

**APOYO TECNICO Y OPERATIVO DEPARTAMENTO
FINANCIERO Y CONTABLE INSTITUTO CALDAS**

YOLIMA JAIMES MARTINEZ

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
CONTABLES
FACULTAD DE CONTADURÍA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BUCARAMANGA
2008**

**APOYO TÉCNICO Y OPERATIVO DEPARTAMENTO
FINANCIERO Y CONTABLE INSTITUTO CALDAS**

YOLIMA JAIMES MARTINEZ

Asesor de práctica:
Dra. **SANDRA MILENA PÉREZ**

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y CONTABLES
FACULTAD DE CONTADURÍA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BUCARAMANGA
2008**

1. INTRODUCCION

La educación es el proceso por el cual un ser humano aprende diversas materias inherentes a él. Por medio de la educación sabemos como actuar y comportarnos ante la sociedad, es un proceso de sociabilización del hombre para poder insertarse de manera efectiva en ella, sin la educación nuestro comportamiento no sería muy lejano a un animal salvaje.

El Instituto Caldas nace a partir de la propuesta de una persona que desea crear vínculos sociales con quienes lo rodean, dispuesta a generar oportunidades para la niñez y la juventud, a divulgar el desarrollo intelectual y fomentar las bases para formar una educación de calidad, esta persona es el Dr. Alfonso Gómez Gómez.

Hoy el Instituto Caldas ofrece educación preescolar, básica y media, a través de los proyectos, investigaciones, adelantos científicos y tecnológicos desarrollados por la UNAB, los cuales se proyectan al currículum del colegio lo que permite a sus estudiantes recibir una educación privilegiada y de excelencia.

El Instituto Caldas se fundamenta en los principios democráticos que propenden por el respeto a la diferencia y los derechos de los demás, la tolerancia y la libertad de expresión.

Su prioridad es la formación para la vida, de niños y jóvenes y la promoción del desarrollo humano, por lo que se proyectan ambientes de aprendizaje en los que se cultiva el espíritu científico, el pensamiento tecnológico, la capacitación estética, el desarrollo corporal, la responsabilidad ecológica y la conciencia ciudadana.

El proyecto educativo Caldista se orienta al desarrollo armónico de las dimensiones física, psicológica, y social de cada estudiante, centra su énfasis en la formación afectiva y moral, el desarrollo intelectual, el aprendizaje de inglés y la responsabilidad social y ecológica.

1.1 OBJETIVO GENERAL

Brindar apoyo técnico y operativo en el Departamento Financiero y Contable del Instituto Caldas de Bucaramanga, generando informes especiales o cualquier otro tipo de documentación que sirva de soporte para el desarrollo del área, permitiendo crear confiabilidad y agilidad en los procesos, y calidad en los servicios que ofrece la Institución.

1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Optimizar y agilizar la actualización de datos básicos de los alumnos.
- Elaborar informes especiales solicitados por la Rectoría.
- Generar o digitar informes de cartera.
- Asistir oportuna y rápidamente en la digitación de procesos que requieran revisión o conciliación de cuentas.
- Otras actividades que la institución solicite.

1.3 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El Instituto Caldas no cuenta con un departamento contable que pueda abarcar todas las funciones correspondientes a esta área, pues debido al escaso personal que allí labora, todas las funciones recaen sobre una sola persona, en este caso el Contador.

Este funcionario es el encargado de generar todos los informes que la administración y el personal en general necesitan conocer, realizar registros, autorizaciones y muchas veces tomar decisiones que comprometen la gestión

administrativa, entre otras, lo cual en ocasiones genera demoras en los trabajos o en los procesos que se deseen realizar.

2. CONOCIMIENTO DE LA EMPRESA

2.1 MISIÓN:

El Instituto Caldas es una comunidad educativa privada, sin ánimo de lucro, creada en 1.952, fundada en principios democráticos, que propende por la tolerancia, el respeto por la creencia de los demás, la cátedra libre y la libertad de expresión.

Nuestro objeto es propiciar la formación integral de los niños, niñas y jóvenes en preescolar, básica y media; y la participación en los procesos de mejoramiento de la sociedad. Ejercemos la docencia, la investigación y la extensión orientada hacia los valores lógicos, éticos y estéticos, generando espacios para la construcción de la democracia ciudadana, el desarrollo de la cultura, el pensamiento científico, la protección y el aprovechamiento de los recursos naturales.

2.2 VISION:

Somos una organización educativa regional, líder en la educación básica y media; reconocida por nuestros procesos innovadores en la formación integral de estudiantes de preescolar, primaria y secundaria, así como por la solidez de nuestra comunidad académica. Nuestra sostenibilidad financiera, la permanente innovación, la actualización de nuestros procesos y la inclusión de nuevas tecnologías en nuestro quehacer organizacional nos permite

mantenemos como interlocutores reconocidos en los ámbitos nacional e internacional.

2.3 VALORES

El Instituto Caldas se fundamenta en los principios democráticos que propenden por el respeto a la diferencia y los derechos de los demás, la tolerancia y la libertad de expresión.

Su prioridad como institución educadora es la formación para la vida de los niños y jóvenes, y la promoción del desarrollo humano, por lo que se proyectan ambientes de aprendizaje, en los que se cultivan el espíritu científico, el pensamiento tecnológico. Otros de sus valores son la autonomía, el compromiso y la honestidad.

2.4 RESEÑA HISTORICA

Los educadores Juan B. Rey, Edmundo Mendoza Figueroa, Gabriel Pedraza Afanador, Carlos Martínez Rojas, Juan Blanco y Carlos Gómez Albarracín fundaron en 1952 el Instituto Caldas, como centro de educación primaria. La idea fue concebida un año antes a partir de una propuesta de Alfonso Gómez Gómez de organizar un colegio, ante su despido como maestros oficiales.

En los años 1.954 y 1.959, el colegio estuvo a punto de desaparecer, pero gracias a la persistencia y el empuje de sus fundadores y con la tutela del doctor Alfonso Gómez Gómez, encontraron el apoyo de personas como Armando Puyana y Elías Botero, quienes convencidas de que la educación es la principal herramienta para el progreso del país, decidieron realizar aportes

económicos para darle continuidad al proyecto. Es así como en 1.954 se crea la Corporación Instituto Caldas.

En 1.956 se le reconoció personería jurídica y Armando Puyana Puyana fue el primer presidente de la junta directiva.

En 1.958 el Instituto Caldas recibió la licencia de funcionamiento para la sección de secundaria; en 1.956 para los dos últimos años del bachillerato con varones, y en 1.967 graduó sus primeras promociones mixtas, al lograr que el gobierno aprobara impartir educación a niños y niñas.

En 1.968 se empezó a gestar la idea de extender su radio de acción hacia la educación superior, convirtiéndose mas adelante en Corporación Universitaria y en 1987 en Universidad Autónoma de Bucaramanga.

Hoy en el Instituto Caldas se ofrece educación básica y media. Los proyectos, investigaciones, adelantos científicos y tecnológicos desarrollados por la UNAB se proyectan al currículo del colegio, lo que permite a sus estudiantes recibir una educación privilegiada y de excelencia.

Es importante señalar que el Instituto Caldas dio origen a la Universidad Autónoma de Bucaramanga. El Caldas y la UNAB son una misma institución cuyo nombre jurídico es Corporación UNAB – Instituto Caldas.

2.5 PLAN DE DESARROLLO

El propósito permanente de mejorar el servicio educativo que ofrecemos como muestra del compromiso que tenemos con nuestros estudiantes, familias Caldistas y con la ciudadanía nos llevó a realizar desde Octubre de 2007 un trabajo que culmina con el plan de desarrollo estratégico y que nos permite

llevar a cabo nuestro objetivo central de “Contribuir a la construcción de un mundo mejor propiciando una cultura de desarrollo integral y sostenible de la comunidad educativa en su ser individual y social, que se evidencie en el ejercicio de una autonomía responsable consigo mismo y con su entorno. Nos hemos propuesto además el reto de estar dentro de los tres colegios con mayor demanda dentro del área Metropolitana de Bucaramanga, por la formación de bachilleres bilingües, distinguidos por sus calidades morales e intelectuales y con los más altos desempeños en todas las áreas del desarrollo.

Los principales proyectos son los siguientes:

- Modelo de Relacionamiento con comunidad.
- Alineación del PEI con el nuevo plan de desarrollo.
- Desarrollo Docente.
- Certificación.
- Fortalecimiento del proceso de preparación para las pruebas de estado.
- Alianza pedagógica Instituto Caldas – Unab.
- Proyecto de Intercambio cultural e internacional.
- Mejoramiento de Infraestructura y dotación.
- Diseño y desarrollo del plan de mercadeo.

3. DESARROLLO DEL PLAN DE TRABAJO

3.1 ACTIVIDADES A DESARROLLAR

- Recopilar la información básica de los alumnos, con el fin de digitarla y obtener un informe completo y detallado de cada uno de ellos (Directorio escolar).
- Recopilar información sobre el nuevo Estatuto Docente con el fin de generar proyecciones sobre salarios para docentes del año 2009.

- Generar listados de cartera y otros con el fin de verificar la morosidad de la misma.
- Realizar conciliaciones.
- Todas las demás actividades que sean asignadas por el departamento o la administración del Colegio.

3.1.1. Directorio Escolar

Se elaboró en Excel listados por cursos donde se insertan datos básicos de los alumnos de primaria y bachillerato, tomados del observador de cada estudiante con el fin de conformar el Directorio Escolar del Instituto Caldas. Este debe contener:

- ID.
- Nombres completos y apellidos
- Dirección Residencia
- Teléfonos
- Nombre de los Padres

3.1.2 Listas de Asistencia

Se elaboró en Excel listados por cursos donde se insertó el ID. de cada estudiante, nombres y apellidos completos, y finalmente se organizaron por orden alfabético para ser entregadas a los docentes de cada curso.

3.1.3 Digitación boletines académicos.

Se digitaron las notas entregadas por los docentes de cada curso, según el área, y planillas adjuntas. Estas notas fueron digitadas en un formato que arroja el Software del colegio donde finalmente las ordena alfabéticamente, para ser plasmadas en el boletín de informes académicos de cada estudiante.

3.1.4 Confrontación según listados de los alumnos matriculados con los Alumnos asistentes al aula de clase.

Se generan listados emitidos por el software donde aparecen todos los alumnos matriculados oficialmente, y se compara con las listas de asistencia de los estudiantes por curso.

3.2 ACTIVIDADES DE APOYO EN EL AREA CONTABLE Y FINANCIERO

3.2.1 Proyecciones para asignación de sueldos año 2009. (Docentes).

Se investigo en Internet todo lo relacionado con el Nuevo Estatuto Docente, con el fin de obtener toda la información y documentación expedida por el gobierno en el último o actual estatuto para la asignación de sueldos para el año 2009.

Para realizar esta proyección se tuvo en cuenta la antigüedad, el nivel educativo, el sueldo actual, el cargo que ocupa en el colegio y escalafón docente, con el fin de realizar una proyección real y coherente con el presente año.

Se elaboró un formato en Excel en el cual se plasmó toda la información recolectada, para que finalmente sea analizada por las Directivas del Colegio y la Universidad.

3.2.2 Conciliaciones de pago de pensión entre el banco y el software del Colegio.

Se genera el listado emitido por el software, el cual arroja los pagos o abonos por concepto de pensión, transporte, alimentación y otros que han hecho los padres de familia. Este es comparado con el reporte que envía el banco vía Internet donde aparecen las consignaciones efectuadas, con el fin de detectar las inconsistencias, y finalmente ajustarlas.

3.2.3 Organización y entrega de cupones de consignación.

Se organizaron, clasificaron y entregaron a los alumnos de cada curso, de las secciones de preescolar, primaria y bachillerato los cupones mensuales que genera el sistema para el pago de pensión, alimentación, transporte y otros.

3.3. ACTIVIDADES DE APOYO EN EL DEPARTAMENTO DE ARCHIVO.

3.3.1 Organización del archivo por grados escolares y orden alfabético.

Se organizó todo el archivo de los estudiantes por cursos, en orden alfabético con el fin de agilizar la búsqueda de cualquier documento que sea requerido y se encuentre en la carpeta del alumno.

3.3.2 Archivo de pagares de alumnos por cursos.

Se archivaron los pagarés firmados por los padres de familia o representante de cada alumno, por curso y orden alfabético.

4. CONCLUSIONES

- ✓ Por medio de todas las actividades que se realizaron y mediante la utilización eficiente de los recursos, se brindó apoyo técnico y operativo en el departamento contable del Instituto Caldas, con el fin de lograr el desarrollo de los objetivos propuestos, y con ello mejorar la calidad de los procesos que se llevan a cabo en esta área.
- ✓ Normalmente en una institución el departamento o área de contabilidad desarrolla procesos de registro y análisis de la información contable, lo cual es fundamental para el logro de los objetivos de un ente. En el Instituto Caldas el departamento de contabilidad realiza funciones no solo operativas sino también administrativas, pues la mayoría de las actividades están relacionadas y funcionan a la par.
- ✓ El instituto Caldas cuenta con un departamento de contabilidad pequeño pero bien organizado, el cual cuenta con el apoyo y la eficiencia de su directora, quien maneja y desarrolla eficazmente todos los procesos, ayudando a la generación de informes de alta calidad que permiten tomar decisiones acertadas y en el momento adecuado.
- ✓ Las labores desarrolladas en el departamento de contabilidad son programadas y establecidas de manera eficaz, llevando a cabo los

procedimientos o lineamientos establecidos por la UNAB, con el fin de que los programas y presupuestos se cumplan a lo largo del periodo estipulado para ello.

5. RECOMENDACIONES

- ✓ Por ser un departamento pequeño, no cuenta con el personal suficiente para el desarrollo de todas las actividades, recargando todas las funciones sobre la directora del mismo, generando muchas veces exceso de trabajo y demora en algunos procesos que son de vital importancia para esta área.

- ✓ La falta de equipos impide el apoyo técnico y operativo en este departamento, lo cual conlleva a planear muy bien las actividades que se realizan con el fin de no crear atrasos en el desarrollo de las mismas.

6. BIBLIOGRAFIA

- ✓ **Decreto 714** - Departamento Administrativo de la Función Pública.
- ✓ **Decreto 1278 de 2.002** - Nuevo Estatuto Docente
- ✓ **Decreto 626 de 2008** - Departamento Administrativo de la Función pública.