que todo esfuerzo vale la pena y nunca dejar de luchar por mis metas; a mi papá por ser mi inspiración para estudiar contabilidad, a mi mamá por siempre cuidar de mí, a mi hermano menor, con la finalidad de enseñarle que todo sacrificio tiene su recompensa, a mi hermano mayor por ser mi gran ejemplo y orgullo; y en memoria de mi abuela por siempre creer en mí.

Katherin Alexandra Saavedra Malafaya

Índice General

	Pág.
RESUMEN EJECUTIVO	08
INTRODUCCION	09
 CAPITULO I: RESEÑA DE LA EMPRESA.	
Breve Descripción del negocio.....	10
Ficha RUC de la empresa.....	11
Ubicación de la empresa.....	13
Estructura financiera.....	14
Misión, visión, valores corporativos de la empresa.....	19
Breve resumen de la trayectoria empresarial.....	21
 CAPITULO II: AREA DE FINANZAS.	
Reporte.....	22
Caja chica.....	22
Planteamiento del problema	30
Propuesta de mejora.....	31
Efectivo.....	35
Reporte de cuenta corriente moneda nacional y extranjera.....	41
Reporte de cuenta corriente detracción.....	45
Reporte de conciliación bancaria.....	53
 CAPITULO III: AREA DE CREDITOS Y COBRANZAS Y PAGO A PROVEEDORES.	
Reporte de cuentas por cobrar en moneda nacional y extranjera.....	60

Reporte de préstamos financieros.....	63
Reporte por cobrar a terceros.....	69

CAPITULO IV: AREA DE ADMINISTRACION.

Reporte del área – compras nacionales.....	71
Reporte del área – compras internacionales.....	82
Reporte de área de logística – ingreso y salida de mercadería.....	88
Reporte de ventas.....	93

CAPÍTULO V: ÁREA DE RECURSOS HUMANOS.

Reporte de planilla de sueldo mensual - aporte y descuento ley.....	106
El sueldo.....	106
Reporte de planilla – gratificación.....	118
Reporte de planilla – vacaciones.....	123
Reporte de planilla de compensación por tiempo de servicio.....	128

CONCLUSION.....	134
------------------------	------------

RECOMENDACIÓN.....	135
---------------------------	------------

REFERENCIA BIBLIOGRÁFICAS.....	136
---------------------------------------	------------

Índice de Tablas

	Pág.
Tabla 1. Análisis Vertical	14
Tabla 2. Análisis Horizontal.....	16
Tabla 3. Modelo Caja Chica	28
Tabla 4. Caso práctico movimiento Caja Chica.....	29
Tabla 5. Costo de implementación del Proyecto.....	34
Tabla 6. Caso práctico asiento contable de ventas.....	41
Tabla 7. Asiento contable por transferencia de venta en efectivo a CTA. Corriente.....	43
Tabla 8. Caso práctico de Detracción.....	48
Tabla 9. Asiento contable de Detracción.....	49
Tabla 10. Asiento contable por el depósito de detracción a la Cta. Corriente.....	51
Tabla 11. Movimiento de entradas y salidas de efectivo en el Libro Mayor.....	58
Tabla 12. Caso práctico CTA. Por Cobrar a Crédito.....	62
Tabla 13. Asiento contable por la cancelación de venta al crédito.....	63
Tabla 14. Estado de cuenta de un Préstamo.....	67
Tabla 15. Registro Contable por la adquisición de un Préstamo.....	68
Tabla 16. Castigo de las cuentas por cobrar incobrables que fueron provisionadas.	70
Tabla 17. Reporte de registro de Compras.....	80
Tabla 18. Asiento contable de Compras Nacionales.....	81
Tabla 19. Asiento contable de Compras Internacionales.....	87
Tabla 20. Caso práctico de manejo del método PEPS.	92
Tabla 21. Asiento contable de Costo de Venta.....	93
Tabla 22. Reporte de registro de Ventas	104

Tabla 23. Asiento contable de Ventas	105
Tabla 24. Planilla de Remuneración de los Trabajadores.....	116
Tabla 25. Asiento contable Registro de Planilla.....	117
Tabla 26. Caso práctico asiento contable de Planilla con Gratificación	123
Tabla 27. Caso práctico asiento contable de Planilla con Remuneración Vacacional	128
Tabla 28. Caso práctico asiento contable de Planilla con CTS.....	133

Índice de Figuras

	Pág.
Figura 1. Ubicación de la Empresa.....	11
Figura 2. Organigrama de la Empresa.....	18
Figura 4. Dinámica de la Cuenta 16.....	69
Figura 5. Modelo Kardex.....	91

RESUMEN EJECUTIVO

El presente trabajo tiene como objetivo de investigar de cómo diseñar e implementar un sistema para llevar el control más factible y sencillo al momento de realizar los ingresos de Caja Chica, cuya herramienta pueden ser manejada desde una caja que presenta la empresa para así, aumentar la eficiencia y seguridad al momento de ingresar los gastos diarios que se realizan y con más seguridad para la empresa MULTISERVICIOS CAMILYSS E.I.R.L.

Para poder cumplir con este objetivo se deberá tener en cuenta, además, la toma de decisiones, se realizarán investigaciones a los empleados de la empresa MULTISERVICIOS CAMILYSS E.I.R.L. dando como resultado que la implementación de mejora para adquirir un sistema de caja chica que nos ayudaría a reducir el tiempo de ingreso de gastos.