

5
Rej

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO

FACULTAD DE ESTUDIOS SUPERIORES CUAUTITLAN



DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL COMPUTARIZADO

T E S I S

QUE PARA OBTENER EL TITULO DE:
LICENCIADO EN CONTADURIA
P R E S E N T A

ERENDIRA AYALA SILVA

CUAUTITLAN IZCALLI, EDO. DE MEXICO

1986



UNAM – Dirección General de Bibliotecas Tesis Digitales Restricciones de uso

DERECHOS RESERVADOS © PROHIBIDA SU REPRODUCCIÓN TOTAL O PARCIAL

Todo el material contenido en esta tesis está protegido por la Ley Federal del Derecho de Autor (LFDA) de los Estados Unidos Mexicanos (México).

El uso de imágenes, fragmentos de videos, y demás material que sea objeto de protección de los derechos de autor, será exclusivamente para fines educativos e informativos y deberá citar la fuente donde la obtuvo mencionando el autor o autores. Cualquier uso distinto como el lucro, reproducción, edición o modificación, será perseguido y sancionado por el respectivo titular de los Derechos de Autor.

TESIS CON FALLA DE ORIGEN

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVO	3
APARTADO "A"	
I METODO DE INVESTIGACION	
I.1 Consideración.....	5
I.2 Identificación del problema	7
I.3 Demarcación del fenómeno	8
I.4 Formulación de hipótesis	9
I.5 Definición de objetivos	10
I.6 Determinación de variables - independientes y dependientes.....	11
I.7 Determinación de variables de control	13
I.8 Ajuste a la hipótesis origi - nal y a las variables	17
I.9 Estudio de muestreo y probabili dades	18
I.10 Diseño de la investigación	20
I.11 Construcción del cuestionario	21
I.12 Realización de entrevistas	28
I.13 Recolección de resultados y - su interpretación	29
I.14 Comprobación de hipótesis	35
I.15 Evaluación final	37

APARTADO "B"

I CONCEPTOS Y DEFINICIONES

I.1 Aspectos generales de los sistemas de información.

I.1.1 Concepto de sistema 39

I.1.2 Concepto de sistema de información..... 40

I.1.3 Objetivo del sistema de información..... 43

I.1.4 Características de los sistemas de información..... 44

I.2 Aspectos generales de los sistemas de contabilidad general.

I.2.1 Concepto de contabilidad..... 45

I.2.2 Objetivo de la contabilidad..... 46

I.2.3 Características de la información contable..... 47

I.2.4 Fines fundamentales de la contabilidad..... 49

II METODO PARA EL DISEÑO DE UN SISTEMA DE INFORMACION-COMPUTARIZADO.

II.1 Especificación de necesidades de información..... 52

II.2 Determinación de factibilidad..... 57

II.3 Análisis del sistema 62

II.4 Diseño del sistema..... 71

II.5	<i>Programación y prueba de programas.....</i>	80
II.6	<i>Elaboración de manuales.....</i>	81
II.7	<i>Entrenamiento.....</i>	83
II.8	<i>Implantación.....</i>	84
II.9	<i>Evaluación</i>	87
III	<i>DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL COMPUTARIZADO.</i>	
III.1	<i>Especificación de necesidades de información.....</i>	92
III.2	<i>Determinación de factibilidad.....</i>	101
III.3	<i>Análisis del sistema.....</i>	115
III.4	<i>Diseño del sistema.....</i>	132
III.5	<i>Programación y prueba de programas.....</i>	143
III.6	<i>Elaboración de manuales.....</i>	144
III.7	<i>Plan de entrenamiento.....</i>	219
III.8	<i>Implantación.....</i>	221
III.9	<i>Evaluación.....</i>	224
	<i>CONCLUSIONES</i>	228
	<i>BIBLIOGRAFIA</i>	233
	<i>ANEXOS</i>	236

I N T R O D U C C I O N

En la actualidad, la empresa se encuentra inmersa en un mundo de situaciones adversas, en donde su equilibrio y progreso dependerá del grado en que logre adaptar sus actividades a las necesidades cambiantes del momento. Dicha adaptación deberá nacer de un análisis profundo, cuyo soporte será la información estructurada, oportuna y real.

La información, base para la toma de decisiones y control de recursos, es fácil de obtener en empresas pequeñas; pero, compleja, difícil y costosa en empresas grandes debido a la gran cantidad de datos que se ven obligadas a manejar.

La computadora, dotada de extensa memoria, rápida y casi infalible, se convierte entonces en una herramienta de gran utilidad en el manejo de información. Sin embargo, para que este instrumento proporcione verdaderos beneficios, la información que de él se obtenga deberá haber sido desarrollada en forma estructurada, siguiendo un método y alcanzando un objetivo previamente definido.

Dentro de los sistemas de información que maneja una empresa, se prefiere computarizar aquéllos en el que interviene un gran número de datos con numerosas variables, sobre los cuáles ejecutamos cálculos repetitivos, y en donde el factor tiempo es determinante, ya que reducen el peso de los trabajos manuales, justificando así el costo de su inversión.

El sistema de contabilidad general cae dentro de éstos sistemas, por lo que se ha decidido utilizarlo como modelo a fin de ejemplificar el proceso por el que pasa un sistema al ser computarizado. El sistema de contabilidad general, cuyo objetivo es proporcionar información financiera, se ve beneficiado por el uso del computador, que al auxiliarlo en las funciones de registro, almacenamiento clasificación y agrupación, le permitirá el manejo de grandes volúmenes de información sin menoscabo del control detallado y oportuno de la misma.

El adecuado desarrollo del sistema de contabilidad computarizado requiere del esfuerzo coordinado entre el contador público y el analista de sistemas, siendo el primero la persona idónea para definir las necesidades y objetivos del sistema, los límites entre los que éste opera, así como las restricciones que lo afectan; el segundo, la persona que diseñará la parte técnica del sistema con el auxilio del primero.

El contador público no puede permanecer indiferente a la influencia del computador, deberá utilizarlo como instrumento que contribuya al cumplimiento de las funciones propias de su puesto.

Este trabajo, cuyo objetivo es el diseño de un sistema de contabilidad general computarizado, está formado por dos apartados: el primero contiene el método de investigación que soporta el desarrollo del proyecto; el segundo contiene cuatro capítulos referentes al proyecto.

O B J E T I V O

Diseñar un sistema de Contabilidad General Computarizado que ayude a la empresa a cubrir sus necesidades de información financiera, con una eficacia superior a la que tenga en el momento, garantizando un crecimiento potencial flexible para hacer frente a las necesidades que el futuro demande.

APARTADO "A"
CAPITULO I
METODO DE INVESTIGACION.

I. METODO DE INVESTIGACION.

I.1 CONSIDERACIONES.

Las consideraciones especificadas en los siguientes párrafos generan el marco de referencia que favorece la identificación del problema.

- La época actual, caracterizada por el gran desarrollo tecnológico y científico, obliga a las organizaciones al uso de nuevas técnicas y mejores métodos de procesamiento de información.
- La involucración de la computadora en el ámbito empresarial, obliga al lic. en contaduría a obtener los conocimientos suficientes para participar activamente en el desarrollo de sus sistemas.
- Un sistema de información computarizado aunado a una adecuada administración coadyuvan al sano desarrollo de las organizaciones.
- El desarrollo a nivel organizacional propicia el desarrollo a nivel nacional.
- El lic. en contaduría es el profesionalista mejor delineado por sus características y conocimientos para determinar el uso adecuado de la información suministrada por el sistema.

- El uso de sistemas modernos de información permiten un mayor control de los recursos.
- La época actual exige profesionistas bien preparados capaces de adaptarse al cambio.
- El lic. en contaduría es el profesionista con los conocimientos suficientes para definir los objetivos del sistema, los límites entre los que este opera y las restricciones que lo afectan.

I.2 IDENTIFICACION DEL PROBLEMA

Basado en las consideraciones expuestas en el punto anterior se seleccionan como problemas a ser estudiados:

- La falta de un sistema de contabilidad computarizado, imposibilita a la mediana y pequeña empresa con grandes volúmenes de transacciones, a cubrir sus necesidades de información financiera, en la calidad y tiempo que la administración lo requiere.*
- La falta de participación activa del Lic. en contaduría en el desarrollo del sistema contable computarizado, origina sistemas deficientes.*

I.3 DEMARCACION DEL FENOMENO.

Seleccionados los problemas se procede a identificar el área en donde estos se localizan.

- En organizaciones pequeñas o medianas con altos volúmenes de transacciones.*
- En organizaciones que requieren un control preciso de todos sus movimientos.*
- En organizaciones en donde el factor tiempo es determinante.*
- En organizaciones con un crecimiento acelerado.*

I.4 FORMULACION DE HIPOTESIS.

Establecidos los objetivos y analizados aquellos elementos - que mediante la aplicación de técnicas de investigación e - mienten soluciones, se generan las siguientes hipótesis:

- El lic. en contaduría es el profesionalista con - los conocimientos suficientes para determinar - el tipo de información que debe suministrar el - sistema.
- El uso de un sistema de contabilidad computari - zado incrementa el nivel de eficiencia en el - área contable.

I. 5 DEFINICION DE OBJETIVOS.

Especificadas las hipótesis, se establecen como objetivos del proyecto:

- *Señalar la importancia que tiene la participación activa del lic. en contaduría en el desarrollo de los sistemas contables computarizados.*
- *Motivar al lic. en contaduría a promover el uso del computador como instrumento de apoyo en la realización de las funciones.*
- *Determinar, mediante una investigación de campo, el porcentaje de empresas que utilizan un sistema contable computarizado.*
- *Distinguir el grado de eficacia de las empresas que utilizan un sistema contable computarizado y compararlas contra las que carecen de el.*
- *Dar a conocer el grado de interés que el lic. en contaduría demuestra en el uso de técnicas existentes que propician avances positivos.*
- *Demostrar la necesidad de que se tiene en cualquier organización del uso de sistemas computarizados a fin de obtener información exacta, confiable y oportuna.*

I.6 DETERMINACION DE VARIABLES INDEPENDIENTES Y DEPENDIENTES.

Establecidos los objetivos y a fin de proveer de elementos - suficientes en la confrontación de las hipótesis, se establecen como variables:

- Variable independiente:

- . El uso de un sistema de contabilidad computarizado debidamente adecuado a las necesidades de la empresa, ayudará a:*

- Variable dependientes:

- . Mejorar la organización.*
- . Mejores servicios.*
- . Mejor imagen pública.*
- . Resolver problemas de tipo humano:*
 - . Mayor nivel socio-económico.*
 - . Mayor bienestar psicológico.*
- . Lograr resultados socio-económicos mejores:*
 - . Mayor aprovechamiento de recursos.*
 - . Incremento en la productividad.*
 - . Maximización de utilidades.*
 - . Crecimiento empresarial cimentado.*
- . Propiciar el desarrollo de sistemas eficientes:*
 - . Sistematización del proceso de registro.*
 - . Disminución del trabajo rutinario.*
 - . Mayor control individual por partida.*

- . Información clara, confiable y oportuna.
- . Mayor planeación financiera- fiscal.
- . Disminución de multas y recargos por extemporancia en la presentación de documentos fiscales obtenidos de la información contable.

I.7 DETERMINACION DE VARIABLES DE CONTROL.

Una vez formuladas las hipótesis y determinadas las variables el siguiente paso es establecer las variables de control.

Las variables de control limitan arbitrariamente la magnitud del problema, centrándose solamente en aquellas situaciones - que permitan alcanzar de manera amplia y concreta los objetivos deseados.

Las variables de control, al señalar el cuadro de referencia en donde se ubica el área problema, permiten identificar aquellas actividades relevantes que parecen estar involucradas y evitan vagar dentro de otras demandas no relacionadas.

Los planteamientos particulares expuestos a continuación sirven de base para la selección de las variables de control.

* Organización.

- ¿Cuál es el giro de la empresa ?
- ¿ Qué antigüedad tiene?
- ¿Cuál es su capital ?
- ¿Cuál es su volumen de transacciones?.
- ¿ Cuantos trabajadores tiene?.

* Area contable.

- ¿Cuál es el nivel de estudios del titular responsable del departamento?.
- ¿ Que experiencia ha tenido en el área ?.

- ¿ Qué estudios ha tenido en el área de computación ?.
- ¿Cuál es su nivel de sueldo ?.
- ¿ Como se encuentra organizado el departamento ?.

* *Funciones.*

- Si dispone de un sistema contable computarizado:
 - . La introducción del sistema contable computarizado:
 - . ¿ Permitió un mayor control analítico ?.
 - . ¿ Agilizó el proceso de registro ?.
 - . ¿ Disminuyó los costos de operación ?.
 - . ¿ Facilitó el establecimiento de controles ?.
 - . ¿ Permitió una adecuada asignación de recursos ?.
 - . ¿ Facilitó la oportunidad en la información ?.
 - . ¿ Incrementó la confiabilidad en la información ?.
 - . ¿ En que porcentaje considera que el uso del sistema incrementó el grado de eficiencia en la realización de sus funciones ?.
 - . ¿ En ausencia del sistema contable computarizado, en que porcentaje aumentaría el número de personas necesarias para la realiza - -

ción de las mismas funciones?.

- . ¿ Cual es la antigüedad del sistema?.*
- . ¿ Con que periodicidad se revisa y ajusta - el sistema ?.*
- Si no existe un sistema contable computarizado.*
 - . ¿ Se ve presionado para cubrir sus necesida - des de información, en el tiempo y en la ca - lidad que la administración lo requiere ?.*
 - . ¿ Considera que el uso de un sistema contable computarizado ayudaría en la realización de sus funciones ?.*
 - . ¿ Qué beneficios considera que obtendría al - utilizar un sistema contable computarizado?.*

** Desarrollo del sistema.*

- ¿ Que tan positiva considera la participación - activa del Lic. en contaduría en el desarro - llo de sistemas ?.*
- ¿ Cuál es la profesión más adecuada para esta - blecer el tipo de información que el sistema - contable computarizado deberá suministrar ?.*
- ¿ Cuál es la profesión de la persona encargada - de definir los requerimientos de información - del sistema ?.*

Las variables de control seleccionadas son:

- Giro de la organización.*
- Antigüedad de la empresa.*
- Volumen de transacciones.*
- Nivel de estudios.*
- Título profesional.*
- Capacitación en el área de computación.*
- Concepto sobre el computador y sus posibilidades.*
- Número de personas que intervienen.*

I.8 AJUSTE A LA HIPOTESIS ORIGINAL Y A LAS VARIABLES.

Después de un análisis exhaustivo se determina continuar sin modificación alguna a las hipótesis originales y a sus variables, ya que se considera que éstas se apegan adecuadamente al objetivo del proyecto.

I.9 ESTUDIO DE MUESTREO Y PROBABILIDADES.

Su propósito es determinar, mediante la aplicación de técnicas estadísticas, la cantidad de información que se deberá obtener a fin de confrontar de manera razonable las hipótesis planteadas y obtener la tesis.

* *Determinación del tamaño de la muestra.*

- *Método estadístico utilizado probabilístico.*

. *Universo. Empresas suscritas a la asociación industrial vallejo.*

. *Población. empresas ubicadas en:*

. *Perímetro.*

. *Norte 45.*

. *Av. Ceylan.*

. *Poniente 150.*

. *Poniente 128.*

. *Calles.*

. *Norte 65.*

. *Norte 59.*

. *Poniente 148.*

. *Poniente 128.*

. *Margén de error aceptado. 2%*

. *Intervalo de confianza. 95%*

- . Probabilidad de que la empresa cuente con un sistema computarizado. 70 %
- . Probabilidad de que la empresa no cuente con un sistema computarizado. 30%
- . Tamaño de la muestra:

$$n = \frac{4 p q N}{S^2 (N - 1) + 4 p q}$$

n = Tamaño de la muestra.

p = Probabilidad de ocurrencia del evento. 70%

q = Probabilidad de no ocurrencia del evento - 30 %.

N = Tamaño de la población 100.

S = Error permitido en el cálculo del tamaño de la muestra. 2%

$$n = \frac{4 (.70 \times .30) 100}{.02^2 (100 - 1) + 4 (.70 \times .30)}$$

n = 95 empresas.

I.10 DISEÑO DE LA INVESTIGACION.

Partiendo de una clara especificación del problema se establecen de manera estructurada todas las actividades restantes del proyecto, como son:

- *Selección del tipo de técnica a utilizar:*
 - . *Cuestionario dirigido.*
 - . *Entrevista.*
- *Especificación de los recursos a emplear:*
 - . *Entrevistador.*
 - . *Cuestionarios. 95*
- *Aplicación de las técnicas de investigación.*
- *Recolección y sistematización de la información.*
- *Interpretación de la información.*
- *Aprobación o desaprobación de las hipótesis.*

I.11 CONSTRUCCION DEL CUESTIONARIO.

Establecido el uso del cuestionario como técnica de investigación a utilizar en el presente proyecto, se consideran en su diseño los siguientes parámetros:

- *Estructura:*
 - . *Elección forzada.*
 - . *Alternativa múltiple.*
 - . *Respuesta abierta.*
- *Destinatario:*
 - . *Titular responsable del departamento de contabilidad.*
- *Particularidades:*
 - . *Información suficiente.*
 - . *De fácil cuantificación y clasificación.*
 - . *Entendible.*
- *Cantidad:*
 - . *95 cuestionarios.*
- *Autenticidad:*
 - . *Firma del entrevistado y de ser posible sellado.*
- *Diseño.*

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO
FACULTAD DE ESTUDIOS SUPERIORES, CUAUTITLAN
DIVISION DE CIENCIAS SOCIALES Y ADMINISTRATIVAS

At'N: RESPONSABLE DEL AREA CONTABLE

Como alumna de la Facultad de Estudios Superiores Cuautitlán de la Universidad Nacional Autónoma de México, estoy realizando un trabajo de investigación de tesis, para lo cual he diseñado un cuestionario que me permite conocer la relación del Lic. en Contaduría con el medio de la computación.

Agradezco de antemano la colaboración que se me brinde para la realización del mencionado trabajo, y hago de su conocimiento - que la información que se me proporcione, será manejada de manera confidencial y con fines estrictamente académicos.

A t e n t a m e n t e ,

ERENDIRA AYALA SILVA,

C U E S T I O N A R I O

1. ¿Cuál es el giro de su organización ?.

- | | |
|-----------------|--------------------|
| a) Industrial | b) Comercial |
| c) De servicios | d) De distribución |
| e) Otros | |
-

2. ¿ Qué antigüedad tiene ?.

- | | |
|------------------|------------------|
| a) de 0 a 3 años | b) De 3 a 6 años |
| c) de 6 a 9 años | d) Más de 9 años |

3. En cuanto al volumen de transacciones que realiza, su organización se considera:

- | | |
|-----------|------------|
| a) Grande | b) Mediana |
| c) Chica | |

4. ¿Cuál es la profesión que considera la más adecuada para establecer los requerimientos de información que debe suministrar un sistema contable computarizado ?.

- | | |
|------------------------|---------------------------|
| a) Lic. en contaduría | b) Lic. en administración |
| c) Lic. en informática | d) Otros |
-

5. ¿ Considera que la participación activa del contador públi

13. Si no existiera el sistema contable computarizado, ¿ en que porcentaje aumentaría el número de personas necesarias para la realización del trabajo ?.

Si su empresa cuenta con un sistema contable computarizado, de por terminado el cuestionario.

14. ¿ Considera elevado el número de transacciones que registra su departamento ?.

a) Sí

b) No

15. ¿ Considera que obtiene el control analítico deseado sobre todos los movimientos que se registran ?.

a) Sí

b) No

16. ¿ Se ve presionado para cubrir la información que la empresa requiere en los tiempos por ella estipulados ?.

a) Sí

b) No

17. ¿ Considera que el uso de un sistema contable computarizado ayudaría a su departamento en la realización de sus funciones ?.

a) Sí

b) No

18. *¿Cuál sería su propósito al utilizar un sistema contable computarizado ?.*

- a) *Soportar un incremento en el volumen de transacciones.*
- b) *Agilizar el proceso de registro.*
- c) *Incrementar el grado de confiabilidad.*
- d) *Obtener un mayor control individual por partida.*

I.12 REALIZACION DE ENTREVISTAS.

Las entrevistas que se realizaron, fueron de tipo dirigido, - utilizando al cuestionario como elemento central.

*Las observaciones que a juicio del entrevistador pudieran - ser relevantes, fueron anotadas al anverso de cada cuestiona-
rio.*

Las especificaciones estipuladas en el punto que antecede, - fueron respetadas durante la aplicación de los cuestionarios.

I.13 RECOLECCION DE RESULTADOS Y SU INTERPRETACION.

Realizadas las entrevistas y aplicados los cuestionarios, se procede a centralizar los datos a fin de obtener mediante relaciones porcentuales, bases para la sustentación de las hipótesis.

En función al tamaño de la muestra, los resultados obtenidos en la aplicación de cuestionarios se expresan mediante la siguiente tabla:

EMPRESAS VISITADAS	EMPRESAS QUE NOS RECIBIERON CUESTIONARIOS		EMPRESAS QUE NO NOS RECIBIERON
	RESUELTOS	NO RESUELTOS	
	57	12	
	60 %	13 %	
95 100 %	69 72.63 %		26 17.37 %

Para la obtención de los porcentajes necesarios en la interpretación de la información, se tomó como base los cuestionarios resueltos, mismos que acumularon un total de 57 y que representaron el 60% de la muestra original.

Relación e interpretación de la información.

Sistematización de la información:

* *Organización.*

- *Giro de las organizaciones:*

a) Industrial	65 %
b) Servicio	15 %
c) Comercial	10 %
d) Distribución	8 %
e) Otros	2 %

- *Antigüedad de la empresa:*

a) de 0 a 3 años	10 %
b) de 3 a 6 años	15 %
c) de 6 a 9 años	15 %
d) más de 9 años	75 %

- *Volumen de transacciones:*

a) Chica	5 %
b) Mediana	70 %
c) Grande	25 %

En nuestro universo el giro predominante fué el industrial con una antigüedad superior a los 9 años y con un volumen de transacciones moderado.

* *Sistema contable.*

* *Computarizado.*

- *Utilizan al computador para procesar su información:*

a) Si	90 %
b) No	10 %

El empleo del computador para el proceso de in -

formación contable es poco usual en compañías con bajo volumen de transacciones, pero muy - frecuentemente en empresas con volumen medio- y grande.

- Beneficios obtenidos mediante el uso del sistema contable computarizado.

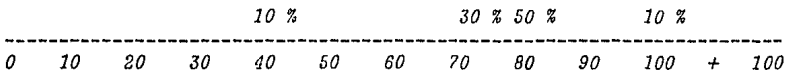
. Grado de apoyo que se recibe del sistema:

a) Excelente	20 %
b) Satisfactorio	70 %
c) Suficiente	10 %
d) Nulo	10 %

. Beneficios obtenidos en el manejo de información:

a) Mayor control analítico	80 %
b) Menor tiempo de respuesta	80 %
c) Menor porcentaje de errores	85 %

. Porcentaje de incremento de eficiencia en la realización de las funciones:



La introducción del sistema contable computarizado permitió un mayor control en el manejo de la - información, redundando en un incremento de eficiencia en la realización de las funciones hasta en un 100%.

Se estima que para procesar la información en ausencia del sistema, se requeriría por lo menos de un 40 % más del personal actual, no quedando garantizada la obtención de resultados similares.

* Manual.

- Número de transacciones:

- | | |
|---------|------|
| a) Alto | 10 % |
| b) Bajo | 90 % |

- Control analítico obtenido:

- | | |
|------------------|------|
| a) Satisfactorio | 60 % |
| b) Insuficiente | 40 % |

- Tiempo para la presentación de la información:

- | | |
|---------------|------|
| a) Suficiente | 20 % |
| b) Limitado | 80 % |

- Beneficios que se pretendería obtener mediante el uso del computador.

- | | |
|---|------|
| a) Mayor volumen de transacciones | 90 % |
| b) Menor tiempo de respuesta | 60 % |
| c) Mayor grado de confiabilidad | 70 % |
| d) Mayor control individual por partida | 80 % |

Las empresas que procesan su información en forma manual generalmente tiene un bajo volumen de transacciones, por lo que el control en el proceso de registro se maneja de manera satisfactoria, sin embargo, consideran que la introducción de sistema contable computarizado incrementaría el nivel de eficiencia en la realización de sus funciones.

* *Profesión.*

- *Profesión más adecuada para identificar los requerimientos de información que deberá suministrar el sistema:*

- | | |
|----------------------------------|------|
| a) <i>Lic. en contaduría</i> | 70 % |
| b) <i>Lic. en administración</i> | |
| c) <i>Lic. en informática</i> | 30 % |
| d) <i>Otros.</i> | |

- *Profesión del responsable del área contable*

- | | |
|------------------------------|-------|
| a) <i>Lic. en contaduría</i> | 100 % |
| b) <i>Otros.</i> | |

- *Capacitación en el área de informática.*

- | | |
|-------------------------|------|
| a) <i>Excelente</i> | 5 % |
| b) <i>Satisfactoria</i> | 25 % |
| c) <i>Suficiente</i> | 40 % |
| d) <i>Deficiente</i> | 30 % |

- *La participación activa del Lic. en contaduría propicia el desarrollo de sistemas eficientes*

- | | |
|--------------|-------|
| a) <i>Si</i> | 100 % |
| b) <i>No</i> | |

El lic. en contaduría, como responsable del área contable y con conocimientos suficientes en el área de cómputo, considera que la participación activa del contador público en el desarrollo de sistemas, propicia sistemas mejor delineados. Sin embargo, un reducido número de ellos aún no tiene claramente definido quién es el profesionalista mejor delineado por sus características y conocimientos para

definir que información debe suministrar el sistema, ya que identifican, erróneamente, a la función como propia del licenciado en informática.

I.14 COMPROBACION DE HIPOTESIS.

Procesados, analizados e interpretados los datos obtenidos - de los cuestionarios aplicados, el siguiente paso es la comprobación de las hipótesis.

* Información que fundamentan las hipótesis:

- La introducción del sistema contable computarizado incrementó el control individual por partida en un 80%, disminuyó el porcentaje de errores en un 85%, aminoró los tiempos de respuesta en un 80%, con lo que el nivel de eficiencia aumentó entre un 40% y un 70%, llegando en algunos casos al 100%.

Los porcentajes indicados dan la pauta para comprobar la hipótesis que señala " El uso de un sistema contable computarizado incrementa el nivel de eficiencia en el área contable".

- El 70% consideran que el lic. en contaduría es el profesionalista mejor delineado por sus características para definir el tipo de información que el sistema debe suministrar, ya que según planes de estudio vigentes en las diversas instituciones que imparten la carrera a nivel profesional, el conocimiento que se necesita para formar profesionales capaces de enfrentar el

cambio que la época actual exige, es proporcionado.

El porcentaje señalado marca la pauta para comprobar la hipótesis que dice " El lic. en contaduría es el profesionalista con los conocimientos suficientes para determinar el tipo de información que debe suministrar el sistema ".

I.15 EVALUACION FINAL.

Con los resultados obtenidos en la investigación de campo, y a fin de dar respuesta a las interrogantes que se suscitaron durante el desarrollo del método, concluimos:

- La mayoría de las organizaciones medias y pequeñas consideradas en nuestro estudio, utilizan el computador para procesar su información contable.
- La introducción del sistema contable computarizado permitió un mayor control en el manejo de la información, lo que redundó en un incremento de eficiencia en la realización de las funciones.
- El lic. en contaduría es considerado como el profesionalista mejor delineado por sus características y conocimientos para establecer el tipo de información que el sistema debe suministrar.

APARTADO "B"
CAPITULO I
CONCEPTOS Y DEFINICIONES.

I. CONCEPTOS Y DEFINICIONES

I.1 ASPECTOS GENERALES DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION

I.1.1. CONCEPTO DE SISTEMA.

a) Sistema se define como una serie de elementos unidos de algún modo a fin de lograr metas comunes y mutuas (1).

b) Sistema es una serie de elementos que forman una actividad o un procedimiento o un plan de procesamiento que buscan una meta o metas comunes, mediante la manipulación de datos, energía o materia, en una referencia de tiempo, para proporcionar información, energía o materia (2).

El concepto de sistema da origen a toda una teoría, cuyo propósito es el desarrollo de un marco teórico-sistemático que describa las relaciones generales del mundo empírico. Dicha teoría, suministra el concepto que permite analizar los nexos e interrelaciones que existen entre los diferentes elementos que constituyen un sistema, así como las intersecciones de este con su medio circulante. Con este enfoque conceptual, se genera el marco de referencia que permite tomar los modelos desarrollados por algunas disciplinas y utilizarlos en otras.

En la filosofía administrativa el concepto de sistemas produce un cambio básico en el modo de pensar; la empresa deja de ser vista como un conjunto de actividades independientes-

para convertirse en una unidad constituida por elementos - que interactúan entre sí y con el medio, entendiendo que - cualquier cambio que se presente en alguno de sus elementos afectará la estructura y el medio en conjunto. Bajo este - enfoque, la administración logra el control de la sobreopti - mización de las partes a costa del todo, en un medio equi - librado y comprensible.

(1) y (2) Sistemas de información basados en computadoras. Murdik and - Ross. Editorial Diana. México, 1975.

I. 1. 2 CONCEPTO DE SISTEMA DE INFORMACION.

a) *Sistema de información es un conjunto de reglas, métodos y procedimientos debidamente ordenados, y referidos a hechos que sean transmitidos al ejecutivo de una manera veraz, objetiva y oportuna para ayudarlo a preveer y reparar la evolución de la empresa (3).*

El hombre vive en sociedad, se manifiesta, se relaciona, coexiste con otros seres humanos mediante la comunicación.

- La comunicación es la acción de transmitir mensajes, ideas, emociones (4).

La comunicación tiene como contenido a la información.

- La información es toda acción física que va acompañado de una acción psíquica (5).

La información se constituye por datos. Los datos en si mismos no son significativos; pero ordenados, estructurados e interrelacionados son capaces de afectar el comportamiento humano ya que generan información.

La información es en si, un sistema integrado por datos procesados mediante el uso de métodos sistematizados. Su utilización permite detectar y controlar aquéllos sucesos que ayudan a mantener en vida a la organización, por lo que se le considera como un recurso vital.

En la filosofía administrativa el sistema de información es considerado como el centro nervioso de la organización; su

*utilización permite detectar como el medio ambiente y las de
cisiones han afectado los elementos integrantes de la organi-
zación a fin de establecer medidas correctivas y nuevos sen-
deros de actuación que aseguren el equilibrio y superviven-
cia de la misma.*

*(3) La información de la empresa y las técnicas de dirección. Lauzel P. -
Ediciones Deusto.*

*(4) y (5) Entendamos el procesamiento de datos. Conceptos básicos para -
ejecutivos no técnicos en computación. Lic. E. Ing. Héctor Hugo Hemmer. -
Editorial Diana, México, 1979.*

I.1.3 OBJETIVO DEL SISTEMA DE INFORMACION.

- a) *Suministrar información oportuna, confiable y real que proporcione a la administración el conocimiento que sustente decisiones certeras.*
- b) *Proveer a las personas que intervienen en la administración de la información necesaria para la toma de decisiones, a efecto de producir acción o evaluar resultados.*
- c) *Suministrar la guía que facilite tomar la acción.*
- d) *Suministrar información útil al usuario de la misma.*

En un mundo cada vez más complejo, en donde el lapso de tiempo entre decisiones y realización de compromisos es cada vez más corto, la empresa se ve en la necesidad de adaptar su actividad a las necesidades cambiantes que la época actual le requiere. La información es entonces, el elemento vital que proporciona a la administración el conocimiento que necesita para planear, organizar y controlar adecuadamente los recursos materiales, humanos, técnicos y financieros, que integrados contribuyen el éxito de la organización.

I.1.4 CARACTERISTICAS DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION.

- a) Pueden ser diseñados, analizados y administrados.*
- b) Su naturaleza es cambiante por lo que se les considera dinámicos.*
- c) Sus elementos están unidos funcionalmente y en cuanto a operación.*
- d) Tienen al menos una entrada, un proceso y una salida.*
 - d.1) La entrada es el componente de iniciación con el que funciona el sistema.*
 - d.2) La salida es el resultado de una operación; es el propósito u objetivo para el cual se diseñó el sistema.*
 - d.3) El proceso es la actividad que permite la transformación de la entrada en la salida.*

I. 2 ASPECTOS GENERALES DE LOS SISTEMAS DE CONTABILIDAD GENERAL.

I. 2.1 CONCEPTO DE CONTABILIDAD.

Contabilidad es la técnica que dicta las normas y los procedimientos necesarios para ordenar, analizar y registrar sistemática y estructuradamente las operaciones realizadas por la entidad económica. Dicha técnica, se basa en principios, reglas particulares y criterios prudenciales de aplicación. Su propósito es establecer la estructura básica que regule la cuantificación de los fenómenos económicos que afectan a la organización, a fin de evitar o reducir discrepancia de criterios que puedan afectar la objetividad de la información contable que se produce.

El producto de la contabilidad son los estados financieros, a través de ellos se muestra el estado que guardan los recursos a una fecha determinada, así como el incremento y decremento que éstos sufrieron dentro de un período de tiempo dado.

La contabilidad, con criterio de equidad e imparcialidad, produce información financiera clara, sencilla y accesible en beneficio de las personas que de algún modo se interesan en ella.

I.2.2 OBJETIVO DE LA CONTABILIDAD.

- a) *Cuantificar el fenómeno económico y plasmarlo en los estados financieros a fin de proporcionar una clara imagen de la situación financiera de la entidad económica.*
- b) *Mostrar, através de los diferentes documentos elaborados por la contabilidad, como el valor monetario de los recursos aumenta o disminuye a consecuencia de las transacciones que realiza la entidad económica en su constante búsqueda de beneficios.*
- c) *Producir información financiera que permita mediante valoración, medición y comparación, elegir entre diversas alternativas, aquella que asegure a la organización estabilidad, enriquecimiento y progreso.*
- d) *Proporcionar información para tomar decisiones financieras, esto es decisiones respecto a la obtención y aplicación de recursos cuantificables en dinero.*

La contabilidad, através de procedimientos precisos y confiables, así como del uso de prácticas generalmente aceptadas, plasma en los estados financieros información económica sobre origen y aplicación de recursos a fin de permitir a los diferentes interesados tomar decisiones relacionadas con la entidad económica.

I. 2. 3 CARACTERISTICAS DE LA INFORMACION CONTABLE.

Los requisitos que la información contable debe contemplar son:

a) *Utilidad.* Cualidad de la información de adecuarse al propósito del usuario.

La contabilidad cumpliendo una función social, adopta el criterio de equidad e imparcialidad para producir información objetiva y de carácter general, que pueda ser utilizada por cualquier tipo de usuario independientemente del propósito del mismo.

La utilidad va en función del contenido informático y de su oportunidad.

a. 1) *El contenido informático contempla:*

- 1) *Significación.* Capacidad de representar simbólicamente el estado, los resultados y la evolución de la entidad en diferentes puntos en el tiempo.
- 2) *Relevancia.* Cualidad que permite destacar aquellos elementos en donde se pretenda llamar la atención.
- 3) *Veracidad.* Inclusión de eventos realmente sucedidos y su correcta medición de acuerdo a reglas aceptadas como válidas.
- 4) *Comparabilidad.* Cualidad de la información de -

*ser validamente comparable en diferentes puntos-
del tiempo.*

*a.2) Oportunidad. Información a disposición del usuario-
en el momento que el la requiera.*

*b) Confiabilidad. Grado de credibilidad que el usuario otor-
ga a la información. Se funda en el proceso de cuantifi-
cación contable.*

*La estabilidad, objetividad y verificabilidad son caracte-
rísticas que incluye el proceso de cuantificación conta-
ble a fin de lograr una actitud de confianza por parte -
del usuario.*

*b.1) Estabilidad. La información se obtiene utilizando -
las mismas reglas para la captación de datos, su -
cuantificación y su presentación.*

b.2) Objetividad. La información representa la realidad.

*b.3) Verificabilidad. Permite comprobar la información -
producida mediante la aplicación de pruebas.*

*c) Provisionalidad. Limitación a la precisión de la informa-
ción. Permite hacer cortes en la vida de la empresa para-
presentar resultados de operación y situación financiera-
con eventos cuyos efectos no han terminado a la fecha del
corte.*

I.2.4 FINES FUNDAMENTALES DE CONTABILIDAD.

- a) Establecer un control absoluto sobre cada uno de los recursos y obligaciones del negocio.
- b) Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la organización.
- c) Proporcionar, en cualquier momento una imagen clara de la situación financiera de la entidad económica.
- d) Preveer con bastante anticipación probabilidades futuras del negocio.
- e) Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza comprobatoria conforme a la ley.

APARTADO "B"

CAPITULO II

METODO PARA EL DISEÑO DE UN SISTEMA
DE INFORMACION COMPUTARIZADO.

II. METODO PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA COMPUTARIZADO

El sistema de información es el recurso fundamental que proporciona a la administración el conocimiento que ésta requiere para controlar y manejar sus recursos. Sin embargo, no cualquier clase de información es útil al organismo, ya que ésta varía en estructura y contenido de acuerdo al nivel y tipo de organización a la cuál se suministra. Por ello, al diseñarse cualquier sistema de información, éste debe establecer de manera clara y precisa qué es lo que se espera del mismo, a fin de encauzar todo nuestro esfuerzo hacia un objetivo predeterminado.

En éste capítulo se sugiere un método que pueda servir de guía en el desarrollo sistemático de cualquier proyecto de información computarizado. Dicho método es de aplicación general, por lo que la utilización de cada uno de los puntos por él señalados queda a criterio del equipo de trabajo encargado del desarrollo del sistema en cuestión.

II.1 ESPECIFICACIONES DE NECESIDADES DE INFORMACION.

Es el primer paso en el desarrollo del sistema. Su propósito es establecer, a partir de la identificación de un problema u oportunidad potencial, el tipo de información necesaria para su adecuado manejo y control.

Durante esta fase se elabora el plan del sistema y se establecen los parámetros que regirán su construcción y desarrollo. Las actividades de la misma son:

a) Estudio del sistema actual. Su propósito es conocer el estado del sistema actual, a fin de identificar a través de los síntomas, el problema real y sus necesidades. Su estudio suministra la base que permite determinar el mejor camino en el plan del sistema. Los puntos que involucra éste inciso son:

a.1) Identificación del área que está siendo afectada por el problema.

a.2) Identificación del sistema localizado dentro del área problema.

a.3) Identificación de los puntos claves los cuales tienen un impacto fuerte dentro del sistema.

- a.4) *Identificación de los límites dentro de los cuales funciona el sistema y determinación de sus interfaces.*
- a.5) *Identificación de los recursos que están siendo manejados por el área y determinación del grado de control que se tiene sobre ellos.*
- a.6) *Identificación de las diferentes funciones que se realizan dentro del área problema y especificación del tipo de datos que fluyen de función a función.*
- a.7) *Análisis de beneficios.*
- a.8) *Evaluación de los descubrimientos.*
- b) *Establecimiento de los parámetros del proyecto. Su propósito es especificar el marco normativo y restrictivo dentro del cuál se enmarcará el nuevo sistema. Los parámetros proveen las metas, las fronteras y las limitaciones del proyecto. Incluye:*
 - b.1) *Materia. Es el tópico o tema central del estudio del problema. La materia señala el cuadro de referencia que posibilita la identificación del foco del área problema. La materia permite identificar*

solamente las actividades relevantes que parecen -
estar involucradas y evita vagar dentro de otras -
demandas no relacionadas.

b.2) Alcance. Es el área o rango que el estudio debe -
abarcarse. Es limitada por la materia. El alcance -
establece los límites o interfaces del sistema.

b.3) Restricciones. Son los obstáculos que limitan la -
libertad de acción. Ellos restringen el diseño. -
Las restricciones pueden ser:

1) Internas si son producidas dentro de la organiza -
ción.

- Deficiente apoyo de la gerencia.
- Estructura organizacional y políticas.
- Recursos humanos, técnicos y financieros.

2) Externas si se producen fuera de la organización

- Gobierno.
- Clientes.
- Proveedores y acreedores.

b.4) Objetivo. Es definir exactamente que es lo que se -
tendra que lograr. Es el fin principal que permite-

dirigir nuestras acciones. Fijan la materia y el alcance y son la base del desarrollo del sistema.

Los objetivos deben definirse de manera clara, precisa y real a fin de proporcionar la infraestructura que permitirá valoraciones posteriores.

Los objetivos del sistema deben ir en función de los objetivos organizacionales.

- c) *Determinación de necesidades de información.* Su propósito es identificar la información requerida por el área bajo estudio para cumplir con sus objetivos y funciones. Es el punto más importante de todas las tareas a realizar, ya que las especificaciones subsiguientes del estudio están basadas en las necesidades de procesamiento de información y características de la misma.
- d) *Identificación de alternativas de solución.* Su propósito es identificar diversas alternativas de solución a fin de analizar, evaluar y seleccionar aquella que tenga la capacidad de resolver de manera más eficiente el problema.
- e) *Integración del plan y programa del sistema.* Su propósito es la elaboración del documento que permita el desarrollo sistemático y controlado del sistema.
- Se define un plan como un ordenamiento lógico, cronológico

y secuencial de las actividades que han de desarrollarse para la consecución del objetivo.

El plan proporciona la base para la elaboración del programa de desarrollo del sistema. El programa cuantifica en términos de recursos y tiempo el esfuerzo requerido para realizar cada una de las funciones contenidas en el plan. Asimismo, muestra a la gerencia los recursos requeridos para desarrollar e implantar cada fase del proyecto, así como el tiempo en que dichos recursos deben ser asignados a cada fase.

Al terminar esta fase, el problema ha sido identificado; el objetivo, el alcance y los límites del sistema han sido definidos, y el plan elaborado.

II.2 DETERMINACION DE FACTIBILIDAD.

Una vez que el problema ha sido identificado y las necesidades han sido establecidas, el siguiente paso es seleccionar entre las soluciones propuestas, aquella que sea factible - de desarrollar desde el punto de vista técnico, operacional y económico.

El estudio de factibilidad proporciona a la gerencia el conocimiento que requiere para decidir si el proyecto debe o no continuar, antes de que algún compromiso irremediable - sea hecho o bien que la organización se encuentre en problemas económicos o funcionales.

El grado de detalle que debe abarcar el estudio de factibilidad dependerá del tamaño, costo e importancia del proyecto.

Las actividades en ésta fase son:

- a) Análisis detallado del sistema actual. Su propósito es analizar las características inherentes al sistema a fin de identificar cuál de ellas deberán ser respetadas y - cuál de ellas eliminadas en el nuevo sistema. El estudio del sistema actual permite evaluar el impacto que - el nuevo sistema tendrá sobre el área. Los puntos que - involucra éste inciso son:

a.1) Análisis de las funciones y de su medio ambiente.

Estudia las diferentes funciones que se realizan dentro del área a fin de identificar las características de integridad y eficacia requeridas para cada una de ellas. Consta de:

- 1) Identificación de funciones, su propósito e interrelación.*
- 2) Análisis de puntos claves y su comparación contra objetivos.*
- 3) Identificación del medio ambiente.*
- 4) Identificación de la actitud de los usuarios.*
- 5) Identificación del equipo y del área física en donde se realizan las diferentes actividades.*
- 6) Identificación de la estructura organizacional actual y planeada.*
- 7) Identificación de planes futuros y análisis de su impacto.*

a.2) Determinación de cargas de trabajo y su distribución.

Analiza la distribución de las diversas actividades-

que integran las funciones del sistema a fin de -
identificar aquellas en donde el exceso de trabajo -
está mermando la eficacia de la operación. Incluye:

- 1) Volúmenes de transacciones.
- 2) Frecuencia de proceso.
- 3) Complejidad de proceso.
- 4) Tiempo de respuesta.

a.3) Identificación de limitaciones del sistema actual.-
Identifica las limitaciones dentro de las cuáles -
opera el sistema actual y evaluar la posibilidad de
su eliminación parcial o total en el sistema propues
to. Estas pueden ser, entre otras:

- 1) Costos excesivos.
- 2) Inadecuados controles.
- 3) Información pobre.
- 4) Excesivo tiempo de respuesta.

a.4) Determinación de costos operacionales actuales. Pro-
porciona las bases que sustentan el cálculo de los -
costos asociados con la operación y el mantenimiento

del sistema propuesto. Incluye:

- 1) Costo del personal actual y su productividad.*
- 2) Costo del material.*
- 3) Costo de mantenimiento.*

b) Análisis de soluciones alternas. Su propósito es estudiar y evaluar desde un punto de vista técnico, económico y - operacional las diversas alternativas propuestas a fin de seleccionar una para su desarrollo. Incluye:

b.1) Identificación de deficiencias del sistema actual como son, entre otras:

- 1) Esfuerzos duplicados.*
- 2) Funciones innecesarias.*
- 3) Inadaptabilidad del sistema a cambios futuros.*

b.2) Identificación de posibles soluciones.

b.3) Desarrollo general de cada solución.

b.4) Evaluación de factibilidad de cada solución.

c) Desarrollo de la mejor solución. Su propósito es analizar, esquematizar y evaluar detalladamente las perspectivas que-

el nuevo sistema ofrece. Incluye:

- c.1) Comparación de la solución propuesta contra objetivos del proyecto a fin de evaluar que tan bien ésta satisface las necesidades.*
- c.2) Evaluación técnica a fin de determinar si el hardware, software y telecomunicaciones pueden ser desarrollados a tiempo para implementar la propuesta del proyecto.*
- c.3) Evaluación operacional a fin de estimar el impacto que la solución produce sobre el área del usuario.*
- c.4) Evaluación económica a fin de determinar los costos del nuevo proyecto y compararlos contra los costos del sistema en operación.*
- c.5) Identificación del grado de riesgo que tiene el plan haciendo incapie en situaciones no usuales.*
- c.6) Conclusiones y recomendaciones a ser consideradas en caso de aceptar la solución propuesta.*

Al finalizar esta fase, los costos, riesgos y posibles beneficios de cada solución encontrada han sido definidos.

II.3 ANALISIS DEL SISTEMA.

Una vez que los costos, riesgos y beneficios del sistema propuesto han sido identificados y evaluados, y la gerencia ha autorizado la continuación del estudio, el siguiente paso es establecer la estructura que soportará la elaboración del nuevo sistema.

El análisis del sistema es el primer paso de la parte dinámica en el desarrollo del sistema, es aquí en donde basado en el conocimiento profundo del sistema actual, se identifican, establecen y desarrollan los requerimientos funcionales del nuevo sistema.

El conocimiento profundo del sistema actual, incluyendo su estructura, medio ambiente y limitantes, permiten asegurar que las oportunidades potenciales de mejoramiento han sido identificadas y que ningún requerimiento actual está siendo pasado por alto en el nuevo sistema.

Las actividades en esta fase son:

- a) Especificación detallada del sistema actual. Su propósito es analizar el sistema de información vigente a fin de especificar el flujo de proceso, el tipo de documentos producidos y las características de los datos manejados. Los puntos que involucra este inciso son:

a.1) Estudio de todo el proceso que sera afectado por el nuevo sistema, identificando actividades y secuencia de operaciones. Los documentos empleados en este punto son:

- 1) Narrativas de descripción. Su propósito es registrar información útil, que permita el entendimiento rápido y eficiente del proceso efectuado dentro del sistema.
- 2) Diagrama de flujo. Su propósito es visualizar la relación y secuencia de las diferentes actividades que se ejecutan o documentos que fluyen dentro del proceso.
- 3) Tabla de decisión o estructura lógica de tablas. Su propósito es desplegar en forma clara y concisa, el modo en el cuál cada condición relevante contribuye a la estructura de un problema y como cada una de las posibles combinaciones de esas condiciones guían a la solución apropiada. Es una valiosa herramienta en soluciones que contienen un número de condiciones donde cada una puede variar independientemente.

- a.2) Estudio del flujo de información mostrando captación, proceso, recuperación e interrelación de la información manejada por el sistema. Los flujos de información permiten ligar y coordinar las diferentes operaciones que realiza la organización.
- a.3) Estudio que todos aquellos formatos, documentos y tablas que se utilizan en la operación del sistema. En este punto:
- 1) Se obtiene una muestra de cada tipo de documento.
 - 2) Se agrupan y clasifican en entradas y/o salidas.
 - 3) Se analizan y referencian con los flujos de proceso.
- a.4) Estudio de los archivos que serán afectados por el nuevo sistema, identificando:
- 1) Tipo de organización.
 - 2) Datos que contienen.
 - 3) Medio de almacenamiento y proceso de recuperación de los datos.
- a.5) Estudio de los elementos que forman los datos conte -

nidos en los documentos y/o archivos. Se señala pa
ra cada dato:

- 1) Forma.
- 2) Clave.
- 3) Descripción.
- 4) Origen.
- 5) Almacenamiento.
- 6) Recuperación.
- 7) Grado de seguridad.
- 8) Referencia contra documentos.

a.6) Estudio de los controles existentes e identificación de aquellos que garanticen la realización de las ope
raciones de manera confiable y segura. El costo apli
cado a las medidas de control es balanceado contra -
el peligro de operar o tomar decisiones en su ausen
cia. Incluye:

- 1) Identificación y especificación de los controles-
del sistema.

2) *Identificación y especificación de los procedimientos de reinicio, recuperación y auditoría.*

3) *Especificación del método que se utiliza para medir la eficacia y eficiencia del sistema.*

b) *Evaluación del sistema actual. Su propósito es generar los parámetros que permitan fijar los requerimientos mínimos que el nuevo sistema deberá satisfacer. Con la información obtenida en la fase anterior:*

b.1) *Se compara el sistema en operación contra la solución recomendada a fin de evaluar que tan bien se correlaciona ésta contra los objetivos, alcances y restricciones establecidos en la primera etapa.*

b.2) *Se examina cada función y se identifican requerimientos mínimos necesarios para la ejecución adecuada de cada una de ellas.*

b.3) *Se identifican todas las oportunidades potenciales susceptibles de mejora.*

b.4) *Se identifican puntos fuertes y débiles del sistema a fin de asegurar que ningún requerimiento está siendo pasado por alto.*

c) *Establecimiento de requerimientos.* Su propósito es indicar detallada, completa y explícitamente la manera en que se requieren hacer las cosas en el nuevo sistema. Es la primera fuente sobre la que girará toda la actividad subsiguiente del diseño. Las actividades a ésta fase son:

c.1) *Establecimiento de requerimientos de salida del sistema.* Especifica el nivel de detalle y la cantidad de información requerida para cada documento, reporte o archivo producido por el sistema. Incluye:

1) *Propósito.*

2) *Contenido (Lista de elementos de datos).*

3) *Volúmenes.*

4) *Tiempos.*

c.2) *Establecimiento de requerimientos de interface.* Especifica todas aquellas salidas del sistema que interfazan con otros sistemas e indica el modo en que esto restringe el diseño.

c.3) *Establecimiento de entradas.* Especifica tanto el origen como el tipo de datos necesarios para producir las salidas. Se señala para cada dato:

- 1) *Nombre.*
- 2) *Propósito.*
- 3) *Tamaño.*
- 4) *Fuente.*
- 5) *Valores de rango esperado.*
- 6) *Relación con otros elementos.*
- 7) *Requerimientos de seguridad.*

c.4) *Establecimiento de requerimientos de proceso. Especifica las actividades, operaciones y cálculos necesarios para transformar las entradas en las salidas.*

c.5) *Establecimiento de requerimientos de control. Especifica los procedimientos mínimos de control a ser incluidos en el nuevo sistema para garantizar la veracidad y exactitud de la información que se maneja. La complejidad y sofisticación de los controles varía en función de la complejidad, importancia y tipo de información que maneja el sistema.*

c.6) *Establecimiento de procedimientos de seguridad. Especifica el grado de protección respecto al acceso,-*

modificación y actualización que se dará a la información manejada, dependiendo de la sensibilidad y tipo de la misma, así como de las facilidades del sistema y costo que involucra. La seguridad puede ser:

- 1) De entrada. Señala el tipo de usuario autorizado a entrar al sistema, cuando y en que grado.*
- 2) De consulta. Señala el tipo de usuario que está permitido a obtener información del sistema, cuando y en que grado.*
- 3) De formatos. Señala la manera en que las formas impresas deberán ser utilizadas y por qué tipo de usuario.*
- 4) De archivos. Señala el plan o estrategia a emplear para proteger los archivos contra daños o uso indebido.*
- 5) De salida. Señala los procedimientos que permiten controlar la distribución de reportes, microfilms.*

c.7) Establecimiento de procedimientos de respaldo. Especifica diversas alternativas de proceso que garan-

ticen la función esencial del sistema cuando situaciones fuera de lo normal se susciten. Incluye:

- 1) Identificación de los procesos claves.*
- 2) Determinación de costo y tiempo requerido para - el desarrollo de procesos de respaldo.*
- 3) Evaluación de daño en caso de su ausencia.*

c.8) Establecimiento de requerimientos de conversión. Especifica requerimientos necesarios para llevar los - datos al nuevo sistema. Incluye:

- 1) Identificación de los archivos existentes.*
- 2) Identificación del volumen y cantidad de sus registros.*
- 3) Identificación del medio en el cuál se encuentran.*
- 4) Identificación de su grado de confiabilidad.*
- 5) Identificación de la gente y equipo disponible para efectuar la conversión.*

Al finalizar esta fase, la estructura general del sistema de información ha sido establecida claramente.

II.4 DISEÑO DEL SISTEMA.

Una vez que los requerimientos del sistema han sido establecidos, el siguiente paso es proveer una descripción funcional completa del sistema propuesto, identificando los elementos a ser procesados manualmente y/o por computadora, a la vez que dar una base firme para el desarrollo de la solución técnica y las estrategias funcionales de prueba.

El diseño es un proceso en donde el conocimiento adquirido en las fases anteriores se aúna a la experiencia, originalidad, habilidad y creatividad del equipo de trabajo para producir la estructura que fije los lineamientos de construcción y operación del nuevo sistema.

El diseño, con gran imaginación creativa, visualiza en todo el sistema una gran variedad de caminos que conducen a la solución del problema, e identifica aquel que considerando las circunstancias existentes obtenga el aprovechamiento óptimo de los recursos disponibles.

Las actividades en esta fase son:

- a) Diseño funcional. Su propósito es especificar en términos de información, los datos que deben ser obtenidos y almacenados en el sistema, así como los cálculos y procesos necesarios para transformar los datos de entrada en la información requerida.

Durante esta fase se experimentan y desarrollan diversas alternativas de solución y se selecciona la mejor basada en los requerimientos del sistema y en las restricciones técnicas involucradas.

El diseño funcional estructura el flujo de proceso tanto manual como computarizado. Los puntos que involucra este inciso son:

- a.1) Revisión de las funciones del área usuaria a fin de proporcionar un punto de partida en el proceso de desarrollo.*
- a.2) Revisión de requerimientos de interface para asegurar que ellos se toman en cuenta en el esquema del diseño funcional.*
- a.3) Desarrollo de las alternativas funcionales y selección de la mejor alternativa.*
- a.4) Establecimiento del proceso manual y computarizado.*
- b) Diseño de formatos de entrada y salida. Su propósito es diseñar todas las formas y documentos a ser utilizados en el nuevo sistema.*
 - b.1) Diseño de formatos de entrada. Diseña en detalle, el contenido y formato de cada uno de los documen -*

tos de entrada del nuevo sistema. Se basa en el esquema funcional y en las especificaciones de requerimientos de entrada al sistema.

b.2) Diseño de los formatos de salida. Plasma ordenadamente los datos que conformaran los reportes que emitirá el nuevo sistema. Se basa en el diseño funcional y en las especificaciones de requerimientos de salida.

Algunas consideraciones de diseño de formatos son:

- Uso de papel tamaño estandar adaptable al equipo existente.
- Uso de titulos explicativos.
- Información agrupada de manera lógica.
- Espacio suficiente para la inclusión de datos.
- Consistencia en nombres y conceptos.
- Versátil a los fines de diversos usuarios.

La documentación para cada diseño de formato puede incluir:

- Una muestra del diseño del formato.
- Una descripción del contenido del formato indicado:
 - . Nombre del dato.
 - . Nombre del sistema.

- . No. de forma.
- . Medio.
- . No. de referencia.
- . Propósito.
- . Frecuencia.
- . Volumen.
- . Origen.
- . Secuencia.
- . Contenido.
- . Distribución.

c) *Diseño de proceso.* Su propósito es establecer y estructurar la secuencia de actividades necesarias para producir la información requerida. Se basa en el esquema funcional y en las especificaciones de requerimientos de proceso.

c.1) *Diseño del proceso técnico.* Proporciona la estructura del proceso al describir completa y detalladamente cada paso a ser ejecutado por el computador. Esta - estrechamente relacionado con el esquema funcional.

c.2) *Diseño del proceso operativo.* Proporciona la estructura del proceso al describir completa y detallada - mente cada paso a ser ejecutado por personal clave y equipo distinto al computador.

Algunas consideraciones de diseño en esta fase son:

- Descripción clara y detallada de cada proceso involucrado.*
- Disminución de terminología y códigos.*
- Consistencia de chequeo entre cifras de control.*

d) Diseño técnico de construcción. Su propósito es fijar los lineamientos que regirán la construcción del nuevo sistema. Consta de:

d.1) Definición y diseño de archivos. Estructura de manera lógica y física la información a ser utilizada por el nuevo sistema. Se basa en las especificaciones de entrada al sistema. Incluye:

- 1) No. de archivos a utilizar en el sistema.*
- 2) Tipo de organización.*
- 3) Metodo de acceso.*
- 4) Medio de almacenamiento.*
- 5) Formato de diseño de registro.*

d.2) Diseño de flujo de interprogramas. Traslada la descripción del proceso definido en el diseño del sistema a un flujo de programas interrelacionados, integrando así, bloques lógicos de proceso. Incluye:

- 1) Especificación de todos los programas del sistema,*

indicando:

- *Secuencia de proceso.*
- *Estructura de cada bloque.*
- *Funciones a realizar por bloque.*
- *Mecanismos de control.*

2) *Identificación de interfaces y rutinas comunes a varios programas.*

3) *Planeamiento de la prueba del sistema y preparación de datos comunes de prueba.*

d.3) *Diseño de programas. Establece los elementos requeridos para la codificación y prueba de los programas y utilities del sistema. Se basa en el diseño de flujo de interprogramas. Incluye:*

1) *Diseño detallado por programa. Señala las características de construcción de cada uno de los programas definidos.*

2) *Especificaciones de codificación. Fija los lineamientos que regirán la construcción de cada programa.*

3) *Prueba de unidad. Establece el tipo de prueba al que de manera individual será sometido cada*

programa, para asegurar que este es capaz de aceptar una diversidad completa de entradas y producir exactamente las salidas requeridas.

d) *Proceso de integración para pruebas en cadena.* - Establece la secuencia en que cada programa será incorporado al conjunto para permitir la integración controlada.

e) *Definición de procedimientos.* Su propósito es detallar la secuencia de actividades necesarias para la adecuada ejecución de funciones relacionadas con el uso y operación del sistema. La documentación empleada puede ser:

e.1) *Narrativas de proceso.*

e.2) *Diagramas de flujo.*

e.3) *Tablas de decisión.*

e.4) *Formas para cálculos.*

f) *Diseño de controles.* Su propósito es fijar en base a necesidades y posibilidades del sistema, las normas que se emplearan para proteger y asegurar el correcto funcionamiento del mismo. Se basa en las especificaciones de requerimientos de control.

- g) *Diseño de procedimientos de seguridad. Su propósito es establecer las medidas a emplear con el fin de proteger la confiabilidad de la información manejada por el sistema. Incluye:*
- g.1) *Designación de personas autorizadas a acceder, modificar, borrar o adicionar los archivos que afectan al sistema.*
 - g.2) *Designación de personas autorizadas al uso de los formatos de entrada y/o salida del sistema.*
 - g.3) *Definición del tipo de archivos y cerraduras requeridas para guardar formas y manuales.*
- h) *Diseño de procedimientos de respaldo. Su propósito es establecer los procedimientos necesarios para garantizar la función esencial del sistema. Incluye:*
- h.1) *Especificación de los archivos a ser respaldados, número de versiones y tiempo de respaldo.*
 - h.2) *Desarrollo de alternativas de proceso a ser ejecutados cuando alguna falla en el sistema ocurra.*
- i) *Identificación de requerimientos de conversión. Su propósito es establecer los procedimientos necesarios para tomar los datos del sistema anterior y llevarlos al nuevo sistema.*

vo sistema, así como para producir los nuevos datos. Incluye:

i.1) Diseño de procedimientos y programas especiales para conversión y creación de archivos.

i.2) Identificación de recursos necesarios.

j) Establecimiento de estándares específicos de mantenimiento. Su propósito es fijar la secuencia de actividades que permitan controlar en forma adecuada y eficiente los cambios y correcciones que sean necesarios al sistema en producción.

II.5 PROGRAMACION Y PRUEBA DE PROGRAMAS.

Una vez que todas las especificaciones del nuevo sistema han sido definidas, el siguiente paso es la elaboración, depuración y prueba del conjunto de programas especificados en la etapa anterior.

Las actividades en esta fase son:

a) Programación y prueba por programa. Su propósito es codificar en lenguaje de programación cada uno de los programas definidos en la etapa anterior y efectuar las pruebas necesarias hasta estar seguro del correcto funcionamiento de los mismos.

b) Prueba de programas en cadena. Su propósito es asegurar el correcto funcionamiento de los programas una vez que estos han sido integrados. Es la única oportunidad de resolver problemas de lógica y de interface en un medio controlable antes de que estos sean utilizados en forma rutinaria.

La prueba de programas es un procedimiento cíclico que funciona a base de prueba, detección de error, corrección de programas y nuevamente prueba concluye cuando el conjunto de programas ha logrado pasar limpiamente la prueba final.

II.6 ELABORACION DE MANUALES.

Una vez que el sistema ha sido diseñado y la programación es ta en proceso, la documentación soporte del sistema debe ser organizada a fin de integrar los diversos manuales.

Los manuales instrumentan la información para que los usuarios y operarios del sistema tengan a su alcance los elementos que individualmente o en conjunto les den el conocimiento necesario para usar y operar eficientemente el sistema y sus componentes.

Los manuales a elaborar son:

a) Del usuario. Describe el nuevo sistema desde un punto de vista administrativo. Incluye:

a.1) Descripción del proceso.

a.2) Diagrama de flujo.

a.3) Instructivos de formulación de formatos.

a.4) Instructivos del uso de reportes, su análisis y distribución.

a.5) Procedimientos de excepción para corrección de errores.

b) Operación. Describe el nuevo sistema desde un punto de vista técnico. Incluye:

- b.1) *Descripción del proceso.*
- b.2) *Diagrama de flujo de procesamiento.*
- b.3) *Nombre de los archivos de entrada y salida, su número de referencia y la identificación del dispositivo en el cuál se montan.*
- b.4) *Instrucciones para el manejo y control de la información.*
- b.5) *Mensajes de consola.*
- b.6) *Parámetros requeridos.*
- b.7) *Procedimientos de reinicio y recuperación.*
- c) *Del sistema. Incluye toda la información elaborada a través de todo el proceso de desarrollo y operación del mismo.*

II.7 ENTRENAMIENTO.

Una vez que el sistema ha sido diseñado, y la programación - y elaboración de los manuales esta en proceso, el entrenamiento debe ser planeado e impartido.

El entrenamiento provee a todo el personal que de algún modo tendrá que ver con el nuevo sistema, de los conocimientos - necesarios para el adecuado manejo y operación del mismo.

Las actividades en esta fase son:

- a) Identificación de los requerimientos de entrenamiento para usuarios y operarios.
- b) Desarrollo del material.
- c) Programación e impartición de los cursos.

II.8 IMPLANTACION.

Una vez que todos los programas han sido depurados, la documentación ha sido completada y el entrenamiento conducido, - el siguiente paso es efectuar la introducción a la operación del nuevo sistema de una manera controlada.

Las actividades en esta fase son:

a) Etapa preparatoria para el arranque. Su propósito es asegurar que todos los elementos necesarios para iniciar la operación del nuevo sistema se encuentran disponibles y en las condiciones requeridas. Incluye:

a.1) Conversión y creación de archivos.

a.2) Revisión de la actitud y grado de preparación del usuario para trabajar con los nuevos manuales, formas y procedimientos.

a.3) Revisión del equipo disponible para asegurar que todo esta funcionando bien, y que el personal entrenado entiende el uso del mismo.

a.4) Definición del tipo de instalación.

1) En paralelo:

- Número de ciclos a ser corridos.

- *Duración del ciclo.*

- *Personal extra y facilidades físicas requeridas.*

2) *En sustitución.*

- *Tiempo de sustitución.*

- *Procedimientos de seguridad para casos de falla.*

b) *Etapa de evaluación de aceptación del sistema. Su propósito es identificar los problemas que el nuevo sistema -- presente y resolverlos a fin de asegurar la generación de resultados satisfactorios. Incluye*

b.1) *En el aspecto funcional:*

1) *Revisión de la razonabilidad de las salidas, e investigación, análisis y resolución de las diferencias.*

2) *Minimización de la resistencia psicológica.*

3) *Evaluación y disminución de los retrasos.*

b.2) *En el aspecto operacional.*

1) *Evaluación técnica del proceso de operación, e identificación y resolución de posibles desajustes técnicos y operacionales.*

b.3) *En el aspecto documental.*

1) *Verificación de contenido y estructura de la -
documentación para asegurar que ésta describe-
completa y detalladamente al sistema.*

c) *Etapa de liberación del sistema. Su propósito es efec-
tuar la entrega formal del sistema una vez que este es
tá operando adecuadamente. Incluye:*

c.1) *Entrega de la responsabilidad formal del nuevo -
sistema al usuario.*

c.2) *Entrega de la responsabilidad formal de la opera-
ción del nuevo sistema al operador del computa -
dor.*

c.3) *Formalización de los procedimientos de mantenimien-
to.*

II.9 EVALUACION.

Una vez que el sistema esta en producción, el proceso de evaluación puede ser llevado a cabo.

El propósito de la evaluación es asegurar que el sistema en producción trabaja adecuadamente y de manera eficiente. Es a través de su resultado que las deficiencias son encontradas y las medidas correctivas generadas.

La evaluación puede ser hecha:

- Cercana a la conclusión de la implantación cuando todo el proceso que involucró el desarrollo del sistema aun esta en la mente del equipo de desarrollo.
- Seis a doce meses despues de la implantación - cuando el sistema esta completamente instalado.

Las actividades en esta fase son:

- a) *Elaboración del plan.* Su propósito es establecer el programa de trabajo que permita la realización de las diversas actividades de una manera coordinada y controlada.
- b) *Evaluación del desarrollo del proyecto.* Su propósito es obtener una apreciación efectiva del flujo de actividades incurridas durante el desarrollo del sistema a fin de identificar aquellas áreas problema que puedan ser evita-

das o disminuidas en el desarrollo de futuros proyectos.

- c) *Evaluación de la satisfacción del usuario. Su propósito es determinar el grado en que el nuevo sistema satisface las necesidades del usuario.*
- d) *Evaluación de la eficiencia operacional. Su propósito es determinar que tan eficientemente el sistema esta - funcionando en el nivel operacional y como esta interfasando con el trabajo del usuario.*
- e) *Evaluación del costo / beneficio. Su propósito es cuantificar los costos y beneficios que el nuevo sistema - ofrece y correlacionarlos contra el plan original a - fin de analizar desviaciones.*
- f) *Análisis del diseño del sistema. Su propósito es analizar los detalles del diseño del sistema con el fin de - recomendar mejoras y mejores métodos de trabajo.*
- g) *Preparar el reporte de evaluación. Su propósito es - formalizar el estudio de evaluación realizado.*

APARTADO "B"
CAPITULO III
DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD
GENERAL COMPUTARIZADO

II. DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL COMPUTARIZADO

La empresa, a fin de hacer frente a la época cambiante en el cual se desenvuelve, requiere de información confiable y oportuna que le permita tomar decisiones.

El sistema financiero es uno de los tantos sistemas de información que permiten a la administración sustentar decisiones certeras. Sin embargo, para que este sistema cumpla satisfactoriamente su función, requiere del registro y control de todos aquellos sucesos que de algún modo afectan a la organización. Es entonces, en donde el concepto de sistemas, proporciona las técnicas que permiten a través de la investigación y análisis, el desarrollo de procesos ágiles y confiables en el manejo de la información. Dichos procesos intentan utilizar al computador como instrumento de apoyo en la ejecución de las funciones rutinarias de registro y al elemento humano en las funciones de supervisión y dirección.

Con este enfoque se diseña un sistema que utilizando como instrumento de almacenamiento, agrupación y clasificación al computador, pueda proporcionar en el momento que la administración así lo requiera, información analítica o sintética de todas y cada una de las transacciones que están afectando

el valor de los recursos de la organización.

Para el desarrollo del sistema se utiliza el método expuesto en el capítulo anterior.

III.1 ESPECIFICACION DE NECESIDADES DE INFORMACION.

El analista de sistemas en colaboración con el jefe del departamento de contabilidad identifican el problema y especifican el tipo de información requerida para su manejo y control.

a) Estudio del sistema actual.

a.1) Area. Finanzas.

a.2) Sistema. Contabilidad general.

a.3) Puntos claves.

1) Sistema soportado en los siguientes documentos:

- Plan o catálogo de cuentas. Proporciona la estructura base del sistema.*
- Documentos soporte de transacciones. Permiten captar y comprobar las operaciones realizadas con valores.*
- Documentos contabilizadores. Registran la relación causa- efecto que implica movimiento de valores.*
- Libros auxiliares o de detalle. Permiten el análisis detallado por cuenta de los movimien - -*

tos registrados.

- Libros principales:

. Diario. Libro de control y lazo de unión entre el libro auxiliar y el libro mayor.

. Mayor. Libro de registro sintético por cuenta.

- Resúmenes informativos:

. Balanza de comprobación. Papel de trabajo, base en la comprobación de la igualdad numérica entre el total de incrementos y decrementos registrados.

2) Controles que sustentan confiabilidad en la información:

- Secuencia numérica de los documentos elaborados.

- Secuencia numérica de las pólizas elaboradas.

- Igualdad numérica entre el total de incrementos contra el total de decrementos registrados.

- Igualdad numérica entre los totales obtenidos en los diversos libros e informes.

a.4) Límites e interfaces del sistema.

1) Límites:

- Inicia con la recepción de todos los documen--

tos emitidos como soporte de transacciones realizadas.

- Concluye con la emisión de documentos informativos.

2) Interfaces:

- Con todos los sistemas existentes en la organización.

a.5) Recursos del área.

1) Identificación:

- Humanos. Personal requerido para el registro de transacciones:

. 4 auxiliares de contabilidad.

. 1 subcontador.

. 1 contador general.

- Materiales:

. Equipo de oficina.

. 6 escritorios.

. 6 sillas.

. 6 calculadoras.

. 3 archiveros.

. Papelería y útiles.

. Diverso material de trabajo.

. Otros.

- *Financieros:*
 - . *Gastos de nómina.*
 - . *Gastos varios.*
- *Técnicos:*
 - . *Mínimos.*

2) *Grado de control que se tiene sobre ellos.*

- *Material:*
 - . *Inventariado.*
 - . *Póliza de mantenimiento.*
- *Financiero:*
 - . *Presupuesto.*

a.6) *Funciones del sistema.*

1) *Funciones.*

1.1) *Generales del sistema:*

- *Control de las transacciones realizadas por la organizacion.*
- *Registro de la información originada por las transacciones.*

1.2) *Específicas del sistema de información:*

- *Registro de transacciones. Identifica, -cuantifica y agrupa la información producida por las transacciones realizadas, a fin de dar a conocer a los diversos inte-*

resados, información relacionada con el aumento o disminución en el valor de los recursos manejados por la organización.

2) Datos que fluyen de función a función:

- Identificación del recurso afectado.
- Valor de la transacción.
- Fecha de la transacción.
- Naturaleza de la transacción.

a.7) Beneficios proporcionados. Información útil a los fines de diversos interesados.

a.8) Evaluación de los descubrimientos.

1) Positivos:

- Sistema estructurado adecuadamente.
- Controles suficientes para:
 - . Asegurar el registro de todas las transacciones realizadas.
 - . Asegurar la homogeneidad de las cifras registradas entre los diferentes documentos.

2) Negativos:

- Excesiva carga de trabajo rutinario.
- Pérdida del control analítico.
- Retraso en la información.

b) *Parametros del proyecto.*

b.1) *Materia. Contabilidad general.*

b.2) *Alcance. Departamento de contabilidad y departamento de informática.*

b.3) *Restricciones.*

1) *Internas:*

- *Tiempo asignado al proyecto 3 meses.*
- *Costo otorgado para su desarrollo \$ 225,000.00*
- *Equipo existente. Sistema 34 de IBM.*

2) *Externas:*

- *Ninguna.*

b.4) *Objetivos.*

1) *General:*

- *Diseñar un sistema de contabilidad general que coadyuve el sano desarrollo de la organización.*

2) *Específicos:*

- *Soportar el incremento creciente en el volumen de transacciones.*
- *Suministrar información actualizada al momento.*
- *Ejercer mayor control individual por partida.*

c) *Necesidades de información.*

c.1) *Registro detallado de la información plasmada en --
los documentos emitidos como soporte de transaccio-
nes realizadas. Relación de documentos emitidos:*

- *Compras:*

. *Requisición de compra.*

. *Cotización.*

. *Pedido.*

. *Orden de compra.*

- *Control de almacenes:*

. *Nota de recepción.*

. *Reporte de entradas al almacén.*

. *Reporte de salidas del almacén.*

. *Traspaso entre almacenes.*

- *Ventas:*

. *Factura.*

. *Nota de cargo.*

. *Nota de crédito.*

- *Cobranza:*

. *Relación de cobranza.*

. *Cheque.*

. *Comprobante de caja.*

- *Gastos varios:*

. *Notas.*

. *Recibos de nómina.*

*c.2) Identificación de la información para su control --
analítico:*

- Libro auxiliar.

- Libro diario.

*c.3) Agrupación de la información para su presentación -
sintética:*

- Libro mayor.

- Balanza de comprobación.

d) Alternativas de solución:

d.1) Continuar con el sistema actual.



d.2) Contratar los servicios de una organización externa.

d.3) Desarrollar un sistema computarizado propio.

e) Programa de trabajo:

PLANEACION DE ACTIVIDADES

ACTIVIDAD	MES	IX					X					XI					OBSERVACIONES		
	SEMANA	1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	4	5				
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD	1	▣														EAS			
ANALISIS DEL SISTEMA	2		▣														EAS		
DISEÑO DEL SISTEMA	3			▣													EAS		
PROGRAMACION Y PRUEBA	4				▣												EAS		
ELABORACION DE MANUALES	5						▣										EAS		
ENTRENAMIENTO	6									▣						EAS			
IMPLANTACION	7											▣					EAS		
EVALUACION	8													▣					EAS

PLANEADO  REAL 

III.2 DETERMINACION DE FACTIBILIDAD.

Durante esta etapa se examina y evalua la solución propuesta, a fin de decidir en base a beneficios, costos y riesgos la conveniencia de su desarrollo.

a) Análisis detallado del sistema actual. Identificación - de sus principales características.

a.1) Análisis de funciones y de su medio ambiente.

1) Funciones y propósitos:

- Función. Control y registro de todas las transacciones realizadas.
- Propósito. Suministro de información relacionada con sucesos que afectan el valor de los recursos propiedad o en custodia de la organización.

2) Puntos claves y su comparación contra objetivos.

- Puntos claves:
 - . Sistema estructurado adecuadamente.
 - . Controles suficientes para asegurar el suministro de información confiable.
 - . Excesivo trabajo de registro.
- Correlación contra objetivos:
 - . La estructura del sistema permite cumplir --

los objetivos fijados, pero se requerirá de un mayor número de recursos a fin de absorber el gran volumen de trabajo que esto implica.

3) Medio ambiente:

- Adecuado.

4) Actitud de los usuarios:

- Entusiasta.

- Positiva.

5) Equipo y área física:

- Escritorios.

- Archivos.

- Equipo eléctrico.

. Calculadoras.

. Máquina de escribir.

- Espacio.

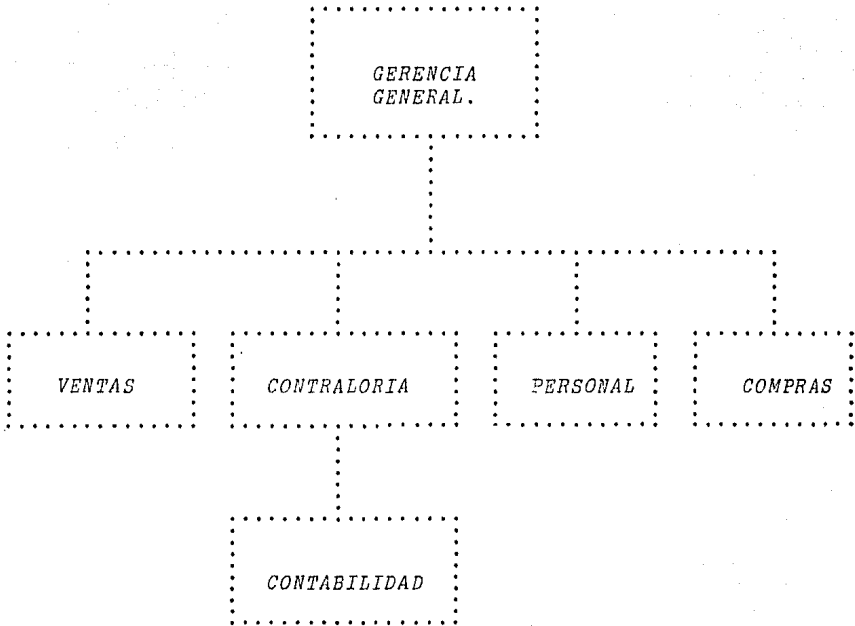
. Suficiente.

6) Estructura organizacional:

- Actual. ver organigrama en pagina 103

- Planeada. Sin modificación a mediano plazo.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ACTUAL



7) Planes futuros:

- Crecimiento esperado en un 15% anual.
- Impacto sobre el área en estudio. Incremento de un 15% en el número de transacciones que habrá que registrar y controlar.

a.2) Cargas de trabajo y su distribución.

1) Volúmen de transacciones:

- Documentos emitidos. 3,000.
- Pólizas elaboradas. 550.
 - . Pólizas de cheque. 300, integradas por 5 movimientos cada una.
 - . Póliza de diario. 200, integradas por 15 movimientos cada una.
 - . Póliza de ingresos. 30 integradas por 100 movimientos cada una.
 - . Póliza de egresos. 20, integradas por 5 movimientos cada una.
- Movimientos traspasados a los diferentes documentos. 15,450.
 - . Auxiliares. 7,600.
 - . Registro diario. 7,600.
 - . Registro mayor. 150.
 - . Balanza de comprobación. 100.

2) Frecuencia de proceso.

- *Diario:*

. *Elaboración de pólizas.*

. *Traspaso de la información a:*

. *Auxiliares.*

. *Registro diario.*

- *Por período contable (mensual):*

. *Obtención de importes globales por cuenta contable.*

. *Traspaso de importes globales al:*

. *Libro diario.*

. *Libro Mayor.*

. *Elaboración de la balanza de comprobación.*

3) Complejidad de proceso:

- *Mínima. No efectua cálculos sofisticados.*

4) Tiempo de respuesta:

- *5 días para el registro de movimientos des- --
pués de recibido el documento fuente.*

- *5 días después de registrados los movimientos,
para obtención de saldos y elaboración de la -
balanza.*

a.3) Limitantes del sistema actual.

1) *Costos excesivos. Pueden presentarse como con--*

secuencia del incremento en el personal requerido para soportar el aumento en el volúmen de transacciones.

2) Inadecuados controles. No procede.

3) Información pobre. Imposibilidad del control a detalle de cada uno de los movimientos registrados.

4) Excesivo tiempo de respuesta. Retraso de la información en 5 días.

5) Información inoportuna.

6) Pérdida del manejo sistemático de registro.

a.4) Costos operacionales actuales. \$ 673,000.00 integrados por:

1) Costo del personal actual.

- Gastos del personal.

. Sueldos y salarios.

. 4 Auxiliares de contabilidad.

. \$ 200,000.00

. 1 Subcontador.

. \$ 75,000.00

. 1 Contador general.

. \$ 125,000.00

. *Cargas sociales.*

. \$ 160,000.00

. *Compensaciones para tiempo extra.*

. \$ 80,000.00

. *Otros gastos.*

. \$ 28,000.00

2) *Costo del material.*

. *Papelera*

. \$ 5,000.00

3) *Costo de mantenimiento.*

. *Mínimo*

b) *Análisis de soluciones alternas.*

b.1) *Deficiencias de sistema actual.*

1) *Esfuerzos duplicados. Traspaso de información -
entre los diversos documentos elaborados.*

2) *Funciones innecesarias. No procede.*

3) *Inadaptabilidad del sistema a cambios futuros, -
originado por su incapacidad para registrar y -
controlar el incremento creciente en el volúmen-
de transacciones (obsolescencia).*

b.2) *Identificación de posibles soluciones.*

1) *Sistema manual con un mayor número de personal.*

2) *Servicio de registro computarizado externo.*

3) *Desarrollo de un sistema computarizado propio.*

b.3) *Desarrollo general de cada solución.*

1) *Sistema manual.*

- *Permite continuar con la estructura actual.*

- *Requiere un mayor número de recursos a fin de absorber el volúmen de trabajo.*

- *Inconveniente.*

. *Solución inmediata pero obsoleta a corto plazo.*

2) *Servicio de computación externo.*

- *Suministra soporte técnico en:*

. *Programación.*

. *Conversión.*

. *Implantación.*

- *Suministra información analítica.*

- *Inconvenientes:*

. *Información inoportuna.*

. *Dependencia de un tercero.*

. *Solución a mediano plazo.*

. *Suministro de información mínima.*

. Altos costos.

3) Desarrollo de un sistema computarizado propio.

- Solución a largo plazo.
- Permite evolucionar el sistema.
- Inconvenientes:

. Costo de desarrollo elevado.

b.4) Evaluación de la factibilidad de cada proyecto.

CRITERIOS	A L T E R N A T I V A S		
	PRIMERA	SEGUNDA	TERCERA
TECNICA	NO PROCEDE	NO PROCEDE	ALTA
ECONOMICO	BAJO A CORTO PLAZO	MEDIA	ALTA
OPERACIONAL:			
FUNCIONABILIDAD	BAJA	MEDIA	ALTA
CONFIABILIDAD	ALTA	ALTA	ALTA
SEGURIDAD	BAJA	ALTA	ALTA
DISPONIBILIDAD	BAJA	BAJA	ALTA
MANTENIMIENTO	NULO	NULO	BAJO
DURABILIDAD	PRONTA OBSOLESCENCIA	MEDIA	ALTA

Conclusión. Se sugiere la opción tres, desarrollo de un sistema computarizado, ya que:

- Se cuenta con un equipo de computo capaz de absorber la operación del sistema.
- La información que suministrará este sistema, -

podrá ser amplificada de acuerdo a los recursos y necesidades de la organización.

- El sistema podrá interfazarse y alimentarse -- con algún otro sistema que se desarrolle posteriormente.
- El sistema permitirá registrar grandes volúmenes de información en menor tiempo.
- El sistema suministrará información de manera inmediata.

c) Desarrollo de la mejor solución.

c.1) Comparación de la solución propuesta contra objetivos:

- Disminución del tiempo de respuesta.
- Capacidad para soportar el incremento en el volúmen de transacciones.
- Mayor control por partida.
- Disminución de la carga de trabajo manual en - 7850 registros, equivalente a un 34% del total de registros del período.

c.2) Evaluación técnica. Identifica los requerimientos disponibles para el desarrollo y la operación del - nuevo sistema.

- Equipo disponible.

- . Sistema 34 de IBM.
 - . Capacidad en memoria 128 K.
 - . Capacidad en disco 128 MB.
 - . Dispositivos periféricos:
 - . 7 workstation modelo 5251
 - . 1 impresora modelo 5211
 - . Dispositivos de almacenamiento.
 - . Diskettes con:
 - . Densidad sencilla.
 - . Doble densidad.
 - . Capacidad del sistema utilizada por otras -- aplicaciones, 75%.
 - . Capacidad disponible para la aplicación a de sarrollar, 25%.

c.3) Evaluación operacional.

- Sustenta una mejoría en eficiencia, ya que:
 - . Controla la ejecución sistemática del proceso de registro.
 - . Valida la información almacenada mediante - el uso de reportes de error y cifras de control.
 - . Elimina el trabajo de transcripción entre -- los diferentes documentos.
 - . Disminuye el tiempo de respuesta.

c.4) *Evaluación económica.* Identifica tanto los gastos -
de desarrollo como los de operación y mantenimiento
del nuevo sistema.

1) *Gastos de desarrollo del proyecto \$ 225,000.00 -*

integrados por:

- *Gastos del personal.*

. *Sueldos y salarios.*

. *1 Analista programador.*

. *\$ 125,000.00*

. *Cargas sociales.*

. *\$ 50,000.00*

- *Gastos de material.*

. *Papelería.*

. *\$ 50,000.00*

2) *Gastos operacionales. \$ 510,050.00, integrados -*

por:

2.1) *Departamento de contabilidad.*

- *Gastos del personal.*

. *Sueldos y salarios.*

. *3 Auxiliares de contabilidad.*

. *\$ 150,000.00*

. *1 Subcontador.*

. *\$ 75,000.00*

. 1 Contador general.

. \$ 125,000.00

. Cargas sociales.

. \$ 140,000.00

- Gastos de material.

. Papelería.

. \$ 5,000.00

2.2) Departamento de informática.

- Gastos del personal.

. Sueldos y salarios.

. 1 Operador.

. 5% de \$ 60,000.00

. 1 Analista programador.

. 5% de \$ 125,000.00

. Cargas sociales.

. 5% de \$ 74,000.00

- Gastos de material.

. Dispositivos de almacenamiento.

. Diskettes.

. \$ 2,000.00

. Papelería.

. \$ 100.00

2.3) Gastos de mantenimiento.

- Mínimo.

c.5) Grado de riesgo.

- Mínimo.

c.6) Conclusiones y recomendaciones.

1) Conclusiones:

- El sistema propuestos satisface los objetivos que se plantearon al inicio del proyecto.
- El equipo técnico existente, cuenta con los recursos suficientes para absorber adecuadamente la operación del nuevo sistema.
- La información que se espera del nuevo sistema cuenta con un mayor grado de confiabilidad y oportunidad.
- Los gastos de operación y mantenimiento del nuevo sistema son 24% menores a los gastos del sistema actual.
- Los gastos de desarrollo del proyecto se estiman en \$ 225,000.00, con un tiempo aproximado de 3 meses.

2) Recomendaciones:

- Control de objetivos fijados.
- Control de tiempo y costo asignado.

Basado en el resultado del estudio de factibilidad, se acuerda continuar el proyecto con la opción 3 desarrollo de un sistema de contabilidad computarizado.

III. - ANALISIS DEL SISTEMA.

Durante ésta fase se examina detalladamente el sistema actual a fin de definir los requerimientos que el nuevo sistema deberá satisfacer.

a) Especificación detallada del sistema actual.

a.1) Proceso afectado por el nuevo sistema.

1) Narrativa de proceso.

* Proceso diario:

- Se reciben de los diferentes departamentos original y copia de los documentos soporte de las transacciones realizadas.
- Se sella y firma de acuse de recibo los documentos recibidos y se turna la copia al departamento emisor.
- Se verifica por tipo de documento la exactitud en la información y la secuencia numérica, investigando diferencias.
- Se identifica en el catálogo de cuentas el tipo de recurso afectado por la transacción. En caso de existir nuevas necesidades se actualiza el catálogo de cuentas.

- *Se elabora en original y copia los diferentes tipos de póliza. Su base será el grupo genérico con el cuál se relacione la operación a registrar.*
 - . *Póliza de diario si el movimiento no implica manejo de dinero.*
 - . *Póliza de ingresos si la transacción origina una entrada de dinero.*
 - . *Póliza de egresos si la transacción origina una salida de dinero, utilizando como forma de pago algún medio distinto al cheque.*
 - . *Póliza de cheque si la transacción origina una salida de dinero utilizando como medio de pago al cheque.*
- *Se asigna por tipo de póliza un número consecutivo.*
- *Se traspasa cada movimiento registrado en las pólizas, a una relación detallada por cuenta contable, integrado los auxiliares.*
- *Se traspasa la información contenida en cada una de las pólizas al registro diario.*
- *Se archiva por número de póliza:*
 - . *Póliza original anexo documento como soporte legal.*

. Copia de póliza para consultas.

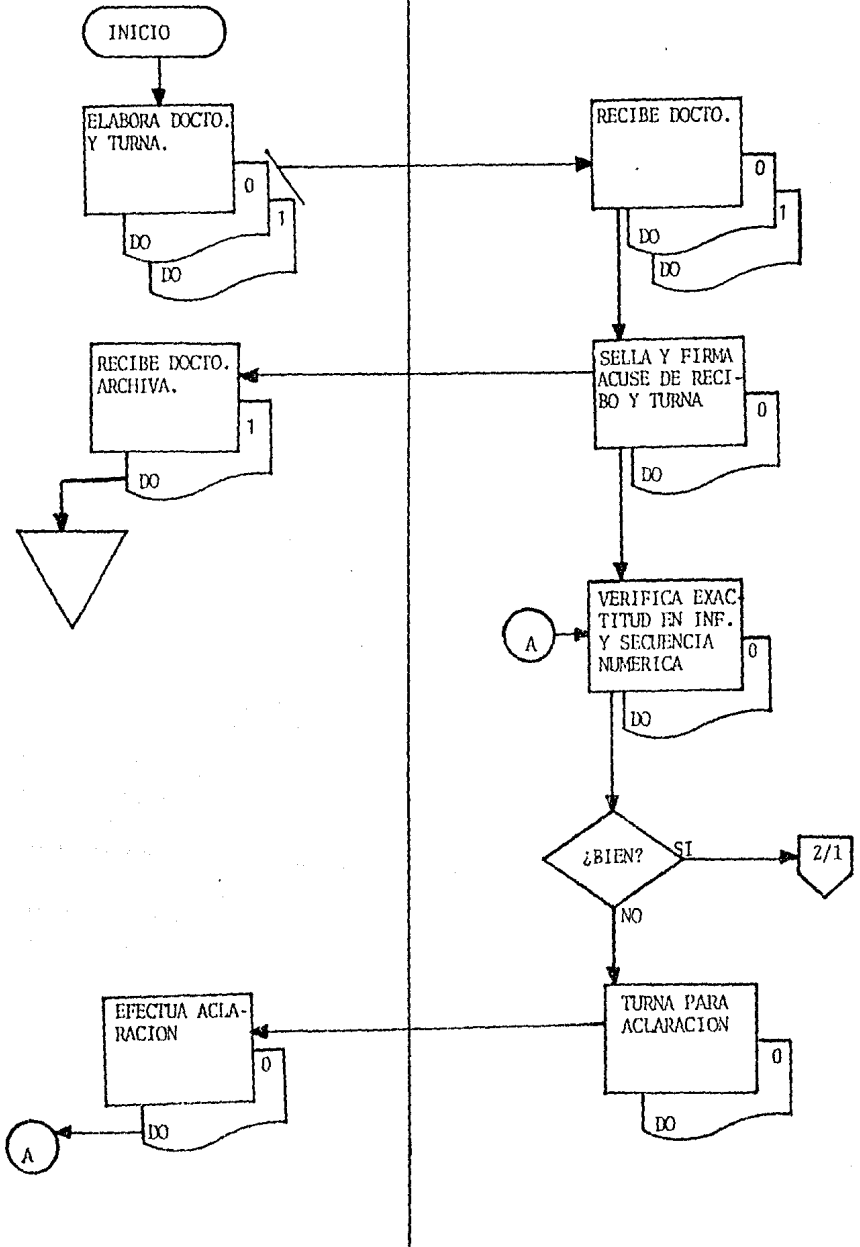
** Proceso de terminación del período contable.*

- Se sumaliza el total de movimientos registra - dos en los auxiliares.*
- Se sumaliza por cuenta contable el total de - movimientos del debe y el total de movimientos del haber contenidos en el registro diario.*
- Las cifras obtenidas de los totales por cuenta se registran en el libro diario continental - para plasmar el asiento de concentración del - período contable.*
- Las cifras de totales obtenidas se traspasan - al libro mayor en la hoja destinada a su núme - ro de cuenta.*
- Con las cifras de totales obtenidas se elabo - ra la balanza de comprobación.*

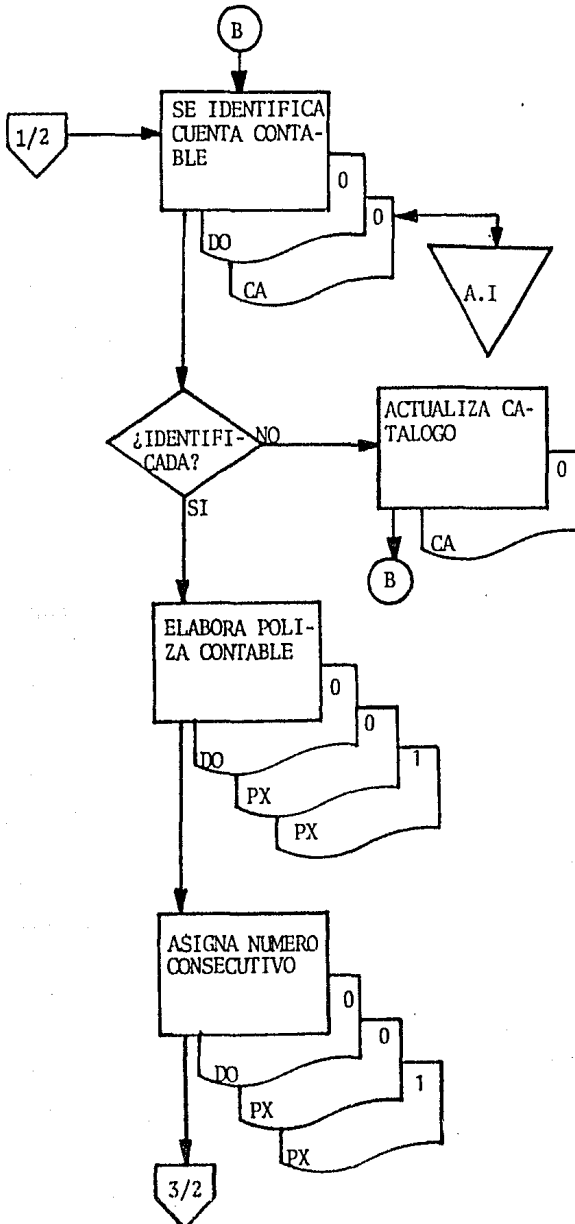
2) Diagrama de flujo de proceso.

DIVERSOS DEPARTAMENTOS

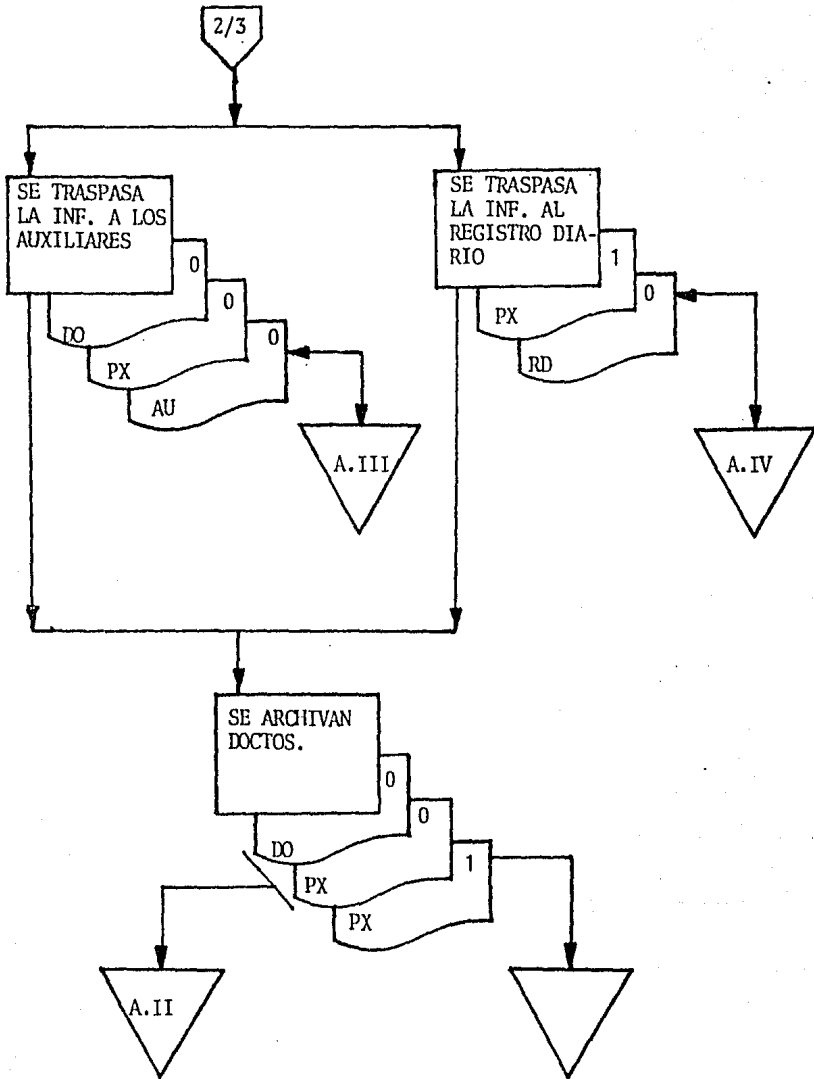
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



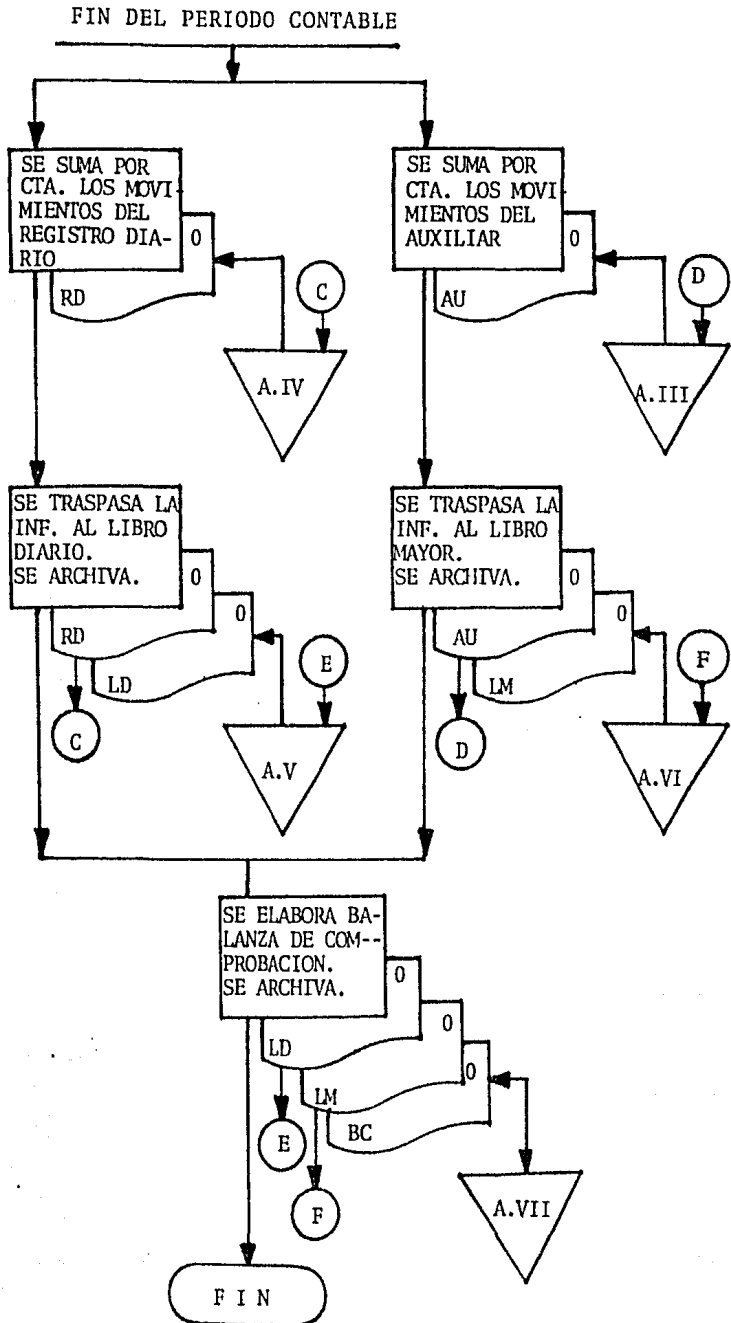
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



a.2) *Flujo de información.*

- *Captación:*

. *Documentos recibidos.*

- *Proceso:*

. *Registro en pólizas.*

. *Traspaso a auxiliares.*

. *Traspaso a registro diario.*

. *Traspaso concentrado por período a:*

. *Diario continental.*

. *Libro Mayor.*

. *Balanza de comprobación.*

- *Interrelación:*

. *La información obtenida del documento fuente es congruente con la información plasmada en las pólizas, auxiliares y registros diarios.*

. *El monto total integrado por dichos documentos, es congruente con el registrado en el diario, mayor y balanza.*

a.3) *Formatos, documentos y tablas.*

1) *Clasificación de documentos.*

- *Entrada:*

. *Póliza de diario.*

. *Póliza de ingreso.*

. *Póliza de egreso.*

. *Póliza de cheque.*

- *Salida.*
 - . *Auxiliares.*
 - . *Registro diario.*
 - . *Libro diario continental.*
 - . *Libro mayor.*
 - . *Balanza de comprobación.*
- *Entrada/ salida.*
 - . *Catálogo de contabilidad.*

2) *Relación contra el diagrama de flujo:*

- *DO - Documento original.*
- *PX - PD- Póliza de diario.*
- *PX - PE- Póliza de egreso.*
- *PW - PI- Póliza de ingreso.*
- *PX - PC- Póliza de cheque.*
- *CA - Catálogo de cuentas.*
- *AU - Auxiliares.*
- *RD - Registro diario.*
- *LD - Diario.*
- *LM - Mayor.*
- *BC - Balanza de comprobación.*

a.4) *Archivos existentes.*

- *A.I. Catálogo de cuentas:*
Clasificado por número de cuenta.

- A.II. *Archivo de pólizas contables.*
Clasificado por número de póliza.
- A.III. *Auxiliares.*
Clasificado cronológico por cuenta.
- A.IV. *Registro diario.*
Clasificado por número de póliza.
- A.V. *Diario.*
Clasificado por número de cuenta.
- A.VI. *Mayor.*
Clasificado por número de cuenta.
- A.VII. *Balanza de comprobación.*
Clasificado por número de cuenta.

a.5) *Datos contenidos en los documentos:*

- *Fecha de registro.*
- *Concepto descriptivo.*
- *Tipo de póliza.*
- *Número de póliza.*
- *Número de la cuenta contable.*
- *Nombre de la cuenta contable.*
- *Naturaleza de la transacción.*
- *Importe de la transacción.*
- *Importe acumulado.*

a.6) *Controles existentes:*

- C.I. *Secuencia numérica de los documentos emitidos.*
- C.II. *Secuencia numérica en las pólizas elaboradas.*
- C.III. *Igualdad numérica entre el total de movimientos del debe contra el total de movimientos del haber.*
- C.IV. *Igualdad numérica entre los totales obtenidos de los diversos documentos.*

b) *Evaluación del sistema actual:*

- b.1) *El sistema en operación se compagina contra el sistema propuesto, permitiendo alcanzar los objetivos definidos.*
- b.2) *Requerimientos mínimos necesarios para la adecuada ejecución de las funciones del sistema. Refierase a la fase I inciso a.3.*
- b.3) *Oportunidades potenciales de mejora:*
 - *Menor tiempo de respuesta.*
 - *Control analítico por cuenta.*
 - *Registro de mayor volumen de transacciones.*

- Posibilidad de una evolución posterior del sistema a fin de proporcionar una gama más amplia de información.

b.4) Puntos claves. Refierase a la fase I inciso a.3.

a) Establecimiento de requerimientos.

c.1) Establecimiento de requerimientos de salida del sistema.

- Reportes. Refierase fase VI inciso a.4.

- . Catálogo de cuentas.
- . Auxiliares.
- . Libro diario.
- . Libro mayor.
- . Balanza de comprobación.

c.2) Establecimiento de requerimientos de interface. No procede.

c.3) Establecimiento de entradas.

* Datos:

- Fecha de registro.

Nombre:

Fecha.

Propósito:

Identificar el período en que la transacción está

siendo registrada.

Tamaño: 6 posiciones.

Formato: año / mes / día.

- Concepto descriptivo.

Nombre: Descripción.

Propósito: Conceptuar la causa de la transacción.

Tamaño: 30 posiciones.

- Tipo de póliza.

Nombre: Tipo de póliza.

Propósito: Agrupar transacciones en base a grupos genéricos.

Tamaño: 2 posiciones.

clave: PD- Póliza de diario.

PI- Póliza de ingreso.

PE- Póliza de egresos.

PC- Póliza de cheque.

- Número de póliza.

Nombre: Póliza.

Propósito: Mantener un control sobre todos los documentos elaborados.

Tamaño: 6 posiciones.

- *Número de cuenta contable.*

Nombre: Cuenta.

Propósito: Identificar el recurso que -
esta siendo afectado.
Estandarizar el criterio de-
registro para transacciones-
realizadas.
Definir la base de agrupación
y clasificación.

Tamaño: 20 posiciones.

Integración:

Cuenta.	4 posiciones
Subcuenta.	4 posiciones
Subsubcuenta	4 posiciones
Subsubsubcuenta	4 posiciones

Fuente: Plan de cuentas.

*Requerimiento de
seguridad:* Número de cuenta autorizada.

- *Nombre de la cuenta contable.*

Nombre: Nombre.

Propósito: Identificar la cuenta contable.

Tamaño: 30 posiciones.

Fuente: Plan de cuentas.

- *Naturaleza de la transacción.*

Nombre: *Tipo de movimiento.*
Propósito: *Identificar un incremento o -
decremento en el valor de -
los recursos.*
Tamaño: *2 posiciones.*
Clave: *AB- Abono.*
CA- Cargo.
CC- Cifras control.

- *Importe de la transacción.*

Nombre: *Importe.*
Propósito: *Cuantificar el monto de la -
transacción.*
Tamaño: *13 posiciones.*

c.4) Establecimiento de requerimientos de proceso:

- *Almacenamiento de información correcta.*
- *Adiciones para obtención y actualización de sal-
dos.*

c.5) Establecimiento de requerimientos de control:

- *Validación de información a almacenar.*
- *Uso de cifras de control entre los diferentes -
documentos emitidos.*

c.6) Establecimiento de procedimientos de seguridad.

- 1) *Entrada al sistema. Personal de contabilidad.*
- 2) *Consulta. Personal de contabilidad.*
- 3) *Uso de formatos. Elaborados por personal de con
tabilidad.*
- 4) *De archivos. Uso de password para actualización
especial. Copias de respaldo.*
- 5) *De salida. Entrega al personal de contabilidad.*

c.7) Establecimiento de procedimientos de respaldo.

- 1) *Procesos claves.*
 - *Almacenamiento de transacciones correctas.*
 - *Almacenamiento de saldos.*
- 2) *Costo requerido para un proceso de respaldo.*
 - *Mínimo.*
- 3) *Daño en caso de su ausencia.*
 - *Tiempo requerido para la identificación y re-
captura de la información perdida.*
 - *Tiempo requerido para la reconstrucción de -
saldos.*

c.8) Establecimiento de requerimientos de conversión.

- 1) Archivos claves:
 - Catálogos de cuentas.
 - Transacciones.
- 2) Volúmen y cantidad de registros.
 - Catálogo de cuentas. 200 registros.
- 3) Medio en el que se encuentran.
 - Papel.
- 4) Grado de confiabilidad.
 - Medio.
- 5) Gente y equipo necesario para la conversión.
 - Personal
 - . De contabilidad:
 - . 3 Auxiliares de contabilidad.
 - . 1 Subcontador.
 - . 1 Contador general.
 - . De informática:
 - . 1 Capturista.
 - . 1 Operador.
 - . 1 Analista programador.
 - Equipo:
 - . 1 Computadora IBM S/34.
 - . 1 Capturadora de datos IBM 3741.

III.4 DISEÑO DEL SISTEMA.

Durante ésta fase de acuerdo a los requerimientos definidos en la etapa anterior, se fijan los lineamientos de construcción y operación del nuevo sistema.

a) Diseño funcional.

a.1) Revisión de funciones del área usuaria.

- Refierase fase III inciso a.1.

a.2) Revisión de requerimientos de interface.

- No procede.

a.3) Desarrollo de alternativas funcionales y selección de la mejor.

1) Desarrollo:

- Sistema operado por el departamento de contabilidad.

. Requiere:

. Desarrollo de un sistema interactivo.

. Ventajas:

. Usuario responsable directo del desarrollo - de su trabajo.

. Intervención del departamento de informática limitada a soporte técnico y almacenamiento-

de archivos en diskette.

- *Sistema operado por el departamento de contabilidad y el departamento de informática.*

. *Requiere:*

. *Desarrollo de un sistema batch o interactivo*

. *Ventajas:*

. *El proceso de captura se realiza por personal especializado.*

. *La verificación de la información a almacenar se verifica por mesa control y por el departamento de contabilidad.*

. *Desventaja:*

. *Dependencia del departamento de informática.*

2) *Opción seleccionada:*

- *Desarrollo de un sistema interactivo operado por el departamento de contabilidad.*

a.4) *Establecimiento del proceso.*

- *Manual:*

. *Recepción de documentos de los diversos departamentos.*

. *Identificación y agrupación por clases de transacción.*

. *Elaboración de las diversas pólizas contables.*

- . *Identificación de nuevas cuentas contables.*
 - *Computarizado:*
 - . *Actualización del catálogo de cuentas.*
 - . *Captura de pólizas elaboradas.*
 - . *Validación de información y actualización de saldos.*
 - . *Emisión de los diferentes reportes.*
 - *Manual:*
 - . *Verificación de las cifras de totales.*
 - . *Utilización de reportes emitidos.*
- b) *Diseño de formatos de entrada y salida.*
- b.1) *Diseño de formatos de entrada.*
 - *Refierase fase VI inciso a.3.*
 - b.2) *Diseño de formatos de salida.*
 - *Refierase fase VI inciso a.4.*
- c) *Diseño de proceso.*
- c.1) *Diseño de proceso técnico.*
 - *Refierase fase VI. inciso b.1 y b.2.*
 - c.2) *Diseño de proceso operativo.*
 - *Refierase fase VI. inciso a.1 y a.2.*

d) Diseño técnico de construcción.

d.1) Diseño de archivos:

1) Archivos:

- Catálogo de cuentas.*
- Transacciones.*
- Control de pólizas.*

2) Organización:

- Secuencial.*
- Inexada.*

3) Medio de almacenamiento:

- Diskette.*

4) Formato de diseño:

- Referase fase VI inciso b.3.*

d.2) Diseño del flujo de interprogramas.

1) Especificación de programas.

- Secuencia de proceso:*
 - . Catálogo de cuentas.*
 - . Registro de transacciones.*
 - . Actualización de saldos.*
 - . Impresión de reportes.*
- Estructura de bloque.*

- . *Catálogo de cuentas:*
 - . *Mantenimiento al catálogo de cuentas.*
 - . *Impresión del catálogo de cuentas.*
 - . *Registro de transacciones:*
 - . *Captura de pólizas.*
 - . *Validación de pólizas.*
 - . *Corrección de pólizas.*
 - . *Actualización de saldos.*
 - . *Impresión de reportes.*
 - . *Auxiliares.*
 - . *Diario continental.*
 - . *Libro mayor.*
 - . *Balanza de comprobación.*
 - *Mecanismos de control:*
 - . *Validaciones.*
 - . *Uso de password.*
 - . *Uso de cifras control.*
- 2) *Identificación de interfaces o rutinas comunes:*
- *Ninguna.*
- 3) *Prueba de programas:*
- *Con documentos reales de periodos anteriores.*
 - *Con datos ilógicos.*

d.3) Diseño de programas.

1) Diseño detallado por programa.

- Refierase fase V.

2) Especificaciones de codificación.

*- Estandares de programación del departamento de -
informática.*

3) Prueba de unidad.

- A criterio del análista programador.

4) Proceso de integración para pruebas en cadena:

- Mantenimiento al catálogo de cuenta.

- Impresión del catálogo de cuentas.

- Captura de transacciones.

- Validación de la captura.

- Corrección de la captura.

- Actualización de saldos.

- Impresión de reportes.

e) Procedimientos.

- Refierase fase VI incisos a.1, a.2,

b.1 y b.2.

f) Diseño de controles.

- *Control de la entrada de información al sistema.*

. *Validación de la información:*

. *Tipo de póliza autorizada.*

. *PD- Póliza de diario.*

. *PI- Póliza de ingreso.*

. *PE- Póliza de egresos.*

. *PC- Póliza de cheque.*

. *Número de cuenta válida.*

. *Registrada en el catálogo de contabilidad.*

. *Número de póliza no duplicada.*

. *Control de pólizas aceptadas en el archivo
Número de pólizas.*

. *Igualdad numérica entre el total de entradas
contra el total de salidas.*

. *Uso de cifras de control para asegurar la cap-
tura correcta:*

. *Importe total de la póliza.*

. *Importe acumulado por el número de cuenta:*

. *Cuenta.*

. *Subcuenta.*

. *Subsubcuenta.*

. *Subsubsubcuenta.*

. *Suma de movimientos capturados:*

. *Total de registros correspondientes al -*

cargo.

. Total de registros correspondientes al abono.

- Control de la información transcrita a los diferentes reportes.

. Uso de cifras de totales en los documentos impresos a fin de facilitar la verificación de la igualdad numérica entre los mismos.

g) Diseño de procedimientos de seguridad.

g.1) Personas autorizadas a acceder, modificar y borrar los archivos del sistema:

- Personal de contabilidad para información general.

- Contador general para actualización del saldo de alguna cuenta.

g.2) Personas autorizadas al uso de los formatos de entrada y salida al sistema:

- Personal de contabilidad.

g.3) Uso de archivos con cerradura para guardar los manuales y formas a emplear.

h) Diseño de procedimientos de respaldo.

h.1) Archivos ser respaldados:

Nombre: CG.100
Contenido: Catálogo de contabilidad.
No. de versiones: 2
Tiempo de respaldo: Siempre - Reemplazado por última versión.
Frecuencia de respaldo: Diaria.

Nombre: CG.200DO
Contenido: Pólizas validadas (sin - error).
No. de versiones: 2
Tiempo de respaldo: 10 años. Versión de fin de periodo contable.
Frecuencia de respaldo: Diaria.

Nombre: CG.300
Contenido: Identificación de pólizas aceptadas.
No. de versiones: 1
Tiempo de respaldo: Durante el periodo contable.
Frecuencia de respaldo: Diaria.

h.2) Alternativas de proceso en caso de falla del sistema.

- *Falla técnica:*

. *Uso de equipo de IBM de México.*

i) Diseño de requerimientos de conversión.

i.1) Procedimientos.

- *Operativo:*

. *Estructurar el catálogo de contabilidad en base a las necesidades actuales y futuras de la compañía.*

. *Determinar la fecha de arranque de sistema la cuál deberá ser al inicio de un periodo contable.*

. *Integrar en base al catálogo de contabilidad los saldos de las diversas cuentas.*

- *Técnico:*

. *Captura del catálogo de cuentas incluyendo saldos.*

i.2) Recursos necesarios.

- *Humano.*

. *Personal de contabilidad:*

. *3 Auxiliares de contabilidad.*

. *1 Subcontador.*

. *1 Contador general.*

. *Personal de informática:*

. *1 Capturista.*

. *1 Mesa control.*

. *1 Operador.*

. *1 Análisis programador.*

- *Material.*

. *Equipo:*

. *Computadora IBM S/34.*

. *Capturadora de datos IBM 3741.*

. *Material de trabajo:*

. *10 Diskettes densidad sencilla.*

. *1 Caja de papel de 15 x 11.*

. *1 Caja de papel de 8 x 11, 4 tantos.*

j) Establecimiento de estándares específicos de mantenimiento.

- *Los estándares vigentes en el departamento de informática.*

III.5 PROGRAMACION Y PRUEBA DE PROGRAMAS.

Programas elaborados:

- *Mantenimiento al catálogo de cuentas.*
- *Impresión del catálogo de cuentas.*
- *Captura de transacciones.*
- *Validación de transacciones.*
- *Corrección a la captura de transacciones.*
- *Impresión del libro auxiliar.*
- *Impresión del libro diario.*
- *Impresión del libro mayor.*
- *Impresión de la balanza de comprobación.*
- *Proceso de reconstrucción de saldos.*

Para listados de codificación refierase anexos.

III.6 ELABORACION DE MANUALES.

a) *Manual de usuario.*

Objetivo: señalar las características del sistema de contabilidad.

a.1) *Descripción de actividades:*

** Proceso diario:*

- Manual:

- . Se reciben de los diferentes departamentos original y copia de los documentos soporte de las transacciones realizadas.*
- . Se sella y firma de acuse de recibo los documentos recibidos y se turna la copia al departamento emisor.*
- . Se verifica por tipo de documento la exactitud en la información y la secuencia numérica, investigando diferencias.*
- . Se identifica en el catálogo de cuentas el tipo de recurso afectado por la transacción. En caso de existir nuevas necesidades, se elabora en original el formato de actualización al catálogo de cuentas.*
- . Se elabora en original y copia, diferentes tipos de póliza. Su base será el grupo genérico con el*

cual se relacione la operación a registrar.

*. Póliza de diario si el movimiento no impli
ca manejo de dinero.*

. Póliza de ingresos si la transacción origina una entrada de dinero.

. Póliza de egresos si la transacción origina una salida de dinero utilizando como forma de pago algún medio distinto al cheque.

. Póliza de cheque si la transacción origina una salida de dinero utilizando como medio de pago al cheque.

. Se asigna por tipo de póliza un número consecutivo.

. Se elabora en original el formato de cifras de control.

- Computarizado:

*. Se captura el formato de mantenimiento al catá
logo de cuentas y se archiva.*

. Se capturan pólizas elaboradas.

. Se ejecuta proceso de validación de pólizas.

. Se verifica el listado de errores.

. Si existe error, se corrige y se ejecuta nuevamente el proceso de validación.

. Si no existe error, se cotejan las cifras de-

control de las pólizas aceptadas contra las cifras de control obtenidas previamente en el formato.

- Manual:

- . Se archiva por número de póliza:
- . Póliza original anexo documento como soporte legal.
- . Copia de póliza para consultas.

* Proceso de fin de período contable:

- Computarizado:

- . Se emiten reportes:
- . Auxiliares.
- . Libro diario.
- . Libro mayor.
- . Balanza de comprobación.

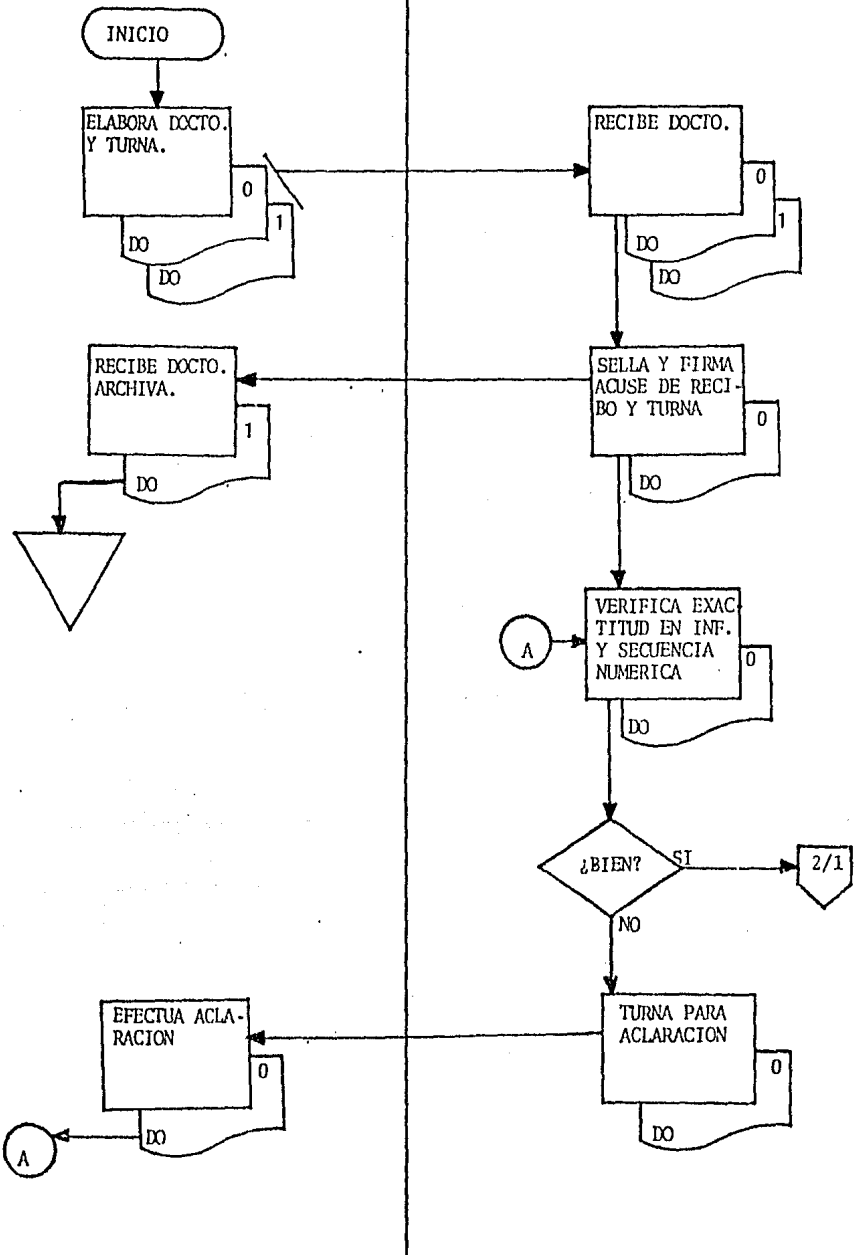
- Manual:

- . Se verifica igual numérica entre las cifras contenidas en los diferentes listados emitidos. Si existe diferencia se avisa a informática.
- . Se archivan reportes.
- . Se avisa a informática de terminación de período contable.

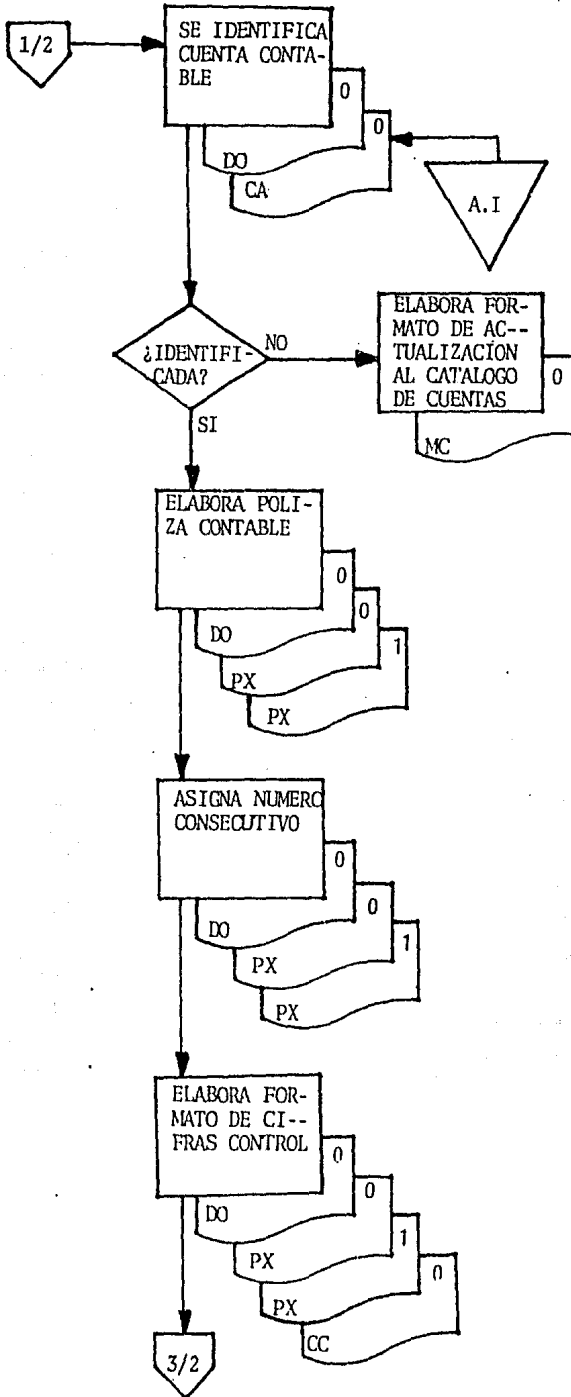
a.2) *Diagrama de flujo*

DIVERSOS DEPARTAMENTOS

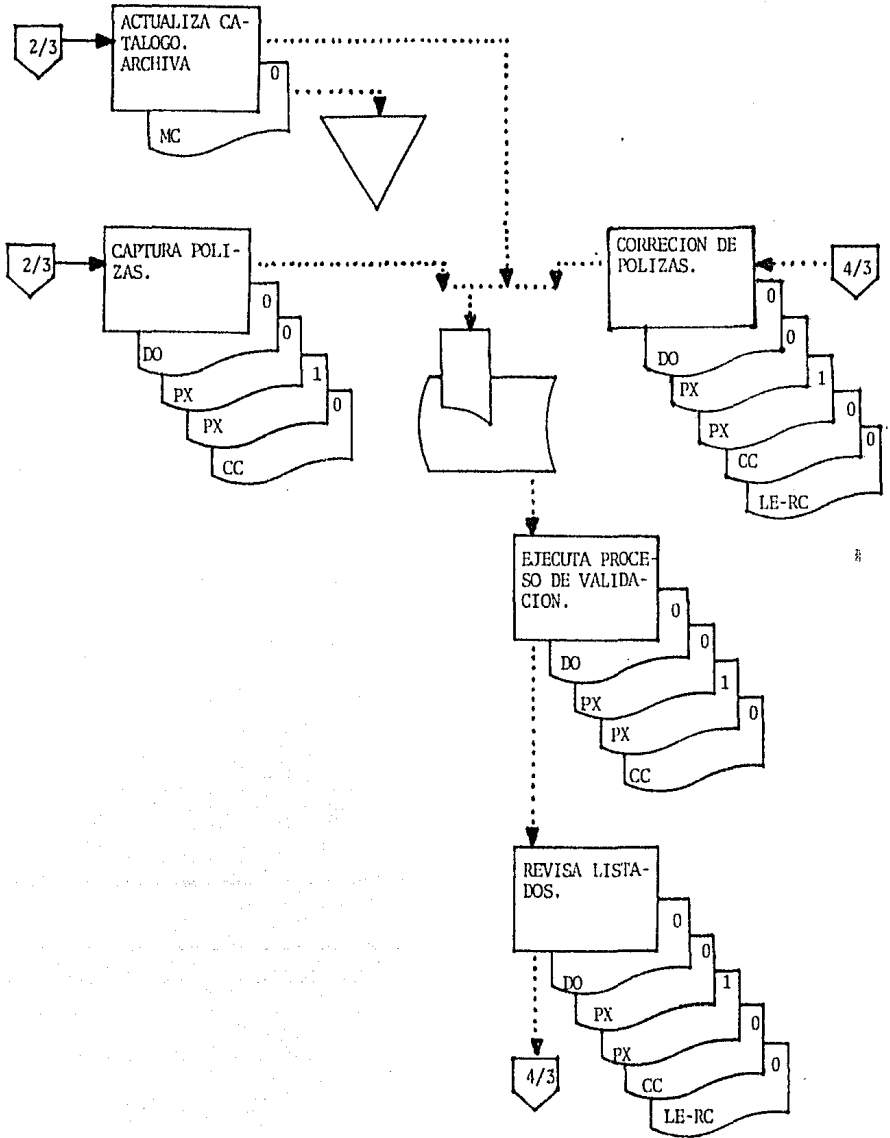
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



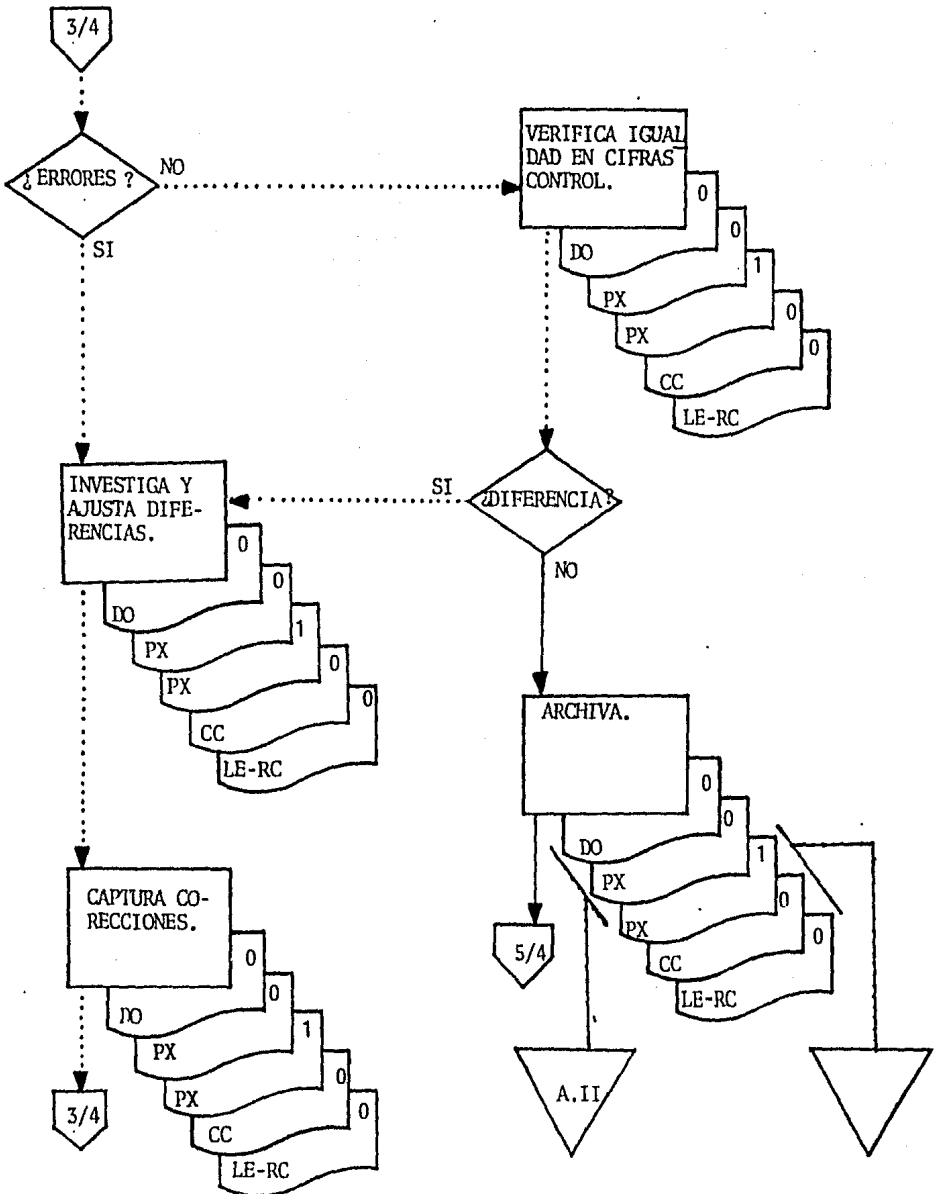
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



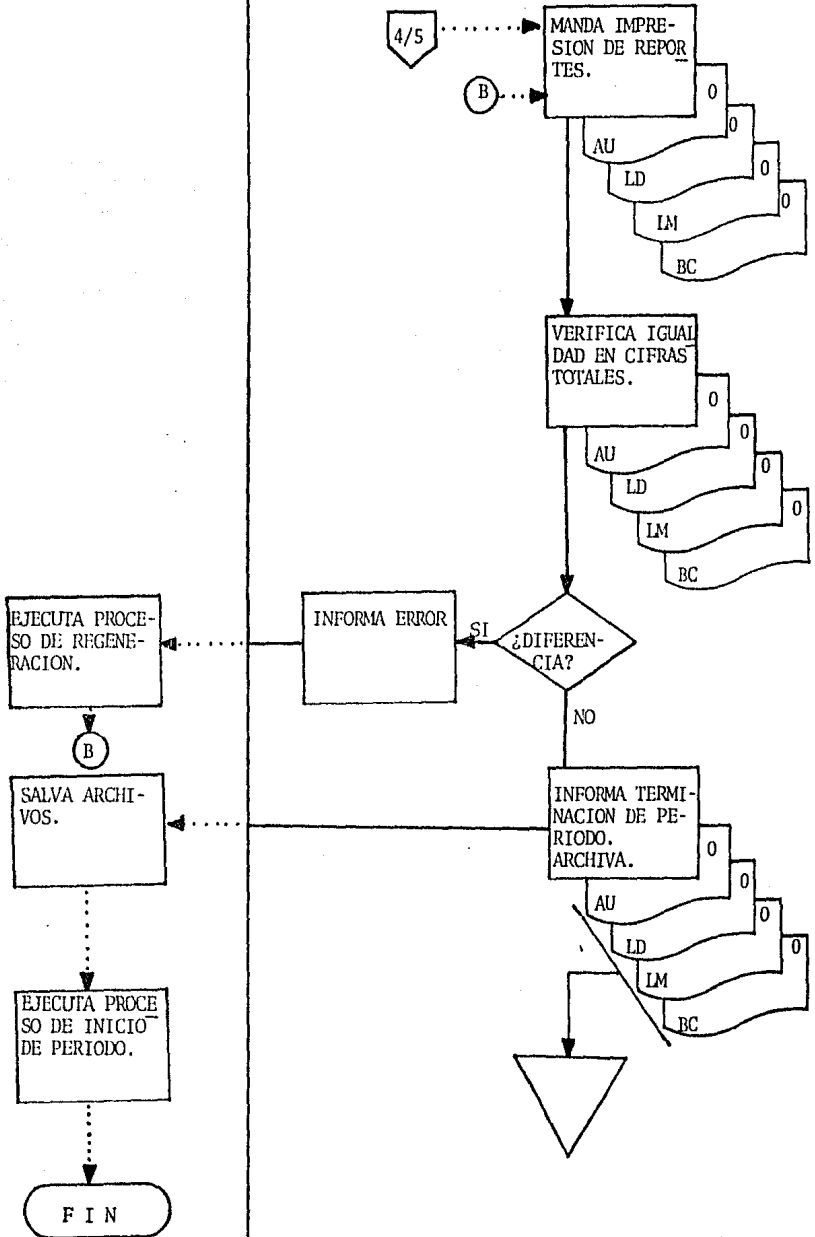
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



FIN DEL PERIODO CONTABLE



a.3) Formatos

MANTENIMIENTO AL CATALOGO DE CUENTAS

No. DE FORMA: FCG100.
PROPOSITO: Documentar la actualización del catálogo de cuentas.
ORIGEN: La identificación de nuevas necesidades al catálogo de cuentas.
VOLUMEN: Original.
FRECUENCIA: Esporádica.

CONTENIDO.

- Encabezado.

- . Nombre de la compañía.
- . Tipo de mantenimiento.
 - . A - Alta.
 - . B - Baja.
 - . C - Cambio.
 - . R - Reactivación.
- . Mantenimiento al catálogo de cuentas.
- . Fecha del movimiento.
- . Número de documento.

- Detalle:

- . Clave del tipo de mantenimiento.
- . Número de cuenta.
 - . Cuenta.
 - . Subcuenta.
 - . Subsubcuenta.
 - . Subsubsubcuenta.
- . Nombre de la cuenta.

P O L I Z A

No. DE FORMA: ECG200A.
PROPOSITO: Obtener el registro contable de las transacciones en donde no se utiliza como medio de pago al cheque.
ORIGEN: Los documentos comprobatorios de las transacciones.
VOLUMEN: Original y 1 copia.
FRECUENCIA: Cada vez que se registre alguna transacción con la característica indicada.

CONTENIDO.

- Encabezado.
 - . Nombre de la empresa.
- Datos generales:
 - . Identificación del tipo de póliza.
 - . PD - Póliza de diario.
 - . PI - Póliza de ingreso.
 - . PE - Póliza de egreso.
 - . Fecha de la póliza.
 - . Número de póliza.
- Detalle:
 - . Número de cuenta:
 - . Cuenta.
 - . Suscuenta.
 - . Subsubcuenta.
 - . Subsubsubcuenta.
 - . Descripción.
 - . Importe de la transacción:

- . Deudor.
- . Acreedor.
- Cifras control
 - . Adición del número de cuenta.
 - . Cuenta.
 - . Subcuenta.
 - . Subsubcuenta.
 - . Subsubsubcuenta.
 - . Importe total de la transacción.
 - . Adición del total de movimientos.
 - . Deudor.
 - . Acreedor.

P O L I Z A

No. DE FORMA: FCG200B.
PROPOSITO: Obtener el registro contable de las transacciones en donde se utiliza como medio de pago al cheque.
ORIGEN: Los documentos comprobatorios de las transacciones.
VOLUMEN: Original y 1 copia.
FRECUENCIA: Cada vez que se registre alguna transacción con la característica indicada.

CONTENIDO.

- Encabezado.
 - . Cheque póliza.
 - . Espacio en blanco de igual dimensión a la del cheque emitido, para contener:
 - . Fecha de cobro.
 - . Nombre o razón social a favor de quien se emite el cheque.
 - . Importe.
 - . Número de cheque.
 - . Concepto.
 - . Firma.
- Datos generales.
 - . Nombre de la Compañía.
 - . Identificación del tipo de póliza.
 - . PC- Póliza de cheque.
 - . Fecha de la póliza.
 - . Número de póliza.
- Detalle.
 - . Número de cuenta.
 - . Cuenta.

- . Subcuenta.
- . Subsubcuenta.
- . Subsubsubcuenta.
- . Descripción.
- . Importe de la transacción:
 - . Deudor.
 - . Acreedor.
- Cifras control.
 - . Adición del número de cuenta:
 - . Cuenta.
 - . Subcuenta.
 - . Subsubcuenta.
 - . Subsubsubcuenta.
 - . Importe total de la transacción.
 - . Adición del total de movimientos.
 - . Deudor.
 - . Acreedor.

a.4) Reportes

C A T A L O G O D E C U E N T A S

No. DE FORMA: CG110.
PROPOSITO: *Mostrar la información del catálogo de cuentas.*
ORIGEN: *Archivo catálogo de cuentas.*
VOLUMEN: *Original.*
FRECUENCIA: *A petición.*

CONTENIDO:

- Encabezado.
 - . *Nombre de la compañía.*
 - . *Catálogo de cuentas.*
- Detalle.
 - . *Número de cuenta.*
 - . *Cuenta.*
 - . *Subcuenta.*
 - . *Subsubcuenta.*
 - . *Subsubsubcuenta.*
 - . *Nombre de la cuenta.*

--*-*-*

CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
1110				CAJA
1115				BANCOS
1115	10			MONEDA NACIONAL
1115	10	10		BANCOMER
1115	20			DOLARES
1118				IVA X ACREDITAR
1118		20		IVA 15%
1120				DOCTS. POR COBRAR
1120		20		CIA. ELCO, S.A
1125				CLIENTES
1125		10		CIA. MAYCO, S.A.
1125		20		CIA. ELCO, S.A.
1125		50		SR. JOSE ARMESTO
1125		60		SR. LEOPOLDO SOTO
1125		70		SR. LUIS ROMERO
1125		99		CLIENTES VARIOS
1130				DEUDORES DIVERSOS
1160				ALMACEN DE ARTICULOS
1160		20		DEVOLUCION DE CLIENTES

--*-*-*
CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
1180				ACCIONES, BONOS Y VALORES
1210				MUEBLES Y ENSERES
1220				EQUIPO DE TRANSPORTE
1310				SEGUROS Y FIANZAS
1320				GASTOS DE INSTALACION
1330				PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
1340				INTERESES POR APLICAR
1410				DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES
1420				DEP.ACUM.EQUIPO DE TRANSPORTE
1460				AMORT.ACUM.SEGUROS Y FIANZAS

 CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
1470				AMORT.ACUM.GTOS.DE INSTALACION
1480				AMORT.ACUM.PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
1490				APLICACION DE INTERESES
2110				SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
2115				PASIVO E IMPUESTOS ACUMULADOS
2115	10			IVA X PAGAR
2115	10	20		IVA 15%
2115	20			IMPUESTOS DE NOMINA
2115	20	10		1.S.P.T. RETENIDOS
2115	20	20		5% INFONAVIT
2115	20	30		1% S/REMUNERACIONES
2120				DOCUMENTOS POR PAGAR
2120		50		CIA. FONOGRAFICA, S.A.
2130				PROVEEDORES
2130	10			CIA. IMPORTADORA WSA, S.A.
2130	30			SR. JUAN ROMERO
2130	40			CIA. WESTELIC, S.A.
2130	50			CIA. FONOGRAFICA, S.A.

CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
2140				ACREEDORES DIVERSOS
2140	10			VARIOS
2140	10	10		CIA. GERBER, S.A.
2140	20			RELACIONADOS CON NOMINA
2140	20	10		I.M.S.S.
2150				INTERESES X DEVENGAR
3110				CAPITAL SOCIAL
3120				RESERVA LEGAL
3130				UTILIDADES ACUMULADAS
3350				RESULTADOS DEL EJERCICIO
4110				VENTAS
4110		20		DEVOLUCIONES S/VENTAS
4110		30		BONIFICACIONES S/VENTA
4210				COSTO DE VENTAS
4210		20		DEVOLUCION DE CLIENTES

COMPANIA UNO, S.A. DE C.V.

--*-*-*

CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
4310				GASTOS DE ADMINISTRACION
4310	10			RELACIONADOS CON PERSONAL
4310	10	10		SUELDOS Y SALARIOS
4310	10	60		PRIMA VACACIONAL
4310	10	80		GRATIFICACION
4310	10	110		PREVISION SOCIAL
4310	10	310		I.M.S.S
4310	10	320		5% INFONAVIT
4310	10	330		1% SOBRE REMUNERACIONES
4310	10	340		OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
4310	30			DE SERVICIO
4310	30	10		VIGILANCIA
4310	30	20		ASEO Y LIMPIEZA
4310	30	50		LUZ Y FUERZA
4310	30	60		COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
4310	30	70		TELEFONO
4310	30	80		TELEX
4310	30	90		TELEGRAFOS Y CORREOS
4310	40			ARRENDAMIENTO
4310	40	20		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
4310	50			DIVERSOS
4310	50	10		DIVERSOS
4310	60			PUBLICIDAD
4310	60	10		PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
4310	70			PAPELERIA Y ARTICULOS DE ESCRITORIO
4310	90			TRANSPORTES
4310	100			MANTENIMIENTO
4310	110			CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
4310	110	10		CUOTAS Y SUSCRIPCIONES

--*-*-*
 CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
4310	200			DEPRECIACION
4310	300			AMORTIZACIONES
4310	500			GASTOS NO DEDUCIBLES
4320				GASTOS DE VENTA
4320	10			RELACIONADOS CON PERSONAL
4320	10	10		SUELDOS Y SALARIOS
4320	10	60		PRIMA VACACIONAL
4320	10	80		GRATIFICACION
4320	10	110		PREVISION SOCIAL
4320	10	310		I.M.S.S
4320	10	320		5% INFONAVIT
4320	10	330		1% SOBRE REMUNERACIONES
4320	10	340		OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
4320	30			DE SERVICIO
4320	30	10		VIGILANCIA
4320	30	20		ASEO Y LIMPIEZA
4320	30	50		LUZ Y FUERZA
4320	30	60		COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
4320	30	70		TELEFONO
4320	30	80		TELEX
4320	30	90		TELEGRAFOS Y CORREOS
4320	40			ARRENDAMIENTO
4320	40	20		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
4320	50			DIVERSOS
4320	50	10		DIVERSOS
4320	60			PUBLICIDAD
4320	60	10		PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
4320	70			PAPELERIA Y ARTICULOS DE ESCRITORIO

CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
4320	90			TRANSPORTES
4320	100			MANTENIMIENTO
4320	110			CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
4320	110	10		CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
4320	200			DEPRECIACION
4320	300			AMORTIZACIONES
4320	500			GASTOS NO DEDUCIBLES
4410				PRODUCTOS FINANCIEROS
4410	10			INTERESES COBRADOS
4410	20			DESCUENTO DE PROVEEDORES
4410	30			PRODUCTOS DIVERSOS
4420				GASTOS FINANCIEROS
4420	10			INTERESES PAGADOS
4420	20			DESCUENTOS A CLIENTES
4420	30			GASTOS DE COBRANZA
4420	40			CASTIGO DE CREDITOS

--*-*-*-*-*-*-*-*-*-*

CATALOGO DE CUENTAS

CTA	SCT	SSCT	SSSC	N O M B R E
4510				OTROS INGRESOS
4520				OTROS GASTOS

LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	SLDO. ANTERIOR	SLDO. DEL MES	SLDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES	HABER
1110					CAJA							
				4/05/85	PC000002	FONDO DE CAJA				300,000.00		
TOTAL CUENTA			CAJA					300,000.00	300,000.00	300,000.00		
TOT.CTA.NY.			CAJA					300,000.00	300,000.00	300,000.00		
1115					BANCOMER							
1115	10	10			BANCOMER	SDO.ANTERIOR						
				3/05/85	PI000001	APORTACION DE CAPITAL				12,500,000.00		
				3/05/85	PC000001	ADAPTACION DEL LOCAL					450,800.00	
				5/05/85	PI000002	VENTAS CONTADO				510,600.00		300,000.00
				4/05/85	PC000002	FONDO DE CAJA						300,000.00
				8/05/85	PI000003	LIQUIDACION F/3 ELCO-5%I				160,000.00		644,000.00
				4/05/85	PC000003	COMP.F/186 JUAN ROMERO					2,739,300.00	
				13/05/85	PI000004	VENTAS CONTADO				2,739,300.00		644,000.00
				8/05/85	PC000004	R/ANUNCIADORA MEXICANA					1,365,665.00	276,000.00
				15/05/85	PI000005	V/F/60 LEOPOLDO SOTO,5%O				1,365,665.00		483,000.00
				6/05/85	PC000005	R/CIA SEGUROS ATLANTIDA					1,207,500.00	
				25/05/85	PI000006	VENTAS MOSTRADOR				1,207,500.00		267,720.00
				10/05/85	PC000006	GASTOS VARIOS						3,680,000.00
				10/05/85	PC000007	COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD						405,500.00
				10/05/85	PC000008	COMP.F/136 A WESTELIC						1,253,500.00
				11/05/85	PC000009	PAGO A GERBER X EQ.OFENA.						3,643,000.00
				11/05/85	PC000010	COMP.F/3024 A WSA 6%O						350,000.00
				14/05/85	PC000011	PAGO DE NOMINA Q-10						2,500,000.00
				18/05/85	PC000012	INVERSION EN VALORES						1,355,574.00
				15/05/85	PC000013	LID.F/108 A WESTELIC 6%PP						230,000.00
				20/05/85	PC000014	RENTA DEL MES						450,000.00
				30/05/85	PC000015	PAGO DE NOMINA Q-11						210,220.00
				30/05/85	PC000016	GASTOS VARIOS						
TOTAL CUENTA			BANCOMER				2,386,711.00	2,386,711.00	2,386,711.00	18,483,025.00	16,096,314.00	
TOT.CTA.NY.			BANCOMER				2,386,711.00	2,386,711.00	2,386,711.00	18,483,025.00	16,096,314.00	
1118					IVA X ACREDITAR							
1110		20			IVA 15%	SDO.ANTERIOR						

 LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION SLDO. ANTERIOR	SLDO. DEL MES	SLDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES HABER
				3/05/85	PC000001	ADAPTACION DEL LOCAL			58,800.00	
				2/05/85	PD000001	F/901 GERBER, EQUIPO DE OFNA.			163,500.00	
				2/05/85	PD000002	F/907 GERBER, EQUIPO DE OFNA.			402,000.00	
				2/05/85	PD000003	COMP.F/108 WESTELIC 30 DIAS 6XP			188,100.00	
				6/05/85	PC000004	R/ANUNCIADORA MEXICANA			36,000.00	
				4/05/85	PD000004	COMP.F/186 JUAN ROMERO			84,000.00	
				6/05/85	PC000005	R/CIA SEGUROS ATLANTIDA			63,000.00	
				4/05/85	PD000005	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I			527,175.00	
				10/05/85	PC000006	GASTOS VARIOS			34,920.00	
				10/05/85	PC000007	COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD			480,000.00	
				10/05/85	PD000012	COMP.F/136 A WESTELIC			54,500.00	
				11/05/85	PD000013	COMP.F/3026 A NSA 6X0			423,000.00	
				20/05/85	PC000014	RENTA DEL MES			30,000.00	
				30/05/85	PC000016	GASTOS VARIOS			27,420.00	
TOTAL CUENTA			IVA 15%				2,570,415.00	2,570,415.00	2,570,415.00	
TOT.CTA.HY.			IVA X ACREDITAR				2,570,415.00	2,570,415.00	2,570,415.00	
1120						DOCTS. POR COBRAR				
1120	20					CIA. ELCO, S.A	SDD.ANTERIOR			
				8/05/85	PI000003	LIQUIDACION F/3 ELCO.5XI			315,000.00	
TOTAL CUENTA			CIA. ELCO, S.A				315,000.00	315,000.00	315,000.00	
TOT.CTA.HY.			DOCTS. POR COBRAR				315,000.00	315,000.00	315,000.00	
1125						CLIENTES				
1125	10					CIA. MAYCO, S.A.	SDD.ANTERIOR			
				7/05/85	PD000008	VENTAS F/2 MAYCO			462,300.00	
				21/05/85	PD000021	VTA.F/62 220 MAYCO			2,415,000.00	
TOTAL CUENTA			CIA. MAYCO, S.A.				2,877,300.00	2,877,300.00	2,877,300.00	
1125	20					CIA. ELCO, S.A.	SDD.ANTERIOR			
				8/05/85	PI000003	LIQUIDACION F/3 ELCO.5XI			460,000.00	460,000.00
				8/05/85	PD000010	VENTA F/3 ELCO			460,000.00	460,000.00
TOTAL CUENTA			CIA. ELCO, S.A.						460,000.00	460,000.00

LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	SLDO. ANTERIOR	SLDO. DEL MES	SLDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES HABER
1125		50			SR. JOSE ARMESTO			500. ANTERIOR			
				7/05/85	PD000008	VENTAS F/1 ARMESTO				373,290.00	
				17/05/85	PD000020	NCR DEV. JOSE ARMESTO				69,000.00	
				21/05/85	PD000021	VTA. F/61 ARMESTO				69,000.00	
TOTAL CUENTA			SR. JOSE ARMESTO					373,290.00	373,290.00	373,290.00	
1125		60			SR. LEOPOLDO SOTO			500. ANTERIOR			
				15/05/85	PI000005	VT. F/60 LEOPOLDO SOTO. 520					1,365,625.00
				15/05/85	PD000016	VT. F/60 LEOPOLDO SOTO. 520				1,365,625.00	
TOTAL CUENTA			SR. LEOPOLDO SOTO							1,365,625.00	1,365,625.00
1125		70			SR. LUIS ROMERO			500. ANTERIOR			
				21/05/85	PD000021	VTA. F/63 ROMERO				138,000.00	
TOTAL CUENTA			SR. LUIS ROMERO					138,000.00	138,000.00	138,000.00	
1125		99			CLIENTES VARIOS			500. ANTERIOR			
				5/05/85	PI000002	VENTAS CONTADO					510,600.00
				15/05/85	PI000004	VENTAS CONTADO					2,739,300.00
				25/05/85	PI000006	VENTAS MOSTRADOR					1,207,500.00
				3/05/85	PD000006	VENTAS CONTADO				510,600.00	
				13/05/85	PD000014	VENTAS CONTADO				2,739,300.00	
				25/05/85	PD000023	VENTAS MOSTRADOR				1,207,500.00	
TOTAL CUENTA			CLIENTES VARIOS							4,457,400.00	4,457,400.00
TOT. CTA. MY.			CLIENTES				3,388,590.00	3,388,590.00		9,671,615.00	6,283,025.00
1130					DEUDORES DIVERSOS						
TOT. CTA. MY.			DEUDORES DIVERSOS								
1160					ALMACEN DE ARTICULOS						
				2/05/85	PD000003	COMP. F/108 WESTELIC 30 DIAS 6XP				1,254,000.00	
				4/05/85	PD000004	COMP. F/186 JUAN ROMERO				560,000.00	

 LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	SLDO. ANTERIOR	SLDO. DEL MES	SLDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES	HABER
				4/05/85	PD000005	COMP.F/1036 FONDGRAFICA 6,5X1				3,300,000.00		
				5/05/85	PD000007	SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO					222,000.00	
				7/05/85	PD000009	SALIDA ALMACEN X VIA F/1, F/2					406,300.00	
				8/05/85	PD000011	SALIDAS DE ALMACEN					260,000.00	
				10/05/85	PD000012	COMP.F/136 A WESTELIC				350,000.00		
				11/05/85	PD000013	COMP.F/3024 A WSA 6XD				3,000,000.00		
				13/05/85	PD000015	SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO					1,222,250.00	
				15/05/85	PD000017	SALIDA ALMACEN X VIA F/60					750,000.00	
				21/05/85	PD000022	SALIDA ALMACEN F/61-F/62-F/63					1,293,125.00	
				23/05/85	PD000024	SALIDA ALMACEN X VIA MOSTRADOR					523,700.00	
TOTAL CUENTA					ALMACEN DE ARTICULOS		3,808,625.00	3,808,625.00		8,464,000.00		4,655,375.00
1160		20			DEVOLUCION DE CLIENTES							
				17/05/85	PD000020	NCR DEV. JOSE ARMESTO						30,000.00
TOTAL CUENTA					DEVOLUCION DE CLIENTES		30,000.00	30,000.00				30,000.00
TOT.CTA.MY.					ALMACEN DE ARTICULOS		3,838,625.00	3,838,625.00		8,464,000.00		4,625,375.00
1180					ACCIONES, BONOS Y VALORES							
				18/05/85	PC000012	INVERSION EN VALORES					2,500,000.00	
TOTAL CUENTA					ACCIONES, BONOS Y VALORES		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		
TOT.CTA.MY.					ACCIONES, BONOS Y VALORES		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		
1410					MUEBLES Y ENSERES							
				2/05/85	PD000001	F/901 GERBER, EQUIPO DE OFNA.					1,090,000.00	
				2/05/85	PD000002	F/907 GERBER, EQUIPO DE OFNA.					2,680,000.00	
TOTAL CUENTA					MUEBLES Y ENSERES		3,770,000.00	3,770,000.00		3,770,000.00		
TOT.CTA.MY.					MUEBLES Y ENSERES		3,770,000.00	3,770,000.00		3,770,000.00		
1220					EQUIPO DE TRANSPORTE							
				10/05/85	PC000007	COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD					3,200,000.00	
TOTAL CUENTA					EQUIPO DE TRANSPORTE		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00		
TOT.CTA.MY.					EQUIPO DE TRANSPORTE		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00		

LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	SLDD. ANTERIOR	SLDD. DEL MES	SLDD. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES HABER
3110						CAPITAL SOCIAL					
				3/05/85	PI000001	APORTACION DE CAPITAL					12,500,000.00
TOTAL CUENTA						CAPITAL SOCIAL		12,500,000.00	12,500,000.00-		12,500,000.00
TOT.CTA.HY.						CAPITAL SOCIAL		12,500,000.00	12,500,000.00-		12,500,000.00
3120						RESERVA LEGAL					
TOT.CTA.HY.						RESERVA LEGAL					
3130						UTILIDADES ACUMULADAS					
TOT.CTA.HY.						UTILIDADES ACUMULADAS					
3350						RESULTADOS DEL EJERCICIO					
TOT.CTA.HY.						RESULTADOS DEL EJERCICIO					
4110						VENTAS					
				5/05/85	PD000006	VENTAS CONTADO					444,000.00
				7/05/85	PD000008	VENTAS F/1 ARMESTO, F/2 MAYCO					726,600.00
				8/05/85	PD000010	VENTA F/3 ELCO					400,000.00
				13/05/85	PD000014	VENTAS CONTADO					2,382,000.00
				15/05/85	PD000016	VT F/60 LEOPOLD SDTO.5XD					1,250,000.00
				21/05/85	PD000021	VTA F/61, F/62 2XD, F/63					2,280,000.00
				25/05/85	PD000023	VENTAS MOSTRADOR					1,050,000.00
TOTAL CUENTA						VENTAS		8,532,600.00	8,532,600.00-		8,532,600.00
4110	20					DEVOLUCIONES S/VENTAS					
				17/05/85	PD000020	NCR DEV. JOSE ARMESTO					60,000.00-
TOTAL CUENTA						DEVOLUCIONES S/VENTAS		60,000.00	60,000.00		60,000.00-
TOT.CTA.HY.						VENTAS		8,472,600.00	8,472,600.00-		8,472,600.00

LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	S.LDO. ANTERIOR	S.LDO. DEL MES	S.LDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS DEBE	DEL MES HABER
COSTO DE VENTAS											
				5/05/85	P0000007	SALIDA ALMACEN X VTA CONTADO				224,000.00	
				7/05/85	P0000009	SALIDA ALMACEN X VTA F/1, F/2				406,300.00	
				8/05/85	P0000011	SALIDAS DE ALMACEN				240,900.00	
				13/05/85	P0000015	SALIDA ALMACEN X VTA CONTADO				1,222,250.00	
				15/05/85	P0000017	SALIDA ALMACEN X VTA F/60				750,000.00	
				21/05/85	P0000022	SALIDA ALMACEN F/61 F/62 F/63				1,293,125.00	
				25/05/85	P0000024	SALIDA ALMACEN X VTA MOSTRADOR				523,700.00	
TOTAL CUENTA				COSTO DE VENTAS			4,655,375.00	4,655,375.00	4,655,375.00		
DEVOLUCION DE CLIENTES											
				17/05/85	P0000020	NCR DEV. JOSE ARMESTO	SDD.ANTERIOR			30,000.00-	
TOTAL CUENTA				DEVOLUCION DE CLIENTES			30,000.00	30,000.00-	30,000.00-		
TOT.CTA.HY.				COSTO DE VENTAS			4,625,375.00	4,625,375.00	4,625,375.00		
GASTOS DE ADMINISTRACION											
SUELDOS Y SALARIOS											
				15/05/85	P0000018	APLICACION DE NOMINA Q-10	SDD.ANTERIOR			167,625.00	
				30/05/85	P0000025	APLICACION DE NOMINA Q-11				167,625.00	
TOTAL CUENTA				SUELDOS Y SALARIOS			335,250.00	335,250.00	335,250.00		
PREVISION SOCIAL											
				10/05/85	PC000006	GASTOS VARIOS	SDD.ANTERIOR			19,600.00	
TOTAL CUENTA				PREVISION SOCIAL			19,600.00	19,600.00	19,600.00		
I.M.S.S											
				15/05/85	P0000019	APLICACION POR NOMINA Q-10	SDD.ANTERIOR			14,062.50	
				30/05/85	P0000026	APLICACION POR NOMINA Q-11				14,062.50	
TOTAL CUENTA				I.M.S.S			28,125.00	28,125.00	28,125.00		
4310 10 320				5% INFONAVIT			SDD.ANTERIOR				

CG300 17/06/86

COMPANIA UNO, S.A. DE C.V.

HOJA NUMERO 17

 LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS

CTA	SCT	SSC	SSS	FECHA	POLIZA	DESCRIPCION	SLDO. ANTERIOR	SLDO. DEL MES	SLDO. ACTUAL	MOVIMIENTOS	DEL	MES
										DEBE	HABER	
4420	10					INTERESES PAGADOS		SDO. ANTERIOR				
				30/05/85	PD000029	APLICACION INTERESES X PAGAR					214,500.00	
TOTAL CUENTA						INTERESES PAGADOS		214,500.00	214,500.00		214,500.00	
4420	20					DESCUENTOS A CLIENTES		SDO. ANTERIOR				
				15/05/85	PD000016	VT.F/60 LEOPOLDO SOTO.530					62,500.00	
TOTAL CUENTA						DESCUENTOS A CLIENTES		62,500.00	62,500.00		62,500.00	
TOT.CTA.HY.						GASTOS FINANCIEROS		277,000.00	277,000.00		277,000.00	
4510						OTROS INGRESOS						
TOT.CTA.HY.						OTROS INGRESOS						
4520						OTROS GASTOS						
TOT.CTA.HY.						OTROS GASTOS						
										69,061,686.00	69,061,686.00	

L I B R O D I A R I O

No. DE FORMA: CG310
PROPOSITO: *Presentar en secuencia cronológica todas las transacciones registradas.*
ORIGEN: *Archivo de pólizas.*
VOLUMEN: *Original.*
FRECUENCIA: *Cada fin de periodo contable o a petición.*

CONTENIDO:

- Encabezado:
 - . *Nombre de la compañía.*
 - . *Diario de movimientos de contabilidad.*
- Detalle:
 - . *Fecha de la póliza.*
 - . *Número de póliza.*
 - . *Número de cuenta.*
 - . *Cuenta.*
 - . *Subcuenta.*
 - . *Subsubcuenta.*
 - . *Subsubsubcuenta.*
 - . *Descripción.*
 - . *Importe de movimientos del periodo*
 - . *Debe- Haber*
- Datos Generales.
 - . *Total por póliza.*

COMPANIA UNO, S.A. DE C.V.

DIARIO DE MOVIMIENTOS DE CONTABILIDAD

FECHA MOVTO.	DOCUMENTO NUMERO	CUENTA DE CFTA SCT	DE APLICACION SSC SSS	DESCRIPCION	IMPORTE DEL CARGO	IMPORTE DEL ABONO
3/05/85	PC-000001	1118	20	ADAPTACION DEL LOCAL	58,800.00	
3/05/85	PC-000001	1320		ADAPTACION DEL LOCAL	392,000.00	
3/05/85	PC-000001	1115	10 10	ADAPTACION DEL LOCAL		450,800.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	450,800.00	450,800.00
4/05/85	PC-000002	1110		FONDO DE CAJA	300,000.00	
4/05/85	PC-000002	1115	10 10	FONDO DE CAJA		300,000.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	300,000.00	300,000.00
4/05/85	PC-000003	2130		COMP.F/186 JUAN ROMERO	644,000.00	
4/05/85	PC-000003	1115	10 10	COMP.F/186 JUAN ROMERO		644,000.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	644,000.00	644,000.00
6/05/85	PC-000004	1118	20	R/ANUNCIADORA MEXICANA	36,000.00	
6/05/85	PC-000004	1330		R/ANUNCIADORA MEXICANA	240,000.00	
6/05/85	PC-000004	1115	10 10	R/ANUNCIADORA MEXICANA		276,000.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	276,000.00	276,000.00
6/05/85	PC-000005	1118	20	R/CIA SEGUROS ATLANTIDA	63,000.00	
6/05/85	PC-000005	1310		R/CIA SEGUROS ATLANTIDA	420,000.00	
6/05/85	PC-000005	1115	10 10	R/CIA SEGUROS ATLANTIDA		483,000.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	483,000.00	483,000.00
10/05/85	PC-000006	1118	20	GASTOS VARIOS	34,920.00	
10/05/85	PC-000006	4310	10 110	GASTOS VARIOS	19,600.00	
10/05/85	PC-000006	4310	30 20	GASTOS VARIOS	5,700.00	
10/05/85	PC-000006	4310	70 90	GASTOS VARIOS	10,600.00	
10/05/85	PC-000006	4310	90	GASTOS VARIOS	6,900.00	
10/05/85	PC-000006	4310	110 10	GASTOS VARIOS	5,000.00	
10/05/85	PC-000006	4320	30 60	GASTOS VARIOS	17,500.00	
10/05/85	PC-000006	4350	30 90	GASTOS VARIOS	12,000.00	
10/05/85	PC-000006	4320	60 10	GASTOS VARIOS	30,000.00	
10/05/85	PC-000006	4320	70	GASTOS VARIOS	56,000.00	
10/05/85	PC-000006	1115	10 10	GASTOS VARIOS		267,720.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	267,720.00	267,720.00
10/05/85	PC-000007	1118	20	COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD	480,000.00	
10/05/85	PC-000007	1220		COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD	3,200,000.00	
10/05/85	PC-000007	1115	10 10	COMP.F/3634 ALFA CAMION FORD		3,680,000.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	3,680,000.00	3,680,000.00
10/05/85	PC-000008	2130		COMP.F/136 A WESTELIC	402,500.00	
10/05/85	PC-000008	1115	10 10	COMP.F/136 A WESTELIC		402,500.00
				TOTAL X NUM. POLIZA	402,500.00	402,500.00

COMPAÑIA UNO, S.A. DE C.V.

DIARIO DE MOVIMIENTOS DE CONTABILIDAD

FECHA MOVTO.	DOCUMENTO NUMERO	CUENTA CTA	DE SCT	APLICACION SSC SSS	DESCRIPCION	IMPORTE DEL CARGO	IMPORTE DEL ABONO
30/05/85	PC-000016	4320	30	90	GASTOS VARIOS	8,600.00	
30/05/85	PC-000016	4320	50	10	GASTOS VARIOS	30,000.00	
30/05/85	PC-000016	4320	100		GASTOS VARIOS	13,900.00	
30/05/85	PC-000016	1115	10	10	GASTOS VARIOS		210,220.00
TOTAL X NUM. POLIZA						210,220.00	210,220.00
TOTAL X TIPO DE POLIZA ***						16,182,840.00	16,182,840.00
2/05/85	PD-000001	1118			F/901 GERBER, EQUIPO DE OFNA.	163,500.00	
2/05/85	PD-000001	1210		20	F/901 GERBER, EQUIPO DE OFNA.	1,090,000.00	
2/05/85	PD-000001	2140	10	10	F/901 GERBER, EQUIPO DE OFNA.		1,253,500.00
TOTAL X NUM. POLIZA						1,253,500.00	1,253,500.00
2/05/85	PD-000002	1118		20	F/907 GERBER, EQUIPO DE OFNA.	402,000.00	
2/05/85	PD-000002	1210		20	F/907 GERBER, EQUIPO DE OFNA.	2,680,000.00	
2/05/85	PD-000002	2140	10	10	F/907 GERBER, EQUIPO DE OFNA.		3,082,000.00
TOTAL X NUM. POLIZA						3,082,000.00	3,082,000.00
2/05/85	PD-000003	1118		20	COMP.F/108 WESTELIC 30 DIAS6XP	188,100.00	
2/05/85	PD-000003	1160		40	COMP.F/108 WESTELIC 30 DIAS6XP	1,254,000.00	
2/05/85	PD-000003	2130		40	COMP.F/108 WESTELIC 30 DIAS6XP		1,442,100.00
TOTAL X NUM. POLIZA						1,442,100.00	1,442,100.00
4/05/85	PD-000004	1118		20	COMP.F/186 JUAN ROMERO	86,000.00	
4/05/85	PD-000004	1160		30	COMP.F/186 JUAN ROMERO	560,000.00	
4/05/85	PD-000004	2130		30	COMP.F/186 JUAN ROMERO		646,000.00
TOTAL X NUM. POLIZA						646,000.00	646,000.00
4/05/85	PD-000005	1118		20	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I	527,175.00	
4/05/85	PD-000005	1160		50	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I	3,300,000.00	
4/05/85	PD-000005	1340		50	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I		214,500.00
4/05/85	PD-000005	2130		50	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I		4,041,675.00
4/05/85	PD-000005	6120		50	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I		4,041,675.00
4/05/85	PD-000005	2130		50	COMP.F/1006 FONOGRAFICA 6.5%I		4,041,675.00
TOTAL X NUM. POLIZA						8,083,350.00	8,083,350.00
5/05/85	PD-000006	1125		99	VENTAS CONTADO	510,600.00	
5/05/85	PD-000006	2115	10	20	VENTAS CONTADO		66,600.00
5/05/85	PD-000006	4110		20	VENTAS CONTADO		444,000.00
TOTAL X NUM. POLIZA						510,600.00	510,600.00
5/05/85	PD-000007	4210			SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO	222,000.00	
5/05/85	PD-000007	1160			SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO		222,000.00
TOTAL X NUM. POLIZA						222,000.00	222,000.00

DIARIO DE MOVIMIENTOS DE CONTABILIDAD

FECHA MOVTO.	DOCUMENTO NUMERO	CUENTA CTA	DE SCT	APLICACION SSS	DESCRIPCION	IMPORTE DEL CARGO	IMPORTE DEL ABONO
7/05/85	PD-000008	1125		10	VENTAS F/2 MAYCO	462,300.00	
7/05/85	PD-000009	1125		50	VENTAS F/1 ARMESTO	373,290.00	
7/05/85	PD-000009	2115	10	20	VENTAS F/1 ARMESTO, F/2 MAYCO		108,990.00
7/05/85	PD-000009	4110			VENTAS F/1 ARMESTO, F/2 MAYCO		724,680.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	835,590.00	835,590.00
7/05/85	PD-000009	4210			SALIDA ALMACEN X VIA F/1, F/2	404,300.00	
7/05/85	PD-000009	1160			SALIDA ALMACEN X VIA F/1, F/2		404,300.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	404,300.00	404,300.00
8/05/85	PD-000010	1125		20	VENTA F/3 ELCO	460,000.00	
8/05/85	PD-000010	2115	10	20	VENTA F/3 ELCO		40,000.00
8/05/85	PD-000010	4110			VENTA F/3 ELCO		400,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	460,000.00	460,000.00
8/05/85	PD-000011	4210			SALIDAS DE ALMACEN	240,000.00	
8/05/85	PD-000011	1160			SALIDAS DE ALMACEN		240,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	240,000.00	240,000.00
10/05/85	PD-000012	1118		20	COMP.F/136 A WESTELIC	52,500.00	
10/05/85	PD-000012	1160			COMP.F/136 A WESTELIC	350,000.00	
10/05/85	PD-000012	2130		40	COMP.F/136 A WESTELIC		402,500.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	402,500.00	402,500.00
11/05/85	PD-000013	1118		20	COMP.F/3024 A WSA 620	423,000.00	
11/05/85	PD-000013	1160			COMP.F/3024 A WSA 620	3,000,000.00	
11/05/85	PD-000013	2130		10	COMP.F/3024 A WSA 620		3,243,000.00
11/05/85	PD-000013	4410	20		COMP.F/3024 A WSA 620		180,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	3,423,000.00	3,423,000.00
13/05/85	PD-000014	1125		99	VENTAS CONTADO	2,739,300.00	
13/05/85	PD-000014	2115	10	20	VENTAS CONTADO		357,300.00
13/05/85	PD-000014	4110			VENTAS CONTADO		2,382,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	2,739,300.00	2,739,300.00
13/05/85	PD-000015	4210			SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO	1,222,250.00	
13/05/85	PD-000015	1160			SALIDA ALMACEN X VIA CONTADO		1,222,250.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	1,222,250.00	1,222,250.00
15/05/85	PD-000016	1125		60	VI.F/60 LEOPOLDO SOTO, 520	1,365,625.00	
15/05/85	PD-000016	4420	20		VI.F/60 LEOPOLDO SOTO, 520		62,500.00
15/05/85	PD-000016	2115	10	20	VI.F/60 LEOPOLDO SOTO, 520		178,125.00
15/05/85	PD-000016	4110			VI.F/60 LEOPOLDO SOTO, 520		1,250,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	1,428,125.00	1,428,125.00

DIARIO DE MOVIMIENTOS DE CONTABILIDAD

FECHA MOVIM.	DOCUMENTO NUMERO	CUENTA C/A	DE SCT	APLICACION SSC SSS	DESCRIPCION	IMPORTE DEL CARGO	IMPORTE DEL ABONO
25/05/85	PD-000024	4210			SALIDA ALMACEN X VTA MOSTRADOR	523,700.00	
25/05/85	PD-000024	1160			SALIDA ALMACEN X VTA MOSTRADOR		523,700.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	523,700.00	523,700.00
30/05/85	PD-000025	4310	10	10	APLICACION DE NOMINA Q-11	167,665.00	
30/05/85	PD-000025	4320	10	10	APLICACION DE NOMINA Q-11	338,250.00	
30/05/85	PD-000025	2110			APLICACION DE NOMINA Q-11		450,000.00
30/05/85	PD-000025	2115	20	10	APLICACION DE NOMINA Q-11		27,000.00
30/05/85	PD-000025	2140	20	10	APLICACION DE NOMINA Q-11		12,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	505,875.00	505,875.00
30/05/85	PD-000026	4310	10	310	APLICACION POR NOMINA Q-11	14,762.50	
30/05/85	PD-000026	4310	10	320	APLICACION POR NOMINA Q-11	7,500.00	
30/05/85	PD-000026	4310	10	330	APLICACION POR NOMINA Q-11	1,500.00	
30/05/85	PD-000026	4320	10	310	APLICACION POR NOMINA Q-11	28,165.00	
30/05/85	PD-000026	4320	10	320	APLICACION POR NOMINA Q-11	15,000.00	
30/05/85	PD-000026	4320	10	330	APLICACION POR NOMINA Q-11	3,000.00	
30/05/85	PD-000026	2115	20	20	APLICACION POR NOMINA Q-11		22,500.00
30/05/85	PD-000026	2115	20	30	APLICACION POR NOMINA Q-11		4,500.00
30/05/85	PD-000026	2140	20	10	APLICACION POR NOMINA Q-11		42,187.50
					TOTAL X NUM. POLIZA	69,187.50	69,187.50
30/05/85	PD-000027	4310	300		AMORTIZACION	18,316.00	
30/05/85	PD-000027	4320	300		AMORTIZACION	38,316.00	
30/05/85	PD-000027	1450			AMORTIZACION SEGUROS Y FIANZAS		35,000.00
30/05/85	PD-000027	1470			AMORTIZACION GROS. DE INST.		14,920.00
30/05/85	PD-000027	1480			AMORTIZACION PUBLICIDAD		20,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	56,632.00	56,632.00
30/05/85	PD-000028	4310	200		DEPRECIACION	15,700.00	
30/05/85	PD-000028	4320	200		DEPRECIACION	69,041.00	
30/05/85	PD-000028	1470			DEPRECIACION		31,435.00
30/05/85	PD-000028	1420			DEPRECIACION		53,933.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	84,749.00	84,749.00
30/05/85	PD-000029	4420	10		APLICACION INTERESES X PAGAR	214,500.00	
30/05/85	PD-000029	1490			APLICACION INTERESES X PAGAR		214,500.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	214,500.00	214,500.00
30/05/85	PD-000030	2150			APLICACION INTERESES X DEV.	15,000.00	
30/05/85	PD-000030	4410	10		APLICACION INTERESES X DEV.		15,000.00
					TOTAL X NUM. POLIZA	15,000.00	15,000.00
					TOTAL X TIPO DE POLIZA ***	34,080,821.00	34,080,821.00

 DIARIO DE MOVIMIENTOS DE CONTABILIDAD

FECHA MOVTO.	DOCUMENTO NUMERO	CUENTA CTA	DE SCT	DE SSC	DE SSS	DESCRIPCION	IMPORTE DEL CARGO	IMPORTE DEL ABONO
3/05/85	PI-000001	1115	10	10		APORTACION DE CAPITAL	12,500,000.00	
3/05/85	PI-000001	3110				APORTACION DE CAPITAL		12,500,000.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	12,500,000.00	12,500,000.00
5/05/85	PI-000002	1115	10	10		VENTAS CONTADO	510,600.00	
5/05/85	PI-000002	1125		99		VENTAS CONTADO		510,600.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	510,600.00	510,600.00
8/05/85	PI-000003	1115	10	10		LIQUIDACION F/3 ELCO. 521	160,000.00	
8/05/85	PI-000003	1120		20		LIQUIDACION F/3 ELCO. 521	315,000.00	
8/05/85	PI-000003	1125		20		LIQUIDACION F/3 ELCO. 521		460,000.00
8/05/85	PI-000003	2150				LIQUIDACION F/3 ELCO. 521		15,000.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	475,000.00	475,000.00
13/05/85	PI-000004	1115	10	10		VENTAS CONTADO	2,739,300.00	
13/05/85	PI-000004	1125		99		VENTAS CONTADO		2,739,300.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	2,739,300.00	2,739,300.00
15/05/85	PI-000005	1115	10	10		VI-F/60 LEOPOLDO SOTO. 520	1,365,625.00	
15/05/85	PI-000005	1125		60		VI-F/60 LEOPOLDO SOTO. 520		1,365,625.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	1,365,625.00	1,365,625.00
25/05/85	PI-000006	1115	10	10		VENTAS MOSTRADOR	1,207,500.00	
25/05/85	PI-000006	1125		99		VENTAS MOSTRADOR		1,207,500.00
						TOTAL X NUM. POLIZA	1,207,500.00	1,207,500.00
						TOTAL X TIPO DE POLIZA ***	18,798,025.00	18,798,025.00
						TOTAL POR COMPANIA ****	69,061,686.00	69,061,686.00
						TOTAL ACUMULADO *****	69,061,686.00	69,061,686.00

L I B R O M A Y O R .

No. DE FORMA: CG320
PROPOSITO: Presentar en forma sintética por cuenta-
contable todas las transacciones regis-
tradas.
ORIGEN: Archivo de pólizas.
VOLUMEN: Original.
FRECUENCIA: Cada fin de período contable o a petición

CONTENIDO:

- Encabezado:
 - . Nombre de la compañía.
 - . Libro mayor.
- Detalle:
 - . Número de cuenta.
 - . Cuenta.
 - . Subcuenta.
 - . Nombre de la cuenta.
 - . Saldo al inicio del período.
 - . Movimientos del período.
 - . Debe- Haber.
 - . Saldo al final del período.

 LIBRO MAYOR

CTA	SCTA	N O M B R E	SOL. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SOL. ACTUAL
1110		CAJA		300,000.00		300,000.00
		TOTAL CAJA		300,000.00		300,000.00
1115		BANCOS				
	10 20	MONEDA NACIONAL DOLARES		18,483,025.00	16,096,314.00	2,386,711.00
		TOTAL BANCOS		18,483,025.00	16,096,314.00	2,386,711.00
1118		IVA X ACREDITAR		2,570,415.00		2,570,415.00
		TOTAL IVA X ACREDITAR		2,570,415.00		2,570,415.00
1120		DOCTS. POR COBRAR		315,000.00		315,000.00
		TOTAL DOCTS. POR COBRAR		315,000.00		315,000.00
1125		CLIENTES		9,671,615.00	6,283,025.00	3,388,590.00
		TOTAL CLIENTES		9,671,615.00	6,283,025.00	3,388,590.00
1130		DEUDORES DIVERSOS				
		TOTAL DEUDORES DIVERSOS				
1160		ALMACEN DE ARTICULOS		8,466,000.00	4,625,375.00	3,838,625.00
		TOTAL ALMACEN DE ARTICULOS		8,466,000.00	4,625,375.00	3,838,625.00
1180		ACCIONES, BONOS Y VALORES		2,500,000.00		2,500,000.00
		TOTAL ACCIONES, BONOS Y VALORES		2,500,000.00		2,500,000.00

 LIBRO MAYOR

CTA	SCTA	N	D	M	B	R	E	SDD. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SDD. ACTUAL
1460											
										35,000.00	35,000.00CR
										35,000.00	35,000.00CR
1470											
										1,632.00	1,632.00CR
										1,632.00	1,632.00CR
1480											
										20,000.00	20,000.00CR
										20,000.00	20,000.00CR
1490											
										214,500.00	214,500.00CR
										214,500.00	214,500.00CR
2110											
									800,000.00	800,000.00	
									800,000.00	800,000.00	
2115											
	10									1,261,515.00	1,261,515.00CR
	20									115,000.00	115,000.00CR
										1,376,515.00	1,376,515.00CR
2120											
										4,041,675.00	4,041,675.00CR
										4,041,675.00	4,041,675.00CR
2130											
									9,773,275.00	9,773,275.00	
									9,773,275.00	9,773,275.00	

 LIBRO MAYOR

CTA	SCTA	N O M B R E	SDD. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SDD. ACTUAL
2140		ACREEDORES DIVERSOS				
	10	VARIOS		1,253,500.00	4,335,500.00	3,082,000.00CR
	20	RELACIONADOS CON NOMINA			105,000.00	105,000.00CR
		TOTAL ACREEDORES DIVERSOS		1,253,500.00	4,440,500.00	3,187,000.00CR
2150		INTERESES X DEVENGAR		15,000.00	15,000.00	
		TOTAL INTERESES X DEVENGAR		15,000.00	15,000.00	
3110		CAPITAL SOCIAL			12,500,000.00	12,500,000.00CR
		TOTAL CAPITAL SOCIAL			12,500,000.00	12,500,000.00CR
3120		RESERVA LEGAL				
		TOTAL RESERVA LEGAL				
3130		UTILIDADES ACUMULADAS				
		TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS				
3350		RESULTADOS DEL EJERCICIO				
		TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO				
4110		VENTAS			8,472,600.00	8,472,600.00CR
		TOTAL VENTAS			8,472,600.00	8,472,600.00CR
4210		COSTO DE VENTAS				

LIBRO MAYOR

CTA	SCTA	N O M B R E	SDD. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SDD. ACTUAL
		TOTAL COSTO DE VENTAS		4,625,375.00		4,625,375.00
		TOTAL COSTO DE VENTAS		4,625,375.00		4,625,375.00
4310		GASTOS DE ADMINISTRACION				
	10	RELACIONADOS CON PERSONAL		400,975.00		400,975.00
	30	DE SERVICIO		52,150.00		52,150.00
	40	ARRENDAMIENTO		100,000.00		100,000.00
	50	DIVERSOS		6,700.00		6,700.00
	60	PUBLICIDAD				
	70	PAPELERIA Y ARTICULOS DE ESC		69,700.00		69,700.00
	90	TRANSPORTES		19,300.00		19,300.00
	100	MANTENIMIENTO		7,300.00		7,300.00
	110	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES		18,000.00		18,000.00
	200	DEPRECIACION		15,708.00		15,708.00
	300	AMORTIZACIONES		18,316.00		18,316.00
	500	GASTOS NO DEDUCIBLES				
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		707,149.00		707,149.00
4320		GASTOS DE VENTA				
	10	RELACIONADOS CON PERSONAL		638,625.00		638,625.00
	30	DE SERVICIO		93,950.00		93,950.00
	40	ARRENDAMIENTO		100,000.00		100,000.00
	50	DIVERSOS		30,000.00		30,000.00
	60	PUBLICIDAD		30,000.00		30,000.00
	70	PAPELERIA Y ARTICULOS DE ESC		56,000.00		56,000.00
	90	TRANSPORTES				
	100	MANTENIMIENTO		13,900.00		13,900.00
	110	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES				
	200	DEPRECIACION		69,941.00		69,941.00
	300	AMORTIZACIONES		38,316.00		38,316.00
	500	GASTOS NO DEDUCIBLES				
		TOTAL GASTOS DE VENTA		1,269,832.00		1,269,832.00
4410		PRODUCTOS FINANCIEROS				
	10	INTERESES COBRADOS			15,000.00	15,000.00CR
	20	DESCUENTO DE PROVEEDORES			266,526.00	266,526.00CR
	30	PRODUCTOS DIVERSOS				
		TOTAL PRODUCTOS FINANCIEROS			281,526.00	281,526.00CR

LIBRO MAYOR

CTA	SCTA	N O M B R E	SDD. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SDD. ACTUAL
4420		GASTOS FINANCIEROS				
	10	INTERESES PAGADOS		214,500.00		214,500.00
	20	DESCUENTOS A CLIENTES		62,500.00		62,500.00
	30	GASTOS DE COBRANZA				
	40	CASTIGO DE CREDITOS				
		TOTAL GASTOS FINANCIEROS		277,000.00		277,000.00
4510		OTROS INGRESOS				
		TOTAL OTROS INGRESOS				
4520		OTROS GASTOS				
		TOTAL OTROS GASTOS				
		*** TOTAL POR FINAL ***		69,061,686.00	69,061,686.00	

B A L A N Z A D E C O M P R O B A C I O N

No. DE FORMA: *CG330*
PROPOSITO: *Facilitar la verificación de la igualdad numérica entre el total de incrementos y decrementos registrados.*
ORIGEN: *Archivo de pólizas.*
VOLUMEN: *Original.*
FRECUENCIA: *Cada fin de período contable o a petición.*

CONTENIDO.

- *Encabezado.*
 - . *Nombre de la compañía.*
 - . *Balanza de comprobación.*
- *Detalle.*
 - . *Número de cuenta.*
 - . *Cuenta.*
 - . *Nombre de la cuenta.*
 - . *Saldo al inicio del período.*
 - . *Total de movimientos del período.*
 - . *Debe- Haber.*
 - . *Saldo al final del período.*

 BALANZA DE COMPROBACION

CTA	N D M B K E	SOL. ANTERIOR	C A R G O S	A B O N O S	SOL. ACTUAL
1110	CAJA		300,000.00		300,000.00
1115	BANCOS		19,483,025.00		2,388,711.00
1118	IVA X ACREDITAR		2,570,415.00	16,096,314.00	2,570,415.00
1120	DOC.TS. POR COBRAR		315,000.00		315,000.00
1125	CLIENTES		9,671,615.00	6,428,025.00	3,388,590.00
1130	DEUDOS DIVERSOS				
1160	ALMACEN DE ARTICULOS		8,464,000.00	4,625,375.00	3,838,625.00
1180	ACCIONES, BONOS Y VALORES		2,500,000.00		2,500,000.00
1210	MUEBLES Y ENSERES		3,773,000.00		3,770,000.00
1220	EQUIPO DE TRANSPORTE		3,200,000.00		3,200,000.00
1310	SEGUROS Y FIANZAS		420,000.00		420,000.00
1320	GASTOS DE INSTALACION		392,000.00		392,000.00
1330	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		240,000.00		240,000.00
1340	INTERESES POR APLICAR		214,500.00		214,500.00
1410	DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES			31,416.00	31,416.00
1420	DEP.ACUM.EQUIPO DE TRANSPORTE			53,333.00	53,333.00
1460	AMORT.ACUM.SEGUROS Y FIANZAS			35,000.00	35,000.00
1470	AMORT.ACUM.GTOS.DE INSTALACION			1,632.00	1,632.00
1480	AMORT.ACUM.PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			20,000.00	20,000.00
1490	APLICACION DE INTERESES			214,500.00	214,500.00
2110	SUAVIDOS Y SALARIOS POR PAGAR		800,000.00	800,000.00	
2115	PASIVO E IMPUESTOS ACUMULADOS			1,376,515.00	1,376,515.00
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR			4,041,675.00	4,041,675.00
2130	PROVEEDORES		9,773,275.00	9,773,275.00	
2140	ACREEDORES DIVERSOS		1,253,500.00	4,446,700.00	3,187,000.00
2150	INTERESES X DEVENGAR		15,000.00	15,000.00	
3110	CAPITAL SOCIAL			12,500,000.00	12,500,000.00
3120	RESERVA LEGAL				
3130	UTILIDADES ACUMULADAS				
3350	RESULTADOS DEL EJERCICIO				
4110	VENTAS			8,472,600.00	8,472,600.00
4210	COSTO DE VENTAS		4,625,375.00		4,625,375.00
4310	GASTOS DE ADMINISTRACION		707,149.00		707,149.00
4320	GASTOS DE VENTA		1,369,832.00		1,069,832.00
4410	PRODUCTOS FINANCIEROS			281,526.00	281,526.00
4420	GASTOS FINANCIEROS		277,000.00		277,000.00
4510	OTROS INGRESOS				
4520	OTROS GASTOS				
	*** TOTAL FINAL ***		69,061,686.00	69,061,686.00	

INSTRUCTIVO DE OPERACION

PROCESO COMPUTARIZADO.

MENU PRINCIPAL.

*Permite la introducción a las actividades por el señala -
das.*

MENU PRINCIPAL

- 1. CATALOGO DE CUENTAS.*
- 2. PROCESO DE TRANSACCIONES.*
- 3. REPORTE DE FIN DE PERIODO.*
- 4. PROCESO DE INICIO DE PERIODO.*
- 5. FIN DE SESION.*

INICIO DEL PERIODO CONTABLE

Durante este punto se actualizan los campos de saldos, y se crea el archivo que almacena la información relacionada con el registro de las transacciones.

Secuencia de actividades:

.....
PROCESO DE INICIO DE PERIODO CONTABLE
.....

1. ACTUALIZACION DE SALDOS
 2. MENU PRINCIPAL
-

1. Solicite menu principal CGMENU.
2. Teclee el punto 1 proceso de inicio de periodo.
3. Teclee el punto 1 actualización de saldos.

MANTENIMIENTO AL CATALOGO DE CUENTAS

Durante este punto se actualiza la información relacionada con el mismo.

Secuencia de actividades:

CATALOGO DE CUENTAS
1. MANTENIMIENTO AL CATALOGO
2. IMPRESION DEL CATALOGO
3. RESPALDO DE ARCHIVO
4. MENU PRINCIPAL

1. *Solicite menu principal CGMENU.*
2. *Teclee punto 1 catálogo de cuentas.*
3. *Teclee punto 1 mantenimiento al catálogo:*
 - . *Alta de nuevas cuentas.*
 - . *Cambio a la información relacionada con la -
cuenta.*
 - . *Baja de la cuenta.*
 - . *Reactivación de la cuenta dada de baja.*
4. *Teclee punto 3 respaldo de archivo.*

PROCESO DE TRANSACCIONES

Durante este punto se introduce al computador la información relacionada con las transacciones realizadas durante el período contable.

Secuencia de actividades:

PROCESO DE TRANSACCIONES
1. CAPTURA DE POLIZAS
2. VALIDACION DE POLIZAS
3. CORRECCION DE POLIZAS
4. RESPALDO DE ARCHIVOS
5. MENU PRINCIPAL

1. Solicite menu principal CGMENU.
2. Teclee punto 2 proceso de transacciones.
3. Teclee punto 1 captura de pólizas:
 - . Introduzca toda la información contenida en la póliza contable.
 - . Introduzca por póliza contable cifras control.
4. Teclee punto 2 validación de pólizas:
 - . Verifique el listado de pólizas incorrectas.
5. Teclee punto 3 corrección de pólizas:
 - . Corrija pólizas incorrectas.
6. Verifique que el total de las cifras correctas, producidas durante la validación, sean iguales al total de las

transacciones capturadas.

7. Teclee punto 4 respaldo de archivos.

IMPRESION DE REPORTES

Durante este punto se generan los diferentes listados emitidos por el sistema.

Secuencia de actividades:

.....
REPORTES DE FIN DE PERIODO CONTABLE
.....

1. AUXILIARES
 2. LIBRO DIARIO
 3. LIBRO MAYOR
 4. BALANZA DE COMPROBACION
 5. MENU PRINCIPAL
-

1. *Solicitar menu principal CGMENU.*
2. *Teclee punto 3 reportes de fin de periodo.*
3. *Teclee el número que se relacione con el listado deseado.*

Calculos requeridos por el sistema:

- *Sumarización para obtención de saldos.*

* *Proceso diario.*

- *Importe acumulado del periodo en curso.*

Deudor = Importe acumulado deudor + Movimientos deudores
del periodo en curso del día.

Acreedor= Importe acumulado acreedor + Movimientos acreedores
del periodo en curso del día.

* *Proceso de terminación del periodo contable.*

- *Importe acumulado al periodo inmediato anterior.*

Deudor = Importe acumulado deudor + Importe acumulado deudor
al periodo anterior del periodo en curso.

Acreedor= Importe acumulado acreedor + Importe acumulado acreedor
al periodo anterior del periodo en curso.

- *Importe acumulado del periodo en curso.*

Deudor = Cero.

Acreedor= Cero.

* *Proceso de inicio del ejercicio contable.*

- *Saldo inicial.*

. *Cuentas de balance.*

$$\text{Saldo} = \text{Saldo inicial} + \text{Importe acumulado} - \text{Importe acumulado}$$

deudor al período anterior. acreedor al período anterior.

. Cuentas de resultados.

Saldo = Cero.

- Importe acumulado al período inmediato anterior.

Deudor = Cero.

Acreedor = Cero.

b) *Manual de usuario.*

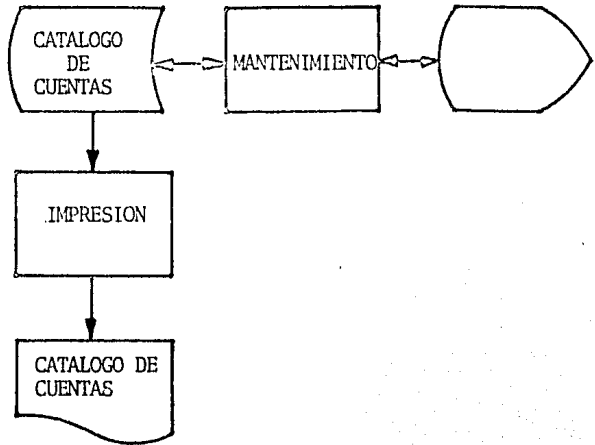
Objetivo: señalar las características de la operación del sistema de contabilidad.

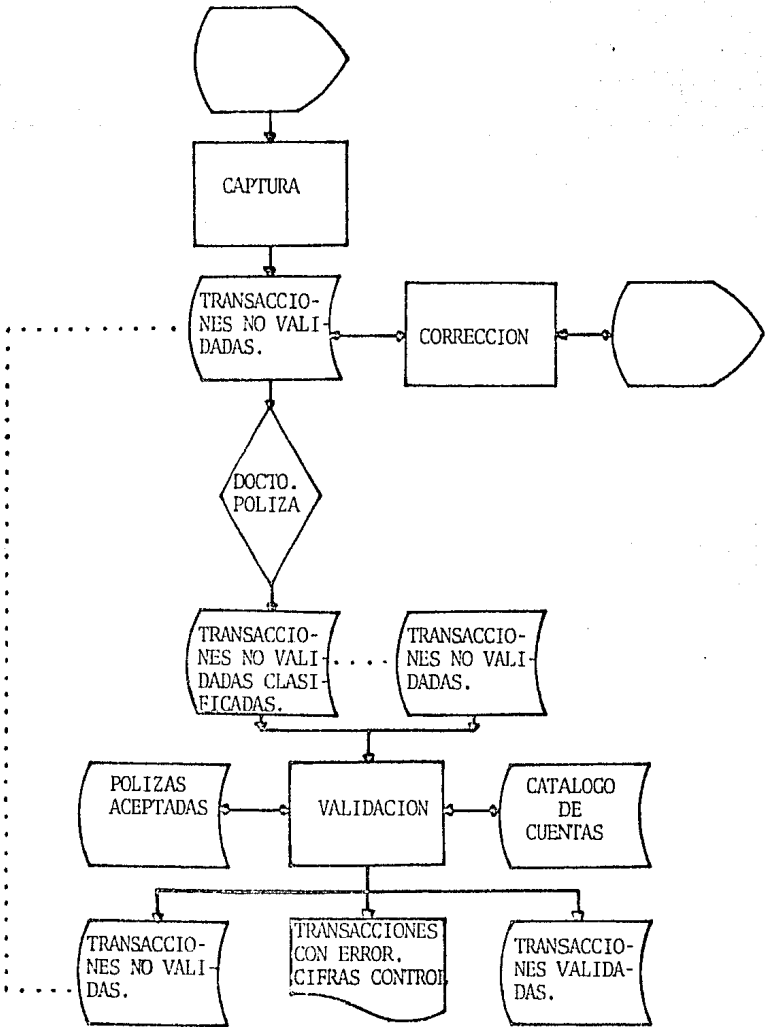
b.1) Descripción de proceso:

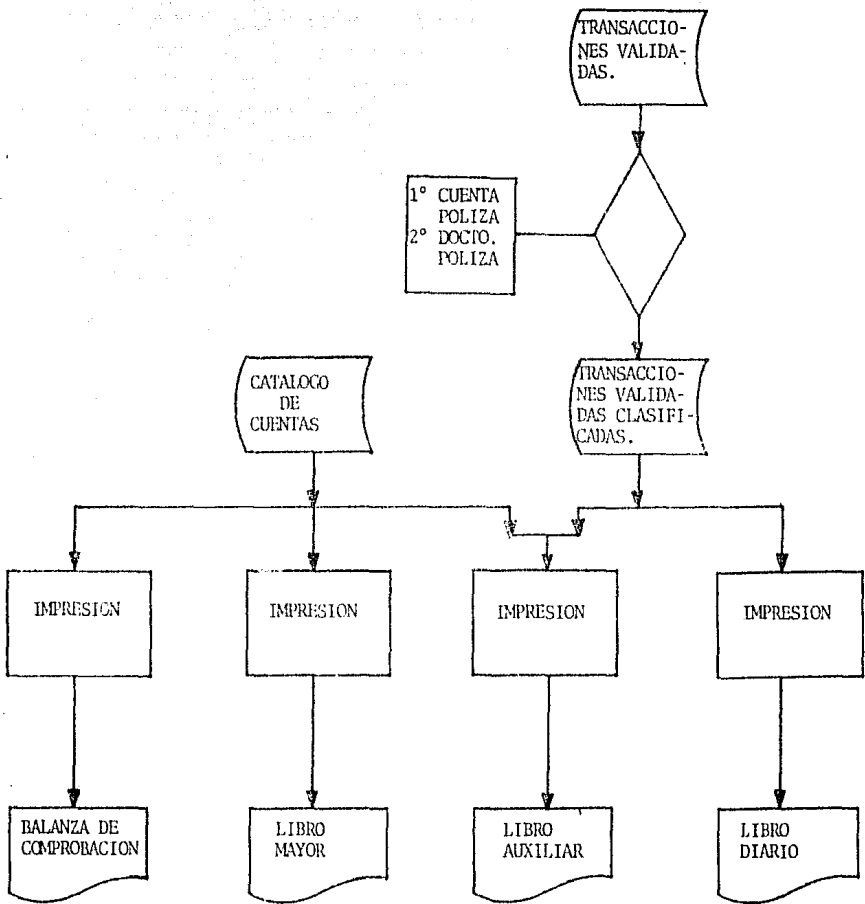
- *Catálogo de cuentas. Es la base sobre la que se estructura toda la información producida. Incluye:*
 - . *Mantenimiento al catálogo de cuentas.*
 - . *Alta de nuevas cuentas.*
 - . *Cambio de la información relacionada con -
las cuentas.*
 - . *Baja de cuentas.*
 - . *Reactivación de cuentas dadas de baja.*
 - . *Impresión del catálogo de cuentas.*
- *Proceso de transacciones diarias. Incluye todas las actividades realizadas a fin de almacenar - los movimientos originados por las transacciones. Involucra:*
 - . *Captura de pólizas elaboradas.*
 - . *Validación de la información capturada.*
 - . *Corrección de la información.*
 - . *Almacenamiento de información validada.*
 - . *Actualización de saldos.*

- *Proceso de fin de periodo. Incluye todas las actividades relacionadas con la impresión de reportes. Emite:*
 - . *Auxiliares.*
 - . *Diario.*
 - . *Mayor.*
 - . *Balanza de comprobación.*
- *Proceso de inicio de periodo. Incluye actividades necesarias al arranque del periodo. Involucra:*
 - . *Creación del archivo que almacenará la información relacionada con el registro de transacciones.*
 - . *Actualización de los campos de saldos.*
 - . *Respaldo de archivos a la terminación del periodo.*

b.2) Diagrama del sistema







b.3) Archivos

CATALOGO DE CUENTAS

NOMBRE DEL ARCHIVO: *Catálogo de cuentas.*
 NOMBRE DEL ARCHIVO EN EL SISTEMA: *CG.100*
 ORGANIZACION DEL ARCHIVO: *Indexado.*
 LONGITUD DE REGISTRO: *200*
 LONGITUD DE LA LLAVE: *18*
 INICIO DE LA LLAVE: *3*
 DESCRIPCION: *Contiene la estructura base de agrupación*

DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	LONG	FORM	LOC.		POS.	NOMBRE
				DE	A	DEC.	
<i>Clave de agrupación</i>		2	A	1	2		AGRU
<i>Compañía</i>		2	N	2	3	0	CTA
<i>Cuenta</i>		4	N	5	8	0	CTA
<i>Subcuenta</i>		4	N	9	12	0	SCTA
<i>Subsubcuenta</i>		4	N	13	16	0	SSCT
<i>Subsubsubcuenta</i>		4	N	17	20	0	SSSC
<i>Estatus</i>	<i>B- Baja</i>	1	A	21	21	0	STATUS
<i>Nombre</i>		35	A	22	56		NOMBRE
<i>Saldo Inicial</i>		13	N	57	69	2	SDOINI
<i>Importe acumulado deudor al periodo anterior</i>		13	N	70	82	2	CGOEJE
<i>Importe acumulado acreedor al periodo anterior</i>		13	N	83	95	2	ABOEJE
<i>Importe acumulado deudor del periodo en curso</i>		13	N	96	108	2	CGOMES
<i>Importe acumulado acreedor del periodo en curso</i>		13	N	109	121	2	ABOMES
<i>Fecha del movimiento</i>		6	N	122	127	0	FECHA

ARCHIVO DE TRANSACCIONES

NOMBRE DEL ARCHIVO: *Captura de transacciones.*
 NOMBRE DEL ARCHIVO EN EL SISTEMA: *CG.2000D - CG200DN.*
 ORGANIZACION DEL ARCHIVO: *Secuencial.*
 LONGITUD DE REGISTRO *85.*
 TIPO DE REGISTRO:
 DESCRIPCION: *Contiene los movimientos originados por las - transacciones realizadas por la organización.*

DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	LONG	FORM	LOC.		POS.	NOMBRE
				DE	A	DEC.	
ID. de registro	CT	2	N	1	2	0	ID
Compañía		2	N	3	4	0	CIA
Cuenta		4	N	5	8	0	CTA
Subcuenta		4	N	9	12	0	SCTA
Subsubcuenta		4	N	13	16	0	SSCT
Subsubsubcuenta		4	N	17	20	0	SSSC
Número de póliza		6	N	21	26	0	POLIZA
Descripción		30	A	27	56		DESCRI
Clave del movimiento.	CA- Cargo AB- Abono CC- Cifra Control	2	A	57	58		TIPMOV
Importe de la transacción.		13	P	59	65	2	IMPORT
Fecha de la transacción.		6	N	66	71	0	FECHA
Tipo de documento	PD- Póliza de diario PI- Póliza de ingreso PE- Póliza de egreso PC- Póliza de cheque	2	A	72	73		TIPDOC
Clave de eliminación.	SI- Baja	2	A	74	75		DELET

NOMBRE DEL ARCHIVO EN EL SISTEMA: CG.200DN

TIPO DE REGISTRO: CC

DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	LONG	FORM	LOC.		POS.	NOMBRE
				DE	A	DEC.	
ID. de registro	CT	2	N	1	2	0	ID
Compañía		2	N	3	4	0	CIA
Número de póliza		6	N	21	26	0	FOLIZA
Cifra control de cuenta.		5	P	27	29	0	CCCTA
Cifra control de subcuenta		5	P	30	32	0	CCSCTA
Cifra control de subsubcuenta		5	P	33	35	0	CCSSCT
Cifra control de subsubsubcuenta		5	P	36	38	0	CCSSSC
Cifra control del total de movimientos							
Deudores		3	N	39	41	0	CIFCCC
Cifra control del total de movimientos							
Acreedores		3	N	42	44	0	CIFCCA
Clave de cifra de control.	CC	2	A	57	58		CIFCON
Importe de la transacción		13	P	59	65	2	IMPORT
Fecha de la transacción		6	N	66	71	0	FECHA
Tipo de documento	FD- Poliza de diario PI- Poliza de ingreso PE- Poliza de egreso PC- Poliza de cheque	2	A	72	73		TIPDOC
Clave de eliminación.	SI- Baja.	2	A	74	75		DELET

ARCHIVO DE CONTROL DE POLIZAS

NOMBRE DEL ARCHIVO: Control de pólizas.
 NOMBRE DEL ARCHIVO EN EL SISTEMA: CG.300.
 ORGANIZACION DEL ARCHIVO: Indexado.
 LONGITUD DE REGISTRO: 8.
 LONGITUD DE LA LLAVE: 8.
 INICIO DE LA LLAVE: 1.
 DESCRIPCION: Controla por número, las pólizas que han sido -
 aceptadas por el sistema.

DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	LONG	FORM	LOC.		POS.		NOMBRE
				DE	A	DEC.		
Tipo de Documento	PD Póliza de diario							
	PI Póliza de ingreso							
	PE Póliza de egreso							
	PC Póliza de cheque	2	A	1	2	0		TIPDOC
No. de Póliza		6	N	3	8	0		POLIZA

b.4) Instrucciones de operación:

- *Inicialización de diskettes para salvamento de archivos.*
 - . *Valid - Contab.*
 - . *Formato - Format2.*
- *Archivos a salvar:*
 - . *CG.100 - Catálogo de cuentas.*
 - . *CG.200DO- Pólizas validadas.*
 - . *CG.300 - Control de pólizas.*

b.5) Mensajes de consola:

- *Proc. CG010P - Actualización de saldos en el catálogo de cuentas.*
- *Inserte diskettes para respaldar los archivos - CG.100 y CG.200DO.*
- *Proc. CG120P - Salvamento del archivo catálogo - de cuentas.*
Inserte diskettes para respaldar el archivo - CG.100.
- *Proc. CG230P - Salvamento de archivos de transaciones.*
Inserte diskettes para respaldar los archivos - CG.100, CG.200DO, CG.200DN, CG.300.

b.6) Parámetros requeridos:

. Proc. CG010P - Proceso de inicio del siguiente periodo.

** Teclee el número del mes relacionado con los archivos a respaldar (dos dígitos) **

b.?) Procedimientos de reinicio y recuperación:

- Recuperación de saldos:

- . Archivo catálogo de cuentas CG.100 del último periodo contable con saldos correctos.
- . Archivo de transacciones validas CG.200 DO - con fecha posterior a la del archivo catálogo de cuentas CG.100 con saldos correctos.
- . Ejecución del proceso regeneración de saldos - tantas veces como archivos de transacciones - validas CG.200DO existan. Proc. CG400P . - Proc. CG400.

III.7 PLAN DE ENTRENAMIENTO.

a) *Requerimientos de entrenamiento al personal relacionado con el nuevo sistema.*

- *Departamento de contabilidad:*

. *Curso de operación de work station para usuarios. Duración 10 horas.*

. *Presentación formal del manual de usuarios .- Duración 5 horas.*

- *Departamento de informática:*

. *Presentación formal del manual de operación.- Duración 5 horas.*

b) *Desarrollo de material:*

- *Formatos de entrada.*

- *Formatos de salida.*

- *Reportes de errores.*

c) *Programación e impartición de cursos:*

Curso: Operación de work station para usuarios.

Período: del 5 al 9 de noviembre de 1985.

Horario: de 16:00 a 18:00 horas.

Lugar: Sala de cómputo.

Expositor: Sra. Erendira Ayala Silva.

Asistentes: 1 Subcontador.

3 auxiliares de contabilidad.

Curso: Presentación formal del manual de usuarios.

Periodo: del 12 al 14 de noviembre de 1985.

Horario: de 16:00 a 18:00 horas.

Lugar: Sala de cómputo.

Expositor: Sra. Erendira Ayala Silva.

Asistentes: 1 Subcontador.

3 Auxiliares de contabilidad.

Curso: Presentación formal del manual de operación.

Periodo: del 15 al 16 de noviembre de 1985.

Horario: de 16:00 a 18:00 horas.

Lugar: Sala de cómputo.

Expositor: Sra. Erendira Ayala Silva.

Asistentes: 1 Operador.

III.8 IMPLANTACION.

Una vez que los programas han sido probados, la documentación ha sido completada y el entrenamiento conducido, el siguiente paso es la implantación del sistema.

a) Preparación para la implantación. En ésta etapa se planean todas las actividades necesarias para llevar a cabo la instalación del nuevo sistema.

a.1) Creación de archivos:

- Archivo CG.100 catálogo de contabilidad. Requiere :

. Estructura del catálogo de contabilidad definitivo.

. Integración de saldos de todas las cuentas - contenidas en el catálogo.

. Captura del catálogo de cuentas y de saldos.

. Captura de la información.

. Validación de la información capturada.

. Corrección de la captura.

a.2) Grado de preparación de usuarios:

- Adecuada.

a.3) Equipo:

- Disponible.

a.4) Tipo de instalación seleccionada.

1) En paralelo:

- Número de ciclos 2.
- Duración del ciclo. Un periodo contable.
- Recursos disponibles.
- . Refierase fase IV inciso 1.2.

E) Evaluación de la aceptación del sistema. Durante ésta - fase en que ambos sistemas se ejecutan simultáneamente, - todas las diferencias encontradas son analizadas y en - caso necesario enmendadas.

b.1) Aspecto funcional.

1) Verificación de las salidas del sistema:

- Proceso de transacciones.
 - . El listado de validación de movimientos de - contabilidad es revisado, a fin de corregir - los errores detectados durante la captura de pólizas.
 - . El listado de cifras de control de pólizas - aceptadas es revizado contra el total de ci - fras obtenidas en las pólizas capturadas, a fin de asegurar que toda la información ha - sido aceptada por el sistema.
- Proceso de emisión de reportes:

- . *Libro auxiliar es cotejado contra las pólizas registradas, contra el libro diario y contra el registro manual, a fin de asegurar que toda la información está siendo almacenada e impresa correctamente.*
- . *Libro diario es cotejado contra las pólizas registradas y contra el registro manual, a fin de asegurar que toda la información está siendo almacenada e impresa correctamente.*
- . *Libro mayor es cotejado contra el importe total por cuenta contable registrado en el libro auxiliar y contra el registro manual, a fin de asegurar que los saldos están siendo actualizados correctamente.*
- . *Balanza de comprobación es cotejada contra el importe total por cuenta contable registrado en el libro mayor y contra el registro manual, a fin de asegurar la relación contra dicho Libro.*

2) *Resistencia psicológica:*

- *Mínima.*

3) *Retranos:*

- *Tiempo de respuesta ampliado en 2 días.*

b.2) Aspecto operacional:

- *Resolución de desajustes.*

b.3) Aspecto documental:

- *Se revisan posibles incongruencias entre la operación del sistema y los manuales que lo referencian.*

c) Liberación del sistema. Esta fase se lleva a cabo una vez que el periodo de prueba a concluido, y el sistema esta corriendo sin problema alguno. El sistema es entregado formalmente al:

c.1) Departamento de contabilidad.

c.2) Area de operación del departamento de informática.

III.9 EVALUACION.

Se decide realizar la evaluación en fecha cercana a la conclusión de la implantación.

a) *Elaboración del plan.*

- *Actividades a realizar.*

. *Entrevistas.*

. *Contabilidad.*

. *Auxiliares de contabilidad.*

. *Jefe de contabilidad.*

. *Contador general.*

. *Informática.*

. *Operador.*

. *Revisión de la documentación.*

. *Manual de usuario.*

. *Manual de operación.*

- *El equipo de trabajo se integrará por:*

. *1 Analista programador.*

b) *Evaluación del desarrollo del proyecto. No se identificaron situaciones problemáticas que pudieran haber afectado el proceso de desarrollo.*

c) *Evaluación de la satisfacción del usuario. Adecuada.*

- *Carga de trabajo manual disminuida.*

- Mayor facilidad en el manejo de información.
- Disminución en el tiempo de respuesta.

d) *Evaluación de la eficiencia operacional. Adecuada.*

- Captura y operación del sistema realizada por el usuario.
- Soporte técnico suministrado por informática.

e) *Evaluación del costo benéfico.*

- Costo de operación. Refierase fase II, inciso C.

f) *Análisis del diseño del sistema. No se encontraron situaciones susceptibles de mejora.*

g) *Reporte de evaluación.*

- Análisis del sistema desarrollado.

. *Funcional:*

- . *Sistema interactivo operado por el usuario.*
- . *Mayor facilidad en el manejo de información.*
- . *Disminución del tiempo de respuesta.*
- . *Actualización de información al momento, - con lo que el tiempo requerido para el cierre del período contable se limita a la elaboración, captura y actualización de los - movimientos de ajuste.*
- . *Impresión de reportes en cualquier momento.*

. *Técnico.*

. *Diseño de registro para interfazar con otros sistemas.*

. *Posibilidad de evolucionar el sistema, a fin de suministrar mayor información.*

. *Económico:*

. *Gastos de operación y mantenimiento 24% - menores a los gastos del sistema anterior.*

. *Conclusión:*

. *El sistema alcanzó los objetivos previamente establecidos.*

C O N C L U S I O N E S

CONSIDERACIONES

En la época actual la filosofía administrativa se ve influenciada por el concepto de sistemas. En él, la organización se considera un conjunto de partes, elementos o sistemas interrelacionados que pueden ser administrados mediante el análisis de sistemas.

El análisis de sistemas es la técnica que identifica, analiza y diseña sistemas capaces de apoyar al ejecutivo en la administración de empresas cada vez más complejas. Dichos sistemas son el resultado de la creatividad, originalidad y habilidad de un equipo de trabajo entrenado en las técnicas de investigación, análisis y diseño. Su objetivo es lograr mediante el establecimiento de procedimientos armónicos, la ejecución coordinada de las diversas actividades que realiza la organización.

La información es el ingrediente que hace posible la existencia de éstos sistemas. Esta es en si misma un sistema y consecuencia del flujo estructurado de datos. Su utilización proporciona los medios que permiten a través de la retroalimentación, controlar todos los sucesos que amenazan la armonía de la organización.

Ahora bien, para que dichos sistemas sirvan a la organización,

deberán ser producto del trabajo en conjunto del personal - usuario, del personal administrativo y del personal y equipo técnico, a fin de que con los conocimientos operativos - del primero, las técnicas administrativas del segundo y el soporte técnico del tercero, se desarrollen y operen sistemas acordes a las necesidades del organismo.

Sin embargo, todo este complejo manejo de sistemas no sería posible sin la existencia del computador, ya que éste es el instrumento en que se apoyan los sistemas de información a fin de que los grandes volúmenes de datos con numerosas variables y sujetos a cálculos cada vez más sofisticados, produzcan a tiempo la información necesaria para guiar la - - acción.

El resultado final es un incremento en la productividad, - consecuencia natural del mejoramiento operativo y administrativo de los sistemas integrantes de la organización, los - cuáles son controlados a través de la información que genera el sistema con ayuda del computador y de la buena voluntad - del personal que lo maneja.

CONCLUSIONES GENERALES

Considerando los conceptos con los que iniciamos esta fase, y de acuerdo a las observaciones obtenidas durante el desarrollo del presente trabajo, podemos señalar:

- La empresa en busca constante de estabilidad y progreso aprovecha las ventajas que los sistemas modernos de información ponen a su disposición.
- El computador es el instrumento que hace posible la existencia de los modernos sistemas de información.
- Los modernos sistemas de información auxilian el desenvolvimiento de cualquier actividad, con lo que se logra un mayor grado de eficiencia y productividad.
- El profesional de hoy, conciente de las necesidades que la época moderna exige, se capacita a fin de estar preparado para utilizar en beneficio de la sociedad, los instrumentos científicos y tecnológicos que la época actual pone a su disposición.

CONCLUSIONES DEL CASO PRACTICO.

Partiendo de la conciencia general de la involucración cada vez mayor del computador en el ámbito empresarial, y a fin de auxiliar a la profesión en la ejecución de sus funciones se diseñó con el apoyo de un método, un sistema contable - computarizado, el cuál logró:

- Suministrar información actualizada al momento.
- Soportar el incremento creciente en el volumen de información que se procesa.
- Ejercer un mayor control individual por partida.
- Mantener la confiabilidad en la información mediante el uso de rutinas de validación y cifras control.
- Disminuir la carga de trabajo al eliminar la transcripción de la información contenida en los diversos documentos.

El resultado final es un sistema que, si bien no abarca todos los aspectos que contiene un sistema contable, si aporta elementos suficientes para auxiliar al licenciado en contaduría en la realización de sus funciones.

B I B L I O G R A F I A

Metodología Científica.

A. L. Ceruo y P.A. Bervian.

Mc. Graw Hill.

Esquema General para el Desarrollo de un Trabajo de Investigación Considerando sus Niveles.

Universidad Nacional Autónoma de México. Facultad de Estudios Superiores, Cuautitlan.

Lógica de la Investigación Científica.

Karl K. Popper.

Tesis " Proyecto de Establecimiento de un Departamento de - Análisis de Riesgos en el Sector Empresarial Mexicano ".
Ramírez Ornelas Francisco.

Universidad Nacional Autónoma de México. Facultad de Contaduría y Administración.

Primer Curso de Contabilidad.

Elías Lara Flores.

Editorial Trillas.

Curso de Contabilidad e Información.

L. Fernández Daracou.

Universidad Iberoamericana. División de Ciencias Económicas y Administrativas/ Contaduría Pública.

Contabilidad General

Maximino Anzures.

Librería Porrúa, Hnos. y Cía, S.A.

Principios de Contabilidad. Esquema de la Teoría Básica de la Contabilidad Financiera.

Comisión de Principios de Contabilidad.

Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

Tesis "Aplicación de la Microcomputadora al Control de Inventarios en la Empresa Mediana".

Eduardo Segura Rodríguez.

Instituto Politécnico Nacional. Escuela Superior de Ingeniería Mecánica y Eléctrica.

Entendamos el Procesamiento de Datos. Conceptos Básicos para Ejecutivos no Técnicos en Computación.

Lic. e. Ing. Héctor Hugo Hemmer.

Editorial Diana.

Fundamentals Of Systems Analysis.

John M. Fitz Gerald, Ardra F. Fitz.

John Wiley & Sons. Inc.

La Programación al Servicio de las Empresas.

Joseph Marie Michel y Jose Perry.

Fondo de Cultura Económica.

Tesis " Nuevo Campo de Trabajo para el Lic. en Admón. Análisis y Diseño de Sistemas y Procedimientos Administrativos".

Ma. de la Luz Rivera Castelazo.

Universidad Nacional Autónoma de México. Facultad de Contaduría y Administración.

Sistemas de Información Basados en Computadoras para la Administración Moderna.

Robert G. Murdick y Joel E. Ross.

Editorial Diana.

Systems Development Methodology Mobil's Manual.

ANEXOS

LISTADOS DE PROCEDIMIENTOS Y PROGRAMAS FUENTE

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 19.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG010P	75005/0124FD	5/0005	120/78	00000000	42/002A

*	SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL	*
*	PROCEDIMIENTO	CG010P	*
*	PROGRAMA	CG010	*
*	PARAMETROS	NINGUNO	*
*	VERSION	00	*
*	OBJETIVO	ACTUALIZAR LOS SALDOS DEL CATALOGO DE CUENTAS	*
*	FECHA	JUNIO DE 1984	*
*	AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA	*

```
// * *CG010P ** ACTUALIZACION DE SALDOS*
// * *PROCESO DE INICIO DE PERIODO CONTABLE*
*
// ** *INSERTE EL DISKETTE S PARA RESPALDAR LOS ARCH. CG.100 Y CG.20000*
// PAUSE
// ** *TECLEE EL NUMERO DEL MES RELACIONADO CON LOS ARCHIVOS A RESPALDAR*
// ** *DOS DIGITOS *
REBLD CG.100,CG.100 1R
RENAME CG.20000,CG.200 1
SAVE CG.100 1 ,999,,CONTAB
SAVE CG.200 1 ,999,,CONTAB
*
// * * ACTUALIZACION DEL MAESTRO DE CONTABILIDAD EN LOS SALDOS *
*
// * *PROGRAMA CG010 EJECUTANDOSE*
*
// LOAD CG010
// FILE NAME-CG100,LABEL-CG.100
// RUN
*
DELETE CG.100 1 ,F1
DELETE CG.2000N,F1
DELETE CG.200 1 ,F1
DELETE CG.300,F1
*
BLDFILE CG.20000,S,RECORDS,15000,85,,T
BLDFILE CG.2000N,S,RECORDS,15000,85,,T
BLDFILE CG.300,1,RECORDS,1000,14,,T,1,14
*
// * *CG010P ** CONCLUIDO*
```

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG010	75071/01253F	4/0004	96/60	00000000	24/0018
0001	H 08 08			1		CG010
0002	H*****					CG010
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG010
0004	H* PROGRAMA	CG010			*	CG010
0005	H* OBJETIVO	ACTUALIZAR LOS SALDOS DEL CATALOGO DE			*	CG010
0006	H*	CUENTAS			*	CG010
0007	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA			*	CG010
0008	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG010
0009	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG010
0010	H* VERSION DE MODIFICACION.	00			*	CG010
0011	H* MENU	MCGINI			*	CG010
						PROCEDIMIENTO-- CG010P
0012	H*****					CG010
0013	FCG100	UP F2000 200 18AI		3 DISK		CG010
0014	E	ANT		5 13 2		CG010
0015	ICG100	NS 01				CG010
0016	I			57 121	ANT	CG010
0017	C*					CG010
0018	C	ANT,2	ADD ANT,4	ANT,2		CG010
0019	C	ANT,3	ADD ANT,5	ANT,3		CG010
0020	C		Z-ADDD	ANT,4		CG010
0021	C		Z-ADDD	ANT,5		CG010
0022	DCG100	D 01				CG010
0023	D		ANT	121		CG010
0024	D*	FIN DE PROGRAMA				CG010

```

CONTAB MEMBER          DATE 30/06/86    TIME 18.06
TYPE NAME             DISK ADDR      TOTAL NUM TEXT/RECORD  ATTRIBUTES  LINK ADDR/NU
P  CG100P             75010/012502    3/0003      12C/7B      00000000    19/0012

```

```

*****
* SISTEMA              CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO        CG100P *
* PROGRAMA             CG100 *
* PARAMETROS           NINGUNO *
* VERSION              00 *
* OBJETIVO             DAR MANTENIMIENTO AL CATALOGO DE CUENTAS *
* FECHA                JUNIO DE 1984 *
* AUTOR                ERENDIRA AYALA SILVA *
*****

```

```

// * 'CG100P ** MANTENIMIENTO AL CATALOGO DE CUENTAS'
*
// LOAD CG100
// FILE NAME=CG100,LABEL=CG.100,EXTEND=10,DISP=SHR
// RUN
*
// * 'CG100P ** CONCLUIDO'

```

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK	ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK	ADDR/NUM	
S	CG100		75075/012543	22/0016	96/60	00000000		185/0009	
0001	H 18	18			1			CG100	
0002	H*	*****							CG100
0003	H*	SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*		CG100	
0004	H*	PROGRAMA	CG100			*		CG100	
0005	H*	OBJETIVO	DAP MANTENIMIENTO AL CATALOGO DE CUENTAS			*		CG100	
0006	H*	AUTOR	BRENDIRA AYALA SILVA			*		CG100	
0007	H*	FECHA	JUNIO DE 1984			*		CG100	
0008	H*	FECHA ULTIMA MOD.				*		CG100	
0009	H*	VERSION DE MODIFICACION.	00			*		CG100	
0010	H*	MENU	MCGCAT		PROCEDIMIENTO--	CG100P	*	CG100	
0011	H*	*****							CG100
0012	FCRT	CP	F 164		WORKSTN			CG100	
0013	FCG100	UC	F 200 200R18AI	3	DISK		A	CG100	
0014	ICRT	AA	01 1 C1					CG100	
0015	I				2	20SELEC		CG100	
0016	I	BB	02 1 C2					CG100	
0017	I				2	50CTA		CG100	
0018	I				6	90SCTA		CG100	
0019	I				10	130SSCTA		CG100	
0020	I				14	170SSSCTA		CG100	
0021	I				2	17 KEY		CG100	
0022	I				18	52 NOMBRE		CG100	
0023	I				53	580FECAIT		CG100	
0024	I	CC	03 1 C3					CG100	
0025	I				2	50CUENTA		CG100	
0026	I				6	90SCTA		CG100	
0027	I				10	130SSCTA		CG100	
0028	I				14	170SSSCTA		CG100	
0029	I				2	17 KEY		CG100	
0030	I	DD	04 1 C4					CG100	
0031	I				2	50CTA		CG100	
0032	I				6	90SCTA		CG100	
0033	I				10	130SSCTA		CG100	
0034	I				14	170SSSCTA		CG100	
0035	I				19	52 NOMBRE		CG100	
0036	I				53	580FECAIT		CG100	
0037	I	EE	18 1 C5					CG100	
0038	I	EE	05					CG100	
0039	ICG100	FF	06					CG100	
0040	I				5	80CTAS		CG100	
0041	I				9	120SCTAS		CG100	
0042	I				13	160SSCTAS		CG100	
0043	I				17	200CTASSS		CG100	
0044	I				21	21 STATUI		CG100	
0045	I				22	56 NOMBRI		CG100	
0046	I				57	692500INI		CG100	
0047	I				70	822CGOEJE		CG100	
0048	I				83	952ABOEJE		CG100	
0049	I				96	1382CG0MES		CG100	

0050	I				109 1212ABOMES	CG100
0051	I				143 1530FECHAL	CG100
0052	C*					CG100
0053	C	05				CG100
0054	COR	KG		GOTO	NADA	CG100
0055	C*					CG100
0056	C	98 55		SETON	99	CG100
0057	C	98 55		SETOF	111213	CG100
0058	C	98 55		SETOF	141555	CG100
0059	C*					CG100
0060	C	01		SETOF	98	CG100
0061	C*					CG100
0062	C	01	SELEC	COMP 1	11ALTA	CG100
0063	C	01	SELEC	COMP 2	12CAMBIO	CG100
0064	C	01	SELEC	COMP 3	13BAJA	CG100
0065	C	01	SELEC	COMP 4	14REACTIVACION	CG100
0066	C	01	SELEC	COMP 5	15CONSULTA	CG100
0067	C*					CG100
0068	C	18		SETOF	15	CG100
0069	C	18		SETON	99	CG100
0070	C*					CG100
0071	C	N01N98				CG100
0072	COR	04		EXSR	ID	CG100
0073	C*					CG100
0074	C*					CG100
0075	C		NADA	TAG		CG100
0076	C*					CG100
0077	C*					CG100
0078	C*					CG100
0079	C		ID	BEGSR		CG100
0080	C*					CG100
0081	C			SETON	98	CG100
0082	C			SETOF	5530	CG100
0083	C	N04		MOVEL*00*	LLAVE	CG100
0084	C	N04		MOVE KEY	LLAVE 18	CG100
0085	C	N04	LLAVE	CHAINCG100	30	CG100
0086	C*					CG100
0087	C*	ALTA				CG100
0088	C	11N30		SETON	55	CG100
0089	C*					CG100
0090	C	11 30		EXCPT		CG100
0091	C	11 30		SETOF	11	CG100
0092	C	11 30		SETON	99	CG100
0093	C*					CG100
0094	C*					CG100
0095	C*	CAMBIOS				CG100
0096	C	12 30		SETON	55	CG100
0097	C*					CG100
0098	C	04N30		EXCPT		CG100
0099	C	04N30		SETOF	12	CG100
0100	C	04N30		SETON	99	CG100
0101	C*					CG100
0102	C*	BAJA				CG100
0103	C	13 30		SETON	55	CG100
0104	C*					CG100

0105 C	13N30		EXCPT				CG100
0106 C	13N30		SETOF		13		CG100
0107 C	13N30		SETON		99		CG100
0108 C*							CG100
0109 C*	REACTIVACION						CG100
0110 C	14 30		SETON		55		CG100
0111 C*							CG100
0112 C	14N30		EXCPT				CG100
0113 C	14N30		SETOF		14		CG100
0114 C	14N30		SETON		99		CG100
0115 C*							CG100
0116 C*	CONSULTA						CG100
0117 C	15 30		SETON		55		CG100
0118 C*							CG100
0119 C	15N30	SDDINI	ADD	CGOEJE	SDDACT	132	CG100
0120 C	15N30	SDDACT	SUB	ABOEJE	SDDACT		CG100
0121 C	15N30	SDDACT	ADD	CGOMES	SDDACT		CG100
0122 C	15N30	SDDACT	SUB	ABOMES	SDDACT		CG100
0123 C			ENDSS				CG100
0124 C*							CG100
0125 OCRT	D		05NKG				CG100
0126 O	OR		99NKG				CG100
0127 O						K6 *PANTO1*	CG100
0128 O	D		11NKG				CG100
0129 O						K6 *PANTO2*	CG100
0130 O			N11CTA	B	4		CG100
0131 O			N11SCTA	B	8		CG100
0132 O			N11SSCTA	B	12		CG100
0133 O			N11SSSCTA	B	16		CG100
0134 O			N11NOMBRE	B	51		CG100
0135 O			N11FECALT	B	57		CG100
0136 O			55			81 *YA EXISTE LA CUENTA*	CG100
0137 O	D		12N06NKG				CG100
0138 O	OR		13NKG				CG100
0139 O	OR		14NKG				CG100
0140 O	OR		15N06NKG				CG100
0141 O						K6 *PANTO3*	CG100
0142 O			CUENTA	B	4		CG100
0143 O			SCTA	B	8		CG100
0144 O			SSCTA	B	12		CG100
0145 O			SSSCTA	B	16		CG100
0146 O			55			40 *NO EXISTE LA CUENTA*	CG100
0147 O	D		12 06NKG				CG100
0148 O						K6 *PANTO4*	CG100
0149 O			CTAS		4		CG100
0150 O			SCTAS		8		CG100
0151 O			SSCTAS		12		CG100
0152 O			CTASSS		16		CG100
0153 O			NOMBR1		51		CG100
0154 O			FECHA1		57		CG100
0155 O	D		15 06NKG				CG100
0156 O						K6 *PANTO5*	CG100
0157 O			CTAS		4		CG100
0158 O			SCTAS		8		CG100
0159 O			SSCTAS		12		CG100

0160 O			CTASSS	16		CG100
0161 O			NOMBR1	51		CG100
0162 O			FECHAL	59		CG100
0163 O			STATU1	50		CG100
0164 O			SODINIK	77		CG100
0165 O			CGOEJEK	94		CG100
0166 O			ABDEJEK	111		CG100
0167 O			CGOMESK	128		CG100
0168 O			ABOMESK	145		CG100
0169 O			SODACTK	162		CG100
0170 O	CG100	EADD	11 30			CG100
0171 O				4 '00'		CG100
0172 U			CTA	8		CG100
0173 O			SCTA	12		CG100
0174 O			SSCTA	16		CG100
0175 U			SSSCTA	20		CG100
0176 O				21 ' '		CG100
0177 O			NOMBRE	56		CG100
0178 O			FECAIT	127		CG100
0179 O		E	03N30			CG100
0180 O		OR	04			CG100
0181 O			04NOMBRE	56		CG100
0182 O			04FECAIT	127		CG100
0183 O			13	21 '3'		CG100
0184 O			14	21 ' '		CG100
0185 O	*FIN DE PROGRAMA					CG100

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM	TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG100FM	75097/012559	11/0003		80/50	00000000	101/0055
	SPANT01					KG	
	DID	00010103Y	Y	Y		C1	
	D	00420222Y	Y	Y		C MANTENIMIENTO AL MAESTX	
	DRD DE CONTABILIDAD						
	D	00100730Y				C1.- ALTAS	
	D	00120930Y				C2.- CAMBIOS	
	D	00101130Y				C3.- BAJAS	
	D	00181330Y				C4.- REACTIVACIONES	
	D	00121530Y				C5.-CONSULTAS	
	D	00041933Y	Y			C---	
	DSELEC	00011939	Y				
	D	00041942Y	Y			C ---	
	D	00202230Y				CMOTO 7 PARA TERMINAR	
	SPANT02					KG	
	DID	00010103Y	Y	Y		C2	
	D	00320225Y	Y	Y		CALTAS AL MAESTRO DE CONX	
	STABILIDAD						
	D	00060807Y		Y		CCUENTA	
	DCTA	00040814Y	YN Z				
	D	00090822Y		Y		C SUBCUENTA	
	D SCTA	00040832Y	YN Z				
	D	00080840Y		Y		CSSCUENTA	
	D S S C T A	00040849Y	YN Z				
	D	00060857Y		Y		C S S S C T A	
	D S S S C T A	00040864Y	YN Z				
	D	00061018Y		Y		C NOMBRE	
	D NOMBRE	00351026Y	Y				
	D	00131224Y		Y		C FECHA DE ALTA	
	D DIAALT	00021239Y	YN Z				
	D MESALT	00021243Y	YN Z				
	D AÑOALT	00021247Y	YN Z	Y			
	D	00111338Y				C DIA MES AÑO	
	D MSG	00241715Y		Y			
	D	00282123Y		Y		C PARA CANCELAR TECLEAR MX	
	ODTO 7						
	SPANT03					KG	
	DID	00010103Y	Y	Y		C3	
	D	00340223Y	Y	Y		CCAMBIOS AL MAESTRO DE CX	
	CONTABILIDAD						
	D	00060906Y		Y		CCUENTA	
	DCTA	00040913Y	YN Z				
	D	00090921Y		Y		C SUBCUENTA	
	D S C T A	00040931Y	YN Z				
	D	00080939Y		Y		CSSCUENTA	
	D S S C T A	00040948Y	YN Z				
	D	00090956Y		Y		C S S S C U E N T A	
	D S S S C T A	00040966Y	YN Z				
	D MSG	00241315Y		Y			
	D	00212929Y		Y		C PARA CANCELAR MOTO 7.	

SPANT04				YY				KG
DID	00010206Y	Y			Y	Y	C4	
D	00340323Y				Y	Y	CCAMBIOS AL MAESTRO DE CX	
CONTABILIDAD								
D	00060808Y				Y		CCUENTA	
DCTA	00060815Y	YN	Z				CSCUENTA	
D	00070824Y				Y		CSCUENTA	
DSCTA	00040832Y	YN	Z				CSSCUENTA	
D	00030840Y				Y		CSSCUENTA	
DSSCTA	00040849Y	YN	Z				CSSSCTA	
D	00060857Y				Y		CSSSCTA	
DSSSCTA	00040864Y	YN	Z				CNOMBRE	
D	00061115Y				Y		CNOMBRE	
DNOMBRE	00351123Y	Y					CFECHA DE ALTA	
D	00131427Y				Y		CFECHA DE ALTA	
DFECALT	00061442Y	Y					CPARA CONTINUAR TECLE INX	
D	00262114Y				Y		CPARA CONTINUAR TECLE INX	
DTRO							CPARA CANCELAR MOTO 7.	
D	00212214Y				Y		KG	
SPANT05								
DID	00010206Y	Y			Y	Y	C5	
DCPO	00020210	Y			Y		CCONSULTAS AL MAESTRO DEX	
D	00360326Y				Y	Y	CCONSULTAS AL MAESTRO DEX	
CONTABILIDAD								
D	00060710Y				Y		CCUENTA	
DCTA	00040717Y						CSCUENTA	
D	00070725Y				Y		CSCUENTA	
DSCTA	00040733Y						CSSCUENTA	
D	00090741Y				Y		CSSCUENTA	
DSSCTA	00040750Y						CSSSCTA	
D	00060758Y				Y		CSSSCTA	
DSSSCTA	00040765Y						CNOMBRE	
D	00060915Y				Y		CNOMBRE	
DNOMBRE	00350924Y						CFECHA DE ALTA	
D	00131115Y				Y		CFECHA DE ALTA	
DFECALT	00081130Y						CESTATUS	
D	00071158Y				Y		CESTATUS	
DESTATUS	00011167Y						CSALDO INICIAL	
D	00131417Y				Y		CSALDO INICIAL	
DSDOINI	00171436Y						CCARGOS ACUMULADOS	
D	00171617Y				Y		CCARGOS ACUMULADOS	
DCGOAJE	00171636Y						CCARGOS DEL MES	
D	00181717Y				Y		CCARGOS DEL MES	
DABOEJE	00171736Y						CSALDO	
D	00141917Y				Y		CSALDO	
DCARMES	00171936Y						CPARA CONTINUAR TECLE INX	
D	00142017Y				Y		CPARA CONTINUAR TECLE INX	
DABOMES	00172036Y							
D	00052217Y				Y			
DSDOACT	00172236Y							
D	00262415Y				Y			
DTRO								

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 19.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM	TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
F	CG110P	75014/012506	3/0003	120/79		00070000	19/0013

```
*****  
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *  
* PROCEDIMIENTO CG110P *  
* PROGRAMA CG110 *  
* PARAMETROS NINGUNO *  
* VERSION 00 *  
* OBJETIVO IMPRIMIR EL CATALOGO DE CUENTAS *  
* FECHA JUNIO DE 1984 *  
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *  
*****
```

```
*  
// *CG110P ** IMPRESION DEL CATALOGO DE CUENTAS*  
*  
// LOAD CG110  
// FILE NAME=CG110P,LABEL=CG.100,DISP=SHR  
// PRINTER NAME=REPORTE,LINES=56,FORMSNO=8X11  
// RUN  
*  
// *CG110P ** CONCLUIDO*
```

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR.	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/VU
S	CG110	75121/012571	10/000A	96/60	00000000	77/0048
0001	H 10 10			1		CG110
0002	H*****					CG110
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL				CG110
0004	H* PROGRAMA	CG110				CG110
0005	H* OBJETIVO	IMPRIMIR EL CATALOGO DE CUENTAS				CG110
0006	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA				CG110
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984				CG110
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.					CG110
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.	00				CG110
0010	H* MENU	MCGCAT PROCEDIMIENTO--			CG110P	CG110
0011	H*****					CG110
0012	FCGICO IP F 200 200 18A1		3	DISK		CG110
0013	FREPORTE D F 132 132	OF		PRINTER		CG110
0014	E	GION	75	1		CG110
0015	ICG100 NS 10					CG110
0016	I		5	90CTA L2	01	CG110
0017	I		9	120SCTA L1	02	CG110
0018	I		13	160SSCTA	03	CG110
0019	I		17	200SSSCTA	14	CG110
0020	I		22	56 NOMBRE		CG110
0021	C*					CG110
0022	C	SETOF		91		CG110
0023	C N90	MOVE *-*		GION		CG110
0024	C N90	SETON		9091		CG110
0025	C*					CG110
0026	C	SETOF		111213		CG110
0027	C G1M22N03					CG110
0028	CANN14	SETON		11		CG110
0029	C 02ND3N14	SETON		1c		CG110
0030	C 03N14	SETON		13		CG110
0031	DREPORTE H 101	91				CG110
0032	D OR	OF				CG110
0033	D			6 'CG110 '		CG110
0034	D			UPDATE Y	16	CG110
0035	D			PAGE Z	72	CG110
0036	D			60 'HOJA NUMERO'		CG110
0037	D	D 2	91			CG110
0038	D OR	OF				CG110
0039	D			44 'CJMPARIA UNO, S.A. DE C.'		CG110
0040	D			46 'V.'		CG110
0041	D	D 1	91			CG110
0042	D OR	OF				CG110
0043	D			40 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*		CG110
0044	D			49 '*-*-*-*-*		CG110
0045	D	D 2	91			CG110
0046	D OR	OF				CG110
0047	D			42 'CATALOGO DE CUENTAS'		CG110
0048	D	D 1	91			CG110
0049	D OR	OF				CG110

0050 0				GION	75		CG110
0051 0	H 2	91					CG110
0052 0	DR	DF					CG110
0053 0					8 'CTA'		CG110
0054 0					13 'SCT'		CG110
0055 0					18 'SSCT'		CG110
0056 0					23 'SSSC'		CG110
0057 0					43 'N O M B R E'		CG110
0058 0	D 2	91					CG110
0059 0	DR	DF					CG110
0060 0				GION	75		CG110
0061 0	D 1	10					CG110
0062 0				CTA Z	8		CG110
0063 0				11NOMBRE	60		CG110
0064 0				SCTA Z	13		CG110
0065 0				12NOMBRE	65		CG110
0066 0				SSCTA Z	18		CG110
0067 0				13NOMBRE	70		CG110
0068 0				SSSCTAZ	23		CG110
0069 0				14NOMBRE	75		CG110
0070 0	T 2	L1					CG110
0071 0	T 2	L2					CG110
0072 0	O*FIN DE PROGRAMA						CG110

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.13

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG120P	75017/012509	3/0003	120/78	00000000	18/0012

```
*****  
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *  
* PROCEDIMIENTO CG120P *  
* PROGRAMA NINGUNO *  
* PARAMETROS NINGUNO *  
* VERSION 00 *  
* OBJETIVO RESPALDAR EL ARCHIVO *  
* CG.100 - CATALOGO DE CUENTAS *  
* FECHA JUNIO DE 1984 *  
* AUTOR EPENDIRA AYALA SILVA *  
*****
```

```
*  
// * *CG120P * SALVAMENTO DEL ARCHIVO CATALOGO DE CUENTAS*  
*  
// ** *INSERTE EL DISKETTE S PARA RESPALDAR EL ARCH. CG.100*  
SAVE CG.100,999,CONTAB  
*  
// * *CG120P ** CONCLUIDO*
```

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG200P	75020/p1250C	3/0003	120/78	00000000	20/0014

```
*****  
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *  
* PROCEDIMIENTO CG200P *  
* PROGRAMA CG200 *  
* PARAMETROS NINGUNO *  
* VERSION 00 *  
* OBJETIVO CAPTURAR LAS TRANSACCIONES *  
* FECHA JUNIO DE 1984 *  
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *  
*****
```

```
*  
// * 'CG200P ** CAPTURA DE POLIZAS'  
*  
// IFF DATAF1-CG.200DN BLDFILE CG.200DN,S,RECORDS,10000,85  
*  
// LOAD CG200  
// FILE NAME-CG200DN,LABEL-CG.200DN  
// RUN  
*  
// * 'CG200P ** CONCLUIDO'
```

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG200	75131/012575	40/0028	96/60	00000000	321/0141
0001	H 18 18			1		CG200
0002	H*****					CG200
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG200
0004	H* PROGRAMA	CG200			*	CG200
0005	H* OBJETIVO	CAPTURAR LAS TRANSACCIONES			*	CG200
0006	H* AUTOR	ERENDIPA AYALA SILVA			*	CG200
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG200
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG200
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.	00			*	CG200
0010	H* MENU	MCGTRN			PROCEDIMIENTO-- CG200P	CG200
0011	F*****					CG200
00120	PANTALLACP F	978			WORKSTN	CG200
00130	FCG200DN D F	85 65			DISK	CG200
00140E		CTA	15	4 0		CG200
00150E		SCT	15	4 0		CG200
00160E		SSC	15	4 0		CG200
00170E		SSS	15	4 0		CG200
0018 E		DES	15	30		CG200
0019 E		CLV	15	2		CG200
0020 E		IMP	15	12 2		CG200
0021	IPANTALLANS 01	1 CC 2 CT				CG200
0022 I				3 4	TIPDCC	CG200
0023 I				5	100POLIZA	CG200
0024 I				11	160FECHA	CG200
0025 I				17	20 CTA,1	CG200
0026 I				21	24 SCT,1	CG200
0027 I				25	28 SSC,1	CG200
0028 I				29	32 SSS,1	CG200
0029 I				33	62 DES,1	CG200
0030 I				63	64 CLV,1	CG200
0031 I				65	76 IMP,1	CG200
0032 I				77	80 CTA,2	CG200
0033 I				81	84 SCT,2	CG200
0034 I				85	88 SSC,2	CG200
0035 I				89	92 SSS,2	CG200
0036 I				93	122 DES,2	CG200
0037 I				123	124 CLV,2	CG200
0038 I				125	136 IMP,2	CG200
0039 I				137	140 CTA,3	CG200
0040 I				141	144 SCT,3	CG200
0041 I				145	148 SSC,3	CG200
0042 I				149	152 SSS,3	CG200
0043 I				153	182 DES,3	CG200
0044 I				183	184 CLV,3	CG200
0045 I				185	196 IMP,3	CG200
0046 I				197	200 CTA,4	CG200
0047 I				201	204 SCT,4	CG200
0048 I				205	208 SSC,4	CG200
0049 I				209	212 SSS,4	CG200

0050 I	213 242 DES,4	CG200
0051 I	243 244 CLV,4	CG200
0052 I	245 256 IMP,4	CG200
0053 I	257 260 CTA,5	CG200
0054 I	261 264 SCT,5	CG200
0055 I	265 268 SSC,5	CG200
0056 I	269 272 SSS,5	CG200
0057 I	273 302 DES,5	CG200
0058 I	303 304 CLV,5	CG200
0059 I	305 316 IMP,5	CG200
0060 I	317 320 CTA,6	CG200
0061 I	321 324 SCT,6	CG200
0062 I	325 328 SSC,6	CG200
0063 I	329 332 SSS,6	CG200
0064 I	333 362 DES,6	CG200
0065 I	363 364 CLV,6	CG200
0066 I	365 376 IMP,6	CG200
0067 I	377 380 CTA,7	CG200
0068 I	381 384 SCT,7	CG200
0069 I	385 388 SSC,7	CG200
0070 I	389 392 SSS,7	CG200
0071 I	393 422 DES,7	CG200
0072 I	423 424 CLV,7	CG200
0073 I	425 436 IMP,7	CG200
0074 I	437 440 CTA,8	CG200
0075 I	441 444 SCT,8	CG200
0076 I	445 448 SSC,8	CG200
0077 I	449 452 SSS,8	CG200
0078 I	453 482 DES,8	CG200
0079 I	483 484 CLV,8	CG200
0080 I	485 496 IMP,8	CG200
0081 I	497 500 CTA,9	CG200
0082 I	501 504 SCT,9	CG200
0083 I	505 508 SSC,9	CG200
0084 I	509 512 SSS,9	CG200
0085 I	513 542 DES,9	CG200
0086 I	543 544 CLV,9	CG200
0087 I	545 556 IMP,9	CG200
0088 I	557 560 CTA,10	CG200
0089 I	561 564 SCT,10	CG200
0090 I	565 568 SSC,10	CG200
0091 I	569 572 SSS,10	CG200
0092 I	573 602 DES,10	CG200
0093 I	603 604 CLV,10	CG200
0094 I	605 616 IMP,10	CG200
0095 I	617 620 CTA,11	CG200
0096 I	621 624 SCT,11	CG200
0097 I	625 628 SSC,11	CG200
0098 I	629 632 SSS,11	CG200
0099 I	633 662 DES,11	CG200
0100 I	663 664 CLV,11	CG200
0101 I	665 676 IMP,11	CG200
0102 I	677 680 CTA,12	CG200
0103 I	681 684 SCT,12	CG200
0104 I	685 688 SSC,12	CG200

0105 I		689 692 SSS,12		CG200
0106 I		693 722 DES,12		CG200
0107 I		723 724 CLV,12		CG200
0108 I		725 736 IMP,12		CG200
0109 I		737 740 CTA,13		CG200
0110 I		741 744 SCT,13		CG200
0111 I		745 748 SSC,13		CG200
0112 I		749 752 SSS,13		CG200
0113 I		753 782 DES,13		CG200
0114 I		783 784 CLV,13		CG200
0115 I		785 796 IMP,13		CG200
0116 I		797 800 CTA,14		CG200
0117 I		801 804 SCT,14		CG200
0118 I		805 808 SSC,14		CG200
0119 I		809 812 SSS,14		CG200
0120 I		813 842 DES,14		CG200
0121 I		843 844 CLV,14		CG200
0122 I		845 856 IMP,14		CG200
0123 I		857 860 CTA,15		CG200
0124 I		861 854 SCT,15		CG200
0125 I		865 858 SSC,15		CG200
0126 I		869 872 SSS,15		CG200
0127 I		873 902 DES,15		CG200
0128 I		903 904 CLV,15		CG200
0129 I		905 916 IMP,15		CG200
0130 I	NS 02 1 CA			CG200
0131 I		2 3 TIPDOC		CG200
0132 I		4 90POLIZA		CG200
0133 I		10 150FECHA		CG200
0134 I		16 180CIFCCC		CG200
0135 I		19 210CIFCCA		CG200
0136 I		22 260CCCTA		CG200
0137 I		27 310CCSCTA		CG200
0138 I		32 360CCSSCT		CG200
0139 I		37 410CCSSC		CG200
0140 I		42 532IMPORT		CG200
0141 I	NS 03			CG200
01420C*****				****CG200
01430C*				*CG200
01440C*	RUTINA PRINCIPAL CONTROL DEL PROGRAMA			*CG200
01450C*				*CG200
01460C*****				****CG200
01470C 01 KA	EXSR SR15			CG200
01480C*****				****CG200
01490C*				*CG200
01500C*	RUTINA PARA SEPARAR REGISTRO X NUMERO DE CUENTA			*CG200
01510C*				*CG200
01520C*****				****CG200
01530CSR	SR15	BEGSR		CG200
01540CSR		Z-ADDD	X 20	CG200
01550CSR	SR1212	TAG		CG200
01560CSR	1	ADD X	X	CG200
0157 CSR		MOVEDES,X	DUP 1	CG200
0158 CSR	DUP	COMP ' '		CG200
0159 CSR 10		MOVE DESCR	DES,X 10	CG200

0160	CSR#10		MOVE DES,X	DESCR	30		CG200
0161	CSR		Z-ADDIMP,X	IMPORT	132	03	CG200
0162	0CSR#03		EXCPT				CG200
0163	0CSR	X	COMP 15			12 12	CG200
0164	0CSR#12		GOTO SR1212				CG200
0165	CSR		ENDSR				CG200
0166	0CG2000! EADD	01	KA				CG200
0167	0				2	'CT'	CG200
0168	0				4	'CO'	CG200
0169	0		CTA,X	B	8		CG200
0170	0		SCT,X	B	12		CG200
0171	0		SSC,X	B	16		CG200
0172	00		SSS,X	3	20		CG200
0173	00		POLIZA		26		CG200
0174	00		DES,X	B	56		CG200
0175	0		CLV,X	B	58		CG200
0176	0		IMPORT	B	65P		CG200
0177	0		FECHA		71		CG200
0178	0		TIPDOC		73		CG200
0179	0	DADD	02	KA			CG200
0180	0				2	'CT'	CG200
0181	0				4	'CO'	CG200
0182	0		POLIZA		26		CG200
0183	0		CCCTA		29P		CG200
0184	0		CCSCTA		32P		CG200
0185	0		CCSSCT		35P		CG200
0186	0		CCSSSC		38P		CG200
0187	0		CFCCC		41		CG200
0188	0		CFCCA		44		CG200
0189	0				58	'CC'	CG200
0190	0		IMPORT		65P		CG200
0191	0		FECHA		71		CG200
0192	0		TIPDOC		73		CG200
0193	0PANTALLAD		03	NKG			CG200
0194	0	DR	01	KANKG			CG200
0195	0	DR	02	KANKG			CG200
0196	0	GR	0	INKANKB			CG200
0197	0	AND		NKG			CG200
0198	0				6	'PANT01'	CG200
0199	0		NO2	TIPDOC	2		CG200
0200	0		NO2	POLIZA	8		CG200
0201	0		NO2	FECHA	14		CG200
0202	0		NKA	CTA,1	Z	18	CG200
0203	0		NKA	SCT,1	Z	22	CG200
0204	0		NKA	SSC,1	Z	26	CG200
0205	0		NKA	SSS,1	Z	30	CG200
0206	0		NKA	DES,1		60	CG200
0207	0		NKA	CLV,1		62	CG200
0208	0		NKA	IMP,1	Z	74	CG200
0209	0		NKA	CTA,2	Z	78	CG200
0210	0		NKA	SCT,2	Z	82	CG200
0211	0		NKA	SSC,2	Z	86	CG200
0212	0		NKA	SSS,2	Z	90	CG200
0213	0		NKA	DES,2		120	CG200
0214	0		NKA	CLV,2		122	CG200

0215 0	NKA	IMP,2 Z	134	CG200
0216 0	NKA	CTA,3 Z	138	CG200
0217 0	NKA	SCT,3 Z	142	CG200
0218 0	NKA	SSC,3 Z	146	CG200
0219 0	NKA	SSS,3 Z	150	CG200
0220 0	NKA	DES,3	180	CG200
0221 0	NKA	CLV,3	182	CG200
0222 0	NKA	IMP,3 Z	194	CG200
0223 0	NKA	CTA,4 Z	198	CG200
0224 0	NKA	SCT,4 Z	202	CG200
0225 0	NKA	SSC,4 Z	206	CG200
0226 0	NKA	SSS,4 Z	210	CG200
0227 0	NKA	DES,4	240	CG200
0228 0	NKA	CLV,4	242	CG200
0229 0	NKA	IMP,4 Z	254	CG200
0230 0	NKA	CTA,5 Z	258	CG200
0231 0	NKA	SCT,5 Z	262	CG200
0232 0	NKA	SSC,5 Z	266	CG200
0233 0	NKA	SSS,5 Z	270	CG200
0234 0	NKA	DES,5	300	CG200
0235 0	NKA	CLV,5	302	CG200
0236 0	NKA	IMP,5 Z	314	CG200
0237 0	NKA	CTA,6 Z	318	CG200
0238 0	NKA	SCT,6 Z	322	CG200
0239 0	NKA	SSC,6 Z	326	CG200
0240 0	NKA	SSS,6 Z	330	CG200
0241 0	NKA	DES,6	360	CG200
0242 0	NKA	CLV,6	362	CG200
0243 0	NKA	IMP,6 Z	374	CG200
0244 0	NKA	CTA,7 Z	378	CG200
0245 0	NKA	SCT,7 Z	382	CG200
0246 0	NKA	SSC,7 Z	386	CG200
0247 0	NKA	SSS,7 Z	390	CG200
0248 0	NKA	DES,7	420	CG200
0249 0	NKA	CLV,7	422	CG200
0250 0	NKA	IMP,7 Z	434	CG200
0251 0	NKA	CTA,8 Z	438	CG200
0252 0	NKA	SCT,8 Z	442	CG200
0253 0	NKA	SSC,8 Z	446	CG200
0254 0	NKA	SSS,8 Z	450	CG200
0255 0	NKA	DES,8	480	CG200
0256 0	NKA	CLV,8	482	CG200
0257 0	NKA	IMP,8 Z	494	CG200
0258 0	NKA	CTA,9 Z	498	CG200
0259 0	NKA	SCT,9 Z	502	CG200
0260 0	NKA	SSC,9 Z	506	CG200
0261 0	NKA	SSS,9 Z	510	CG200
0262 0	NKA	DES,9	540	CG200
0263 0	NKA	CLV,9	542	CG200
0264 0	NKA	IMP,9 Z	554	CG200
0265 0	NKA	CTA,10Z	558	CG200
0266 0	NKA	SCT,10Z	562	CG200
0267 0	NKA	SSC,10Z	566	CG200
0268 0	NKA	SSS,10Z	570	CG200
0269 0	NKA	DES,10	600	CG200

0270 0		NKA	CLV,10	502		CG200
0.71 0		NKA	IMP,10Z	514		CG200
0272 0		NKA	CTA,11Z	618		CG200
0273 0		NKA	SCT,11Z	622		CG200
0274 0		NKA	SSC,11Z	626		CG200
0.75 0		NKA	SSS,11Z	630		CG200
0276 0		NKA	DES,11	660		CG200
0277 0		NKA	CLV,11	562		CG200
0.78 0		NKA	IMP,11Z	674		CG200
0279 0		NKA	CTA,12Z	578		CG200
0280 0		NKA	SCT,12Z	582		CG200
0281 0		NKA	SSC,12Z	686		CG200
0.82 0		NKA	SSS,12Z	690		CG200
0283 0		NKA	DES,12	720		CG200
0284 0		NKA	CLV,12	722		CG200
0.85 0		NKA	IMP,12Z	734		CG200
0286 0		NKA	CTA,13Z	738		CG200
0287 0		NKA	SCT,13Z	742		CG200
0288 0		NKA	SSC,13Z	746		CG200
0.89 0		NKA	SSS,13Z	750		CG200
0290 0		NKA	DES,13	780		CG200
0291 0		NKA	CLV,13	782		CG200
0.92 0		NKA	IMP,13Z	794		CG200
0293 0		NKA	CTA,14Z	798		CG200
0294 0		NKA	SCT,14Z	802		CG200
0295 0		NKA	SSC,14Z	806		CG200
0296 0		NKA	SSS,14Z	810		CG200
0297 0		NKA	DES,14	840		CG200
0298 0		NKA	CLV,14	842		CG200
0.99 0		NKA	IMP,14Z	854		CG200
0300 0		NKA	CTA,15Z	558		CG200
0301 0		NKA	SCT,15Z	862		CG200
0302 0		NKA	SSC,15Z	866		CG200
0303 0		NKA	SSS,15Z	870		CG200
0304 0		NKA	DES,15	900		CG200
0305 0		NKA	CLV,15	902		CG200
0306 0		NKA	IMP,15Z	914		CG200
0307 0	D		01 KBNKG			CG200
0308 0	OR		02NKANKG			CG200
0309 0				K6	*PANTOL *	CG200
0310 0			TIPDOC	2		CG200
0311 0			POLIZA	8		CG200
0312 0			FECHA	14		CG200
0313 0			NKPCIFCCZ	17		CG200
0314 0			NKRCIFCCZ	20		CG200
0315 0			NKBCCCTA Z	25		CG200
0316 0			NKBCCSCTAZ	30		CG200
0317 0			NKBCCSSCTZ	35		CG200
0318 0			NKBCCSSCCZ	40		CG200
0319 0			NKBIMPORZ	52		CG200
0320 0	DR	KG				CG200
0321 0	OR		FIN DE PROGRAMA			CG200

CGNTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM	TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK	ADDR/NU
S	CG200FM	75171/0125A3	18/0012	80/50		00000000		148/0094

SPANTO1

D	00020202Y	Y		Y	Y			CCT
D	00380224Y		Y		Y	Y		CCAPTURA DE MOVIMIENTOS X
D	00140417Y			Y				CTIPO DE POLIZA
DTIPDOC	00020433Y	Y	Y					
D	00130438Y			Y				CNUM.DE POLIZA
DPOLIZA	00060453Y	YN	B	Y				
D	00050462Y			Y				CFECHA
DFECHA	00060469Y	YN	B	Y				
DFA0001	00210609Y							CCTA SCT SSC SSS
D	00110640Y			Y				CDESCRIPCION
D	00020664Y			Y				CCV
D	00070670Y			Y				CIMPORTE
OCTA,1	00040708Y	YB	B			Y	Y	
DOST,1	00040714Y	YB	B			Y	Y	
DSSC,1	00040720Y	YB	B			Y	Y	
DSSS,1	00040726Y	YB	B			Y	Y	
DDES,1	00300732Y	Y				Y		
DCLV,1	00020764Y	YA				Y	Y	
DIMP,1	00130768Y	YS	B			Y	Y	
OCTA,2	00040808Y	YB	B			Y	Y	
DOST,2	00040814Y	YB	B			Y	Y	
DSSC,2	00040820Y	YB	B			Y	Y	
DSSS,2	00040826Y	YN	B			Y	Y	
DDES,2	00300832Y	Y				Y		
DCLV,2	00020864Y	YA				Y	Y	
DIMP,2	00130868Y	YS	B			Y	Y	
OCTA,3	00040908Y	YN	B			Y	Y	
DOST,3	00040914Y	YN	B			Y	Y	
DSSC,3	00040920Y	YN	B			Y	Y	
DSSS,3	00040926Y	YN	B			Y	Y	
DDES,3	00300932Y	Y				Y		
DCLV,3	00020964Y	YA				Y	Y	
DIMP,3	00130968Y	YS	B			Y	Y	
OCTA,4	00041008Y	YN	B			Y	Y	
DOST,4	00041014Y	YN	B			Y	Y	
DSSC,4	00041020Y	YN	B			Y	Y	
DSSS,4	00041026Y	YN	B			Y	Y	
DDES,4	00301032Y	Y				Y		
DCLV,4	00021064Y	YA				Y	Y	
DIMP,4	00131068Y	YS	B			Y	Y	
OCTA,5	00041108Y	YN	B			Y	Y	
DOST,5	00041114Y	YN	B			Y	Y	
DSSC,5	00041120Y	YN	B			Y	Y	
DSSS,5	00041126Y	YN	B			Y	Y	
DDES,5	00301132Y	Y				Y		
DCLV,5	00021164Y	YA				Y	Y	
DIMP,5	00131168Y	YS	B			Y	Y	

DCTA,6	00041208Y	YN	B	Y	Y
DSCT,6	00041214Y	YN	B	Y	Y
DSSC,6	00041220Y	YN	B	Y	Y
DSSS,6	00041226Y	YN	B	Y	Y
DDES,6	00301232Y	Y		Y	
DCLV,6	00021264Y	YA		Y	Y
DIMP,6	00131268Y	YS	B	Y	Y
DCTA,7	00041308Y	YN	B	Y	Y
DSCT,7	00041314Y	YN	B	Y	Y
DSSC,7	00041320Y	YN	B	Y	Y
DSSS,7	00041326Y	YN	B	Y	Y
DDES,7	00301332Y	Y		Y	
DCLV,7	00021364Y	YA		Y	Y
DIMP,7	00131368Y	YS	B	Y	Y
DCTA,8	00041408Y	YN	B	Y	Y
DSCT,8	00041414Y	YN	B	Y	Y
DSSC,8	00041420Y	YN	B	Y	Y
DSSS,8	00041426Y	YN	B	Y	Y
DDES,8	00301432Y	Y		Y	
DCLV,8	00021464Y	YA		Y	Y
DIMP,8	00131468Y	YS	B	Y	Y
DCTA,9	00041508Y	YN	B	Y	Y
DSCT,9	00041514Y	YN	B	Y	Y
DSSC,9	00041520Y	YN	B	Y	Y
DSSS,9	00041526Y	YN	B	Y	Y
DDES,9	00301532Y	Y		Y	
DCLV,9	00021564Y	YA		Y	Y
DIMP,9	00131568Y	YS	B	Y	Y
DCTA,10	00041608Y	YN	B	Y	Y
DSCT,10	00041614Y	YN	B	Y	Y
DSSC,10	00041620Y	YN	B	Y	Y
DSSS,10	00041626Y	YN	B	Y	Y
DDES,10	00301632Y	Y		Y	
DCLV,10	00021664Y	YA		Y	Y
DIMP,10	00131668Y	YS	B	Y	Y
DCTA,11	00041708Y	YN	B	Y	Y
DSCT,11	00041714Y	YN	B	Y	Y
DSSC,11	00041720Y	YN	B	Y	Y
DSSS,11	00041726Y	YN	B	Y	Y
DDES,11	00301732Y	Y		Y	
DCLV,11	00021764Y	YA		Y	Y
DIMP,11	00131768Y	YS	B	Y	Y
DCTA,12	00041808Y	YN	B	Y	Y
DSCT,12	00041814Y	YN	B	Y	Y
DSSC,12	00041820Y	YN	B	Y	Y
DSSS,12	00041826Y	YN	B	Y	Y
DDES,12	00301832Y	Y		Y	
DCLV,12	00021864Y	YA		Y	Y
DIMP,12	00131868Y	YS	B	Y	Y
DCTA,13	00041908Y	YN	B	Y	Y
DSCT,13	00041914Y	YN	B	Y	Y
DSSC,13	00041920Y	YN	B	Y	Y
DSSS,13	00041926Y	YN	B	Y	Y
DDES,13	00301932Y	Y		Y	
DCLV,13	00021964Y	YA		Y	Y

DIMP,13	00131968Y	YS	B				Y	Y
DCTA,14	00042008Y	YN	B				Y	Y
D SCT,14	00042014Y	YN	B				Y	Y
DSSC,14	00042020Y	YN	B				Y	Y
DSSS,14	00042026Y	YN	B				Y	Y
DDES,14	00302032Y	Y					Y	
DCLV,14	00022064Y	YA					Y	Y
DIMP,14	00132068Y	YS	B				Y	Y
DCTA,15	00042108Y	YN	B				Y	Y
D SCT,15	00042114Y	YN	B				Y	Y
DSSC,15	00042120Y	YN	B				Y	Y
DSSS,15	00042126Y	YN	B				Y	Y
DDES,15	00302132Y	Y					Y	
DCLV,15	00022164Y	YA					Y	Y
DIMP,15	00132168Y	YS	B	Y			Y	Y
DFLO135	00212317Y				Y			
DFLO136	00202355Y				Y			
DMANDATO	00020437Y				Y			
SPANTO2								
D	00010205Y	Y		Y		Y		
D	00380224Y				Y		Y	
DDE CONTABILIDAD								
D	00170632Y				Y			
DFA0006	00061017Y							
DFA0007	00051032Y							
DFA0008	00061045Y							
DFA0009	00061055Y							
DTIPDOC	00021115Y	Y	B				Y	
DPOLIZA	00061119Y	YN	B				Y	
DFECHA	00061131Y	YN	B				Y	
DCIFCCC	00031146Y	YN	BY				Y	
DCIFCCA	00031156Y	YN	B				Y	
DFA0001	00061316Y							
DFA0002	00041329Y							
DFA0003	00051340Y							
DFA0004	00061351Y							
DFA0005	00071366Y							
DCCCTA	00051417Y	YN	B				Y	
DCCSCTA	00051428Y	YN	B				Y	
DCCSSCT	00051440Y	YN	B				Y	
DCCSSSC	00051452Y	YN	B				Y	
DIMPORT	00131463Y	YS	B				Y	
D	00322122Y			Y				

CPARA CONTINUAR MDTO 1
 CPARA TERMINAR MDTO 7
 COTRA POLIZA MDATO 2

CA
 CCAPTURA DE MOVIMIENTOS X

CCIFRAS DE CONTROL
 CPOLIZA
 CFECHA
 CCARGOS
 CABOHOS

CCUENTA
 CSCTA
 CSSCTA
 CSSSCTA
 CIMPORTE

C*** PARA CONTINUAR MANDX

DATO 1 ***

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.06

TYPE NAME DISK ADDR TOTAL NUM TEXT/RECORD ATTRIBUTES LINK ADDR/NUM
P CG210P 75023/01250F 8/0008 120/78 00000000 57/0039

* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO CG210P *
* PROGRAMA CG210 *
* PARAMETROS NINGUNO *
* VERSION OG *
* OBJETIVO VALIDAR LAS TRANSACCIONES CAPTURADAS *
* FECHA JUNIO DE 1984 *
* AUTOR ERENOIRA AYALA SILVA *

// * 'CG210P ** VALIDACION DE POLIZAS' *
*
// IFF DATAF1-CG.200DN IFF DATAF1-CG.200PN RENAME CG.200PN,CG.200DN
*
* NO EXITE ARCHIVO DE CAPTURA
// IFF DATAF1-CG.200DN IFF DATAF1-CG.200PN * 'EL ARCHIVO DE MOVIMIENTOS SIN VALIDA
// IFF DATAF1-CG.200DN IFF DATAF1-CG.200PN * 'DEJE LA PANTALLA COMO ESTA Y PONGASE
// IFF DATAF1-CG.200DN IFF DATAF1-CG.200PN * 'CON EL OPERADOR DEL SISTEMA'
// IFF DATAF1-CG.200DN IFF DATAF1-CG.200PN PAUSE
*
* NO EXISTE ARCHIVO DE MOVIMIENTOS VALIDADOS
// IFF DATAF1-CG.200DN * 'EL ARCHIVO DE MOVTO. CORRECTOS NO EXISTE'
// IFF DATAF1-CG.200DN * 'DEJE LA PANTALLA COMO ESTA Y PONGASE EN CONTACTO'
// IFF DATAF1-CG.200DN * 'CON EL OPERADOR DEL SISTEMA'
// IFF DATAF1-CG.200DN PAUSE
*
*
* * 'CLASIFICACION DEL ARCHIVO DE CAPTURA REALIZANDOSE' *
*
// IF DATAF1-CG.200PN DELETE CG.200PN,F1
// LOAD RGSORT
// FILE NAME=INPUT,LABEL-CG.200DN,RETAIN-S
// FILE NAME=OUTPUT,LABEL-CG.200PN,RECORDS= F*S,CG.200DN*
// RUN

HSORTR 28A 3X 85
O C 84 85EQCSI
I
FNC 3 4 COMPANIA
FNC 76 77 TIPO DE DOCUMENTO
FNC 25 30 NUM. DE POLIZA
FNC 61 62 TIPO MOVTO. CARGO O ABONO
FNC 9 24 CTA.SCT.SSC.SSS.
FDC 1 85 REGISTRO

// END
*
// * 'PROGRAMA CG210 EJECUTANDOSE' *
*
// LOAD CG210
// FILE NAME=CG200PN2,LABEL-CG.200PN

```
// FILE NAME-CG100,LABEL-CG.100
// FILE NAME-CG200PN1,LABEL-CG.200PN,RETAIN-5
// FILE NAME-CG300,LABEL-CG.300,EXTEND-1000
// FILE NAME-CG200DD,LABEL-CG.200DD,EXTEND-2000
// FILE NAME-CG200DN,LABEL-CG.200DN,RECORDS-10000
// RUN
*
// *CG210P ** CONCLUIDD*
```

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG210	75232/0125C2	48/0030	96/60	00000000	338/0152
0001	H 18 18			1		CG210
0002	H*****					CG210
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG210
0004	H* PROGRAMA	CG210			*	CG210
0005	H* OBJETIVO	VALIDAR LAS TRANSACCIONES CAPTURADAS			*	CG210
0006	H* AUTOR	EPENDIRA AYALA SILVA			*	CG210
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG210
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG210
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.	00			*	CG210
0010	H* MENU	MCOTRN				CG210
						PROCEDIMIENTO-- CG210P
0011	H*****					CG210
0012	FCG200PN1IP	F 85 85				DISK CG210
0013	FCG200PN2IC	F 85 85R				DISK CG210
0014	FCG100 UC	F 200 200R18A1	3			DISK CG210
0015	FCG200DD O	F 85 85				DISK CG210
0016	FCG200DN O	F 85 85				DISK CG210
0017	FCG300 UC	F 3 8R 8A1	1			DISK CG210
0018	FREPORTE O	F 132 132				PRINTER CG210
0019	E	GION	132	1		CG210
0020	E	TABUNO	4	2	TAB 1 0	CG210
0021	E	A	4	13	2	CG210
0022	E	B	4	6	0	CG210
0023	E	C	4	5	0	CG210
0024	ICG200PN1CA	O2 57 CC 58 CC				CG210
0025	I DR	O1				CG210
0026	I		3		40CIA	CG210
0027	I		5		80CTA	CG210
0028	I		9		120SCTA	CG210
0029	I		13		160SSCTA	CG210
0030	I		17		200SSSCTA	CG210
0031	I		3		20 KEY	CG210
0032	I		21		26JPOLIZA	CG210
0033	I		27		56 DESCR	01 CG210
0034	I		57		58 TIPMOV	CG210
0035	I		P 59		652IMPORT	CG210
0036	I		66		710FECHA	08 CG210
0037	I		72		73 TIPDOC	CG210
0038	I		1		85 TOD	CG210
0039	I		P 27		296CCCTA	02 CG210
0040	I		P 30		320CCSCTA	02 CG210
0041	I		P 33		350CCSSCT	02 CG210
0042	I		P 36		380CCSSSC	02 CG210
0043	I		39		410CIFCCC	02 CG210
0044	I		42		440CIFCCA	02 CG210
0045	ICG200PN2CA	O3				CG210
0046	I		3		40CIA	CG210
0047	I		5		80CTA	CG210
0048	I		9		120SCTA	CG210
0049	I		13		160SSCTA	CG210

0050 I				17	200SSCTA		CG210
0051 I				3	20 KEY		CG210
0052 I				21	260POLIZA		CG210
0053 I				27	56 DESCR		CG210
0054 I				57	58 TIPMOV		CG210
0055 I				P 59	652IMPORT		CG210
0056 I				66	710FECHA		CG210
0057 I				72	73 TIPDOC		CG210
0058 I				1	85 TOD		CG210
0059 ICG100	CA	04					CG210
0060 I				96	1082CGONES		CG210
0061 I				109	1212ABOMES		CG210
0062 ICG300	CA	05					CG210
0063 I				1	1 NAD		CG210
0064 C*	ENCABEZADOS						CG210
0065 C	N90	MOVE *-*		GION			CG210
0066 C	N90	SETON			91		CG210
0067 C	N90	EXCPT					CG210
0068 C	N90	SETOF			91		CG210
0069 C	N90	SETON			90		CG210
0070 C*							CG210
0071 C	23	SETOF			252831		CG210
0072 C	23	SETOF			353955		CG210
0073 C*							CG210
0074 C	23	Z-ADDO		CARGCC			CG210
0075 C	23	Z-ADDO		ABOCC			CG210
0076 C	23	Z-ADDO		C			CG210
0077 C	23	SETOF			23		CG210
0078 C*							CG210
0079 C*	CONTADOR DE REGISTROS						CG210
0080 C	CONT	ADD	1	CONT	50		CG210
0081 C*							CG210
0082 C*	CALCULO DE CIFRAS CONTROL						CG210
0083 C	01	C+1	ADD	CTA	C+1		CG210
0084 C	01	C+2	ADD	SCTA	C+2		CG210
0085 C	01	C+3	ADD	SSCTA	C+3		CG210
0086 C	01	C+4	ADD	SSSCTA	C+4		CG210
0087 C*							CG210
0088 C	01	TIPMOV	COMP	*CA*		21	CARGO
0089 C	01	TIPMOV	COMP	*AB*		22	ABONO
0090 C	01 21	1	ADD	CARGCC	CARGCC	30	CG210
0091 C	01 22	1	ADD	ABOCC	ABOCC	30	CG210
0092 C	01 21	LICARG	ADD	IMPORT	LICARG	112	CG210
0093 C	01 22	LIABON	ADD	IMPORT	LIABON	112	CG210
0094 C	01N21N22		SETON			25	ERROR EN T.DOC
0095 C*							CG210
0096 C*	VALIDA CAMPO DE FECHA						CG210
0097 C	01 08		SETON			28	CG210
0098 C*							CG210
0099 C*	VALIDA TIPO DE DOCUMENTO						CG210
0100 C	01	TIPDOC	LOKUPTABONO	TAB		30	CG210
0101 C	01 30		MOVE	TAB	X	10	CG210
0102 C	01N30		SETON			31	CG210
0103 C*							CG210
0104 C*	VALIDA CUENTA EXISTENTE						CG210

0105 C	G1	KEY	CHAINCG100	34				CG210
0106 C	C1 34		SETON	35			NO MTR0.SALDOS	CG210
0107 C*								CG210
0108 C*	VALIDA	NUMERO DE	POLIZA DUPLICADA					CG210
0109 C	01		MOVELTIPDOC	LLAVE	8			CG210
0110 C	01		MOVE POLIZA	LLAVE				CG210
0111 C	01	LLAVE	CHAINCG300		38			CG210
0112 C	01N38		SETON		39		39-ON ERROR	PLCG210
0113 C*								CG210
0114 C	02	TIPMOV	COMP 'CC'			23	C.CONTROL	CG210
0115 C	02N23		SETON		25		ERROR EN T.DOC	CG210
0116 C*								CG210
0117 C	02 23		Z-ADDIMPORT	CCIMP	112			CG210
0118 C	G2 23	LIABGN	SUB CCIMP	DIFABO	112 4343		23-ON ERROR	CG210
0119 C	02 23	LICARG	SUB CCIMP	DIFCAG	112 4444		24-ON ERROR	CG210
0120 C	02 23	C,1	SUB CCCTA	DIFCTA	50 4545			CG210
0121 C	02 23	C,2	SUB CCSCCTA	DIFSTA	50 4646			CG210
0122 C	02 23	C,3	SUB CCSSCT	DIFSSST	50 4747			CG210
0123 C	02 23	C,4	SUB CCSSSC	DIFSSS	50 4848			CG210
0124 C	02 23	CARGCC	SUB CIFCC	DIFCC	30 5050			CG210
0125 C	02 23	ABOCC	SUB CIFCCA	DIFCCA	30 5151			CG210
0126 C	02 23N25							CG210
0127 C	CANN28N31N35							CG210
0128 C	CANN39N43N44							CG210
0129 C	CANN45N46N47							CG210
0130 C	CANN48N50N51		SETON		55		POLIZA OK.	CG210
0131 C*								CG210
0132 C	02 23 30							CG210
0133 C	CAN 55	A,X	ADD IMPORT	A,X				CG210
0134 C	02 23 30							CG210
0135 C	CAN 55	B,X	ADD 1	B,X				CG210
0136 C	02 23 55	POLZOK	ADD 1	PCLZOK	60			CG210
0137 C	02 23 55		EXSR PLZOK					CG210
0138 C	02 23N55	POLNOK	ADD 1	POLNOK	60			CG210
0139 C	02 23N55		EXSR PLZNOK					CG210
0140 C	*****							CG210
0141 C	*****	PLZOK ***	RUTINA DE	POLIZAS SIN	ERROR			CG210
0142 C	*****							CG210
0143 C		PLZOK	BEGSR					CG210
0144 C		PLZOK1	TAG					CG210
0145 C		CONSR	ADD 1	CONSR	50			CG210
0146 C		CONSR	COMP CONT		6861			CG210
0147 C*	LEE REGISTRO	DE	TRANSACCIONES					CG210
0148 C	61	CONSR	CHAINCG200PN2		62			CG210
0149 C	61N62	TIPMOV	COMP 'CA'			21	CARGOS	CG210
0150 C	61N62	TIPMOV	COMP 'AB'			22		CG210
0151 C*	LEE CATALOGO	DE	CUENTAS Y	ACTUALIZA	SALDOS	DEL	MES	CG210
0152 C	61	KEY	CHAINCG100		64			CG210
0153 C	61N64	21CGOMES	ADD IMPORT	CGOMES				CG210
0154 C	61N64	22ABOMES	ADD IMPORT	ABOMES				CG210
0155 C	61		EXCPT					CG210
0156 C	61		SETOF		2122			CG210
0157 C	61		GOTC PLZOK1					CG210
0158 C*								CG210
0159 C	68		Z-ADD	LIABON				CG210

0160 C	68		Z-ADDO		LICARG				CG210
0161 C	68		Z-ADDO		CCIMP				CG210
0162 C*		ACTUALIZA EL ARCHIVO	CCNTROL DE POLIZAS CORRECTAS						CG210
0163 C	68	LLAVE	CHAINCG300	38		91-ON NO EXISTE			CG210
0164 C	68 38		EXCPT			GRABA POLZ NEW			CG210
0165 C			SETOF	6838					CG210
0166 C			ENDSR						CG210
0167 C									CG210
0168 C		PLZNOK **	RUTINA DE POLIZAS CON ERROR						CG210
0169 C									CG210
0170 C		PLZNOK	BEGSR						CG210
0171 C		NOKPLZ	TAG						CG210
0172 C			SETOF	212223					CG210
0173 C			SETOF	252830					CG210
0174 C			SETOF	3134					CG210
0175 C		CONSR	ADD 1		CONSR				CG210
0176 C		CONSR	COMP CONT	7278					CG210
0177 C*									CG210
0178 C		CR	ADD 1		CR				CG210
0179 C	78	CR	ADD 3		CR				CG210
0180 C		CR	COMP 45	91	91	CONT.DE LINEAS			CG210
0181 C	91		EXCPT			EJEC.ENCABEZADO			CG210
0182 C	91		Z-ADD1	CR	20				CG210
0183 C*									CG210
0184 C		CONSR	CHAINCG200PN2	62					CG210
0185 C*									CG210
0186 C	72N62	TIPMOV	COMP 'CA'			21CARGOS			CG210
0187 C	72N62	TIPMOV	COMP 'AB'			22ABONO			CG210
0188 C	72N62	TIPMOV	COMP 'CC'			23C.CONTROL			CG210
0189 C	72N62N21								CG210
0190 C	ANN22N23		SETON	25					CG210
0191 C	72N62 08		SETON	28					CG210
0192 C*									CG210
0193 C	72N62	TIPDOC	LOKUPTABUNO	30					CG210
0194 C	72N62 30		SETON	31					CG210
0195 C*									CG210
0196 C	72N62	KEY	CHAINCG100	34		14-ON NO SALDO			CG210
0197 C*									CG210
0198 C	78 43					ERROR C. C.			CG210
0199 C	DR 78 44		SETON	79		ERROR C. C.			CG210
0200 C		FOL	ADD 1	FOL	50	NUM.RELT. ERRO			CG210
0201 C			EXCPT			SALIDA IMPRES.			CG210
0202 C			GOTO NOKPLZ						CG210
0203 C			ENDSR						CG210
0204 C									CG210
0205 C		HEAD ****	RUTINA DE IMPRESION DE ENCABEZADOS						CG210
0206 C									CG210
0207 C									CG210
0208 C	CG200DD	EADD	61						CG210
0209 C			TOD	85					CG210
0210 C	CGG100	E	61						CG210
0211 C			21CGOMES	108					CG210
0212 C			22ABOMES	121					CG210
0213 C			FECHA	127					CG210
0214 C	CGG200DN	E	72N91						CG210

0215 O				TOD	85		CG210
0216 OCG300 EADD	68	38					CG210
0217 O				LLAVE	B 8		CG210
0218 OREPORTE E 101	91						CG210
0219 O					6	'CG210'	CG210
0220 O				UDATE	Y 16		CG210
0221 O				PAGE	Z 129		CG210
0222 O					124	'HOJA NUMERO'	CG210
0223 O					73	'COMPANIA UND, S.A. DE C.'	CG210
0224 O					75	'V.'	CG210
0225 O	E	1	91				CG210
0226 O					67	'VALIDACION DE MOVIMIENTO'	CG210
0227 O					84	'S DE CONTABILIDAD'	CG210
0228 O	E	1	91				CG210
0229 O				GION	132		CG210
0230 O	E	1	91				CG210
0231 O					2	'1'	CG210
0232 O					8	'2'	CG210
0233 O					17	'3'	CG210
0234 O					25	'4'	CG210
0235 O					46	'----- 5 -----'	CG210
0236 O	E	1	91				CG210
0237 O					21	'CIA FECHA DOCUMENTO'	CG210
0238 O					46	'CUENTA DE APLICACION'	CG210
0239 O					93	'IMPORTE DEL'	CG210
0240 O					110	'IMPORTE DEL'	CG210
0241 O	E	1	91				CG210
0242 O					26	'MOVTO. NUMERO'	CG210
0243 O					52	'CTA SCT SSC SSS DESC'	CG210
0244 O					74	'RIPCION DEL MOVIMIENTO'	CG210
0245 O					78	'DIR'	CG210
0246 O					90	'CARGO'	CG210
0247 O					107	'ARGNO'	CG210
0248 O					130	'TIPO DE ERRORES'	CG210
0249 O	E	2	91				CG210
0250 O				GION	132		CG210
0251 O	E	1	72N91				CG210
0252 O				CIA	2		CG210
0253 O				FECHA	Y 11		CG210
0254 O				TIPDOC	14		CG210
0255 O					15	'--'	CG210
0256 O				POLIZA	21		CG210
0257 O				CTA	Z 30		CG210
0258 O				SCTA	Z 35		CG210
0259 O				SSCTA	Z 40		CG210
0260 O				SSCTAZ	45		CG210
0261 O				DESCR	76		CG210
0262 O				FOL	Z 78		CG210
0263 O				21IMPORTJ	94		CG210
0264 O				22IMPORTJ	111		CG210
0265 O				25IMPORTJ	99		CG210
0266 O					30	'ERROR EN TIPO DE MOVTO.'	CG210
0267 O					28	'FECHA EN BLANCO'	CG210
0268 O					25	'ERROR EN CLAVE DE OOCIO'	CG210
0269 O					34	'CUENTA INEXISTENTE'	CG210

0270 0			39	131	*TIPO Y NUM. POLZ. DUPLICAD*	CG210
0271 0	E 11	78N91				CG210
0272 0				21	*SUMAN LOS MOVIMIENTOS*	CG210
0273 0			LICARGJB	94		CG210
0274 0			LIABONJB	111		CG210
0275 0			C,1 ZB	31		CG210
0276 0			C,2 ZB	37		CG210
0277 0			C,3 ZB	43		CG210
0278 0			C,4 ZB	49		CG210
0279 0			CARGCCZB	56		CG210
0280 0			ABOCC ZB	63		CG210
0281 0				52	*CG*	CG210
0282 0				59	*AB*	CG210
0283 0	E 1	78N91				CG210
0284 0				17	*DICEN LOS TOTALES*	CG210
0285 0			CCIMP J	94		CG210
0286 0			CCIMP JB	111		CG210
0287 0			CCCTA ZB	31		CG210
0288 0			CCSCTAZB	37		CG210
0289 0			CCSSCTZB	43		CG210
0290 0			CCSSCCZB	49		CG210
0291 0			CIFCCZB	56		CG210
0292 0			CIFCCAZB	63		CG210
0293 0	E 2	78N91				CG210
0294 0				11	*DIFERENCIAS*	CG210
0295 0			DIFCAGJB	94		CG210
0296 0			DIFABOJB	111		CG210
0297 0			DIFCTAZB	31		CG210
0298 0			DIFSTAZB	37		CG210
0299 0			DIFSS TZB	43		CG210
0300 0			DIFSSSZB	49		CG210
0301 0			DIFCCZB	56		CG210
0302 0			DIFCCAZB	63		CG210
0303 0			79	123	*ERROR CC EN*	CG210
0304 0			44	126	*CA*	CG210
0305 0			43 44	128	*Y*	CG210
0306 0			43	131	*AB*	CG210
0307 0	T 103	LR				CG210
0308 0				70	*CIFRAS DE CONTROL DE POL*	CG210
0309 0				84	*IZAS ACEPTADAS*	CG210
0310 0	T 1	LR				CG210
0311 0			GION	132		CG210
0312 0	T 1	LR				CG210
0313 0				47	*-* PI *-*	CG210
0314 0				67	*-* PE *-*	CG210
0315 0				87	*-* PD *-*	CG210
0316 0				107	*-* CH *-*	CG210
0317 0	T 1	LR				CG210
0318 0				50	-----*	CG210
0319 0				70	-----*	CG210
0320 0				90	-----*	CG210
0321 0				110	-----*	CG210
0322 0	T 1	LR				CG210
0323 0				50	*POLZS. INGRESOS*	CG210
0324 0				70	*POLZS. EGRESOS*	CG210

0325 0				90	'POLZS. DIARIO'	CG210
0326 0				110	'POLZS. CHEQUE'	CG210
0327 0				128	'OBSERVACIONES'	CG210
0328 0	T 3	LR				CG210
0329 0			GION	132		CG210
0330 0	T 2	LR				CG210
0331 0			A	K	100	CG210
0332 0	T 1	LR				CG210
0333 0			B+1	Z	28	CG210
0334 0			B+2	Z	48	CG210
0335 0			B+3	Z	68	CG210
0336 0			B+4	Z	88	CG210

**

P11PE2P03CH4

CCNTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 18.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG220P	75031/012517	3/0003	120/78	00000000	19/0012

```
*****
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO CG220P *
* PROGRAMA CG220 *
* PARAMETROS NINGUNO *
* VERSION 00 *
* OBJETIVO CORREGIR LA CAPTURA DE LAS TRANSACCIONES *
* FECHA JUNIO DE 1984 *
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *
*****
```

```
// * 'CG220P ** CORRECCION A LA CAPTURA DE POLIZAS'
*
// LOAD CG220
// FILE NAME=CG20CDY,LABEL=CG.200DN
// RUN
*
// * 'CG220P ** CONCLUIDO'
```

CONTAB MEMBER

DATE 30/05/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
5	CG220	75250/7125F2	15/0010	96/60	00000000	129/0081
0001	H 18	18		1		CG220
0002	H*****					CG220
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG220
0004	H* PROGRAMA	CG220			*	CG220
0005	H* OBJETIVO	CORREGIR LA CAPTURA DE LAS TRANSACCIONES			*	CG220
0006	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA			*	CG220
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG220
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG220
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.		00		*	CG220
0010	H* MENU	MCGTRN		PROCEDIMIENTO--	*	CG220
0011	H*****					CG220
0012	FPANTALLACP F	85		WORKSTN		CG220
0013	FCG200DN UC F 950	85R		DISK		CG220
0014	I*****					*****CG220
0015	I*	PANTALLA CON DIRECCIONES DE REGISTRO				*CG220
0016	I*****					*****CG220
0017	IPANTALLANS	01 1 CA				CG220
0018	I			2	7JDIR	CG220
0019	I*****					*****CG220
0020	I*	PANTALLA CON DATOS A MODIFICAR				*CG220
0021	I*****					*****CG220
0022	I	NS 02 1 CB				CG220
0023	I			2	50CTA	08 CG220
0024	I			6	90SCTA	CG220
0025	I			10	130SSCTA	CG220
0026	I			14	170SSSCTA	CG220
0027	I			18	19 TIPDOC	09 CG220
0028	I			20	250POLIZA	10 CG220
0029	I			26	55 DESCR1	11 CG220
0030	I			56	61UFECHA	16 CG220
0031	I			62	63 TIPMOV	12 CG220
0032	I			64	762IMPORT	13 CG220
0033	I			77	78 SUPRES	14 CG220
0034	I	NS 03 1 CC				CG220
0035	I			2	3 TIPDOC	CG220
0036	I			4	90POLIZA	CG220
0037	I			10	150FECHA	CG220
0038	I			15	180CIFCCC	CG220
0039	I			19	210CIFCCA	CG220
0040	I			22	26JCCCTA	CG220
0041	I			27	310CCSCTA	CG220
0042	I			32	360CCSSCT	CG220
0043	I			37	410CCSSSC	CG220
0044	I			42	542IMPORT	CG220
0045	I			55	56 SUPRES	14 CG220
0046	I	NS 04				CG220
0047	ICG200DN	NS 21 57 CC 58 CC				CG220
0048	I	OR 20				CG220
0049	I			5	80CTA	CG220

0050 I				9	12J SCTA		CG220
0051 I				13	16J S SCTA		CG220
0052 I				17	20J S S SCTA		CG220
0053 I				21	26J POLIZA		CG220
0054 I				27	56 DESCR I		CG220
0055 I				57	58 TIPMOV		CG220
0056 I				66	71G FECHA		CG220
0057 I				72	73 TIPDOC		CG220
0058 I				P 27	29J C C C T A	21	CG220
0059 I				P 30	32J C C C S C T A	21	CG220
0060 I				P 33	35J C C S S C T	21	CG220
0061 I				P 35	38J C C S S S C	21	CG220
0062 I				39	41J C I F C C C	21	CG220
0063 I				42	44J C I F C C A	21	CG220
0064 I				P 59	65J I M P O R T		CG220
0065 I				74	75 D E L E T		CG220
0066 C	C1	DIR	CHA IN C G 2 0 0 D N		15		CG220
0067 C	JCG2000X D		02				CG220
0068 J				2	'CT'		CG220
0069 O				4	'CO'		CG220
0070 O				8			CG220
0071 O			N08CTA	12			CG220
0072 O			SCTA	16			CG220
0073 O			SSCTA	20			CG220
0074 O			SSSCTA	26			CG220
0075 O			N10POLIZA	56			CG220
0076 O			N11DESCR I	58			CG220
0077 O			N12TIPMOV	65P			CG220
0078 O			N13IMPORT	73			CG220
0079 O			N09TIPDOC	71			CG220
0080 O			N16FECHA	75	'SI'		CG220
0081 O			N14	75	' '		CG220
0082 O			14				CG220
0083 O	D		03	2	'CT'		CG220
0084 O				4	'CO'		CG220
0085 O				26			CG220
0086 O			POLIZA	29P			CG220
0087 O			CCCTA	32P			CG220
0088 O			CCSCTA	35P			CG220
0089 O			CCSSCT	38P			CG220
0090 O			CCSSSC	41			CG220
0091 O			CIFCCC	44			CG220
0092 O			CIFCCA	58	'CC'		CG220
0093 O				65P			CG220
0094 O			IMPORT	71			CG220
0095 O			FECHA	73			CG220
0096 O			TIPDOC	75	'SI'		CG220
0097 O			N14	75	' '		CG220
0098 O			14				CG220
0098 O	PANTALLAD		02NKG				CG220
0099 O	GR		03NKG				CG220
0100 O	GR		04NKG				CG220
0101 O				K6	'PANT01'		CG220
0102 O	D		20NKG	K6	'PANT02'		CG220
0103 O				4			CG220
0104 O			CTA Z				CG220

0105 0			SCTA Z	8		CG220
0106 0			SSCTA Z	12		CG220
0107 0			SSSCTAZ	16		CG220
0108 0			TIPDOC	18		CG220
0109 0			POLIZAZ	24		CG220
0110 0			DESCR I	54		CG220
0111 0			FECHA	60		CG220
0112 0			TIPMOV	62		CG220
0113 0			IMPORTZ	75		CG220
0114 0			DELET	77		CG220
0115 0	D	ZLNKG				CG220
0116 0				K6	'PANT03'	CG220
0117 0			TIPDOC	2		CG220
0118 0			POLIZA	8		CG220
0119 0			FECHA	14		CG220
0120 0			CIFCCZ	17		CG220
0121 0			CIFCAZ	20		CG220
0122 0			CCCTA Z	25		CG220
0123 0			CCSCTAZ	30		CG220
0124 0			CCSSCTZ	35		CG220
0125 0			CCSSSCZ	40		CG220
0126 0			IMPDRZ	52		CG220
0127 0			DELET	54		CG220
0128 0	DR	KG				CG220
0129 0	* FIN DE PROGRAMA					CG220

CONTAB MEMBER

DATE 30/05/86

TIME 17.52

TYPE NAME DISK ADDR TOTAL NUM TEXT/RECORD ATTRIBUTES LINK ADDR/NO

S CG220FM 75266/012602 8/0008 80/50 00000000 70/0046

```

SPANT01 0124 YY
D 00010206Y Y Y Y CA ABG
D 00440319Y CACTUALIZACION DE MOVIMIX
DENTOS DE CONTABILIDAD
D 00290927Y CTECLEE EL NUMERO DE DIRX
DECCION
DDIREC 00061137 YN Z Y Y C*** TECLEE INTRO PARA CX
D 00721902Y
CONTINUAR *** *** MANDATO 7 PARA TERMINAR ***
SPANT02 0124 YY ABG
D 00010206Y Y Y Y CB
D 00440319Y CACTUALIZACION DE MOVIMIX
DENTOS DE CONTABILIDAD
D 00510615Y C*-----C UX
D E N T A -----*
D 00060711Y CCUENTA
DCTA 00040719Y YN Z Y CSCCTA
D 00040728Y CSCTA
DSCTA 00040734Y YN Z Y CSSCTA
D 00050743Y
DSSCTA 00040750Y YN Z Y CSSSCTA
D 00060759Y
DSSSCTA 00040767Y YN Z Y C*-----POLIZA-----X
D 00580904Y
D-* *-----DESCRIPCION-----*
D 00041004Y CTIPO
DTIPDC 00021010Y Y CNUMERO
D 00061015Y
DPOLIZA 00061023Y YN Z Y CFECHA
DDESCRI 00301032Y Y Y TIPO DE MOVIMIENTO
D 00051065Y CCARGO CA ABONO AB
DFECHA 00061072Y YN Z Y CIMPORTE
D 00181205Y
D 00211304Y
DTIPMOV 00021327Y Y CSUPRIMIR
D 00071334Y
DIMPORT 00141343Y YS Z Y CNOTA TECLEE SOLO LOS X
D 00081361Y C*** TECLEE INTRO PARA MX
DSUPRI 00021371Y Y ABG
D 00041720Y
DDATOS A MODIFICAR
D 00452118Y
MODIFICAR LOS DATOS ***
SPANT03 0124 YY ABG
D 00010206Y Y Y Y CC
D 00460514Y CCORRECCIONES A LOS MOVIX
DMIENTOS DE CONTABILIDAD
D 00061016Y CPOLIZA
D 00051032Y CFECHA

```


CCNTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.20

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG230P	75034/01251A	4/0004	120/78	00000000	25/0019

```
*****
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO CG230P *
* PROGRAMA NINGUNO *
* PARAMETROS NINGUNO *
* VERSION 00 *
* OBJETIVO RESPALDAR LOS ARCHIVOS *
* CG.100 - CATALOGO DE CUENTAS *
* CG.20000 - POLIZAS VALIDADAS *
* CG.300 - CONTRGL DE POLIZAS *
* FECHA JUNIO DE 1984 *
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *
*****
```

```
// * *CG230P ** SALVAMENTO DE LOS ARCHIVOS.*
// * *CG230P ** CATALOGO DE CUENTAS, POLIZAS VALIDADAS Y CONTROL DE POLIZAS*
*
// ** *INSERTE EL DISKETTE S PARA RESPALDAR LOS ARCH. CG.100, CG.20000, *
// ** *CG.2000N, CG.300*
SAVE CG.100,999,,CONTAB
SAVE CG.20000,999,,CONTAB
// IF DATAF1-CG2000N SAVE CG.2000N,999,,CONTAB
SAVE CG.300,999,,CONTAB
*
// * *CG230P ** CONCLUIDO*
```


CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG300	75274/01260A	25/0019	96/60	00000000	185/00B9
0001	H 18	18		1		CG300
0002	H*	*****				CG300
0003	H*	SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL		*	CG300
0004	H*	PROGRAMA	CG300		*	CG300
0005	H*	OBJETIVO	IMPRIMIR EL LIBRO AUXILIAR		*	CG300
0006	H*	AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA		*	CG300
0007	H*	FECHA	JUNIO DE 1984		*	CG300
0008	H*	FECHA ULTIMA MOD.			*	CG300
0009	H*	VERSION DE MODIFICACION.	00		*	CG300
0010	H*	MENU	MCGREP	PROCEDIMIENTO--	CG300P	* CG300
0011	H*	*****				CG300
0012	FCG100	IP AF 200	200 18AI	3	DISK	CG300
0013	FCG20000	IS AFB500	85		DISK	CG300
0014	FREPORTE	O 132	132	OF	PRINTER	CG300
0015	E		GION	132	1	CG300
0016	E		ANT	3	13 2	CG300
0017	E		MES	2	13 2	CG300
001801	ICG100	NS	01			CG300
0019	I			5	20 LLAVE LIM1	CG300
0020	I			3	40CIA	CG300
002101	I			5	80CTA L2	CG300
0022	I			9	120SCTA	CG300
0023	I			13	160SSCTA	CG300
0024	I			17	200SSSCTA	CG300
0025	I			9	20JSSUBCTA	10 CG300
002601	I			22	56 NOMBRE	CG300
0027	I			57	95 ANT	CG300
0028	I			96	121 MES	CG300
0029	ICG20000	NS	02			CG300
0030	I			5	20 KEY LIM1	CG300
0031	I			3	40CIA	CG300
0032	I			5	80CTA L2	CG300
0033	I			9	120SCTA	CG300
0034	I			13	160SSCTA	CG300
0035	I			17	200SSSCTA	CG300
0036	I			21	260POLIZA	CG300
0037	I			27	56 DESCR	CG300
0038	I			57	58 TIPMOV	CG300
0039	I			P 59	652IMPORT	CG300
0040	I			66	710FECHA	CG300
0041	I			72	73 TIPDOC	CG300
0042	C*					CG300
0043	C		SETOF		91	CG300
0044	C*					CG300
0045	C N90		MOVE *-!	GION		CG300
0046	C N90		SETON		9091	CG300
0047	C*					CG300
0048	C L2		Z-ADDO	DL2MES		CG300
0049	C L2		Z-ADDO	HL2MES		CG300

0050 C	L2		Z-ADDO	L2SEMS				CG300
0051 C	L2		Z-ADDO	L2ANT				CG300
0052 C*								CG300
0053 C	L1		Z-ADDO	DLIMES				CG300
0054 C	L1		Z-ADDO	HLIMES				CG300
0055 C	L1		Z-ADDO	L1SLDO				CG300
0056 C	L1		Z-ADDO	SALANT				CG300
0057 C*								CG300
0058 C	L1		SETOF			303540		CG300
0059 C	L1		SETOF			3639		CG300
0060 C*								CG300
0061 C	01 10		MOVE	NOMBRE	NOMY	35		CG300
0062 C*								CG300
0063 C	01		Z-SUBANT,3	ANT,3				CG300
0064 C	01		XFOOTANT	SALANT	132	21		CG300
0065 C	01	MES,1	SUB MES,2	SEMS	132	22		CG300
0066 C	01 21 22		SETON			30		CG300
0067 C*								CG300
0068 C	02	TIPMOV	COMP 'CA'			23		CG300
0069 C	02	TIPMOV	COMP 'AB'			24		CG300
0070 C	02 23	DLIMES	ADD IMPORT	DLIMES	132			CG300
0071 C	02 24	HLIMES	ADD IMPORT	HLIMES	132			CG300
0072 C	02		SETON			35	SI MOVIMIENTO	CG300
0073 C	02 30		SETOF			39	NO SDO. SI MOV.	CG300
0074 C	02 30N38		SETON			3039		CG300
0075 C*								CG300
0076 CL1		DLIMES	SUB	HLIMES	L1SLDO	132		CG300
0077 CL1		L1SLDO	SUB	SEMS	L1DIF	132 2626		CG300
0078 C*								CG300
0079 CL1		DL2MES	ADD	DLIMES	DL2MES	132		CG300
0080 CL1		HL2MES	ADD	HLIMES	HL2MES	132		CG300
0081 CL1		L1SLDO	ADD	SALANT	L1ACTU	132		CG300
0082 CL1		L2ANT	ADD	SALANT	L2ANT	132		CG300
0083 CL1		L2SEMS	ADD	SEMS	L2SEMS	132		CG300
0084 CL1	30N35		SETON			40	SIN MOV.SIN SDO	CG300
0085 C*								CG300
0086 CL2		DL2MES	SUB	HL2MES	L2SLDO	132		CG300
0087 CL2		L2SEMS	SUB	L2SLDO	L2DIF	132 2727		CG300
0088 C*								CG300
0089 CL2		DLRMES	ADD	DL2MES	DLRMES	132		CG300
0090 CL2		HLRMES	ADD	HL2MES	HLRMES	132		CG300
0091 CL2		L2SLDO	ADD	L2ANT	L2ACTU	132		CG300
0092 CL2		LRANT	ADD	L2ANT	LRANT	132		CG300
0093 CL2		LRSEMS	ADD	L2SEMS	LRSEMS	132		CG300
0094 C*								CG300
0095 CLR		DLRMES	SUB	HLRMES	LRSLDO	132		CG300
0096 CLR		LRSLDO	SUB	LRSEMS	LRDIF	132 2828		CG300
0097 C*								CG300
0098 CLR		LRANT	ADD	LRSLDO	LRACTU	132		CG300
0099	OREPORTE H	101	91					CG300
0100 O	OR		OF					CG300
0101 O						6	*CG300 *	CG300
0102 O				UPDATE Y		16		CG300
0103 O				PAGE Z		129		CG300
0104 O						124	*HOJA NUMERO*	CG300

0105 0	D 2	91			CG300
0106 0	OR	OF			CG300
0107 0				76 'COMPANIA UNO, S.A. DE C.'	CG300
0108 0				78 'V.'	CG300
0109 0	D 1	91			CG300
0110 0	OR	OF			CG300
0111 0				58 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG300
0112 0				82 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG300
0113 0				93 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG300
0114 0	D 2	91			CG300
0115 0	OR	OF			CG300
0116 0				77 'LIBRO AUXILIAR DE CUENTA'	CG300
0117 0				78 'S'	CG300
0118 0	D 1	91			CG300
0119 0	OR	OF			CG300
0120 0			GION	132	CG300
0121 0	H 1	91			CG300
0122 0	OR	OF			CG300
0123 0				19 'CTA SCT SSC SSS'	CG300
0124 0				30 'FECHA'	CG300
0125 0				41 'POLIZA'	CG300
0126 0				74 'DESCRIPCION'	CG300
0127 0				119 '----- MOVIMIENTOS DEL'	CG300
0128 0				132 'MES -----'	CG300
0129 0	H 2	91			CG300
0130 0	OR	OF			CG300
0131 0				113 'D E B E'	CG300
0132 0				131 'H A B E R'	CG300
0133 0				61 'SLOO. ANTERIOR'	CG300
0134 0				78 'SLOO. DEL MES'	CG300
0135 0				95 'SLOO. ACTUAL'	CG300
0136 0	D 2	91			CG300
0137 0	OR	OF			CG300
0138 0			GION	132	CG300
0139 0	D 12	01N30			CG300
0140 0	OR	01 10			CG300
0141 0	OR	02 39			CG300
0142 0			CTA	4	CG300
0143 0			SCTA Z	9	CG300
0144 0			SSCTA Z	14	CG300
0145 0			SSSCTAZ	19	CG300
0146 0				78 'SLOO. ANTERIOR'	CG300
0147 0			SALANTK	96	CG300
0148 0			NOMBRE	63	CG300
0149 0	D 1	02			CG300
0150 0			FECHA Y	31	CG300
0151 0			TIPDOC	36	CG300
0152 0				37 '---'	CG300
0153 0			POLIZA	42	CG300
0154 0			DESCR I	79	CG300
0155 0		23	IMPORTKB	114	CG300
0156 0		24	IMPORTKB	132	CG300
0157 0	T 12	LIN40			CG300
0158 0			NOMBRE B	53	CG300
0159 0				12 'TOTAL CUENTA'	CG300

0160 O		26	L1DIF KB	18		CG300
0161 O		26		43	***ERROR DIF.DET/SLDO**	CG300
0162 O			SALANTKB	62		CG300
0163 O			L1SLDOKB	79		CG300
0164 O			L1ACTUKB	96		CG300
0165 O			DL1MESKB	114		CG300
0166 O			HL1MESKB	132		CG300
0167 O	T 12	L2				CG300
0168 O			NOMY B	53		CG300
0169 O				12	*TOT.CTA.MY.*	CG300
0170 O		27	L2DIF KB	18		CG300
0171 O		27		43	***ERROR DIF.DET/SLDO**	CG300
0172 O			L2ANT KB	62		CG300
0173 O			L2SLDOKB	79		CG300
0174 O			L2ACTUKB	96		CG300
0175 O			DL2MESKB	114		CG300
0176 O			HL2MESKB	132		CG300
0177 O	T 12	LR				CG300
0178 O		28	LRDIF KB	18		CG300
0179 O		28		43	***ERROR DIF.DET/SLDO**	CG300
0180 O			LRANT KB	62		CG300
0181 O			LRSLDOKB	79		CG300
0182 O			LRACTUKB	96		CG300
0183 O			HLRMESKB	114		CG300
0184 O			HLRMESKB	132		CG300
0185 O	*FIN DE PROGRAMA					CG300

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.06

TYPE NAME DISK ADDR TOTAL NUM TEXT/RECORD ATTRIBUTES LINK ADDR/NU
P CG310P 75043/012523 5/0005 120/78 00000000 39/0027

* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO CG310P *
* PROGRAMA CG310 *
* PARAMETROS FECHA DEL REPORTE *
* VERSION 00 *
* OBJETIVO IMPRIMIR EL LIBRO DIARIO *
* FECHA JUNIO DE 1984 *
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *

// * 'CG310P ** IMPRESION DEL LIBRO DIARIO'
*
// * 'CLASIFICACION DEL ARCHIVO DE CAPTURA DE TRANSACCIONES REALIZANDOSE'
*

// IF DATAF1-CG.200PD DELETE CG.200PD,F1
// LOAD NGSORT
// FILE NAME=INPUT,LABEL-CG.200DD,DISP=SHR
// FILE NAME=OUTPUT,LABEL-CG.200PD,RECORDS= F'S,CG.200DD'
// RUN

HSORTR	28A	3X	85	
I C	1 2EQCCT			MOVOTOS DEL MES CARGOS Y ABONOS
FNC	3 4			COMPANIA
FNC	72 73			TIPO DE DOCUMENTO
FNC	21 26			NUM. DE POLIZA
FNC	57 58			TIPO MOVTO. CARGO / ABONO
FNC	5 20			CTA. SCT. SSC. SSS.
FNC	1 85			REGISTRO

// END
// IF DATAF1-CG.200PD DELETE CG.200DD,F1
RENAME CG.200PD,CG.200DD

*
// * 'PROGRAMA CG310 EJECUTANDOSE'
*
// LOAD CG310
// FILE NAME=CG200DD,LABEL-CG.200DD,DISP=SHR
// RUN
*
// * 'CG310P ** CONCLUIDO'

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
S	CG310	75299/012623	17/0011	96/60	00000000	121/0079
0001	H 18 18			1		CG310
0002	H*****					CG310
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG310
0004	H* PROFRAMA	CG310			*	CG310
0005	H* OBJETIVO	IMPRIMIR EL LIBRO DIARIG			*	CG310
0006	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA			*	CG310
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG310
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG310
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.		00		*	CG310
0010	H* MENU	MCGREP		PROCEDIMIENTO--	CG310P	*
0011	H*****					CG310
0012	FCG20000 IP	F8500 85		DISK		CG310
0013	FREPORTE O	F 132 132	OF	PRINTER		CG310
0014	E	GION		132 1		CG310
0015	ICG20000 CA	01				CG310
0016	I			3	40CIA L3	CG310
0017	I			5	80CTA	CG310
0018	I			9	120SCTA	CG310
0019	I			13	160SSCTA	CG310
0020	I			17	200SSSCTA	CG310
0021	I			21	260POLIZAL1	CG310
0022	I			27	56 DESCRI	CG310
0023	I			57	58 TIPMOV	CG310
0024	I			P 59	652IMPORT	CG310
0025	I			66	710FECHA	CG310
0026	I			72	73 TIPDCL2	CG310
0027	C*					CG310
0028	C N90	MOVE *--	GION			CG310
0029	C N90	SETON		90		CG310
0030	C*					CG310
0031	C	FOL	ADD 1	FOL	50	CG310
0032	C	TIPMOV	COMP 'CA'			10 CARGO
0033	C	TIPMOV	COMP 'AB'			11 ABONO
0034	C 10	L1CAG	ADD IMPORT	L1CAG	132	CG310
0035	C 11	L1ABO	ADD IMPORT	L1ABO	132	CG310
0036	C*					CG310
0037	CL1	L2CAG	ADD L1CAG	L2CAG	132	TOT. CARGO
0038	CL1	L2ABO	ADD L1ABO	L2ABO	132	TOT. ABONO LR
0039	CL1	L2CAG	SUB L2ABO	L2TOT	132	CG310
0040	C*					CG310
0041	CL2	L3CAG	ADD L2CAG	L3CAG	132	CG310
0042	CL2	L3ABO	ADD L2ABO	L3ABO	132	CG310
0043	CL2	L3TOT	ADD L2TOT	L3TOT	132	CG310
0044	C*					CG310
0045	CL3	LRCAG	ADD L3CAG	LRCAG	132	CG310
0046	CL3	LRABO	ADD L3ABO	LRABO	132	CG310
0047	CL3	LRTOT	ADD L3TOT	LRTOT	132	CG310
0048	C*					CG310
0049	DREPORTE D	101 OFNL3				CG310

0050 0	OR	L3NOF			CG310
0051 0				6 'CG310 '	CG310
0052 0			U DATE Y	16	CG310
0053 0			P AGE Z	129	CG310
0054 0				124 'HOJA NUMERO'	CG310
0055 0	D 2	OFNL3			CG310
0056 0	OR	L3NOF			CG310
0057 0				76 'COMPANIA UNO, S.A. DE C.'	CG310
0058 0				78 'V.'	CG310
0059 0	D 1	OFNL3			CG310
0060 0	OR	L3NOF			CG310
0061 0				58 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG310
0062 0				82 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG310
0063 0				93 '*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG310
0064 0	D 2	OFNL3			CG310
0065 0	OR	L3NOF			CG310
0066 0				67 'DIARIO DE MOVIMIENTOS'	CG310
0067 0				93 ' DE CONTABILIDAD'	CG310
0068 0	D 1	OFNL3			CG310
0069 0	OR	L3NOF			CG310
0070 0			GION	132	CG310
0071 0	D 1	OFNL3			CG310
0072 0	OR	L3NOF			CG310
0073 0				24 ' FECHA DOCUMENTO'	CG310
0074 0				51 'CUENTA DE APLICACION'	CG310
0075 0				96 'IMPORTE DEL'	CG310
0076 0				113 'IMPORTE DEL'	CG310
0077 0	D 1	OFNL3			CG310
0078 0	OR	L3NOF			CG310
0079 0				22 'MOVTO. NUMERO'	CG310
0080 0				48 'CTA SCT SSC SSS'	CG310
0081 0				75 'D E S C R I P C I O N'	CG310
0082 0				93 'CARGO'	CG310
0083 0				110 'ABONO'	CG310
0084 0	D 2	OFNL3			CG310
0085 0	OR	L3NOF			CG310
0086 0			GION	132	CG310
0087 0	D 1	01			CG310
0088 0			FECHA Y	10	CG310
0089 0			TIPDOC	16	CG310
0090 0				17 '-'	CG310
0091 0			POLIZA	23	CG310
0092 0			CTA Z	33	CG310
0093 0			SCTA Z	38	CG310
0094 0			SSCTA Z	43	CG310
0095 0			SSSCTAZ	48	CG310
0096 0			DESCR I	79	CG310
0097 0			10IMPORTB	98	CG310
0098 0			11IMPORTB	115	CG310
0099 0	T 12	L1			CG310
0100 0			LIABO BB	115	CG310
0101 0			LICAG BB	98	CG310
0102 0				64 'TOTAL X NUM. POLIZA'	CG310
0103 0	T 12	L2			CG310
0104 0			L2ABO BB	115	CG310

0105 0			L2CAG BB 98	CG310
0106 0			L2TOT BB 132	CG310
0107 0			64 'TOTAL X TIPO DE POLIZA'	CG310
0108 0			68 '***'	CG310
0109 0	T 12	L3		CG310
0110 0			L3ABO BB 115	CG310
0111 0			L3CAG BB 98	CG310
0112 0			L3ABO BB 132	CG310
0113 0			64 'TOTAL POR COMPANIA'	CG310
0114 0			69 '****'	CG310
0115 0	T 12	LR		CG310
0116 0			LRABO BB 115	CG310
0117 0			LRCAG BB 98	CG310
0118 0			LRTOT BB 132	CG310
0119 0			64 'TOTAL ACUMULADO'	CG310
0120 0			70 '*****'	CG310
0121 0*	FIN DE PROGRAMA			CG310

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 18.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG320P	75048/012528	3/0003	120/78	00000000	18/0012

```
*****  
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *  
* PROCEDIMIENTO CG320P *  
* PROGRAMA CG320 *  
* PARAMETROS FECHA DEL REPORTE *  
* VERSION 00 *  
* OBJETIVO IMPRIMIR EL LIBRO MAYOR *  
* FECHA JUNIO DE 1984 *  
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *  
*****
```

```
*  
// * 'CG320P ** IMPRESION DEL LIBRO MAYOR *  
*  
// LOAD CG320  
// FILE NAME=CG100,LABEL=CG.100,DISP=SHR  
// RUN  
*  
// * 'CG320P ** CONCLUIDO *
```


0050	CL2		LRI		ADD L2I		LRI		CG320
0051	C*								CG320
0052	CL0				SETOF		91		CG320
0053	C*								CG320
0054	OREPORTE	D	101	91					CG320
0055	O	OR		OF					CG320
0056	O						6	'CG320'	CG320
0057	O				UPDATE Y		16		CG320
0058	O				PAGE Z		129		CG320
0059	O						124	'HOJA NUMERO'	CG320
0060	O	D	2	91					CG320
0061	O	OR		OF					CG320
0062	O						75	'COMPANIA UNO, S.A. DE C.'	CG320
0063	O						77	'V.'	CG320
0064	O	D	1	91					CG320
0065	O	OR		OF					CG320
0066	O						58	'*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG320
0067	O						82	'*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG320
0068	O						93	'*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*-*'	CG320
0069	O	D	2	91					CG320
0070	O	OR		OF					CG320
007100							69	'LIBRO MAYOR'	CG320
0072	O	D	1	91					CG320
0073	O	OR		OF					CG320
0074	O				GION		132		CG320
007500		D	2	91					CG320
007600		OR		OF					CG320
007700							16	'CTA SCTA'	CG320
007810							42	'N O M B R E'	CG320
007900							67	'SDD. ANTERIOR'	CG320
008000							89	'C A R G O S'	CG320
008100							109	'A B O N D O S'	CG320
008200							130	'SDD. ACTUAL'	CG320
0083	O	D	2	91					CG320
0084	O	OR		OF					CG320
0085	O				GION		132		CG320
008600		D	2	L3N05					CG320
0087	O	D	1	L2N05					CG320
008800					CTA Z		10		CG320
008900					NOMCTA		57		CG320
0090	O				ANT,1 BB		132		CG320
009100		TF	1	L1N05					CG320
009200					OFCTA Z		10		CG320
0093	O				SCTA Z		15		CG320
009400					NOMSC T B		57		CG320
009500					LII BB		132		CG320
009600		TF	13	L2N05					CG320
009700							27	'TOTAL'	CG320
009800					NOMCTA B		63		CG320
009900					L2I BB		132		CG320
010000		TF	2	LR					CG320
010100							47	'**** TOTAL POR FINAL ***'	CG320
010200					LRI		BB	132	CG320
0103	O*FIN DE PROGRAMA								

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.25

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
P	CG330P	75051/01252B	3/0003	120/78	00000000	20/0014

```
*****  
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *  
* PROCEDIMIENTO CG330P *  
* PROGRAMA CG330 *  
* PARAMETROS FECHA DEL REPORTE *  
* VERSION 00 *  
* OBJETIVO IMPRIMIR LA BALANZA DE COMPROBACION *  
* FECHA JUNIO DE 1984 *  
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *  
*****
```

```
*  
// * *CG330P ** IMPRESION DE LA BALANZA DE COMPROBACION*  
*  
// * *PROGRAMA CG330 EJECUTANDOSE*  
*  
// LOAD CG330  
// FILE NAME=CG100,LABEL=CG.100,DISP=SHR  
// RUN  
*  
// * *CG330P ** CONCLUIDO*
```

CONTAB MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
5	CG330	75330/012642	12/000C	96/60	00000000	89/0059
0001	H 18 18			1		CG330
0002	H*****					CG330
0003	H* SUBSISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG330
0004	H* PROGRAMA	CG330			*	CG330
0005	H* OBJETIVO	IMPRIMIR LA BALANZA DE COMPROBACION			*	CG330
0006	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA			*	CG330
0007	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG330
0008	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG330
0009	H* VERSION DE MODIFICACION.		00		*	CG330
0010	H* MENU	MCGREP		PROCEDIMIENTO--	CG330P	CG330
0011	H*****					CG330
00120	FCG100	IFE F 200 200 18AI		3 DISK		CG330
00130	FREPORTE	O F 132 132 OF		PRINTER		CG330
0014	E	GION	132	1		CG330
0015	E	ANT	3	13 2		CG330
0016	E	MES	4	13 2		CG330
0017	E	LII	4	13 2		CG330
0018	E	LRI	4	13 2		CG330
00190	ICG100	NS 01				CG330
0020	I			3	40CIA	CG330
0021	I			5	50CORTE L2	CG330
00220	I			5	80CTA LI	CG330
0023	I			9	200LLAVE	02 CG330
00240	I			22	56 NOMBRE	CG330
0025	I			57	95 ANT	CG330
0026	I			96	108 MES,2	CG330
0027	I			109	121 MES,3	CG330
0028	C*					CG330
0029	C N90	MOVE '-'		GION		CG330
0030	C N90	SETON			9091	CG330
0031	C*					CG330
0032	C* NOMBRE DE LA CUENTA					CG330
0033	C 02	MOVE NOMBRE		NOMCTA 35		CG330
0034	C* OBTENCION DEL SALDO INICIAL					CG330
0035	C	Z-SUBANT,3		ANT,3		CG330
0036	C	XFOOTANT		MES,1		CG330
0037	C*					CG330
0038	C* TOTAL POR CUENTA					CG330
0039	C	LII		ADD MES	LII	CG330
0040	C	CTA		COMP O		05 CG330
0041	C* OBTENCION DE SALDO A LA FECHA Y ACUMULACION PARA TOTALES					CG330
0042	CL1	LII,1		ADD LII,2	LII,4	CG330
0043	CL1	LII,4		SUB LII,3	LII,4	CG330
0044	C*					CG330
0045	CL1	LRI		ADD LII	LRI	CG330
0046	C*					CG330
0047	CLU	SETOF			91	CG330
0048	C*					CG330
004900	REPORTE D 101 01					CG330

CONTAB MEMBER DATE 30/06/86 TIME 18.06

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
F	CG400P	75054/01252E	6/0006	120/78	00000000	40/0028

```
*****
* SISTEMA CONTABILIDAD GENERAL *
* PROCEDIMIENTO CG400P *
* PROGRAMA CG400 *
* PARAMETROS DOS LETRAS DEL NOMBRE DEL MES RELACIONADO *
* CON LOS ARCHIVO QUE SE PROCESARAN *
* VERSION 00 *
* OBJETIVO RECONSTRUIR LOS SALDOS A PARTIR DE LOS MOVI- *
* MIENTOS VALIDADOS *
* FECHA JUNIO DE 1984 *
* AUTOR ERENDIRA AYALA SILVA *
*****
```

```
// *CG400P ** ACTUALIZACION DE SALDOS CON MOVIMIENTOS VALIDADOS*
*
// ** *TECLEE EL NUMERO DEL MES CON QUE INICIA EL MES RELACIONADO CON*
// ** *EL ARCHIVO DE MOVIMIENTOS QUE REGENERARA LOS SALDOS*
*
// *CLASIFICACION DEL ARCHIVO DE CAPTURA DE TRANSACCIONES REALIZANDOSE*
*
// IF DATAF1-CG.200PO DELETE CG.200PO,F1
// LOAD RGSORT
// FILE NAME=INPUT,LABEL-CG.200 1R ,DISP=SHR
// FILE NAME=OUTPUT,LABEL-CG.200PO,RECORDS= F*5,CG.200 1 *
// RUN
HSORTR 18A 3X 85
FNC 3 4 COMPANIA
FNC 5 20 CTA.SCT.SSC.SSS.
FDC 1 85 REGISTRO
// END
// IF DATAF1-CG.200PO DELETE CG.200 1 ,F1
// RENAME CG.200PO,CG.200 1
*
// *PROGRAMA CG400 EJECUTANDOSE*
// LOAD CG400
// FILE NAME=CG20000,LABEL-CG.200 1 ,RETAIN-T
// FILE NAME=CG100,LABEL-CG.100
// RUN
*
// *CG400P ** CONCLUIDO*
```


CONTAR MEMBER

DATE 30/06/86

TIME 17.52

TYPE	NAME	DISK ADDR	TOTAL	NUM TEXT/RECORD	ATTRIBUTES	LINK ADDR/NU
5	CG400	75342/01264E	7/0007	96/60	00000000	40/0028
0001	H 18 18			1		CG400
0002	H*****					CG400
0003	H* SISTEMA	CONTABILIDAD GENERAL			*	CG400
0004	H* PROGRAMA	CG230			*	CG400
0005	H* OBJETIVO	RECONSTRUIR LOS SALDOS A PARTIR DE LOS MOVIMIENTOS VALIDADOS			*	CG400
0006	H*				*	CG400
0007	H* AUTOR	ERENDIRA AYALA SILVA			*	CG400
0008	H* FECHA	JUNIO DE 1984			*	CG400
0009	H* FECHA ULTIMA MOD.				*	CG400
0010	H* VERSION DE MODIFICACION.	00			*	CG400
0011	H* MEN)	PROCEDIMIENTO--			*	CG400
0012	F*****					CG400
0013	FCG20000	IP AF 850 85				CG400
0014	FCG100	US AF 200 200 18AI		3		CG400
0015	ICG20000	NS 01				CG400
0016	I			3	40CIA M5	CG400
0017	I			5	80CTA M4	CG400
0018	I			9	120SCTA M3	CG400
0019	I			13	160SSCTA M2	CG400
0020	I			17	200SSSCTA M1	CG400
0021	I			57	58 TIPMOV	CG400
0022	I			P 59	652IMPORT	CG400
0023	ICG100	NS 02				CG400
0024	I			3	40CIA M5	CG400
0025	I			5	80CTA M4	CG400
0026	I			9	120SCTA M3	CG400
0027	I			13	160SSCTA M2	CG400
0028	I			17	200SSSCTA M1	CG400
0029	C 01	SETOF			0304	CG400
0030	C 01	TIPMOV	COMP 'CA'		03	CG400
0031	C 01	TIPMOV	COMP 'AB'		04	CG400
0032	C 01 03	CARMES	ADD IMPORT	CARMES 132		CG400
0033	C 01 04	ABOMES	ADD IMPORT	ABOMES 132		CG400
0034	C*					CG400
0035	C NMR	Z-ADDO	CARMES			CG400
0036	C NMR	Z-ADDO	ABOMES			CG400
0037	OCG100	D 02				CG400
0038	D		CARMES 9 108			CG400
0039	D		ABOMES 3 121			CG400
0040	D*	FIN DE PROGRAMA				CG400