



IESTP "ARGENTINA"

ESQUEMA DE PERFIL DE PROYECTO DE SERVICIOS CONTABLES PARA OPTAR EL TÍTULO DE PROFESIONAL TÉCNICO DE CONTABILIDAD

(Adecuado del esquema del Ministerio de Educación)

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN

- 1. NOMBRE DEL PERFIL DEL PROYECTO**
 - 2. DIAGNÓSTICO**
 - 3. JUSTIFICACIÓN**
 - 4. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**
 - 5. OBJETIVOS**
 - 6. UBICACIÓN**
 - 7. BENEFICIARIOS DIRECTOS E INDIRECTOS**
 - 8. METAS RESULTADOS Y EFECTOS ESPERADOS DEL PROYECTO**
 - 9. DISEÑO DEL PROYECTO**
 - 10. ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO POR ETAPAS**
 - 11. INVERSIÓN DEL PROYECTO**
 - 12. PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS**
 - 13. FINANCIAMIENTO**
 - 14. CONTINUIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO**
 - 15. CONCLUSIONES**
 - 16. RECOMENDACIONES**
- ANEXOS**
- BIBLIOGRAFÍAS**



NUEVA GUÍA DEL ESQUEMA DE PERFIL DE PROYECTO DE SERVICIOS CONTABLES PARA OPTAR EL TÍTULO DE PROFESIONAL TÉCNICO EN CONTABILIDAD

El perfil de Proyecto en Contabilidad, será elaborado por los estudiantes de Contabilidad que ingresaron a partir del año 2011 en adelante.

Está previsto que el Proyecto será elaborado por los estudiantes, organizados en grupos de dos a cuatro estudiantes, en tres etapas: el primero cuando se desarrolla la U.D. “Proyecto de Investigación e Innovación Tecnológica” en el IV semestre; el segundo cuando se desarrolla la U.D. “Organización y Constitución de Empresas” en el V semestre y el tercero cuando se desarrolla la U.D. “Proyecto Empresarial” en el VI semestre.

En la primera etapa el proyecto quedará casi listo a nivel de estudio (70%). En la segunda etapa se complementará el proyecto en el capítulo “Administración del Proyecto” (10%) (Que contendrá: Organización, Comercialización del Servicio, Cronograma de Etapas del proyecto y Legalización de la pequeña o microempresa). En la tercera etapa el proyecto quedará listo (20%) con el relato de cómo se implementó el proyecto paso a paso. A continuación se presenta un cuadro que complementa lo dicho:

Etapa 1: Al término de la U.D. “Investigación e Innovación Tecnológica” el proyecto terminado y expuesto en power point debe considerar lo siguiente:	ETAPA 2: Una parte del desarrollo de la U.D. “Organización y Constitución de Empresas” permitirá completar el punto 11 del proyecto.	ETAPA 3: Al término de la U.D. “Proyecto Empresarial” el proyecto terminado y expuesto debe considerar lo siguiente:
<ol style="list-style-type: none"> 1. NOMBRE DEL PROYECTO 2. DIAGNÓSTICO 3. JUSTIFICACIÓN 4. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO 5. OBJETIVOS 6. UBICACIÓN 7. BENEFICIARIOS 8. METAS RESULTADOS Y ESPERADOS 9. DISEÑO DEL PROYECTO <p>• Hecho sólo a nivel del estudio del proyecto. (La narración de la ejecución del proyecto se reserva (no se hace) hasta que estén en el VI semestre).</p> <ol style="list-style-type: none"> 10. ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO POR ETAPAS Se dejará en blanco. Se reserva para el V y el VI semestre. 11. ENTIDAD RESPONSABLE DEL PROYECTO 12. INVERSIÓN DEL PROYECTO 13. PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS 14. FINANCIAMIENTO 15. CONTINUIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO 16. CONCLUSIONES 17. RECOMENDACIONES ANEXOS (opcional) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. NOMBRE DEL PROYECTO.....09. DISEÑO DEL PROYECTO <ul style="list-style-type: none"> • Hecho sólo a nivel del estudio del proyecto. (La narración de la ejecución del proyecto se reserva (no se hace) hasta que estén en el VI semestre). 10. ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO POR ETAPAS Se hace lo que corresponde al V semestre (ver en la presente guía más adelante). Se reserva una parte para el VI semestre cuando el proyecto se ejecute. 11. ENTIDAD RESPONSABLE DEL PROYECTO 12. INVERSIÓN DEL PROYECTO 13. PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS 14. FINANCIAMIENTO 15. CONTINUIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO 16. CONCLUSIONES 17. RECOMENDACIONES ANEXOS (opcional) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. NOMBRE DEL PROYECTO 09. DISEÑO DEL PROYECTO <ul style="list-style-type: none"> • Lo hecho al nivel del estudio del proyecto. • Y la narración paso a paso de la ejecución del proyecto. 10. ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO POR ETAPAS Descripción lo que corresponde al V semestre y al VI semestre cuando el proyecto se ejecuta. 11. ENTIDAD RESPONSABLE DEL PROYECTO 12. INVERSIÓN DEL PROYECTO 13. PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS 14. FINANCIAMIENTO 15. CONTINUIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO 16. CONCLUSIONES 17. RECOMENDACIONES ANEXOS (opcional)

La presente guía que es complemento al Esquema del perfil de Proyecto de Servicios Contables tiene contenidos que integra las tres etapas. El esquema tiene como base legal las R.D. 0408-2010-ED y 0462-2010-ED.

Los estudiantes de Contabilidad en los distintos semestres realizará⁸⁷ⁿ la prestación de servicios contables a los clientes, tanto a pequeños y medianos comerciantes a nivel de asesoramiento contable y tributario que pueden ser:

- a) A nivel de asesoramiento contable: revisión y asesoramiento de la información contable.
- b) Asesoramiento al pequeño comerciante, en lo relativo a libros contables.
- c) Revisión y asesoramiento en el cumplimiento tributario, de acuerdo al régimen tributario en el que este registrado el contribuyente.

- d) Otros relacionados con la parte contable, tributario y/o laboral en la cual el contribuyente este registrado en la SUNAT y que le permita implementar y/o innovar de acuerdo a las necesidades del negocio o empresas asesorada.
- e) Este asesoramiento deberá ser verificable y acreditado contando con la intervención de un docente asesor de titulación.

A continuación se describe lo que debe contener el Perfil de Proyecto Productivo y/o Empresarial:

CARÁTULA

Contendrá:

<p>INSTITUTO DE EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICO PÚBLICO "ARGENTINA" CARRERA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD</p> <p>(LOGOTIPO DEL INSTITUTO)</p> <p>TITULO DEL PERFIL DEL PROYECTO: "....." APELLIDOS Y NOMBRES DE LOS INTEGRANTES:</p> <p>DOCENTE ASESOR:.....</p> <p>MES Y AÑO</p>

INDICE

Se registrará indicando el contenido del Proyecto, enumerado e impreso.

INTRODUCCIÓN

Debe contener los siguientes aspectos:

- *La justificación responde a la pregunta ¿Por qué hacer este proyecto de servicios contables?
- *Objetivos del proyecto.
- *La síntesis del contenido puede ser por capítulos o de todo el trabajo en general.
- *Las fuentes de información a las que se ha recurrido; para que el Jurado de titulación tenga una referencia de la calidad y la seriedad en la formulación y ejecución del proyecto.
- *Las limitaciones (de información, económicas o problemas que ha encontrado los egresados).
- *Las conclusiones más significativas a que se ha llegado.

Todos estos puntos anteriores se describen sin enumerarlo y en una sola página.

La enumeración recién se considera a continuación:

1. **NOMBRE DEL PERFIL DEL PROYECTO.-** El nombre se deriva de la naturaleza del servicio que se presta. Por Ejemplo: "Implementación y actualización contable de una empresa Comercial", "Implementación de un sistema contable en la empresa XX", "Revisión y cumplimiento tributario de la empresa ZZ en el periodo XXXX", etc.
2. **DIAGNÓSTICO.-** Debe describir el contexto de la empresa en donde se va a realizar el proyecto, definir el problema de la empresa o institución con relación a la Contabilidad de la empresa, por ejemplo que existe atraso en el registro de los libros contables de la empresa, incumplimiento de obligaciones tributarias, desconocimiento de parte del pequeño comerciante de sus obligaciones de acuerdo al régimen tributario en el que se encuentra, no utilización de los libros contables de acuerdo al régimen en el que está registrado en la Sunat, etc. El diagnóstico se puede presentar mediante un listado de problemas descritos por el propio cliente, pero por parte del egresado resumir y destacar los problemas más importantes, puede elaborar un diagnóstico aplicando un análisis FODA. Indicar el alcance del proyecto propuesto. Se asume que el aspecto "Debilidades" indica el problema por la cual pasa la institución. Y que para superarlo motiva hacer el presente proyecto.
 En síntesis:
 - * Contexto de la empresa.
 - * Organigrama actual de la empresa (del cliente o institución).
 - * Definición del Problema.
 - * Factibilidad del proyecto (económica, técnica, administrativa).
 - * Delimitación del proyecto (económica, infraestructura).

3. **JUSTIFICACIÓN.**- Conocida la problemática anteriormente debe expresarse ahora de manera general cómo se va a superar los problemas determinando el tipo de trabajo o servicio a realizar, para satisfacer al cliente:

- * La adecuación al plan estratégico y el impacto en los objetivos de negocio.
- * Por qué el proyecto es requerido.
- * Qué es lo que se hará, cuándo y cómo.
- * Los costos y beneficios.
- * Los riesgos y alternativas.

4. **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO.**- Es un resumen del proyecto a desarrollar con pocas páginas. Se recomienda que este punto se elabore cuando el borrador del proyecto en realidad haya sido concluido. Se entiende que a futuro los miembros del Jurado ante el cual sustentarán su proyecto, se enterarán de los aspectos más importantes del proyecto, como por ejemplo, según el caso:

La descripción de la implementación de un sistema contable en la empresa. El conocimiento y cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa ubicada en el Régimen Único Simplificado, el conocimiento y cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa ubicada en el Régimen Especial, etc.

Técnicas utilizadas, de acuerdo al diagnóstico establecido según la problemática de cada empresa o negocio.

5. **OBJETIVOS.**-Según la naturaleza del proyecto deberá enumerarse los objetivos a lograr. Puede existir objetivos generales y objetivos específicos. Ejemplo, si el proyecto se refiere al cumplimiento de las Obligaciones Tributarias, los objetivos como ejemplo podrían ser:

OBJETIVO GENERAL

1. Verificar el cumplimiento de las Obligaciones Tributaria en la empresa comercial, de acuerdo al Régimen Especial de Renta, para lograr un real cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- 1.1 Dara conocer las obligaciones tributarias en el régimen en el que se encuentra para un fiel cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- 1.2 Crear conciencia acerca de la importancia del cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- 1.3 Promover el cumplimiento de las obligaciones tributarias, que permitan evitar las multas por omisión en las declaraciones determinativas e informativas.

6. **UBICACIÓN.**- Se describirá la dirección de la empresa o institución (Calle, Av., Distrito) y si es posible el dibujo de un croquis (lo puede sacar de una guía de calles).

7. **BENEFICIARIOS DIRECTOS E INDIRECTOS.**- El servicio que brinda el egresado, sea un bien tangible o intangible (asesoramiento, elaboración implementación, etc.) se logran los beneficios al cliente que pueden ser directos e indirectos. por ejemplo:

- a) **Beneficiarios directos** vienen a ser los comerciantes y estudiantes, ya que los comerciantes serán orientados en las obligaciones tributarias y los alumnos que podrán realizar y ejecutar su proyecto.
- b) **Beneficiarios indirectos** vienen a ser las instancias superiores, tales como la SUNAT, el Estado.

8. METAS RESULTADOS Y EFECTOS ESPERADOS DEL PROYECTO

a. **Metas y Resultados.**-Se refiere a la cuantificación de los beneficios. Por ejemplo:

- Revisión de cumplimiento de obligaciones tributarias en el período 2014.
- Utilización y devolución de las percepciones, en el cumplimiento de las obligaciones tributarias enero a junio 2014.

b. **Efectos esperados del Proyecto.**- Se refiere a las consecuencias o impacto al realizar el asesoramiento tributario en la empresa. Por ejemplo:

- Reducción de Incumplimiento de obligaciones tributarias en las empresas.
- Inducir que el personal que labora en la empresa se capacite.
- Posibilidades a futuro de poder insertar al estudiante a la empresa.

9. **DISEÑO DEL PROYECTO.**- Es la parte más extensa del Proyecto. Se refiere a la descripción de la propuesta de mejoras que se alcanzará al cliente o empresario con el fin de alcanzar los objetivos y metas del Proyecto. Para ello hay que contemplar la parte teórica y práctica según ordena la RD. 408-2010-ED.

10. ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO POR ETAPAS

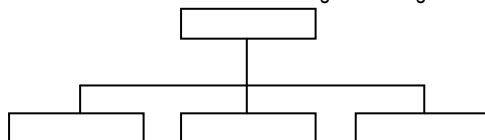
Lo que corresponde hacer en el IV semestre son los siguientes:

10.1 ETAPA DE ELABORACIÓN DEL PERFIL DE PROYECTO A NIVEL DE ESTUDIO

10.1.1 ENTIDAD RESPONSABLE DEL PROYECTO.- El proyecto será elaborado en grupo de 2 a 4 estudiantes, por lo tanto se considerarán los nombres de los estudiantes/egresados (titulantes).

Se registra el nombre de los integrantes del grupo, y giro de la empresa donde se presta el servicio. Indicar el RUC.

10.1.2 ORGANIZACIÓN DE LA ENTIDAD.- La organización del grupo puede estar representada mediante un organigrama. Luego se complementará con la descripción de las funciones de cada uno según los cargos.



10.1.3 COMERCIALIZACIÓN.- Se referirá brevemente a los siguientes:

- a) Técnicas de venta.- Pasos para realizar los tratos y transacciones con el cliente (contratos). Documentos utilizados para las ventas y cobranzas.
- b) Publicidad.-Procedimientos y documentos usados para la publicidad.

10.1.4 CONSTITUCIÓN LEGAL.- Por los conocimientos adquiridos se adjuntarán a modo de ejemplo de aplicación de los documentos necesarios para la constitución legal de la entidad:

- a. La minuta. b. Registros Públicos. c. Licencia de la Municipalidad.

10.1.5 PROGRAMACIÓN DE TAREAS.- A continuación se presentarán dos cronogramas. La primera ya se hizo cuando los estudiantes estuvieron en el IV semestre. La segunda se hará cuando los estudiantes estén en el V semestre, y la tercera en el VI semestre.

A. CRONOGRAMA DE ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE SERVICIOS CONTABLES - ETAPA DE ESTUDIO

(Ejemplo)

PASOS A SEGUIR	SETIEMBRE	OCTUBRE...	...DICIEMBRE
1. Definición de los Grupos. Nombre del Proyecto. Diagnóstico	X		
2. Justificación, Descripción, Objetivos, Ubicación, Beneficiarios, Metas.	X		
3. Diseño del Proyecto.	X	X	
4.		X	
5. Financiamiento. Continuidad y sostenibilidad del proyecto.		X	X
6. Impresión del Proyecto. Sustentación con diapositivas.			X

B. CRONOGRAMA DE ELABORACIÓN DEL PROYECTO CONTABLE – ETAPA DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO – PARTE PRINCIPAL A EXPONER ANTE UN JURADO PARA LA TITULACIÓN (Ejemplo)

PASOS A SEGUIR	SETIEMBRE	OCTUBRE...	...DICIEMBRE
7. Reagrupación de estudiantes. Nombre del Proyecto.	X		
8. Redacción de Administración del Proyecto por Etapas.	X		
9. Redacción de Presupuestos de Ingresos y Gastos.		X	
10. Encuentro con los clientes. Coordinación con los asesores.		X	
11. Implementación del Proyecto. Pruebas.		X	X
12. Marcha normal del proyecto.			X
13. Impresión del Proyecto. Sustentación grupal con diapositivas.			X

11 INVERSIÓN DEL PROYECTO

El grupo de estudiantes que debe realizar los servicios contables, requiere invertir según los casos, para constituir la entidad (micro empresa, pequeña empresa o servicios personales, etc). Se preparará el siguiente cuadro:

CUADRO DE INVERSIONES (S/.)	
CONCEPTOS	MONTOS S/.
1. INVERSIONES FIJAS	
• Local	
• Mobiliarios	
• Equipos, herramienta e instrumentos	
Total Inversiones Fijas	
2. INTANGIBLES	
• Estudios, patentes, licencias (si hubiera)	
Total Intangibles	
3. CAPITAL DE TRABAJO	
Dinero en efectivo para cubrir los gastos en el 1° y 2° mes: movilidades, remuneraciones, publicidad, materiales, etc.)	
Total Capital De Trabajo	
TOTAL INVERSIONES S/.	

12 PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

12.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los ingresos pueden ser provenientes principalmente por los clientes, tanto por adelantado como al término de la implementación de los servicios:

CUADRO DE INGRESOS (SOLES)

INGRESOS POR EL SERVICIO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Al término del servicio contable			
Capacitación y/o Manual de usuario del servicio			
TOTAL			

12.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS

Los egresos pueden ser diversos según el tipo de servicios que se esté prestando. Tiene que hacerse el siguiente cuadro:

CUADRO DE EGRESOS (SOLES)

EGRESOS POR EL SERVICIO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Materiales (Material de Oficina, Plan de Cuentas, Papelería, calculadora, software, etc.) Todo desagregado.			
Remuneraciones... (Desagregar).			
Gastos generales (movilidad, alimentación, energía eléctrica, alquileres, publicidad, materiales de limpieza, depreciación, etc.)			
TOTAL			

13 FINANCIAMIENTO

Para formar la entidad (micro empresa, pequeña empresa o servicios personales) se requiere determinada inversión. Asimismo la implementación de la prestación del servicio y/o de asesoramiento a la pequeña empresa. Esta inversión requiere a su vez un financiamiento. Los orígenes del financiamiento pueden ser: Capital propio y/o préstamos.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	MONTO (S/.)
Aporte Propio: (desagregar por cada aportante)	
Préstamo (en caso que haya)	
TOTAL	

14 CONTINUIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO

Debe demostrarse que el servicio y/o asesoramiento contable implementado funciona sin interrupción y que se puede mantener permanentemente (debido al asesoramiento y/o capacitación contable). Para el caso de un proyecto de asesoramiento contable y/o tributario u otro software implementado a una empresa o institución, se comprende que el incumplimiento en las obligaciones tributarias disminuye a medida que se ha ido cumpliendo estas obligaciones.

De otro lado la sostenibilidad del proyecto implicará que como parte del servicio que se ofrece al cliente también se dará el compromiso del seguimiento o soporte técnico a lo largo de la vida útil del proyecto.

15 CONCLUSIONES

Se redactará las conclusiones a las cuales ha llegado el equipo en el desarrollo de su proyecto.

16 RECOMENDACIONES

Se redactará las recomendaciones a las que se ha llegado el equipo en el desarrollo de su Proyecto, obtenidos a través de su experiencia adquirida en el desarrollo de su proyecto.

ANEXOS

Se adjuntará las evidencias obtenidas para el desarrollo de su proyecto, que pueden ser matriz de consistencia, cronograma, encuestas, cuestionarios aplicados, estadísticas obtenidas, etc.

BIBLIOGRAFIA

.....

INFORMACIÓN ADICIONAL:

El proyecto realizado será sustentado grupalmente ante un jurado. Por lo tanto, además de la impresión y espiralado del proyecto, para la sustentación del mismo deberá prepararse las correspondientes diapositivas (en Power Point) abarcándose todos los puntos vistos en la presente guía.

La sostenibilidad del proyecto consistirá en el seguimiento que se haga del Proyecto desarrollado y ejecutado.

(La presente Guía es para los alumnos que ingresaron a la especialidad de Contabilidad en el año 2011 y en adelante, que estudian aplicando el Nuevo Diseño Curricular Básico NDCB y por **unidades didácticas**).

Lima, Enero del 2014.

Jefe del Área Académica de Contabilidad.