



Organización
Internacional
del Trabajo



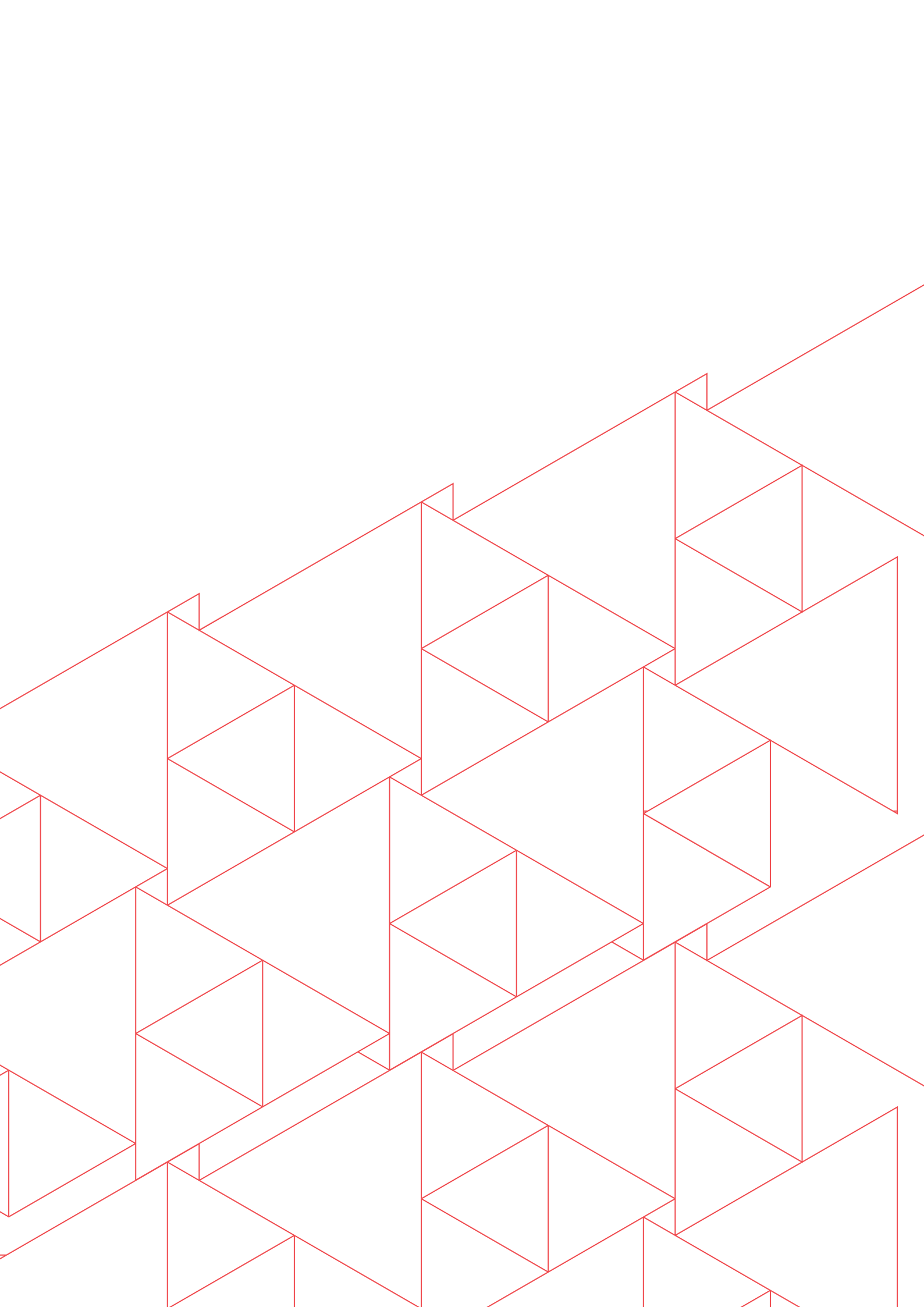
Formalización
Empresarial



FORMALIZA TU NEGOCIO

EN BOLIVIA

MANUAL DEL PARTICIPANTE



FORMALIZA TU NEGOCIO

EN BOLIVIA

MANUAL DEL PARTICIPANTE



ÍNDICE

ADVERTENCIA DE GÉNERO	6
Sobre el curso de formación "Formaliza Tu Negocio"	7
¿En qué consiste?	8
¿A quién va dirigido este manual?	8
¿Cuál es el objetivo de la formación?	8
Cómo utilizar este manual	9
PARTE I	11
SECCIÓN 1: CONSIDERACIONES GENERALES SOBRE LA FORMALIZACIÓN	12
Unidad 1: ¿Qué significa la formalización una empresa?	12
¿Y los negocios informales?	12
Las tres dimensiones de la formalización empresarial	12
Unidad 2: ¿Por qué es importante formalizar tu empresa?	13
Entender lo que significa el trabajo decente	14
¿Cómo ayuda el trabajo decente a mi negocio?	14
Unidad 3: ¿Cuáles son los retos de la formalización de tu empresa?	14
¿Qué implica cada uno de estos retos?	15
Desafíos que pueden encontrar las mujeres	16
Posibles retos para los jóvenes de ambos sexos	16
Posibles retos para las personas con discapacidad	16
El reto de la digitalización para las personas con poca formación	16
Posibles retos para los extranjeros	16
SECCIÓN 2: ¿QUÉ TRÁMITES HAY QUE HACER?	18

Unidad 1: Registro de empresas	18
Lo que necesito entender	18
Qué hay que saber para elegir la forma jurídica adecuada	20
Cómo funcionan las cosas en Bolivia para el registro de empresas	21
Algunos consejos	21
Unidad 2: Creación de un sistema contable	21
Lo que necesito entender	21
Cómo funcionan las cosas en Bolivia para la creación de un sistema contable	23
Algunos consejos	23
Unidad 3: Registro de impuestos	24
Lo que necesito entender	24
Cómo funcionan las cosas en Bolivia para el registro y el pago de impuestos	25
Algunos consejos	26
Unidad 4: Trámites relacionados con la cobertura de la seguridad social	26
Lo que necesito entender	26
Cómo funcionan las cosas en Bolivia para la cobertura de seguridad social	28
Algunos consejos	29
Unidad 5: Formalidades relacionadas con la regulación laboral y el trabajo decente	29
Lo que necesito entender	29
Cómo funcionan las cosas en Bolivia respecto a la regulación laboral y el trabajo decente	30
Algunos consejos	30
Unidad 6: Tomando en cuenta requerimientos específicos	30
Lo que necesito entender	30
Cómo funcionan las cosas en Bolivia para los requerimientos específicos	31

Algunos consejos	31
PARTE II - LIBRO DE TRABAJO	33
SECCIÓN 1: CONSIDERACIONES GENERALES SOBRE LA FORMALIZACIÓN	34
Unidad 1. ¿Qué es la formalización?	34
Unidades 2 y 3. Ventajas y desafíos asociados a la formalización de un negocio	35
SECCIÓN 2: QUÉ FORMALIDADES DEBERÍAN COMPLETARSE	37
Unidad 1: Registro del negocio y elección de un estatus legal	37
Unidad 2: Contabilidad y Unidad 3: Contabilidad y registro fiscal	38
Unidad 4: Cobertura de seguridad social	39
Unidad 5: Formalidades relacionadas a las regulaciones laborales y al trabajo decente y Unidad 6: Tomando en cuenta requerimientos específicos	40
AUTOEVALUACIÓN ¿Cómo he entendido la formalización y en qué punto del proceso me encuentro?	41
MI PLAN DE ACCIÓN ¿En qué punto del proceso de formalización me encuentro exactamente?	42
PARTE III. DOCUMENTOS ÚTILES	43
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 1 (Registro de empresa)	44
Procedimiento para empresas unipersonales que se acogen al régimen tributario general	44
Procedimiento para sociedad de responsabilidad limitada (SRL)	45
Procedimiento para sociedad anónima (SA)	47
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 2 (requisitos de contabilidad)	50
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 3 (regulación fiscal)	52
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 4 (cobertura de la seguridad social)	54
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 5 (derecho laboral, inspección de trabajo y trabajo decente)	61
Datos de relevancia y procedimientos para la Unidad 6 (otros requisitos)	62

ADVERTENCIA DE GÉNERO

El uso de un lenguaje que no discrimine ni marque diferencias entre hombres y mujeres es una de las preocupaciones de nuestra Organización. Sin embargo, no hay acuerdo entre los lingüistas sobre la manera de hacerlo en nuestro idioma. En tal sentido, y con el fin de evitar la sobrecarga gráfica que supondría utilizar en español o/a para marcar la existencia de ambos sexos, hemos optado por emplear el masculino genérico clásico, en el entendido de que todas las menciones en tal género representan siempre a hombres y mujeres.

► SOBRE EL CURSO DE FORMACIÓN “FORMALIZA TU NEGOCIO”

Formaliza Tu negocio es un módulo de formación diseñado para ayudar a las unidades económicas informales en su tránsito a la economía formal. Este módulo de formación complementa el programa de formación IMESUN (Inicie y Mejore su Negocio) de la Organización Internacional del Trabajo (OIT). Su objetivo es sensibilizar a los emprendedores y emprendedoras sobre la importancia de formalizar sus negocios, darles información sobre cómo conseguirlo y sobre cómo afrontar los retos asociados a la formalización de las micro y pequeñas empresas. La formación también sensibiliza en torno a por qué y cómo cumplir con la legislación vigente como empresa formalizada.

Se apoya en dos tipos de herramientas: el Manual del formador y el Manual del participante. El **Manual del participante** se divide en tres capítulos principales.

La parte I ofrece una serie de informaciones sobre el tema para facilitar la comprensión del participante. Se divide en dos secciones.

La sección I se titula “**Información general sobre la formalización de empresas**”. Esta sección ayuda a definir en qué consiste la formalización empresarial (incluyendo las diversas dimensiones del proceso de formalización y los pasos administrativos prácticos que deben darse para establecer una empresa formal o formalizar un emprendimiento ya existente); presenta los fundamentos para formalizar una micro o pequeña empresa, y esboza algunos de los principales retos que los emprendedores tendrán que afrontar a medida que avanzan en el proceso de formalización.

La sección II del manual, titulada “**Trámites a realizar**”, cubre todos los pasos que los empresarios, hombres o mujeres, tendrán que dar como parte del proceso de formalización, desde el registro/certificación oficial hasta el cumplimiento de los requisitos específicos relacionados con la naturaleza de la actividad que se está llevando a cabo. Esta sección está organizada en cuatro encabezados clave:

- i. “*Lo que tengo que entender*”, que es una especie de presentación genérica de los trámites que se debe realizar;
- ii. “*Cómo funcionan las cosas en Bolivia*”, que proporciona a los empresarios toda la información clave sobre cómo, dónde y en qué condiciones deben realizar los trámites descritos en la primera sección;
- iii. “*Direcciones útiles*”, que enumera algunas direcciones a las que los empresarios pueden dirigirse para obtener información adicional o realizar trámites específicos;
- iv. “*Lo que tengo que hacer*”, que ofrece algunos consejos de empresarios que han vivido estas experiencias.

La parte II del Manual es un cuaderno de trabajo diseñado para facilitar el aprendizaje: brinda a los participantes la oportunidad de aplicar gradualmente los conocimientos adquiridos. Incluye actividades y ejercicios individuales y de grupo, así como una tabla de autoevaluación que permite a los participantes no solo evaluar sus propios conocimientos sobre el tema y su capacidad para formalizar sus emprendimientos, sino también identificar el nivel que han alcanzado en el proceso de cumplimiento de la ley. Este capítulo también incluye una tabla que permite a los emprendedores desarrollar un plan de acción para su proceso individual de transición de la informalidad a la formalidad.

La parte III del manual, titulado “**Documentos**”, es un apéndice que contiene información adicional para mejorar la comprensión de los participantes sobre algunos de los temas tratados.

Aunque este módulo está diseñado para que los emprendedores puedan utilizarlo por sí mismos, se recomienda que los participantes reciban una formación inicial sobre el tema, de modo que la formación resulte más eficaz.

Pueden impartir la formación proveedores de servicios de desarrollo empresarial, agencias de pequeñas y medianas empresas y sus departamentos de formación, asociaciones de mujeres empresarias u organizaciones empresariales y de empleadores. También pueden impartirla consultores individuales y empresas de consultoría con experiencia en la facilitación de la formación empresarial, incluyendo formadores certificados por el IMESUN.

El objetivo de proporcionar a los emprendedores información suficiente sobre el tema no debe interpretarse como una intención implícita de convertirlos en expertos en formalización. En última instancia, tendrán que recurrir a personas o entidades con los recursos necesarios para facilitarles ciertos trámites o requisitos.

▶ ¿EN QUÉ CONSISTE?

Los gobiernos de todos los países suelen trabajar para crear las mejores condiciones posibles para las empresas del sector privado, independientemente de su tamaño y nivel de actividad. Sin embargo, un número considerable de emprendedores no percibe la necesidad de registrarse ni de tomar las medidas adecuadas para garantizar, tanto para ellos como para sus empleados, unas condiciones laborales mínimas que favorezcan el desarrollo de sus negocios y el bienestar de las personas que trabajan en estos. En estas circunstancias, se considera que dichos emprendimientos pertenecen al sector informal.

Los gobiernos adoptan medidas especiales en momentos puntuales para ayudar a las empresas a responder a las diversas perturbaciones provocadas por crisis como la del Covid-19. Sin embargo, es muy difícil prestar una ayuda sustancial a un emprendimiento que vende productos y servicios con fines lucrativos pero que legalmente no existe o no cumple plenamente la normativa gubernamental. En estas condiciones, la formalización del emprendimiento ya no debe considerarse un lujo para las microempresas y las pequeñas empresas, sino una necesidad.

Este manual le ayudará a formalizar su emprendimiento mediante un enfoque estructurado, para establecerlo como entidad legal, con las ventajas que se brinda a las empresas reconocidas por el gobierno o las autoridades locales.

▶ ¿A QUIÉN VA DIRIGIDO ESTE MANUAL?

Este manual está destinado a los emprendedores que deseen crear una empresa acorde con los procedimientos y requisitos de la legislación aplicable en su país. Pero se dirige básicamente a los emprendedores que ya tienen un negocio funcionando y que desean constituirse como personas jurídicas y cumplir con la normativa, es decir, transitar del sector informal al formal, para evitar las limitaciones y los obstáculos de crecimiento asociados con los emprendimientos informales, y pasar a disfrutar de las ventajas asociadas con la condición de empresa formalizada.

▶ ¿CUÁL ES EL OBJETIVO DE LA FORMACIÓN?

Al concluir la formación, serás capaz de:

- ▶ describir las distintas dimensiones de la formalización de tu emprendimiento;
- ▶ identificar los beneficios de la formalización de tu emprendimiento;
- ▶ identificar los retos asociados al proceso de formalización de tu emprendimiento;
- ▶ comprender el proceso y los pasos para formalizar tu emprendimiento;
- ▶ desarrollar tu propio camino hacia la formalización de tu emprendimiento;
- ▶ estar familiarizado con los procedimientos administrativos y los requisitos legales de Bolivia;
- ▶ identificar las instituciones que intervienen en el proceso de formalización y cómo pueden ayudarte a cumplir con la normativa;
- ▶ evaluar tu proceso de formalización y comprender cómo tomar medidas para gestionar las limitaciones identificadas.

▶ CÓMO UTILIZAR ESTE MANUAL

El Manual del participante te proporciona lo siguiente:

- ▶ definiciones y términos que te ayudarán a entender de qué se está hablando;
- ▶ respuestas sobre la importancia de cada paso o aspecto del proceso de formalización;
- ▶ información sobre los beneficios de cada aspecto del proceso de formalización;
- ▶ resúmenes de las lecciones aprendidas en cada unidad;
- ▶ una lista de organizaciones de Bolivia implicadas en la formalización y el cumplimiento de la normativa empresarial;
- ▶ Referencias al cuaderno de trabajo de este manual para aplicar la teoría aprendida en tu caso concreto.

