



UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA

La Universidad Católica de Loja

ESCUELA DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORÍA

**“IMPLEMENTACIÓN Y ORGANIZACIÓN CONTABLE FINANCIERA EN LA
UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA SAN PABLO - CHIQUITOS” - BOLIVIA**

INFORME DE INVESTIGACIÓN APLICADO
PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE
INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA.

AUTORA: Mercy Eulalia Quezada Pinzón

DIRECTORA: Mgs. Melania González Torres

CODIRECTORES: P. Arq. Adrián Álvez Real.

Lic. Anna Duerhammer

Ecuador – Bolivia

2009



CERTIFICACIONES

San Ignacio de Velasco, septiembre de 2009

El **P. Arq. Adrián Alvez Real**, Vice Presidente del Directorio de la Universidad Católica Boliviana San Pablo-Chiquitos (UCB-Ch),

En su calidad de CO-DIRECTOR del trabajo de investigación aplicada, realizado por la **Srta. Mercy Eulalia Quezada Pinzón**, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, desde el 16 de Octubre de 2008 hasta el 26 de Septiembre de 2009, ejecutado en el contexto del Convenio Marco de Cooperación Académica y Científica entre la Universidad Técnica Particular de Loja y la Universidad Católica Boliviana San Pablo - Chiquitos.

CERTIFICA:

Que la mencionada profesional en formación, después de un proceso continuo y final de evaluación de su trabajo durante un año en el Proyecto Chiquitos, se encuentra apta para sustentar el informe del mismo y, por nuestra parte, es considerada digna de recibir la máxima calificación que el Tribunal puede otorgar reglamentariamente.

Y para que conste a los efectos oportunos, firmo la presente en San Ignacio de Velasco - Bolivia, a los veintiséis días del mes de Septiembre de dos mil nueve.

P. Arq. Adrián Alvez Real, M.Id.

Vice Presidente del Directorio UCB-Ch



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

Loja, Noviembre de 2009

MGS. MELANIA GONZALEZ TORRES, DOCENTE DE LA ESCUELA DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORIA DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA, en su calidad de Directora del trabajo realizado por la Señorita Mercy Eulalia Quezada Pinzón, en San Ignacio de Velasco - Bolivia,

CERTIFICA:

Que ha dirigido y revisado el trabajo de investigación del presente informe, previo a la obtención del grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoria, el mismo que se titula “**ORGANIZACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL AREA CONTABLE Y FINANCIERA EN LA UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA SAN PABLO - CHIQUITOS**”, autorizando por lo tanto la presentación y sustentación.

f.

Mgs. Melania González Torres

DIRECTORA



DECLARATORIA Y CESIÓN DE DERECHOS

“Yo Mercy Eulalia Quezada Pinzón”, declaro ser autora del presente trabajo y eximo expresamente a la Universidad Técnica Particular de Loja y a sus representantes legales de posibles reclamos o acciones legales.

Adicionalmente declaro conocer y aceptar la disposición del Art. 67 del Estatuto Orgánico de la Universidad Técnica Particular de Loja que en su parte pertinente textualmente dice: “Forman parte del Patrimonio de la Universidad la propiedad intelectual de investigaciones, trabajos científicos o técnicos y tesis de grado que se realicen a través, o con el apoyo financiero, académico o institucional (operativo) de la Universidad”

f.

Mercy Eulalia Quezada Pinzón

CI: 1104264187



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

AUTORÍA

Las ideas, opiniones, y resultados que se exponen en el presente trabajo, son de exclusiva responsabilidad de la autora.



DEDICATORIA

“Aquel que lucha persevera siempre”...

Dedico este trabajo a quienes son pilares, ejemplo, fortaleza e inspiración en mi vida. A Dios; con gratitud al ser que más amo, mi madre Carmita, porque con su amor y sacrificio me entrega su apoyo constantemente, a todos mis hermanos presentes y ausentes, ya que a través de su cariño, distancia me brindan su apoyo tanto moral, espiritual como económicamente siendo ellos parte de este triunfo, y a todos mis amigos por haberme hecho sentir el verdadero valor de la amistad.

Mercy



AGRADECIMIENTO

A Dios, quien con su luz ilumina mi camino por el sendero de la sabiduría, en búsqueda del conocimiento y por darme la fortaleza de seguir surgiendo cada día en todas las cosas que hago.

A la Universidad Técnica Particular de Loja, por permitirme la oportunidad de alcanzar la superación a través de la excelencia educativa en este campo académico, y de manera especial a la Directora de la Escuela de Ciencias Contables y Auditoría, Doctora Lupe Espejo por haberme brindado su confianza y apoyo durante mi estadía en san Ignacio de Velasco – Bolivia.

A Melania González Torres, mi Directora de Tesis, quien con su brillante colaboración facilito el desarrollo del presente proyecto.

Mi sincero agradecimiento a Los directivos, compañeros y amigos de la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos, en particular al P. Arq. Adrián Álvez, y a la Lic. Anna Duerhammer por su incondicional apoyo y confianza depositada en mí.



A mi familia y a todos mis amigos ecuatorianos, quienes colaboraron abierta y positivamente con su apoyo absoluto para la realización de mis aspiraciones y metas.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

CERTIFICACIONES.....	ii
DECLARATORIA Y CESIÓN DE DERECHOS	viv
AUTORÍA.....	v
DEDICATORIA.....	¡Error! Marcador no definido.
AGRADECIMIENTO	¡Error! Marcador no definido.
INTRODUCCIÓN.....	1
OBJETIVOS.....	2
ASPECTOS GENERALES	3
CAPITULO I ANTECEDENTES DE LA UNIVERSIDAD.....	6
1.1 ANTECEDENTES.....	7
1.1.1 Descripción de la Universidad.....	7
1.1.2 Misión de la Universidad	12
1.1.3 Visión de la Universidad.....	12
CAPITULO II PARTE CONTABLE.....	13
2.1 Análisis de la Parte Contable.....	14
2.2 Regularización legal tributaria de la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos (UCB – Ch).....	17
2.2.1 Obtención del número de identificación tributaria (NIT) ..	15
2.2.2 Elaboración de la memoria anual 2008 para presentar al Servicio de Impuestos Nacionales.....	17



2.2.3	Aseguramiento de los empleados a la Caja Nacional de Salud.....	19
2.3	Proceso Contable	21
2.3.1	Inicio de las operaciones /Apertura del área contable y financiera.....	21
2.3.2	Adquisición de un software contable.....	22
2.3.3	Diseño del Plan de cuentas.....	27
2.3.4	Diseño de formatos para registros	32
2.3.5	Componentes de contabilidad.....	35
2.3.6	Organización de archivos.....	37
2.4	Práctica Contable	37
CAPITULO III MODALIDAD A DISTANCIA		41
3.1	Descripción de Modalidad a Distancia	42
3.2	Análisis del inventario – material bibliográfico	43
3.2.1	Actualización del inventario del material bibliográfico	44
3.2.2	Diseño del modelo – tarjetas kardex	45
3.3	Culminación del periodo académico abril – agosto 2009.....	47
3.3.1	Atención a estudiantes y centros	47
3.3.2	Análisis de centros de apoyo y cambios estratégicos de coordinadores	47
3.3.3	Organización y realización de publicidad en los diferentes centros	48
3.3.4	Organización y depuración de información digital y físicamente.....	48
3.3.5	Actividades complementarias.....	50
LOGROS OBTENIDOS		53
CONCLUSIONES.....		55
RECOMENDACIONES		57



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

REFLEXIONES SOBRE EL TRABAJO Y SU IMPACTO.....	60
BIBLIOGRAFÍA.....	62
ANEXOS.....	65



INTRODUCCIÓN

Toda persona natural o jurídica tiene que tomar decisiones en forma oportuna sobre la distribución de sus recursos o la evolución de su patrimonio en un determinado tiempo, para ello requiere contar con la información económica y financiera, y para satisfacer esas necesidades es imprescindible el control interno y registro contable de las transacciones que se efectúen diariamente.

Desde siempre toda persona sea natural o jurídica se han interesado y esforzado para obtener información, y los procedimientos han evolucionado de acuerdo a las características y necesidades del medio, sin embargo en la actualidad el alcance en la tecnología está al servicio de la contabilidad para implementar, reajustar o sofisticar sistemas contables, que proporcionen información económica y financiera con claridad, veracidad y oportunidad deseada, lo cual permite tomar decisiones de diferente índole en forma precisa y oportuna.

Es por ello que, a través de la implementación del sistema contable en la Universidad Católica Boliviana San Pablo - Chiquitos, se pretende empezar a llevar un direccionamiento y un control sobre todas las operaciones financieras que se realizan dentro de cada área y fundamentalmente disponer de la información para la toma de decisiones internamente y externamente, cumplir con las obligaciones tributarias exigidas por la Institución de Impuestos Nacionales según el tipo de Número de Identificación Tributaria (NIT) que se le ha asignado.



OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- Organizar el área contable en la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos, mediante la implementación de la contabilidad, para que se lleve un proceso de control financiero de las operaciones diarias que tiene la universidad.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar un análisis de la situación contable - financiera actual de la Universidad Católica Boliviana San Pablo - Chiquitos, para verificar la necesidad de implementación de la contabilidad.
- Efectuar un estudio, que permita argumentar los requerimientos necesarios para la realización de la contabilidad.
- Seleccionar el modelo organizacional de archivos, de acuerdo a las necesidades del área contable a los componentes que se vayan a llevar en la contabilidad.
- Seleccionar e implementar un software contable que se ajuste a las necesidades de las operaciones financieras que se lleve en cada área de la universidad.
- Resumir mediante la presentación de informes y resultados la situación financiera de la Universidad Católica Boliviana San Pablo - Chiquitos, para la toma de decisiones.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

ASPECTOS GENERALES



DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA

Bolivia, Santa Cruz – San Ignacio de Velasco

El Departamento de Santa Cruz se encuentra ubicado en la región oriental del estado plurinacional de Bolivia, su extensión es de 370.621 km², cuenta con 15 provincias y 56 secciones municipales. Las ciudades más importantes son Santa Cruz de la Sierra (Capital departamental), Montero, San Ignacio de Velasco, Roboré, Puerto Suarez, San José de Chiquitos, Valle grande y Puerto Quijarro. Cuenta con 2.546.881 habitantes, el 50,33% corresponde al sexo masculino y el 49,67% al femenino. La tasa de natalidad es de 28 por cada mil habitantes y la de mortalidad es de 36 muertes de menores de un año de edad por cada mil nacidos vivos. La esperanza de vida es de 68 años de edad (INE, 2008). Este departamento aporta con el 27,67% al PIB del país, esto es 4.581,44 millones de dólares, en el 2008 la tasa de inflación anual alcanzo 6,58%, la población económicamente activa (PEA) es de 1.267.281 habitantes.

La tasa de desempleo es del 5,46%, la de migración es de 21,41%, alfabetización del 84,9%, y el Índice de Desarrollo Humano es del 0,759 (INE, 2008).



FUENTE: Imagen 1 Ciudad San Ignacio de Velasco

ELABORADO POR: La Autora

San Ignacio de Velasco (SIV) está ubicado al Noreste de Santa Cruz de la Sierra - Bolivia, es la capital de la provincia de Velasco del Departamento de Santa Cruz, se encuentra a 500 kilómetros de distancia de la ciudad - capital departamental. Su extensión es de 65.425 km². Esta provincia posee una población de 56.702 habitantes de los cuales el 53,15% es rural, asentado en comunidades y propiedades privadas. La esperanza de vida es de 68,44 años de edad, la tasa de inflación fue del 6,58% en el 2008. La PEA se halla en los 28.214 habitantes.

La tasa de desempleo es del 5,17%, migración 16,59%, alfabetización es del 74,7% y el índice de desarrollo humano (IDH) es del 0,638 (INE, 2008).



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

CAPITULO I

ANTECEDENTES DE LA UNIVERSIDAD



1.1 ANTECEDENTES

1.1.1 Descripción de la Universidad



FUENTE: Imagen 2 Universidad Católica Boliviana – Chiquitos (UCB – Ch).

ELABORADO POR: La Autora

La Universidad Católica Boliviana – Chiquitos (UCB – Ch), en San Ignacio de Velasco ciudad principal de la Chiquitania (Departamento de Santa Cruz – Bolivia), promovida por la Diócesis, hace once años, tiene un convenio desde 1995 con su homónima nacional de la Universidad Católica Boliviana San Pablo (UCB) de la que adquiere cobertura académica, a fin de impulsar el desarrollo de la región a través de la formación y profesionalización de los jóvenes, como también desde hace 6 años mantiene otro convenio de cooperación estratégica con la Universidad Técnica Particular de Loja (UTPL) - Ecuador, y gracias a dicho convenio ha logrado generar un entorno virtual de aprendizaje, a través de una Aula Virtual conectada en forma permanente por satélite a la red de centros asociados de la UTPL. Sin embargo la UCB – Ch es



autónoma en su administración y gestión ya que está dirigida y administrada por la Comunidad de Misioneras y Misioneros Identes.

La Universidad inicio sus actividades con la apertura de su área:

TELEMÁTICA. Nace en abril del 2004 y se pone en marcha a partir de junio del mismo año con el objetivo de desarrollar soluciones tecnológicas basadas 100% en tecnologías de Internet, lo que permite el acceso hacia las aplicaciones desde cualquier punto, de distintos dispositivos sin límites de horario, permitiendo a las empresas de cualquier tamaño y categoría de negocios estar en frente de su mercado objetivo y con mayor eficacia que los sistemas tradicionales de marketing y ventas, además también inicio dictando cursos básicos de operadores en computadoras a la población donde cada vez mas esto fue creciendo, y actualmente ofrece los servicio de:

- Asesoramiento e instalación de Redes LAN, WAN y sistemas informáticos.
- Operador de Computadoras.
- Técnico Superior Diseño Gráfico.
- Técnico en Mantenimiento y Reparación de Computadoras.
- Ventas de insumos para computación.
- Diseño y gestión de páginas Web y Portales.
- Servidor de internet para San Ignacio de Velasco.

Se siguen realizando estudios y se implementa el área de:

AGROINDUSTRIAS. Surge como un Centro de Investigación, Transferencia de Tecnología, Extensión y Servicios, que inicia operando



desde octubre del 2006, convirtiéndose en una unidad productiva que tiene como propósito promover, fortalecer y coordinar el vínculo con el sector productivo aprovechando los recursos agropecuarios de la zona, dándoles un valor agregado, generando procesos de innovación dentro de las cadenas productivas, a través del desarrollo de la investigación y extensión agropecuaria contribuyendo con ello al progreso sostenible de la región y el país.

Ofrece al mercado tres líneas de productos:

- Cárnica (hamburguesas y pollos ahumados).
- Láctea (yogur y refresco lácteo).
- Frutas (refresco frutal).

Además tiene por objetivo apoyar a la agroindustria en la optimización de sus procesos, a través de metodologías, cursos, y servicios de consultoría en:

- Aseguramiento de la calidad, Buenas Prácticas de Manufactura control de calidad.
- Desarrollo y mejoramiento de productos.
- Gestión de cadenas productivas o cadenas de valor.

Es muy importante mencionar que este Centro actualmente está en análisis a cargo de una tesista de la carrera de agroindustrias, con la finalidad de buscar darle otro enfoque a más de la elaboración de sus productos.

Y posteriormente se abre el área de:



MODALIDAD A DISTANCIA, en convenio estratégico con la Universidad Técnica Particular de Loja – Ecuador (UTPL), empieza a operar en Octubre del año 2007, a través de un modelo de cooperación Sur – Sur con el sistema de “Educación a Distancia”, que se caracteriza por una enseñanza-aprendizaje en la que el profesor y los alumnos se encuentran separados físicamente, y por lo tanto, se apoyan en materiales impresos, medios de comunicación y nuevas tecnologías para el intercambio educativo, además este sistema busca superar las barreras de espacio y tiempo, para lograr la formación y profesionalización de quienes por diversas razones no pueden acceder a estudios universitarios presenciales logrando de esta manera satisfacer necesidades de servicios universitarios - educativos en zonas periféricas y poco desarrolladas en la región chiquitana. Se sigue en todo el modelo UTPL: calendario, material bibliográfico, sistema de evaluación, pensum, etc.

Esta modalidad como su razón de ser es educación actualmente cuenta con la oferta de 3 carreras universitarias a nivel de ingeniería que son:

- Gestión Ambiental
- Hotelería y Turismo; e,
- Informática

Funciona a los efectos prácticos como un centro internacional más de la UTPL, pero a la vez tiene que funcionar como Sede Central que es San Ignacio de Velasco (SIV) para todos los siete Centros de Apoyo que tiene la UCB-Ch alrededor de la región chiquitana bajo las gestiones de un coordinador/a.

- Concepción.
- Puerto Suárez.



- San Javier.
- San José.
- San Miguel.
- San Ramón.
- Roboré.

SAN MIGUELITO. A 22.5 Km. desde San Ignacio de Velasco, vía Santa Cruz, se encuentra ubicado el área más extensa de trabajo de la Universidad de aproximadamente 5000 ha. San Miguelito Se fundó en el año de 1963 por el Vicariato Apostólico, con el apoyo de voluntarios austriacos, con el objetivo de formar jóvenes del área rural de la provincia Velasco¹.

La Propiedad de San Miguelito es un entorno en donde se desarrollan proyectos de investigación y desarrollo dentro del contexto del Proyecto Chiquitos, en donde hasta el momento han trabajado tesis responsables de las escuelas de Turismo, Gestión Ambiental, Arquitectura, Agroindustrias, Agropecuaria y Etnobotánica.

Cuenta con un Colegio Agropecuario, el mismo que empezó a funcionar en el año de 1989, donde durante sus inicios fue un centro de capacitación agropecuario y escuela para las comunidades aledañas. Actualmente tiene un internado que puede llegar a albergar en condiciones normales hasta 110 estudiantes. Estudian el bachillerato jóvenes provenientes, en su mayoría, de las comunidades rurales de la región: San Javierito, San Juancito, San Josema, El Carmen, San Antoñito.

1 Tesis: Bases para la creación de la Escuela de Hotelería y Turismo de la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos (UCB-Ch), VITE Michael.



En el año 2007 se implementó una nueva modalidad de educación-capacitación para el trabajo, complementaria a la formación de los jóvenes en las aulas. Es una actividad teórica-práctica que, actualmente, tiene 6 talleres, distribuidos de la siguiente manera:

- Taller de Agro ecología
- Taller de Agroindustrias
- Taller de Construcciones
- Taller de Pecuaria
- Taller de Ecoturismo
- Taller de Etnobotánica

1.1.2 Misión de la Universidad

“Brindar educación, formación, capacitación con calidad a través de la gestión productiva del conocimiento, la investigación y el trabajo en equipo para servir mejor a la sociedad”.

1.1.3 Visión de la Universidad

La UCB-Ch tiene la visión del desarrollo pujante de la hermosa Región Chiquitana, con la fuerza espiritual de sus comunidades, de sus familias y el trabajo tesonero de sus gentes, desde una concepción genética del ser humano, hijo de Dios, abierto al infinito, con una capacidad para lograr lo que se propone, aún a costa de su vida.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

CAPITULO II

PARTE CONTABLE



2.1 Análisis de la parte contable

La universidad ya cuenta con tres La universidad ya cuenta con tres áreas y otras en formación, donde luego de un análisis se observó que todos los procesos financieros diarios no tienen un control verídico de todas las transacciones que se realizaba, puesto que estas se llevan en una forma manual, un poco desorganizada, existen registros de control solo para ciertas actividades, se tenía un programa contable no apto para llevar 100% registros contables, se tiene un Número de Identificación Tributaria (NIT), que exige ya el cumplimiento de registros contables, no se tiene asegurados a los empleados, no existe una persona capacitada para llevar contabilidad, no se tiene un departamento administrativo – financiero.

Pero a pesar de ello se realizaba esfuerzos por tener informes contables a base de documentos y comprobantes proporcionados, que lógicamente no cumplían con los estándares usuales; para esto se usaba un sistema de software llamado Quicken (Programa de administración de ingresos y gastos), el mismo que permitía realizar solo operaciones básicas para determinar ingresos y egresos, sin llevar un plan de cuentas bien establecido.



Además también se observó que no existía un archivo de información físicamente de forma adecuada, donde se lleven individual y más que todo organizado toda la información que se tenía, sino que a veces en una misma carpeta o sobres se mezclaba de todo, generando esto inconveniente para poder encontrar algún archivo de forma rápida y precisa.

2.2 Regularización legal tributaria de la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos (UCB – Ch).

2.2.1 Obtención del número de identificación tributaria (NIT)

Durante un proceso de trámites legales, el 23 de octubre del 2008 el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), emite a la Universidad el Número de Identidad Tributaria (NIT), que nace con la siguiente denominación “ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR-MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES-CHIQUITOS”, constituyéndose como una Asociación sin fines de lucro con personería jurídica reconocida mediante Resolución Prefectural RAP N° 198/02, con NIT: 160054021, con sede en la ciudad de La Paz extendiéndose sus actividades en San Ignacio de Velasco, del Departamento de Santa Cruz.

La universidad al estar sujeta a este tipo de NIT tiene:

Obligaciones:



- Realizar las declaraciones mensuales del Impuesto a las Transacciones (IT), Impuesto sobre las Utilidades de las empresas (IUE) mensual, a través de los formularios # 410 y 570.
Ver Anexo # 1.

- Realizar las declaraciones anuales del Impuesto a las Utilidades de la Empresas (IUE) a través del formulario # 500.
Ver Anexo # 2.

- Presentación de la memoria anual mediante el formulario # 605.
Ver Anexo # 3.

Exoneraciones:

- En el caso de Educación, no se paga el Impuesto a las transacciones (IT).

- Se puede tramitar para que se anule las declaraciones anuales del Impuesto a las Utilidades de la Empresas (IUE), bajo el siguiente enunciado establecido en la Ley 843 del Servicio de Impuestos Nacionales (SIN). Las utilidades obtenidas por las asociaciones, fundaciones o instituciones no lucrativas autorizadas legalmente, tales como: religiosas, de caridad, beneficencia, asistencia social, educativas, culturales, científicas, ecológicas, artísticas, deportivas, políticas, profesionales, sindicales o gremiales. Esta franquicia procederá siempre que, por disposición expresa de sus estatutos, la totalidad de los ingresos y el patrimonio de las mencionadas



instituciones se destinen exclusivamente a los fines enumerados, que en ningún caso se distribuyan directa o indirectamente entre sus asociados y que, en caso de liquidación, su patrimonio se distribuya entre entidades de igual objeto o se done a instituciones públicas².

2.2.2 Elaboración de la memoria anual 2008 para presentar al Servicio de Impuestos Nacionales.

Como en octubre de 2008 la Universidad Católica Boliviana San Pablo Chiquitos, mediante tramites tributarios adquiere su Número de Identificación Tributaria (NIT) sin fines de lucro, el mismo que le da legalidad a la Universidad y a la vez tiene la obligación de llevar registros contables de acuerdo a las leyes establecidas por el servicio de impuestos nacionales.

Por ello la presente memoria anual del año 2008, fue elaborada bajo este modelo tributario sujeta a las leyes, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), Normas Contables (NC), emitidas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) del Colegio de Auditores de Bolivia.

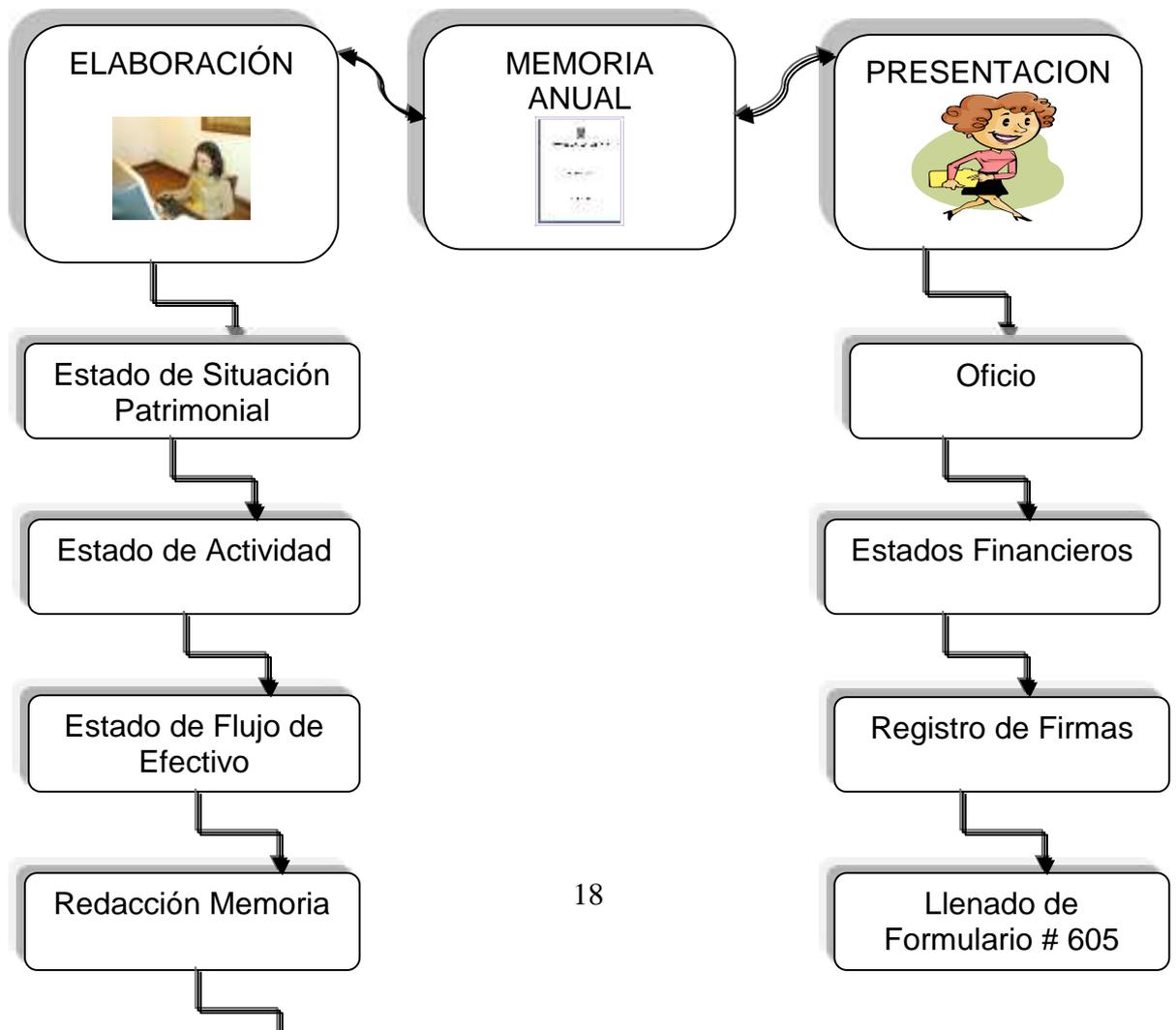
Fue asesorada por un Auditor autorizado de la localidad, Lic. Arturo Salazar Orias, Reg.: 2575 con matrícula 9805, puesto que se requería de

² Ley 843 del “Servicio de Impuestos Nacionales”(SIN) Art. 49



las firmas legales para que la misma pueda ser presentada en la institución del “Servicio de Impuestos Nacionales”

Para su elaboración y presentación se debió preparar lo siguiente:





FUENTE: Elaboración Memoria Anual

ELABORADO POR: La Autora

Ver Anexo # 4

2.2.3 Aseguramiento de los empleados a la Caja Nacional de Salud

Mediante trámites la Universidad ya cuenta con el proceso de legalización al Seguro Social Obligatorio de sus empleados en la Administradora de fondos de pensiones (AFP) teniendo en cuenta que debe cumplir con lo siguiente:

Obligaciones del Empleador

- Registrarse en una Administradora de fondos de pensiones (AFP).
- Verificar que todos sus dependientes estén afiliados al Seguro Social Obligatorio de largo plazo.
- Actuar como agente de retención del 12.21 % del total ganado de sus dependientes.

Dividido de la siguiente manera:



10% Aporte para Jubilación

1,71% Prima por Riesgo Común

0,5% Comisión AFP

- Pagar el equivalente al 1.71 % del total ganado del afiliado para la prima de riesgo profesional hasta que tenga sesenta y cinco años.
- Pagar el equivalente al 2 % del total ganado del afiliado como aporte patronal para el fondo de vivienda.
- Pagar las contribuciones anteriormente mencionadas como máximo hasta el último día hábil del mes siguiente al que se devengan los salarios.

Derechos del afiliado

- Recibir una pensión de Jubilación en función al ahorro realizado por el trabajador.
- Reconocimiento de Gastos Funerarios y pensiones para los herederos en caso de fallecimiento del afiliado.
- Recibir una pensión de invalidez por enfermedad o accidente que provoquen un daño irreversible y permanente.



- Recibir Estados de Cuenta con los saldos en su Cuenta Individual distribuidos periódicamente.
- Asesoramiento permanente mediante conferencias y atención en nuestras oficinas en temas relacionados al sistema de pensiones.

Y el pago se lo debe realizar mediante el llenado de los siguientes formularios:

- Formulario de Registro – Seguro Social Obligatorio.
- Formulario de pago de contribuyentes – Seguro Social Obligatorio y Aportes para Vivienda.

Ver Anexo # 5

2.3 Proceso Contable

2.3.1 Inicio de las operaciones /Apertura del área contable y financiera.



FUENTE: Imagen 3 Oficina de contabilidad



ELABORADO POR: La Autora

Indudablemente frente a la situación presentada y mencionada en el punto anterior y en vista de la necesidad de llevar un mejor control, se ha dado un salto importante y se procede a abrir el área contable; su objetivo primordial es llevar el control financiero de cada una de las operaciones prácticas que se realiza en cada una de las áreas de la Universidad, como vemos se cuenta con un espacio físico en donde se adecuo los implementos necesarios para el funcionamiento de la oficina de contabilidad.

2.3.2 Adquisición de un software contable



FUENTE: Imagen 4 Presentación Monica

ELABORADO POR: La Autora



Como se menciono anteriormente las operaciones de las diferentes áreas se las realizaba de una forma manual con registros sencillos, y otras en el Quicken (Programa de administración de ingresos y gastos); debido a ello y de acuerdo a la necesidad que tiene la Universidad, se procedió a seleccionar y adquirir un Software Contable “**MONICA**”, el mismo que se ajusta a los requerimientos operacionales que se tiene dentro de la Institución en sus diferentes aéreas, permitiendo de esta manera llevar de una forma automatizada todos los procesos contables.

Descripción del programa



FUENTE: Imagen 5 Módulos del programa monica

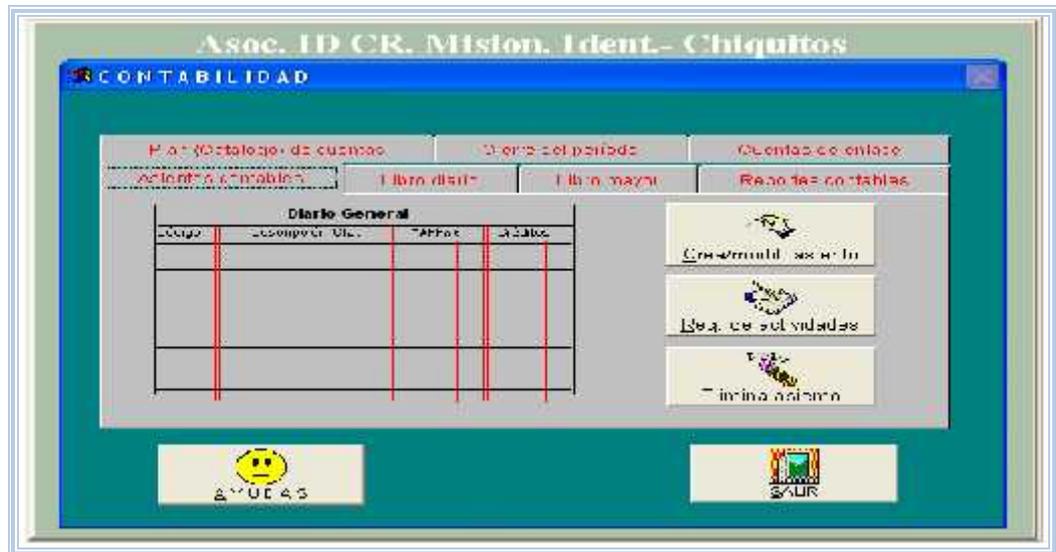


ELABORADO POR: La Autora

Consta de nueve módulos que son:

-  Facturas
-  Cuentas por cobrar
-  Contabilidad
-  Cuentas por pagar
-  Inventario
-  Cuentas corrientes
-  Estimado
-  Guía de remisión
-  Clientes – Proveedores

De los cuales actualmente se inicio utilizando el modulo de contabilidad y el de clientes - proveedores, ya que las operaciones que se realiza en cada área de la universidad solamente se requieren por el momento de los dos módulos, los mismos que permiten llevar ordenadamente las cuentas, mediante un monitoreo constante, y a la vez saber cuál es la situación económica dentro de cada una de ellas, buscando alternativas que le permitan ahorrar en costos y/o gastos, para generar mejores rendimientos.



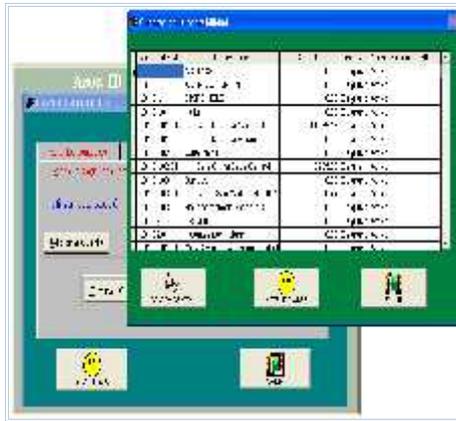
FUENTE: Imagen 6 Componentes del modulo de contabilidad

ELABORADO POR: La Autora

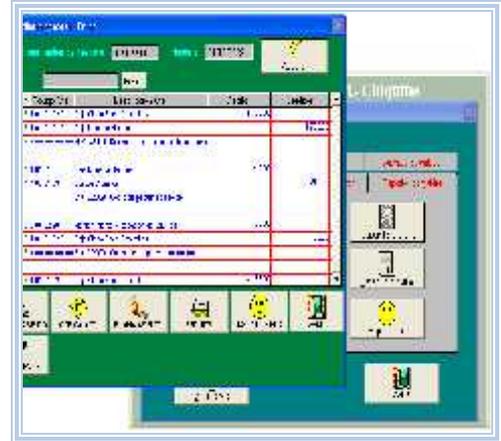
El modulo de contabilidad dispone de los siguientes componentes:

- 📁 Plan (Catalogo) de cuentas.
- 📁 Asientos contables.
- 📁 Libro diario.
- 📁 Libro mayor.
- 📁 Cuentas de enlace.
- 📁 Cierre del periodo
- 📁 Reportes contables.

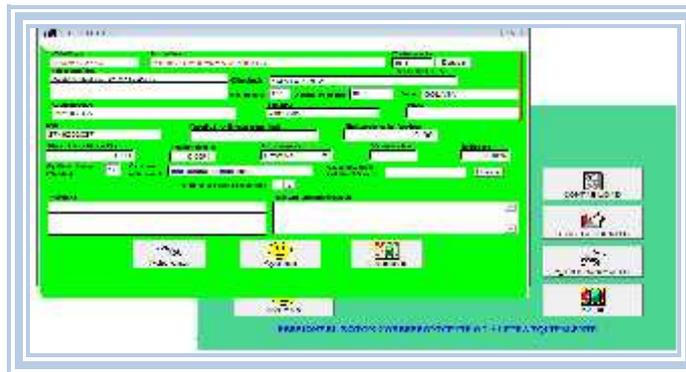
De los cuales el plan de cuentas y los asientos contables, sus datos deben ser digitados, para que luego se generen automáticamente el libro diario, libro mayor, reportes contables y al final de año realizar el cierre del periodo.



FUENTE: Imagen 7 Plan de cuentas
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Imagen 8 Asientos contables
ELABORADO: La Autora



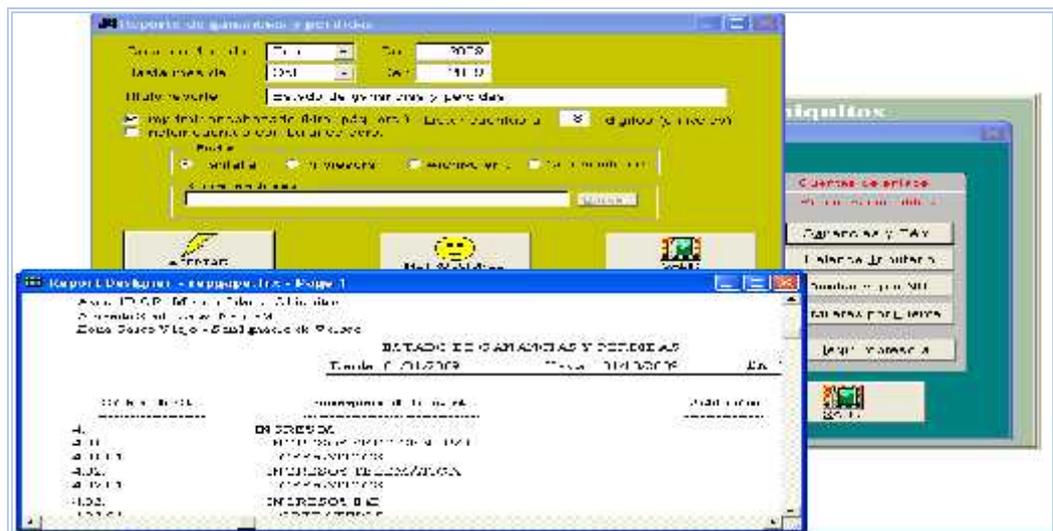
FUENTE: Imagen 9 Clientes - Proveedores
ELABORADO POR: La Autora

Disponiendo ya del ingreso de datos en cada uno de los componentes mencionados en las imágenes se puede ya en cualquier momento obtener reportes.

Obtención de informes y resultados



Como se puede evidenciar de cada proceso que se realice se va ingresando los datos en el programa a la fecha que se le configure, e incluso se puede modificar lo que erróneamente fuere digitado



FUENTE: Imagen 10 Reportes de resultados

ELABORADO POR: La Autora

Luego del ingreso de datos automáticamente se puede obtener informes de todos los rubros contables que se esté utilizando y se necesite en el momento preciso, ya sea del plan de cuentas, asientos contables, libro diario, libro mayor, estados financieros, clientes etc, y con ello se podrá analizar los resultados que se están generando en cada una de las áreas para la respectiva toma de decisiones.

2.3.3 Diseño del Plan de cuentas.



Este se lo elaboró en base a las tres áreas que tiene la universidad es decir que dentro de la Contabilidad General se dividió a través de códigos a cada una de ellas, puesto que se necesita llevar un control financiero de los movimientos que se realizan diariamente.

El plan de cuentas para la Universidad queda estructurado de la siguiente manera:

Como cuentas generales para las tres áreas están:

1. **ACTIVOS.**
2. **PASIVOS.**
3. **PATRIMONIO.**

Para efectos de la presente investigación se realizara la descripción de las cuentas que son específicas para la implementación de la contabilidad de la Universidad Católica Boliviana San Pablo-Chiquitos.

Tanto para el registro de ingresos como gastos se clasifico de la siguiente manera.

4. **INGRESOS.**
- 4.01 **INGRESOS SEDE CENTRAL.**

Dentro de esta cuenta serán registrados todos los ingresos que se obtengan por:

- **Venta de poleras.**

- 4.02 **INGRESOS TELEMÁTICA.**



Se registrarán todos los ingresos que se generen por:

- Servicio de Internet
- Servicio de Mantenimiento
- Cursos Abiertos
- Alquiler de Salas
- Otros Ingresos

4.03 INGRESOS EDUCACIÓN A DISTANCIA.

Se detallarán los ingresos que se perciban por:

- Matrículas Unidades Académicas
- Otros ingresos

4.04 INGRESOS AGROINDUSTRIAS.

Se especificarán los ingresos que se reciban por:

- Venta Productos San Miguelito
- Servicio de Carne
- Otros



5. GASTOS.

5.01 GASTOS SEDE CENTRAL.

Se registrarán todos los gastos que se produzcan por:

Administrativos

- Sueldos y Salarios
- Honorarios Profesionales
- Servicios Básicos
- Suministros de Oficina
- Correspondencia y Envíos
- Materiales de Aseo y Limpieza
- Viáticos y Subsistencias
- Transporte y Movilización
- Alimentos y Bebidas
- Materiales Varios
- Otros

Se recalca que los gastos administrativos son los mismos para las tres áreas que se están detallando.

5.02 GASTOS TELEMÁTICA.

Los gastos operativos que se producen en esta área son:

- Servicios Internet
- Fotocopias Cursos Abiertos
- Materiales Instalaciones Internet



5.03 GASTOS EDUCACIÓN A DISTANCIA.

Los gastos que se realizan para operar en esta área son:

- Material Bibliográfico
- Transporte. Material Bibliográfico
- Becas para el personal
- Becas de Apoyo Estudiantil Educación a Distancia.
- otros

5.04 GASTOS AGROINDUSTRIAS.

Los gastos operativos que se efectúan en agroindustrias son:

- Compra de insumos para transformación de productos
- Otros.

5.05 GASTOS TESISISTAS.

Los gastos que se tiene en la Universidad por disponer de la presencia de tesisistas son:

- Alimentación
- Salud
- Viáticos y subsistencias.
- Servicios básicos
- Otros



Y por último como cuentas generales finales para las tres áreas están:

- 5.06 GASTOS CUENTAS INCOBRABLES.
- 5.07 OTROS GASTOS.
- 5.08 GASTOS DE DEPRECIACIONES.
- 5.09 GASTOS IMPOSITIVOS O TRIBUTARIOS.
- 5.10 GASTOS BANCARIOS.
- 5.11 CORRECCIONES MONETARIAS.
- 5.12 AJUSTES DE INVENTARIOS.

2.3.4 Diseño de formatos para registros

Para llevar a cabo este procedimiento se tuvo que cumplir con los requerimientos que no existían desde años atrás, los mismos que fueron detallados en el análisis de la parte contable; de los registros que se tiene se diseño algunos que faltaban para cada área, con el fin de llevar un control más exigente y posteriormente también estos se conviertan en respaldos a más de las facturas y recibos para efectuar correctamente los respectivos registros contables.

A continuación se detalla todos los registros disponibles y necesarios para cada una de las áreas:



SEDE CENTRAL

- PROCESO CONTABLE:

- ❖ Comprobante de ingresos e egresos.
- ❖ Comprobante de Caja.
- ❖ Comprobante de Caja Chica.
- ❖ Comprobante de copias.
- ❖ Cuadro de declaración de impuestos.
- ❖ Planilla de Empleados.
- ❖ Registro de Asistencia.

Ver Anexo # 6

TELEMÁTICA

PROCESOS INTERNOS

- COMPRAS

- ✓ Solicitud de compras

Ver ANEXO # 7

- SERVICIO INTERNET

- ✓ Solicitud llenada por el cliente.

Ver ANEXO # 8



- CONTROL TRABAJO

- ✓ Comprobante de copias.
- ✓ Orden trabajo interno.
- ✓ Orden de trabajo externo.
- ✓ Informe económico servicio de internet.

Ver ANEXO # 9

AGROINDUSTRIAS

- ✓ Comprobante de Caja Chica.
- ✓ Comprobante de copias.
- ✓ Formato informe de caja Chica.

Ver ANEXO # 10

MODALIDAD A DISTANCIA

- ✓ Comprobantes de caja chica.
- ✓ Comprobante de copias.
- ✓ Formato informe de caja chica.

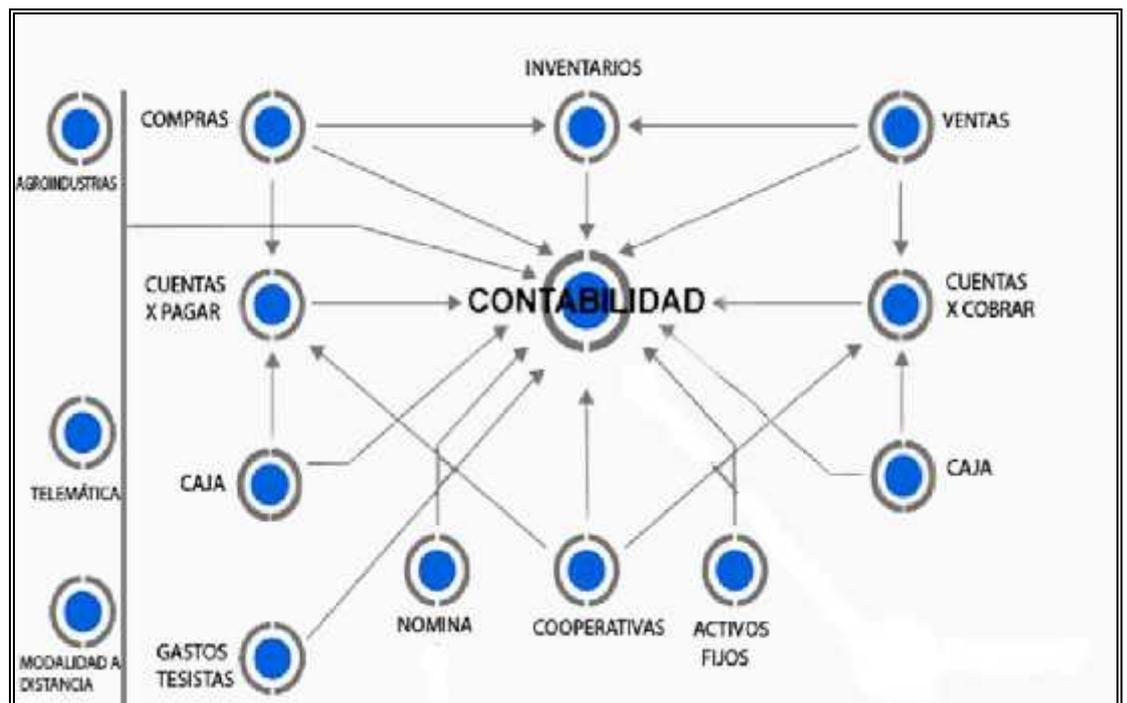
Ver ANEXO # 11



2.3.5 Componentes de contabilidad

Mediante el presente gráfico se indica los rubros que llevamos en el proceso contable y se da inicio de la contabilidad con la apertura del Estado de situación inicial.

Ver Anexo # 12



FUENTE: Componentes de Contabilidad

ELABORADO POR: La Autora

Como se puede evidenciar la contabilidad que se llevara en la Universidad maneja los rubros de:



Caja: A más de ser un activo es todo el dinero en efectivo que la Universidad recibe por las ventas que genere diariamente.

Cooperativas: Donde hay dinero que la Universidad deposita en sus respectivas cuentas bancarias.

Cuentas por cobrar: Son todas las deudas que los clientes tiene con la universidad ya sea por el servicio de internet, matrículas, venta de productos lácteos etc.

Inventarios: Se refiere a las materias primas, productos en proceso y productos terminados o mercancías para la venta, especialmente en agroindustrias, aunque este rubro no se lo utilizará mucho porque los movimientos son bastante pequeños.

Activos Fijos: Bienes de propiedad de la Universidad dedicados a la producción y distribución de los productos o servicios ofertados. Adquiridos por un considerable tiempo y sin el propósito de venderlos.

Cuentas por pagar: Serán todas las deudas que tenga la universidad ya sea con sus proveedores o instituciones por la adquisición de bienes o servicios o falta de pago de impuestos.

Compras: Se refiere a los bienes o servicios que adquiera la Universidad.

Ventas: Son todos los productos y servicios que ofrece la institución a la comunidad en sus diferentes áreas telemática, modalidad a distancia, agroindustrias.



Gastos Tesistas: Se refiere a todos los componentes necesarios para mantener la presencia de tesistas como: alimentación salud, servicios básicos etc.

Nómina: Es el registro donde se digita todos los datos de los empleados convirtiendo como la planilla de pago de sueldos.

2.3.6 Organización de archivos

Para poder distinguir de manera clara y precisa la información que se tiene dentro del área contable se realizó la distinción de carpetas con sus respectivos nombres y archivos.

Con esto se busca crear una eficiencia de trabajo sobre todo en la búsqueda de información, logrando con ello que los archivos se entiendan por si solos.

En el presente archivo físicamente se ubico todos los rubros que se están manejando en la contabilidad de cada una de las áreas.

Físicamente



Digitalmente



- 1.- Inventarios
- 2.- Impuestos
- 3.- Estados Financieros
- 4.- Respaldo Programa...
- 5.- Informe Memoria A...



2.4 Práctica Contable

Enero 1: La Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos inicia su operaciones con los siguientes valores:

Mostrar asiento contable nro. 100000000

Fecha: 01/01/2009 Referencia: P/R apertura de la institución Comprobante Nro.

Fuente: ACTIVO

Código Cta.	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
1.01.01.01.01	Caja Moneda Nacional	2,000.00		
1.01.01.02.01	Caja Chica Sede Central bs.	200.00		
1.01.01.03.01	Cuop. San Martín	10,000.00		
1.02.02.01	Terranos	7,000.00		
1.02.02.04	Muebles y Enseres	4,000.00		
1.02.02.08	Equipo de Computación	5,000.00		
1.02.02.14	Equipos de telecomunicación	2,000.00		
1.02.02.16	Permanentes	1,000.00		
3.01.01	Fondo Social		31,200.00	

IMPRESOR ASIENTO SIGUIENTE ASIENTO ASIENTO ANTERIOR

31,200.00 31,200.00

SALIR

Enero 4: El 4 de enero se compra suministros de oficina según recibo No.838

Mostrar asiento contable nro. 100000001

Fecha: 04/01/2009 Referencia: Compra suministros de Oficina Comprobante Nro. 838

Fuente: GASTOS

Código Cta.	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
5.01.02.14	Suministros de Oficina	27.61		
2.01.05.06.01	Retención I.U.L.		1.38	
2.01.05.06.02	Retención IT		0.03	
1.01.01.02.01	Caja Chica Sede Central bs.		25.48	

IMPRESOR ASIENTO SIGUIENTE ASIENTO ASIENTO ANTERIOR

27.61 27.61

SALIR



Enero 11: Se cobra el servicio de internet al Sr. Patricio Bermeo por una valor de 80bs, según recibo 00734.

Mostrar asiento contable nro. 100000003

Fecha: 11/01/2009 Referencia: Se cobra servicio de internet al Sr. Patricio Bermeo Comprobante Nro. 000734

Cuenta: 4002.01.01

Código Cta	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
1.01.01.01.01	Caja Moneda Nacional	80.00		
4.02.01.01	Servicio de Internet		80.00	

IMPRESIÓN ASIENTO SIGUIENTE ASIENTO ASIENTO ANTERIOR SALIR

Enero 17: Se vende 4 productos lácteos a un valor de 5bs cada uno, según recibo No. 00084

Mostrar asiento contable nro. 100000003

Fecha: 17/01/2009 Referencia: PV B Venta de yogurth Comprobante Nro. 00074

Cuenta: 4002.01.01

Código Cta	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
1.01.01.01.01	Caja Moneda Nacional	20.00		
4.04.01.01	Venta Productos San Miguel		20.00	

IMPRESIÓN ASIENTO SIGUIENTE ASIENTO ASIENTO ANTERIOR SALIR



Enero 29: Se cobra el valor de 800 bs. por concepto de matrícula a la Srta. Daniela Soraya Riofrío, según comprobante. No. 00095

Mostrar asiento contable nro. 100000001

Fecha: 29/01/2009 Referencia: Se cobra el valor de matrícula a la Srta. Daniela Riofrío Comprobante Nro. 00095

Fuente: INGRESOS

Código Cta.	Descripción cuenta	Debitos	Creditos	Comentario
1 01 01 03 01	Caja San Martín	800.00		
4 10 01 01	Matrículas Unidades Académ.		800.00	

IMPRESOR ASIENTO 800.00 800.00 SALIR

SIGUIENTE ASIENTO

ASIENTO ANTERIOR

Enero 29: Se paga el valor de 150 bs por concepto de atención médica a la Srta. Karina Banegas según factura No. 002345

Mostrar asiento contable nro. 100000005

Fecha: 29/01/2009 Referencia: Pago atención médica a la Srta. Karina Banegas Comprobante Nro. 002345

Fuente: GASTOS

Código Cta.	Descripción cuenta	Debitos	Creditos	Comentario
5.05.02	Salud tesis stas	150.00		
1 31 01 02 01	Caja Unidad Serbis Controladas		150.00	

IMPRESOR ASIENTO 150.00 150.00 SALIR

SIGUIENTE ASIENTO

ASIENTO ANTERIOR



Enero 30: Pago de servicios Básicos por un valor de Agua potable 40.00 bs, Luz eléctrica 100 bs, Teléfono 200bs. Según factura No. 004536.

Mostrar asiento contable nro. 10000006

Fecha: 30/01/2009 Referencia: Pago de servicios básicos del mes de enero Comprobante Nro. 004536

Cuenta: GASTOS

Código Cta.	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
5.01.02.12.01	Agua Potable	40.00		
5.01.02.12.02	Luz eléctrica	100.00		
5.01.02.12.03	Teléfono	200.00		
1.01.01.02.01	Caja Chica Cédula Central bs.		340.00	
		340.00	340.00	

IMPRIMIR ASIENTO Siguiente ASIENTO ASIENTO ANTERIOR

Enero 31: Pago de sueldos y salarios correspondientes al mes de enero según planilla de pagos.

Mostrar asiento contable nro. 10000007

Fecha: 31/01/2009 Referencia: Pago de sueldos y Salarios del mes de enero Comprobante Nro. ---

Cuenta: GASTOS

Código Cta.	Descripción cuenta	Débitos	Créditos	Comentario
5.01.02.01	Sueldos y Salarios	500.00		
2.01.01.04.01	Aparta Laboral por Pagar (A)	93.70		
2.01.01.04.01	Aparta Laboral por Pagar (B)		75.00	
2.01.01.04.04	Reserva Patronal (1.71%)		10.28	
2.01.01.04.04	Provisión (2%)		12.00	
1.01.01.01.01	Caja Moneda Nacional		596.25	
		596.70	596.25	

IMPRIMIR ASIENTO Siguiente ASIENTO ASIENTO ANTERIOR



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

CAPITULO III

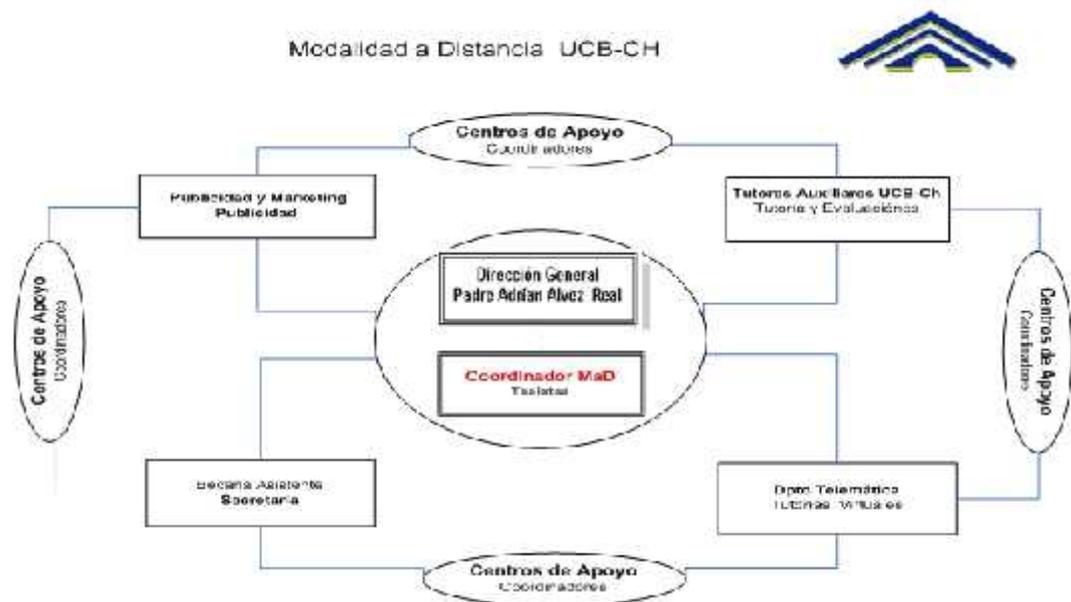
MODALIDAD A DISTANCIA



3.1 Descripción de Modalidad a Distancia

Trabajar en un sistema de Estudios de Educación Superior y a Distancia en una región con carencias de recursos tecnológicos e insuficiente nivel de conocimiento, es un reto que la Universidad Católica Boliviana San Pablo Chiquitos (UCB-Ch) se ha propuesto, generando grandes oportunidades de formación profesional y aportando al desarrollo de esta región chiquitana que tanto lo necesita.

Para tener una visión clara de lo que conforma el área de Modalidad a Distancia y cuál es su respectiva organización es muy importante conocer el organigrama, donde se puede observar el grado de autoridad y responsabilidad que tiene tanto el director como el coordinador.



FUENTE: Organigrama de la Modalidad a Distancia de la UCB-CH ³

ELABORADO POR: La Autora

³ Laura Cecilia Andrade, Tesis, Gestión, administración y plan de mejoramiento de la Modalidad de Educación a Distancia en la Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos, UTPL, Loja, 2009.



A más de conocer el organigrama, en esta área se requiere de una constante evolución y exige a los directivos y las personas que están al frente, (tesistas) una definición clara de líneas de acción y decisiones estratégicas que permitan lograr el crecimiento de dicha área.

Dentro de los procesos de Modalidad a Distancia se realizó lo detallado posteriormente en los diferentes ítems.

3.2 Análisis del inventario - material bibliográfico.

Luego de realizar un estudio referente al material bibliográfico almacenado en stock, y los pedidos que se han realizado desde que se empezó a operar en modalidad a distancia, se concluyó que:

- Existe un procedimiento poco claro para actualizar periódicamente el inventario.
- No hay facturas de todo el material que se recibió desde Loja.
- Existe varios archivos repetidos de registros del material bibliográfico.
- No se posee estantes para organizar el material bibliográfico.

Entonces todos estos inconvenientes generaban que se presente informes desactualizados y no verídicos de lo que realmente se había recibo y de lo que se tenía almacenado.



3.2.1 Actualización del inventario del material bibliográfico.

Lo primero que se hizo para dar solución a lo presentado fue una actualización de todo el material bibliográfico recibido y entregado durante todos los periodos académicos, para poder cumplir con esto se requirió de la siguiente información:

- Archivos que respalden pedidos a Loja.
- Facturas recibidas digital y físicamente.
- Registró de salidas correspondientes a cada periodo académico a los estudiantes.
- Solicitud de un archivo a Loja donde se detalle todo el material enviado a Bolivia.
- Conteo físicamente del material bibliográfico.

Con toda esta información disponible se procedió a efectuar su respectivo análisis y por ende se logro la actualización real del inventario.

Luego de lo realizado es muy importante mencionar que para mantener este inventario actualizado se requiere de un sistema de control que permita llevar registros del movimiento tanto de entradas como de salidas del material bibliográfico, es por ello que se realiza el diseño del siguiente sistema.



3.2.2 Diseño del modelo – tarjetas kardex



Control de Inventario de la UCB-Ch

UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA SAN PABLO - CHIQUITOS									
VINCULO DE EDUCACIÓN Y CULTURA									
RECEPCIÓN Y ENTREGA DE LIBROS Y MATERIALES									
GESTIÓN AMBIENTAL									
MATERIALES GENERALES									
GESTIÓN AMBIENTAL			HOTELERÍA Y TURISMO			INFORMÁTICA			
INFORME									
MATERIALES GENERALES									
RECEPCIÓN Y ENTREGA DE LIBROS Y MATERIALES									
GESTIÓN AMBIENTAL									
MATERIALES GENERALES									
GESTIÓN AMBIENTAL			HOTELERÍA Y TURISMO			INFORMÁTICA			
INFORME									

Procedimiento llenado de tarjeta

UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA SAN PABLO - CHIQUITOS									
VINCULO DE EDUCACIÓN Y CULTURA									
RECEPCIÓN Y ENTREGA DE LIBROS Y MATERIALES									
GESTIÓN AMBIENTAL									
MATERIALES GENERALES									
GESTIÓN AMBIENTAL			HOTELERÍA Y TURISMO			INFORMÁTICA			
INFORME									
MATERIALES GENERALES									
RECEPCIÓN Y ENTREGA DE LIBROS Y MATERIALES									
GESTIÓN AMBIENTAL									
MATERIALES GENERALES									
GESTIÓN AMBIENTAL			HOTELERÍA Y TURISMO			INFORMÁTICA			
INFORME									

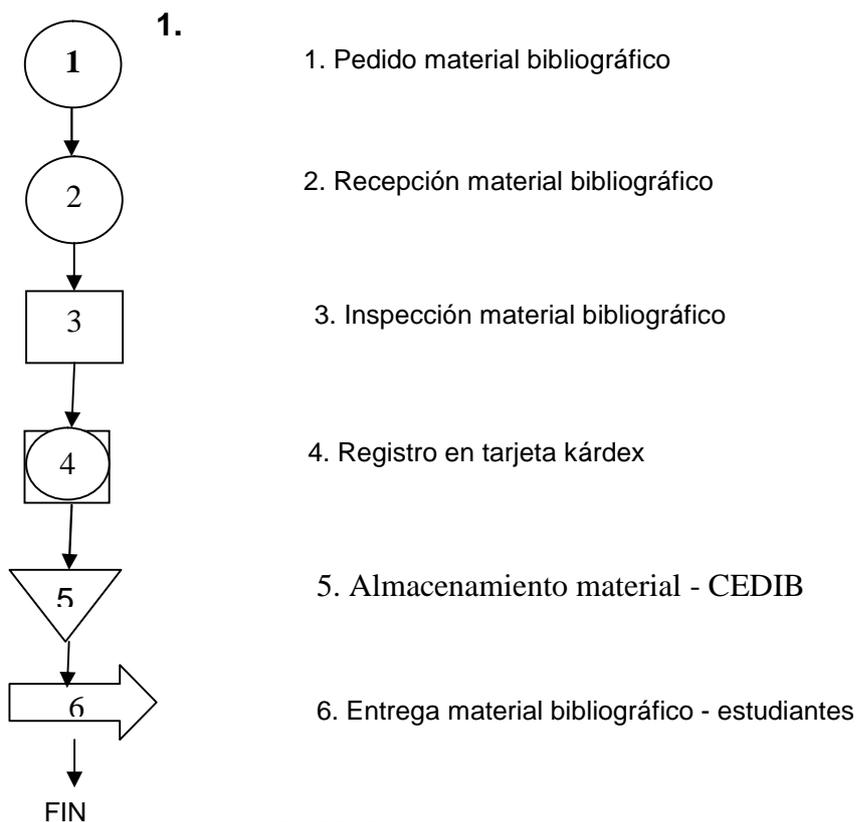
Generación reporte

FUENTE: Diseño sistema control de inventarios



ELABORADO POR: La Autora

Flujo del Proceso para Material Bibliográfico



FUENTE: Flujo de procesos – material

bibliográfico

ELABORADO POR: La Autora

Como se puede evidenciar con el presente sistema de control, que actualmente está en uso, se ha buscado tener un mejor control del material bibliográfico tanto en las entradas, salidas y almacenamiento, logrando con ello verificar automáticamente el movimiento que se tiene en estos inventarios; además facilita el arduo trabajo del inventario manual, ya que permite trabajar de una forma más eficiente generando reportes de stock actualizados. Se tiene una tarjeta kárdex para cada libro y guía.



3.3 Culminación del periodo académico abril – agosto 2009.

3.3.1 Atención a estudiantes y centros.

Este es un punto clave en la modalidad a distancia, la atención al estudiante, ya que ellos son quienes reciben los servicios ofertados por la universidad y por ende de ellos depende el crecimiento de esta área, claro es importante mencionar que nos encontramos en una región donde las personas no tienen una cultura universitaria, estamos a grandes distancias, y es ahí donde más tenemos que dar una adecuada atención motivándolos y haciéndolos sentir que forman parte de una universidad.

Así mismo, los coordinadores de cada centro son otro pilar fundamental de la Universidad y el mejor logro que se puede inculcar a ellos es ser ejemplo de sus compañeros, respaldados siempre de la Institución, buscando cada vez un crecimiento mutuo tanto de los estudiantes como de los respectivos centros.

3.3.2 Análisis de centros de apoyo y cambios estratégicos de coordinadores.

Según lo observado ya sea a través de visitas, mail y vía telefónica los centros que tiene Modalidad a Distancia, necesitan contar con un coordinador, que se interese por el crecimiento de su centro y la parte fundamental atención al estudiante, sin embargo no en todos los centro se tiene la facilidad de poder seleccionar y disponer de personas que cumplan con el perfil para poder asumir dicho cargo. Pero esta vez se



tuvo la oportunidad de contar con una persona de espíritu emprendedor, dispuesta a trabajar por el crecimiento y desarrollo de su centro se procedió a realizar cambios de coordinación en el Centro de Concepción gracias a las sugerencias planteadas, análisis y con la autorización de quien dirige esta modalidad.

3.3.3 Organización y realización de publicidad en los diferentes centros.

Aprovechando la evaluación de los exámenes correspondientes al segundo bimestre se organizó la realización de publicidad con la colaboración tanto de directivos, empleados, tesis y coordinadores que conforman la universidad.

Se contó con material de:

- Afiches
- Panfletos

Además se presentó y se realizó:

- Un video tanto en radio como en televisión.
- Entrevistas en radio y televisión.

3.3.4 Organización y depuración de información digital y físicamente.

Modalidad a Distancia se encuentra en sus primeras etapas de administración por ende se trabaja bajo la dirección del Padre Adrian Alvez y el apoyo de tesis cumpliendo su rol como coordinadores, pero debido al continuo cambio de personas que se realiza en esta área, se ha generado una falta de organización ya que cada uno tiene su forma de llevar procesos y mucho más si se trata de información, con ello ha



surgido una mayor dificultad para tener información detallada y confiable en el momento oportuno, llegando a caer en retraso en los procesos, teniendo con ello una sobrecarga de trabajo.

Debido a ello se siguió realizando eliminación de archivos repetitivos tanto físico como digitalmente.

Se analizo

Físico:

- Archivadores
- Folders
- Estantes
- Sobres

Digital:

- Unidades de disco duro
- Memorias de los coordinadores anteriores (tesistas).

Archivo de carpetas – estudiantes

Luego de haber concluido este análisis se planteo realizar cambios en el archivo de las carpetas de los estudiantes, quedando organizado de la siguiente manera:



- | | | |
|--------------------------------|---|---------------------|
| ▪ Carpetas de color Café | - | Gestión Ambiental |
| ▪ Carpetas de color Anaranjado | - | Hotelería y Turismo |
| ▪ Carpetas de color Azul | - | Informática |



3.3.5 Actividades Complementarias

Colaboración como tutor auxiliar en las siguientes materias.

- Estadística II
- Estadística de Gestión Ambiental
- Contabilidad
- Matemáticas II
- Matemáticas financiera.
- Organización de exámenes bimestrales y supletorios.
- Evaluaciones a los estudiantes en los diferentes centros.
- Calificación de exámenes y trabajos.
- Organización de la mini feria.
- Participación en la producción de un spot para TV.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

LOGROS OBTENIDOS



- Apertura del área contable – financiera con su respectiva adecuación y organización.
- Dejar bases solidas en los procesos contables.
- Elaborar diseños de registros para llevar un proceso contable efectivo.
- Iniciar una contabilidad básica, con la cual se obtendrá ya informes económicos de cada una de las áreas que tiene la Universidad.
- Capacitar y dejar a una persona a cargo para que continúe con los procesos contables.
- Selección, adquisición e implementación de un software contable.
- Actualización de inventarios de material bibliográfico en Modalidad a Distancia.
- Diseño de un sistema para llevar un control efectivo de inventarios de material bibliográfico en Modalidad a Distancia.
- Organización de archivos en Modalidad a Distancia en:
 - ❖ Depuración de información
 - ❖ Organización de carpetas estudiantes.
- Elaboración de una nuevo spot publicitario para Educación a Distancia.
- Cambio de Coordinador en el Centro de Concepción.
- He conseguido un buen desenvolvimiento como profesional, en mi carrera como también en mi vida personal.
- Llevar un trabajo en equipo entre las áreas vinculadas tanto en el área contable como en Modalidad a Distancia.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

CONCLUSIONES



En base al trabajo realizado durante mi estadía en Bolivia se llegó a determinar varias conclusiones, las cuales se señala a continuación:

- La UCB –Ch es un motor principal de desarrollo, en la región de la chiquitina puesto que ofrece servicios universitarios a toda la población.
- Al obtener resultados de los diferentes análisis que se realizó en cada una de las áreas, se determinó que existían las respectivas soluciones, a través de cambios estratégicos aplicados.
- Para que los procesos no se estancuen tienen que cumplirse las políticas establecidas, dentro de los márgenes exigidos.
- Podemos concluir, que en vista de los resultados obtenidos y de la organización establecida, de aquí en adelante se podrá tener informes económicos mensuales.
- Se dé la debida ejecución del plan de mejoramiento que fue propuesto por la tesista Laura Andrade, en Modalidad a Distancia.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

RECOMENDACIONES



Al término del trabajo se llega a las siguientes recomendaciones:

- Capacitar a través de cursos a la persona que se queda a cargo de los procesos contables.
- Tener al día el pago de impuestos en la institución de impuestos nacionales.
- Mantenerse actualizado sobre los cambios de leyes contables Bolivianas.
- Mantener contacto y asesoramiento del auditor que se contrato para las firmas legales de los estados financieros del año 2008.
- Se aproveche a la tesista de la carrera de arte y diseño para que realice la imagen Corporativa de la Universidad.
- Se tome en cuenta que el NIT, con el cual se está trabajando en la Universidad necesita extender sus actividades para cumplir con todos los servicios que oferta la Universidad, puesto que por el momento no se está incluyendo a todos.
- En Modalidad a Distancia mantener la comunicación y coordinación permanente con la UTPL, ya que está en etapa de crecimiento y necesita de su asesoría y orientación.
- Brindar atención rápida y oportuna tanto a los alumnos, como a los coordinadores manteniendo una comunicación constante con ellos.



- Se realice e implemente sistemas de gestión de calidad en los procesos de Modalidad a Distancia para que se siga una sola organización
- Se aplique estrategias para tratar de mantener los Estudiantes que ingresan a la Universidad buscando reducir el # de deserción estudiantil.
- Que la persona que va destinada a Modalidad a Distancia, vaya capacitada y asesorada bien sobre los procesos que se realiza en esta área asumiendo el trabajo con seriedad, responsabilidad y ética profesional tratando de cuidar la imagen y prestigio de la Universidad.
- Se tenga una mejor organización en la distribución y remplazo de los tesisistas en las diferentes áreas.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

REFLEXIONES SOBRE EL TRABAJO Y SU IMPACTO



“El problema nunca radica en la falta de recursos sino en encontrar un norte, creer, hacer gestiones y lograr la asociatividad”.

Ricardo Ortiz

Pues si esta experiencia que tuve en la Chiquitania - San Ignacio de Velasco (Bolivia) me llena de satisfacción, puesto que aprendí a despertar el ingenio y la creatividad buscando nuevas alternativas para poder aprovechar de mejor manera los recursos disponibles.

Recordemos que se es un triunfador porque se elige ser un triunfador, yo creo que la mayor responsabilidad y el compromiso que tuve, fue la de emprender y aplicar los conocimientos básicos que un día recibí en las aulas, aunque ello es muy difícil compararlo con la vida real, pero me llevo la gran satisfacción de haber aprendido, puesto que esto me servirá tanto para mi desarrollo personal como profesional.

El ser humano como ser eminente está dotado de un cuerpo físico, donde aprendí que somos adaptables a cualquier circunstancia, solo que en la vida siempre hay que saber sobrellevar todo lo que se presente,

Las vivencias compartidas con cada una de las personas me dejan enseñanzas muy valiosas donde comprendí que es muy importante sembrar hoy en día en cada uno de nosotros la semilla del ser excelentes para garantizar una generación de auténticos líderes que tanta falta nos hace en nuestros países.



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

BIBLIOGRAFÍA



- ALCARÁZ RODRÍGUEZ, Rafael (2001): **Guía de Proyectos**. 2da. Edición, México.
- BURBANO RUIZ, Jorge (2005): **Presupuestos Enfoque de Gestión, Planeación y Control de Recursos**. 3ra. Edición, McGraw-Hill Interamericana S.A., Colombia.
- FUNES ORELLANA, Juan (2009): **El ABC de la contabilidad**, Cochabamba - Bolivia.
- MALDONADO, Judith (2006): **Guía para Diseñar el Proyecto de Práctica Profesional o Tesis**. Editorial de la UTPL, Loja Ecuador.
- Folleto de un Seminario – Taller denominado “Ajustes Contables y tributarios por cierre de gestión fiscal”, **Pro excelencia, año 2008**.
- Folleto de Proyectos denominado “Juventud Chiquitana UCB-Bolivia”, **de la Secretaria General de la Episcopal Boliviana**.
- Folleto de Educación a Distancia denominado “Manual del estudiante, Bolivia, **Universidad Católica Boliviana San Pablo – Chiquitos**.
- Guía de derechos y obligaciones del contribuyente: **Impuestos Nacionales “Ley 843” de la contabilidad Boliviana**.
- UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA. (Abril-Agosto 2009): **Centro de Distribución Bibliográfico-CEDIB, Vademécum**.



- UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA SAN PABLO – CHIQUITOS. Información Misioneros (as) Identes, historia, convenios, áreas de producción, [en línea] disponible en: www.ucbch.edu.bo [consulta agosto 2009].

- Páginas Web:
 - ❖ <http://www.bnb.com.bo/>
 - ❖ http://www.bnb.com.bo/monedas_h ty.asp?ric=363
 - ❖ <http://www.contadoresbolivia.org.bo>
 - ❖ <http://www.impuestos.gov.bo/Informacion/Biblioteca/index.php>
 - ❖ <http://www.monografias.com/trabajos33/areas-contabilidad>
 - ❖ <http://www.ucbch.edu.bo/>
 - ❖ <http://www.utpl.edu.ec/blogproyecto-chiquitos/2009/03/19/resumen-tesis-javier-salinas/#more-694>.
 - ❖ http://whc.unesco.org/archive/advisory_body_evaluation/529.pdf



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXOS



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXO # 1



Formulario 410

ORIGINAL

IT

RETENCIONES

IMPUESTOS NACIONALES

IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

DECLARACION JURADA MENSUAL

PARA LLENAR ESTE FORMULARIO LEA EL INSTRUCTIVO

NUMERO DE ORDEN
N° 0000001

A NOMBRE Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL DEL SUJETO PASIVO:

NIT	PERIODO	DD-JJ ORIGINAL	FOLIO
	M + A	2 0 1 1	0 0 0 0
		0 3 1	

B DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE REEFICICA

C.C.L.	NÚM. DE RESOLUCION ADMINISTRATIVA	C.C.F.	FORMULARIO	C.C.D.	NÚM. DE OBLIGA.
018		037		021	

C DETERMINACION DEL SALDO DEFINITIVO A FAVOR DEL FISCO O DEL CONTRIBUYENTE

CÁB.	IMPORTE (EN BOLIVIANOS SIN CENTAVOS)
Impuesto retenido:	013
LIQUIDACION DEL IMPUESTO	
Impuesto determinado (Impuesto de la casilla C012):	909
Pagos e cuotas realizados en DD-JJ anterior a los recibos de Pago:	622
Saldo disponible de pagos del período anterior a compensar:	940
Diferencia a favor del contribuyente para el siguiente período (C022 + C040 - C028; Si > 0):	747
Saldo definitivo a favor del fisco (C009 - C022 - C040; Si > 0):	998
Imputación de crédito en cobro (Sujeto a verificación y certificación por parte del S.I.F.):	677
Impuesto a pagar al sujeto (C009 - C073; Si > 0) (Si la presentación es fuera de término, puede realizar el pago en la forma F.1000):	578

JURO LA EXACTITUD DE LA PRESENTE DECLARACION (Art. 4, D.S. 27310)

Fecha de presentación: _____

Firma del declarante: _____

Aclaración de firma:

C.I.:

REFERENCIO DE LA ENTIDAD FINANCIERA



Formulario 570 ORIGINAL

IMPUESTOS NACIONALES

IMPUESTO A LAS UTILIDADES
DECLARACION JURADA MENSUAL
PARA LLENAR ESTE FORMULARIO LEA EL INSTRUCTIVO

NÚMERO DE ORDEN
N° 0000001

A NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL DEL SUJETO PASIVO:

NIT	PERIODO	DD-JJ ORIGINAL	FOLIO
	Mes A B C D E	CLL	534

B DATOS BÁSICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA

Cód. Niv. de Ejecución Administrativa	Cód. Formularios	Cód. Niv. de Orden
518	537	521

C DETERMINACION DEL SALDO DEFINITIVO A FAVOR DEL FISCO O DEL CONTRIBUYENTE

	Cód.	IMPORTE (EN BOLIVIANOS SIN CENTAVOS)
Importe cancelado por servicios	813	
Importe cancelado por aduana	820	
Importe sujeto a impuesto (30 % sobre el importe de la casilla (C01))	1001	
Importe sujeto a impuesto (20 % sobre el importe de la casilla (C25))	1002	
LIQUIDACION DEL IMPUESTO		
Impuesto devengado (25% sobre (C1001 + C1002))	908	
Pagos a cuenta realizados en DE.DI anterior o en Boletas de Pago	822	
Saldo disponible de pagos del período anterior a compensar	840	
Diferencia a favor del contribuyente para el siguiente período (C822 + C840 - C908) si = 0	787	
Saldo definitivo a favor del Fisco (C908 - C822 - C840) si = 0	996	
Impugnación de crédito en vigencia (Sujeto a verificación y confirmación por parte del S.I.A.)	877	
Importe a pagar en efectivo (C996 - C877) si = 0 <small>(Si la presentación es forma de Internet, debe indicarse el pago en la Boleta F.1000)</small>	576	

JURO LA EXACTITUD DE LA PRESENTE DECLARACION (Art. 4, D.S. 27310)

Aclaración de firma:

C.L.

Firma del contribuyente o quien lo represente

REINFORME DE LA ENTIDAD FINANCIERA



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXO # 2



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXO # 3



Formulario 605

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS O MEMORIA ANUAL

C O P I A

IMPUESTOS NACIONALES

NÚMERO DE ORDEN
441283

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS O MEMORIA ANUAL
PARA EL LLENADO LEA EL INSTRUCTIVO Y UTILICE LETRA IMPRINTA Y LEGIBLE

A NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL DEL SUJETO PASIVO:
Asoc. ID CR Mision, Identes - Chiquitos

NIT: 160054021

GESTIÓN: 2008

PERIODO: 23 10 2008

FECHA: 31 12 2008

B DATOS BÁSICOS DE LA DECLARACIÓN JURADA QUE RECIFICA

COD. DE LA ENTIDAD: 3

C DOCUMENTOS DE ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN

Cód.	DESCRIPCIÓN	PRESENTE
808	Balanza General	X
811	Estado de Resultados	X
824	Estado de Resultados Ajustados	X
794	Estado de Flujos de Efectivo Neto	
837	Estado de Evolución de la Situación Financiera	
797	Estado de Flujo de Efectivo	
840	Notas a los Estados Financieros	

D DOCUMENTOS DE LA MEMORIA ANUAL QUE SE PRESENTAN

Cód.	DESCRIPCIÓN	PRESENTE
843	Estado de Situación Patrimonial	
845	Estado de Actividades	
849	Estado de Flujo de Efectivo	

E INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS O DE LA MEMORIA ANUAL

Cód.	DESCRIPCIÓN	VALOR
813	Activo Fijo Bruto	
826	Depreciación acumulada sobre fijo	53869
100	Activo Fijo Neto (E813 - E826)	2486
830	Total Activos	
842	Total Pasivos	54383
853	Capital	
856	Pérdidas Acumuladas	33126
868	Total Patrimonio (E853 más o menos a E856)	
869	Total Patrimonio (E853 más o menos a igual a E856)	
871	Utilidad o Pérdida Paccionada	
884	Ventas e Ingresos NO facturados por operaciones por el IVA	
1000	Total Ventas e Ingresos Brutos	
887	Costos de Ventas e Ingresos	
101	Total de otros Gastos	
1003	Total Pagos (E887 más o menos a E889)	

F DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Dictamen de Auditoría Externa: **BUENO - Modulo Anexo V16**

G NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: NIT: Cía: 913, Nº de Reg. Profesional:

FECHA DEL DICTAMEN: 2008

CONSEJO DE DICTAMEN: DETALLAR (en caso de elegir la opción Nº 4)

Aclaración de firma: Carlos Asoc. ID CR Mision, Identes - Chiquitos

JURO LA EXACTITUD DE LA PRESENTE DECLARACION (Párrafo I, art. 76, Ley Nº 2492)

Aclaración de firma: 160054

H RETENIDO DE LA ENTIDAD FINANCIERA

MUTUAL LA PAZ CAJA

28 ABR 2008



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

ANEXO # 4

MEMORIA ANUAL 2008



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES-CHIQUITOS.

“MEMORIA ANUAL”

GESTIÓN 2008



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ESTADOS FINANCIEROS



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES - CHIQUITOS
NIT: 160054021
SAN IGNACIO DE VELASCO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE 2008
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

<u>ACTIVO</u>	<u>BS.</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>BS.</u>
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO	
DISPONIBLE		CORRIENTE	
NO RESTRINGIDO		NO RESTRINGIDO	
Caja Moneda Nacional	0,00	Impuestos por Pagar	0,00
Banco Moneda Nacional	0,00	Aportes por Pagar	0,00
RESTRINGIDO		Cuentas por Pagar	0,00
Banco Moneda Extranjera	0,00		
TOTAL DISPONIBLE	0,00		0,00
EXIGIBLE		NO CORRIENTE	
NO RESTRINGIDO		RESTRINGIDO	
Pagos Anticipados	0,00	Préstamos Bancarios	0,00
Fondos en Avance	0,00		
TOTAL EXIGIBLE	0,00		0,00
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO	
FIJO		FONDOS Y RESERVAS	
RESTRINGIDO		FONDOS	
Valores Activos	0,00	Fondo Social	0,00
Dep. Acumulada	0,00	Ajuste de Fondo Social	0,00
TOTAL FIJO	0,00	Ajuste Global Patrimonial	0,00
		RESULTADOS	
		Resultado Acumulado	
		Resultado De Gestión	0,00
			0,00
TOTAL ACTIVO	0,00	TOTAL PASIVO - PATRIMONIO	0,00

Dr. Jesús Muñoz Díez, M.I.
REPRESENTANTE LEGAL
MISIONEROS IDENTES

Lic. Arturo Salazar Orias
AUDITOR. Reg:2575
MATRICULA - 9805

Lic. Anna Duerhammer
FINANZAS

Las notas adjuntas, forman parte integrante de estos Estados Anuales



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES - CHIQUITOS
NIT: 160064021
SAN IGNACIO DE VELASCO

ESTADO DE ACTIVIDAD
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE 2008

<u>INGRESOS</u>		<u>Bs</u>
INGRESOS DONADOS - OTROS		0,00
Donaciones	0,00	
Ajuste por inflación y tenencia de Bienes	0,00	
<u>EGRESOS</u>		
GASTOS NO OPERATIVOS		0,00
Depreciación de Activos Fijos	0,00	
Resultado de Gestión		<u>0,00</u>

Dr. Jesus Muñoz Drez, M.I.d.
REPRESENTANTE LEGAL
MISIONEROS IDENTES

Lic. Arturo Salazar Orias
AUDITOR. Reg:2575
MATRICULA - 9805

Lic. Anna Duehammer
FINANZAS

Las notas adjuntas, forman parte integrante de estos Estados Anuales



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES - CHIQUITOS
NIT: 160054021
SAN IGNACIO DE VELASCO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE 2008

	<u>Bs</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Resultado del Ejercicio	0,00
CARGOS Y ABONOS A RESULTADOS QUE NO GENERAN MOVIMIENTOS DE EFECTIVO	
Depreciación de Activos Fijos	0,00
Ajuste por Inflación y tenencia de Bienes	0,00
	<u>0,00</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Impuestos a Pagar	0,00
Aporte a Pagar	0,00
Cuentas por Pagar	0,00
FONDOS GENERADOS EN LAS OPERACIONES	<u>0,00</u>
FONDOS APLICADOS A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ingresos pertenecientes a anteriores gestiones	0,00
Otros	0,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE FONDOS DEL EJERCICIO	0,00
Fondos al Inicio de Gestión	0,00
FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	<u><u>0,00</u></u>

Dr. Jesús Muñoz Diez, M.Id.
REPRESENTANTE LEGAL
MISIONEROS IDENTES

Lic. Arturo Salazar Orias
AUDITOR. Reg:2575
MATRICULA - 9805

Lic. Anna Duerhammer
FINANZAS

Las notas adjuntas, forman parte integrante de estos Estados Anuales



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES-CHIQUITOS.

SAN IGNACIO DE VELASCO - BOLIVIA

NOTAS ACLARATORIAS A LA MEMORIA ANUAL

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO

ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR-MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES-CHIQUITOS, constituida desde el año 1984 según los estatutos con domicilio en la de la República de Bolivia.

Es una Asociación sin fines de lucro con personería jurídica reconocida mediante Resolución Prefectural RAP N° 198/02, con Número de Identidad Tributaria NIT: 160054021 del 23 de octubre de 2008, con sede en la ciudad de La Paz



extendiéndose sus actividades en San Ignacio de Velasco, del Departamento de Santa Cruz.

Sus objetivos son:

- Promocionar un apostolado humano entre los jóvenes e intelectuales llevando la palabra de Cristo.
- Atender parroquias, Centros sociales.
- Atender al menor.
- Colaborar con la Diócesis de San Ignacio de Velasco en actividades parroquiales y educativas.

NOTA 2 EXENCIONES TRIBUTARIAS

El servicio de Impuestos Nacionales, emitió el 23 de octubre del 2008 el número de identidad tributaria con las obligaciones de llevar registros contables con la presentación anual del formulario 500 y el mensual RC-IVA dependiente y agente de retención formulario 608.

NOTA 3 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA MEMORIA ANUAL

Consideración de los efectos de la inflación

Los saldos de activo, pasivo y patrimonio han sido traducidos a bolivianos al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio. Al 31 de diciembre 2008, a 1,46897 UFV por cada 1Bs.



NOTA 4 CAJA Y BANCOS

La siguiente, es la composición del rubro al 31 de diciembre del 2008 respectivamente.

Detalle	2008 Bs.
Caja Moneda Nacional	00,00
Caja Chica	00,00
Banco M/N	00,00
Total Disponible	<u>00,00</u>

Los fondos en Caja y Bancos en moneda Nacional, no cuentan con ninguna restricción al 31 de diciembre del 2008, ya que son de uso exclusivo en la aplicación de sus actividades.

NOTA 5 ACTIVO FIJO

El activo al 31 de diciembre del 2008 presenta la siguiente Composición:

Detalle	Valor Activo	Valor Depreciación	Saldo Activo
Muebles y Enseres	00,00	00,00	00,00
Equipos de Computación	00,00	00,00	00,00
Herramientas	00,00	00,00	00,00
Total			<u>00,00</u>



NOTA 6 FONDO SOCIAL

El rubro que registra el patrimonio que posee la institución está compuesto de lo siguiente:

DETALLE	2008 Bs.
Fondo Social	00,00
Total	<u>00,00</u>

NOTA 7 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad a la fecha, no se han producido hechos que afecten significativamente la razonabilidad de estos estados.



ACTIVOS FIJOS

CUADRO GENERAL DE ACTIVOS FIJOS

(EXPRESADOS EN BOLIVIANOS)

31 de Diciembre de 2008

DETALLE	VALOR DE ACTIVOS EN Bs.	AJUSTE POR INFLACIÓN	VALOR ACTUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HISTÓRICA	AJUSTE POR INFLACIÓN	DEPRECIACIÓN ACTUAL	DEPRECIACIÓN EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HERRAMIENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUMATORIA	00,00	0,000	00,00	0,00	0,00	0,00	00,00	00,00	00,00



VALOR DE MUEBLES E INSERES										
(EJERCICIO FINANCIERO DE EJERCICIOS)										
31 de Diciembre de 2008										
CÓDIGO	DETALLE	VALOR DE ACTIVOS EN Rc	AJUSTE POR INFLACIÓN	VALOR ACTUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HISTÓRICA	AJUSTE POR INFLACIÓN	DEPRECIACIÓN ACTUAL	DEPRECIACIÓN EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
M&E-001	Archivador de madera pequeño	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-002	Escritorio de madera roble grande	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-003	Escritorio de madera roble grande	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-004	Escritorio de madera roble grande	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-005	Licensorio para computadora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-006	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-007	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-008	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-009	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-010	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-011	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-012	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-013	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-014	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-015	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-016	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-017	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-018	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-019	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-020	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-021	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-022	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-023	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-024	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-025	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-026	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-027	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-028	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-029	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-030	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-031	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-032	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-033	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-034	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-035	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-036	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-037	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-038	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-039	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-040	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-041	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-042	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M&E-043	Estabilizador 500 VA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUMATORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



VALOR DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN (EXPRESADOS EN BOLIVIANOS) 31 de Diciembre de 2008										
CÓDIGO	DETALLE	VALOR DE ACTIVOS EN Bs.	AJUSTE POR INFLACIÓN	VALOR ACTUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HISTÓRICA	AJUSTE POR INFLACIÓN	DEPRECIACIÓN ACTUAL	DEPRECIACIÓN EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
EQ.COM-001	Computadora LCD 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-002	Computadora ALASKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-003	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-004	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-005	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-006	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-007	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-008	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-009	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-010	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-011	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-012	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-013	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-014	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-015	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-016	Computadora Dell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-017	Computadora HP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-018	Computadora Samsung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-019	Impresora Canon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-020	Impresora LASER HP 3200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQ.COM-021	Impresora LASER HP 3200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUMATORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



VALOR DE HERRAMIENTAS

(EXPRESADOS EN BOLIVIANOS)

31 de Diciembre de 2008

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DE ACTIVOS EN Bs.	AJU STE POR INFLACIÓN	VALOR ACTUAL	DEPRE CIACIÓN ACUMULADA HISTÓRICA	AJU STE POR INFLACIÓN	DE PRECIACIÓN ACTUAL	DEPRE CIACIÓN EJERCICIO	DEPRE CIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
HE RR-001	Caja de Herramientas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HE RR-014	Juego de llaves 6 a 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HE RR-015	Juegos de llaves 8 a 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HE RR-036	Taladro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUMATORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXO # 6



UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA CHIQUITOS		COMPROBANTE DE INGRESO - EGRESO	
Fecha:		Tipo de documento:	
		Número:	
Concepto:			
CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
Observaciones:		Sede central	
		Telemática	
		EaD	
		Agroindustrias	
		Tesistas	
Elaborado	Revisado	Autorizado	



Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS Comprobante de salida de CAJA Nro.			
Fecha:		Total:	
Concepto:			
Observaciones:			
Entregado		Recibido	

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS Comprobante salida Caja Chica Sede Central No.	
Fecha:	Valor:
Concepto:	
Observaciones:	
Entregado	Recibido



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

<p style="text-align: center;">Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS SEDE CENTRAL</p> <p>Vale por:..... Fotocopias</p> <p>Concepto:</p>
<p>Personal Administrativo:</p> <p style="text-align: center;">San Ignacio de Velasco, _____ de _____ 2009</p>



Asociación Id Cristo Redentor Misioneros y Misioneras Identes-Chiquitos																											
N° EMPLEADOR MINISTERIO DE TRABAJO																											
PLANILLA DE SUELDOS Y SALARIOS																											
PERSONAL PERMANENTE																											
(En Bolivianos)																											
																		CORRESPONDIENTE AL MES DE		DE 200.....							
N°	CARNET DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRE	NACIONALIDAD	FECHA DE NACIMIENTO	SEXO (F/M)	OCUPACIÓN QUE DESEMPEÑA	FECHA DE INGRESO	DÍAS PAGADOS MES	HORAS/DÍA	HABER BÁSICO (A)	BONO ANTICUEDAD (B)	HORAS EXTRAS		BONOS		DOMINICALES		TOTAL GANADO (C) A+B+C+D+E	DESCUENTOS			TOTAL DCTOS (H) H+I+J	LÍQUIDO PAGABLE (L) C-K	FIRMA DEL EMPLEADO			
												NÚMERO	MONTO PAGADO (C)	BONO PRODUCCIÓN (D)	OTROS BONOS (E)	NO. DÍAS DOMINICALES	DOMINICALES (E)		AFP 12.21% (F)	RC - IVA 13% (G)	OTROS DESCUENTOS (J)						
1																											
2																											
3																											
4																											
5																											
6																											
7																											
8																											
9																											
10																											
TOTALES																											
NOMBRE DEL EMPLEADOR O REPRESENTANTE LEGAL										N° DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD					FIRMA												



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

AREA DE TELEMÁTICA
ANEXO # 7



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*

ANEXO # 8



<u>SOLICITUD DE SERVICIO DE INTERNET</u>				
I) DATOS DEL SOLICITANTE				
NOMBRE _____		C.I. _____		
DIRECCION _____				
TELÉFONO _____		CELULAR _____		
USO: <input type="checkbox"/> Institución <input type="checkbox"/> Particular				
FECHA DE SOLICITUD Día _____ Mes _____ Año _____				
II) DATOS DEL ABONADO				
USO: Institución _____				
Particular _____				
LUGAR _____				
TELÉFONO _____		E-MAIL _____		
FECHA DE ALTA EN EL SERVICIO _____				
III) TIPO DE SERVICIO				
Tarifa	Ancho de banda	Tiempo	Costo	Marcar
1	128/32 Kbps	Ilimitado	45 \$US	
2	128/32 Kbps	150 horas	30 \$US	
3	64/32 Kbps	150 horas	20 \$US	
4	128/32 Kbps	Plan búho	15 \$US	
IV) OBSERVACIONES				
.....				
.....				
.....				
.....				
FIRMA DEL SOLICITANTE				
V) INFORMACIÓN DE SERVICIO				
PRECIO MENSUAL				
ANCHO DE BANDA				
TIEMPO				
FECHA DE SOLICITUD				



Universidad Técnica Particular de Loja
 La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
 Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
 San Pablo - Chiquitos

ANEXO # 9

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS
TELEMÁTICA
Vale por:..... _ Focopias Concepto:
Personal Administrativo: San Ignacio de Velasco, _____ de _____ 2009



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

UCB-CH – ÁREA DE TELEMÁTICA			
<u>ORDEN DE TRABAJO</u>			
<u>I N T E R N A</u>			
No. _____			
Técnico U.C.B.: _____	F e c h a		
Área _____	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> Instalación<input type="text"/></div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> Mantenimiento<input type="text"/></div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> Limpieza<input type="text"/></div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> Otros:<input type="text"/></div>		
Responsable: _____			
Detalle del Servicio	Hora inicio	Hora final	
Limpieza de Hardware			
Instalación del Sistema Operativo			
Instalación de Programas			
Actualización de Antivirus			
Limpieza de Impresora			
Escaneado de virus			
Desfragmentar disco			
Reparación de Impresora			
Recuperación de Datos Perdidos			
Instalación Puntos de Red			
Descargas de drivers del Internet			
Ensamblado de Computadora			
Cambio del Sistema Operativo VISTA a XP			
Mantenimiento en la Red Internet			
Otros:			
			Tiempo total empleado
Fecha inicio	Fecha final	Cantidad	Costo unit.
			Subtotal Materiales
			Total
OBS:			
_____		_____	
Nombre y firma técnico U.C.B.		Nombre y firma Cliente	



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

*Implementación y Organización
Contable - Financiera*



*Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos*



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

UCB-CH – ÁREA DE TELEMÁTICA			
O R D E N D E T R A B A J O			
E X T E R N A			
No.			
Técnico U.C.B.:	<input style="width: 90%;" type="text"/>	F e c h a <input style="width: 20%;" type="text"/> / <input style="width: 20%;" type="text"/> / <input style="width: 20%;" type="text"/>	
Cliente:	<input style="width: 90%;" type="text"/>	Tipo de Contrato Mantenimiento <input style="width: 20px;" type="text"/> Internet <input style="width: 20px;" type="text"/> Sin contacto <input style="width: 20px;" type="text"/>	
Contacto y Dirección:	<input style="width: 90%;" type="text"/>		
Detalle del Servicio	Horas	Costo	
Limpeza de Hardware			
Instalación del Sistema Operativo			
Instalación de Programas			
Actualización de Antivirus			
Limpeza de Impresora			
Escaneo de virus			
Desfragmentar disco			
Reparación de Impresora			
Recuperación de Datos Perdidos			
Instalación Puntos de Red			
Descargas de drivers del Internet			
Ensamblado de Computadora			
Cambio del Sistema Operativo VISTA a XP			
Mantenimiento en la Red Internet			
Otros:			
	Subtotal Mano de obra		
Material empleado	Cantidad	Costo unit.	
	Subtotal Materiales		
	Total		
OBS:			
_____ Nombre y firma técnico U.C.B.		_____ Nombre y firma Cliente	
Se les ruega pesarse y cancelar lo antes posible por nuestra oficina			



AREA DE AGROINDUSTRIAS

ANEXO #10

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS Comprobante de salida Caja Chica Ag.I. No.	
Fecha:	Valor:
Concepto:	
Observaciones:	
Entregado:	Recibido:

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS AGROINDUSTRIAS	
Vale por:.....	___ Fotocopias
Concepto:	
Personal Administrativo:	
San Ignacio de Velasco, _____ de _____ 2009	



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

AGROINDUSTRIAS						
INFORME ECONÓMICO DE VENTAS DE PRODUCTO SAN MIGUELITO						
DÍA _____		MES _____		AÑO _____		
Nro	PRODUCTO				CANTIDAD	INGRESO Ds.
	YOGURT		HAMBURGUESA	POLLO AHUMADO		
	NORMA L	FRUTAD O				
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
TOTAL						
Rubin Merloza ENCARGADO DE LA PLANTA DE PRODUCTOS S.M				María de los Angeles Carrion Abad RESPONSABLE DEL CAAI		

MODALIDAD A DISTANCIA

ANEXO # 11

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS EDUCACION A DISTANCIA	
Vale por:	___ Fococopias
Concepto:	
Personal Administrativo:	
San Ignacio de Velasco, _____ de _____ 2009	



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja

Implementación y Organización
Contable - Financiera



Universidad Católica Boliviana
San Pablo - Chiquitos

Asoc. ID CR Mision. Identes - Chiquitos UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA - CHIQUITOS Comprobante de salida Caja Chica EAD No.	
Fecha:	Valor:
Concepto:	
Observaciones:	
Entregado	Recibido

Universidad Católica Boliviana San Pablo - Chiquitos Informe de Caja Chica - Modalidad a Distancia						
FECHA		Detalle	No. Recibo	MONTO		SALDO
Entrada	Salida			Ingreso	Gasto	
Elaborado		Revisado		Autorizado		

ANEXO #12



ASOCIACIÓN ID DE CRISTO REDENTOR MISIONEROS Y MISIONERAS IDENTES - CHIQUITOS			
NIT: 160054021			
SAN IGNACIO DE VELASCO			
BALANCE DE APERTURA			
INICIO DE GESTION			
23/10/2008			
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)			
ACTIVO	BS.	PASIVO Y PATRIMONIO	BS.
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO	
DISPONIBLE		CORRIENTE	
NO RESTRINGIDO		NO RESTRINGIDO	
Caja Moneda Nacional	0,00	Impuestos por Pagar	0,00
Banco Moneda Nacional	0,00	Aportes por Pagar	0,00
RESTRINGIDO		Cuentas por Pagar	0,00
Banco Moneda Extranjera	0,00		<u>0,00</u>
TOTAL DISPONIBLE	<u>0,00</u>		
EXIGIBLE		NO CORRIENTE	
NO RESTRINGIDO		RESTRINGIDO	
Pagos Anticipados	0,00	Préstamos Bancarios	0,00
Fondos en Avance	0,00		<u>0,00</u>
TOTAL EXIGIBLE	<u>0,00</u>	PATRIMONIO	
ACTIVO NO CORRIENTE		FONDOS Y RESERVAS	
FIJO		FONDOS	
RESTRINGIDO		Fondo Social	0,00
Valores Activos	0,00	Ajuste de Fondo Social	0,00
Dep. Acumulada	0,00	Ajuste Global Patrimonial	0,00
TOTAL FIJO	<u>0,00</u>	RESULTADOS	
TOTAL ACTIVO	<u>0,00</u>	Resultado Acumulado	0,00
		Resultado De Gestión	0,00
		TOTAL PATRIMONIO	<u>0,00</u>
		TOTAL PASIVO - PATRIMONIO	<u>0,00</u>

Dr. Jesús Muñoz Díez, M.I.d. REPRESENTANTE LEGAL MISIONEROS IDENTES	Ing. Mercy Eulalia Quezada CONTABILIDAD	Lic. Anna Duerhammer FINANZAS
--	---	---

Las notas adjuntas, forman parte integrante de estos Estados Anuales



Universidad Técnica Particular de Loja
La Universidad Católica de Loja



Organización Universidad Católica Boliviana
Contable - Financiera San Pablo - Chiquitos
