Desarrollo de Aplicaciones

Guillermo Martillo M.

ESPOL
CIB
D-5543

Sistema de Información de Contabilidad

P R O L O G O

El presente trabajo constituye un eslabón dentro de la cadena de acontecimientos que tienen realización en la vidad real de un A nalista de Sistemas, si bien éste trabajo ha sido realizado en una étapa de estudios como un requisito para aprobar un materia no es menos cierto el hecho que se ha brindado la oportunidad de poner en práctica un poco de los conceptos que se adquieren en ésta carrera, y además el poder poner a vuestra consideración un trabajo de estudiantes que ud(s) sabrán disculpar ó avaluar en su debida oportunidad.

El tema que he escogido para desarrollar es el que concierne al área de contabilidad que dcho sea de paso es la parte primordial de todo sistema de información fianciero, abarcará hasta la étapa de diseños de formularios, archivos , etc.

En espera que las ideas desarrolladas aquí, que especialmente abarcan el campo de documentación tan olvidado muy a menudo, sirvan para incentivar a los profesionales de ésta área tales como Analistas y programadores a su realización periódica que les ayudará a evitar problemas posteriores cuando se deban realizar cambios en las especificicaciones o en su defecto se realize cambios de personal en el área de computación .

EL AUTOR

Guillermo Martillo

ANALISIS DEL SISTEMA

CAPITULO 1.- RESUMEN DEL ESTUDIO

1.1 Descripción del problema a resolver
1.2 Descripción de la Empresa y objetivos
1.3 Naturaleza del estudio
1.4 Posibles soluciones
1.5 Forma como se va a abarcar

CAPITULO 2.- EXPOSICION RAZONADA DEL PROYECTO

2.1 DEterminación de las áreas problema
2.2 Evaluación de costos
2.3 Criterios de Evaluación de costos

CAPITULO 3.- DESCRIPCION DEL SISTEMA ACTUAL

3.1 Flujograma de procedimintos administrativos
3.2 Información de entrada y salida del sistema
3.3 Sistemas de archivos
3.4 Flugrama y descripción del sistema
3.5 Filosofía de control

CAPITULO 4.- DESCRIPCION DEL SISTEMA PROPUESTO

4.1 Flujogramas y descripción de procedimientos administrativos .
4.2 Flujograma y descripción del sistema
4.3 Información de entrada y salida del sistema
4.4 Sistemas de archivos
4.5 Recomendaciones
4.6 Areas de responsabilidad

CAPITULO 5.- PRE-REQUISITOS DE CONVERSION

5.1 Adiestramiento de personal del área administrativa y para el área de computación.
5.2 Conversión de archivos

Datos manueles: kardex, libros, tarjetas

RESUMEN DEL ESTUDIO

1.1.-DESCRIPCION DEL PROBLEMA A RESOLVER.-El trabajo a ser desarrollado en ésta ocasión la como parte investigativa complementaria y requerida para la ampliación de nuestros conocimientos, es el que relaciona la parte contable de una Empresa, cuya principal actividad radica en la elaboración de productos y comercialización de los mismos. Por lo tanto éste sistema abarcará relaciones de las áreas principales de la Empresa como son su área financiera, administrativa, contable y Producción-Ventas.

La parte primordial de éste sistema radica en la correcta aplicación de los gastos de producción y el registro particular de todos los movimientos que ocasionan modificaciones en las cuentas que se tienen.

1.2.-DESCRIPCION DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS.-El presente sistema Contable será aplicable a la Empresa "ECUAJUGOS S.A" cuya actividad principal consiste en la comercialización de productos tales como jugos de frutas, mermeladas y afines, cuya fabricación se lleva a efecto en la misma Empresa, es por lo tanto una típica Empresa Comercial que basa su fuente de recursos en producción-Ventas.

Con lo anteriormente descrito podemos darnos cuenta de la necesidad de implementar una mejor forma de control de la Contabilidad, ya que sus volúmenes de transacciones son considerables y con un sistema netamente manual pueden surgir diferente tipo de problemas como en efecto sucede tales como atraso en la emisión de Estados Financieros, desconocimiento de costos de producción por productos terminados, etc.

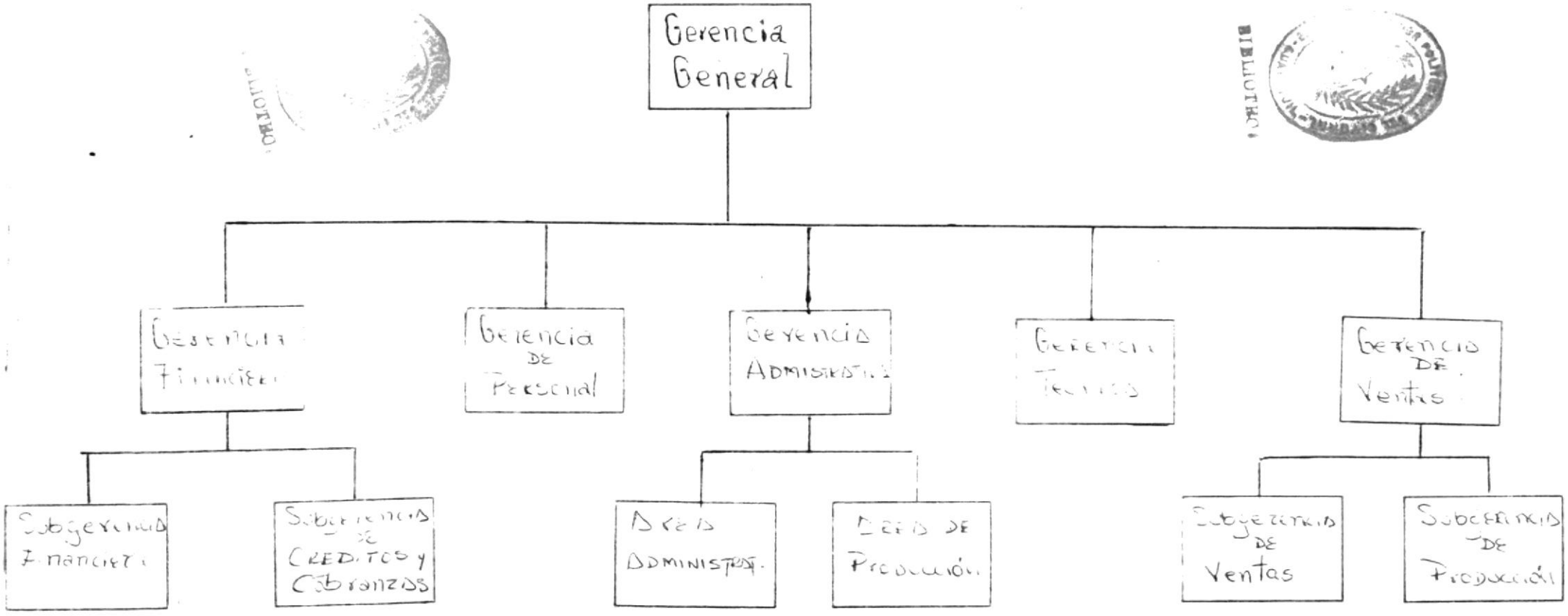
Presentaré un diagrama que muestre los principales departamentos que conforman actualmente la Empresa como parte de la descripción de su organización (ESQUEMA)

El sistema de información Contable es la parte primordial de todo sistema financiero y por tanto debe tenerse el debido cuidado de diseñarlo e implantarlo de una manera óptima. Tal es así que debería interrelacionar los diferentes departamentos a travéz de una adecuada definición de procedimientos administrativos y la documentación pertinente para el efecto

1.3.-NATURALEZA DEL ESTUDIO.-Dado que las condiciones en que se desenvuelve la Empresa, ya sea por la cantidad de información que se tiene en el departamento contable y porque se requiere agilitar los procesos para el efecto de tener un control lo más verídico posible, se ha determinado que debe implementarse un sistema que facilite la consulta y agilite la emisión de informaciones que relacionen con mayor efectividad los diferentes pasos contables por los que se atravieza.

Guillermo Martillo G.

Organización



BIBLIOTECA

Martillo 4

Es importante destacar que el sistema manual que se ha llevado era demasiado lento [illegible] característica de todos estos procesos los errores [illegible] [illegible]ntes.

1.4 [illegible] SOLUCIONES.- Para la efectivización de este proyecto es necesaria la participación de todos los sectores que forman la Empresa y se tendrían las siguientes alternativas para solución al problema descrito, dependiendo ellas de las condiciones económicas de la Empresa, tales serían:

-Comprar equipo para automatización del sistema y tratar en lo posible de implementar todos los sistemas en forma relacionada para que los otros generen automáticamente sus propios registros con lo cual se ganaría en efectividad, tiempo, etc; se tendría un sistema de tiempo real, esto obviamente está relacionado y depende exclusivamente de las características del equipo a ser adquirido.

-Adquirir un equipo que permita por lo menos el registro de la Contabilidad. En este caso se requiere que los asientos y comprobantes sean asentados previamente para ser aceptados como entrada del sistema.

-Contratación del servicio con cualquiera de las 2 alternativas anteriores para implementación. Aquí no interviene en forma directa el personal para el procesamiento de la información.

-Alquiler de equipos con intervención de personal de la Empresa que debe ser adiestrado para el efecto, es decir debe conocer sobre equipo y desarrollo de software de acuerdo con los niveles que se establece.

1.5.-FORMA COMO SE VA A ABARCAR.-Para la implementación de este sistema o proyecto, trataré de abarcar las siguientes etapas:

Análisis

Diseño

Programación

Pruebas — Programas, Procesos, Subsistemas } Sistema

Documentación-revisión final ya que ésta se produce en cada una de las etapas.

Implementación

Mantenimiento-Para su correcto uso y funcionamiento-para posibles cambios, etc.

Guillermo Martillo y.

[illegible] DEL PROYECTO

2.1.-DETERMINACION DE LAS AREAS-PROBLEMA.- Las áreas [illegible] tan problemas potenciales son las del sector contable y administrativo particularmente [illegible] que no son manejados en forma eficiente y los medios de organización [illegible] flujo de información no son los que están acorde con el tiempo [illegible] con mayor exactitud con la característica de la Empresa [illegible] volúmen.

2.2.-[illegible] DE COSTOS.-Los costos que demandaría este proyecto están en relación directa con el tipo de servicio que se desee de acuerdo a las especificaciones hechas anteriormente.

2.3.-CRITERIOS.-Se basan en la calidad de equipo que se adquiera, alquile o contrate servicio y del personal necesario para operación y control de los mismos obviamente debemos considerar, si es aplicable a la elección hecha, la contratación de personal especializado lo cual como sabemos es uno de los puntos claves y por lo tanto su costo si bien es representativo en la medida de la capacidad del personal en ningún momento debe ser obstáculo dado que los servicios que ellos prestan tendrán mucho mayor aplicación, esto en lo que respecta a costos de desarrollo y ejecución del proyecto.

2.4.-RESTRICCIONES.-Las restricciones del Proyecto estarán en relación principalmente con el tiempo determinado para realizar la implementación, lo cual estará de acuerdo con la disponibilidad del personal para laborar horas extras, y especialmente la cooperación de parte de los sectores involucrados con fines de obtenerlo en el menor tiempo requerido.

En las restricciones de índole monetario anotaré aquello relacionado con la compra/alquiler del equipo de una configuración aceptable para lo cual debe tenerse en cuenta las fuentes de recursos con que se dispone y las futuras con miras a determinar la viabilidad de puesta en marcha del Proyecto; además determinar los posibles medios para obtener prestamos en caso de ser necesarios.

DE[illegible]TUAL

3.1 FLUJOGRAMA DE [illegible] ADMINISTRATIVOS .- Los procedimientos administrativos [illegible] desarrollan en la Empresa están regidos principalmente por la ley de compañías en lo que respecta a formas de capitalización y aportación para el capital, y otros asuntos legales, y por normas internas impuestas en ésta misma empresa a efectos de obtener una mejor participación de todos los sectores.

Entre las principales medidas que tienen validez para la consideración de los procedimientos administrativos podemos anotar:

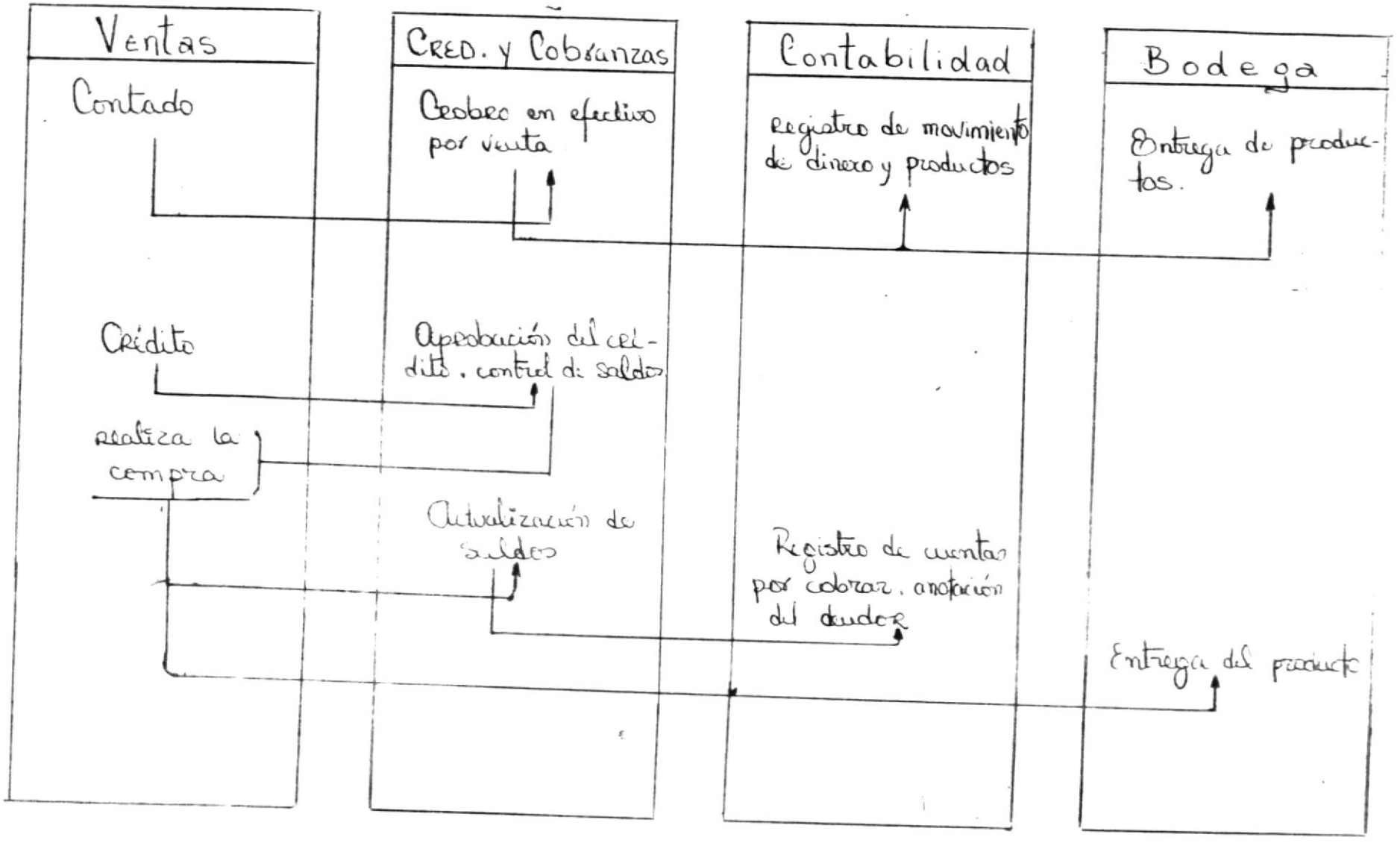
Políticas de venta a crédito.- Sólo se vende a crédito a aquellas personas que han demostrado su solvencia y de reconocido potencial económico, y para ésto debe solicitarlo en la sección de créditos y cobranzas, se establece plazos máximos de [illegible] los mismos que no pueden exceder 90 días.

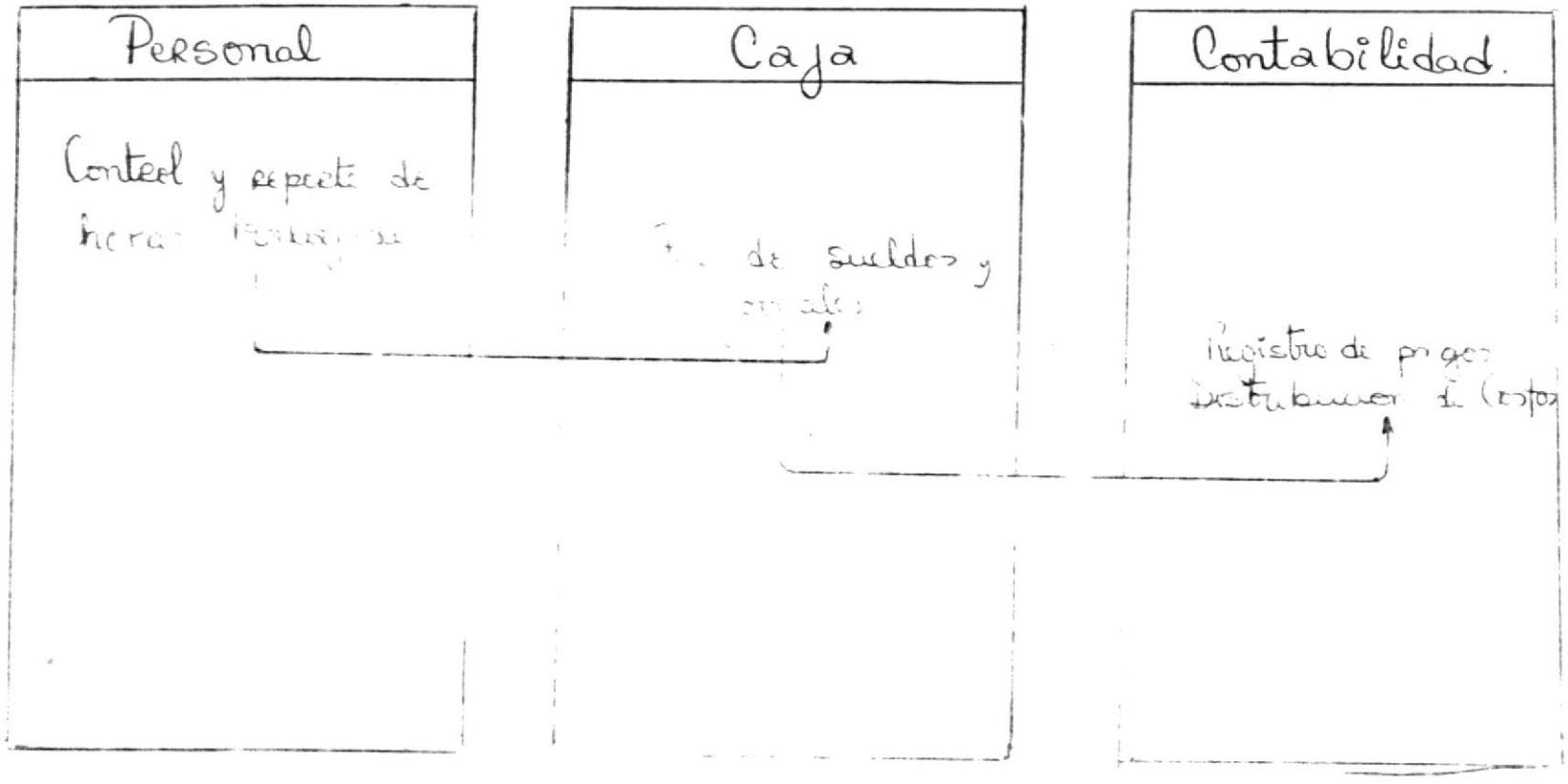
Normas de control interno.- Se dispone de fondos en caja chica para los gastos menores que deban realizarse en la empresa, éstos valores se reponen contra la presentación de comprobantes y anexos presentados por el cajero. Para pagos de valores mayores éstos deben realizarse con cheques nominativos y nunca al portador, cuya emisión debe ser aprobada por la Gerencia Financiera.

Todos los cobros de clientes por concepto de ventas al contado ó crédito en caso de ser con cheques éstos deben ser a la orden de Ecuajugos S. A. y al final del día junto con los valores cobrados al contado son resumidos y entregados al gerente del departamento de ventas para que al día siguiente a primera hora realize el depósito en la cuenta corriente de la Empresa.

A continuación se detallan dos procedimientos que normalmente se efectuan con frecuencia en la empresa con el objeto de que se tenga una mayor comprensión de los mismos, en el se describe el cruce de información entre los departamentos.

Guillermo Martillo [illegible]


Ventas
Cred. y Cobranzas
Contabilidad
Bodega
Contado
Cobro en efectivo por venta
registro de movimiento de dinero y productos
Entrega de productos.
Crédito
Aprobación del crédito, control de saldos
realiza la compra
Actualización de saldos
Registro de cuentas por cobrar, anotación del deudor
Entrega del producto



Guillermo Martillo

3.2 INFORMES TOS DE ENTRADA Y SALIDA DEL SISTEMA

ENTRADA .- Se requiere para el sistema de información de Contabilidad de documentos que reflejen los siguientes movimientos frecuentes en la empresa; Ingresos de Caja que se originan cuando un cliente paga o abona una deuda que contrajo con la empresa , Egresos de Caja más común es la forma que se identifica como cheque que se origina como consecuencia de los desembolsos de dinero que hace la empresa ya sea por concepto de pagos de sueldos y salarios al personal que trabaja en la empresa ó por los pagos efectuados a los proveedores de materia prima en éste caso los agricultores que venden los productos para la elaboración de los diferentes jugos, y por todas las causas adicionales como pagos de impuestos, derechos arancelarios, etc., y adicionalmente de documentos que reflejen los débitos o creditos a clientes por otros conceptos tales como las notas de débito ó notas de créditos. A continuación presentaré una descripción de cada uno de los principales documentos que se usan en el sistema de contabilidad.

INGRESO DE CA JA.- En éste documento se detallan los valores ingresados a la empresa ya sea en efectivo o con cheques y generalmente por conceptos de abonos o cancelaciones de deudas que amntienen los clietes con la empresa, en el se debe detallar nombres de quien realiza el pago y el concepto por el que lo realiza el mismo además de los valores correspondientes, anotando como dato importante las cuentas que resultan afectadas como consecuencia de tal movimiento por ej se rebajará el saldo del cliente y se aumentará el saldo de caja o bancos según sea el caso.

CHEQUES.- En éste se detallan todos los valores que la empresa entrega por concepto de cancelaciones/abonos a deudas pagos de sueldos, etc, deben ser nominativos y de igual manera debe contener anotación del concepto de tal egreso y desecripción de las cuentas afectadas, siempre una de las cuentas acreedoras deberá identificar el banco contra el cual se gira el mencionado documento.

ASIENTOS DE DIARIO.- Constituye un resumen elaborado por el departamento de contabilidad de todos los movimientos que pertenecen a un mes en proceso pero que no se han asentado y necesitan constar como parte de éste [illegible] , otros

como ajueste y depreciaciones de activos fijos , etc.

SALIDAS.- Las formas de salida más usuales [illegible] serán los reportes que servirán como testimonio de los movimientos procesados. Los principales reportes que serán provistos por el sistema son:

RESUMEN DE MOVIMIENTOS CONTABLES

DETALLE DE GASTOS POR CENTRO

DETALLE DE MOVIMIENTOS POR CUENTA - MAYOR -

BALANCE DE COMPROBACION

BALANCE GENERAL A LA FECHA

3.3 SISTEMAS DE ARCHIVOS

Actualmente los archivos se llevan en forma manual en tarjetas para cada una de las cuentas para reflejar su saldo, por lo que se tiene un gran volúmen de docuemntos por archivo, como puede notarse ésto es inseguro y presenta problemas en su ubicación en un momento dado.

La archivación de los balances se realiza de la misma forma y además se lo hace con un retarso que dificulta el trabajo del siguiente mes .

En los archivos no se llevan un detalle de movimientos porcentuales de cuentas por lo que si se lo quiere efectuar se debe consultar un gran número de documentos por cada vez que se lo necesite.

Lo que si tiene realización es el hecho que los docuemntos se archivan por grupos (activos pasivos , etc) y dentro de ellos por docuemnto y lógicamente por fecha de origen lo cual es en terminos generales un buen sistema manual de archivos pero no está al tanto de la tecnología involocrada que permitirá una manegeabilidad más consistente de la información necesaria en el departamento de contabilidad y para los [illegible] y accionistas que deseen conocer el estado de la empresa y la rentabilidad de su inversion respectivamente.

[illegible] Martillo [illegible]

3.- FINALIDAD DE CONTROL .- Considerando todo lo expuesto anteriormente en cuanto a la importancia que debe tener el sistema de información de contabilidad para la empresa en función de un adecuado control de los diferentes movimientos por los cuales atravieza la misma, debemos tener en cuenta que siendo la parte primordial del sistema de información financiero sobre ésta área es sobre la cual debe enfocarse el mayor esfuerzo tendiente a dotarla de un adecuado procedimiento de control interno que converja en la obtención y seguimiento de los objetivos de la Empresa.
Dentro de éstas consideraciones es el personal a cargo de dinero el que debe ser seleccionado de acuerdo con requisitos de seriedad, honradez y cumplimiento.

Los procedimientos de control deben reflejarse sobre el objeto de la contabilidad, ésto es las cuentas sobre las cuales opera la Empresa, en las cuales debe chequearse su vigencia, su correcta aplicación y sobre todo evitar el uso de cuentas innecesarias, todo ésto debe conseguirse con una adecuada definición de medidas que se adapten con el sistema de información de contabilidad actualemte en funcionamiento.

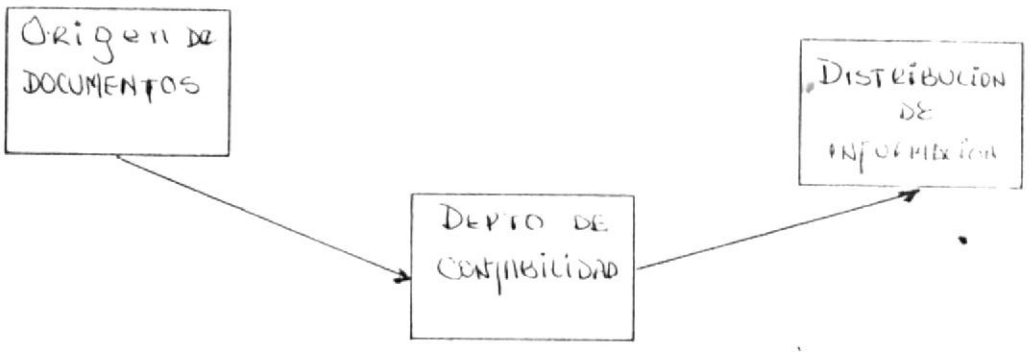
ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL
GUAYAQUIL
BIBLIOTECA

Guillermo Martillo

DESCRIPCION DEL SISTEMA PROPUESTO

4.1.- [illegible] DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS .- El sistema de Contabilidad [illegible] requiere la interrelación de los principales departamentos de la empresa [illegible] que de otra manera el sistema no sería eficiente, por lo cual es necesario tener identificados plenamente los procedimientos principales que deben realizarse para cumplir este objetivo tal es el caso de los referentes a procedimientos de archivos de documentos y emisión de datos para registro.

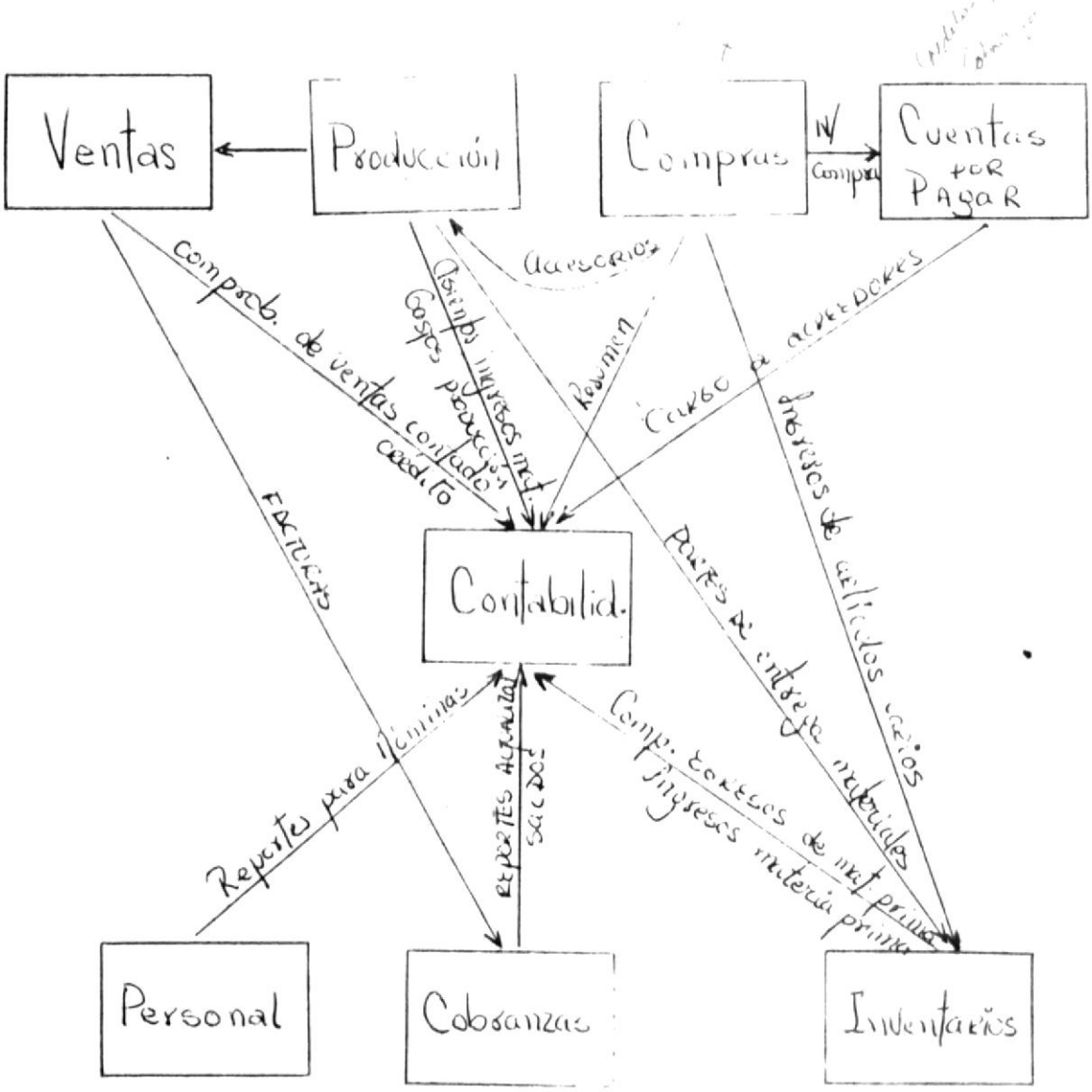
El siguiente cuadro trata de mostrar el flujo de movimiento para el sistema contable;



VER CUADRO TEMA 3.1

BIBLIOTECA

Relación de principales departamentos.



Guillermo Martillo

El gráfico anterior presenta la interrelación de los principales departaemtnos que conforman la Cía, como puede obserbarse la parte central de ésta interrelación la constituye el departamentode Contabilidad que es el punto sobre el cual tratamos en éste compendio. La interrelación puede ser descrita en los siguientes términos:

Por medio del departamento de ventas se genera la entrada de recursos para la compañia, es sobre lo cual basa su financiamiento a nivel interno, se complementa con el departamentode producción ya que éste departamento constituye la fuente de productos fabricados por la Empresa, éste departamento a su vez tiene una realción directa con el departamento de Compras en lo que se refiere a la entrada de materias primas necesarias pa ra los procesos productivos tales como mangos, maracuya, y otro tipo de frutas al igual que ácidos y concentrados necesarios para elaboración de jugos y mermeladas, y finalmente como consecuencia de éstas compras se originan cuentas por pagar a los proveedores en lo cual interviene el departamento de Caja; todo ésto flujo entre departamentos no se mantiene aislado sino que por el contrario cada uno de ellos ocasiona registro de comprobantes que son asentados por el departamento de Contabilidad para efectos de una correcta aplicación de cuentas involucradas.

Por otra parte el departamento de personal lleva control de horas y valores de los empleados y trabajadores lo cual ocasiona pago de sueldos y salarios respectivamente, los caules deben ser distribuidos correctamente de manera que se obtenga por separado los gastos ocasionados por efecto de mano de obra en los procesos productivos por lo cual es necesaria la relación con el departamento contable , el departamento de Cobranzas ejerce su acción en base al otorgamiento de créditos a clientes para lo cual debe conocer su solvencia y capacidad de pago, como consecuencia de éstos créditos otorgados es frecuente encontrar abonos a cuentas de clientes a efectos de disminuir sus saldos a la fecha todo lo cual debe ser llevado bajo un minucioso control en el departamentode Contabilidad.

El área que concierne a inventarios que es uno de los puntos claves se realciona con el departamentode producción al momentode entrega de materias primas existentes en bodega, esta igualmente con compras por medio del cual se provee de existencias para el inventario en el cual deben tenerse en cuenta puntos importantes como son costo de mantenimiento del inventario, niveles de reposición , todo éste fujo queda registrado en contabilidad a través de los costos de los sectores de Producción.

4.2 FLUJOGRAMA Y DESCRIPCION DE [illegible]

Se presentarán básicamente dos nuevas concepciones al sistema de informaciónque se venía llevando en forma manual, ellas reflejan dos de las alternativas de solución descritas con el objeto de cambiar a un sistema de información computarizado para control de contabilidad principalmente.

El Primero de ellos representa una forma batch de trabajo y conceptualemte abarcaría únicamente registros de contabilidad Los datos necesarios para el sistema provienen del departamento contable en el que se encargan de ajustar cuentas y codificar los comprobantes, tales como ingresos de caja, egresos de caja que son los cheques, notas de débito, notas de crédito, ó asientos de diario, con los respectivos códigos de cuentas afectadas en cada comprobante. Por lo tanto se entiende que la eficiencia del sistema bosquejado bajo ésta premisa depende exclusivamente de las personas que trabajan en el departamento de contabilidad.

Los comprobantes recibidos en el epartamento de procesamiento de datos son registrados en diskette para que sirvan como entrada a los programas de validación y grabación, las correcciones deben ser realizadas en el departamento de contabilidad y luego enviadas nuevamente al centro de computo para actualizar los movimientos grabados.

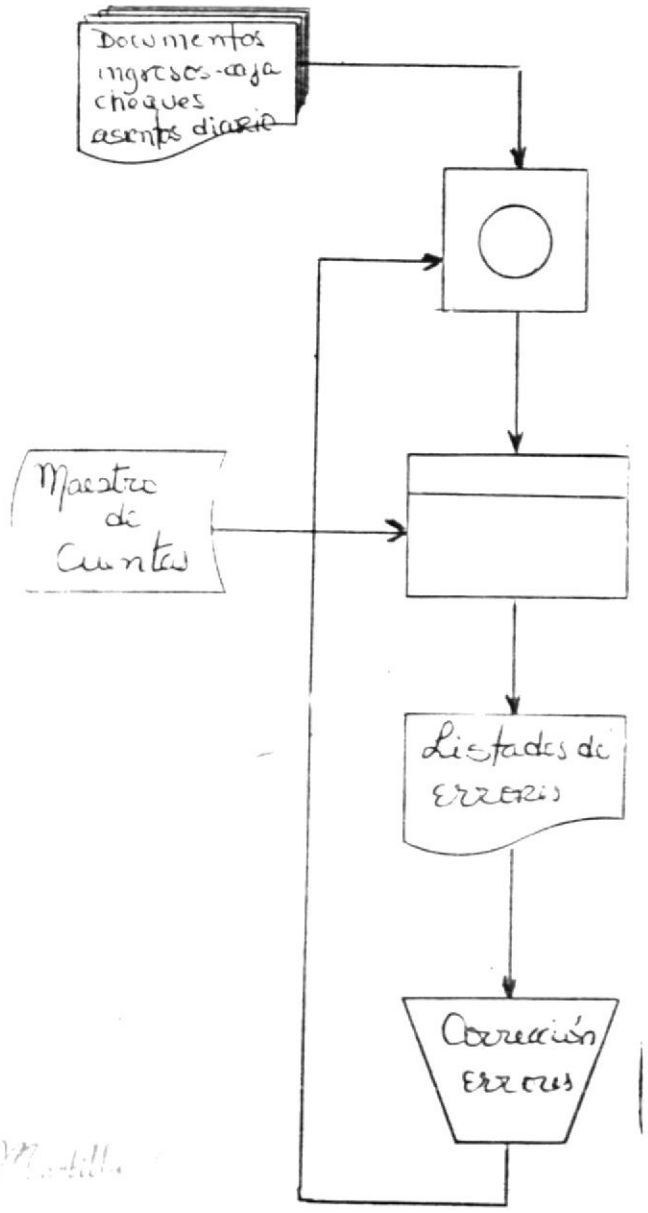
Una vez que se tienen los movimientos en forma correcta se procede al trabajo real del sistema que se define en términos de obtención de nuevos saldos de cuentas, obtención de costos de producción y como salida externa los balances, reportes de gastos por centros de costos,mayor,etc.

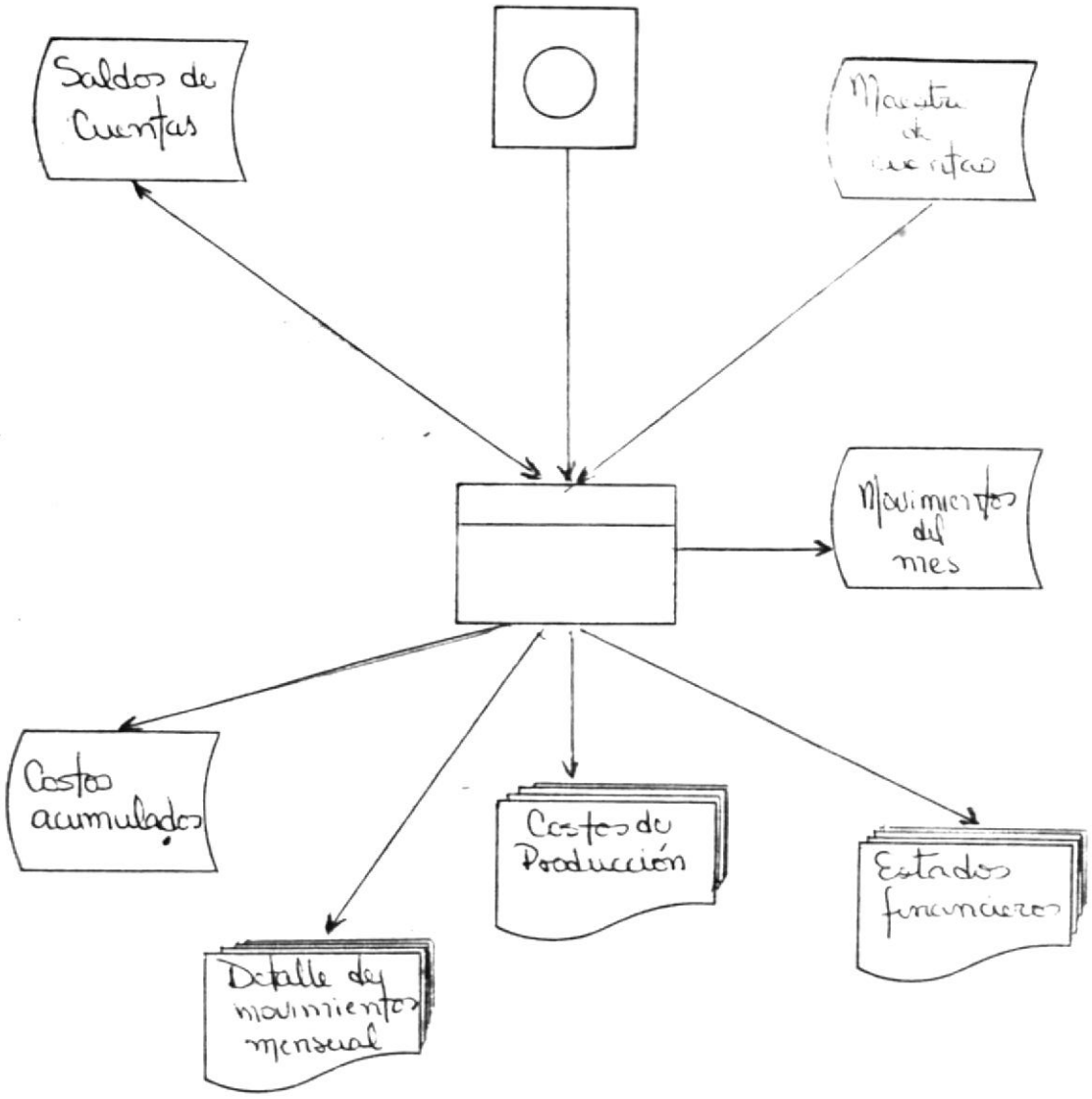
Es notorio el hecho que la mayor parte del trabajo se realiza en el departamento de contabilidad.

BIBLIOTECA

Guillermo Martillo

Flujograma del sistema contable





En éste segundo enfoque se necesita tener un equipo de mayor velocidad de respuesta y principalmente tener inter-relacionados todos los sistemas de información básicos que genran información para contabilidad, la parte de desarrollo real del sistema ya no será el departamento de contabilidad como ocurre con la descripción del proceso batch mostrada anteriormente, el personal de contabilidad se encargará de controlar los movimientos de forma exclusiva, pues todos los sistemas generarán sus propios asientos en el momento oportuno y quedarán grabados para que en la fecha de cierre éstos se presenten en forma oportuna .

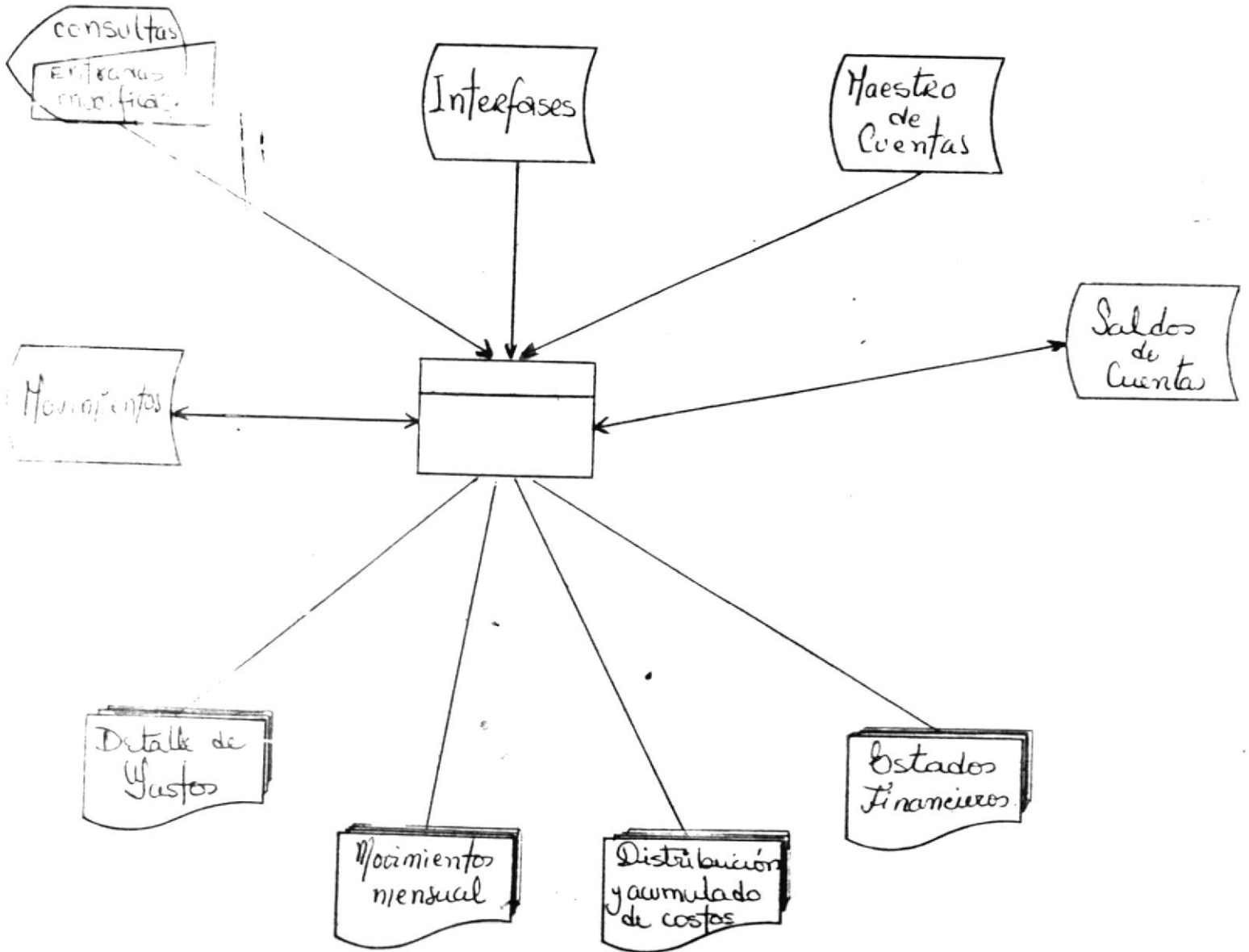
El punto clave que debe tenerse en cuenta bajo ésta concepción lo constituyen las interfases que deben acoplarse correctamente con los diseños de archivos usados exclusivamente en el sistema de contabilidad.

Con ésta descripción se permite además una consulta de saldos reales en cualquier momento ya sea por cuenta o por grupos tales como activos, pasivos, etc ó subgrupos como disponibles, realizable, etc. lo cual constiruye una gran ventaja para el trabajo de la gerncia . Además nó sólo que se va a trabajar con pantallas lo cual de por si constituye un adelanto a nivel de tecnología sino que el trabajo del contador es mínimo debido a que no tendrá que codificar docuemtos y analizar que cuentas son afectadas .

El siguiente cuadro muestra el diseño de un sistema tipicamente interactvo de trabajo para el sistema de contabilidad al referirse a interfases se quire simbolizar todas las salidas de otros sistemas, que tambien deben ser diseñados ,e implementados, que se requieren en el sistema de contabilidad como entrada para el trabajo del mismo.

Mirna Martill

Flujograma del sistema contable



4.3.- INFORMACION QUE ENTRA Y SALE DEL SISTEMA.- En cuanto al movimiento de entrada-salida de datos e información respectivamente, el sistema acepta/entrega la misma identificó en el punto 3.3 esto es comprobantes [illegible] de caja, comprobantes de ingreso de caja y asientos de [illegible] a salida los mismos estados fina cieros anotados.

En detalle [illegible] que vamos a relievar aquí es el referente al volúmen [illegible] datos lo cual se descompone así:

(datos de entrada)	Comprobantes de egreso de caja	2.000 mensuales
	Comprobantes de Ingreso de Caja	200 mensuales
	Comprobantes de Diario	1.800 mensuales

(Totalizados semanalmente)

En cada uno de ellos básicamente se deberá codificar la siguiente información:

Cuentas que se afectan tanto deudoras como acreedoras, por el principio de la partida Doble.

Centros de costos afectados, cuando se trata de cuentas de gastos, esto tiene aplicación en la parte referente a los costos.

Nombres de beneficiario para el caso de los egresos, de cliente para el caso de ingresos, o de Proveedores/personas que realizan trabajos para la empresa en el caso de los asientos de Diario, debe anotarse que estos asientos se realizan por no haberse cobrado/pagado en el presente mes y dejar constancia de esos movimientos para su correcta aplicación.

4.4.- SISTEMA DE ARCHIVOS.- Se llevarán archivos de datos en departamento de cómputo para efectos de obtener las salidas requeridas por el sistema y son el resultado de los movimientos establecidos.

Los archivos necesarios del sistema serían:

MAESTRO DE CUENTAS.- Corresponde [illegible] de cuentas de la Empresa y debe tener una codificación de fácil [illegible].

ARCHIVO DE SALDOS.- Para control [illegible] cuentas.

ARCHIVO DE GASTOS.- Para identificar [illegible] productivos [illegible] no productivos.

ARCHIVOS DE TRABAJO.- Para propósitos generales tales como resultado de clasificación.

Un punto importante a relievar [illegible] es el relacionado con los puntos de recuperación de errores por lo cual debe tener [illegible] actualizados de cada uno de los archivos antes de su modificación.

El archivo de los [illegible] salidas se [illegible] ón de con[illegible]

Guillermo Martillo H.

4.5.-RECO[illegible] que presenta el manejo de la Contabilidad po[illegible] un sistema manual urge tomar medidas que co[illegible] con la actual tecnología, tal es el caso de l[illegible] sistema computarizado lo cual permitirá un manejo [illegible] información y requerirá menos almacenamiento externo [illegible] y aliviará en forma significativa el trabajo [illegible] de la Empresa y en particular para aquellas áreas relacionadas con sistemas de información tal como el que se describe en este contexto, el sistema de información de Contabilidad.

Pero no todos os tener un centro de computación, recomendamos que se tenga el personal debidamente capacitado o inicialmente no tenga alguna ayuda de persona con experiencia para poder obtener luego los mejores beneficios al sistema. Considerando las alternativas dadas en esta carpeta creemos sinceramente que la Empresa debe comprar el computador y equipos periféricos necesarios para que este no solo sirva para el sistema contable sino para todos los sistemas tales como Inventarios, producción facturación, etc.

4.6.- AREAS DE RESPONSABILIDAD.*- Considerando las caracteristicas de la Empresa en cuanto se refiere a su volumen de operaciones se ha adoptado una clasificacion administrativa en secciones o departamentos, pero es necesario establecer una organizacion contable autonoma para cada uno de ellos, com miras a la obtencion de responsabilidades especificas para dada uno de ellos y poder conocer la situacion de cada departamento por separado y a la vez obtener con mayor facilidad y seguridad los elementos necesarios para los estudios que hayan de efectuarse sobre la marcha a seguir ante el futuro y para formar los cuadros o relaciones estadisticas de compras, ventas ,etc.

Siendo el departamento de caja el encargadode llevar el movimiento de fo fondos ya sea por cobros o para pagos que deban realizarse es el centor sobre el que debe tenerse especial cuidado poniendo a su cargo personas responsables y ejerciendo un control periódico y aun mas con la fijacion de procedimientos para manejo defectivo.

PREREQUISITOS PARA CONVERSION

5.1 .-

Adiestramiento de Personal .

Area Administrativa.- Dentro de éste punto debemos mencionar el hecho que con mucha frecuencia ocurre cuando en una Empresa se trata se implementar un sistema que se ha estado llevando manuelmente a la forma computarizada, el personal se muestra renuente a aceptar tales cambios por creer que la implementación del equipo pronto lo va a dejar sin trabajo, por lo cual es conveniente que el personal involucrado se vaya preparando con anterioridad a la instaladión de un computador para eue de ésta manera tome conciencia de cuan importante resulta él dentro de la nueva forma de trabajo del sistema.

Es conveniente que el personal del sector administrativo conozca las técnicas adecuadas para el manejo de infroamación, codificación de documentos, control de reportes y manejo de archivos de información para consultas futuras, para lo cual debe ser adiestrado por personas que conozcan sobre éstos puntos para obtener los mayores beneficios del manejo delsistema, pudiendo incluso realizarse ésta capacitación en dos áreas principales: aquellos que proveen datos para entrada al sistema y segundo el personal que maneja la información resultante del proceso llevado a cabo en el sistema.

ARea de Computación.- En éste tema debo referirme a lo expuesto anteriormente en vista que la empresa debe tomar alguna de las alternativas propuestas dependiendo de la elegida será su capacitación de personal para el centro de computación. Si la elección es por la alternativa de comprar un computador e instalarlo en la Empresa entonces debe prestar su utilidad no sólo para el sistema de contabilidad sino para los demás tales como ventas, cuenta coorriente de clientes,inventarios,etc, con lo cual se hace necesario contratación de personal que cubra las áreas de digitación, operación, programación y análisis todo lo cual dá un equipo inicial de unas 5 personas sin contar con la posible inclusión de una persona para realizar control de calidad de la información que entra y sale del departamento de computación.

Por otro lado si se toma la acción de contratar un servicio con una empresa que lo pueda prestar creo particularmente que la capacitación de personal para área de computación sería por tanto innecesaria , por lo que éste procedimiento de adiestramiento de personal debe realizarse después de haber decidido para evitar gastos innecesarios para la Empresa y el mantenimiento de un personal sin función particular [illegible] desarrollar.

[illegible] Martí[illegible]

5.2 .- Conversión de archivos.- Los archivos con los que cuenta la empresa son de tipo hojas movibles en los cuales se van archivando manualmente información relativa a saldos de clientes, estados de cuenta estados fianncieros tales como inventarios y balandes así como tambien libro mayor en forma de kardex.
Para la realización de la conversión de archivos debe planearse la creación de un plan de cuentas debidamente codificado que permita asignación de códigos a las cuentas para su identificación en lugar de un nombre genérico.

Debe realizarse una transcripción de datos de documentos en un formulario especial que permita una fácil registración en el computador si bien el hecho de transcribir datos es de por si muy costoso debe tenerse encuenta que sería más fácil debido a que no habrá información información innecesaria . Particularmente los archivos manuales a ser transcritos serán aquellos que reflejen saldos en las cuentas para que sean tomados como puntos de partida en la implementación del sistema de computación.

Alvaro Martillo

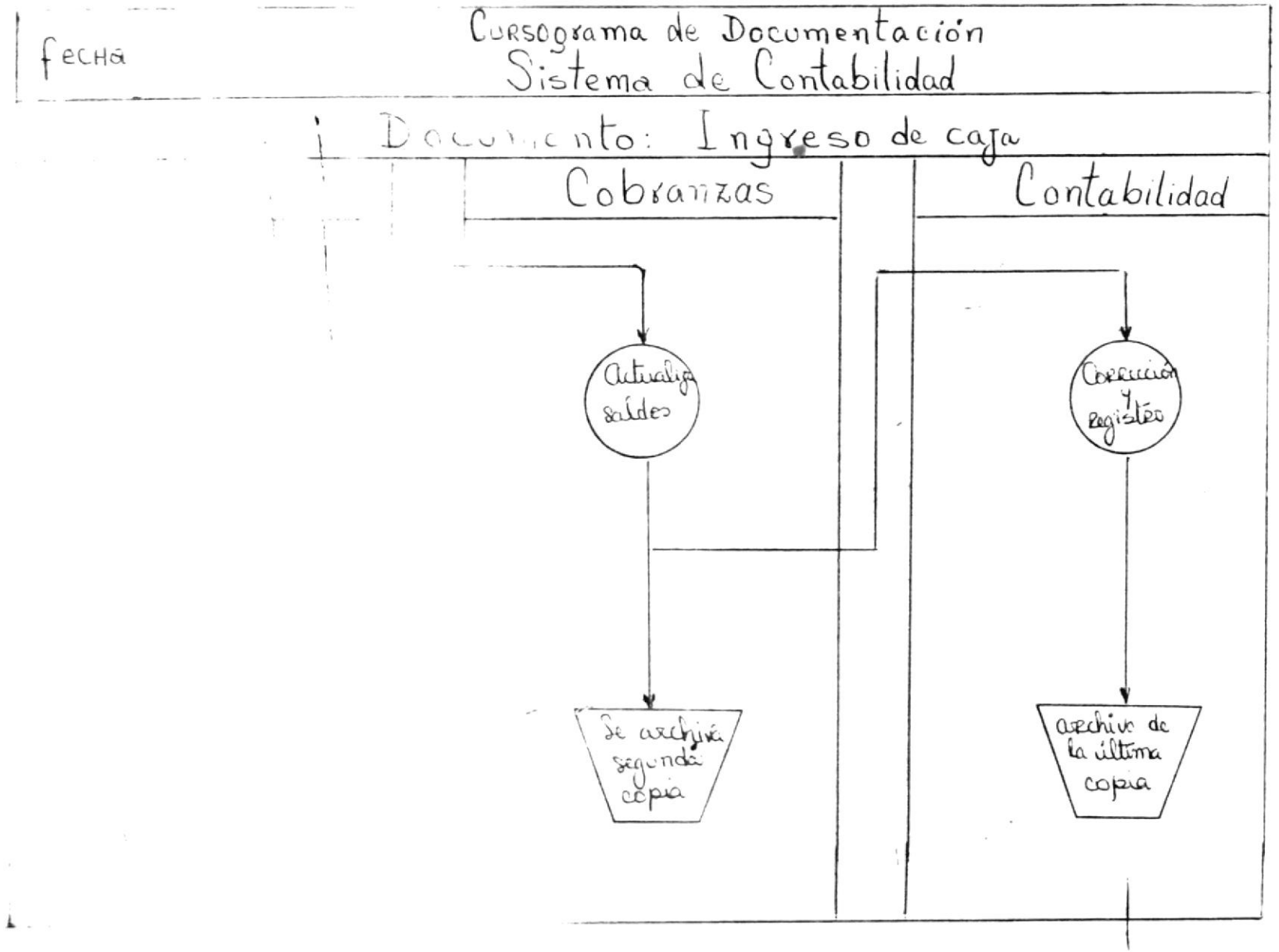
BIBLIOTECA

Anexo

Cursogramas de documentación.

Resúmenes de procedimientos

BIBLIOTECA

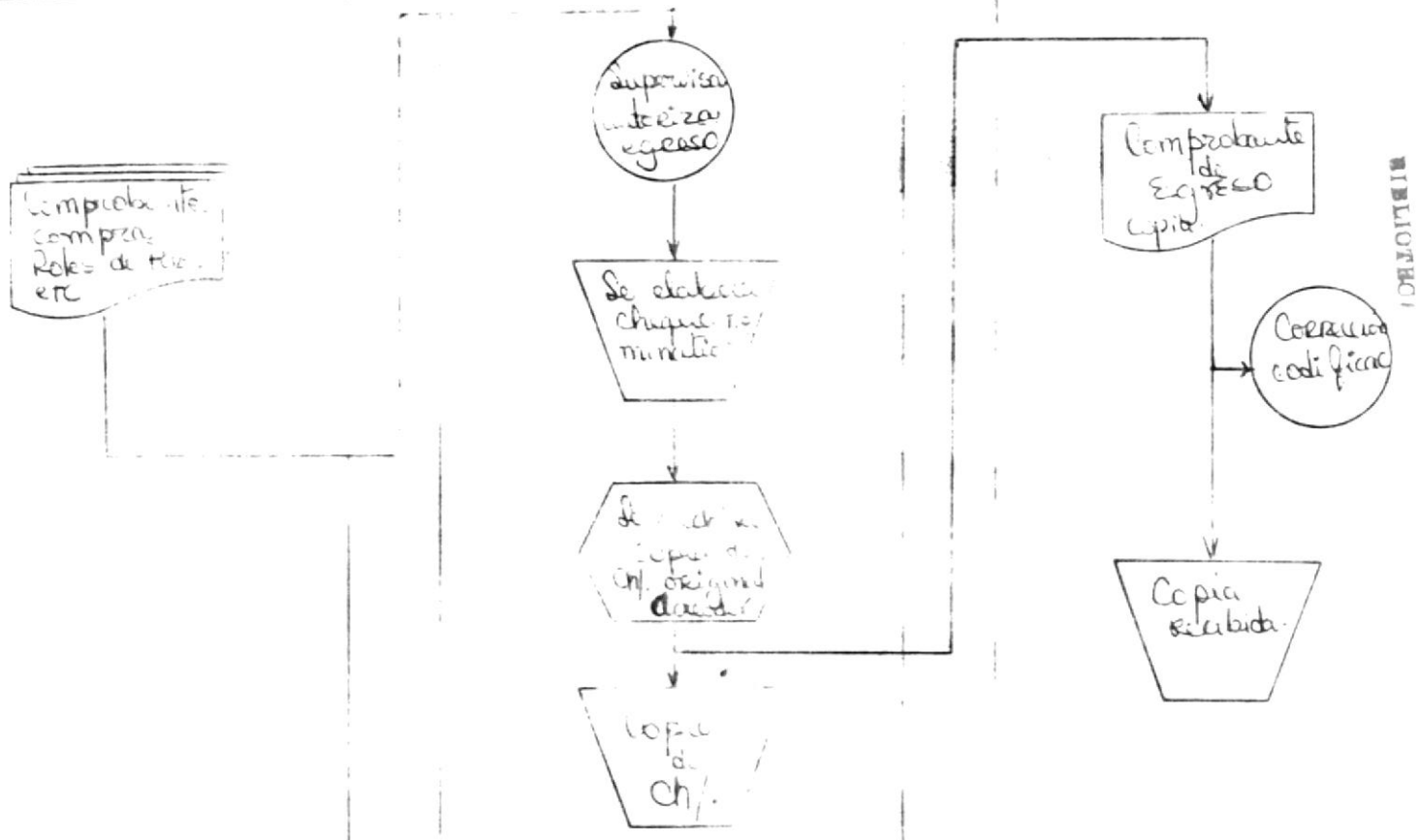

fecha
Cursograma de Documentación
Sistema de Contabilidad
Documento: Ingreso de caja
Cobranzas
Contabilidad
Actualiza saldos
Corrección y Registro
Se archiva segunda copia
archivo de la última copia

Fecha

Cursograma de Documentación
Sistema de Contabilidad.

Documento. cheque (comprobante de egreso

Producción	G. Financiera / Caja	Contabilidad



BIBLIOTECA

Entrada	Proceso	Salida
[illegible]	Rutinas de validación	Listado de mal e inconsistencia
Movimientos del mes	Mantenimiento [illegible] maestro	Plan de cuentas actualizado
Saldos del mes anterior	[illegible]	Reporte de Costos de Producción
Saldo [illegible]	[illegible] productivo	Reporte de Gastos por Centro
[illegible]	[illegible] saldos [illegible]	Mayorización
[illegible]	Programas de Balance	Balance General detallado
		Balance General resumido
		Balance de Comprobación

[illegible] Martillo [illegible]

D I S E Ñ O D E L S I S T E M A

1.- Especificaciones de salida

1.1 formatos de impresión

1.2 archivos

2.- Descripción de archivos permentes y temporales

3.- Especificaciones de entrada

3.1 diseño de registros para entrada de movimientos

3.2 diseño de registros para mantenimiento de archivo maestro .

Especificaciones de Salida

Guillermo Martillo

PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora R1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

FECHA [illegible]
PAGINA [illegible]

[illegible] NOMBRE [illegible] CUENTA [illegible] DEBE HABER [illegible]

[illegible] 9.999.999,99 ± 9.999.999,99 ± [illegible]

9.999.999,99 ± 9.999.999,99 ± [illegible]

99.999.999,99 ± 99.999.999,99 ± [illegible]

MINISTERIO DE AGRICU' TURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora R2

DETALLE DEL MAYOR

FECHA xx/xx/xx
PAGINA.- 2229

DOCUMENTO NUMERO	DESCRIPCION	NATURALEZA	CUENTA	CENTRO
SOLICIT. 2247		9.999.999,99E	9999 99	99999
CHEQUE				
TRANSFERENCIA				
DEBITO				
		99.999.999,99CR	9999 99	
	TOTAL CUENTA	99.999.999,99CR	9999	

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora K5

BALANCE DE COMPROBACION

DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEL MES DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
	9.999.999.99	9.999.999.99	9.999.999.99	9.999.999.99
AL POR GRUPO	9.999.999.99	9.999.999.99	9.999.999.99	9.999.999.99

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora

K4

DETALLE CENTRO COSTO

PAGINA 3229
FECHA XX/XX/86

DOCUMENTO	NUMERO	DESCRIPCION	C. COSTO	CUENTA	VALOR	TOTAL
[illegible]	999999		999999	999999	9.999.999.99[illegible]	

99.999.999.99[illegible] ← Total [illegible]

99.999.999.99[illegible] ← Total [illegible]

99.999.999.99[illegible] ← Total Final

PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora

R5

E.C.U.A.J.U.G.O.S.

BALANCE GENERAL A LA FECHA xx/xx/xx

FECHA XX/XX/XX

ACTIVO X ← Grupo

X ← Cuentas

X ← Subgrupo de Cuentas

99.999.999.999 } Detalles de cuentas

99.999.999.999 ← Total ← Subgrupo

99.999.999.999 ← Total Grupo

Mudillo 77.

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora

R6

ECUAJUGOS
BALANCE GENERAL A LA FECHA XX/XX/XX

PAGINA - 229

Rubro de las Cuentas

Grupo de Cuentas

Subgrupo de Cuentas

99.999.999,99± } totales por cuenta
9.999.999,99±

99.999.999,99± totales por subgrupo

Diseño Disco e Impresora R7

COSTOS DE PRODUCCION

FECHA XX/XX/XX
PAGINA ZZ9

X ---------------- X ← Nombre del producto

... MENSUALES ... ACUMULADOS

M. DE OBRA	MATERIALES	OTROS	M. DE OBRA	MATERIALES	OTROS
...999,99±	9.999.999,99±	9.999.999,99±	9.999.999,99±	9.999.999,99±	9.999.999,99±
...999,99±	99.999.999,99±	99.999.999,99±	99.999.999,99±	99.999.999,99±	99.999.999,99±

Diseño Disco e Impresora

R8

* MANTENIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS *

FECHA XX/XX/XX
PAGINA.- 229

NOMBRE

MENSAJE

REG. ADICIONADO
REG. ACTUALIZADO
REG. NO ENCONTRADO
REG. NO EXISTE
MOVIMIENTO INVALIDO

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora

R9

PLAN DE CUENTAS

FECHA 00/XX/XX
PAGINA 229

Grupo de Cuentas

Subgrupo de Cuentas

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

Diseño Disco e Impresora

R10

RESUMEN DE ERRORES
CTAS - C. COSTOS - DIFERENCIAS

FECHA XX/XX/XX
PAGINA - E29

DOCUMENTO NUMERO	C. COSTO / CUENTA	DESCRIPCION
99999	999999	

BIBLIOTE

ARCHIVOS

DISCO - DISKETTE

BIBLIOT

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO

D1

APLICACION	TIPO DE ARCHIVO	PAGINA DE
Sist. de Contabilidad.		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Plan de cuentas.	PLANCTA

LONG/REGIS.	FACTOR BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
64	1536	INDEXADO		

COLUMNA/BYTE		CARACTERISTICAS DEL CAMPO				PICTURE
DE	A	LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	
1	2	2	IDENT		Identificación del archivo	
3	8	6	CUENTA		Código de cuenta	
9	45	37	NOMBRE		Nombre de cuenta	
46	63	18			blancos	
64	64	1	STATUS		Tipo de cuenta (activa-inac	

PROGRAMADOR

Guillermo Martillo M.

MINISTERIO DE AGRICULTURA
PROGRAMA NACIONAL DE [illegible]
PROCESAMIENTO DE [illegible]

D2

DESCRIPCION

APLICACION		PAGINA DE
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	
Movimientos de Contabilidad	

LONGITUD	FACTOR BLOQUE	ORGANIZACION	DISCO
64	1536	SECUENCIAL	

COLUMNA DE		CARACTERISTICA NOMBRE				PICTURE
1	2	2	TIPO	Ø	Cuentas [illegible] del [illegible]	
3	[illegible]	6	DOCUMT	Ø	Número [illegible]	
9	14	6	FECHA	Ø	fecha del [illegible] (AA MM [illegible])	
15	38	24	NOMBRE	A	Causa del [illegible]	
39	42	[illegible]	[illegible]IA	Ø	Cuentas [illegible]	
4[illegible]	44		[illegible]		[illegible]	
45	[illegible]	1	[illegible]		[illegible]	
[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	

PROGRAMACION [illegible] FECHA

DESCRIPCION DE ARCHIVO **D2.1**

APLICACION	NOMBRE DE ARCHIVO	PAGINA DE
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ORDENADO
Costos de producción	SOCLA (clasificación del Contab)

LONG/REGIS.	FACTOR BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
64	768	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE DE	A	CARACTERISTICAS DEL CAMPO: LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	PICTURE
1	2	2	TIPO	Ø	tipo del movimiento	
3	8	6	DOCUMT	Ø	Número del documento - orig	
9	14	6	FECHA	Ø	fecha del mov. (DA+MH-DD)	
15	38	24	NOMBRE	A	Beneficiario	
39	42	4	CUENTA	Ø	Cuenta afectada	
43	44	2	SUBCTA	Ø	Subcta afectada	
45	53	9	VALOR	2	Cantidad en pesos del mov.	
54	59	6	COSTO			
54	57	4	CENTRO	Ø	Centro de costo	
58	59	2	PRODUCTO	Ø	producto del movimiento	

PROGRAMADOR:	FECHA
G. Martillo	

MINISTERIO DE A[illegible]
PROGRAMA N[illegible]
PROCESAMIENTO D[illegible]

DESCRIPCION DE ARCHIVO D2.2

APLICACION: Sist. de Contabilidad

CONTENIDO DE ARCHIVO: Detalle de Gastos por centro | SOLA (Clasif. del Contab.)

LONG. REGIS.: 64 | FACTOR DE BLOQUE: 1536 | [illegible] | [illegible] | [illegible]

COLUMNA/BYTE		[illegible] DEL CAMPO				PICTURE
DE	A	LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	
1	2	2	TIPO		tipo de movimiento	
3	8	6	FECHA		fecha de movimiento	
9	14	6	DOCMTO	Ø	Número de documento	
15	38	24	NOMBRE	A	Descripción del movimiento	
39	44	6	CUENTA	Ø	Cuenta afectada	
45	53	9	VALOR	2	Valor en sucres.	
54	59	6	CCOSTO	Ø	Centro de Costo	

BIBLIO[illegible]

PROGRAMADOR: C. Marjillo | FECHA

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO D2.3

APLICACION	TIPO DE ARCHIVO	[illegible]
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Movim. clasificados por cuenta y doc.	SUCLA (Clasificación del Contab)

LONG. REGIS.	FACTOR DE BLOCK	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
64	1536	SECUENCIAL		

COLUMNA BYTE		NOMBRE DEL CAMPO				
DE	A	LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	TIPO
1	2	2	TIPO	Ø	Tipo de movimiento	
3	8	6	FECHA	Ø	fecha del mov.	
9	14	6	DOCMTO	Ø	Numero del documento	
15	38	24	NOMBRE	A	Beneficiario	
39	44	6	CUENTA	Ø	Cuenta afectada	
45	53	9	VALOR	2	valor del mov.	
54	59	6	COSTO	Ø	Centro afectado	
6Ø	65	11	SDOANT	P(2)	Saldo anterior de cuenta	

PROGRAMADOR G. Marzillo FECHA:

MINISTERIO DE [illegible]
PROGRAMA [illegible]
PROC[illegible]

D3

APLICACION: Sist. de Contabilidad

PAGINA DE

CONTENIDO DE ARCHIVO: Saldos de cuenta

[illegible]DOCENT

LONG. REGIS.	FACTOR BLOQ.	[illegible]	[illegible]	DISCO
24	960	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE DE	A	LONGITUD	[illegible]	[illegible]	[illegible]CRIPCION	PICTURE
1	2	2	TIPO		00 identif. saldos	
3	3	1	GRUPO	Ø	Grupo al q. pertenece la cta	
4	7	4	CUENTA	Ø	Código de cuenta	
8	9	2	[illegible]	Ø	Código de cuenta	
10	15	11	ACUM	P(2)	Saldos acumulados	
16	21	11	TOTMES	P(2)	Saldos del mes	

PROGRAMADOR: G. Martillo.

FECHA:

[illegible] Martillo

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO D3.1

APLICACION	TIPO DE ARCHIVO	PAGINA DE
Estado de Contabilidad		

CONTENIDO DEL ARCHIVO	ENCABEZADO
Clasificacion de saldos para balance	SUCLA (resultado de SDCONT)

LONG/REGIS	FACTOR BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
24	768	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE DE	A	CARACTERISTICAS DEL CAMPO LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	PICTURE
1	2	2	TIPO	Ø	ØØ saldos identif.	
3	3	1	GRUPO	Ø	Grupo al q' pertenece la cta	
4	9	6	CUENTA	Ø	Código de cuenta y auba	
10	15	11	VALOR	1(2)	Saldo de cuenta	

BIBLIOTECA

PROGRAMADOR G. Martillo FECHA

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO **D4**

ARCHIVO	DISCO DE ARCHIVO	FECHA
Dist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Descripción de errores	ERRORCTA

LONG/REGIS	FACTOR BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
20	420	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE DE	A	CARACTERISTICAS DEL CAMPO LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	PICTURE
1	6	6	NUMERO	D.	Codigo de cuenta/C. costo	
7	8	2	TIPO	Q	Identificación del mov.	
9	14	6	DOCUMT	Q	Número del documento	

PROGRAMADOR: C. Murillo

FECHA:

C. Murillo

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
PROGRAMA NACIONAL DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO D4.1

APLICACION	TIPO DE ARCHIVO	PAGINA DE
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Descripción de errores	SUCLA (clasificación de erroreta)

LONG/REGIS	CAPACIDAD/BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
20	480	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE		CARACTERISTICAS DEL CAMPO				PICTURE
DE	A	LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	
1	6	6	NUMERO	0	código de cuenta/C. costo	
7	8	2	TIPO	0	tipo de movimiento	
9	14	6	DOCMTO	0	número de docmto errado	

PROGRAMADOR: G. Marpillo

FECHA:

MINISTERIO DE [illegible] GANADERIA
PROGRAMA [illegible] DEL BANANO
PROCESAMIENTO DE DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO D5

APLICACION	TIPO	
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Saldos de Centros de producción	SD051

LONG. REGIS.	FACTOR DE BLOQUE	ORGANIZACION	MODO GRABACION	DISCO
24	768	SECUENCIAL		

COLUMNA BYTE		CARACTERISTICAS DEL CAMPO				PICTURE
DE	A	LONGITUD	NOMBRE	A/V	DESCRIPCION	
1	1	1	IDENT	A	'1' Identif. el archivo	
2	7	6	CENTRO		Centro de costo (sin 51)	
8	13	11	ACMOB	P(2)	Acumulado mano de obra	
14	19	11	ACMAT	P(2)	Acumulado materiales	
20	24	9	ACOTRO	P(2)	Acumulado otros gastos	

PROGRAMADOR: G. Marrillo

FECHA:

MINISTERIO DE [illegible] CANADERIA
PROGRAM[illegible] DEL BANANO
PROC[illegible] DATOS

DESCRIPCION DE ARCHIVO D6

APLICACION	TIPO DE ARCHIVO	PAGINA DE
Sist. de Contabilidad		

CONTENIDO DE ARCHIVO	ENCABEZADO
Saldos de productos	SDON51

LONG. REGIS.	[illegible]	[illegible]	MODO GRABACION	DISCO
24	768	SECUENCIAL		

COLUMNA/BYTE DE	A	LONGITUD	[illegible]	V	DESCRIPCION	PICTURE
1	1	1	IDENT	A	Identificación del archivo	
2	7	6	CENTRO		Centro de Costo (51)	
8	13	11	ACMOB	P(2)	Saldos de mano de obra	
14	19	11	ACMAT	P(2)	Saldos de materiales	
20	24	9	ACOTRO	P(2)	Saldos de otros gastos.	

BIBLIOTECA
BIBLIOTECA

PROGRAMADOR G Marjillo

DISEÑO DE DISKETTES

DESCRIPCION	Mantenimiento del Plan de cuentas - PLANCTA -	APLICACION	E1

0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
TIPO / CODIGO: Cuenta / Sub Cta	Nombre de la Cuenta			STATUS					

10	11	12

NOMBRE DEL CAMPO	POSICION INICIAL	No. DE POSICIONES	FUNCIONES AUTOMATICAS: CEROS IZQ.	DUP.	SKIP	TIPO CAMPO: LOWER ALF	UPPER NUM	OPCION ESPECIAL
TIPO	1	1		X			X	
	2	1			X			
CODIGO	3	6					X	
NOMBRE	9	37				X		
STATUS	46	1		X			X	

OBSERVACIONES

Para adición de cuentas tipo debe ser 1, para modificación tipo = 2.

Status, identifica el estado de la cuenta, 1 activa, 2 dada de baja.

Gutenberg Palmira 5/77 51

DISEÑO DE DISKETTES

DESCRIPCION	Movimientos de Contabilidad.	APLICACION	E2

0			1	2	3	4	5	6	7	8	9
TIPO	FECHA ANO	FECHA MES	FECHA DIA	# DOCUM.	Nombre	Concepto	CODIGO CUENTA	CODIGO SUBCTA	CENTRO COSTO	VALOR	E/S

10	11	12

OBSERVACIONES

Grabación de los documentos que emita el dpto de Contabilidad [illegible] ingresos de caja, [illegible] diarios, los que [illegible] con 2 dígitos [illegible] el tipo, 01, 02 [illegible] respectivamente.

El campo E/S columna 88 debe llevar un 1 para identificar valores del debe y un 2 para valores del haber.

NOMBRE DEL CAMPO	POSICION INICIAL	No. DE POSICIONES	FUNCIONES AUTOMATICAS: CEROS IZQ.	DUP.	SKIP	TIPO CAMPO: LOWER ALF	UPPER NUM	OPCION ESPECIAL
TIPO	1	2		X			X	
FECHA	3	6						
ANO	3	2		X			X	
MES	5	2		X			X	
DIA	7	2					X	
DOCMTO	9	6	X				X	
NOMBRE	15	25				X		
CONCEP	40	25				X		
CODIGO	65	6						
CUENTA	65	4					X	
SUBCTA	69	2					X	
	71	2			X			
CENTRO	73	6					X	
VALOR	79	9(2)						X
MOVIM	88						X	X
	89	40			X		X	

Gutenberg Palmira 5/77 51

ETERNIT ECUATORIANA S. A.

DISEÑO DE DISKETTES

DESCRIPCION	Tablas de titulos de grupos de cuentas	APLICACION	E3

0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
GRUPO	Nombre de grupo								

10	11	12

NOMBRE DEL CAMPO	POSICION INICIAL	No. DE POSICIONES	FUNCIONES AUTOMATICAS: CEROS IZQ.	DUP.	SKIP	TIPO CAMPO: LOWER ALF	UPPER NUM	OPCION ESPECIAL
GRUPO	1	2					X	
NOMBRE	3	40				X		

OBSERVACIONES

Estos datos sirven de cabecera para los programas de balance JC406.-JC407, debe codificarse el grupo y el nombre del mismo.

DISEÑO DE DISKETTES

DESCRIPCION	Tablas de titulos de subgrupo de cuentas	APLICACION	E4

0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0
SUBGRUPO	Nombre del subgrupo								
1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0

10	11	12
1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8
1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8

NOMBRE DEL CAMPO	POSICION INICIAL	No. DE POSICIONES	FUNCIONES AUTOMATICAS			TIPO CAMPO		
			CEROS IZQ.	DUP.	SKIP	LOWER ALF	UPPER NUM	OPCION ESPECIAL
SUBGPO	1	3					X	
NOMBRE	4	40				X		

OBSERVACIONES

Identificación del subgrupo al que pertenecen las cuentas sirve como entrada a los programas de balance general

BIBLIOTECA

Procedimientos.

Operativos

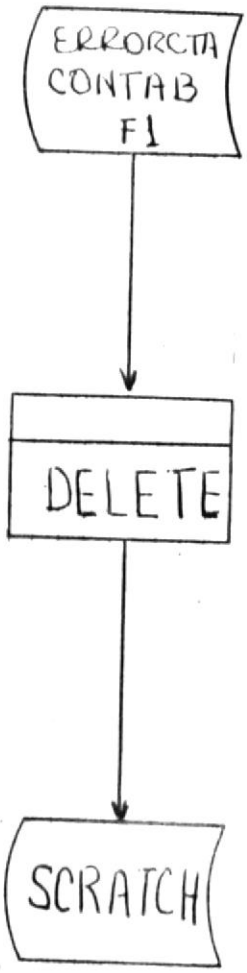
IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES [illegible] BUREAU
RAMA

NOMBRE DEL CLIENTE: ECUAJUGOS

ESTIMATO NUM | HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	L40503	
	Para iniciar el proceso de grabación de datos primero se deben borrar del disco de archivos de Equajugos ERRORCTA y CONTAB y el disco F1 para que permitan almacenar los nuevos datos.	

SIGUIENTE HOJA NO. | PREPARADA POR: G. Martillo | FECHA DE PREPARACION

IBM

IBM World Trade

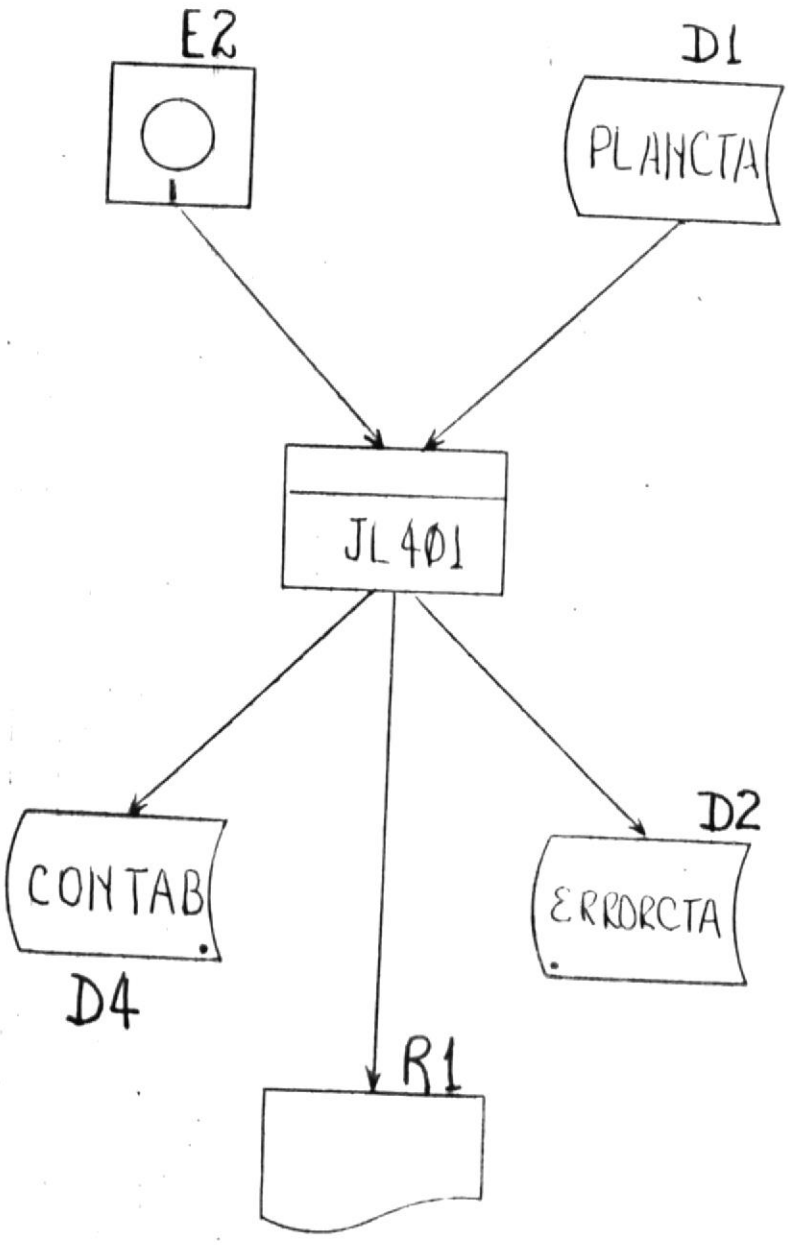
ESPECIFICACIONES [illegible]

DIAGRAM

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST | ESTIMADO NUM | HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	L50505	
1.-	Se reciben los datos de ingresos de caja, egresos, asientos de diario N/D ó N/C los que son registrados en DISKETTE y por medio del programa JL401 se realiza una prueba de inconsistencias sin grabación (U1 en off), cuando éstas son corregidas y los mov. son OK se activa el indicador U1 para la grabación y además un listado de todos los movimientos registrados.	
2.-	Durante la grabación o prueba los errores son grabados en el archivo ERRORCTA para posteriormente resumirlos en otro reporte adicional.	

NTE HOJA NO. | PREPARADA POR G. Martillo | FECHA DE PREPARACION

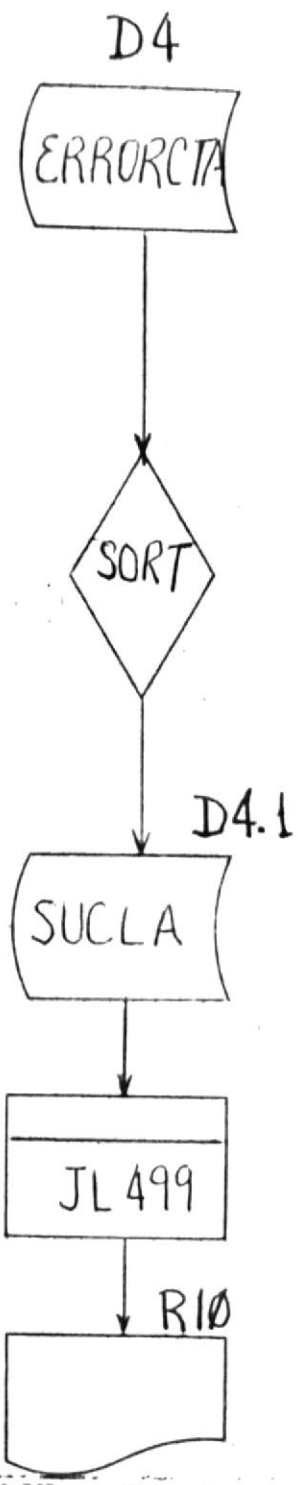
Guillermo Martillo

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1-	El archivo ERRORCTA es clasificado por los siguientes conceptos: cuenta o centro de costo, tipo de documento, numero de documento con el objeto de obtener un archivo ordenado de los errores que se han producido en la grabación de datos	
2-	En base al archivo SUCLA se emite un reporte que permitirá la codificación de nuevas ctas o centros de costos para ser adicionados al archivo maestro y se detectaran los errores producidos por diferencias en documentos.	

SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

Guillermo Martillo A.

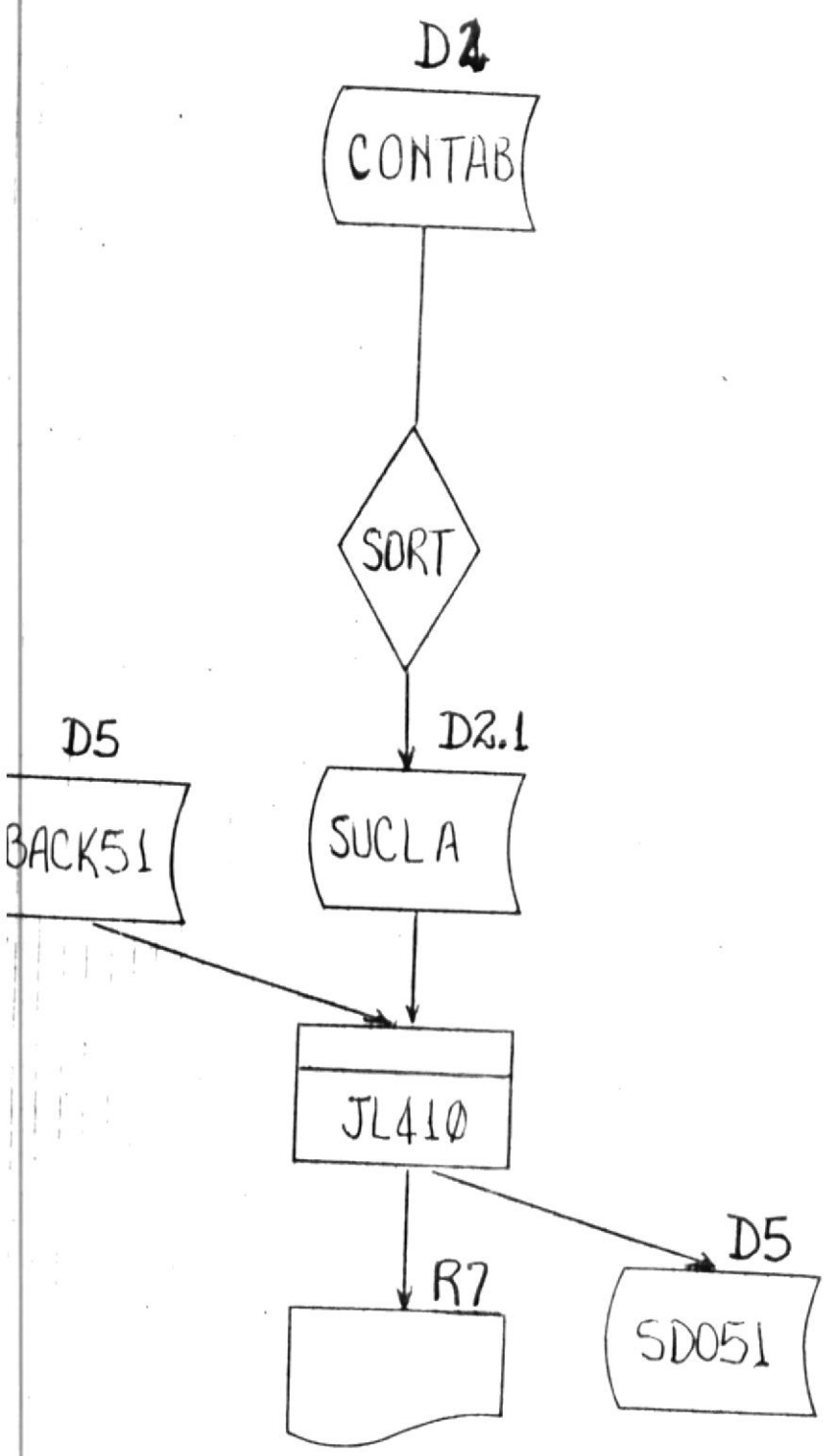
IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1.-	Se clasifica el archivo CONTAB incluyendo sólo las cuentas de gastos de materiales y otros gastos pero específicamente no incluyen los centros productivos, es decir q' se detallarán por el prg JL410 los gastos no productivos. El archivo SUCLA está ordenado por producto y por centro de costos.	
2.-	para ejecutar el programa JL410 previamente deben haberse realizado los siguientes pasos: a) Backups de los saldos anteriores de centros no productivos b) Backups de saldos de centros productivos c) borrar los archivos de saldos anteriores para su nueva creación. Se deben activar los SWITCH U1 y U2 para que ingresen los datos mes anterior y se cree el nuevo saldo respectivamente.	

IENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Marquillo	

Guillermo Marquillo

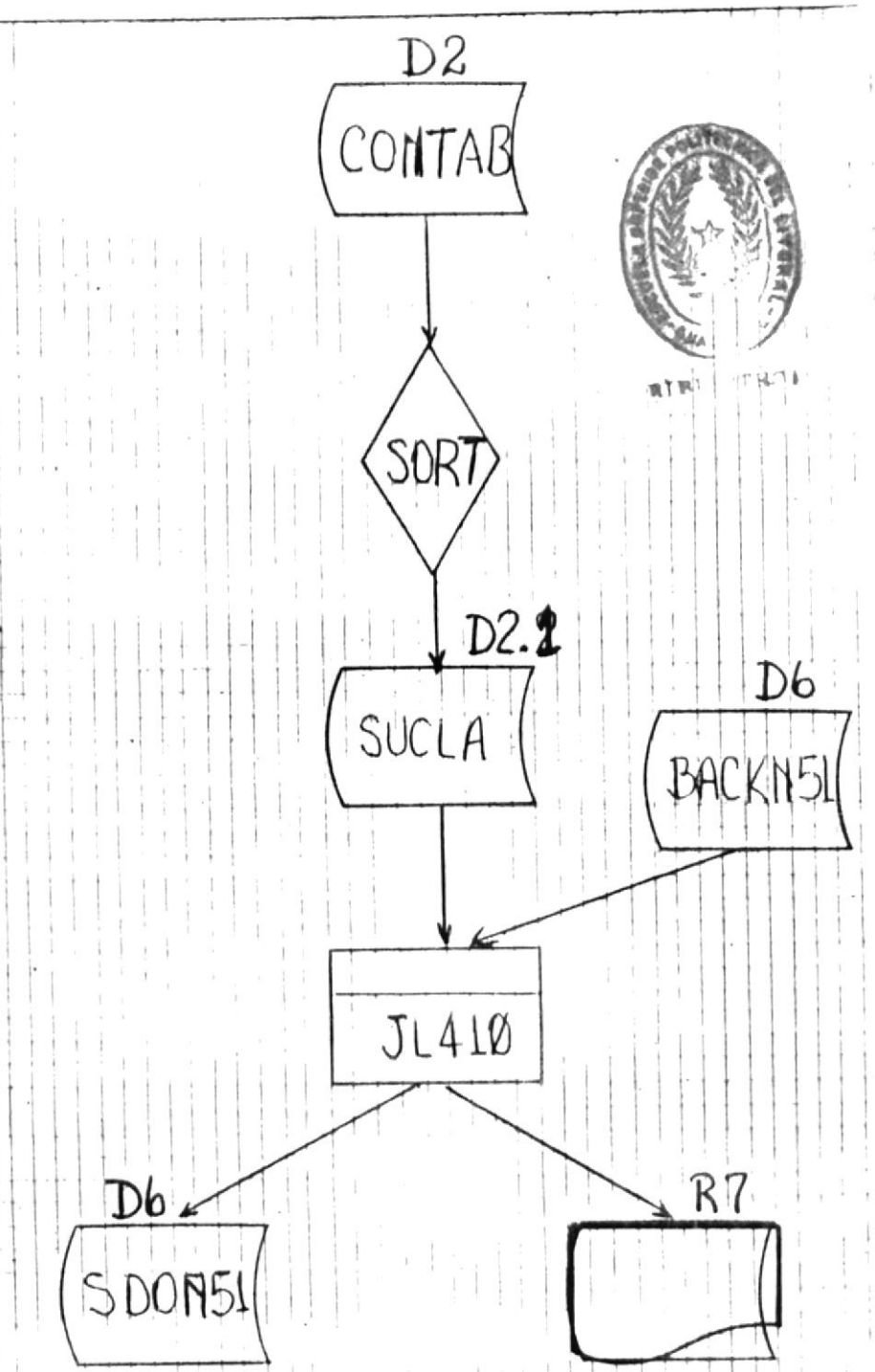
IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES DE DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST | ESTIMATE NUM | HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1.	El archivo CONTAB se clasifica incluyendo únicamente los centros de producción (Centro de costo empieza con 51) para la obtención de un archivo ordenado por producto y centro de costo	
2.-	Se utilizan como entrada el SUCLA obtenido en la clasificación anterior y el archivo de backup de saldos de producción q' se obtuvo cuando se realizó los backups	
3.-	Por medio del prg. JL410 (UL.UZ en ON) se obtienen un reporte q' contiene los mov. del mes y acumulados de gastos por producto, y un archivo que refleja los nuevos saldos	
	Nota: Este programa se realiza por 2 ocasiones pero con objetivos diferentes una vez gastos no productivos y la otra los gastos productivos.	

SIGUIENTE HOJA NO. | PREPARADA POR G. Mortillo. | FECHA DE PREPARACION

IBM World Trade

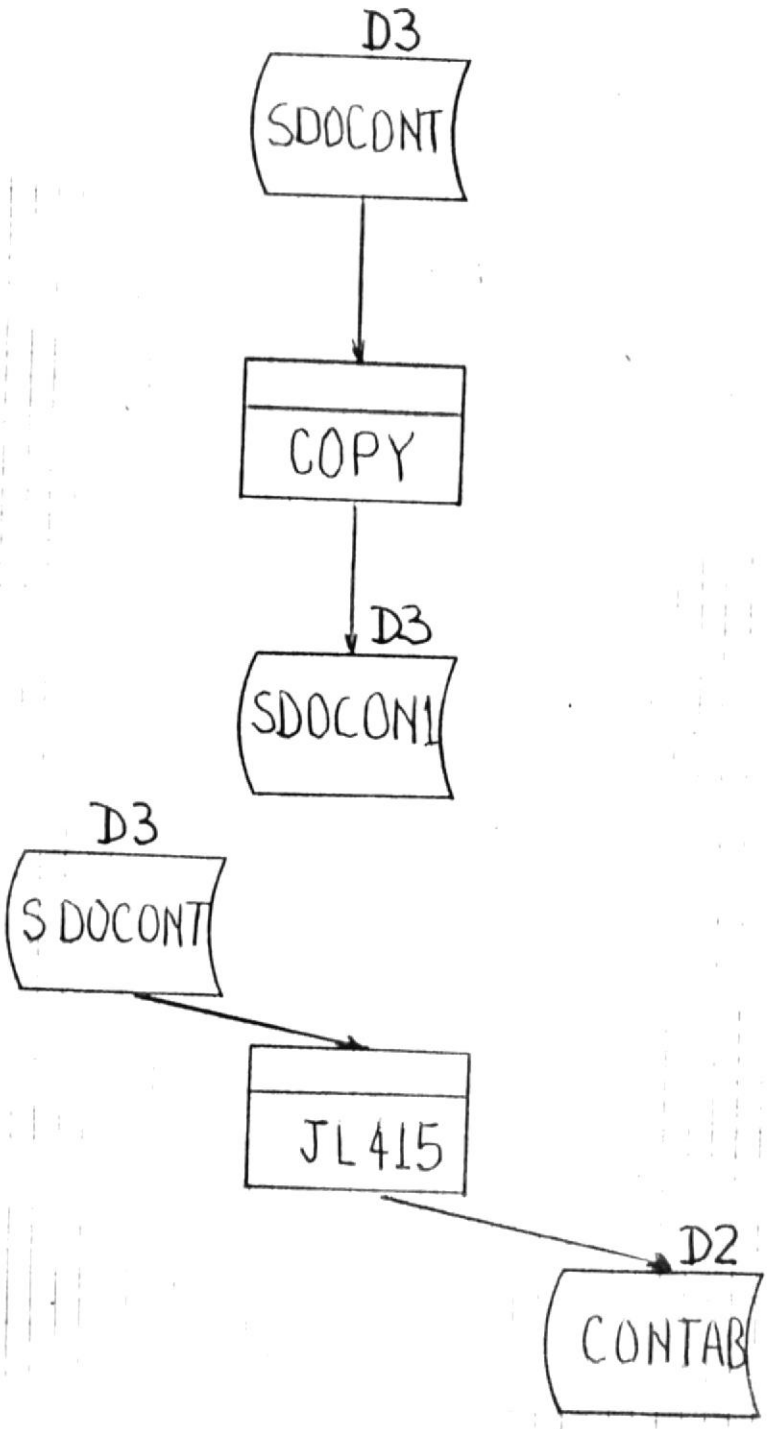
ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU

DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

HOJA NUM.

DIAGRAMA



VER HOJA NUM.

1.- Protección de los saldos del mes anterior para tener backup ante cualquier anormalidad que se presente.

2.- Se adicionan los saldos anteriores al archivo CONTAB utilizando como entrada el archivo de saldos (SDOCONT), esto se realiza con el propósito de q' se tenga en un solo archivo los saldos anteriores y los movimientos del mes que se está procesando.

3.- Después de los dos procesos anteriores el archivo SDOCONT es pasado para permitir su nueva grabación y el disco F1 para permitir el paso siguiente.

SIGUIENTE HOJA NO.

PREPARADA POR G. Marquillo

FECHA DE PREPARACION

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES IBM WORLD TRADE
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA

PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1.-	Clasificación del archivo CONTAB para la obtención de un archivo ordenado por centro de costo y cuenta el cual contiene todas las cuentas de gastos (3 o 4 en la posición inicial de cta).	
2.-	El archivo SUCLA obtenido como resultado de la clasificación anterior (paso 1) es utilizado por el prog. JL404 con el propósito de emitir un reporte el cual contiene detalle de gastos por centro de costo.	

SIGUIENTE HOJA NO.

PREPARADA POR G. Martillo

FECHA DE PREPARACION

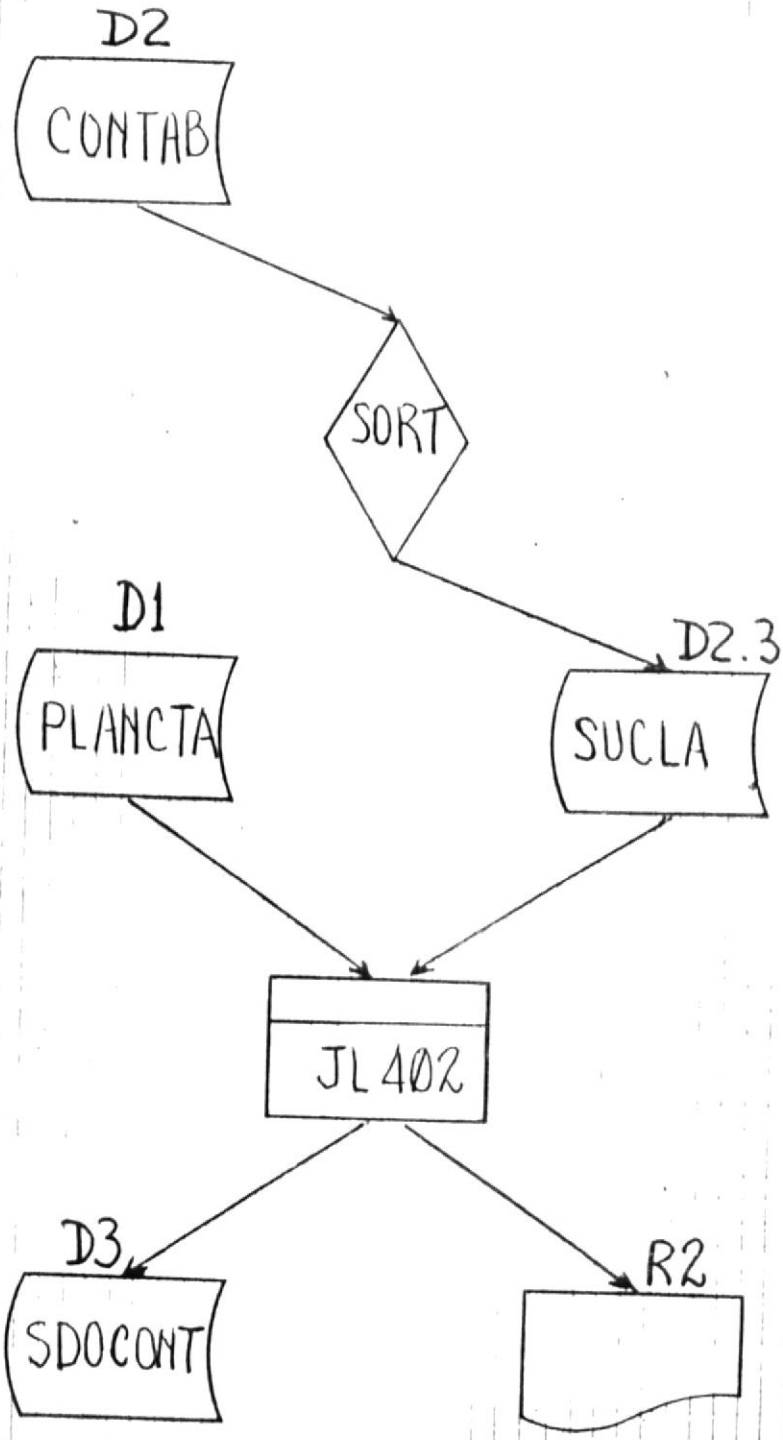
Guillermo Martillo G.

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE | TIPO ESP. | HOJA NUM.

DIAGRAMA



PA. NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1-	Clasificación del archivo CONTAB que ahora contiene los saldos anteriores de cuentas y los movimientos del mes, por cuenta y subcuenta, por tipo de registro y número de documento, se obtiene como resultado un archivo SUCLA q' contiene toda la información del CONTAB.	
2-	Por medio del programa JL402 y utilizando como entrada los archivos SUCLA y PLANCTA se obtendrán nuevos saldos a la fecha para cada de las cuentas y a la vez se emitirá un reporte q' contiene a manera de un libro mayor el detalle de movimientos de cada una de las cuentas.	

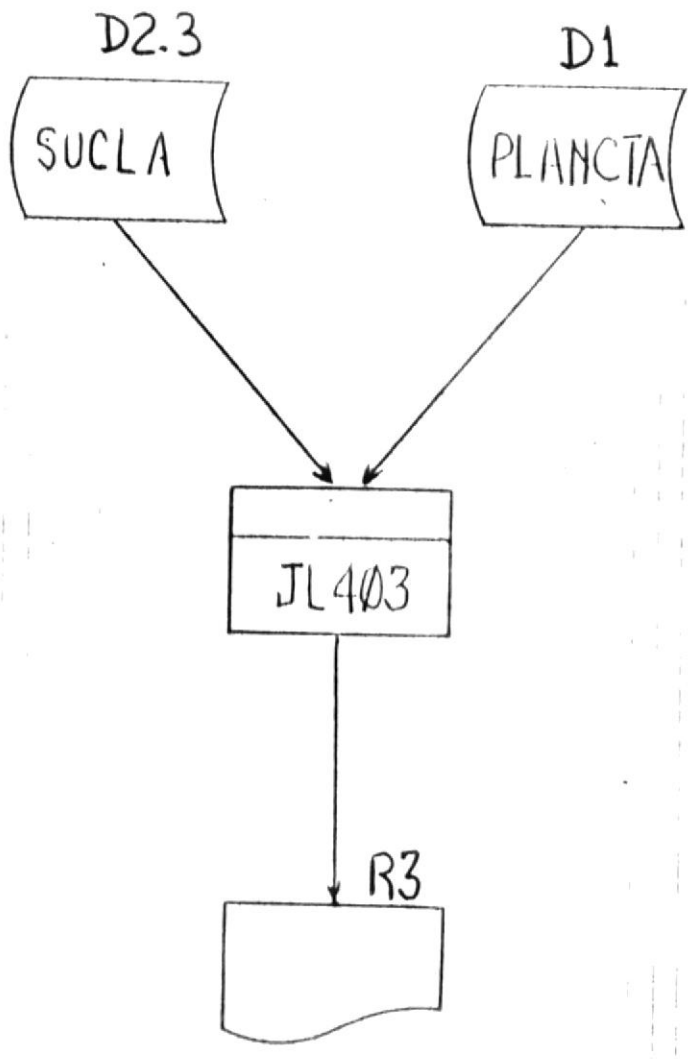
SIGUIENTE HOJA NO. | PREPARADA POR G. Morejillo. | FECHA DE PREPARACION

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE | HOJA NUM.

DIAGRAMA



VER HOJA NUM.

1.- El archivo SUCLA definido en la clasificación del CONTAB y el archivo maestro de cuentas PLANCTA son utilizados como enfocado para el prg. JL403 el cual emite un reporte que sirve para Balance de Comprobación.

SIGUIENTE HOJA NO. | PREPARADA POR G. Morgillo. | FECHA DE PREPARACION

Guillermo Martillo G.

IBM World Trade

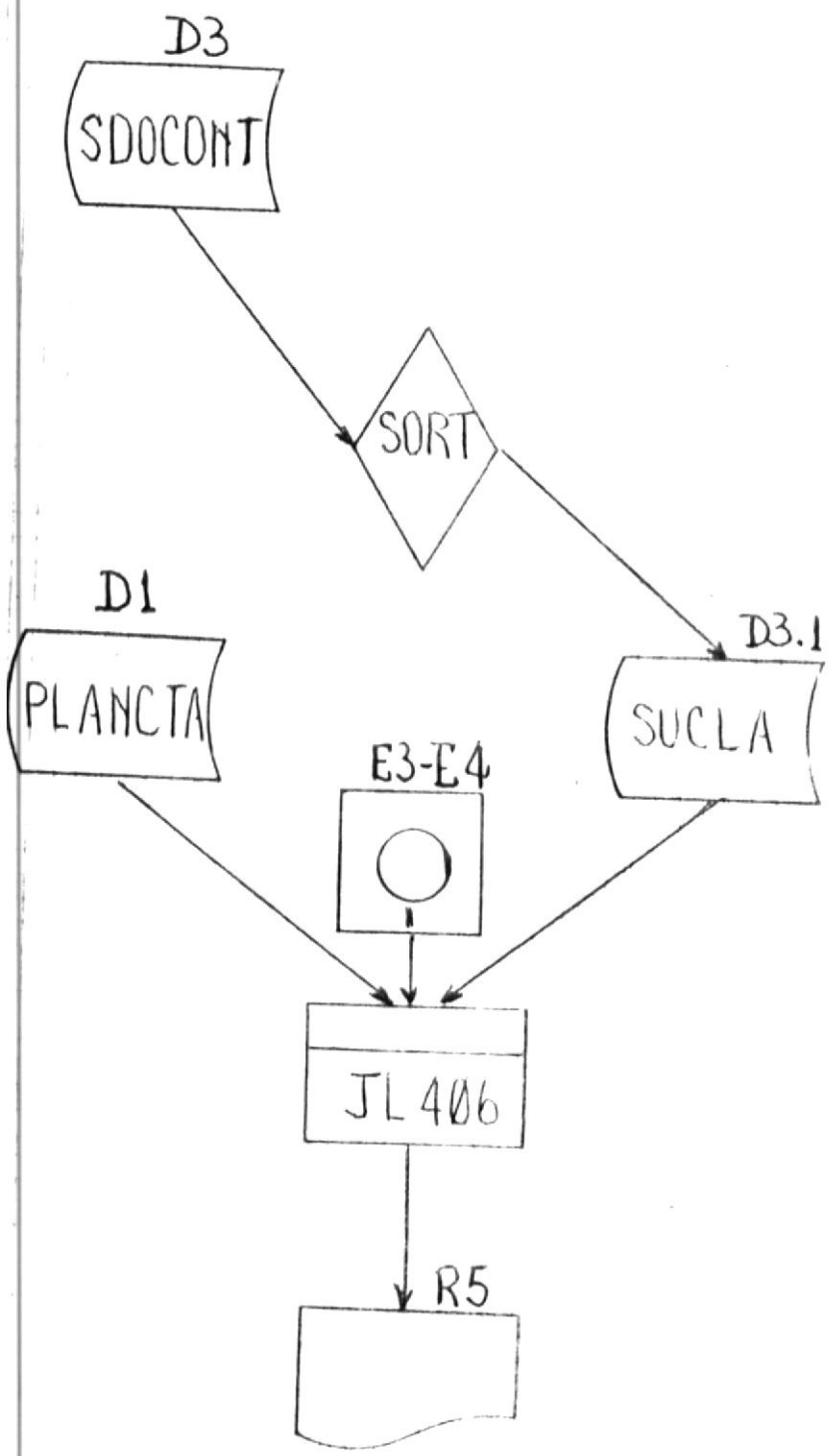
ESPECIFICACIONES - SERVICE BUREAU

DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST | HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO #		VER HOJA NUM.
1.	Se realiza la clasificación del archivo SDOCONT que contiene los nuevos saldos, pero previamente se borró la unidad F1 que sirve como área de trabajo. La clasificación se realiza en forma ascendente por cuenta y subcuenta.	
2-	Por medio del programa JL406 y usando como entradas los archivos SUCLA obtenido en el paso anterior y maestro de cuentas PLANCTA se emite un reporte que contiene un balance General a la fecha en el q. desglosan los grupos como activo - pasivo - patrimonio y además se realiza una subdivisión en grupos y subgrupos de cuentas para una mejor visualización del mismo.	

HOJA NO. | PREPARADA POR G. Hernández | PREPARACION

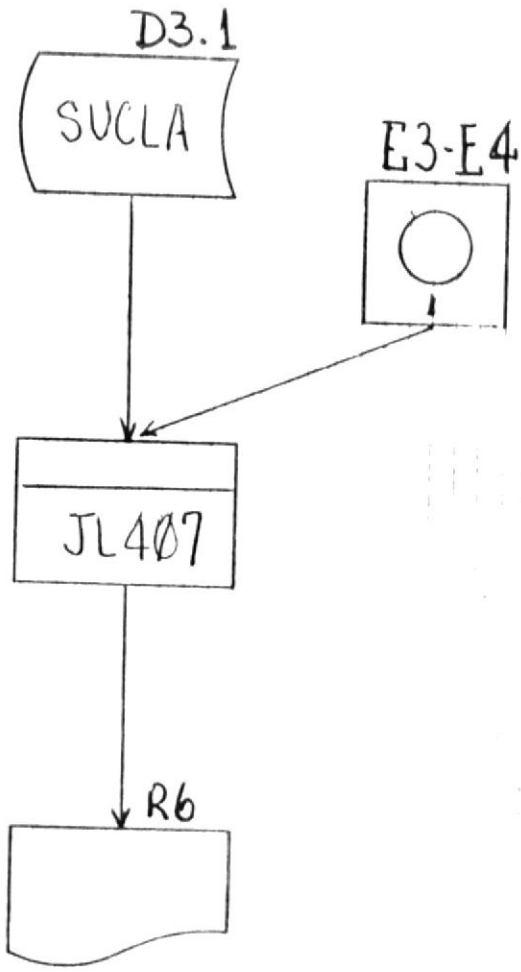
IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES

NOMBRE DEL CLIENTE

HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.

VER HOJA NUM.

Utilizando como entrada el archivo SUCLA obtenido en el paso anterior se elabora un reporte gerencial q' describe un balance resumido.

SIGUIENTE HOJA NO.

PREPARADA POR G. Hurtado

FECHA DE PREPARACION

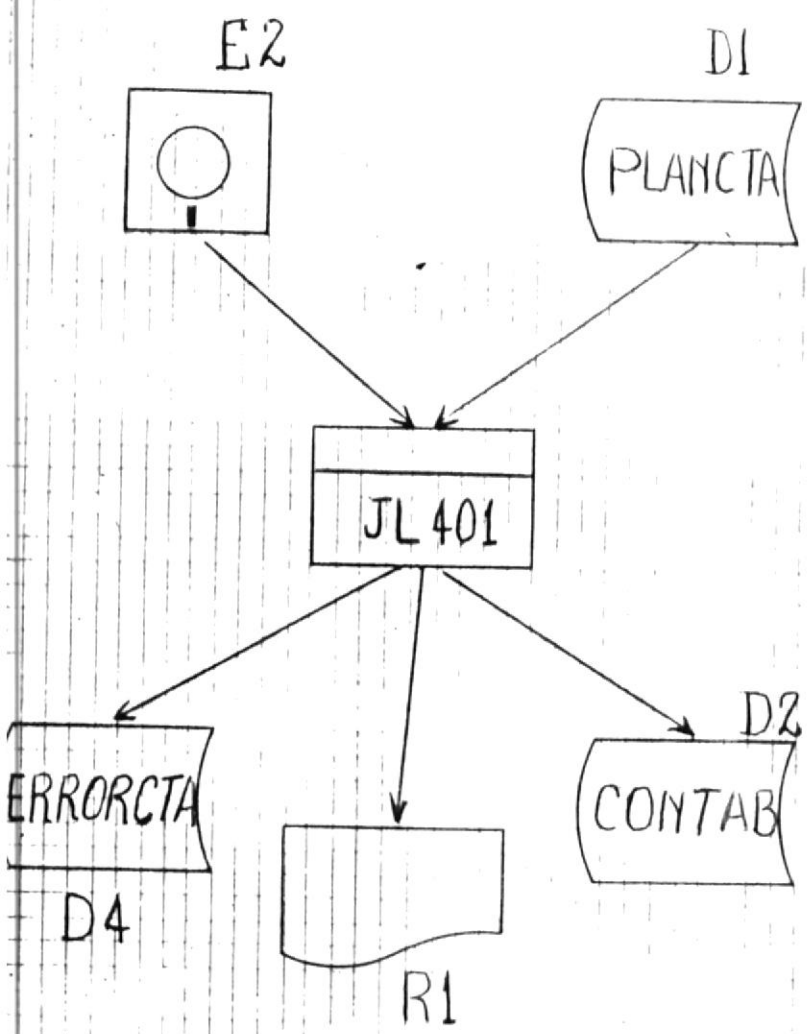
Diagramas de bloque Programas

IBM
IBM World Trade

SPECIFICACIONES DE BUREAU
DIAGRAM

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST	ESTIMADO NUM	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1-	El programa JL401 permite la grabación de los movimientos registrados en diskette a la vez que permite chequeo de inconsistencias tanto a nivel de cuentas, como de los totales por documento	
2-	Por cualquiera de estos errores que se produzca se genera un registro en el archivo de errores (ERRORCTA) para su posterior utilización	
3-	Como constancia del movimiento (prueba o grabación) se presenta un listado que permite una fácil localización.	

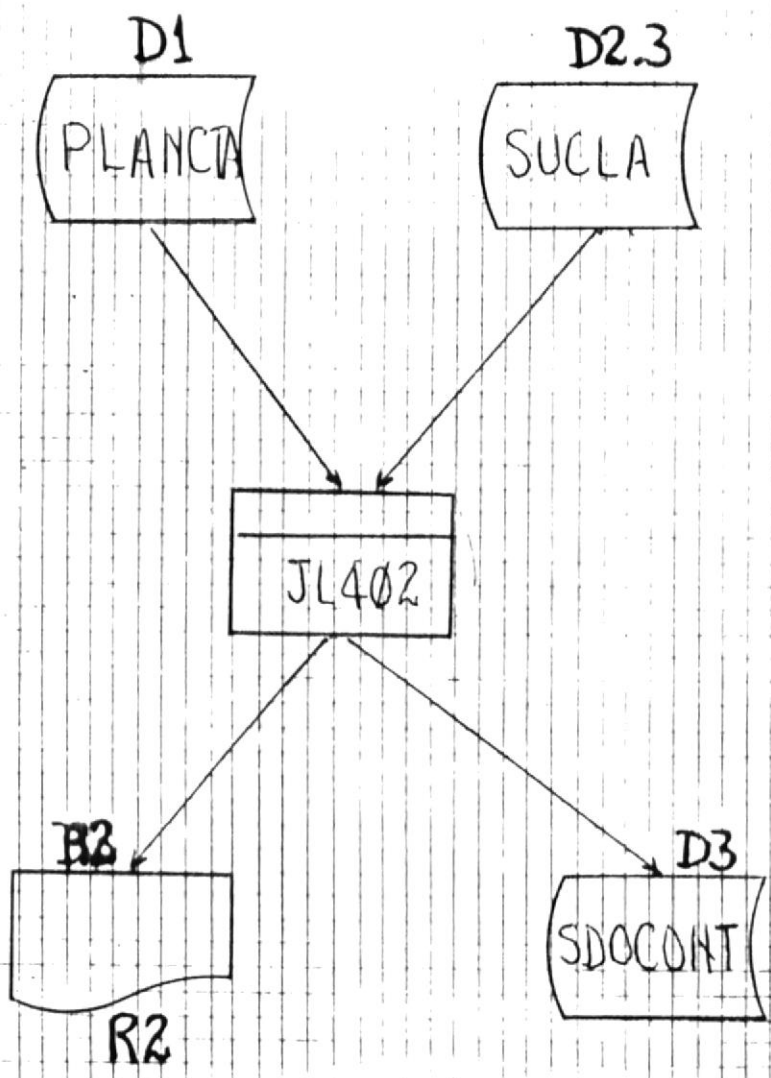
SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

IBM
IBM World Trade

SPECIFICACIONES DIAGRAM — BUFEAU

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST	ESTIMACION	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
1.-	El programa JL402 acepta información del archivo SUCLA por medio del cual se recuperan info del archivo maestro de cuentas para la creación de nuevos saldos de cuentas y emisión de un reporte a manera de un mayor detallando el movimiento de cada una de las cuentas en el mes en proceso.	

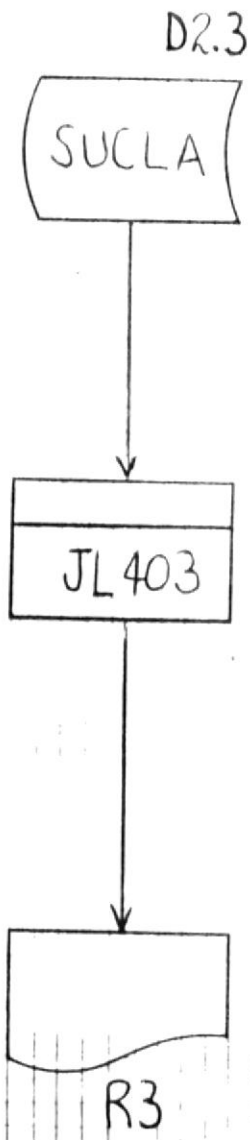
SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST.	ESTIMADO NUM	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	Este programa permite la generación de un Balance de comprobación de los mov. efectuados en el mes en proceso junto con los nuevos saldos para cada una de las cuentas.	

SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Marquillo	

Marquillo A.

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA

PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	Prog. JL404	
	Este programa sirve	
	para obtención de un	
	reporte de gastos por	
	centro de costo, to-	
	talizado a nivel de	
	cuenta y centro de co	
	finalmente resumiendo	
	los gastos de materiales	
	con los otros gastos.	

HOJA NO. | PREPARADA POR G. Martillo | FECHA DE PREPARACION

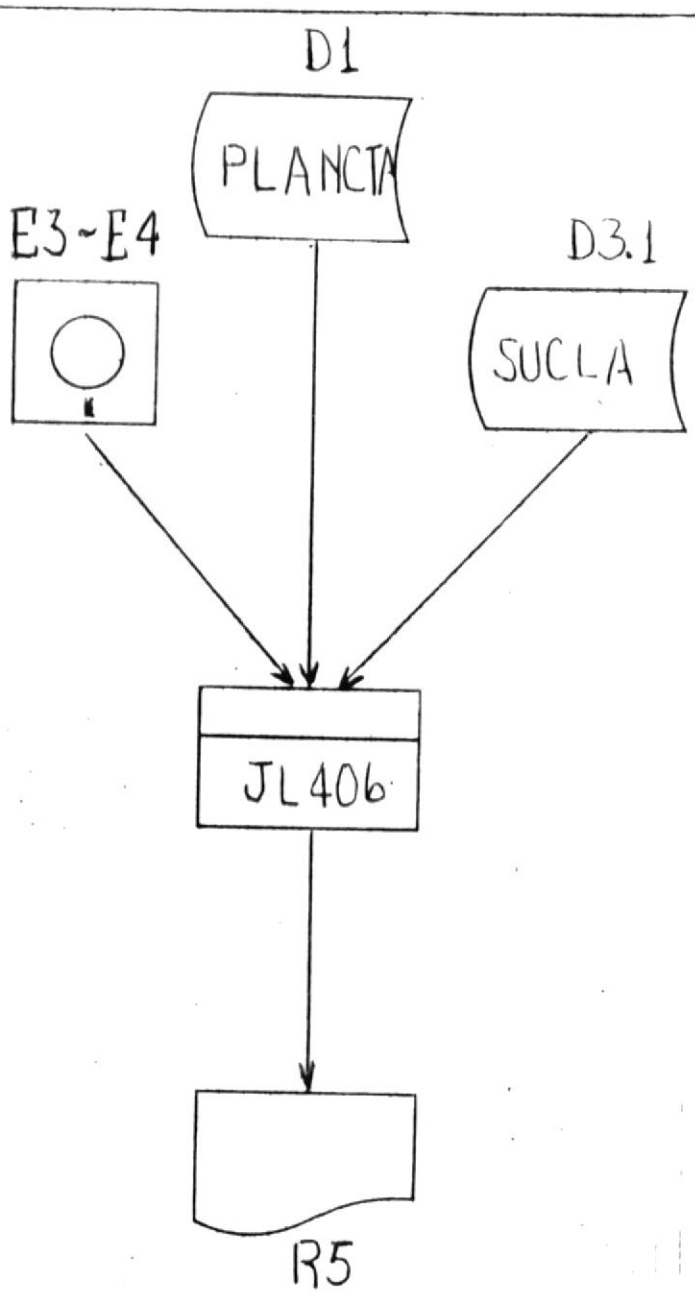
G. Martillo

IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST	ESTIMADO NUM	HOJA NUM.

DIAGRAMA



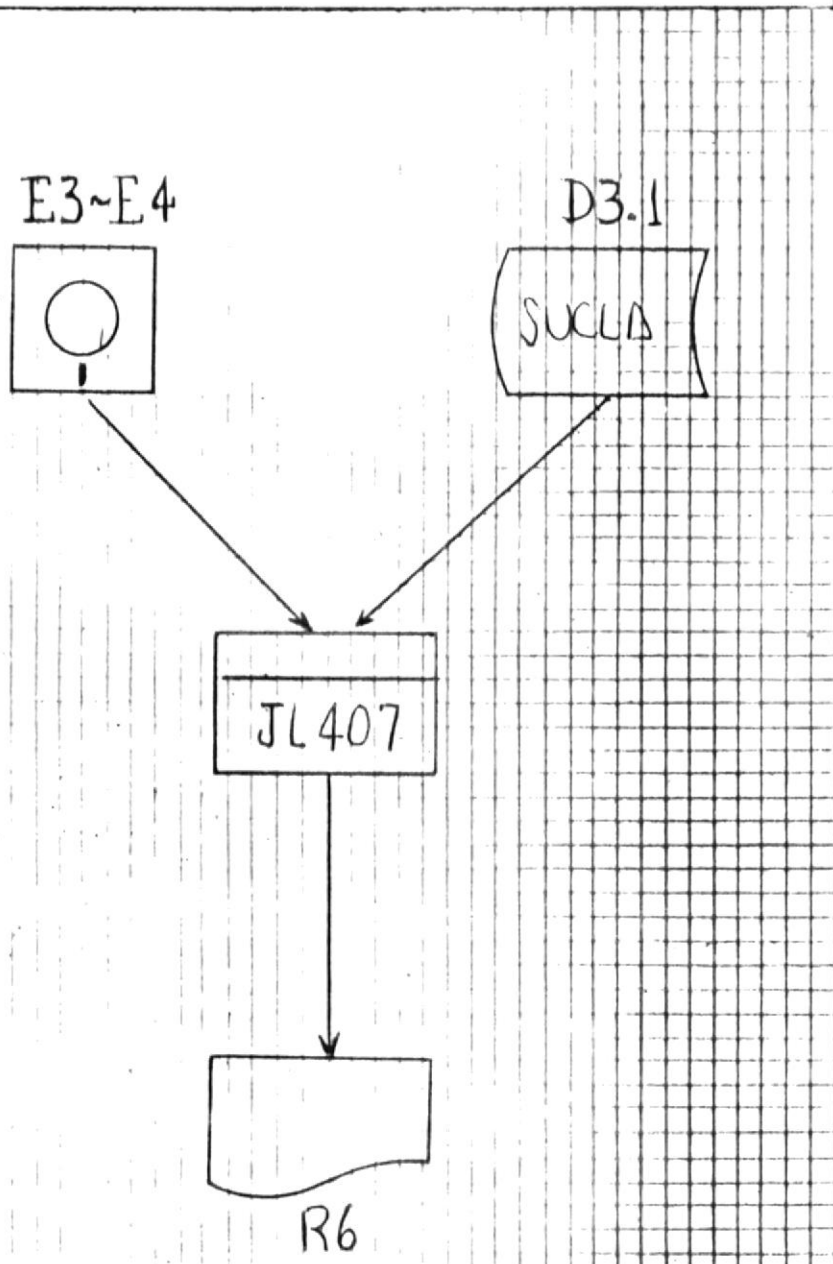
PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	El programa JL406 permitirá la emisión de un reporte a manera de Balance general que permite la obtención de saldos a nivel de grupos de cuentas y cuentas individuales para la obtención de pérdidas y ganancias.	

CLIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Maetillo	

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST.	ESTIMADO NUM	HOJA NUM.



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	El programa JL407 permitirá la emisión de un balance general resumido que totalice a nivel de cuentas los saldos respectivos y utiliza las mismas tablas de grupos y subgrupos de cuentas q' el programa JL406.	

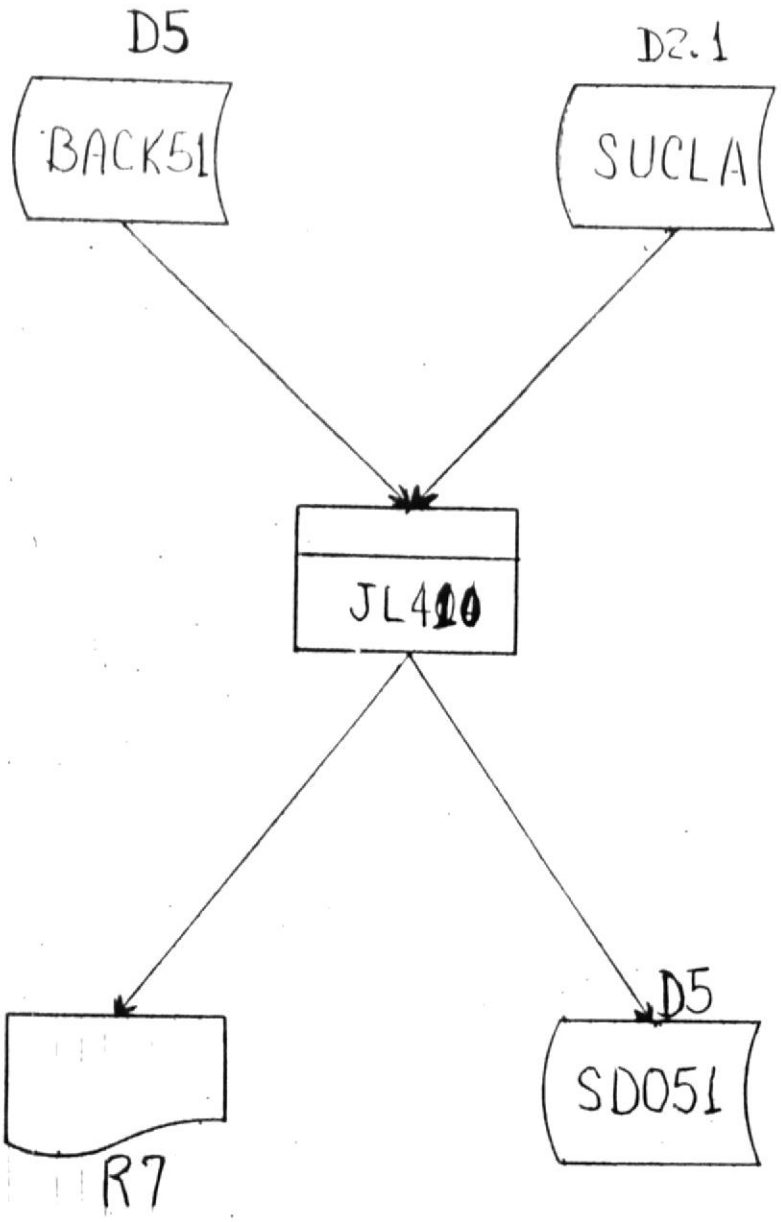
SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES - SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST	ESTIMADO NUM	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	PRG.- JL410	
	El programa JL410	
	servirá para detener	
	un control de los costos	
	de producción tanto	
	a nivel de producto co-	
	mo a nivel de centros	
	de producción, deta-	
	llando mano de obra	
	valores de materiales	
	y otros gastos ocasio-	
	nados por la fabri-	
	cación del producto.	
	La presencia del archivo	
	BACK51 sirve para adicio-	
	nar los saldos anteriores	
	al nuevo saldo en el archivo	
	SD051.	

SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

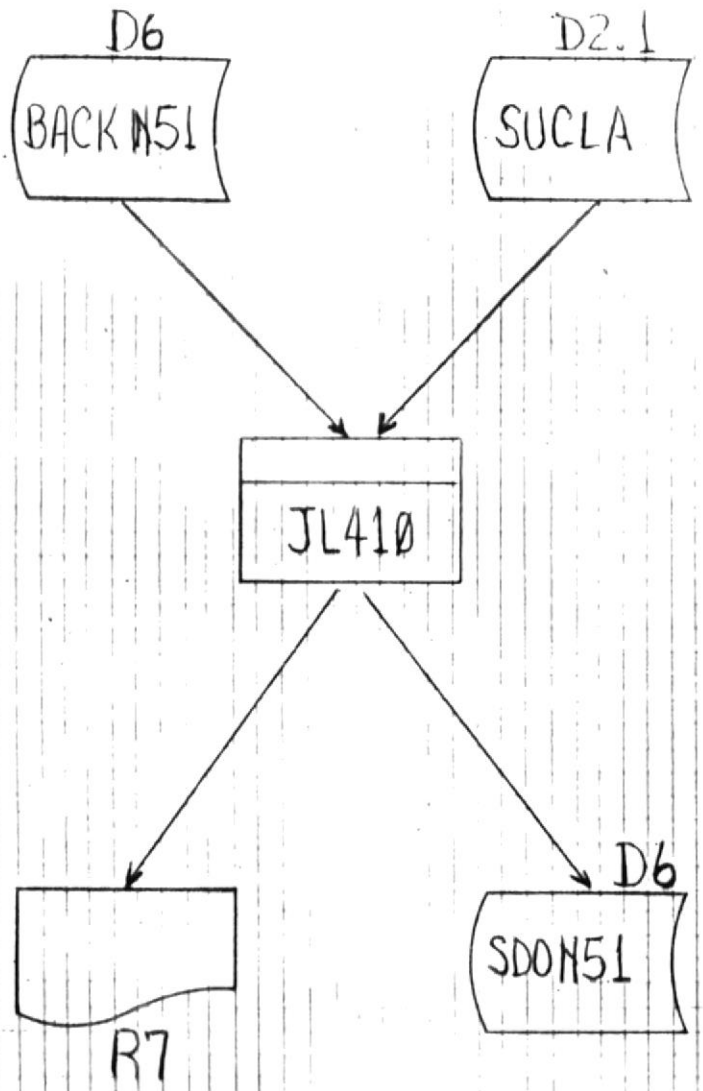
Martillo A.

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES - SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	El programa JL41Ø en esta ocasión sirve para procesar los gastos por productos y trabajo con los mismos requerimientos el único requisito que se debe tener en cuenta es activar los switch externos adecuadamente	

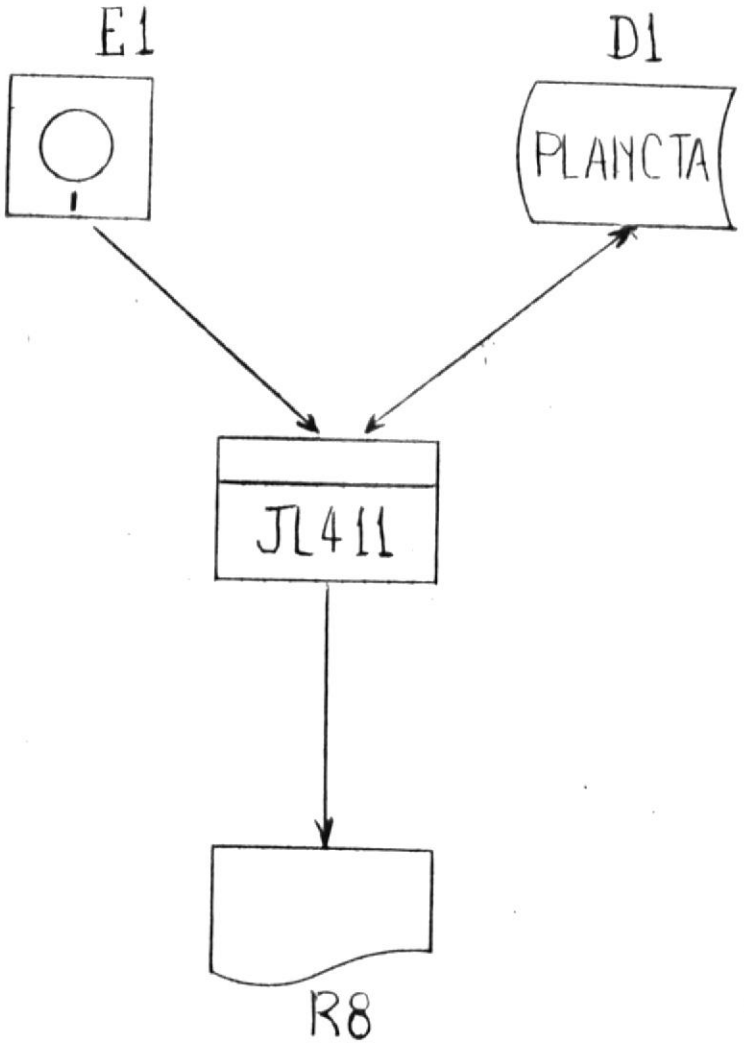
SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES DE BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE	TIPO EST	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	Este programa permite realizar el mantenimiento del archivo maestro de cuentas, para tal efecto los novedades deben ser registradas en el diskette que sirve de entrada. Para constancia de la modificación efectuada se genera un reporte con los mensajes pertinentes.	

SIGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

Gloria Martillo

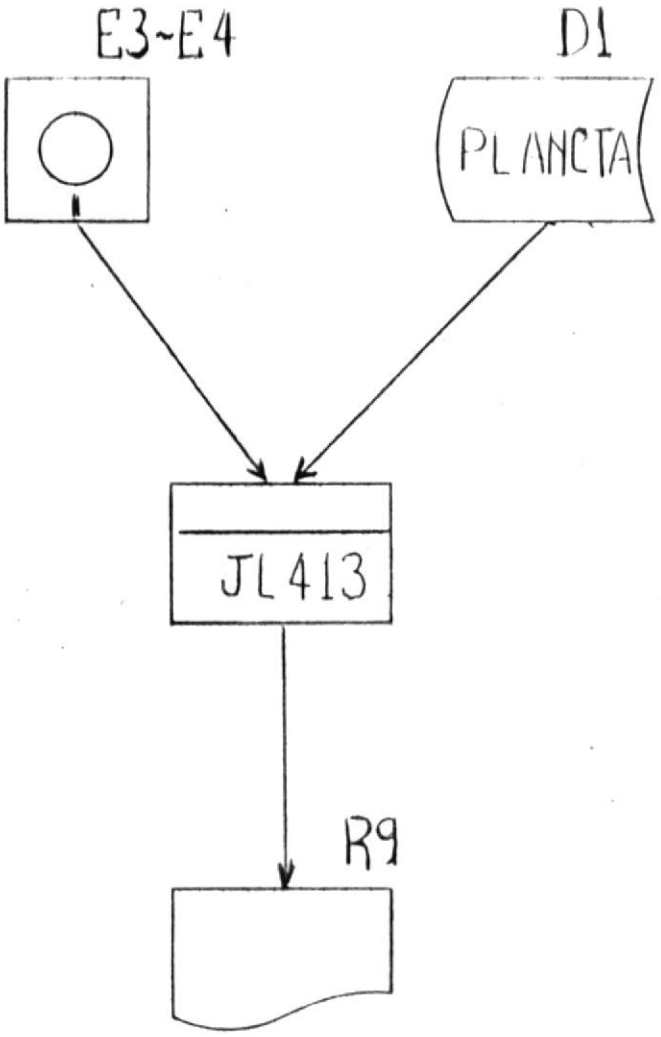
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES ... VICE BUREAU

DIAGRAM...

MBRE DEL CLIENTE	TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA	PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.



El programa JL413 lista el archivo maestro de cuentas (PLANCTA) para las salidas de cabeceras de grupos y subgrupos de cuentas se utiliza como entrada tablas que son cargadas a tiempos de preejecución desde diskette. Es conveniente anotar que estas tablas son mantenidas de acuerdo a las fluctuaciones de nuevas cuentas en el maestro.

IGUIENTE HOJA NO.	PREPARADA POR	FECHA DE PREPARACION
	G. Martillo	

Guillermo Martillo 74

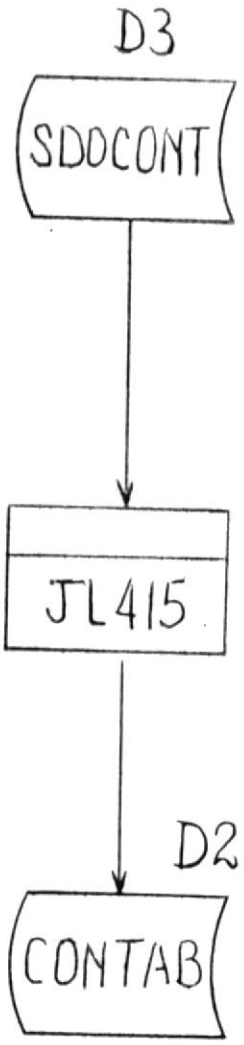
IBM
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES ... BUREAU
DIAGRAMA

NOMBRE DEL CLIENTE

TIPO EST.	...	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	Por medio del programa JL415 se adicionan al archivo CONTAB los saldos del mes anterior por cada una de las cuentas para efectos de obtener en un solo archivo los saldos anteriores (SDOCONT) y los movimientos que se producen en el mes en proceso.	

SIGUIENTE HOJA NO.

PREPARADA POR
G. Martillo

FECHA DE PREPARACION

Guillermo Martillo A.

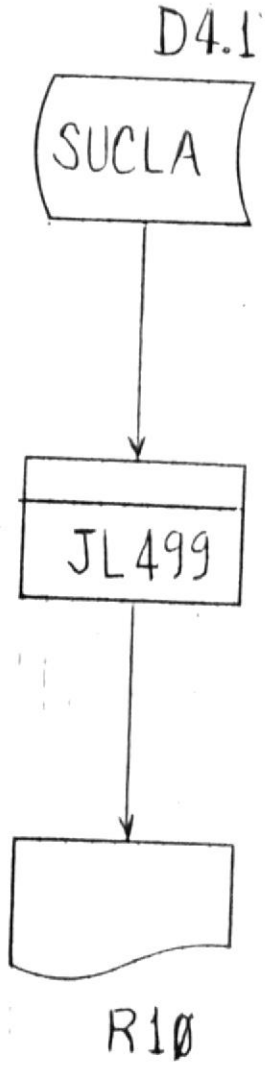
IBM World Trade

ESPECIFICACIONES - SERVICE BUREAU
DIAGRAMA

RE DEL CLIENTE

TIPO EST.	ESTIMADO NUM.	HOJA NUM.

DIAGRAMA



PASO NUM.	DESCRIPCION	VER HOJA NUM.
	El programa JL499 permite listar las inconsistencias que se obtienen por falta de cuenta en el archivo maestro ó también por falta del centro de costos. y cuando existen diferencias en documentos, con el objeto q se corrijan y entren en éste documento (Reporte) las nuevas cuentas/centros de costo q se van a adicionar al maestro de cuentas	

E HOJA NO. | PREPARADA POR G. Marpillo | FECHA DE PREPARACION