



**IMPLICACIONES DE LA INSTRUCCION
PROGRAMADA APLICADA A
ESCENARIOS INDUSTRIALES**

**UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTONOMA DE MEXICO
FACULTAD DE PSICOLOGIA**

T E S I S

**PARA OBTENER EL TITULO DE:
LICENCIADO EN PSICOLOGIA**

**PRESENTADA POR:
*SANTIAGO URIARTE GARCIA***

MEXICO, D.F. 1977



Universidad Nacional
Autónoma de México

Dirección General de Bibliotecas de la UNAM

Biblioteca Central



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 esta 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.

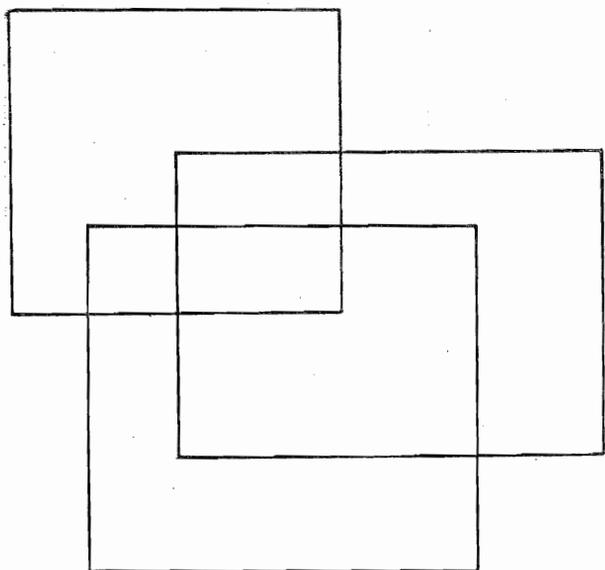
1605

A la memoria de mi Padre

a mi Madre

a Javier, Iñáqui y Eli

a Alvaro Jiménez



**implicaciones de
la instrucción programada
aplicada a
escenarios industriales**

CONTENIDO:

INTRODUCCION	1
CONSIDERACIONES TECNICAS	13
DISEÑO DE INVESTIGACION	41
SUGERENCIAS y LIMITACIONES	70
ANEXOS	71
BIBLIOGRAFIA	266

INTRODUCCION

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

El presente trabajo se desarrolló en un escenario Industrial al crearse un nuevo sistema de contabilidad en la organización, el cual modificaba radicalmente el proceso de captación de datos para su contabilización y procesamiento.

Mi intervención en el desarrollo del sistema se inició a partir de mayo de 1976 con el análisis de los procesos administrativos que se involucraban en este sistema. Durante el estudio de factibilidad del sistema, se encontró que el trabajo del personal administrativo se duplicaba en varias operaciones, los controles que se tenían para la documentación se perdían al llegar los documentos a procesamiento de datos y por lo mismo la información contable y financiera que es vital para la toma de decisiones de cualquier organización no satisfacía las necesidades de información actuales en cuanto a oportunidad y validez de la misma.

Para cumplir con los requerimientos de información, se estudiaron las siguientes alternativas:

- a).- Modificar el módulo de captación de datos del sistema actual.

b).- Modificar el módulo de impresión de datos del sistema actual para mejorar los reportes que emitía el computador.

c).- Diseñar un nuevo sistema.

La primera alternativa (a) permitía que la corrección de errores en los reportes se facilitara, el computador emitiría una relación de las pólizas faltantes (una póliza es un documento en que se agrupan los datos de varios documentos contabilizadores de la misma naturaleza, facturas, cheques etc.) que no llegaran a Procesamiento de datos y facilitaba la obtención de una o varias Balanzas de comprobación (Reportes que emite el computador). Esta alternativa resolvía parcialmente el problema de oportunidad de la información.

La segunda alternativa (b) permitía la obtención de algunos reportes adicionales pero requería de la re-programación del 50% aprox. del sistema actual, y podría ser la adecuada si el problema de captación de datos estuviera totalmente resuelto.

La tercera alternativa (c) fué aprobada debido a los problemas que presentaba el sistema actual en lo referente a la cap

3

tación de los datos, los controles sobre la documentación y la información que se obtenía.

El flujo de los diversos procesos coincidía en que todos los documentos internos y externos a la organización, se sellaban para proceder a su codificación y después los datos de estos documentos se transcribían y codificaban contablemente en un pólice en la que se concentraban varios movimientos contables de la misma naturaleza, para enviar después las pólices a Procesamiento de Datos.

Con el nuevo sistema se eliminó la duplicidad de operaciones eliminando el sellar los documentos y transcribir la información a una pólice reduciendo así la transcripción de información en un 60%.

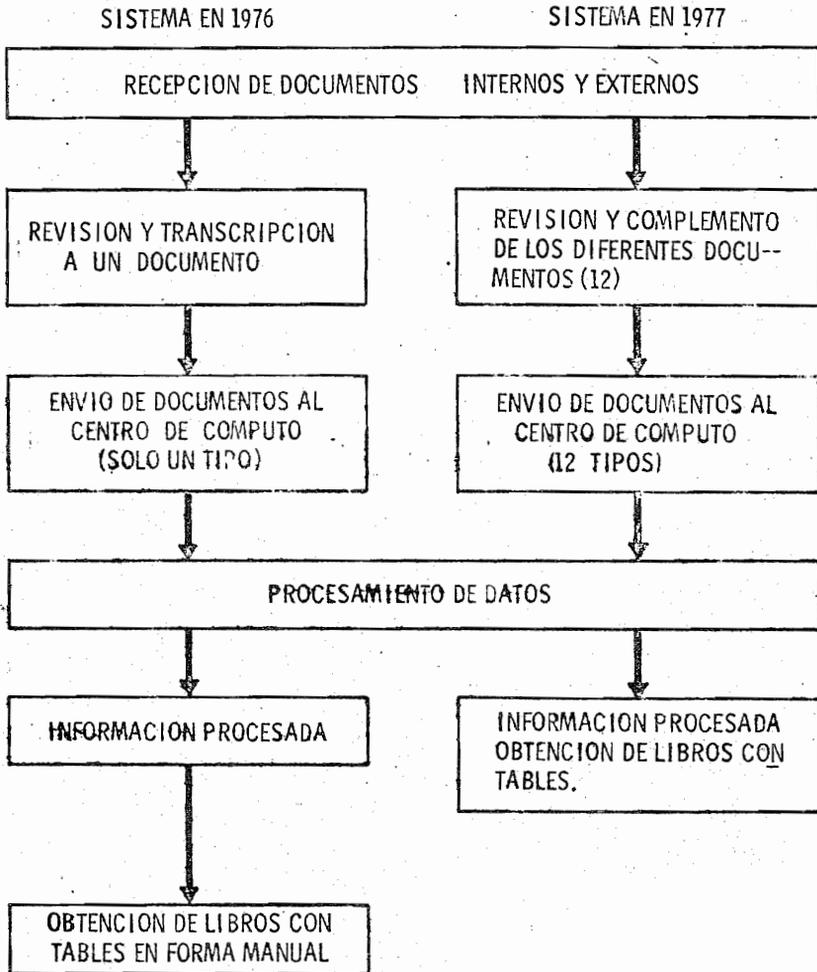
Con el nuevo sistema los documentos internos de la organización son enviados directamente a procesamiento de datos sin transcribirse estos a una pólice (el computador los agrupará), así procesamiento de datos captará los datos del mismo documento fuente reduciendo así los tiempos de operación sin perder el control de los documentos que antes se agrupaban y proporcionando mayor número de reportes de mayor calidad, cubriendo así los requerimientos de oportunidad.

Debido a lo anterior, al diseñarse un nuevo sistema la estruc

tura y contenido de las formas internas de la organización se modificaron para satisfacer los requerimientos de control e información.

Este sistema se implantó en un grupo de empresas dedicadas al Diseño, Construcción y Montaje de Plantas Industriales y Obras Civiles en toda la República Mexicana y algunos Países del Extranjero, por lo que dada la magnitud de la Organización, en el trabajo de contabilidad están involucradas más de 60 personas en el registro de las nuevas formas.

FLUJO GENERAL



Las formas para el nuevo sistema se terminaron de definir en diciembre de 1976, y este deberá entrar en operación en marzo de 1977, fecha en que comienza el año o ejercicio fiscal de la organización, por lo que el siguiente paso consistía en capacitar a los usuarios del sistema para proceder a su implantación.

Para capacitar al personal se estudiaron las siguientes alternativas:

- a).- Capacitar a un contador de oficinas México para que enseñara a los Gerentes administrativos y Contadores de obra el procedimiento de operación del nuevo sistema y capacitar al personal de oficinas México simultáneamente.
- b).- Capacitar a los Gerentes Administrativos y Contadores de obra en oficinas México junto con el personal de la oficina central (México).
- c).- Capacitar al personal de obras y oficinas centrales empleando la tecnología de la "Instrucción Programada". (I.P.)

La primera alternativa (a), implicaba mucho tiempo en su desarrollo ya que primero había que capacitar a un contador para que fuera a cada una de las obras y proyectos a capacitar al personal y además siendo la época del cierre fiscal de la

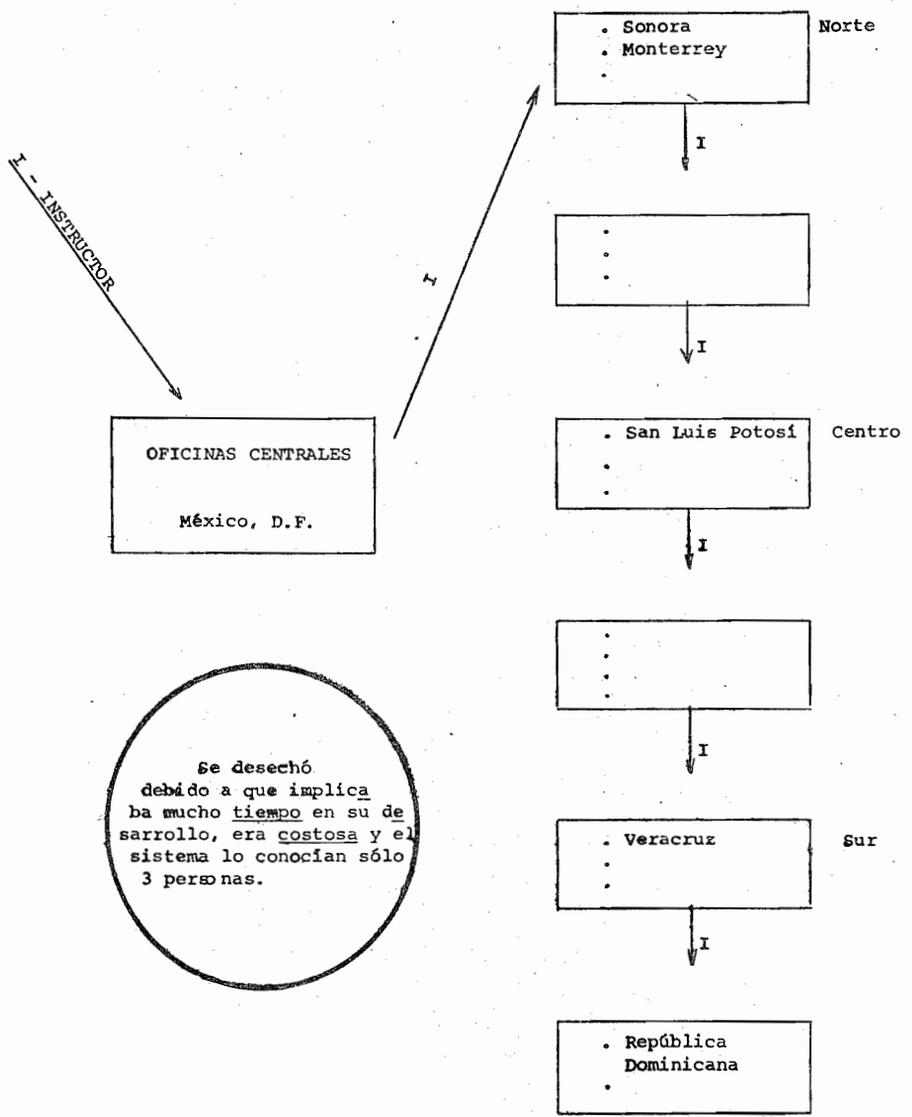
organización, no podía retrasar su trabajo ya que es la época en que mayor carga de trabajo tiene el personal de contabilidad, por lo que debido al tiempo que implicaba se desechó por completo esta posibilidad.

La segunda alternativa (b) era muy costosa ya que implicaba los gastos de viaje (comidas, hospedaje, viáticos etc.) de todo el personal de obras además se retrasaría el trabajo diario de las obras. Al igual que en la primera alternativa el cierre fiscal era una limitación grande.

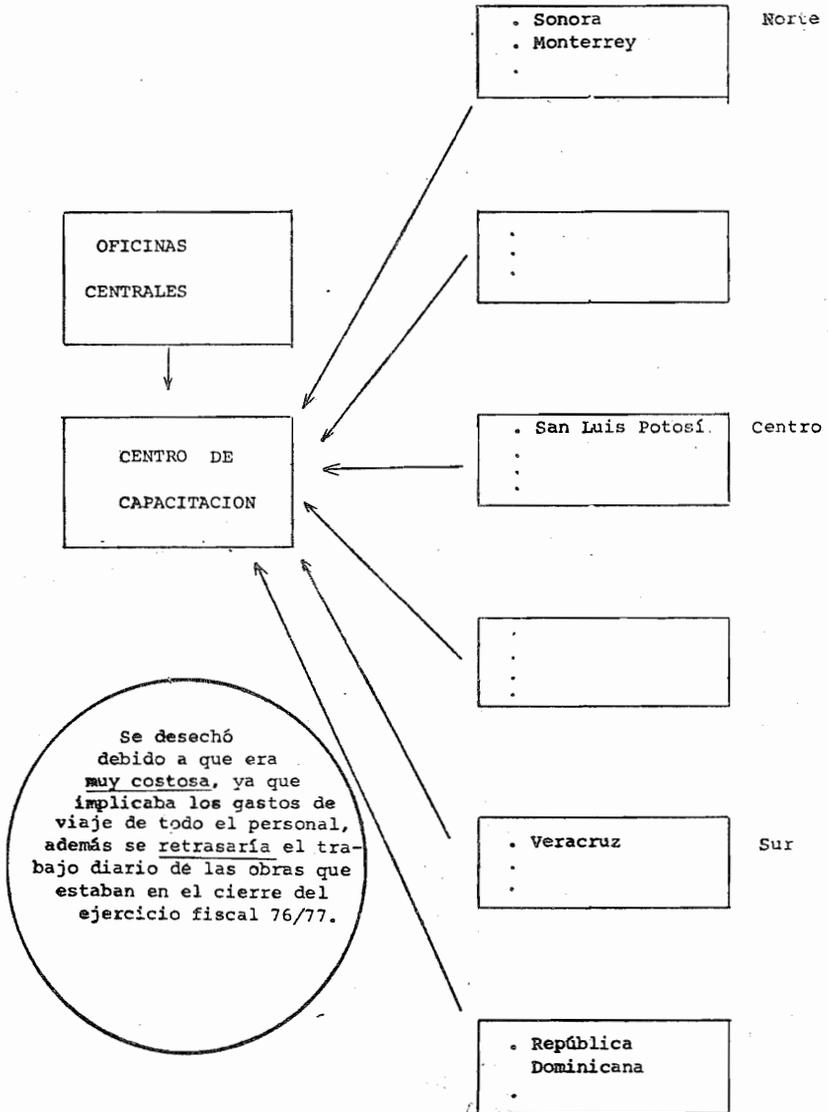
Dadas las limitaciones de costos, tiempo y cierre fiscal del ejercicio 76/77 la capacitación al personal para iniciar con el nuevo sistema en el ejercicio 77/78 hubiera sido un gran problema para la organización sin la utilización de la 3ª alternativa: "Instrucción Programada"

Se decidió emplear la I.P. ya que los problemas anteriores se solucionaban en gran parte, el costo de esta era mucho menor al de las alternativas (a) y (b), la capacitación a todo el personal podía ser simultánea sin necesidad de interferir con el trabajo diario de contabilidad ni con el cierre fiscal del ejercicio, además de las ventajas en cuanto al proceso de aprendizaje que se tienen.

ALTERNATIVA "A"



ALTERNATIVA "B"



ALTERNATIVA "C"

CAPACITACION SIMULTANEA
DE BAJO COSTO SIN INTER
FERIR CON EL TRABAJO --
DIARIO DE LOS EMPLEADOS
YA QUE REDUCE AL MAXIMO
EL TIEMPO POSIBLE, SIN -
SACRIFICAR LA CALIDAD .

OFICINAS
CENTRALES
México, D.F.

TEXTO
PROGRAMADO

. Sonora
. Monterrey

Norte

.
. .
. .

. San Luis Potosí
. .
. .

Centro

.
. .
. .

. Veracruz
. .
. .

Sur

. República
Dominicana
. .

ESTIMACION DE COSTOS PARA EL
PROGRAMA DE CAPACITACION A 40
PERSONAS DE OBRAS Y 20 DE
OFICINAS MEXICO

ALTERNATIVA -C- "IP"			ALTERNATIVA -B-	
• Comida	1 día	6,600.00	3 días	19,800.00
• Hospedaje	1 día	10,000.00	3 días	30,000.00
• Salón	4 hrs.	625.00	3 días	3,750.00
• Mecanografía	7 días	800.00	2 días	150.00
• Papelería		6,000.00		50.00
• Horas Hombre del instructor		10,000.00		2,000.00
• Cafetería		1,200.00		7,200.00
• Tiempo Extra	5 hrs.	10,000.00	2 días	36,000.00
Total: <u>\$45,225.00</u>			Total: \$98,950.00	

Con la utilización de la Instrucción Programada, se obtuvo un ahorro del 54.29%

El Numero de Sujetos, la actualidad del tema y los factores Técnicos y Económicos de la "I.P." nos proporcionan un mayor beneficio con una menor inversión.

La instrucción programada es el resultado de un proceso aplicado a la solución de problemas de capacitación y/o adiestramiento, esta se inicia con el análisis detallado del problema a resolver y concluye con una validación empírica que demuestra que la solución funciona, modificando la conducta de los alumnos y recabando la evidencia empírica de lo que se ha logrado, ya que es la única forma de conocer el cambio en la ejecución de los sujetos después de impartirse algún entrenamiento.

Para programar cualquier unidad, es necesario dominar la materia o en su defecto programarla junto con un especialista en la materia para poder así formular adecuadamente los objetivos instruccionales, establecer la secuencia de la presentación de los cuadros, dar ejemplos etc.

Es necesario conocer las conductas que se deben lograr y las técnicas para lograrlo, así como establecer los sistemas de evaluación cuidando sobre todo el proveer al programa de un sistema de control de calidad sobre la ejecución de los sujetos.

CONSIDERACIONES TECNICAS

La industria empieza a reconocer que es necesario llevar a cabo el movimiento en la enseñanza y el entrenamiento, análogo a la "Revolución Industrial", para evitar que nuestra sociedad retroceda en verdad.

La automatización creciente elimina millones de trabajos de nivel inferior y exige una mejor educación y mejor entrenamiento para los nuevos empleos que crea y a su vez el tiempo cada vez más limitado con que se cuenta para el aprendizaje, constituyen un factor determinante de la nueva enseñanza tecnológica, de un proceso educativo sensible a las necesidades del siglo XX y compatible con los mismos, tal tecnología es la Instrucción Programada.

En la I.P. es la ejecución de los sujetos la que debemos observar tanto antes como después de su aplicación para permitir su desarrollo como ciencia y no como un arte nebuloso.

Los trabajos iniciados por Sidney Pressey que fueron continuados por Skinner en Harvard constituyen el signo alentador en el campo de la enseñanza con la "I.P.". En 1962 La American Management Association publicó el Heraldo de esta revolución en la Tecnología del adiestramiento con la obra titulada "Revolution in training", en la cual se describía ampliamente la aplicación de la

"I.P.", en toda una variedad de problemas de capacitación en la industria.

La I.P., no es el sustituto de instructores (salvo aquellos poco aptos), ni la panacea para todos nuestros males educativos, simplemente es la tecnología capaz de encontrar más y mejores soluciones a muchos más problemas que cualquier otro sistema de Tecnología de la enseñanza con que contamos hasta la fecha.

La "I.P." es una potencialidad de considerable magnitud técnica que hace grandes aportaciones a la práctica de la educación, concentra la atención en los elementos esenciales del entrenamiento, en el aprendizaje y en la conducta del sujeto, a esta se le puede someter rigurosamente a prueba, evaluar, mejorar y rediseñar. La I.P. constituye probablemente el primer sistema completo de instrucción con que contamos.

Los materiales de enseñanza deben presentarse de acuerdo a las necesidades del sujeto, a partir de su estado actual para conducirlo al nivel de ejecución deseado, siendo el criterio final de la eficacia de un sistema de aprendizaje la ejecución emitida por parte del sujeto, así, deben describirse detallada y específicamente los objetivos conductuales que se espera que el sujeto puede hacer después de recibida la enseñanza y de las condiciones en las que deberá actuar, tomando en cuenta para la elaboración de

un sistema los factores técnicos y económicos relacionados.

Sería ideal contar con una relación de tutoría con cada sujeto a lo largo de cualquier sistema de adiestramiento, evidentemente esto es imposible, por lo que es necesario encontrar los elementos de esta relación para producirlos en masa, de manera que cada sujeto pueda obtener enseñanza de alta calidad, a su propio nivel, ya no es posible confiar en métodos obsoletos de enseñanza que hacen avanzar a todos al mismo paso.

La I.P. es un esfuerzo por desarrollar un proceso de enseñanza que tenga como propósito satisfacer las necesidades de cada sujeto, por hacer llegar a todos las características de la Tutoría

Una máquina de enseñar es un aparato que presenta estímulos y toma disposiciones para las respuestas activas del alumno. Los profesores sirven de estímulos, pero no pueden provocar respuestas activas en todos los sujetos salvo en la relación individualizada.

Al sujeto con la I.P., se le va conduciendo paso a paso por el camino del aprendizaje, responde activamente a los estímulos dis--puestos en una sucesión temporal que su respuesta lo va aproximando siempre al final deseado, responde preguntas, resuelve proble-

mas etc. y cuando es necesario se le remite a la fuente de información para corregir sus respuestas. Es este aspecto el que más se asemeja a la relación de Tutoría.

La I.P. pretende que se cometan el menor número de errores de respuestas, para esto se presenta la información por pasos y constantemente se proporcionan indicios que lleven a dar al sujeto a la respuesta correcta. Es la naturaleza de la respuesta la que determina el grado en que se participa activamente en el aprendizaje. Después de emitida la respuesta el sujeto sabe si es correcta o no; por ello al reforzar la respuesta del sujeto se incrementará la probabilidad de emisión de respuestas correctas siendo muy importante la distancia temporal en que se presenta el reforzamiento para facilitar el más rápido aprendizaje, así, el programa conduce al sujeto a emitir la respuesta correcta, de manera tal que aprende a medida que se desarrolla el proceso.

La actividad previa a la I.P. consiste en el análisis de la(s) tarea(s) o de los resultados del aprendizaje, es esta una actividad de suma importancia ya que es la guía para el desarrollo de los materiales de la I.P., ésta debe ser intensiva, extensiva y específica, se debe definir cuál es la ejecución requerida que el sujeto deberá de efectuar al final del programa, o sea se debe definir la conducta terminal

esperada.

La conducta terminal debe definirse clara, concreta y explícitamente, ya que no es posible desarrollar una I.P. adecuada sin una definición correcta de la conducta terminal, así pues se comienza con una descripción específica en términos conductuales acerca de los Resultados esperados para ordenar sucesiva, lógica y cuidadosamente, la información del programa para garantizar el aprendizaje del material de estudio provocando en el sujeto respuestas activas a lo largo del programa que estará arreglado para que el sujeto avance a su propio paso proporcionándole un conocimiento inmediato del grado de acierto de sus respuestas, reforzando la emisión de estas por lo que cada vez que responda deberá aprender algo.

Con el empleo de la I.P. el programador adquiere un compromiso de aprendizaje. En el pasado cuando el aprendizaje no era el esperado, rara vez se culpaba al instructor o nunca, las más de las veces se condenaba al sujeto. La I.P. da origen a un concepto de responsabilidad totalmente nuevo ya que el aprendizaje del sujeto descansa en el programa y en la tecnología empleada, no únicamente en el sujeto. Si este no aprende, algo anda mal en el programa empleado.

Así pues, la I.P. es un compromiso que se hacen quienes la desa-

rrollan para permitir el aprendizaje del mayor número de sujetos con un alto índice de calidad.

Un programa inadecuado o deficiente trae consigo un alto costo en su desarrollo tanto en directos como en indirectos, aunque muchas veces se esfuerzan por prorratear los gastos en diferentes cuentas de cargo o abono, alterando los presupuestos de Ingresos y Egresos, así aunque en muchas ocasiones se esconden los gastos de una deficiente capacitación, estos no pueden negarse analizando los libros contables y lo importante es que la organización contrae un pasivo de cualquier manera que afectará en algo a su economía.

Así, es mejor inversión desarrollar el activo humano de la organización empleando la tecnología adecuada aunque aparentemente cueste bastante en su inicio (no en todos los casos), lo cual de todas maneras a lo largo del tiempo y del número de sujetos se reducirá considerablemente o se evitará y esta es una razón por si sola fuerte para introducir una nueva tecnología, también hay que evaluar el costo del entrenamiento respecto a las conductas que se deberán obtener, o sea antes de emplear ningún método deberá considerarse las ventajas económicas y de aprendizaje que se tengan.

La I.P. independientemente de su costo en cada caso, posee una ventaja inalterable a diferencia del libro de texto, la película o la lección tradicional y es que el sistema programado asume la responsabilidad por lo que toca a la realización de un entrenamiento efectivo, la I.P. ofrece una ventaja única como tecnología. Puede probarse su eficacia en cada faceta del programa, el programa de I.P. no procede por ensayo y error como como los métodos tradicionales hasta que alcanza el éxito, a la I.P. se le somete a prueba antes de ser incorporada en un curso de entrenamiento, de manera tal que todo el contenido inapropiado se revisa y perfecciona reduciendo así los errores a un mínimo.

Los sistemas de I.P. se diseñan de antemano para cumplir con los objetivos por los cuales se crea.

Con el empleo de la I.P., no solo se tiene mayor calidad que con los sistemas tradicionales, sino, también una manera de controlar la calidad del mismo. Es una manera de ofrecer una enseñanza individualizada válida (la gente aprende de muchas maneras, aunque esta es una posibilidad grande de controlar la calidad del mismo).

En el estudio de los problemas que afectan la eficiencia en una organización, es necesario analizar las causas de estos, podría deberse a una selección inadecuada (poco objetiva), a una orga

nización inconveniente, a una mala aplicación de la distribución de las tareas a ejecutar etc.

Cuando el problema conductual pueda solucionarse a travez del en trenamiento (modificación de conducta), entra en operación el - subsistema organizacional de aprendizaje con sus funciones de or ganización que consisten en planear, controlar, dirigir, supervi sar etc. la ejecución de los sujetos basandose en técnicas objetivas de la moderna organización (análisis de tareas, análisis conductuales etc.), con el fin de establecer las causas de la pro blemática, se desarrollan los cursos de entrenamiento requeridos para la obtención del nivel de ejecución establecido y se evalúa la intervención, cuando el cambio conductual no fué el esperado puede deberse a 2 cosas, o bién no existían necesidades de entre namiento (consiste en otro problema), o la Técnica de los méto-- dos empleados es de dudosa validez. En este momento se requeri ría de un análisis cuidadoso del problema, si este no consistía en adiestramiento probablemente la I.P. no lo solucionará, en - caso contrario deberá lograrlo.

Así, vemos que se hace necesaria una gran actividad antes del en trenamiento para asegurar que este será la solución adecuada, una vez estudiado el problema y quedando este bien definido, en caso de adiestramiento deberá establecerse los objetivos conductuales,

planear los programas que los realicen, controlar las ejecuciones y lograr el cambio conductual cuidando de que se desarrolle con el menor esfuerzo y el menor costo posible, Así, es de vital importancia definir clara y precisamente la dificultad, para adecuar el elemento clave de la actividad en la solución del problema.

El estudio de factibilidad de entrenamiento es un análisis de -- las necesidades de ejecución, seguido de otro análisis del procedimiento más económico necesario para satisfacer las necesidades de entrenamiento, si este se efectúa bien, evitará un entrenamiento innecesario o explicará porque el costo excesivo de la capacitación no está justificado por las necesidades.

Otra de las ventajas grandes de la I.P. es que se puede proporcionar el entrenamiento en el lugar mismo de trabajo sin descuidarse así las tareas diarias, el trabajador se aleja de su tarea sólo un mínimo de tiempo, puesto que, como se ha demostrado, la I.P. reduce el tiempo de aprendizaje en comparación con los métodos tradicionales, la I.P. reduce al máximo el tiempo posible, sin sacrificar la calidad del resultado.

Una vez efectuado el estudio de factibilidad, en caso de tomarse la decisión de seguir adelante, es necesario comenzar un estudio de la estrategia a seguir tomando una evaluación de la conducta

inicial para compararla después con la conducta terminal y medir las diferencias, así cuando se ha establecido la existencia de un problema de entrenamiento y descrito la ejecución adecuada para resolverlo estamos preparados para diseñar un sistema validado - que produzca la ejecución requerida.

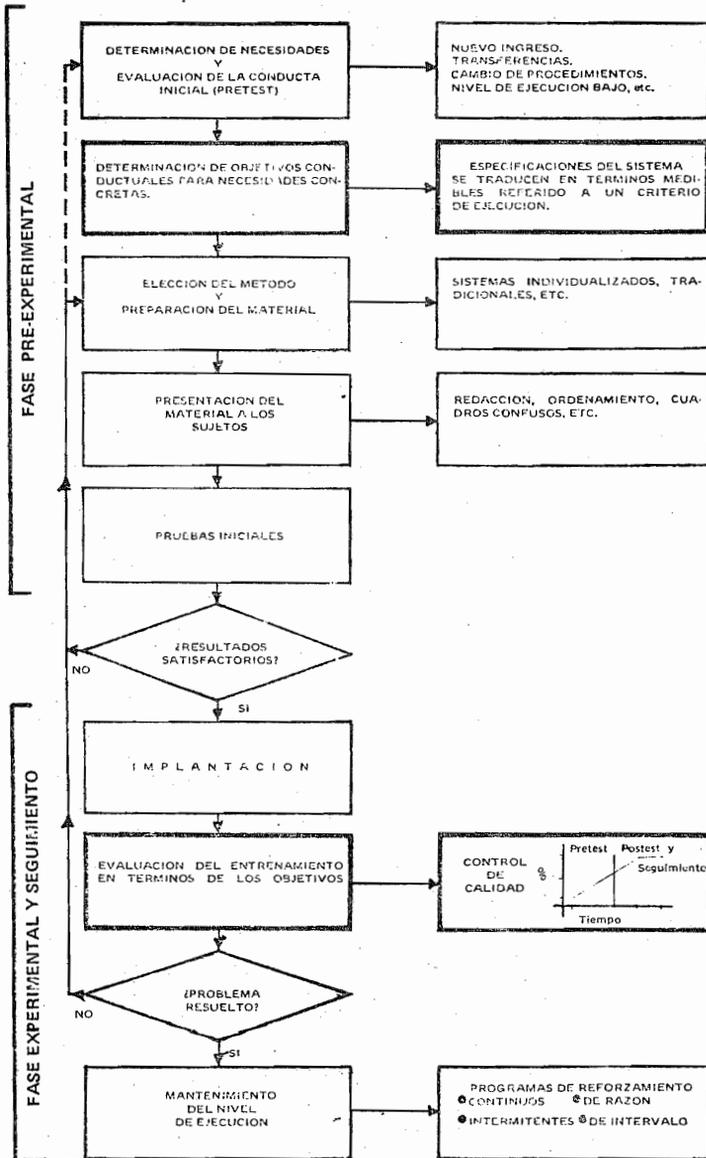
Los objetivos del entrenamiento son, en esencia, las especificaciones para el sistema que será desarrollado, los objetivos deben traducirse en términos medibles referido a un criterio de ejecución de tal manera que responsabiliza al programa de la calidad del producto, así, un examen criterio en base a los objetivos es el punto en el que se complementa el diseño de un sistema y comienza el desarrollo del programa, el cual será eficaz en la medida en que ha sido cuidadosamente estudiado y revisado. El examen de criterio que representa las necesidades de ejecución constituye el elemento más importante para el control de calidad.

Así, en resumen para desarrollar un sistema de entrenamiento se siguen los siguiente pasos:

- a).- Determinación de las necesidades de adiestramiento.
- b).- Determinación de objetivos para necesidades concretas.
- c).- Preparación de cuadros.
- d).- Presentación del material a los sujetos.
- e).- Pruebas iniciales.
- f).- Evaluación del entrenamiento en términos de los objeti

vos del programa (en este punto puede reiniciarse el ciclo).

SISTEMA DE CAPACITACION Y/O ADIESTRAMIENTO



Para determinar necesidades de capacitación y/o adiestramiento debe conocerse el número de sujetos, el tipo de actividades en que deben ser capacitados, características de los sujetos y la evidencia que justifique tales necesidades. Para que el personal sea más productivo, para ahorrar tiempo en el desempeño de las tareas, dinero, esfuerzo, incrementar el control, incrementar la calidad del producto etc.

Así podemos hablar de necesidades de adiestramiento las cuales se darán cuando el sujeto es de nuevo ingreso en la organización, cuando el sujeto sufre un cambio en sus actividades por ser transferido o ascendido, cuando los procesos cambian, la herramienta o útiles de operación se modifican etc. En todos los casos es necesario contar con una amplia descripción del puesto para poder así planear y controlar la ejecución de los sujetos.

Así podremos hablar de necesidades de adiestramiento y/o Capacitación cuando las conductas requeridas por el puesto no están instaladas o no alcanzan el nivel requerido en el repertorio del sujeto.

Es importante siempre antes de impartirse algún curso de capacitación preguntarse el "Qué, Cómo, Cuándo, Dónde, Para qué etc."

del programa, debe impartirse un programa fundamentado por bases objetivas y medibles por justificar a este, así no se impartiría un curso de Inglés a una secretaria que en su trabajo no lo utiliza, se le debe capacitar en aquellas ejecuciones necesarias para el desempeño de sus funciones y no en otras ya que entonces no serían estas realmente necesidades del entrenamiento.

* "En el caso de esta investigación, las necesidades de capacitación se dan al cambiar los procedimientos de registro y las formas en que se efectúan estas".

Es pues esta una necesidad concreta de capacitación con objetivos claramente definidos, así se espera que los sujetos registren las formas establecidas por el sistema informático de contabilidad de acuerdo a las reglas de Captación.

Una vez detectadas perfectamente las necesidades de Capacitación, se procede al desarrollo de la metodología adecuada para alcanzar los objetivos, en este caso se eligió la I.P., por las razones expuestas anteriormente.

En la Programación Industrial es muy importante tomar en cuenta el Número de sujetos que vayan a capacitarse para evaluar el costo de elaboración de materiales programados, se debe evaluar

la actualidad del tema que se trate, el tiempo necesario para la elaboración del programa y los costos incurridos con la finalidad de obtener los mayores beneficios con la menor inversión.

* En el presente estudio el Número de sujetos, el costo del programa, la actualidad del tema (más de 5 años) y el tiempo justifican plenamente la utilización de la I.P.

Modelos: Para elaborar los cuadros de un Programa, debe seguirse un modelo para tratar de alcanzar los objetivos. Existe una amplia variedad de estos, a continuación se describen algunos:

- ° Los Programas lineales o extrínsecos presentan un desarrollo consecutivo del material por el que todos los sujetos avanzan en el mismo orden.

(1) → (2) → (3)

El sujeto responde al 1er. cuadro, pasa al segundo etc.

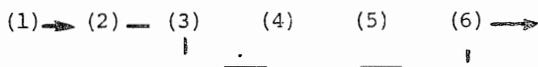
John Barlow desarrolló un modelo relacionado al lineal pero

- ° encadenado, esto es la Respuesta a un cuadro se convierte en estímulo para el siguiente, donde el sujeto pasa por cada uno de los cuadros de la cadena dentro de una secuencia ordenada,

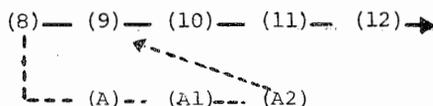
la respuesta al cuadro se encuentra dentro del contexto del siguiente.

Encadenamiento Coloquial (1)(2)(3)

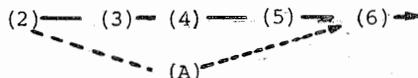
- Existen también programas lineales modificados en que los sujetos saltan ciertas secuencias de repaso cuando las respuestas son correctas.



- También pueden elaborarse programas Lineales con sublineales para permitir a los sujetos obtener información adicional para volver después al programa lineal principal.



- Los programas lineales con cuadros de Criterio pueden utilizarse para determinar si el sujeto debe o no seguir una secuencia dada.



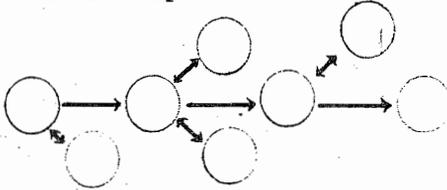
- Programas Intrínsecos:

Los paradigmas anteriores, son variaciones del programa lineal básico, creado por B.F. Skinner.

- Lysaught P. Jerome y Williams M. Clarence "Introducción a la Enseñanza Programada" Editorial Limusa México, 1975.

Existe otro método con soluciones distintas hacia los mismos fines. Este método es la programación intrínseca o ramificada.

Norman Crowder creó la programación intrínseca, este modelo está destinado, por medio de su acción con el sujeto, a instruirlo en cuanto a dirección y adaptación, basandose en sus respuestas previas, así en función de la respuesta emitida envía al sujeto al cuadro correspondiente.



Los programas ramificados en general piden respuestas de elección múltiple, de acuerdo a esta se dirige al sujeto al cuadro siguiente antes de proseguir con la rama principal.

La última etapa de la programación antes de comenzar a ordenar y construir los cuadros, es elegir un Paradigma, es importante elegir siempre un paradigma en base a la unidad de que se trate, a los sujetos y los objetivos que deben alcanzarse, en fin cualquier paradigma que se utilice será bueno en función de los resultados obtenidos.

* En el presente estudio se utilizó un paradigma lineal o ex-

trínseco.

El primer modelo de programación fue el "Lineal" derivado de las sugerencias de Skinner con su publicación en 1954 titulada "The Science of Learning and The Art of teaching".

Skinner habla de 3 principios fundamentales de aprendizaje:

- a).- Respuesta Activa
- b).- Mínimo de errores y
- c).- Conocimiento de los resultados.

Una respuesta activa al cuadro, se da cuando se exige que el su jeto estudie el cuadro completo, para poder dar la respuesta.

Los cuadros deben estar contruidos de tal forma que responda con un mínimo de error. El sujeto no puede fallar en su res-- puesta, si es así el programador ha fracasado. (Gilbert, 1960).

El papel del conocimiento de los resultados, desempeña el papel de "Reforzamiento", con lo que se incrementará la probabilidad de emisión de respuestas correctas.

En base al modelo de condicionamiento operante, tenemos 4 cate-- gorías para incluir la conducta de dominio: Discriminaciones, Generalizaciones, Cadenas y Conceptos.

Discriminación: En presencia de un estímulo, el sujeto emite una respuesta que no dará ante otros estímulos, esto es, da la ocasión a la emisión de una respuesta.

Generalización: En una situación que difiere a la que el sujeto se ha afrontado anteriormente, éste da una respuesta aprendida en situaciones similares anteriores esto es, La conducta queda controlada por propiedades del estímulo y la respuesta se emite en diferentes medios ante la presentación de las propiedades del estímulo.

Cadena: Una cadena o secuencia de conductas, se mantiene unida porque una ejecución produce las condiciones para la siguiente, en una cadena el mismo estímulo que es reforzador de una ejecución, es también la ocasión para el reforzamiento de la siguiente.



Concepto: Es cualquier regularidad de eventos que se pueda describir, es una clase o serie de miembros que comparten ciertas propiedades, las cuales las hacen miembros de la serie. El aprendizaje conceptual incluye simultáneamente la generalización dentro de la clase y la discriminación fuera de ella.

Estas categorías, resultan utilísimas para clasificar cuadros

y secuencias, según sean los tipos de conducta que el programador persigue.

Cuadros: Tanto el diseño como su situación dentro de una secuencia, determinan el tipo de cuadro de que se trata.

Los cuadros introdutorios, presentan por primera vez una información al sujeto, pueden solicitar o no una respuesta, en caso afirmativo se utiliza una insinuación que propicie la respuesta correcta.

Una insinuación es un estímulo que facilita al sujeto la emisión de la respuesta correcta.

Un cuadro en que la gramática indique que deben copiarse una o más palabras o signos, es un cuadro de copia, estos cuadros presentan la desventaja de que el sujeto puede dar la respuesta sin haberlo comprendido.

Las insinuaciones en un cuadro pueden ser formales y temáticas (Skinner, 1957), las insinuaciones formales proporcionan información al sujeto sobre la estructura de la respuesta, pero no sobre su significado (Número de letras, La rima, Sintaxis).

Las insinuaciones temáticas proporcionan al sujeto información acerca del significado de la respuesta, pero no de su estructu-

ra, le ayudan a formar respuestas dentro del universo de la materia relacionada con el cuadro.

Un cuadro final es aquel en que se pide la respuesta terminal a una secuencia, este no debe contener insinuación alguna, a excepción de la sintaxis, que es una insinuación muy débil, deben tener en cuenta la insinuación consecutiva visual.

Así dada la conducta que se pretende lograr, un cuadro puede introducirse, insinuarla o probarla.

MÉTODOS PARA ORDENAR LOS CUADROS:

RULEG: Representa el primer método que intenta escribir una fórmula para la elaboración de secuencias de cuadros, el material que debe presentarse en un programa esta compuesto de reglas (RU) o principios o generalizaciones o definiciones y ejemplos (EG), así, este sistema prescribe al inicio la conducta terminal deseada.

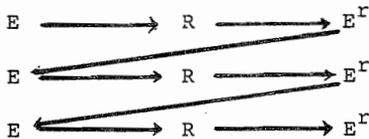
EGRUL: Comparte algunas de las propiedades de RULEG, aunque en este método se inicia con ejemplos para conducir a las generalizaciones.

MATÉTICO: Thomas Gilbert (1962), describió este método para establecer el orden y la secuencia de los cuadros en los programas.

El primer paso consiste en demostrar la operante, el segundo en insinuar y el ejercicio final en publicar. En el matético el material verbal se reduce a su parte esencial, el programador evita materia verbal innecesaria al sujeto. Uno de los aspectos más interesantes del matético es la estructura de su secuencia

"Encadenamiento hacia atrás" donde el programador comienza la instrucción con la última respuesta, la cual proporciona el reforzamiento.

El estímulo a la última respuesta se convierte a su vez en el reforzador de la penúltima respuesta y así sucesivamente se forma el encadenamiento.



El matético parece ser más útil en estudios programados extensos, en los que se manejan grandes cantidades de materiales.

Cualquiera de los métodos para ordenar cuadros será tan bueno como la medida en que se cumplan los objetivos instruccionales.

Una vez preparados los cuadros de un programa, es necesario presentar estos a los sujetos para verificar si estos presentan algún problema de redacción, de secuencia etc.

Esto es muy útil antes de presentar el programa a gran escala ya que podrán hacerse algunas correcciones, mo-

dificaciones o cambios importantes en la elaboración del programa.

Debe estudiarse los errores que den los sujetos en la prueba, la longitud de los cuadros, el nivel de dificultad, ambigüedades, confusiones etc. es conveniente al probarlos entrevistar a los sujetos sobre el programa y después revisar los cuadros defectuosos, haciendo nuevos enunciados.

Una vez revisado el material, solamente nos queda una etapa que consiste en la Evaluación del programa.

* En la presente Investigación, se probó el programa con 3 sujetos, aunque probablemente sea una muestra poco representativa de la población, dadas las limitaciones no fue posible extender ésta, en fin, la calidad del programa estará en función del grado en que se cumpla con los objetivos de este.

Evaluación: La evaluación tiene varias funciones, describe el avance del sujeto, describe la calidad del método empleado, permite guiar al sujeto etc. El principal objetivo de la evaluación es proveer al programa de un sistema de control de calidad sobre la ejecución de los sujetos.

Los datos de una evaluación pueden obtenerse de pruebas objeti

vas, registros observacionales, archivos etc., la evaluación significa comprobar las actividades a las que se compromete el programador, esto es comprobar el grado en que se alcanzaron - los objetivos Instruccionales.

Para comprobar en una evaluación final los resultados alcanzados, es necesario conocer el nivel de ejecución de los sujetos antes de impartirse algún programa para así poder comparar la ejecución de estos antes y después de aplicado el programa.

* En la presente Investigación se aplicó un Pretest y un Post test.

La evaluación debe de ser objetiva y basada en los objetivos instruccionales, por lo que en esta investigación la evaluación consistió en le registro de las formas en que se entrenó a los sujetos.

La I.P. Ha demostrado que es aplicable en cualquier nivel de instrucción desde la escuela primaria a las universidades, en los campos de educación y en escenarios industriales.

-La Aerojet General Corporation esta utilizando 27 programas de Instrucción Programada.

-La American Bankers Association formuló un programa sobre cheques (1964), en el que participaron 37 Bancos de 28 ciudades y 19 Estados de la Unión Americana, en los que los sujetos experimentales alcanzaron en promedio un 216% de incremento de la pre-prueba a la post-prueba.

-La American Telephone and Telegraph Company en 1959 elaboró un curso de electricidad básica con 2600 cuadros. En 1960 prepararon un curso para el entrenamiento de operadores de telefonos en donde el tiempo de entrenamiento se redujo en un 27.3% en comparación con los métodos tradicionales y se obtuvo un ahorro del 29.4% de los costos en comparación con los métodos tradicionales. También han desarrollado cursos para el entrenamiento de vendedores y otros.

-El First National City Bank of New York elaboró en 1961 un pro

grama de enseñanza sobre la máquina de pruebas de la IBM en el que redujo el tiempo dedicado a la capacitación en comparación con los métodos tradicionales.

-El First Pennsylvania Banking and Trust Company en 1963 utilizó un curso para entrenar cajeros y redujo el tiempo de entrenamiento de 29:10 hrs. a 24:30 hrs. y redujo su costo en un 50% aprox. en el primer año de uso.

International Business Machines Corporation (IBM) cuenta con 5 escuelas en las cuales se estudia ingeniería especializada, estas han producido 81 programas, que representan más de 1000 hrs. de enseñanza.

En 1960 se efectuó un estudio comparativo de la I.P. con métodos tradicionales (J.L.Hughes y W. J. Mc Namara), se elaboraron textos programados sobre el sistema de procesamiento de datos IBM 7070 en donde con el empleo de la I.P. se ahorraron un 27% de tiempo en comparación con métodos tradicionales (Conferencia y discusiones).

La Liberty Mutual Insurance Company, Michigan Bell Telephone Company, National Institutes of Health, Pfizer Laboratories, Southwestern Public Service Company, Sperry Polaris, Title Insurance and Trust Company, Trans World Airlines, Union Carbide Chemicals Company y otras Compañías, han experimentado con la

Tecnología de la I.P. logrando grandes ventajas de aprendizaje, tiempo y costos.

* La información correspondiente a estos casos se obtuvo de :
Ofiesh d. Gabriel "Instrucción Programada" Editorial Trillas
México, 1973 pags. 177-418.

DISEÑO DE INVESTIGACION

D I S E Ñ O

D E

I N V E S T I G A C I O N

- A) INTRODUCCION
- B) OBJETIVO
- C) VARIABLES
- D) ESCENARIO
- E) SUJETOS
- F) MATERIALES
- G) PROCEDIMIENTO
- H) RESULTADOS
- I) DISCUSION Y CONCLUSIONES.

I N V E S T I G A C I O N

A) INTRODUCCION:

Se trabajó en capacitación de contadores y gerentes administrativos en cuanto al registro de nuevos documentos para efectuar el control y registro contable y administrativo en un grupo de empresas dedicadas al Diseño, Construcción y Montaje de plantas Industriales.

Estos documentos constituyen la fuente de captación de datos para que Procesamiento de Datos emita los libros contables de la organización, por lo que el correcto registro de estos es de vital importancia para obtener la información contable y Financiera de la Organización y facilitar así la toma de decisiones de la Dirección.

Estos documentos contemplan el registro de todos los movimientos contables (Ingresos, Egresos y Diario), de la organización y forman parte de un nuevo sistema informático de Contabilidad que además proporciona información a otros sistemas como el de Costos, Nómina, Presupuestos, Impuestos, Tesorería etc. etc.

B) OBJETIVO:

Evaluar la validez que el método de Instrucción Programada tiene sobre el aprendizaje del registro contable y administrativo de documentos contabilizadores en un grupo de Empresas Nacionales, con sucursales en toda la República Mexicana y 2 países del Extranjero.

C) VARIABLES:

DEPENDIENTE: Porcentaje de registros correctos en los documentos contabilizadores.

INDEPENDIENTE: TEXTO Programado del registro de los documentos "I.P."

EXTRÁÑAS: Volúmen de trabajo, Tipo de Obra o Proyecto (contrato, residencia ..), etc.

D) ESCENARIO:

Oficinas de trabajo ubicadas tanto en el Distrito Federal como en los distintos Estados de la República Mexicana, así como en algunos países del Extranjero como Perú y República Dominicana.

E) SUJETOS:

Ubicación: 18 trabajan en oficinas México.
38 trabajan fuera del D.F. en las diferentes obras.

Edad: Fluctúa entre 22 y 45 años.
Escolariada: Contadores Públicos.
Sexo: Masculino.
Nivel: 18 Gerentes Administrativos y
38 Contadores.
Antigüedad: Fluctúa entre 0.5 y 190 meses
Nacionalidad: Mexicana.

F) MATERIALES:

- . Se elaboró un texto programdo que contiene 12 capítulos con 135 páginas en las cuales se encuentran 97 cuadros. Cada capítulo trata sobre alguna de las formas del nuevo sistema. (Ver anexo 1.)
- . Se elaboraron pruebas en paralelo con el fin de evaluar a los sujetos antes y después del curso. Las pruebas consisten en el Registro de cada uno de los documentos del nuevo sistema (ver anexo 2).
- . Documentos Contabilizadores.
- . 1 Computadora IBM 370-125 (Configuración: 2 Cintas,
3 Drives,
1 Lectora,
1 Perforadora,
2 Impresoras)
- . Papel y Lápiz.

G) PROCEDIMIENTO1) FASE PRE-EXPERIMENTAL:

- . Se trabajó en el desarrollo del sistema informático de contabilidad, donde se crearon las necesidades de capacitación y se determinaron los objetivos del entrenamiento (ver matriz general del curso en el anexo 1).
- . Se prepararon los cuadros iniciales bajo la supervisión de la jefatura del Sistema de Contabilidad y se les aplicaron a 3 sujetos los cuales serían en un futuro próximo usuarios del sistema. Como consecuencia lógica y natural se modificaron algunos cuadros confusos, secuencias y redacción de los mismos.
- . Se elaboraron pruebas en paralelo en base a los objetivos instruccionales para medir la ejecución de los sujetos antes y después de la aplicación de la variable independiente.

2) FASE EXPERIMENTAL:

- . Se aplicó el Pretest a 14 sujetos (9 de oficinas México y 5 de obras) y se midió el número de registros correctos en los documentos contabilizadores. La aplicación duró 1:00 Hr.

- . Se enviaron los textos programados por valija a todos los Contadores y Gerentes Administrativos 15 días antes de la reunión que se celebraría en oficinas México, en la cual se aplicaría el Postest.
- . Reunidos en oficinas México, se les aplicó el Postest a todos los sujetos (56) durante 1:30 hr. aprox. y después se efectuó la junta sobre la implantación del sistema que duró 3:00 hrs. aprox. y se midió el número de registros correctos en los documentos contabilizadores.

3.) SEGUIMIENTO:

Se registró el porcentaje de documentos registrados correctamente durante los 3 primeros meses de implantación del sistema utilizando un registro AUTOMATICO que emite el computador, este a la vez de servir para evaluar el programa nos permite establecer un sistema de Control de Calidad sobre la ejecución de los sujetos para futuras modificaciones de Conducta.

- . Relación del número de registros que se evaluaron por cada documento:

<u>DOCUMENTO</u>	<u>PUNTAJE</u>
CF	9
FA	11 (Exclusivo de oficinas México)
GR	5 (Exclusivo de oficinas México)
PC	11
MR	7
E,D,T	13
IC	11

<u>DOCUMENTO</u>	<u>PUNTUAJE</u>
VA	8
RV	14 (Exclusivo de oficinas Mex.)
GV	17
PD	13
ED	<u>8</u>
Total Obras	97
Total oficinas México	127

(Para mayor detalle vea el final
del anexo 2.)

.Tanto el Pretest como el Postest contenían 12 documentos, 1 de c/u de los documentos que se entrenó a los -
sujetos.

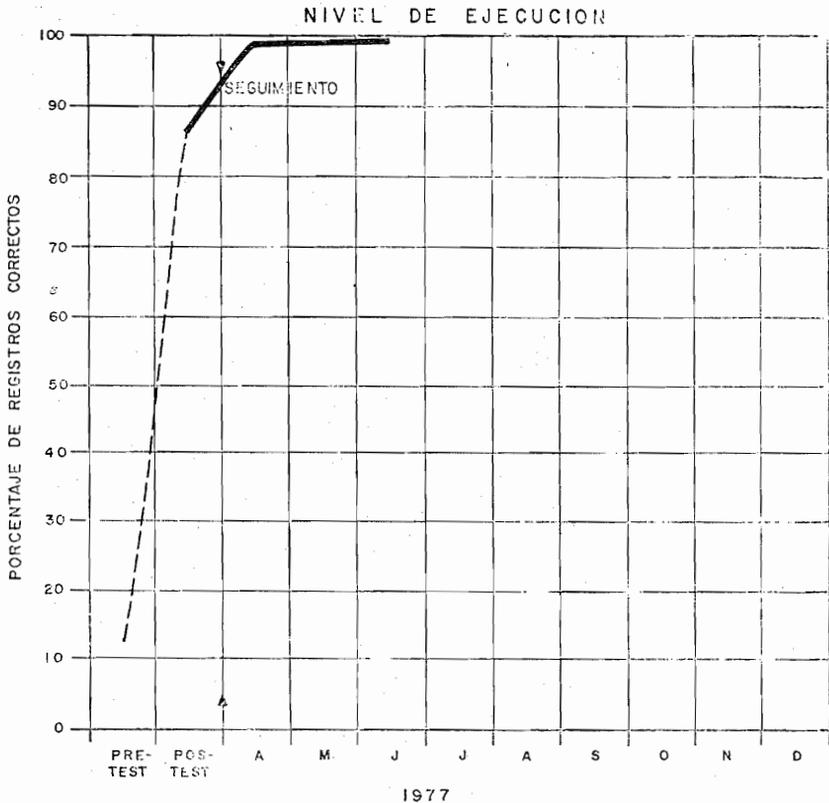
.En la fase de seguimiento, el número de documentos es-
variable en cada sujeto de acuerdo a la residencia de
trabajo.

H) RESULTADOS:

1.- A nivel de Grupo, 14 sujetos en Pretest y 56 en Postest y Seguimiento, se obtuvieron los siguientes resultados:

Número de Sujetos	Número de - Documentos Registrados	F a s e	Porcentaje de Registros Correctos. (Media)
14	12	Pretest	12.07
56	12	Postest	86.40
56	4232	Seguimiento Abril	99.29
56	5854	Seguimiento Mayo	99.23
56	5779	Seguimiento Junio	99.61

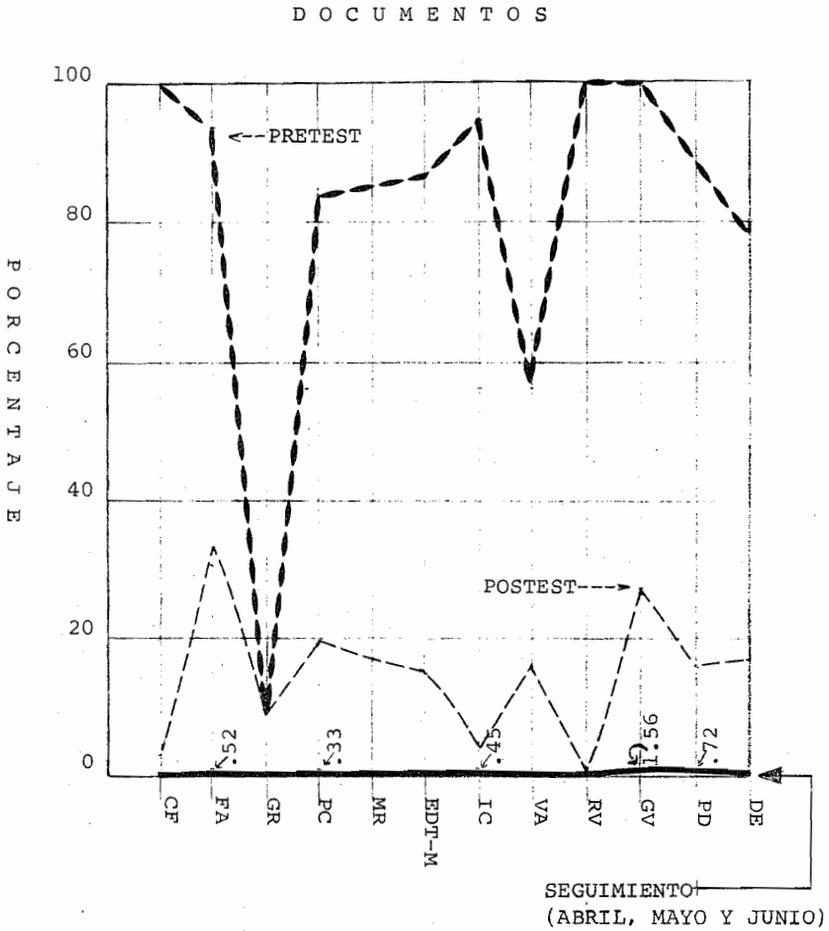
- . Del Pretest al Postest existe un incremento en el nivel de ejecución del 74.33%
- . Del Postest a la fase de seguimiento del mes de Abril, - existe un incremento en el nivel de ejecución del 12.89%
- . De Abril a Mayo existe un decremento en el nivel de ejecución del 0.06%
- . De Mayo a Junio existe un incremento en el nivel de ejecución del 0.38%



OBSERVACIONES:

- . 14 Sujetos en Pretest y
- . 56 Sujetos en Postest y seguimiento
- . Se graficó la media de la ejecución de los sujetos
- . Ningún documento tuvo un porcentaje de errores significativo en el seguimiento (+ del 5 %).

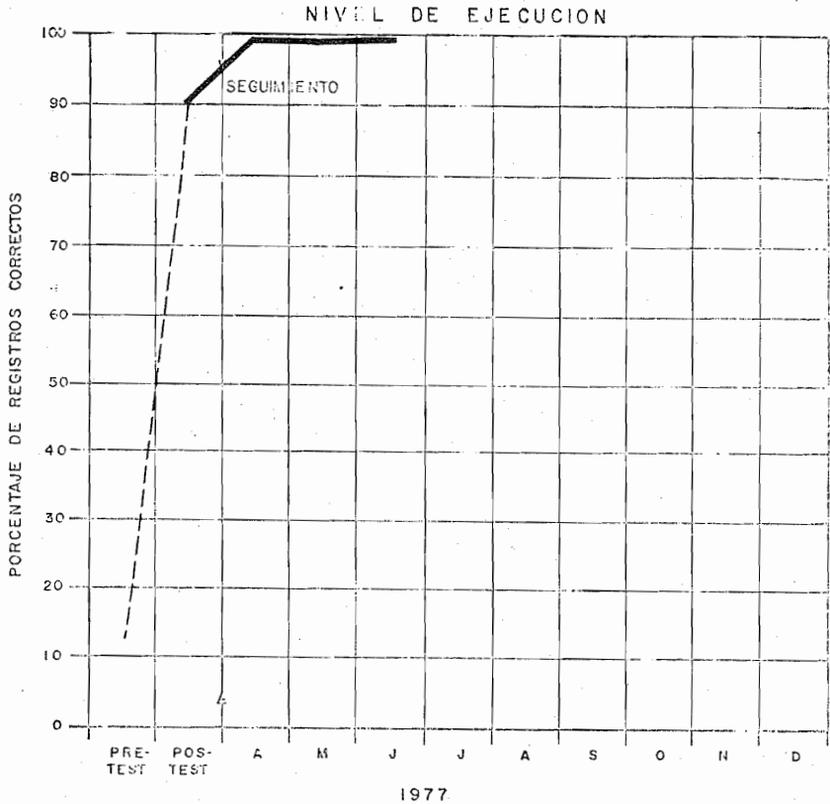
"PORCENTAJE DE ERRORES DE REGISTRO
 POR TIPO DE DOCUMENTO".



2.- A nivel de Grupo, 14 Sujetos en Pretest y los mis-⁵¹
mos 14 en Postest y Seguimiento se obtuvieron los -
siguientes resultados:

Número de Sujetos	Número de - Documentos Registrados	F a s e	Porcenta- je de Re- gistros - correctos (Media)
14	12	Pretest	12.07
14	12	Postest	90.86
14	2703	Seguimiento Abril	99.47
14	3147	Seguimiento Mayo	98.79
14	3235	Seguimiento Junio	99.59

- . Del Pretest al Postest existe un incremento en el - nivel de ejecución del 78.79%
- . Del Postest a la fase de seguimiento del mes de - - Abril, existe un incremento en el nivel de ejecución 8.61%
- . De Abril a Mayo existe un decremento en el nivel de ejecución del 0.68%
- . De Mayo a Junio existe un incremento en el nivel de - ejecución del 0.80%

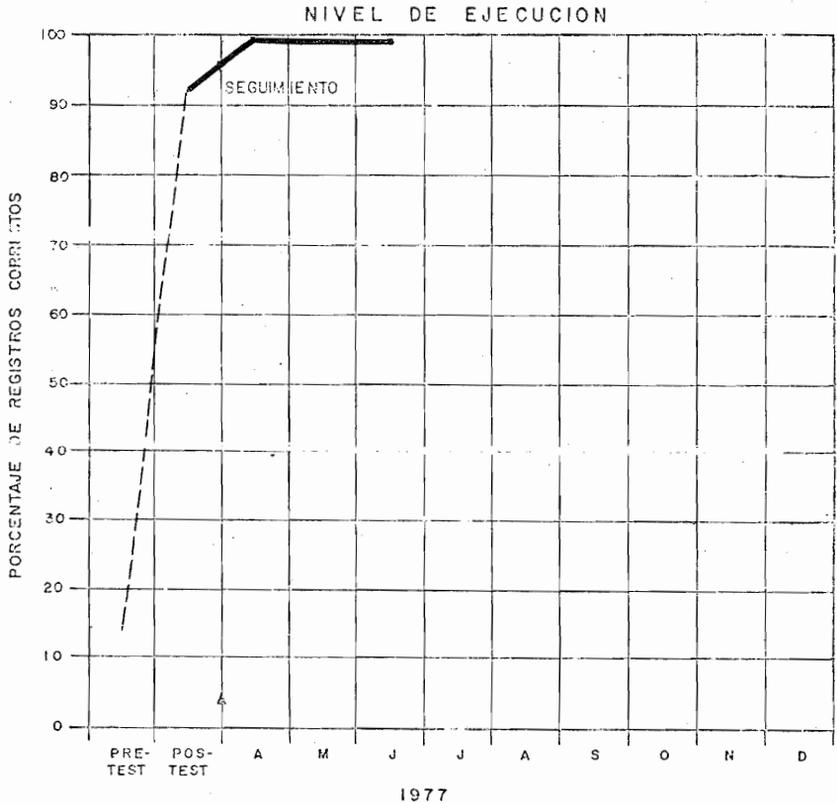


OBSERVACIONES:

- 14 Sujetos en Pretest y los mismos 14 en Postest y seguimiento
- Se graficó la media de ejecución de los sujetos.
- Ningún documento tuvo un porcentaje de errores significativo - en el seguimiento (+ del 5 %).

- 3.- A nivel de sujetos, 14 en Prætest-Postest-Seguimiento, se obtuvieron los siguientes resultados (en Prætest y Postest se registraron 12 - documentos, 1 de cada uno en cada fase).

NO.	Número de Documentos - Registrados en Seguimiento.			PORCENTAJE DE REGISTROS CORRECTOS					PORCENTAJE DE INCREMENTO			
				PRETEST (A)	POSTEST (B)	SEGUIMIENTO			B-A	C-B	D-C	E-D
	ABRIL (C)	MAYO (D)	JUNIO (E)									
1	527	551	551	14	92	99.92	99.89	99.67	78	7.92	-0.03	-0.22
2	76	75	75	7	91	99.53	99.88	99.52	84	8.53	0.35	-0.36
3	83	101	101	18	90	99.82	99.10	99.09	72	9.82	-0.72	-0.01
4	157	170	170	5	80	98.77	99.18	99.80	75	18.77	0.41	0.62
5	221	260	317	7	95	97.17	99.58	99.92	88	2.17	2.41	0.34
6	211	317	317	22	95	99.39	99.84	99.54	73	4.39	0.45	-0.30
7	222	283	283	0	83	99.00	99.68	99.72	83	16.00	0.68	0.04
8	43	55	55	5	88	99.41	96.49	99.47	83	11.41	-2.92	-0.02
9	121	151	151	4	89	99.93	98.05	100.00	85	10.93	-1.88	1.95
10	579	676	699	15	94	99.86	98.25	99.26	79	5.86	-1.61	1.01
11	168	233	187	11	98	100.00	99.44	98.88	87	2.00	-0.56	-0.56
12	149	149	165	16	92	99.94	99.41	99.59	76	7.94	-0.53	0.18
13	74	78	90	35	90	99.88	96.42	100.00	55	9.88	-3.46	0.58
14	72	58	74	10	95	100.00	98.90	99.80	85	5.00	-1.10	0.90

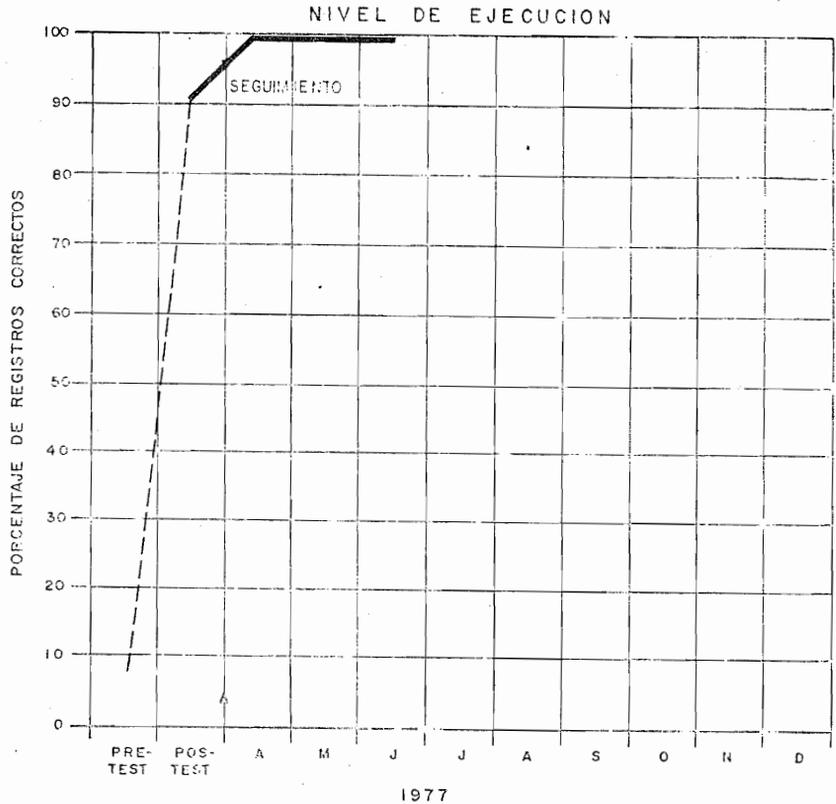


Nombre: S-1
 Puesto: Contador
 Ubicación: D.F.00-BIC.

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.08% en Pólizas cheque.

En Mayo fué de 0.11% en las-mismas pólizas.

En Junio fué de 0.33% en las mismas pólizas.

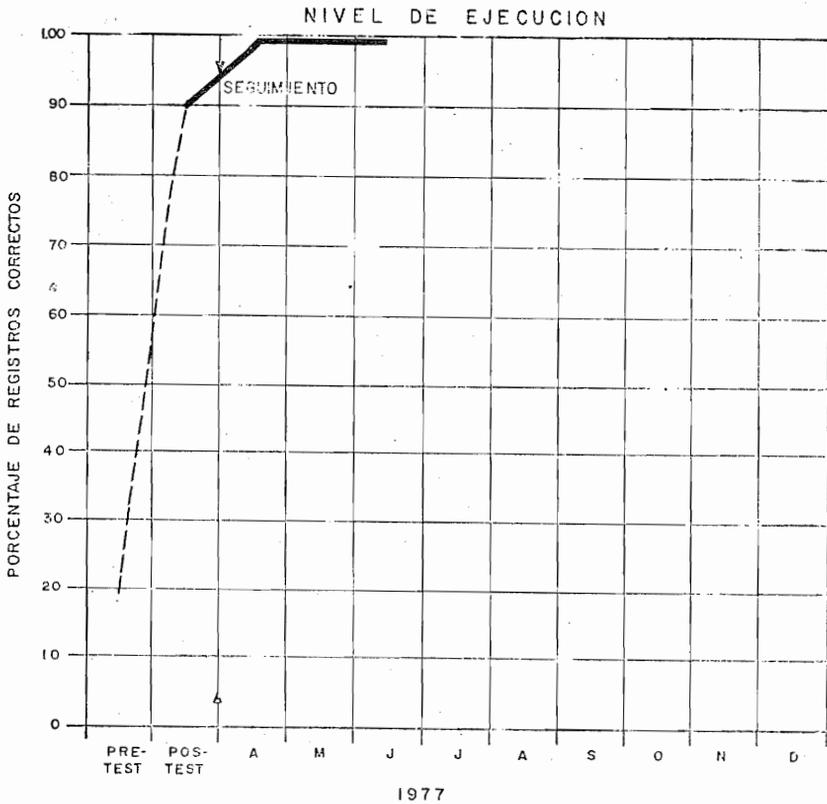


Nombre: S-2
 Puesto: Contador
 Ubicaciones: D.F.00-BIC.

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.17% en Recibos de Ingresos por caja.

En Mayo fué de 0.12% en los mismos Recibos de Ingresos por Caja.

En Junio fué de 0.48% en los mismos Recibos .

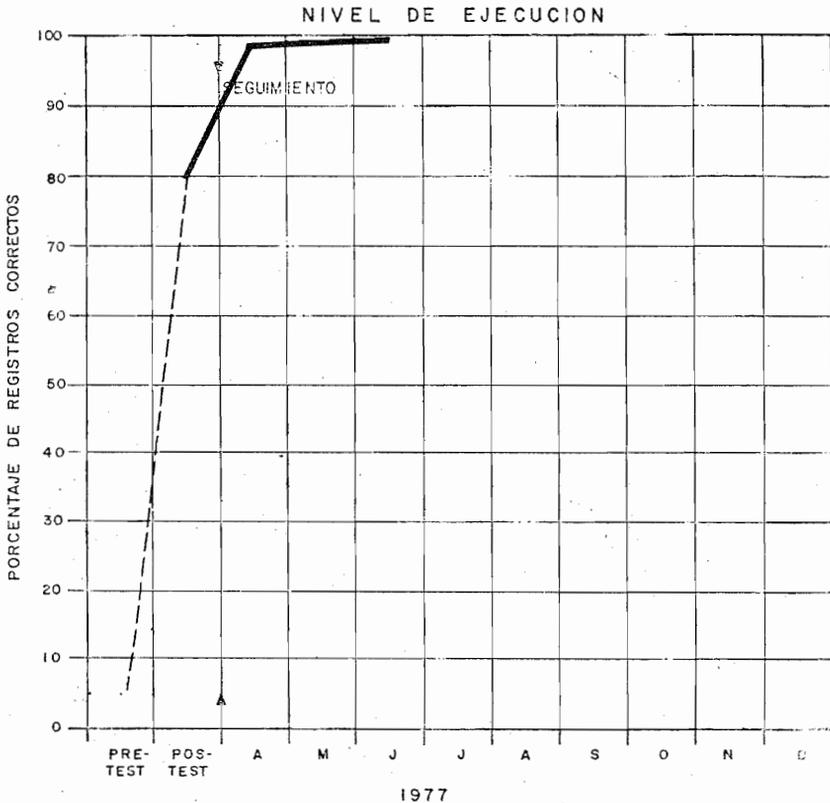


Nombre: S-3
 Puesto: D.F.00-BIC.

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.12% en pólizas de Diario.

En Mayo fué de 0.90% en las mismas Pólizas de Diario.

En Junio fué de 0.91% en las mismas Pólizas.

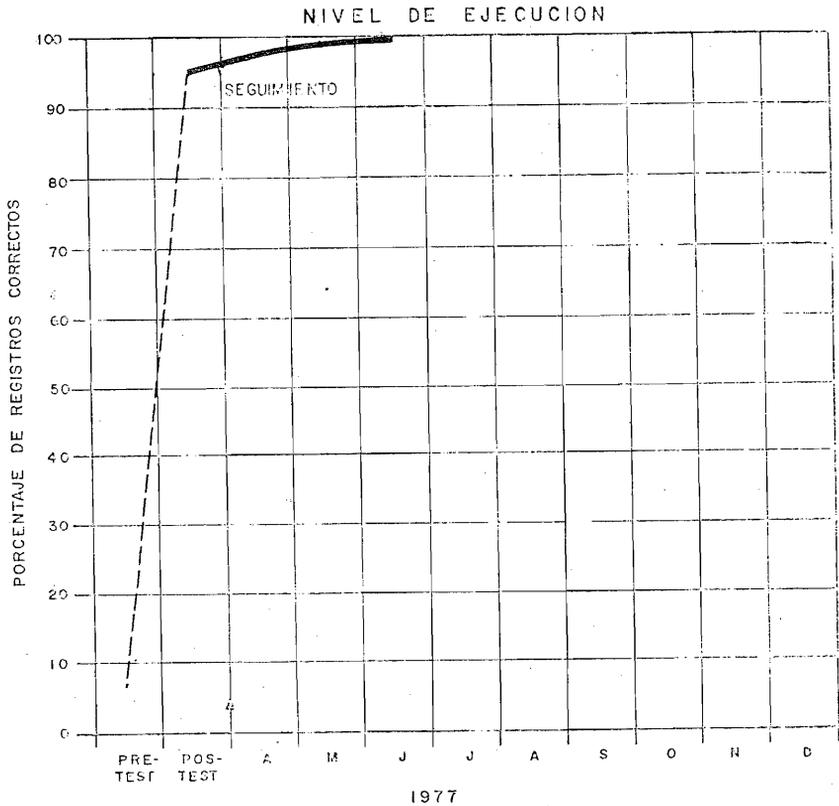


Nombre: S-4
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 11, Obra-1179

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 2.79% en Recibos de Ingresos por Caja.

En el mes de Mayo fué de 1.21% en los mismos - Recibos de Ingresos por Caja.

En el mes de Junio fué de 0.32% en Pólizas de Diario.

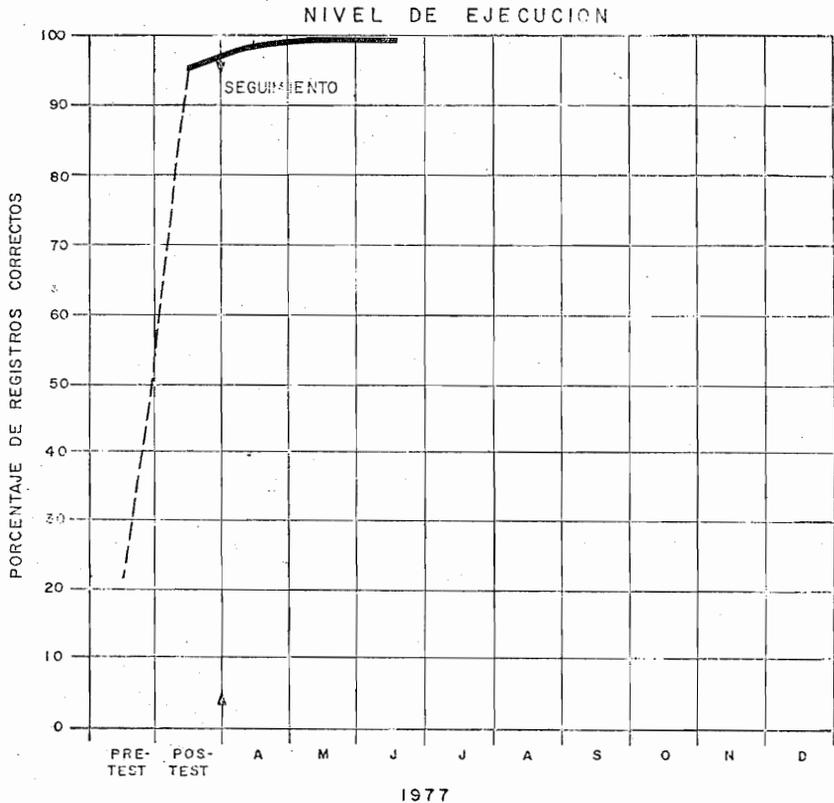


Nombre: S-5
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 12, Obra - 1176

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 4.20% en recibos de Ingresos por Caja.

En el mes de Mayo fué de 0.62% en Pólizas Cheque.

En el mes de Junio fué de 0.08% en Pólizas Cheque.

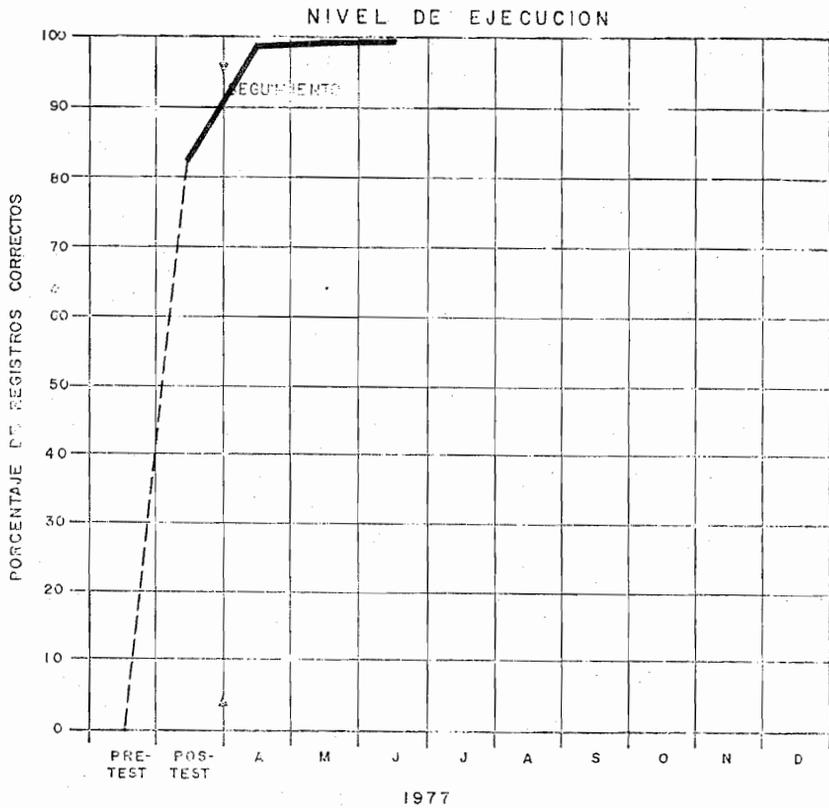


Nombre: S-6
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 42, Obra - 1104

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 1.03% en Pólizas Cheque.

En Mayo fué de 0.28% en Pólizas de Diario.

En Junio fué de 0.90% de Recibos de Ingresos - por caja.

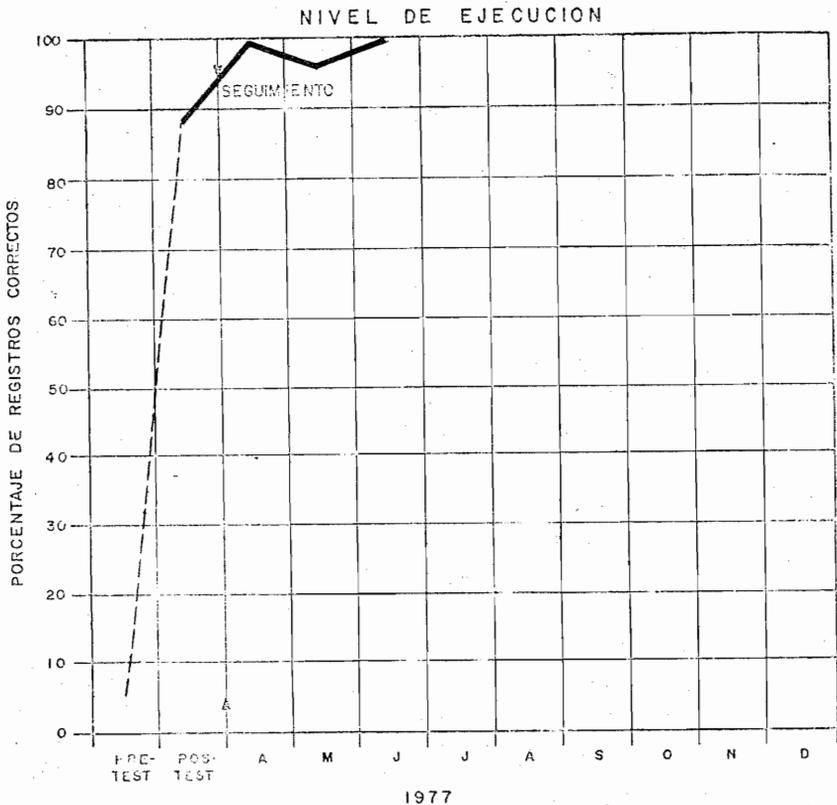


Nombre: S-7
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 89, Obra - 1168

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 2.70% en Pólizas de Diario.

En Mayo fué de 2.75% en las mismas Pólizas de Diario.

En Junio fué de 0.31% en Pólizas Cheque.

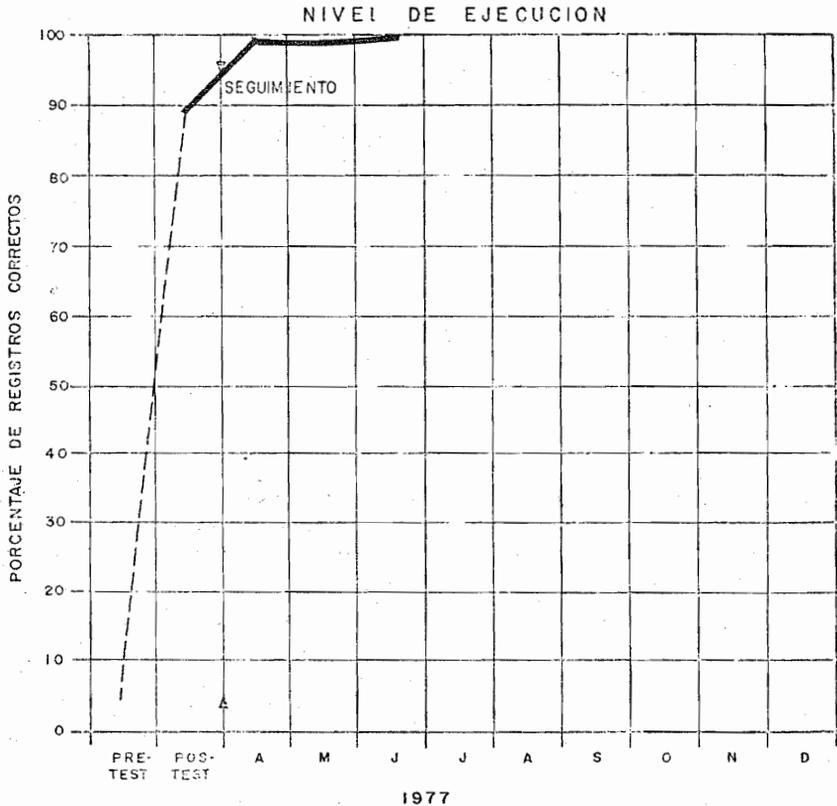


Nombre: S-8
 Puesto: Gerente Administrativo.
 Ubicación: 90, Obra - 1169

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.79% en Pólizas Cheque.

En Mayo fué de 8.09% en Recibos de Ingresos por Caja. En Junio fué de 0.80% en Pólizas de Diario.

NOTA: De los sujetos estudiados, éste alcanzó el porcentaje de errores más alto en Recibos de Ingresos por Caja.

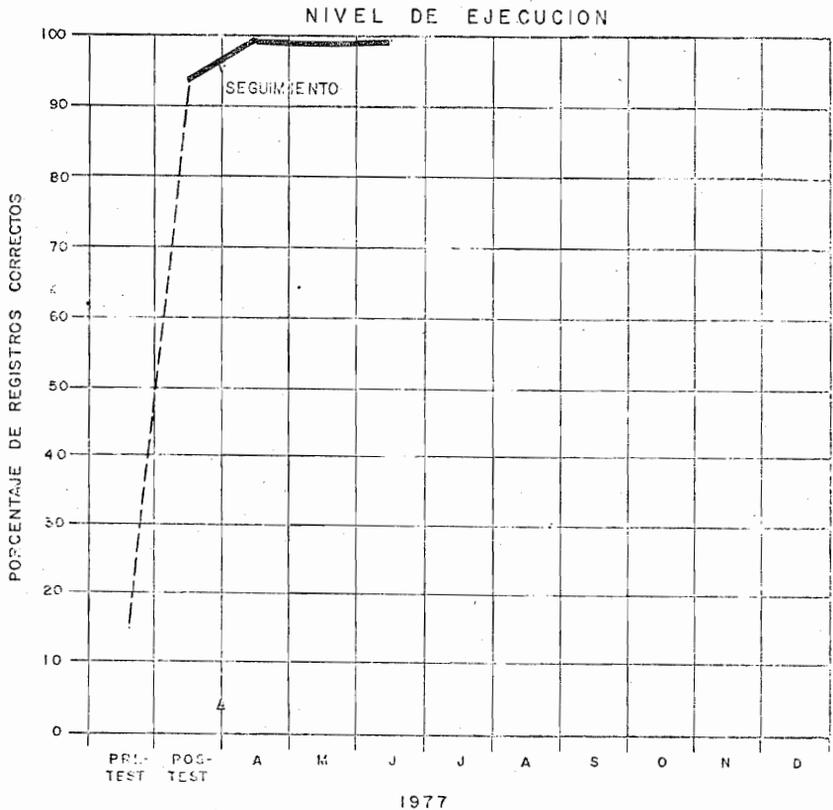


Nombre: S-9
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 96, Obra - 1171

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.20% en Pólizas Cheque.

En Mayo fué de 5.19% en Recibos de Ingresos por Caja.

100% de Registros correctos en el mes de Junio

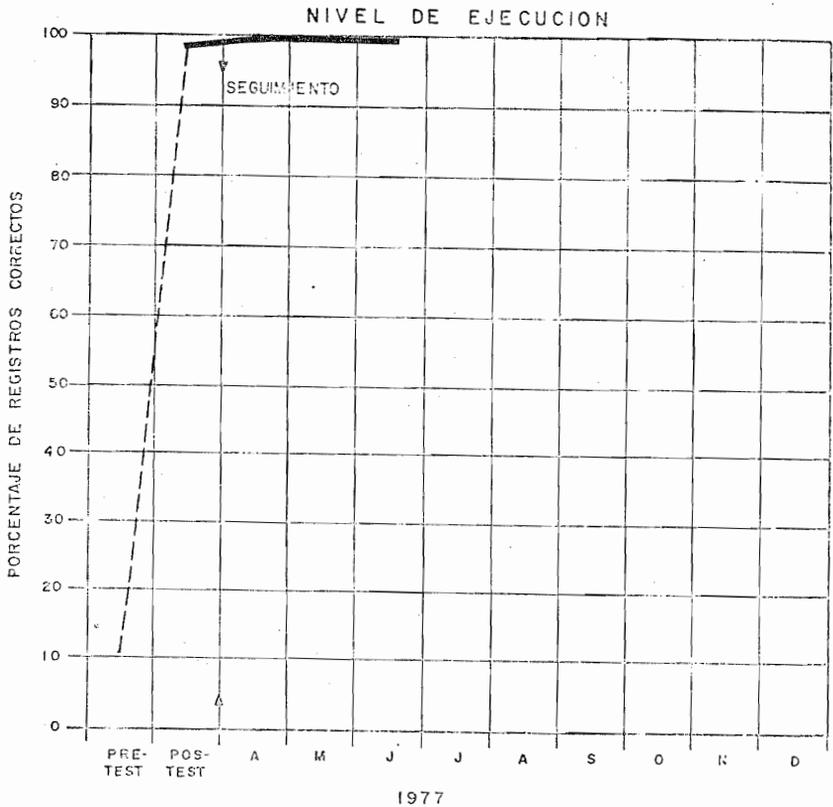


Nombre: S-10
 Puesto: Contador
 Ubicación: 00-BID, D. F.

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.27% en Recibos de Ingresos por Caja.

En Mayo fué de 0.92% en los mismos Recibos de Ingresos por Caja.

En Junio fué de 1.54% en Pólizas de Diario.

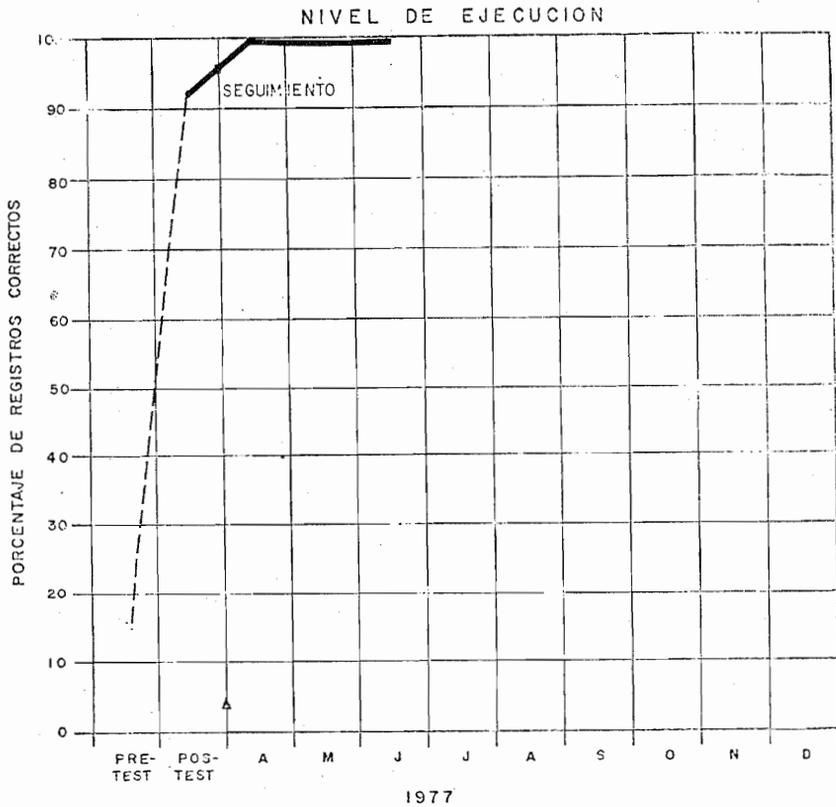


Nombre: S-11
 Puesto: Contador
 Ubicación: D.F. CISA-00

OBSERVACIONES: 100% de Registros corrector en Abril.

Durante el mes de Mayo el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.94% en Recibos de Ingresos por Caja.

En Junio fué de 2.60% en Facturas de CISA.

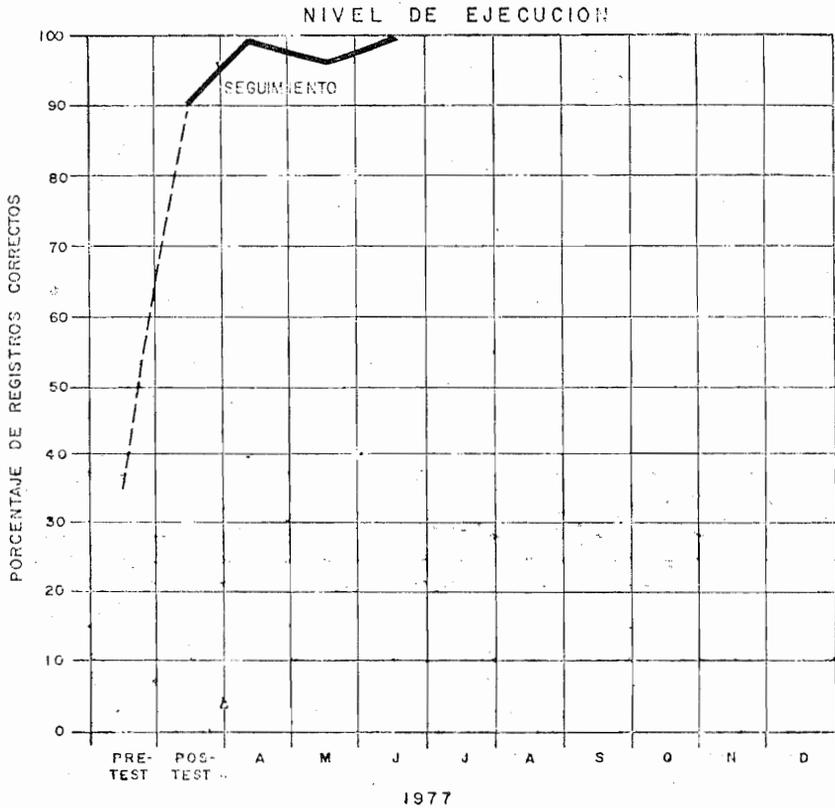


Nombre: S-12
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 32 CISA-Obra.

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.17% en Pólizas Cheque.

En Mayo fué de 0.88 % en Pólizas de Diario.

En Junio fué de 0.41 % en Pólizas Cheque y Pólizas de Diario.

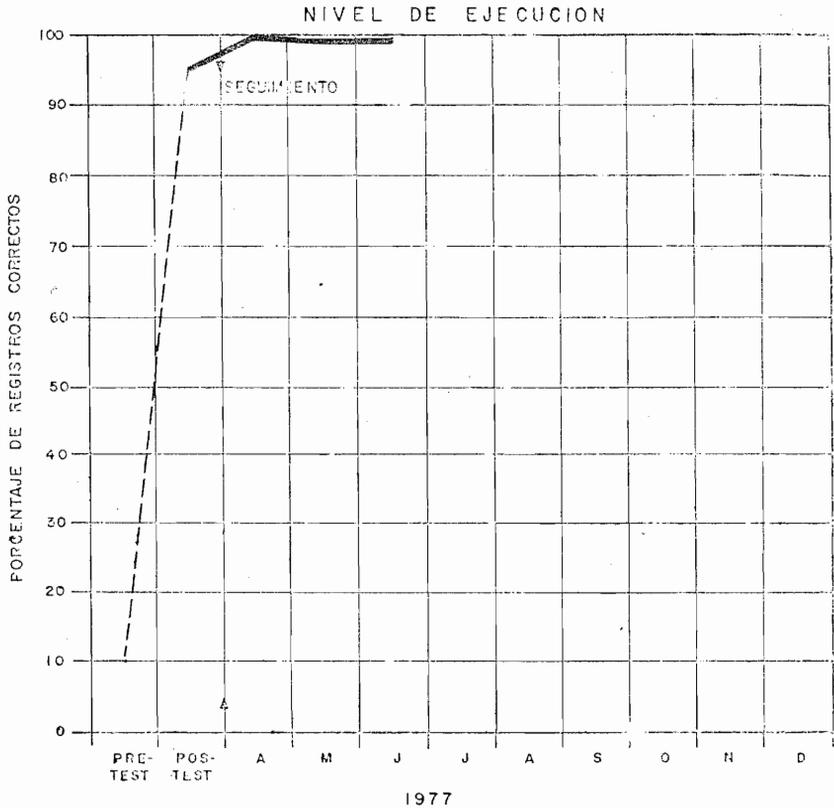


Nombre: S-13
 Puesto: Contador
 Ubicación: D. F. CISA-00

OBSERVACIONES: Durante el mes de Abril el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 0.36 % en Pólizas de Diario.

Durante el mes de Mayo fué de 8.9% en Pólizas de Diario. En Junio Registró el 100% sin errores.

NOTA: De los sujetos estudiados este alcanzó el porcentaje más alto de errores en P.D.



Nombre: S-14
 Puesto: Gerente Administrativo
 Ubicación: 6, CISA-Obra.

OBSERVACIONES: 100% de Registros corrector en el mes de Abril.

Durante el mes de Mayo el porcentaje de registros erróneos más alto que emitió fué de 1.4% en Pólizas de Cheque.

En Junio fué de 0.20% en las mismas Pólizas Cheque.

1) DISCUSION Y CONCLUSIONES:

En el presente estudio se demostró que la tecnología de la instrucción programada, es capaz de proveer a los sujetos del repertorio conductual requerido en un problema de Capacitación Industrial, es decir cumplir con los objetivos conductuales planteados.

Durante el seguimiento a nivel de grupo, ningún documento tuvo un porcentaje de errores significativo (en el Pretest todos a excepción del Recibo de Gastos Reembolsables), por lo que en este caso puedo asegurar que el método empleado provocó el cambio en el nivel de ejecución de los sujetos.

Hasta el momento no hay motivo para rediseñar algún capítulo del instructivo de "I.P.", ya que el porcentaje de errores de registro es en extremo bajo.

Considero que lo más importante de esta investigación es el probar que el aprendizaje se Generaliza al escenario natural de trabajo de los sujetos bajo un criterio altamente eficiente.

Se logró la Generalización de Respuestas en diferentes Sujetos y diferentes Escenarios empleando la tecnología de la "Instrucción Programada" con grandes ventajas de costos, tiempo, eficiencia, etc.

SUGERENCIAS y LIMITACIONES

SUGERENCIAS Y LIMITACIONES:

Pienso que debían hacerse más estudios sobre las aplicaciones de la I.P. en los que se demostrara el cambio en la ejecución de los sujetos en su Lugar de trabajo, esto es demostrar que el aprendizaje se generaliza al medio ambiente natural del trabajo y no sólo en el aula.

Esto fortalecería aún más las ventajas de emplear la I.P. como método de enseñanza para incrementar el repertorio conductual de los sujetos, otorgándoles así mayores oportunidades de desarrollo en su escenario de trabajo.

Una de las limitaciones del trabajo fué el no haberse aplicado el Pretest a todos los sujetos, esto le hubiera dado más fuerza a los Resultados y conclusiones obtenidas.

ANEXOS 1 y 2

" MATRIZ GENERAL DEL CURSO DEL SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD "

OBJETIVO GENERAL	OBJETIVOS PARCIALES	T E M A S	ELEMENTOS	METODO	EVALUACION	TIEMPO	LUGAR
Lograr que los <u>Gerentes</u>	Deberán registrar los CF's correctamente -- cuando se les presente una factura de mate- riales.	1.- <u>CF.</u> Contrarecibo para Fac- turas por Materiales	1-No. de Folio; 2-No. de Proyecto; 3-Clave del Clien- te; 4-No. de Factura; 5-Im- porte de la Factura; 6-No. de MR.; 7-Importe del MR.; 8-Total; 9-Fecha.	Instrucción Programada I.P.	Pretest Postest Seguimiento	1:30 1:30 576 Hrs (Aprox.)	Oficinas México y Sucursales (Escritori- de Trabajo
<u>Administrativos y Conta-</u>	Los sujetos de Ofici- nas México deberán - registrar las FA's - correctamente cuando se les envié una solli- citud.	2.- <u>FA.</u> Facturas	1-Fecha; 2-No. de Proyecto; 3-Clave del Cliente; 4-No. - de CR; 5-No. de Recibo; 6 - I.S.I.M.; 7-Importe; 8-Ci- fra Control; 9-COD; 10-Cuen- ta; 11-D o H.	"	"	"	"
<u>dores del Grupo B</u>	Los sujetos de ofici- nas México, deberán- registrar los GR's - correctamente cuando exista una solicitud.	3.- <u>GR.</u> Recibo de Gastos Reem- bolsables	1-Fecha; 2-No. de C.R.; 3 - No. de Proyecto; 4-Importes 5-Total.	"	"	"	"
<u>*registren</u>	Deberán registrar los PC's correctamente al recibir cheques de la caja.	4.- <u>PC.</u> Póliza Cheque	1-Fecha; 2-Ubicación; 3-No. de C-R; 4-Cuenta; 5-Subcuen- ta; 6-Transacción; 7-Código; 8-Concepto; 9-Importe; 10-- D o H; 11-Cifra Control.	"	"	"	"
los documentos contabili-	Deberán registrar los MR's correctamente cuan- do se reviban materiales y herramientas en alma- cén.	5.- <u>MR.</u> Recepción de Materia- les y Herramientas	1-No. Progresivo; 2-Pagos - México; 3-Proyectos por Ad- ministración; 4-Clave del - Proveedor; 5- No. del Pro- yecto; 6-Total.	"	"	"	"
zadores que se generan	Deberán registrar los MR's, DM's, TM's, correc- tamente al efectuar movi- mientos de materiales.	6.- <u>EM, DM, TM.</u> Envíos, Devoluciones y Traspasos de Mate- riales y Herramientas	1-Fecha; 2-No. Progresivo; 3-No. del Proyecto; 4-To- tal.	"	"	"	"
	Deberán registrar los IC's correctamente al recibirse un ingreso en Caja.	7.- <u>IC.</u> Recibo de Ingresos -- por Caja	1-Fecha; 2-Folio; 3-Ubicación; 4-Cuenta; 5-Subcuen- ta; 6-Transacción; 7-Códi- go; 8-Concepto; 9-Importe; 10-D o H; 11-Cifra Control	"	"	"	"

Interna y Externamente en	Deberán registrar los VA's correctamente al salir un material del Almacén General o de la obra	8.- <u>VA.</u> Vale de Salida al Almacén	1-No. del VA; 2-No. del Proyecto; 3-Eq. Permanente; 4-Cargo a B.I.; 5-Area; 6-Cuentas; 7-Importe; 8-Total.	"	"	"	"
la Organización	Los sujetos de Oficinas México, deberán registrar las RV's correctamente cuando se haya efectuado un viaje a Obras.	9.- <u>RV.</u> Reservaciones de Viaje	1-No. de RV; 2-No. de Cía. 3-Ubicación; 4-No. de Factura; 5-Fecha; 6-C - R; 7-No. de Boleto; 8-Importe 9-No. de Departamento; 10-Reembolsable; 11-No. de Proyecto; 12-No Reembolsable; 13-No. de Departamentos; 14-No. de Proyecto.	"	"	"	"
De acuerdo al pro-	Deberán registrar los GV's correctamente cuando el interesado se presente a comprobar sus gastos de viaje	10.- <u>CV.</u> Comprobación de Gastos de Viaje	1-Fecha; 2-No. de Folio; 3-No. de IBM; 4-No. de Departamento; 5-No. de Boleto; 6-No. de R.V.; 7-Uno - Parcial; 8-Cargo; 9-Ubicación; 10-Reembolsable; 11-No. de Proyecto; 12-No Reembolsable; 13-Cargo Departamentos; 14-Cargo a Proyectos; 15-No. de C-R; 16-Importe; 17-Total.	"	"	"	"
cedimiento de Captación	Deberán registrar las PD's correctamente al efectuar correcciones, ajustes o registros diversos	11.- <u>PD.</u> Póliza de Diario	1-Fecha; 2-Ubicación; 3-Tipo de Docto.; 4-No. de Fóliz; 5-No. de C.R.; 6-Cuenta; 7-Sub-Cuenta; 8-Transacción; 9-Código; 10-Concepto; 11-Importe; 12-D o H; 13-Cifra Control.	"	"	"	"
de Datos Contables	Deberán registrar las DE's correctamente al enviar los documentos contabilizadores a oficinas México y a Procesamiento de Datos.	12.- <u>DE.</u> Envío de Documentos a Procesamiento de Datos	1-No. de DE; 2-Tipo de Documento; 3-Fecha; 4-Ubicación; 5-No. de Doctos.; 6-No. de Movimientos; 7-Importe Total; 8-Folio Final	"	"	"	"

* Registrar = Escribir en los documentos la información Contable de acuerdo a la Naturaleza del documento y a sus orígenes.

INTRODUCCION

Con el objeto de contar con información contable más con
fiable y oportuna que la que nos proporciona el actual -
sistema, se desarrollo un nuevo sistema informatico de -
contabilidad el cual se implantará en el ejercicio 77-78

Desde el inicio del Análisis del sistema se plantearon -
varias alternativas en cuanto a la Modificación de Módu-
los (Captación, Impresión), con lo que analizando el pro
ceso actual se llegó a la conclusión de que la captación
de información se lleve a cabo desde los mismos documen-
tos fuente obteniendo las siguientes ventajas:

VENTAJAS: Se disminuye el trabajo manual ya que se
evita transcripción de documentos fuente
hacia las pólizas.

Los controles de los documentos que se -
llevan en forma manual, ahora serán meca-
nizados y este control no se perderá de -
los documentos a la póliza.

Se evitan errores de lógica contable ya -
que en gran parte estará contemplado en -
computador.

Los errores de los documentos fuente serán corregidos por excepción.

Gran parte de la Captación suple el trabajo manual incrementando control, eficiencia y oportunidad.

Los reportes que se obtienen con el sistema actual presentan algunas deficiencias de información que se eliminarán con los reportes que obtendrá el nuevo sistema que son:

- a).- Reportes de Precierre.
- b).- Reportes de cierre (mensual)
- c).- Reportes por solicitud.
- d).- Reportes Anuales.

Con el nuevo sistema establecemos mayor control que el actual ya que el computador dará aviso de los documentos -- faltantes la cual el sistema actual no lo obtenía.

El tiempo de operación en Contabilidad se reduce ya que el sistema propuesto evita la transcripción a pólizas permitiendo mayor rapidez en el flujo del sistema y evitando -- errores de transcripción.

Al introducirse los reportes de Precierre, la información a las obras será más confiable y oportuna.

La información de los reportes será de mayor calidad facilitando la detección de información para la toma de decisiones.

El objetivo General de este texto es lograr que los participantes registren las formas establecidas por el sistema informático de Contabilidad de acuerdo a las reglas de Captación.

INSTRUCCIONES AL PARTICIPANTE



1.- Este curso ha sido especialmente diseñado para que conozca los nuevos registros que se emplearán con la implantación del nuevo sistema informático de Contabilidad, y lo ha sido de manera que su aprendizaje sea lo más eficiente posible.

A medida que progrese en este programa es necesario no solo leer cuidadosamente las unidades como cualquier otro instructivo, sino también razonar las respuestas de las preguntas y los problemas.

2.- Use la cubierta de respuestas: es útil el uso de esta ya que si ud. observa la respuesta no será posible que razoné por sí mismo lo que acaba de leer, coloque esta en la línea punteada _ _ _ _ _ de tal manera que cubra la respuesta.

3.- Formato: En la mayoría de los cuadros de este programa se pide la Respuesta en la forma que estudia el tema. Deslice entonces la cubierta de Respuestas hasta la línea punteada para poder leer la pregunta.



Ejemplo:

Pregunta: Para que se utiliza el M. R. :

Respuesta: Para registrar las entradas de materiales al almacén

=====

Comprobación: (Para registrar las entradas de materiales en el
almacén)

Al trabajar en las preguntas puede ud. leer la Introducción del tema las veces necesarias, lea esta detenidamente y razonela.

4.-HORARIO: El programa esta dividido en temas, la mayoría de los temas le tomará 1:00 Hr. aproximadamente, procure estudiar un tema completo antes de interrumpir el trabajo y termine el programa antes de 10 días.

5.-ERRORES: Cuando cometa un error en sus registros, vuelva a leer cuidadosamente el cuadro y tal vez repase los cuadros previos, para que este ud. seguro antes de proseguir del porqué de la Respuesta. Si está ud. realmente indeciso, escriba a oficinas México se le agradecerá la retroalimentación

Gracias por su participación.

Uriarte García Santiago

CONTENIDO

1.- Contra-recibo para facturas por materiales "C.F".....	8
2.- Facturación de B.I. "F.A.".....	22
3.- Recibo de Gastos Reembolsables "G.R.".....	35
4.- Póliza cheque "P.C.".....	46
5.- Recepción de Materiales "M.R.".....	55
6.- Envío, Devolución y Traspaso de Materiales y Herramientas "E.M.", "D.M." y "T.M." .	68
7.- Recibo de Ingresos por caja "I.C.".....	77
8.- Vale de salida al almacén "V.A".....	84
9.- Solicitud de Reservas de viaje "R.V.".....	95
10.- Comprobación de Gastos de viaje "G.V.".....	105
11.- Póliza de Diario "P.D."	117
12.- Envío de documentos a Procesamiento de datos.....	127

I

" CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES "C.F.
INTRODUCCION

CONCEPTO: El C.F. se expide por la recepcionista cuando el proveedor presenta su factura(s) a revisión.

Esta factura debe de ser por concepto de materiales - para que se expida un C.F. por lo que la recepción debe verificar el concepto de las facturas de proveedores además esta debe de presentarla el proveedor con el pedido de compra que le dió origen en caso contrario no se expedirá el C.F.

El proveedor presentará el original del pedido cuando la factura corresponda al total del pedido, si la factura corresponde a una parte del pedido presentará -- una copia de éste.

El C.F. se formulará en original y 3 copias estando impreso el folio en los C.F. de Ofnas. Mex., en obras se registrará consecutivamente.

La recepción registrará el N° de folio, N° de Proyecto, nombre del Proveedor, N° de la factura y su importe, la fecha y firma de recibido, entregando al proveedor con estos registros el original del C.F.

Las copias y comprobantes las proporcionará a contabilidad registrando previamente los datos del C.F. en su carpeta de control donde contabilidad le firmará - de recibido.

Contabilidad revisará los registros efectuados por la recepción, requisitos fiscales de la factura y la correspondencia de la factura con el pedido y el M.R. - (importe y descripción).

Una vez revisados los puntos anteriores contabilidad procede al registro del C.F.

- CLAVE DEL PROVEEDOR (según catálogo)
- N° de M.R. y su importe correspondiente
- FIRMA de quién registró
- FIRMA de quién autorizó (Contador)

Ya autorizado el C.F. se le proporciona a cuentas por pagar (Tesorería) la 3a. copia de éste junto con copia del p dido y el M.R. para que se proceda al pago de la factura. Tesorería deberá firmar de recibido en nuestra copia (2) y enviaremos la 1a. y 2da. copia del C.F. al archivo para que proporcione la 1a. copia a procesamiento de datos y archive la 2da. copia (Archivo - México)

Procesamiento de Datos con la copia que se le envi  generar  en forma automática el siguiente Registro Contable:

<u>CARGO</u>	<u>SUBCUENTA</u>	<u>TRANSACCION</u>
2302	N� Proveedor	N� de M.R. � Importe.

<u>CREDITO</u>	<u>SUBCUENTA</u>	<u>TRANSACCION</u>	<u>CODIGO</u>
2301	N� Proveedor	N� de Factura � Importe	Fecha del C.R.

por lo que al registrar el C.F. se evitará usted el registrar la póliza que actualmente elabora.

NOTA: El C.F. solamente deberá expedirse por las facturas que van a ser pagadas en cada ubicación.

El importe de el M.R. y la factura deben coincidir siempre. De lo contrario no se aceptará el C.F.

En caso de que en un C.F. no pudieran registrarse todos los M.R. (tiene espacio para 5), se utilizarán los C.F. necesarios, registrando en estos el mismo folio, clave etc. y en el último C.F. solamente, el total de la(s) factura.

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N° 001

CIA. 1

PROYECTO N°

CLAVE

RECIBIMOS DE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE

TOTAL

DIA MES AÑO

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

RECIBIO:

FIRMA DE RECEPCION.

1.- Observe el C.F. anterior y registre lo correspondiente a la recepción de un recibo por honorarios (\$10,000.00)

=====
 (No debe registrarse nada, ya que es una factura por Honorarios.)

1.1.- El C.F. sólo se expedirá por un tipo de documento.
 Así si recibimos una factura, de ferreteria Anahuac por

10 mts. de varilla, registre lo correspondiente en el C.F anterior.

===== (Compruebe su registro en la figura siguiente).

1.2. El N° del C.F. no estará impreso en obras por lo que suponiendo que el C.F. 001 (de otro proveedor) fué el 1º que elaboramos, el C.F. que aparece en la pag. anterior es correcto _____

===== (NO)

1.3 Si su respuesta al cuadro anterior fué SI repase la introducción, si su respuesta fué NO, registre en la figura siguiente el N° correcto.

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

85

CF

FOLIO N°

CIA. 1

PROYECTO N°

RECIBIMOS DE Ferretería Anáhuac CLAVE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE

TOTAL

DIA MES AÑO

RECIBIO: FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

1.4 Ahora suponga que recibe de Ferretería Anahuac, S.A. en el Proyecto 1104 la factura 1100 por \$10,000.00, el día 10 de Diciembre de 1976, registre lo anterior en el C.F. anterior (La factura será pagada en este proyecto).

===== (Compruebe su respuesta en la figura siguiente) =====

1.5 Con el nuevo sistema, cada proveedor tendrá una clave de identificación en un catálogo, así por Ej.

100.- SUMINISTROS E.D.A.

101.- COBRE DE MEXICO

102.- FERRETERIA ANAHUAC.

Por lo que en el C.F. anterior debe registrarse:

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

87

CF

FOLIO N° 002

CIA. 1

PROYECTO N° 1104

RECIBIMOS DE Ferretería Anahuac, S.A. CLAVE 102

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
1100	\$10.000.00		

TOTAL \$10.000.00

DIA MES AÑO
10 12 76

RECIBIO: XXXXXXXX
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

1.6 Toda factura de materiales esta amparada por un M.R. o varios, suponiendo que la factura 1100 corresponde al cobro de los M.R. 200, 201, 207 y 210 con un mismo importe c/u, registre estos en el C.F. anterior.
(compruebe su respuesta en la pag. siguiente)

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

88

CP

FOLIO N°

002

CIA.

1

PROYECTO N°

1104

RECIBIMOS DE

Ferretería Anahuac, S.A.

CLAVE

102

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
1100	\$10,000.00	200	2,500.00
		201	2,500.00
		207	2,500.00
		210	2,500.00

TOTAL ----- \$10,000.00

DIA MES AÑO

10 12 76

RECIBIO:

XXXXXXXXXX
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

(Si falló su respuesta repase la introducción é inten-
telo otra vez).

1.7

Suponga que recibió una factura por servicios de ase-
soramiento con los mismos importes que el C.F. ante-
rior, registrelo en el C.F. siguiente.

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N°

CIA. 1

PROYECTO N°

CLAVE

RECIBIMOS DE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE

TOTAL

DIA MES AÑO

RECIBIO:

FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:



(Si ud. no lo registró lo felicito ya que el C.F. sólo es para materiales, si ud. lo registró repase lo anterior)

1.8 Ahora registre lo siguiente.

El día 9-Dic.-76 recibí factura N° 10 y 11 de Cementos Cruz Azul S.A., con un importe de \$500.00 c/u por la compra de Cemento en el Proyecto 1045. Este cemento se recibió con los M.R. N°108 y 110 del almacén con un importe de \$100.00 c/u.

El N° del proveedor es el 120 según nuestro catálogo y el C.F. anterior fué el N° 82 .

Registre estos datos en el C.F. anterior si es que son correctos.

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

90

CF

FOLIO N°

CIA.

PROYECTO N°

RECIBIMOS DE _____ CLAVE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

TOTAL -----

DIA MES AÑO

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

RECIBIO: _____
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

=====
(Si ud. lo registro repase otra vez el tema ya que el importe no corresponde).

- 1.9 Ahora suponga que los M.R. N° 108 y 110 corresponden a \$500.00 c/u'. Registrelos en el C.F. anterior si es que los datos son correctos. Después compruébe su respuesta en la pagina siguiente.

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N° 83

CIA. 1

PROYECTO N° 1045

RECIBIMOS DE CEMENTOS CRUZ AZUL CLAVE 120

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
10	\$500.00	108	\$500.00
11	\$500.00	110	\$500.00

TOTAL \$1000.00

DIA MES AÑO
9 12 76

RECIBIO: XXXXXXXXXX
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

92

				CF
				FOLIO N°
				83
				CIA.
				1
				PROYECTO N°
				1045
				120
RECIBIMOS DE		CEMENTOS CRUZ AZUL		CLAVE
N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE	
10	500.00			
11	500.00			
T O T A L				
		DIA	MES	AÑO
		9	12	76
RECIBIO:		FIRMA DE RECEPCION.		
		REGISTRO:		
		AUTORIZO:		
		TESORERIA:		

1.10 Ahora suponga que el C.F. anterior corresponde a los M.R. 103, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117 con un importe de \$100.00. c/u.

Con los datos del C.F. anterior y los datos de los M.R. registre el C.F. de la pag. siguiente:

(SI SU RESPUESTA ES INCORRECTA, LEA OTRA VEZ EL TEMA).

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N°

CIA. 1

PROYECTO N°

CLAVE

RECIBIMOS DE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE

TOTAL

DIA MES AÑO

RECIBIO: FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

CONTRARECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N°

CIA. 1

PROYECTO N°

CLAVE

RECIBIMOS DE

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE

TOTAL

DIA MES AÑO

RECIBIO: FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO:
AUTORIZO:
TESORERIA:

CONTRACRECIO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N° 83

CIA. 1

PROYECTO N° 1045

RECIBIMOS DE C.C.F. CLAVE 120

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
10	500	108	100
11	500	109	100
		110	100
		111	100
		112	100

T O T A L

DIA MES AÑO

9 12 76

RECIBIO:

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
AUTORIZO: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
TESORERIA: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

94

CONTRACRECIO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO N° 83

CIA. 1

PROYECTO N° 1045

RECIBIMOS DE C.C.F. CLAVE 120

N° FACTURA	IMPORTE	N° DE M.R.	IMPORTE
		113	100
		114	100
		115	100
		116	100
		117	100

T O T A L

1000

DIA MES AÑO

9 12 76

RECIBIO:

XX XXXXXXXXXXXX
FIRMA DE RECEPCION.

REGISTRO: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
AUTORIZO: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
TESORERIA: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

021

II

FACTURACION POR INGRESOS F A.

CONCEPTO: LA Factura B.I. F A. ampara cualquier estimación por avance de obras de ingeniería y cualquier venta que realice la Cía.

Es generada por una solicitud de factura o una estimación (aprobada por el cliente) y es de uso exclusivo para oficinas México.

La solicitud de factura es generada por el Gerente Administrativo, Gerente de Proyecto, Superintendente ó Contador General de la Cía. al recibir la estimación. (Todas las estimaciones se facturarán).

La F.A., se elaborará como hasta ahora en el original y copias necesarias, Después de llenada, en la 1° y 2° copia de la F.A. se registrarán los siguientes datos:

- a) En caso de anticipo recibo N° _____
- b) I.S.I.M.
- c) C o D.
- d) Cuenta
- e) D - H
- f) N°de contrarecibo
- j) Cifra control

Una vez autorizada la F.A. se separan la 1a. y 2da copia de ésta para que el original y copias restantes se proporcionen a Tesorería para su proceso de Cobro:

Registro en la 1a y 2da. copia:

Contabilidad debe revisar si la F. A. ha originado algún anticipo en caso de que así fuera deberá registrarse el N° de Recibo correspondiente.

El Registro de la sección: I.S.I.M. se efectúa marcando una cruz (X) en la sección correspondiente - en caso de que no se repercuta y el Ingreso sea - gravado (Cargo a las cuentas de resultados).

La cuenta se codifica en el renglón correspondiente al cuerpo de la F.A. indicando también la naturaleza del movimiento D ó H, como siempre la cuenta se toma del catálogo de cuentas.

En la sección: Contrarecibo N° _____ se registra el N° del contrarecibo con que se recibió en recepción la solicitud de Factura ó estimación.

En la Sección: C O D corresponde al registro del - Código de Costos, existiendo 2 posibilidades de registro que son la cuenta 9666 ó 9658 del código de costos. Se registrará la cuenta de costos cuando la F A. ocasione un cargo a la Cuenta 9905 (D). La --- cuenta 9658 de C O D se utiliza solamente por descuentos correspondientes al Sindicato, en los demás conceptos se contabilizará la cuenta 9666 . Solo registrará en C O D los 2 últimos dígitos ó sea 58 - de lo contrario (66) se dejará en blanco.

La cifra de Naturaleza H. se repite al final de la - F A. en CIFRA CONTROL.

Con el nuevo sistema, procesamiento de datos tomando los datos de la la. copia de la F A. elaborará - lo correspondiente a la póliza que usted elaboraba y correlativas en su caso, por lo que es importante su cuidadoso registro y revisión de la F A.

NOTA: Es de uso exclusivo para oficinas México.

A continuación se describe la lógica contable que seguira el computador, si no le interesa pase al cuadro 2.0.

F A.

Se tomarán los datos de la copia de la F A de acuerdo al Instructivo y Generará las correlativas Automáticamente.

1°.- 9984 -D en la F A. (I.S.I.M. Retenido)

CUENTA	SUBCUENTA	TRÁNSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
2034	Año y Mes FA.			S/Catálogo	de 9984	D
9984	N° Proyecto	N° de F A.		S/Catálogo	de 9984	H

2°.- 9984 -H en la F A (I.S.I.M. Repercutido)

9984	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo	de 9984	D
2034	Año y Mes			S/Catálogo	de 9984	H

3°.- 9905 -D en la F A. (Descuentos S.P.N., Municipal etc.)

1651	N° Proyecto		9659666	S/Catálogo	de 9905	D
9905	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo	de 9905	H

4°.- 9905 -D pero con 58 en C O D. (Descuentos por cuotas Sindicales)

1651	N° Proyecto		9659658	S/Catálogo	de 9905	D
9905	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo	de 9905	H

5°.- Cuando en F A. se marcó (x) en I.S.I.M. (con cargo a B.I.)

En Ubicación 00

6101	N° Proyecto			S/Catálogo	4% de la cta.	D
9954	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo	5111,5112, 5122,5211 6 5212	H

.- En Ubicación Proyecto.

9954	N° Proyecto	N° F A		S/Catálogo	IDEM.	D
2034	Año y Mes FA			S/Catálogo	IDEM.	H

6°.- Cuando en FA. se Req. Ctas. de Ingresos (Cuentas que empiezan con 5), en la ubicación del se registrará:

9950	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo	Total de Ingre sos de la F A.	D
9951	N° Proyecto	N° F A.		S/Catálogo		H.

97

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	C	CUENTA	DcH.
			21,924.00			
	MAS		<u>1,063.00</u>			
			22,988.00			H
	MENOS		919.50			
			114.90			
			<u>28.70</u>			
			21,924.00			
	CIFRA CONTROL.....					

COPIA 1 Y 2

2.- Así, en cifra control se registrará 21,924.00
 (Si) (No) _____

=====

(No) (respondió si, lea la introducción). .

2.1- El registro en cifra control corresponde a _____
 ya que _____ registrelo
 en la F A. anterior.

=====

(22,988.0 / es de Nat. H. el total)

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	%	CUENTA	DoL.
	Prima vacacional de acuerdo al anexo 6 del 4 ED -019-H-100 para el montaje del Hor-no 20		21,924.			
	MAS complemento C- 6°		1,063.			
	Menos: 4% I.S.I.M.	*	22,968.			
	.5% S.P.N.	*	919.			
	.125% Impuesto Municipal	*	114.			
		*	28.			
		*	21,924.			
	CIFRA CONTROL.....		22,968.			

COPIA 1 Y 1

2.2.- Así, de las cifras anteriores* se registrarán las cifras que acostumbraba ud. registrar en la póliza en esta F A., registre el renglón de Naturaleza H y los renglones de Naturaleza D (compruebe su respuesta a la -- pag. siguiente, después de leer el cuadro 2.3.)

2.3.- Ahora bien, suponiendo que debe utilizar la cuenta - 5112 (H), 9984 9905 y 1261 según el catálogo de cuentas Reg. en F A. (compruebe su respuesta en la pag. siguiente.)

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoH.
			22.968	5112	H
			919	9984	D
			114	9905	D
			28	9905	D
			21,924	1261	D
	CIFRA CONTROL.....		22.968		

COPIA 1 Y 2

2.4.- De la figura anterior , (Si) (No) _____ se esta afectando a la cuenta de costos ya que _____

=====

(Si/ las 9905 de Nat. D afectan este código, el computador elaborará la correlativa.)

2.5.- Así, pues se debe registrar (66) (58) _____ en estos movimientos ya que _____

=====

(ninguno, ya que el 66 no se registra)

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoH.
			21,924		
			1,063		
			22.988	5112	H
			919	9984	D
			114	9905	D
			28	9905	D
			21,824	1261	D
	CIFRA CONTROL.....		22,988		

COPIA 1 Y 2

2.6- Registre en la figura anterior el CoD si es que corresponde.

=====
 (No se registra)

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES SA de CV.
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONTRATISTAS

RFC-BIG-620112-001
CEDULA DE EMPLEAMIENTO
N°159763
REGTO CAM DE LA INDUSTRIA
DE LA CONSTRUCCION N° 325

TOLSTOI NUM.22 TEL. 5-33-18-00
MEXICO S. D. F.

102

SU ORDEN N°	NUESTRA ORDEN N°	F. A. FACTURA N°	0028
4-HD-019-H-100	1143	DA MES AÑO	13 XII 76
PROYECTO N°	CLAVE DEL CLIENTE	CONTRARECIBO N°	
1143		EN CASO DE ANULACION	ISIM
No. DE COMPAÑIA		RECIBO N°	
1			

DEBE

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoH.
	Prima vacacional de acuerdo al anexo 6 del contrato 4-HD-019-H-100 para el montaje del Horno N° 1.....		21.924		
	Más: complemento cláusula 6°.....		1,063		
			22.988	5112	H
	Menos: 4% I.S.I.M.....		919	9984	D
	.5% S.P.N.		114	9905	D
	.125% Impto. Mpal.		28	9905	D
	Importe liquido a pagar.....		21,924	1261	D
	CIFRA CONTROL.....		22,988		

COPIA 1 Y 2

2.7- Si el contrato 4-HD-019-H-100 establece que el 4% I.S.I.M. es con cargo a BICONSA (cargo a las cuentas de resultados), según lo establecido en la introducción, se registrará la sección correspondiente a _____

=====

(I.S.I.M.)

2.8.- Registre en la F A. el I.S.I.M. con cargo a BICONSA 6 - sea que este es no repercutido y el Ingreso es gravado.

029

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A. de C.V.
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONTRATISTAS

RFC - B1G-620112-001
 CEDULA DE EMPADRONAMIENTO
 N°199763
 REGYO. CAM. DE LA INDUSTRIA
 DE LA CONSTRUCCION N° 325

TOLSTOI NUM. 22 TEL. 5-33-15-00
 MEXICO S. D. F.

100

SU ORDEN N°	NUESTRA ORDEN N°	F. A. FACTURA N°			
		DIA MES AÑO			
PROYECTO N°	CLAVE DEL CLIENTE	CONTRA RECIBO N°			
No. DE COMPANIA		EN CASO DE ANTICIPO	RECIBO N°	ISLA	<input checked="" type="checkbox"/>
DEBE					
CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoH.
CIFRA CONTROL.....					

COPIA 1 Y 2

2.9.- Al elaborar una F A., debe revisarse si es que ha tenido algún anticipo, en caso de ser así se registrará en la F A. el _____

=====

(N° recibo del anticipo)

2.10.- Suponiendo que en su revisión encontró que la F A. tuvo el anticipo N° 1 por \$10.000.00, registrelo en la figura anterior.

NOTA: Toda aplicación de anticipos debe mostrarse en el cuerpo de la F A. indicando la cuenta é importe aplicado.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A. de C.V.
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONTRATISTAS

RFC-BIG-620112-001
 CEDULA DE EMPADRONAMIENTO
 N° 199763
 REGTO. CAM. DE LA INDUSTRIA
 DE LA CONSTRUCCION N° 325

TOLSTOI NUM. 22 TEL. 5-33-15-00
 MEXICO S. D. F.

106

SU ORDEN N°	NUESTRA ORDEN N°	F. A. FACTURA N°	
			DIA MES AÑO
PROYECTO N°	CLAVE DEL CLIENTE	CONTRA RECIBO N°	
No. DE COMPANIA		EN CASO DE ANTICIPO	ISIM
		RECIBO N°	X

DEBE	
------	--

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoM.
CIPRA CONTROL.....					

COPIA 1 Y 2

2.11.- Suponga que envían a recepción una solicitud de factura y ésta expide el contrarecibo 100 por ésta solicitud, se recibió un anticipo por \$10,000.00 con el recibo N° 1 y el I.S.I.M. es con cargo a BICONSA. revise y registre lo anterior en la F.A.

=====)
 (contrarecibo N° 100)

2.12.- Con base en la siguiente solicitud de factura, registre la F.A. suponiendo que la elabora ud. el 13 de Dic. de 1976, la solicitud se recibió con el contrarecibo N°--009, no ha tenido anticipos la factura y el I.S.I.M. - es no repercutido.

<u>SOLICITUD DE FACTURA</u>	BICONSA _____
	BIDYPSA _____
	CISA _____
SOLICITADA POR <u>GERENTE ADMINISTRATIVO</u>	CUSA _____
	FECHA _____

SU ORDEN N°4HD-019-H-100 NUESTRA ORDEN N° 1143

FECHA _____

SICARTSA. _____
 Yucatán N° 15-3er. Piso
 México 7, D.F. _____

CLAVE	CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
		Prima vacacional de acuerdo al Anexo N° 6 del Contrato 4HD-019-H-100 para el montaje del Horno N°20		21,924.00
		Más: Complemento s/cláusula 6a.		1,063.00
				22,987.00
		Menos: 4% I.S.I.M.		919.50
		.5% S.P.N.		114.95
		.125% Impto. Mpal.		28.75
				\$ 21,924.00
				=====

ENVIAR FACTURA A SICARTSA

OBSERVACIONES: _____

COPIAS
 ORIGINAL CONTABILIDAD
 COPIA SOLICITANTE
 COPIA GTE. DE PROYECTO.
 COPIA CONTABILIDAD

FIRMA _____

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A. de C.V.
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONTRATISTAS

RFC-BIG-620112-001
 CEDULA DE ENREGISTRAMIENTO
 N°1593763
 REGTO. CAM. DE LA INDUSTRIA
 DE LA CONSTRUCCION N° 325

TOLSTOI NUM. 22 TEL. 9-33-15-00
 MEXICO S. D. F.

108

SU ORDEN N°	NUESTRA ORDEN N°	F. A. FACTURA N°			
			DIA MES AÑO		
PROYECTO N°	CLAVE DEL CLIENTE	CONTRA RECIBO N°			
No. DE COMPAÑIA		EN CASO DE ANTICIPA RECIBO N°	ISIM		
<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 100px; margin: 0 auto;"></div> DEBE					
CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoH.
CPRA CONTROL					

COPIA 1 Y 2

(compruebe su respuesta en la pag. siguiente)

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A.deC.V.
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONTRATISTAS

RFC-BIG-620112-001
 CEDULA DE EMPADRONAMIENTO
 N°199763
 REGTO. CAM. DE LA INDUSTRIA
 DE LA CONSTRUCCION N° 325

TOLSTOI NUM.22 TEL. 5-33-15-00
 MEXICO 5. D. F.

107

SU ORDEN N°	NUESTRA ORDEN N°	F. A. FACTURA N°	0028
4-HD-019-H-100	1143	DIAS	MES AÑO
PROYECTO N°	CLAVE DEL CLIENTE	13	12/76
1143		CONTRA RECIBO N°	009
No. DE COMPAÑIA		RECIBO N°	1312
I			X

SICARTSA
 Yucatán N° 15-3° Piso
 México 7, D.F.

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	CUENTA	DoM.
	IDEM. Solicitud		21,924		
			1,063		
			22,988	5112	H
			919	9984	D
			114	9905	D
			28	9905	D
			21,924	1261	D
	CFRA CONTROL.....		22.988		

COPIA 1 Y 2

(Si cometió algún error repase la unidad las veces necesarias.)

III
"RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES"

INTRODUCCION

Se utiliza para cobrar al cliente todos los gastos Reembolsables por cuenta y orden del mismo, de acuerdo con el contrato correspondiente. Se utiliza en obras por administración y es generado por una solicitud de recibo - de Gastos Reembolsables.

La solicitud de Recibo de Gastos Reembolsables, es generada por el Gerente Administrativo, Gerente de Proyecto, Superintendente o Contador General de la Compañía al recibir los comprobantes de Gastos a Reembolsar.

Una vez elaborada la solicitud, se lleva ésta a la recepción del departamento de Contabilidad.

La recepcionista expide un contra-recibo (original y 2 copias) y proporciona el original de este al interesado.

La primera copia del contra-recibo la anexa a la solicitud y la proporciona a Contabilidad.

La segunda copia del contra-recibo la archiva la recepcionista en su consecutivo.

Contabilidad debe revisar que los comprobantes anexos a la solicitud de G.R. correspondan a esta.

La solicitud de G.R. consta de 2 sub-totales uno para la suma de "Sub-contratos y Diversos" y el otro Sub-total - para "Otros".

Registrandose en el total la suma de:

	Mano de Obra
	Destajos
+	Materiales
	Equipo permanente
	Subtotal de Sub-contratos y diversos
	Subtotal de "Otros"
	<hr/>
	= Total

En la solicitud de G. R. se indica también el período del del recibo (del día x al día y)

La cantidad total (número y letra).

Nombre del solicitante y firma.

Número del Proyecto que solicita.

Fecha y

Cía. a la que corresponde (BICONSA, BIDYPSA, CISA, CUSA)

Una vez elaborada la solicitud de G.R. se procede a la - elaboración del recibo correspondiente, todos los datos

de este a excepción del N° de contra-recibo y el nombre del cliente lo tomamos directamente de la solicitud de G.R., El N° de contra-recibo lo obtenemos de la copia que nos anexo la recepción y el nombre del cliente lo - identificamos a través del N° de Proyecto registrado en la solicitud. La fecha del recibo de G.R. será la fecha en que se elabora esta. El Recibo de G.R. es de uso exclusivo de oficinas México.

DISTRIBUCION DE COPIAS

Original y copias necesarias al igual que en la F.A. se - envían a Tesorería para su cobro.

1a. copia: Se archiva en el consecutivo del archivo.

2da. Copia: A procesamiento de datos junto con la forma de envío.

3era. copia: La archiva contabilidad en su consecutivo.

(La 2da. copia una vez que se ha procesado se archiva en el file del cliente.)

Procesamiento de datos elaborará con el nuevo sistema la póliza y correlativas en su caso que ud. elaboraba manualmente en forma automática por lo que es importante el cuidadoso registro y revisión de la G.R. A continuación se describe la lógica contable que seguirá el computador, si no le interesa pase al cuadro 3.0.

111

039

G R1°.- G.R. en Proyecto de Ingeniería : BIDIPSA y CUSA

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
1261	N° Proyecto	N° de G.R	Fecha	S/Catálogo	del G.R.	D
1654	N° Proyecto		00x0000	S/Catálogo	del G.R.	H

2°.- Obras de Construcción

1261	N° Proyecto	N° de G.R	Fecha	S/Catálogo	del G.R.	D
9952	N° Proyecto	N° de G.R.		S/Catálogo	del G.R.	H

Se genera correlativa en la Ubicación del Proyecto

9952	N° Proyecto	N° de G.R.		S/Catálogo	del G.R.	D
1654	N° Proyecto		00x0000	S/Catálogo	del G.R.	H

SOLICITUD DE RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES

BICONSA XXX
 BIDYPSA _____
 C.I.S.A. _____
 C.U.S.A. _____

FECHA DIA 13 MES 12 AÑO 76

REFERENCIA PROYECTO 1157

SOLICITADO POR Nombre del Solicitante

LA CANTIDAD DE \$ 2400 .00 (Dos mil cuatro
cientos pesos 00/100 M.N)

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN DURANTE EL -
 PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA 1° Nov 76

AL 30 Nov. 76 EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE -

DETALLAN:	IMPORTES
MANO DE OBRA -----	\$ <input type="text"/> <input type="text"/>
DESTAJOS -----	\$ <input type="text"/> <input type="text"/>
MATERIALES -----	\$ <input type="text"/> <input type="text"/>
EQUIPO PERMANENTE -----	\$ <input type="text"/> <input type="text"/>

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS	
LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS	<u>100.00</u>
TRANSPORTES LOCALES	<u>100.00</u>
TELEX	<u>100.00</u>
PAPELERIA	<u>100.00</u>
COPIAS	_____
_____	_____
_____	_____
	SUB TOTAL \$ <input type="text"/> <input type="text"/>

<u>OTROS</u>	
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
	SUB TOTAL \$ <input type="text"/> <input type="text"/>

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS
 ENVIAR RECIBO A Proyecto 1157
 OBSERVACIONES _____

TOTAL \$

XXXXXXXXXX

FIRMA

3.0 Observe la solicitud anterior, se observa que el total
 corresponde a la suma de _____

=====
 (Materiales + Eq. Permanente +Sub-total de Subcontra-
 tos y diversos)

DETALLAN:	IMPORTES	
MANO DE OBRA	\$	1
DESTAJOS	\$	2
MATERIALES	\$ 500.00	3
EQUIPO PERMANENTE	\$ 500.00	4

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS		
LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS	300.00	
TRANSPORTES LOCALES		
TELEX	200.00	
PAPELERIA		
COPIAS		
	SUB	
	TOTAL \$	5

OTROS

	SUB	
	TOTAL \$	

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS
 ENVIAR RECIBO A _____
 OBSERVACIONES _____ TOTAL \$ _____ 9

FIRMA _____

3.1.- Así complete los registros de la solicitud anterior suponiendo que el recibo se enviara al Proyecto 1157.
 (compruebe su respuesta en la pag. siguiente.)

3.2.- De la solicitud anterior los comprobantes correspondientes tienen un importe de \$500.00 por materiales, \$500.00 por equipo Permanente, \$100.00 por teléfono, \$100.00 por correos y \$200.00 por Telex.

El Registro anterior es correcto (Si) (No) _____
 porque _____

=====
 (No / Largas Distancias y correos = \$200.00 .. Total: \$1400.00)

DETALLAN:	IMPORTE	
MANO DE OBRA	\$	1
DESTAJOS	\$	2
MATERIALES	\$	3
EQUIPO PERMANENTE	\$	4

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS

- LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS _____
- TRANSPORTES LOCALES _____
- TELEX _____
- PAPELERIA _____
- COPIAS _____

SUB TOTAL \$ 500.00 5

OTROS

SUB TOTAL \$ _____

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS
ENVIAR RECIBO A Proyecto 1157
OBSERVACIONES _____

TOTAL \$ 1,500.00 9

Solicitante

FIRMA

3.3.- Registre en la siguiente solicitud de G.R. los siguientes conceptos:

- Papelería: \$ 60.00
- Copias: \$1200.00
- Telex: \$ 500.00
- Transportes: \$ 400.00
- Largas Distancias: \$ 300.00
- Correo: \$ 150.00
- Sub-contratos: 10000.00
- Destajos: 5000.00
- Materiales: \$3500.00

DETALLAN:	IMPORTE
MANO DE OBRA	\$ _____
DESTAJOS	\$ _____
MATERIALES	\$ _____
EQUIPO PERMANENTE	\$ _____

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

- SUB-CONTRATOS
- LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS _____
- TRANSPORTES LOCALES _____
- TELEX _____
- PAPELERIA _____
- COPIAS _____

SUB TOTAL \$ _____

OTROS

SUB TOTAL \$ _____

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS
ENVIAR RECIBO A _____
OBSERVACIONES _____

TOTAL \$ _____

FIRMA

SOLICITUD DE RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES

BICONSA _____
 BIDYPSA _____
 C.I.S.A. _____
 C.U.S.A. _____

115

FECHA DIA MES AÑO
 [] [] [] []

REFERENCIA PROYECTO []

SOLICITADO POR _____

LA CANTIDAD DE \$ _____

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN DURANTE EL -
 PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA _____

AL _____ EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE -

DETALLAN:	IMPORTES
MANO DE OBRA	\$ [] [] 1
DESTAJOS	\$ [5000.00] [] 2
MATERIALES	\$ [3500.00] [] 3
EQUIPO PERMANENTE	\$ [] [] 4

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS 10,000.00
 LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS 450.00
 TRANSPORTES LOCALES 400.00
 TELEX 500.00
 PAPELERIA 60.00
 COPIAS 1,200.00

SUB TOTAL \$ [12610.00] [] 5

OTROS

 SUB TOTAL \$ [] []

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS

ENVIAR RECIBO A Proyecto 1157 TOTAL \$ [21,110.00] [] 9

OBSERVACIONES _____

Solicitante
 FIRMA _____

- 3.4.- Complete la solicitud anterior que corresponde al mes de noviembre suponiendo que ud. es el solicitante el día 13 de Dic. de 1976 y trabaja ud. en el Proyecto 1157 (Ind. Resistol S.A.).
 La recepción la expidió el contra-recibo N° 1500.

SOLICITUD DE RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES

BICONSA XXX
 BIDYPSA _____
 C.I.S.A. _____
 C.U.S.A. _____

FECHA 13 12 76

REFERENCIA PROYECTO 1157

SOLICITADO POR Nombre del Participante

LA CANTIDAD DE \$ 21,110.00 (Veintiun mil
ciento diez pesos 00/100 M.N.)

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN DURANTE EL -
 PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA 1-Nov.-76

AL 30-Nov. 76 EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE -

DETALLAN:	IMPORTES	
MANO DE OBRA -----	\$ <u> </u>	<u>1</u>
DESTAJOS -----	\$ <u>5,000.00</u>	<u>2</u>
MATERIALES -----	\$ <u>3,500.00</u>	<u>3</u>
EQUIPO PERMANENTE -----	\$ <u> </u>	<u>4</u>

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS 10,000.00
 LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS 450:00
 TRANSPORTES LOCALES 400.00
 TELEX 500.00
 PAPELERIA 60.00
 COPIAS 1,200.00

SUB TOTAL \$ 12,610.00 5

OTROS

 SUB TOTAL \$ _____

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS
 ENVIAR RECIBO A Proyecto 1157
 OBSERVACIONES _____
 TOTAL \$ 21,110.00 9

Solicitante
 FIRMA

3.5.- Suponiendo que elabora el recibo de G.R. el día siguiente a la solicitud; registre el siguiente recibo tomando como base los datos anteriores.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES. S.A. DE C.V
R.F.C. BIC-020112-001 CED. EMP. 199763
TOLSTOI No. 22. MEXICO, 5 D.F.

RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES [GR] FOLIO []

FECHA DIA MES AÑO No. CONTRARECIBO []
REFERENCIA PROYECTO []

RECIBIMOS DE _____

LA CANTIDAD DE \$ _____ (_____)
_____)

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN

DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA _____

AL _____ EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE DETALLAN:

IMPORTE

<u>MANO DE OBRA</u> -----	\$ []	[1]
<u>DESTAJOS</u> -----	\$ []	[2]
<u>MATERIALES</u> -----	\$ []	[3]
<u>EQUIPO PERMANENTE</u> -----	\$ []	[4]

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

- SUB-CONTRATOS _____
- LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS _____
- TRANSPORTES LOCALES _____
- TELEX. _____
- PAPELERIA _____
- COPIAS _____

SUB. TOTAL \$ [] [5]

OTROS

- _____
- _____
- _____
- _____

SUB. TOTAL \$ [] []

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS

TOTAL \$ [] [9]

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES. S.A. DE C.V.
R.F.C. BXC-020112-001 CED. EMP. 199763
TOLSTOI No. 22. MEXICO, 5 D.F.

RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES GR FOLIO

FECHA DIA MES AÑO N. CONTRARECIBO

REFERENCIA PROYECTO

RECIBIMOS DE Industrias Resistol, S.A.

LA CANTIDAD DE \$ 21,110.00 (Veintiun mil
ciento diez pesos 00/100 M.N.)

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN

DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA 1º-Nov-76

AL 30-Nov-76 EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE DETALLAN:

	IMPORTES	
<u>MANO DE OBRA</u> -----	\$ <input type="text"/>	<input type="text" value="1"/>
<u>DESTAJOS</u> -----	\$ <input type="text" value="5,000.00"/>	<input type="text" value="2"/>
<u>MATERIALES</u> -----	\$ <input type="text" value="3,500.00"/>	<input type="text" value="3"/>
<u>EQUIPO PERMANENTE</u> -----	\$ <input type="text"/>	<input type="text" value="4"/>

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS 10.000.00
LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS 450.00
TRANSPORTES LOCALES 400.00
TELEX. 500.00
PAPELERIA 60.00
COPIAS 1.200.00

SUB. TOTAL \$

OTROS

SUB. TOTAL \$

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS

TOTAL \$

Si su registro fué incorrecto, repase el tema otra vez.

IV.
"POLIZA CHEQUE"

INTRODUCCION

La póliza cheque P C. se utiliza para registrar los egresos efectuados por medio de un cheque de B.I., es generada por una solicitud de cheque, factura de proveedores, recibos etc.

El solicitante presenta a la recepción su solicitud, comprobantes etc. y esta le expide un contra-recibo del cual la la. copia anexa a los comprobantes se proporcionan a contabilidad para su trámite correspondiente.

El registro en la P C. se inicia en la caja con la transcripción del cheque, el registro contable se hace en la póliza cuando la caja proporciona a contabilidad la P C. Para efectos del nuevo sistema informatico de contabilidad el formato P C sufrió algunos pequeños cambios, se introdujo el N° de cheque y N° de Contra-recibo, se eliminó el AT y se redujo el campo para el concepto.

Lo demás, es igual y su registro no cambia.

El número del cheque deberá registrarse en el margen superior derecho, este es el número consecutivo de la póliza correspondiente a Egresos de un mismo banco, este N° coincidiría con la transacción que afecta a la cuenta 1011

El N° de Contra-recibo se registrará sirviendo este de -- control de la documentación recibida en contabilidad.

En la cifra control, se registrará el importe total de los movimientos deudores ó acreedores.

El concepto se registrará con una clave de acuerdo al catálogo de conceptos.

NOTA: La cuenta se registra con 5 dígitos. (5 dígitos= cifra verificadora)

La sub-cuenta, transacción código y concepto deben registrarse sin quedar ningún espacio a la derecha ya que el computador los registraría como ceros.

El N° de contra-recibo es de uso exclusivo de oficinas - México.

POLIZA CHEQUE

PC

CHEQUE N°

COMPANIA : B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

122

_____ \$

DIA		MES		AÑO		UBIC.		NO-C-R.		FAG.	
Cuenta		SUB-CUENTA		TRANSACC.		CODIGO		COND.		IMPORTE	
01										1.00	
02											
03											
04											
05											
06											
07											
08											
09											
10											
99											

CIFRA DE CONTROL.....

FIRMA EL CHEQUE	
AUTORIZO	PREPPO
REVISADO	RECIBI
	CHEQUE.

4.2.- El N° de C-R lo obtenemos de la copia que nos proporcionó la Recepcionista, así si la solicitud que originó el cheque fué recibida con el C-R N° 200 en N° de C-R se registrará _____.

=====
(200)

4.3.- Registre ud. el N° de C-R en la figura anterior.

049

POLIZA CHEQUE

PC

CHEQUE No

COMPANIA : B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

123

_____ \$ _____

DIA		MES		ANO		UBIC.		NO-C-R.		PAG.	
						CIA1		200			
RENG	CUENTA	SUB-CUENTA		TRANSACC	CODIGO	CANC		IMPORTE		FIRMA EL CHEQUE	
01	1,0,1,1,2	5		8,9	91,27,6	1,0,0		325,10,0		FIRMA EL CHEQUE <hr/> AUTORIZO PREPARO <hr/> REVISADO RECIBI CHEQUE.	
02											
03											
04											
05											
06											
07											
08											
09											
10											
99	CIFRA DE CONTROL.....										

4.4.- De los registros anteriores en cuanto a su colocación son correctos (Si) (No) _____ porque _____

=====

(No/ ya que en subcuenta y transacción existe un campo vacío a la derecha de estos y el computador los tomaría como 50 y 890)

4.5.- Registre en la figura siguiente los siguientes conceptos:

Crédito a la cta. 1011-2, subcuenta 5, Transacción 89, Código 13-12-76, concepto 100, importe 500.00

Cargo a la cuenta 8055-1, sub-cuenta 44, importe 500.00

POLIZA CHEQUE

PC

CHEQUE N°

COMPANIA : B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

124

DIA		MES		AÑO		BANC.		C/C		C/C		C/C		C/C		C/C		C/C		
REG.	CUENTA	SUC-CUENTA TRANSACC.		CORRINO		C/C		IMPORTE		C/C										
01																				
02																				
03																				
04																				
05																				
06																				
07																				
08																				
09																				
10																				
99																				

FIRMA EN CHEQUES

AUTORIZO PREPARO

REVISADO RECIBI CHEQUE.

CIFRA DE CONTROL.....

(compruebe su registro con la pag. siguiente)

4.6- Como se describió en la Introducción, el N° de cheque en este caso es _____. Registrelo en la P C anterior.

=====

(89)

4.7.- Suponga que la siguiente se elaboró inmediatamente después que la P C 89, registre ud. el N° de cheque que le corresponde siendo del mismo banco que la P C 89. registrelo en la P C siguiente.

BOLIZA CHEQUE

PC

CHEQUE No.

COMPANIA : B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

_____ \$

DIA		MES		AÑO		DEPT.	NO-CUEN.	PAG.					
Cuenta		Sub-cuenta		Transfer.		Codigo		Cant.		Importe		Firma el cheque	
01	10	12			5		1011-2-7	1.00		50.0	00	H	
02	8	05	51		44					50.0	00	D	
03													
04													
05													
06													
07													
08													
09													
10													
30	CIFRA DE CONTROL.....										50.0	00	

FIRMA EL CHEQUE

AUTORIZO PREPARO

REVISADO RECIBI

CHEQUE.

4.8.- Suponga ud. que elaboro un cheque con un importe de \$50.00 por el pago de servicio telefonico (C.L.-200) el día 8-Dic-78 Esta ad. en oficinas México y la factura se recibió con el contra-recibo N°1008.

Utilice la cta. 1011-2, sub-cta. 5, código: fecha vto. (9-Dic-78) y la Cta. 8055-1, Sub-cuenta -44.

Registre lo anterior a la P.C. siguiente:

POLIZA CHEQUE

PC

CHEQUE No 90

COMPANIA : B. I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

_____ \$

		DIA	MES	ANO	USUR.	NO-COR.	PAG.		
		CIA1							
PERI	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACC	CODIGO	COM	MONTOS			
01									
02									
03									
04									
05									
06									
07									
08									
09									
10									
99									
CIFRA DE CONTROL.....									

FIRMA EL CHEQUE

AUTORIZO	PREPARO
REVISADO	RECIBI CHEQUE.

POLIZA CHEQUE

EC

CHEQUE No 90

COMPANIA : B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

127

\$ 326.00

(Trescientos veintiseis pesos 00/100 M.N.)

DIA		MES		AÑO		UBIC.	NO-CHE.	PAG.		
9	12	76	00	00	1008	01				
REG.	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACC.	COTIZO	CONC.	IMPORTE				
01	10112		5	90	91,276	2,00			326,00	H
02	80551		44						326,00	D
03										
04										
05										
06										
07										
08										
09										
10										
99	CIFRA DE CONTROL.....								32,600	

FIRMA EL CHEQUE

AUTORIZO PREPARO

REVISADO RECIBI CHEQUE.

Con lo anterior terminó el tema P C , si tiene alguna duda o cometió algún error en su registro, repase el Tema las veces necesarias.

V
M.R.

INTRODUCCION

El M.R. sirve para registrar contablemente el importe de todos los materiales que son recibidos en el almacén.

Es elaborado por el almacenista al recibir el material del proveedor, verificando la correspondencia de este con el pedido y la remisión.

Con el nuevo sistema informático de contabilidad ud. ya no elaborará la póliza correspondiente ni correlativas en su caso.

Procesamiento de datos con la la. copia del M.R., que ud. registrará tomará los datos de esta para efectuar los asientos contables correspondientes por lo que el M.R. contiene más datos que el actual para su registro.

Para el proceso de captación de datos es indispensable que ud. registre los datos enmarcados en la figura 1.

- . N° Progresivo de M.R.
- . Nombre de la obra y N°de la Obra
- . Pagos México: se marcará con una cruz (X) cuando el M.R. vaya a pagarse en oficinas México.

M.R.

Proyectos por Administración: Se marcará con una cruz cuando se reciba el material en una obra - bajo un contrato por administración.

- . Clave Proveedor México: Se registrará la clave (numero) del Proveedor de acuerdo al catálogo de Proveedores. (Lo registrará la obra cuando lo conozca en caso contrario se registrará en oficinas México.)
- . Ubic. Contable: Se refiere al número de ubicación contable donde se originó el M.R.
- . Proveedor: Nombre del Proveedor.;
- . N°: Número del Proveedor en la obra de acuerdo al catálogo de Proveedores (puede coincidir con la clave - proveedores México)
- . Total : Importe total del material recibido (después de adiciones o descuentos)

La página siguiente describe la lógica que seguirá el computador (si no le interesa empiece con el cuadro 5.0)

Al contestar sus cuadros, puede leer lo anterior las veces necesarias.

M R

1°.- MR - BI MR en ubicación 00

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
1601	1			S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor	N° MR		S/Catálogo	del MR	H
2°.- Por materiales recibidos en almacén general por proyectos a precio alzado ó unitario.						
1601	100			S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor	N° de MR		S/Catálogo	del MR	H
3°.- Proyectos por administración y el material recibido en almaceñ general.						
1601	200			S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor	N° MR		S/Catálogo	del MR	H
4°.- M.R. en obras y pago de la factura en la obra:						
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor	N° MR		S/Catálogo	del MR	H
5°.- M.R. en obra cuyo pèdido indica pago de la factura en oficinas México.						
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor	N° MR		S/Catálogo	del MR	H
Con correlativa en la ubicación del proyecto.						
2302	N° Proveedor	N° MR		S/Catálogo	del MR	D
9905	N° Proyecto	N° MR		S/Catálogo	del MR	H
Con correlativa en ubicación 00:						
9905	N° Proyecto	N° MR		S/Catálogo	del MR	D
2302	N° Proveedor México	N° MR		S/Catálogo	del MR	H

ITEM	CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCION DESCRIPTION	CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO
2		CODOS 4" Ø	2	3220.00
4		BRIDAS 4"	4	1370.00
				4590.00
		MAS: 4% I.S.I.M.		184.00
				4774.00
TOTAL:				

ESTIMADO ES PEDIDO
NO SE HAN NOTADO EN 133

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PAGINA Y EL RENGLON DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

EMBARCO	RECIBIO
NOMBRE _____	NOMBRE _____
FIRMA _____	FIRMA _____

FORMA B4

5.0.- El almacenista debe registrar el _____ del valor de los materiales recibidos,

=====

(TOTAL)

5.1.- Así, registre en el M.R. anterior el total.

CUFETE INDUSTRIAL INGENIEROS CONSULTORES Y CONTRATISTAS TOLSTOI No. 22 TEL. 5-23-15-00 MEXICO D.F.	OBRA PROJECT	MR. No. PROGRESIVO:
	PAIS MEXICO:	PROJ. FOR AGENTE (Factor):
	CLAVE PROVEEDOR MEXICO:	U.S.I.C. COSTABLE:
	PROVEEDOR (F.S. No.):	PROYECTO CODIGO:
RECOPIE INSP.ECCION DE MATERIALES Y FERRAMIENTAS	VENDOR: Anahuac S.A.	No. DE PEDIDO:
REMISION No.	TRANSPORTES:	FECHA DATE:
FARE:	TALON No.	RECIBIO EN:
RECEIVED ON:	RECIBIO EN:	RECEIVED ON:
RECIBIO EN:	RECIBIO EN:	RECIBIO EN:

CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCION	CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO
2	CODOS 4" Ø	2	3220.00
4	BRIDAS 4"	4	1370.00
			4590.00
	MAS 4% I.S.I.M.		184.00
			4774.00
TOTAL:			

ESTIMADOS PEDIDOS
 1950 4710 10740 11 1950

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PAGINA Y EL RENGLON DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

E M B A L C O	R E C I B I O
NOMBRE _____	NOMBRE _____
FIRMA _____	FIRMA _____

FORMA 84

5.4.- Suponiendo que la ferreteria Anahuac S.A., tiene la misma clave en México que en obra, regístrala ud. y complete los datos faltantes vistos hasta esta parte del tema. (En este caso se trata de un pedido que indica que el pago se hará en las oficinas de México)

BUFETE INDUSTRIAL INGENIEROS CONSULTORES Y CONTRATISTAS TOLSTOI No. 22 TEL. 9-33-10-00 MEXICO D.F.	OBRA PROJECT		MR. No. PROGRESIVO:	
	PAIS MEXICO	PROJ. POR ADMINISTRACION	1173	
	CLAVE PROVEEDOR MEXICO	USIC. CONTABLE	97	PROYECTO CODIGO No. DE PEDIDO
	PROVEEDOR VENDOR	Ferreteria Anahuac SA	No. 003	RECIBIO EN: RECEIVED ON FECHA DATE
REMISION No.		TRANSPORTES: FARE:		TALON No.

CANTIDAD ITEM	CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCION DESCRIPTION	CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO
	2	CODOS 4" Ø	2	3220
	4	BRIDAS 4"	4	1370
				4590.00
		MAS 4% I.S.I.M.		184.00
TOTAL:				

ESTERMINOS PEDIDO
ESTERMINOS PEDIDO

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PAGINA Y EL RENGLON DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

EMBARCO	RECIBIO
NOMBRE _____	NOMBRE _____
_____	_____
FIRMA	FIRMA

FORMA B4

5.7.- Ahora bien, complete el M.R. anterior suponiendo que el Prov. tiene la misma clave en obra y en Méx., es un Proy. a precios unitarios y el M.R. será pagado en ofnas. Méx.

BUFETE INDUSTRIAL INGENIEROS CONSULTORES Y CONTRATISTAS TOLSTOI No.22 TEL.5-33-15-00 MEXICO S.D.F.	OBRA PROJECT PAIS MEXICO: <input checked="" type="checkbox"/> PROY. POR ADMINISTRACION:		MR. No. PROGRESIVO:		
	CLAVE PROVEEDOR MEXICO: 0036	USIG. CONTABLE: 97	PROYECTO CODIGO	No. DE PEDIDO	
	PROVEEDOR: Ferrería		RECIBO EN:		
	VENDEDOR: Anahuac S. No. 0030		RECEIVED ON:		
RECEPCION E INSPECCION DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS		REMISION No.	TRANSPORTES: FARE:	FECHA DATE	TALON No.

CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO	DESCRIPCION DESCRIPTION
2	3220.00	CODOS 4" Ø
4	1370.00	BRIDAS 4"
	4590.00	
		Más 4% I.S.I.M.
	184.00	
TOTAL:		4774.00

ESTE MATERIAL ES PEDIDO
 DE LA OFICINA DE INGENIERIA

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PASAJA Y EL ROLLO DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

EMBARCO	RECIBIO
NOMBRE _____	NOMBRE _____
_____	_____
FIRMA	FIRMA

FORMA 24

(Se cometió algún error en su registro repase los cuadros necesarios, recuerde que puede consultar la introducción en los cuadros que necesite.)

5.8.- Suponga que el M.R. anterior corresponde a un proyecto por administración, entonces complete el registro.

=====

(Proy. POR ADMINISTRACION X)

BUFETE INDUSTRIAL INGENIEROS CONSULTORES Y CONTRATISTAS TOLSTOI No. 22 TEL. 5-33-15-00 MEXICO 5 DF. RECEPCION E INSPECCION DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS	OBRA PROJECT:		MR. No. PROGRESIVO:			
	PAGOS MEXICO:		PROJ. FOR ADMINISTRACION:		1161 103 1068	
	CLAVE PROVEEDOR MEXICO:		USIG. CORTABLE		PROYECTO CODIG:	No. DE PEDIDO
	PROVEEDOR VENDOR:		No.		RECIBO EN: RECEIVED ON:	Almacén 14-12 -76
	REMISION No. 50465		TRANSPORTES: FARE:		TALON No. ----	

ITEM	CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCION DESCRIPTION	CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO
1 2 1 2	100 Ks	Cemento	1000	3 220 0 00
1 7 7	500 Ks	Cemento Blanco	500	1 371 00
				4 591 00
		MAS 4% I.S.I.M		183 00
				4 774 00
TOTAL:				

ESTE MATERIAL ES PEDIDO
 PARA PROYECTO A-232

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PAGINA Y EL RENGLON DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

ENBARCO NOMBRE: <u>R " G " S</u> FIRMA: <u>XXXXXXXXXXXXXX</u>	RECIBO NOMBRE: <u>A. B. C.</u> FIRMA: <u>XXXXXXXXXXXXXX</u>
---	---

FORMA B4

5.9.- Ahora, si se encuentra ud. en el proyecto 1161 Mexinox, S.A. (Ubic. 83) y se recibe material de cementos Cruz Azul S.A. el pago se llevará a cabo en nuestras ofnas. México y se trata de un proyecto a precios unitarios cuya clave es la misma en obra que en ofnas. México C-350. Registre lo anterior en el M.R. (el M.R. anterior fué el N° 49)

VI

ENVIOS, DEVOLUCIONES Y TRASPASOS DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS.INTRODUCCION:

Envío de Materiales y Herramientas. E.M.: Se utiliza para el registro de envíos de materiales y Herramientas del almacén general al almacén de la obra.

DEVOLUCION DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS: El D.M. se utiliza para registrar las devoluciones de materiales y herramientas de la obra al almacén general.

TRASPASO DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS: El T.M. se utiliza para registrar los traspasos de Mat. y Herr. de una Obra a otra obra (sin pasar los Mats. ó Herr. por el almacén general.)

El formato del E.M., D.M. y T.M. no cambiará, pero su flujo y proceso sufrirán algunas modificaciones en cuanto se implante el nuevo sistema informático de contabilidad.

Con el nuevo sistema no se utilizarán los E.H. D.H. y T.H., si no que también se registrarán en los E.M., D.M., y T.M.

Procesamiento de datos tomando los datos de la la. copia del

E.M., D.M., ó T.M., en forma automática elaborará la póliza y correlativas que ud. hace manualmente con el actual sistema.

Es muy importante revisar siempre que estos documentos tengan registrados todos los datos (a excepción de rentas donde no se registra el valor del material), enfatizando para el sistema - de contabilidad lo siguiente:

- ° Total del Importe (Margen inferior derecho)
- ° N° Proyecto(s)
- ° Nombre del Proyecto(s)
- ° Lugar ó ubicación del Proyecto (s)
- ° Fecha del Movimiento
- ° N° consecutivo del Documento

Una vez que se ha registrado y revisado cuidadosamente el E.M., D.M. y T.M., se enviará siempre la la. copia de estos a ofnas. México para su procesamiento.

La distribución de copias seguirá siendo la misma a excepción de la la. copia.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S. A. de C. V.

A	DEVOLUCION DE MATERIALES DE LAS OBRAS AL ALMACEN GENERAL	FECHA EMBARQUE A ALMACEN GENERAL	D. M. No. 90
		Día Mes Año 14 - 12 - 76	

PROYECTO No. 1177	OBRA Llantas Good Year Oxo	VIA: Camioneta
USADO	UBICACION DE LA OBRA	CA-37
<input type="checkbox"/> E <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	Lechería Edo. de México	

CANTIDAD		D E S C R I P C I O N	ABONO A OBRA P.P. LOBOS	TOTAL
4	P		27	108
1	P	IDEM. E.M.	150	150
1	P		600	600
				858.00
TOTAL DE LA DEVOLUCION				858.00

EMBARCO	XXXXXXXXXX ALMACENISTA	Va. So.	XXXXXXXXXX SUPERINTENDENTE
---------	---------------------------	---------	-------------------------------

EMBARCO	
TOTAL DE LA DEVOLUCION	
CANTIDAD	D E S C R I P C I O N
<input type="checkbox"/> E <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	UBICACION DE LA OBRA
PROYECTO No. OBRA	VIA:
D. M. No.	DEVOLUCION DE MATERIALES DE LAS OBRAS AL ALMACEN GENERAL

147074

	BUFETE INDUSTRIAL	PROYECTO No.	OBRA			No.	
	TRASPASO DE MATERIALES	A. DE:	PROYECTO No.	OBRA	LUGAR		
		1161	MEXINOX	Zona Ind. S.L.P.			
VIA		FLETE		L. A. B.		FECHA	
Su transporte Sr.							
H. L.							
PAR TIDA	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION			PRECIO UNITARIO	IMPORTE
1	8	mts.	Manguera Alta presión 1/4"Ø			30.00	
TOTAL							
DESFACHO			Vº Bº		ORDENO		
XXXXXXXXXXXX			XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX		
JEFE ALMACEN DE OBRA			SUPERINTENDENTE		JEFE ALMACEN GENERAL		
XXXXXXXXXXXX			OBSERVACIONES				
JEFE ALMACEN DE OBRA							

ALM - 13

6.5.- Los datos que le faltan al T.M., completelos con el ler. traspaso que efectúa el proyecto 1177 el 14 -Dic- 76.

	BUFETE INDUSTRIAL	PROYECTO No. OBRA	GOOD YEAR OXO		No.	
	TRASPASO DE MATERIALES	DE: 1177	LUGAR	Lechería Edo. de Mex.		
		A: PROYECTO No. OBRA	LUGAR		001	
VIA	FLETE	L. A. B.	FECHA			
			14 - Dic - 76			
PAR TIDA	CANTIDAD	UNIDAD	D E S C R I P C I O N		PRECIO UNITARIO	IMPORTE
						240.00
TOTAL						240.00
DESPACHO		V° B°		ORDENO		
JEFE ALMACEN DE OBRA		SUPERINTENDENTE		JEFE ALMACEN GENERAL		
JEFE ALMACEN DE OBRA		OBSERVACIONES				

(si falló su respuesta lea otra vez el tema)'

A continuación, se describe la lógica contable que seguirá el computador con los datos que se procesarán de la la. copia del E.M. T.M. y D.M.

Si no le interesa pase al siguiente tema.

E. M.

1°.- Obras de BICONSA a precio alzado y precio unitario por material de Stock

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
9902	N° Proyecto	N° EM.		S/Catálogo	del EM	D
1601	1			S/Catálogo	del EM	H
El caso anterior genera una correlativa en al ubicación del proyecto.						
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM	D
9902	N° Proyecto	N° del EM		S/Catálogo	del EM	H
2°.- <u>Obras de BICONSA</u> a precio alzado y unitario por materiales de paso en el almacén						
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM	D
1601	100			S/catálogo	del EM	H
Lo anterior genera la siguiente correlativa.						
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM	D
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM	H
3°.- <u>Caso: Proyectos de BICONSA</u> por Administración con materiales de paso en el almacén.						
En ubicación 00:						
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM	D
1601	200			S/Catálogo	del EM	H
Estos generan una correlativa						
1653	N° Proyecto		0030000	S/Catálogo	del EM	D
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM	H
Lo anterior genera la siguiente correlativa.						
9701	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM	D
9702	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM	H
4°.- <u>Caso: Proyecto por administración de CUSA y CISA</u> que amparan materiales de paso en el Almacén.						
1470	N° de la Cía	N° EM		S/Catálogo	del EM	D
1	2C			S/ iloc	del	

11
11
11

E M

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D	H
		Lo anterior genera las siguientes correlativas: En ubicación 00 de la Cía.					
9902	N° del Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM		D
1470	N° BICONSA	N° EM		S/Catálogo	del EM		H
	En la ubicación del Proyecto.						
1653	N° Proyecto		0030000	S/Catálogo	del EM		D
9902	N° Proyecto	N° del EM		S/Catálogo	del EM		H
	En la misma ubicación del Proyecto:						
9701	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM		D
9702	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM		H
	5°.- <u>Caso: Proyecto de CUSA y CISA</u> a precios unitarios ó alzado por materiales de Stock.						
1470	N° de la Cía.	N° EM		S/Catálogo	del EM		D
1601	1			S/Catálogo	del EM		H
	Inmediatamente en la ubicación 00 de la Cía que se trate .						
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM		D
1470	N° BICONSA	N° EM		S/Catálogo	del EM		H
	Genera en la ubicación del Proyecto:						
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del EM		D
9902	N° Proyecto	N° EM		S/Catálogo	del EM		H
	6°.- Caso: Envío de Material a Proyectos de CIA y CISA por obras a precio alzado y unitarios por materiales en tránsito, Genera os mismos asientos que el caso 5° a excepción de la Subcuenta de la 1601 que será 10. en la ubicación 00 de BICONSA						

62
10
1-1

D M

1°.- Caso: Para Proyecto de BICONSA a precio alzado ó unitario.

En la Ubicación del Proyecto:

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
9902	N° Proyecto	N° DM		S/Catálogo	del DM	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del DM	H
Con cerrelativa en Ubicación 00						
1601	1			S/Catálogo	del DM	D
9902	N° Proyecto	N° DM		S/Catálogo	del DM	H

2°.- Caso: Proyecto de CUSA y CISA por precio alzado ó unitarios.

En la ubicación del Proyecto.

9902	N° Proyecto	N° DM		S/Catálogo	del DM	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del DM	H

En la ubicación 00 de la Cía correspondiente:

1470	N° BICONSA	N° DM		S/Catálogo	del DM	D
9902	N° Proyecto	N° DM		S/Catálogo	del DM	H

En la ubicación 00 de BICONSA:

1601	1			S/Catálogo	del DM	D
1470	N° de Cía	N° de DM		S/Catálogo	del DM	H

T M

1°.- En una misma Cía. por proyecto a precio alzado ó unitario :

En la ubicación del Proyecto que traspasa:

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
9902	N° Proyecto	N° TM		S/Catálogo	del TM	D
1601	N° Proyecto				del TM	H

En la ubicación del Proyecto que recibe:

1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del TM	D
9902	N° Proyecto	N° TM		S/Catálogo	del TM	H

En la ubicación 00 de la Cía.

9902	N° Proyecto que recibe.	N° TM		S/Catálogo	del TM	D
9902	N° Proyecto que Traspasa	N° TM		S/catálogo	del TM	H

2°.- Caso: Entre Proyectos de diferente Cía. a precio alzado ó precio unitario:

En la ubicación del proyecto que traspasa:

9902	N° Proyecto	N° TM		S/Catálogo	del TM	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del TM	H

En la ubicación 00 de la Cía. del Proyecto:

1470	N° Cía que recibe	N° TM		S/Catálogo	del TM	D
9902	N° Proyecto que traspasa	N° TM		S/Catálogo	del TM	H

En la Ubicación 00 de la Cía. que recibe.

9902	N° Proyecto que recibe	N° TM		S/Catálogo	del TM	D
1470	N° de Cía que traspasa	N° TM		S/Catálogo	del TM	H

T M

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
		En la ubicación del Proyecto que recibe .				
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del TM	D
9902	N° Proyecto que recibe	N° del TM		S/Catálogo	del TM	H

VII

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA I.C.INTRODUCCION:

Se utiliza para el registro de todos y cada uno de los ingresos (Cheque, efectivo etc.) de B.I.

Con el actual sistema se elaboran recibos de ingresos y después con éste, una póliza tipo I.

Con el nuevo sistema en el recibo de ingresos (copias) - se registrará lo correspondiente a la póliza I.

Este recibo se utilizará tanto en oficinas México como - en las obras debiendo registrarse en estos absolutamente todos los ingresos de B.I. a excepción de traspasos entre bancos en la misma ubicación el cual se registrará con - una P.C. que contiene el traspaso efectuado.

El original de este recibo no tendrá los datos correspondientes al registro contable, proporcionándose éste al interesado .

En las copias del I.C., quedarán registrados los datos del original y además se registrarán los asientos contables co

rrespondientes.

En el I.C. se registra lo siguiente:

- ° Fecha
- ° Folio-N° consecutivo en obras, preimpreso en ofnas. Mex.
- ° Recibí de: Nombre del cliente, proyecto etc.
- ° La cantidad de: \$ número y letra.
- ° Por concepto de: Pago, prestamo, comprobación, creación de caja etc.
- ° Recibió Cajero: Firma del cajero.
- ° Ubicación: Ubicación contable donde se efectuó el Ingreso
- ° Cuenta: 5 dígitos de acuerdo al catálogo de cuentas.
- ° Sub-cuenta: De acuerdo al catálogo de cuentas.
- ° Transacción: De acuerdo al catálogo de cuentas.
- ° Código: De acuerdo al catálogo de cuentas.
- ° Concepto: De acuerdo al catálogo de conceptos.
- ° Importe: Importe del cheque ó efectivo.
- ° D o H.: Naturaleza del movimiento deudor o acreedor.
- ° Cifra de control: suma de los D o H.

Distribución de copias:

Original	Interesado.
1a. copia	Procesamiento de Datos
2da. copia	Archivo Mex.
3era. copia	Caja o contabilidad (obra)

7.0.- Registre en el I.C. siguiente los siguientes datos:

En ofnas. Mex. se recibió un cheque por el pago de la factura N° 10 de Los Cipreses, S.A. de C.V. con un importe de \$10,000.00 el día 14-Dic-76 por lo que el I.C. siguiente se le proporcionó a _____

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

FECHA: DIA	MES	AÑO	FOLIO No.	00890	IC
------------	-----	-----	-----------	-------	----

RECIBI DE: _____

LA CANTIDAD DE \$ _____ (_____)

_____) POR CONCEPTO DE _____

RECIBIO CAJERO _____

RECIBIO CAJERO

XXXXXXXXXX

factura N° 10

M.N.) POR CONCEPTO DE Pago de la

LA CANTIDAD DE \$ 10,000.00 (diez mil pesos 00/100)

RECIBI DE: Los Cipreses S.A. DE C.V.

FECHA: DIA	14	MES	12	AÑO	76	FOLIO No.	00890	IC
------------	----	-----	----	-----	----	-----------	-------	----

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

(Interesado: Los cipreses.)

7.1.- Del I.C. anterior, sabemos que el registro en Importe y cifra control equivale a _____

Registrelo en la figura siguiente.

CIA UBICACION

REG.	CUENTA	SUB CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01							D
02							H
03							
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
99							

CIFRA DE CONTROL.....

=====

(suma de H. importe total, /cifra de control10,000.00,
10,000.00-D/10,000.00-H)

7.2.- Si el I.C. anterior correspondiera al pago de una factura y en nuestro catálogo tiene la clave N° 100 , registrelo en el I.C. anterior (Compruebe su registro en la página - siguiente.

RENG.	CUENTA	SUB_CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01						1,000	D
02						10,000.00	D
03						10,000.00	H
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
						10,000.00	

CIFRA DE CONTROL.....

7.3.- Complete el I.C. anterior utilizando la cuenta 10 11-2, subcuenta 5, transacción 09- 12-6, y cuenta 1261-3, subcuenta 1104, transacción 10, código 9-08-76.

suponiendo que el ingreso se efectuó en ofnas. Méx.

RENG.	CUENTA	SUB_CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01							D
02						10,000.00	D
03						1,000	H
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
						10,000.00	

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

FECHA: DIA MES AÑO FOLIO No

IC

RECIBI DE: _____

LA CANTIDAD DE \$ (_____)
 _____ POR CONCEPTO DE _____

RECIBIO CAJERO _____

CIA UBICACION

REG.	CUE. CA	SUB_CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01	10.1.1.2	5	14.1.2.6				
02	126.1.3	110.4	10	14.1.2.7.6			
03							
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							

CIFRA DE CONTROL.....

7.4.- En el I.C. anterior registre lo siguiente:

Se recibe de Los cipreses, S.A. la cantidad de \$20,000.00 por el pago de la factura N° 80 (CL-200) en ofinas. Méx. el 14-Dic-76, el recibo anterior fué el N° 99.

(comparebe su respuesta en la página siguiente, se cometió algún error repase el tema.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

161

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

FECHA: DIA 14 MES 12 AÑO 76 FOLIO No 100

IC

RECIBI DE: Los Cipreses. S.A.

LA CANTIDAD DE \$ 20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100

M.N.) POR CONCEPTO DE Pago de

la factura N° 80

RECIBIO CAJERO XXXXXXXX

CIA I UBICACION 00

REG.	CUE. CA	SUB CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01					2 0 0	20 000.00	C D
02						20 000.00	C H
03							
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
11						20 000.00	

CIFRA DE CONTROL.....

VIII

VALE DE SALIDA AL ALMACEN V.A.INTRODUCCION:

Sirve para efectuar el registro de las salidas de materiales del almacén, de aquellos materiales que se carguen a la misma cuenta de costos y se utilicen en una misma área.

El nuevo V.A. se elaborará solo por aquellos materiales que se vayan a emplear en una misma área y se carguen a la misma cuenta de costos ya que todos los materiales descritos en el V.A. se considerarán para el área y cuenta registrados en el margen superior derecho. De la agrupación de materiales que se haga dependerá el volumen de V.A., por lo que deberán agruparse para que su volumen se decremente.

La 1a. copia del V.A. se enviará siempre a procesamiento de datos, para que con los registros contenidos en esta el computador elabore la póliza y correlativas correspondientes. El original del V.A. se archivará en el consecutivo de ofnas. Méx.

El total del importe debe registrarse siempre en la parte inferior derecho del V.A.

La Sección de equipo permanente X se marcará con una cruz en ca-

so de que el V.A. sea por equipo Permanente.

La sección con cargo a B.I. P. Admon. : se marcará con una cruz X solo en aquellos proyectos por administración y que el material descrito sea con cargo a B.I., esto es si algún tipo de materiales no son con cargo al cliente lo cual se especifica en el contrato, y son con cargo a B.I., entonces se marcará con una cruz esta sección.

Area: se refiere al área de costos y se registran 2 dígitos

Cargo cuenta: Se refiere a la cuenta de costos del código de costos, se registrarán 4 dígitos.

Fecha: en la que se elabora el V.A.

CIA: A la que corresponde el Proy.

Proyecto N° : N° del Proyecto

Vale N° : Consecutivo.

A continuación se describe la lógica contable que seguirá el computador con base en el registro efectuado en el V.A.

Si no le interesa pase al cuadro 8.0.

167

V. A.

885

1°.- En obras a precio alzado ó precios unistarios

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
1651	N° Proyecto		Area 3 cuenta	S/Catálogo	del V.A.	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del V.A.	H
2°.- En proyectos a precio alzado ó unitario por equipo Permante:						
1651	N° Proyecto		Area 4 cuenta	S/Catálogo	del V.A.	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del V.A.	H
3°.- Obras por adminstación por materiales con cargo a B.I.						
1651	N° Proyecto		Area 3 cuenta	S/Catálogo	del V.A.	D
1601	N° Proyecto			S/Catálogo	del V.A.	H
4°.- Obras por administración por materiales con cargo al cliente.						
9702	N° Proyecto			S/Catálogo	del V.A.	D
9701	N° Proyecto			S/Catálogo	del V.A.	H

VALE AL ALMACEN

V.A.

VALE No.

165

108

	FECHA	COMPANIA	BICONSA	PROYECTO No.	1169
	11 Agosto 1976	ORDEN DE TRABAJO:	EQUIPO PERMANENTE <input type="checkbox"/>	CON CARGO BI P. ADMON. <input type="checkbox"/>	AREA: 96
CODE	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION		IMPORTE
	9	Lts	ACEITE DE TRANSMISION		\$ 61.70
TOTAL:					\$ 61.70
PASADO A TARJETA	ENTREGADO	RECIBIDO	Va.Bo		
		A. A. B			
XXXXXXXXXX DESPACHADOR	XXXXXXXXXXXXXX TRABAJADOR	XXXXXXXXXXXXXX JEFE DE AREA			

FORMA ALU-10

8.0 La figura anterior corresponde al V.A. que deberá emplearse con la implantación del nuevo sistema.

Se observa que el Total corresponde a la suma de los _____ del material descrito, en este caso solo es un tipo de material con un importe de _____ y un total de _____.

=====

(IMPORTES / 61.70 / 61.70)

8.1 Siendo el total un dato importante de captación, debe revisarse siempre que éste _____ y que corresponda a _____

(REGISTRADO / LA SUMA DE LOS IMPORTES)

8.2 Registre ud. en la figura siguiente 700 Lts. de Combustible DIESEL con un valor de \$380.00 y 15 Lts. de Aceite motor DIESEL CON UN VALOR DE \$115.00

VALE AL ALMACEN		V.A	VALE No.
6			
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION	IMPORTE
TOTAL :			
PASADO A TARJETA	ENTREGADO <u>A.C.B</u> DESPACHADOR	RECIBIDO <u>B.B.A</u> <u>XXXXXXXXXXXXXX</u> TRABAJADOR	Va.Bo <u>XXXXXXXXXX</u> JEFE DE AREA

FORMA ALU-10

VALE AL ALMACEN

V.A.

VALE No.

b		EQUIPO PERMANENTE <input type="checkbox"/>	
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION	IMPORTE
700	Lts.	COMBUSTIBLE DIESEL	380.00
15	Lts.	ACEITE MOTOR DIESEL	115.00
TOTAL:			495.00*
PASADO A TARJETA	ENTREGADO A.C.B. DESPOCHADOR	RECIBIDO B.B.A. XXXXXXXXXX TRABAJADOR	Vo.Bo XXXXXXXXXXXXXX JEFE DE AREA

FORMA ALU-10

8.3 La sección de: EQUIPO PERMANENTE Se marcará con una cruz en caso de que el vale de salida sea por _____, en el caso anterior se marcará equipo permanente (si) (no) _____ porque _____

===== (EQUIPO PERMANENTE / NO / NO ES EQUIPO PERMANENTE)

8.4 Si se tratará de una compresora que se instalará como equipo integrante de la obra por lo que se consideraría equipo _____, (si) (no) _____ se marcaría esta sección.

===== (PERMANENTE / SI)

VALE AL ALMACEN

V.A

VALE No.

					
		EQUIPO PERMANENTE <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION		IMPORTE	
				TOTAL :	
PASADO A TARJETA	ENTREGADO	RECIBIDO	Vo.Bo		
	_____ DESPACHADOR	_____ TRABAJADOR	_____ JEFE DE AREA		

FORMA ALU-10

8. 5 Basandonos en la suposición anterior, registre una compradora de 20 H. P. con un valor de \$20,000.00, la solicita - ud. se la autorizó el Ing. A.B.C. y el Sr. C.G.F. se la entregó. Registre en el V.A. anterior.
 (Después pase a la siguiente hora y compruebe su respuesta).

VALE AL ALMACEN

V.A

VALE No.

b						
	EQUIPO PERMANENTE <input checked="" type="checkbox"/>		CON CARGO B.I. P. ADMON. <input type="checkbox"/>			
CODE	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION	IMPORTE		
	1	Pza.	Compresora de 20 H.P.	20,000.00		
TOTAL :				20,000.00		
PASADO A TARJETA	ENTREGADO	RECIBIDO		Va.Bo.		
	C.G.F DESPACHADOR	XXXXX PARTICIPANTE TRABAJADOR		A.B.C. JEFE DE AREA		

FORMA ALU-10

- 8.6 La Sección: con cargo B.I. P. Admon. se marcará con una cruz solo en aquellos proyectos por administración y que el material descrito sea con cargo a B.I., Esto es si algún tipo de materiales no son con cargo al cliente lo cual se especifica en el contrato, y son con cargo a B.I. entonces se marcará con una cruz ésta sección.

Suponga ud. que en un proyecto a Precios unitarios la Papelería es a cargo de B.I., Registre esto en la figura siguiente:

VALE AL ALMACEN

V.A

VALE No.

			EQUIPO PERMANENTE <input type="checkbox"/>		CON CARGO BI P. ADMON. <input type="checkbox"/>		AREA: 96	CARGO CUENTA: 9664
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION					IMPORTE	
TOTAL :								
PASADO A TARJETA	ENTREGADO	RECIBIDO			Vo.Bo			
_____ DESPACHADOR	_____ DESPACHADOR	_____ TRABAJADOR			_____ JEFE DE AREA			

FORMA ALU-10

=====
 (SI UD. MARCO CON UNA CRUZ LA SECCION CON CARGO A B.I. REGRESE AL CUADRO 8.6, NO DEBIA MARCARSE., SI UD. NO -- MARCO ESTA SECCION PASE AL CUADRO SIGUIENTE).
 =====

- 8.7 Suponga ud. que solicita al almacén 2 paquetes de Hojas blancas Bond 40 Kgs. c/u con un valor de \$50.00 c/u, se encuentra ud. en una obra por administración y la Papelería es con cargo a B.I., el V.A. lo autorizó el Sr. R.F.R. y el despachador es el Sr. A.B.C., Registre los Datos en la figura anterior. (compruebe en la pag. siguiente).
- 8.8. El área y cargo cuenta del V.A. Anterior son correctos (si) (no) porque _____

=====
 (Si en cuanto al número de dígitos ya que estas claves son variables en la obra.
 =====

VALE AL ALMACEN

V.A

VALE No.

b	FECHA		COMPANIA			PROYECTO No.	
			EQUIPO PERMANENTE <input type="checkbox"/>	CON CARGO BI P. ADMON. <input checked="" type="checkbox"/>	AREA:	CARGO CUENTA:	
	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION				IMPORTE
	2	Pag.	Hojas BLANCAS BOND 40 Kgs. c/u				100.00
TOTAL :						100.00	
PASADO A TARJETA	ENTREGADO		RECIBIDO			Va.Bo	
	A.A.C. DESPACHADOR		PARTICIPANTE TRABAJADOR			R.F.R. JEFE DE AREA	

FORMA ALU-10

8.9 Complete la figura anterior con los siguientes datos:

El día 3 -Dic- 76, en el proyecto 1143 (BICONSA) se hizo un V.A. para el área 96, este material corresponde a la cuenta 9664 del Código de Costos, el V.A. anterior que recibió el almacén fué el N° 9., también en el mismo V.A. por el área 89 en la misma cuenta se le dió salida A.1 -tanque de Oxigeno con valor de \$500.00 y 2 cajas de clavos de 100 c/u por el área 96, con cargo a la cuenta. 9666 (compruebe su respuesta en la siguiente pag. y después - Lea el cuadro siguiente.)

=====

8.10.- Registre en el V.A. anterior solo lo correspondiente al papel Bond ya que el cuadro anterior no debía registrar se por ser diferentes las áreas y cuentas, si ud. lo registró repase la introducción.

IX

"SOLICITUD DE RESERVACIONES DE VIAJE"

CONCEPTO:

La solicitud de Reservación de viaje, es un documento que sirve para que la Agencia Wagons Lits nos suministre Boletos de avión para uso de los empleados de Bufete Industrial otorgando crédito por los mismos.

Su uso es exclusivo de oficinas México.

Una vez elaborada la solicitud de R.V. se envía ésta (original y 3 copias) al Dept. de Servicios Internos.

Servicios Internos separa la 3a. copia y proporciona, a la Agencia el original y la 1a. y 2da. copias de la solicitud.

Contabilidad proporciona a Tesorería la factura y el original de la solicitud se envían al archivo para que la 1a. copia se envíe a Proc. de Datos con el formato de envío de Documentos y la segunda copia se archive en el consecutivo.

Registros de la R.V.: (Solicitante)

- ° Lugares a donde se viajará, la fecha y hora del viaje.
- ° Ubicación: 00

- ° Vía: Aérea, Terrestre etc.
- ° Tipo de viaje: redondo, abierto, sencillo, la. clase ...
- ° Nombre del solicitante.
- ° Puesto del solicitante.
- ° Beneficiario del Solicitante.
- ° Facturese a: Nombre de la Cía. (BICONSA, BIDYPSA, CISA etc).
- ° Proyecto: Nombre y N°
- ° Depto. y N° del Depto.
- ° Reembolsable, N° de Proyecto ó
- ° No reembolsable, N° de depto. o Proyecto al que se le -
carga.
- ° Fecha de solicitud.
- ° Firma del solicitante.

Con los registros anteriores que efectúa el solicitante, presenta su R.V. al jefe del Depto. para que le autorize y la envía a Servicios Internos.

Contabilidad completará los registros una vez que la agencia le proporcione la R.V. y la factura correspondiente.

- ° N° : Consecutivo de la R.V.
- ° Importe: De acuerdo a la factura de W.L. registra el im
porte del viaje.
- ° N° de boleto de Avión: Lo copia de la factura de W.L'-
(en caso de vía aérea.)
- ° N° de factura: Lo copia de la factura de W.L.

- ° Fecha de factura: La copia de la factura de W. L.
- ° N° contra-recibo: N° del contrarecibo con que la -
recepción recibió la factura de W.L.

Los registros anteriores se efectúan en original, la.
y 2da. copias de la R.V.

A continuación se describe la lógica contable que se
seguirá en el computador. Si no le interesa pase al
cuadro 9.0.

1°.- Gastos Reembolsables de Proyectos de Ingeniería de BIDYPSA y CUSA.

En ubicación 00

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
1653	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del R.V.	D
2301	N° de Wagns Lits	N° de Factura	Fecha Fact.	S/Catálogo	del R.V.	H

2°.- Gastos Reembolsables de Proyecto de Construcciones BICONSA, CUSA y CISA.

En Ubicación 00

9905	N° Proyecto	N° Factura		S/Catálogo	del R.V.	D
2301	N° Wagns Lits	N° Factura	Fecha Fact.	S/Catálogo	del R.V.	H

Con correlativa.

1653	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del R.V.	D
9905	N° Proyecto	N° Factura		S/Catálogo	del R.V.	H

3°.- No Reembolsable con cargo a la Cía.

8056	N° Depto.			S/Catálogo	del R.V.	D
2301	N° Wagns Lits	N° Factura	Fecha Fact.	S/Catálogo	del R.V.	H

4°.- No Reembolsable con cargo a Proyecto de Construcción.

En ubicación 00:

9905	N° Proyecto	N° Factura		S/Catálogo	del R.V.	D
2301	N° Wagns Lits	N° Factura	Fecha Fact.	S/Catálogo	del R.V.	H

Correlativa a ubicación de obra.

1651	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del R.V.	D
9905	N° Proyecto	N° Factura		S/Catálogo	del R.V.	H

5°.- No reembolsable con cargo a un proyecto de Ingeniería de BIDYPSA y CUSA.

En ubicación 00

1651	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del R.V.	D
2301	N° Wagns Lits	N° Factura	Fecha fact.	S/Catálogo	del	

RV	BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES			No.
Gerencia de Servicios Internos		SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE		
	Ciudades	Fecha	Hora	CIA. 1 Ubic. 00
DE:	MEXICO, D.F.	14-Dic-76	7:00	No FACTURA:
A :	VERACRUZ			FECHA-FACTURA:
	MEXICO D.F.	16-DIC- 76	8:00	No. CONTRARECIBO:
				VIA: AEREA
				No. BOLETO DE AVION EN
				CASO DE VIA AEREA:
IMPORTE TOTAL _____				VIAJE REDONDO <input checked="" type="checkbox"/>
NOMBRE SOLICITANTE _____				REGRESO ABIERTO _____
PUESTO <u>CONTADOR</u>		GRUPO <u>BICONSA</u>		VIAJE SENCILLO _____
BENEFICIARIO <u>A.L.J.</u>				lo CLASE _____
FACTURESE A <u>BICONSA</u>				TURISTA <input checked="" type="checkbox"/>
PROYECTO <u>1151 VER.</u>				CABINETE _____
DEPTO. <u>CONTABILIDAD</u>		No	89	CAMARIN _____
				CAMA _____
REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>	NO REEMBOLSABLE <input checked="" type="checkbox"/>			
	CON CARGO BI DEPTO.		<input type="text" value="89"/>	
PROYECTO No <input type="text"/>	CON CARGO A PROJ.		<input type="text"/>	
AUTORIZO: <u>Jefe de Depto.</u>	<u>XXXXXX</u>		<u>DIA MES AÑO</u>	<u>12 Dic. 76 </u>
nombre	firma.			

9.0.- La R.V. anterior contiene los registros que efectúa el solicitante, en la cual (si) (no) _____ se registrará el N° de Boleto de avión.

=====

(si)

9.1.- Si la factura del viaje describe el N° de boleto que en este caso fué el 1380, registre en el R.V. anterior.

RV	BUFETE INDUSTRIAL	No. _____
Cerencia de Servicios Internos		SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE 178
	Ciudades	Fecha
		Hora
DE:		
A:		
IMPORTE TOTAL _____		
NOMBRE _____		
PUESTO _____	GRUPO _____	
BENEFICIARIO _____		
FACTURESE A _____		
PROYECTO _____		
DEPTO. _____	No	
REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>		
	NO REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>	
	CON CARGO BI DEPTO. <input type="checkbox"/>	
PROYECTO No <input type="checkbox"/>		
	CON CARGO A PROJ. <input type="checkbox"/>	
AUTORIZO: _____		
nombre	firma.	
		DIA MES AÑO <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

9.2.- El N° 1380 lo copiamos de la _____, la cual al recibirse ocasionó la expedición de un _____

=====

(Factura W.L. / Contra-recibo)

9.3.- La factura que ampara el boleto 1380 se recibió en recepción con el contrarecibo N° 2000, por lo que debe ud. registrarlo en el R.V. anterior.

R.V.	BUFETE INDUSTRIAL	No. --	180
Cerencia de Servicios Internos		SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE	
	Ciudades	Fecha	Hora
DE:			
A:			
IMPORTE TOTAL \$2,000.00			
NOMBRE _____		CIA. _____	
PUESTO _____ GRUPO _____		Ubic. _____	
BENEFICIARIO _____		No FACTURA: 180	
FACTURESE A _____		FECHA-FACTURA: 20-12-76	
PROYECTO _____		No. CONTRARECIBO: 2000	
DEPTO. _____ No. _____		VIA: _____	
		No. BOLETO DE AVION EN CASO DE VIA AEREA: 1380	
		VIAJE REDONDO _____	
		RECIBO AEREO _____	
		VIAJE SENCILLO _____	
		1o CLASE _____	
		TURISTA _____	
		GABINETE _____	
		CAMARIN _____	
		CAMA _____	
REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>		NO REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>	
		CON CARGO BI DEPTO. <input type="checkbox"/>	
PROYECTO No <input type="checkbox"/>		CON CARGO A PROY. <input type="checkbox"/>	
AUTORIZO: _____		DIA MES AÑO <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
nombre		firma.	

9.6.- Registre en la página siguiente los siguientes datos:

Recibió de recepción la factura, R.V. y copia del C-R N° 100, el viaje se efectuó por vía aérea con el boleto 3400 que esta registrado en la factura N° 500 del día 15-Dic-76. que ampara un importe de \$3.000.00

Gerencia de Servicios Internos SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE

Ciudades	Fecha	Hora	CIA.	Ubic.
DE:			No FACTURA:	
A:			FECHA-FACTURA:	
			No. CONTRARECIBO:	
			VIA:	
			No. BOLETO DE AVION E	
			CASO DE VIA AEREA:	

IMPORTE TOTAL _____

NOMBRE _____

PUESTO _____ GRUPO _____

BENEFICIARIO _____

FACTURESE A _____

PROYECTO _____

DEPTO. _____ No _____

- VIAJE REDONDO
- REGRESO ABIERTO
- VIAJE SENCILLO
- 1o CLASE
- TURISTA
- CABLETE
- CAMARIN
- CAMA

REEMBOLSABLE NO REEMBOLSABLE

CON CARGO BI DEPTO.

PROYECTO No CON CARGO A PROJ.

AUTORIZO: _____ DIA MES AÑO _____

nombre

firma.

RV

BUFETE INDUSTRIAL

No.

182

Cerencia de Servicios Internos

SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE

	Ciudades	Fecha	Hora
DE:			
A:			

IMPORTE TOTAL \$3,000.00

NOMBRE _____
 PUESTO _____ GRUPO _____
 BENEFICIARIO _____
 FACTURESE A _____
 PROYECTO _____
 DEPTO. _____ No _____

CIA.	Ubic.
No FACTURA: 500	
FECHA-FACTURA: 15-12-76	
No. CONTRAPRECIO: 100	
VIA: AEREA	
No. BOLETO DE AVION EN CASO DE VIA AEREA: 3400	
VIAJE PEDIDO	
REGRESO ABIERTO	
VIAJE SENCILLO	
1o CLASE	
TURISTA	
GABINETE	
CAMARIN	
CAMA	

REEMBOLSABLE

NO REEMBOLSABLE

CON CARGO BI DEPTO.

PROYECTO No

CON CARGO A PROY.

AUTORIZO: _____ nombre _____ firma.

DIA MES AÑO

Si cometió algún error de registro lea otra vez el tema hasta registrarlo correctamente.

X

COMPROBACION DE GASTOS DE VIAJE G.V.

INTRODUCCION:

La forma G.V. se utiliza para detallar los gastos efectuados por el interesado en un viaje. A esta forma se le anexan los comprobantes de los conceptos detallados y se envían al departamento de contabilidad correspondiente.

Esta forma se llena en original y 2 copias cuando los gastos son contra B.I. y con 3 copias cuando se trata de gastos Reembolsables.

El interesado lleva a la recepción la forma G.V. con sus comprobantes anexos donde la recepcionista le expide un contrarecibo.

La recepcionista proporciona al interesado el original de este y la 1a. copia anexa a la G.V. y sus comprobantes, la 2da. copia la archiva en su consecutivo.

La G.V. tiene algunos datos de registro que se le añadieron y son:

- ° Folio-N° de contrarecibo de recepción de la G.V.
- ° Departamento N°: De quién efectuó el viaje.
- ° N° de boleto: N° de boleto de avión.
- ° N° de solicitud: N° de R.V.

- ° Uso Parcial del boleto: se marca una cruz (X) si se uso parcialmente.
- ° Ubicación contable: Ubicación contable de quién efectuó el viaje.
- ° N°de Depto.: Gasto no reembolsable con cargo a B.I. se marca una cruz en no reembolsable y se registra el número de Depto.

Con el anterior registro, procesamiento de datos con la la la. copia de la G.V. elaborará el asiento contable - correspondiente por lo que debe registrarse y revisarse cuidadosamente la G.V.

A continuación se describe la lógica contable contemplada por el computador. En caso de no interesarle, - pase al cuadro 10.0.

NOTAS: Ninguna obra puede pagar gastos de viaje que no sean propios y con cargo a la obra.

En caso de que quede algún remanente a favor del interesado, con una copia debidamente autorizada por el Contador, pasará a Tesorería a la sección de pagos en las - obras para que se elabore el cheque por dicho importe, - considerando que la transacción en este caso será el N° de folio de la C.V. Debiéndose efectuar el la PC. un- cargo a la 1401, subcuenta-N°de IBM, Transacción N°de folio, ya que este importe le ha sido abonado a su cuenta.

Si hay que hacer algún descuento por nómina, por el im- porte que quedo en contra del interesado, su importe se abonará a la 1401 ,Subcuenta-N° de IBM, y Transacción el N°de contra-recibo que haya quedado pendiente de compro- bar.

G. V.

1°.- Gastos Reembolsables proyecto de Ingeniería de BIDYPSA y CUSA.

En ubicación 00:

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
1653	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I.B.M	N° folio 6 contrarecibo		S/Catálogo	del G.V.	H

2°.- Gastos Reembolsables en proyecto de Construccion pagados en oficinas México de BICONSA CUSA y CISA:

En ubicación 00

9905	N° Proyecto	N° de G.V.		S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I.B.M	N° folio 6 contrarecibo		S/Catálogo	del G.V.	H

Con correlativa:

1653	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
9905	N° Proyecto	N° de G.V.		S/Catálogo	del G.V.	H

3°.- Reembolsables que se pagan en el Proyecto:

1653	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I.B.M.	N° folio 6 C-R		S/Catálogo	del G.V.	H

4°.- No Reembolsable pagados en Oficinas México con cargo a B.I.

8056	N° Depto.			S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I.B.M.	folio 6 C-R		S/Catálogo	del G.V.	H

5°.- Pagados en ubicaciones 5 y 6 con cargo a los Deptos. 51 y 90.
(Gerencia de Maq. y Gerencia de Almacenes):

7956	N° Depto. 51			S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I B M	Folio 6 C-R		S/catálogo	del G.V.	H
7856	N° Depto. 90			S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I B M	Folio 6 C-R		S/Catálogo	del G.V.	H

CUENTA	SUBCUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
6°.- No Reembolsables pagados en oficinas México con cargo a un proyecto de Construcción.						
9905	N° Proyecto	N° de G.V.		S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I B M	N° folio ó C-R		S/Catálogo	del G.V.	H
Con correlativa en la ubicación del Proyecto.						
1651	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
9905	N° Proyecto	N° de G.V.		S/Catálogo	del G.V.	H
7°.- No Reembolsables Pagados en la Ubicación del Proyecto.						
1651	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I B M	N° folio ó C-R		S/Catálogo	del G.V.	H
8°.- No Reembolsable pagado en Oficinas México con cargo a un Proyecto de Diseños.						
1651	N° Proyecto		9659656	S/Catálogo	del G.V.	D
1401	N° I B M	N° folio ó C-R		S/Catálogo	del G.V.	H

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DÉTALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO: 3800	\$ 5.000.	FERROCARRIL _____	
"		OMNIBUS _____	
"		AUTOMOVIL KMS _____	1000.00
TOTAL ADELANTOS	\$ 5.000.	HOSPEDAJE _____	1000.00
MENOS:		ALIMENTOS _____	
TOTAL DE GASTOS PAGADOS		PROPINAS _____	
POR EL INTERESADO	\$ 2.000.	TAXIS _____	
DIFERENCIA	\$ 3.000.	LARGAS DISTANCIAS _____	
DEVOLUCION A CAJA	\$ 3.000.	TELEGRAMAS _____	
SALDO A MI FAVOR	\$ _____	ATENCIONES _____	
SALDO EN MI CONTRA	\$ _____	OTROS _____	
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO	\$ _____

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR : MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____

OBSERVACIONES: _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
(2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES, PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y DOS COPIAS.
GASTOS REEMBOLSABLES: ORIGINAL Y TRES COPIAS.

XXXX
PREPARADO POR
(CONTABILIDAD)

XXXXX
REVISADO POR
(CONTABILIDAD)

XXXX
APROBADO POR
(SERENTE O SUPERINTENDENTE)

XXXXXXXXXX
FIRMA DEL INTERESADO

10.0.- De los datos anteriores (que ud. ya conoqe) falta de registrar un dato importante que siempre deberá revisarse, Regístelo ud. por favor.

10.1.- Así si se hubiera gastado además de lo registrado antes \$100.00 en propinas y \$50.00 en Largas Distancias se registraría en total de gastos pagados por el interesado

=====

(\$2150.00)

CARGUESE A: BICONSA <input type="checkbox"/> 1 BIDYPSA <input type="checkbox"/> 2 URBEC <input type="checkbox"/> 3 INTEGRALES <input type="checkbox"/> 4 BIMONSA <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6	UBICACION <input type="checkbox"/> CONTABLE	REEMBOLSABLES: <input type="checkbox"/>	NO REEMBOLSABLE: <input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	PROYECTO No. <input type="text"/>	CON CARGO A B.I. <input type="text"/> DEPTO. <input type="text"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	CON CARGO A PROYECTO <input type="text"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO <u>3800</u>	\$ <u>5000.00</u>	FERROCARRIL _____	_____
" _____	_____	OMNIBUS _____	_____
" _____	_____	AUTOMOVIL KMS. _____	_____
TOTAL ADELANTOS _____	\$ <u>5000.00</u>	HOSPEDAJE _____	<u>1000.00</u>
MENOS:		ALIMENTOS _____	<u>1000.00</u>
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR EL INTERESADO _____	\$ <u>2000.00</u>	PROPINAS _____	_____
DIFERENCIA _____	\$ <u>3000.00</u>	TAXIS _____	_____
DEVOLUCION A CAJA _____	\$ <u>3000.00</u>	LARGAS DISTANCIAS _____	_____
SALDO A MI FAVOR _____	\$ _____	TELEGRAMAS _____	_____
SALDO EN MI CONTRA _____	\$ _____	ATENCIONES _____	_____
		OTROS _____	_____
		_____	_____
		_____	_____
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO \$ _____	<u>2000.00</u>

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR: MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____

OBSERVACIONES: _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
 (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y DOS COPIAS.	XXXXX PREPARADO POR (CONTABILIDAD)	XXXXX REVISADO POR (CONTABILIDAD)	XXXXX APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE)
--	--	---	--

XXXXXXXXXXXXX
 FIRMA DEL INTERESADO

10.2.- Si el interesado esta comprobando sus gastos de viaje y estos son no reembolsables con cargo al Depto. 89 y el interesado viaja al Proyecto 1151, registrẽ estos datos en la G.V.

CARGUESE A: BICONSA <input type="checkbox"/> 1 BIDYPSA <input type="checkbox"/> 2 URBEC <input type="checkbox"/> 3 INTEGRALES <input type="checkbox"/> 4 BIMONSA <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/>	UBICACION CONTABLE <input type="checkbox"/>	REEMBOLSABLES: <input type="checkbox"/> PROYECTO No. <input type="text"/>	NO REEMBOLSABLE: <input checked="" type="checkbox"/> CON CARGO A B.I. <input type="text"/> DEPTO. 89 CON CARGO A PROYECTO <input type="text"/>
--	---	--	--

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO: <input type="text"/>	\$ <input type="text"/>	FERROCARRIL _____	_____
" <input type="text"/>	\$ <input type="text"/>	OMNIBUS _____	_____
" <input type="text"/>	\$ <input type="text"/>	AUTOMOVIL KMS. _____	_____
TOTAL ADELANTOS _____	\$ _____	HOSPEDAJE _____	_____
MENOS:		ALIMENTOS _____	_____
TOTAL DE GASTOS PAGADOS		PROPINAS _____	_____
POR EL INTERESADO	\$ _____	TAXIS _____	_____
DIFERENCIA _____	\$ _____	LARGAS DISTANCIAS _____	_____
DEVOLUCION A CAJA	\$ _____	TELEGRAMAS _____	_____
SALDO A MI FAVOR	\$ _____	ATENCIONES _____	_____
SALDO EN MI CONTRA	\$ _____	OTROS _____	_____
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO	\$ _____
EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR: MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____			

OBSERVACIONES: _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.			
(2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES, PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION			
GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y DOS COPIAS.	PREPARADO POR (CONTABILIDAD)	REVISADO POR (CONTABILIDAD)	APROBADO POR (SERENTE O SUPERINTENDENTE)
GASTOS REEMBOLSABLES: ORIGINAL Y TRES COPIAS.			

FIRMA DEL INTERESADO

10.3.- Vemos pues que en cuanto a la naturaleza del cargo del gasto puede ser reembolsable o no reembolsable por lo que si el gasto anterior fuera reembolsable, registre-lo en la G.V. anterior cuando los comprobantes correspondan a \$1000.00 de atenciones y \$200.00 de telegramas. Antes del viaje se le proporcionó al interesado un adelanto de \$3.000.00 con el contra-recibo N° 500 y el interesado trabaja, en Ofnas. Méx. (BICONSA).

GASTOS DE VIAJE	FECHA	DIA MES AÑO			FOLIO No.	
	NOMBRE				NUMERO DE EMPLEADO I.B.M.	
G.V.						
PUESTO :	DIVISION :			DEPARTAMENTO No		

VIAJE A : _____ FECHA DEL VIAJE : _____
 DIAS EN VIAJE : _____ PROMEDIO DIARIO DE GASTO : \$ _____

MOTIVO DE VIAJE: _____ EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA.
 No. DE BOLETO: _____ No. DE SOLICITUD: _____ MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE

CARGUESE A:	UBICACION	REEMBOLSABLES :	NO REEMBOLSABLE :
BCONS A <input checked="" type="checkbox"/> 1	CONTABLE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
BIDYPSA <input type="checkbox"/> 2		PROYECTO No.	CON CARGO A B.I. DEPTO. _____
URBEC <input type="checkbox"/> 3	00	1151	CON CARGO A PROYECTO _____
INTEGRALES <input type="checkbox"/> 4			
BIMONSA <input type="checkbox"/> 5			

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO: 500	\$ 3,000.	FERROCARRIL _____	_____
"	_____	OMNIBUS _____	_____
"	_____	AUTOMOVIL KMS. _____	_____
TOTAL ADELANTOS	\$ 3,000.	HOSPEDAJE _____	_____
MENOS:		ALIMENTOS _____	_____
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR EL INTERESADO	\$ 1,200.	PROPINAS _____	_____
DIFERENCIA	\$ 1,800.	TAXIS _____	_____
DEVOLUCION A CAJA	\$ 1,800.	LARGAS DISTANCIAS _____	200.00
SALDO A MI FAVOR	\$ _____	TELEGRAMAS _____	1,000.00
SALDO EN MI CONTRA	\$ _____	ATENCIONES _____	_____
		OTROS _____	_____
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO	\$ 1,200.00

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR : MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____
 OBSERVACIONES : _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
 (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES, PROPORCIONADO POR LA COMPANIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y DOS COPIAS. XXXX XXXXXX XXXXX
 GASTOS REEMBOLSABLES: ORIGINAL Y TRES COPIAS. PREPARADO POR (CONTABILIDAD) REVISADO POR (CONTABILIDAD) APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE)

XXXXXXXXX
 FIRMA DEL INTERESADO

10.4.- Si el viaje anterior fué: México-Veracruz y el boleto de avión que otorgó la Cía. consistió en un viaje Mex. Ver., Ver-Mex., Regístrelo en la G.V. anterior, el boleto de avión fué el N° 1380 que se solicito en la R.V. N° 80.

GASTOS DE VIAJE	FECHA	DIA MES AÑO			FOLIO No.
G.V.	NOMBRE				NUMERO DE EMPLEADO I.B.M.

PUESTO : _____ DIVISION : _____ DEPARTAMENTO No _____

VIAJE A : _____ FECHA DEL VIAJE : _____
 PROMEDIO DIARIO DE GASTO : \$ _____

DIAS EN VIAJE : _____
 MOTIVO DE VIAJE : _____

EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA. :
 No. DE BOLETO No. DE SOLICITUD MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE

CARGUESE A: BICONSA <input checked="" type="checkbox"/> 1 BIDYPSA <input type="checkbox"/> 2 URBEC <input type="checkbox"/> 3 INTEGRALES <input type="checkbox"/> 4 BIMONSA <input type="checkbox"/> 5	UBICACION	REEMBOLSABLES : <input type="checkbox"/>	NO REEMBOLSABLE : <input checked="" type="checkbox"/>
	CONTABLE	PROYECTO No. <input type="text"/>	CON CARGO A B.I. DEPTO. <input type="text" value="89"/>
	<input type="text" value="00"/>	CON CARGO A PROYECTO <input type="text"/>	

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO: <input type="text" value="500"/>	\$ <input type="text" value="3.000.00"/>	FERROCARRIL _____	
" <input type="text"/>	<input type="text"/>	OMNIBUS _____	
" <input type="text"/>	<input type="text"/>	AUTOMOVIL KMS. _____	
TOTAL ADELANTOS	\$ <input type="text" value="3.000.00"/>	HOSPEDAJE _____	
MENOS:		ALIMENTOS _____	
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR EL INTERESADO	\$ <input type="text" value="2.000.00"/>	PROPINAS _____	
DIFERENCIA	\$ <input type="text" value="1.000.00"/>	TAXIS _____	
DEVOLUCION A CAJA	\$ <input type="text" value="1.000.00"/>	LARGAS DISTANCIAS _____	
SALDO A MI FAVOR	\$ _____	TELEGRAMAS _____	
SALDO EN MI CONTRA	\$ _____	ATENCIONES _____	
		OTROS _____	
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO	\$ <input type="text" value="2.000.00"/>

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR : MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____

OBSERVACIONES : _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
 (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES, PROPORCIONADO POR LA COMPANIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I. : ORIGINAL Y DOS COPIAS. PREPARADO POR (CONTABILIDAD) REVISADO POR (CONTABILIDAD) APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE)

FIRMA DEL INTERESADO

10.5.- Registre lo siguiente:

El Sr. A.A.B. contador de BICONSA efectuó un viaje el día 13-XI-76 al Proyecto 1151 Ver. durante 10 días para efectuar varias estimaciones, trabaja en contabilidad (Depto 89) y su I.B.M. es el N° 3716 por lo que el 24-XI-76 presento su G.V. a la recepcionista quien le expide el contra-recibo N° 300.

GASTOS DE VIAJE	FECHA	24	XI	76	FOLIO No.	300
		DIA	MES	AÑO		
	NOMBRE	A.A.B.			NUMERO DE EMPLEADO ISM	3716
	G.V.				DEPARTAMENTO No	89
PUESTO:	CONTADOR	DIVISION:			BICONSA	
VIAJE A:	Ver. Proyecto 1151	FECHA DEL VIAJE:			13-XI-76	
DIAS EN VIAJE:	10 días	PROMEDIO DIARIO DE GASTO:			₡	
MOTIVO DE VIAJE:	Visita para Estimaciones.	EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA. No. DE BOLETO <input type="text"/> No. DE SOLICITUD <input type="text"/> MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE <input type="checkbox"/>				

10.6.- Registre los siguientes datos en la pag. siguiente:

El Sr. J.M.V. efectuó un viaje al proyecto 1151 don de gastó \$5000.00 en días de visita para supervisar la contabilidad, los comprobantes corresponden a -- \$3.000.00 de Hospedaje y \$2.000.00 de alimentos.

El día 6-Dic-76 solicitó \$8.000.00 de adelanto y es te mismo día elaboró su R.V. N° 200, a su regreso - devolvió a la caja lo restante y proporcionó a la - recepción la G.V. con lo que se le expidió el contra recibo N° 380, su adelanto en efectivo se le había - proporcionado con el C-R N° 320.

El viaje se lo cargó a BICONSA al Depto. N° 89 como no reembolsable y presentó su R.V. el 17-Dic-76.

El Sr. J.M.V. es el contador General de BICONSA (De- partamento 89) y su I.B.M. es el N° 3716.

GASTOS DE VIAJE	FECHA	DIA	MES	ANO	FOLIO No.	
	NOMBRE				NUMERO DE EMPLEADO I.E.M.	
G.V.						

PUESTO : _____ DIVISION : _____ DEPARTAMENTO No _____

VIAJE A : _____ FECHA DEL VIAJE : _____
 DIAS EN VIAJE : _____ PROMEDIO DIARIO DE GASTO : \$ _____

MOTIVO DE VIAJE : _____ EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA.
 No. DE BOLETO _____ No. DE SOLICITUD _____ MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE

CARGUESE A:	UBICACION	REEMBOLSABLES :	NO REEMBOLSABLE :
BCONS A <input type="checkbox"/> 1	CONTABLE	PROYECTO No. _____	CON CARGO A B.I. DEPTO. _____
BIDYPSA <input type="checkbox"/> 2			CON CARGO A PROYECTO _____
URBEC <input type="checkbox"/> 3			
INTEGRALES <input type="checkbox"/> 4			
BIMONSA <input type="checkbox"/> 5			
<input type="checkbox"/>			

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$ _____
No. CONTRARECIBO: _____	\$ _____	FERROCARRIL _____	
" " _____	_____	OMNIBUS _____	
" " _____	_____	AUTOMOVIL KMS. _____	
TOTAL ADELANTOS _____	\$ _____	HOSPEDAJE _____	
MENOS:		ALIMENTOS _____	
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR EL INTERESADO _____	\$ _____	PROPINAS _____	
DIFERENCIA _____	\$ _____	TAXIS _____	
DEVOLUCION A CAJA _____	\$ _____	LARGAS DISTANCIAS _____	
SALDO A MI FAVOR _____	\$ _____	TELEGRAMAS _____	
SALDO EN MI CONTRA _____	\$ _____	ATENCIONES _____	
		OTROS _____	
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO \$ _____	

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR : MONEDA _____ TIPO DE CAMBIO _____

OBSERVACIONES : _____

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
 (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES, PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I. : ORIGINAL Y DOS COPIAS. PREPARADO POR (CONTABILIDAD) REVISADO POR (CONTABILIDAD) APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE)

GASTOS REEMBOLSABLES: ORIGINAL Y TRES COPIAS.

FIRMA DEL INTERESADO _____

GASTOS DE VIAJE: **FECHA** 17 DIC 76 **FOLIO No.** 380
NOMBRE J.M.V. **NUMERO DE EMPLEADO I.B.M.** 3716
G.V.

PUESTO: CONTADOR **DIVISION:** BICONSA **DEPARTAMENTO No.** 89

VIAJE A: Proyecto 1151 Ver. **FECHA DEL VIAJE:** 6-DIC-76
DIAS EN VIAJE: 10 días **PROMEDIO DIARIO DE GASTO:** \$ 500.00

MOTIVO DE VIAJE: Contabilidad
EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA.
No. DE BOLETO: **No. DE SOLICITUD:** 200 **MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE:**

CARGUESE A: BICONSA BIDYPSA URBEC INTEGRALES BIMONSA
UBICACION **CONTABLE** **REEMBOLSABLES:** **NO REEMBOLSABLE:**
PROYECTO No. **CON CARGO A B.I. DEPTO.** 89
CON CARGO A PROYECTO

SUMARIO DE ADELANTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS EFECTUADOS	IMPORTE
ADELANTOS EN EFECTIVO:		AVION(SOLO SI ES PAGADO POR INTERESADO)	\$
No. CONTRARECIBO: 320	\$ 8.000.00	FERROCARRIL	
"		OMNIBUS	
"		AUTOMOVIL KMS.	
TOTAL ADELANTOS	\$ 8.000.00	HÓSPEDAJE	3.000.00
MENOS:		ALIMENTOS	2.000.00
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR EL INTERESADO	\$ 5.000.00	PROPINAS	
DIFERENCIA	\$ 3.000.00	TAXIS	
DEVOLUCION A CAJA	\$ 3.000.00	LARGAS DISTANCIAS	
SALDO A MI FAVOR	\$	TELEGRAMAS	
SALDO EN MI CONTRA	\$	ATENCIONES	
		OTROS	
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO	\$ 5.000.00

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR: MONEDA TIPO DE CAMBIO
OBSERVACIONES:

NOTAS IMPORTANTES: (1) LOS IMPORTES ARRIBA ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL.
 (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS, SI EL BOLETO DE AVION ES PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION

GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y DOS COPIAS. **PREPARADO POR (CONTABILIDAD)** **REVISADO POR (CONTABILIDAD)** **APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE)**

J.M.V.
FIRMA DEL INTERESADO

Si cometió algún error en su registro, Lea otra vez el Tema.

XI

POLIZA DE DIARIO

La Póliza de Diario es un documento que registra las— operaciones Contables, que no son contempladas a través de los documentos que tienen su propia aplicación contable, ó bien, que son excepciones al Registro Contable - que se efectúa en cada documento.

Los documentos a que se hace mención son los siguientes.:

- GV - Gastos de Viaje.
- GR - Recibo de Gastos Reembolsables.
- VA - Vale de Salida de Almacén.
- CF - Contrarecibo por Facturas de Proveedores que amparan materiales.
- FA - Facturas por Ingresos.
- RV - Solicitud de Reservación de Viaje.
- EM - Envío de Materiales.
- TM - Traspaso de Materiales.
- MR - Material Recibido.
- IC - Recibo de Ingresos de Caja.
- PC -Póliza Cheque.
- DM - Dev. de Mats.

Al documento que sirve para registrar las demás operaciones que no son contempladas en los documentos antes descritos, le llamaremos PD - Póliza de Diario,

La Póliza de Diario contendrá Fecha, Compañía, Ubicación, el Tipo de Documento al cual está sustituyendo, ó corrigiendo en su caso, o sea a los primeros doce documentos mencionados, el número de Póliza que será consecutivo, el número de Contrarecibo que ampara, y que está siendo registrado en la Póliza, lo cual corresponde a Oficinas México, ó sea el Control de Documentos que se reciben en Contabilidad. También se indicará la página correspondiente.

Los demás renglones servirán para el Registro del Asiento Contable, el cual consta de Cuenta, Subcuenta, Transacción, Código, Concepto, Importe y la Naturaleza del; Movimiento, ya sea Deudor ó Acreedor.

El concepto se registrará a través de una clave que obtendremos del catálogo de conceptos.

El N° de contra-recibo es con el que la recepcionista recibió los documentos que se registrarán en la P.D. (Oficinas México.)

La cuenta constará de un dígito verificador por lo que se registrarán 5 dígitos en este campo.

Tipo de Documento: El cual substituye, corrige etc. (P.C., I.C., C.F.,)

La distribución de copias será la misma siendo la la. copia siempre para precesamiento de datos.

SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD										
POLIZA DE DIARIO										
AUTORIZA										
REVISOR										
FECHA										
DIA MES AÑO										
P.D. [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
TIPO DE DOCUMENTO [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
NÚMERO DE POLIZA [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
NÚMERO DE CONTRA RECIBO [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
PUNTO DE INGRESO [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
PUNTO DE EGRESO [] [] [] [] [] [] [] [] [] []										
ENGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	C O D I G O	I M P O R T E				D e M
0.1										
0.2										
0.3										
0.4										
0.5										
0.6										
0.7										
0.8										
0.9										
1.0										
1.1										
1.2										
1.3										
1.4										
1.5										
1.6										
1.7										
1.8										
1.9										
2.0										
2.1										
2.2										
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
2.7										
2.8										
2.9										
3.0										
3.1										
3.2										
3.3										
9.9										
CIFRAS DE CONTROL										

11.0.- Así por ejemplo en nuestro catálogo de conceptos tuvieramos lo siguiente:

- 001.- Ingresos por caja
- 002.- Egresos por pago de facturas
- 003.- Reclasificaciones

y registraríamos en nuestra P.D. una reclasificación en concepto se registraría:

SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD POLIZA DE DIARIO										AUTORIZADO
FECHA										REVISADO
P.D.	DIA	MES	ANO	COMPRA	UBICACION	DOCUMENTO	N.º DE POLIZA	VAL. DE CONTRAHECHO	PAGINA	
RENGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	CODIGO	IMPORTE				D.M
0,1										
0,2										
0,3										
0,4										
0,5										
0,6										
0,7										
0,8										
0,9										
1,0										
1,1										
1,2										
1,3										
1,4										
1,5										
1,6										
1,7										
1,8										
1,9										
2,0										
2,1										
2,2										
2,3										
2,4										
2,5										
2,6										
2,7										
2,8										
2,9										
3,0										
3,1										
3,2										
3,3										
9,9										
CIFRAS DE CONTROL										

=====
 (concepto 003)

SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD POLIZA DE DIARIO										AUTORIZO	
FECHA										REVISO	
P.D.										REVISO	
DIA MES AÑO COMPANIA SUBSIDIACION TIPO DE DOCUMENTO No. DE POLIZA No. DE CONTRAHECTOR PAGINA										REVISO	
RENGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	CODIGO	IMPORTE	D.M.				
0.1				0.03							
0.2											
0.3											
0.4											
0.5											
0.6											
0.7											
0.8											
0.9											
1.0											
1.1											
1.2											
1.3											
1.4											
1.5											
1.6											
1.7											
1.8											
1.9											
2.0											
2.1											
2.2											
2.3											
2.4											
2.5											
2.6											
2.7											
2.8											
2.9											
3.0											
3.1											
3.2											
3.3											
9.9											
CIFRAS DE CONTROL											

11.1.- Tipo de documento: se utiliza para registrar el documento que la P.D. substituye por excepciones, correcciones etc. Así si la P.D. registra un Ingreso en tipo de documento se registra _____, por un egreso _____, por una entrada de almacén _____ etc.

Registre en la P.D. anterior lo correspondiente a un registro de traspaso de materiales.

===== (IC / PC / MR / TM.)

(I.C. / P.D.)

SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD										AUTORIZADO		
POLIZA DE DIARIO										REVISADO		
FECHA										TIPO DE		
P.D.										N.º DE POLIZA		
DIA										N.º DE FOLIO		
MES										VALOR		
AÑO										80.0		
COMPROBACION										10		
ENCON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	CODIGO	IMPORTE	D.M.					
0,1				40.0								
0,2												
0,3												
0,4												
0,5												
0,6												
0,7												
0,8												
0,9												
1,0												
1,1												
1,2												
1,3												
1,4												
1,5												
1,6												
1,7												
1,8												
1,9												
2,0												
2,1												
2,2												
2,3												
2,4												
2,5												
2,6												
2,7												
2,8												
2,9												
3,0												
3,1												
3,2												
3,3												
9,9												
				CIFRAS DE CONTROL								

11.4.- Si una comprobación de gastos de viaje se debe corregir ya que la suma de los comprobantes no corresponde a lo registrado en la comprobación, este corresponde al concepto N° 800 y la comprobación se recibe con el contra recibo N° 100, registrelo en la P.D. de la Página siguiente.

60

SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD
POLIZA DE DIARIO

AUTORIZADO

XXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX

F E C H A

DIA	MES	AÑO	COMPANIA	UNIDAD	SECCION	TIPO DE DOCUMENTO	NO. DE POLIZA	NO. DE CONTRARECIBO	PAGINA
P.D. 1.7	1.2	7.8	A	100	C.F.	1.00	2.0.00	01	

RENGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	C O D I G O	I M P O R T E	D.E.H
0.1	23.012	2.3.45	18.708	080	130978	12.678.0000	D
0.2	5.0.6.06	47		080		12.678.0000	H
0.3							
0.4							
0.5							
0.6							
0.7							
0.8							
0.9							
1.0							
1.1							
1.2							
1.3							
1.4							
1.5							
1.6							
1.7							
1.8							
1.9							
2.0							
2.1							
2.2							
2.3							
2.4							
2.5							
2.6							
2.7							
2.8							
2.9							
3.0							
3.1							
3.2							
3.3							
9.9							
CIFRAS DE CONTROL						126.780.000	

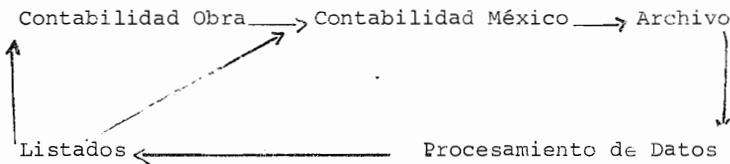
204

Si su registro fué incorrecto repase el tema ó temas necesarios.

XII

ENVIO DE DOCUMENTOS

Todos los documentos descritos en los temas anteriores se enviarán con la forma de envío de documentos en todas las ubicaciones siguiendo el siguiente flujo:



Registro:

- ° N°: Consecutivo que se llevará en cada ubicación por tipo de documento.
- ° Tipo de documentos enviados: se registra la clave (C. F., F.A., P.D., etc)
- ° Fecha de envío
- ° Del día. al día: Período de documentos enviados.
- ° Ubicación: Ubicación contable de quién envía (00, etc)
- ° N° de Documentos a Ofnas. Mex: Lo registra la Obra.
- ° N° de Documentos a mesa control contabilidad: Lo registra en Oficinas México quién envía los documentos al archivo o mesa control.
- ° N° de Doctos. a procesamiento de datos: Lo registra el archivo.
- ° N° de Movimientos: Cuando se envían P.D. P.C. ó I.C.

- ° Importe total de los movimientos: en todos los Docetos.
- ° En caso de cierre del mes se marcará con una cruz (x)
- ° Folio Final: en caso de cierre del mes el N° del último documento enviado.

El original de la forma de envío se le proporcionará a Procesamiento de Datos, La 1a. copia la archivará mesa control -- (Archivo) consecutivamente y la 2da. copia la archivará la obra.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S. A.		N° <input style="width: 50px;" type="text"/>	
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS			
TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS _____			
FECHA _____		DE <input style="width: 20px;" type="text"/>	
		ANO <input style="width: 20px;" type="text"/>	
DEL DIA _____ AL DIA _____		DE _____	
UBICACION _____		<input style="width: 50px;" type="text"/>	
ENVIO DE DOCUMENTACION:			
	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
No. DE DOCUMENTOS:	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>
No. DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES			<input style="width: 50px;" type="text"/>
			FOLIO FINAL <input style="width: 50px;" type="text"/>

12.0.- Si se elaboraron 100 C.F. en el mes de Diciembre y 100 en Noviembre (el C.F. N°200 fué el último de Nov.), se registrará en FOLIO FINAL _____ en caso de que el envío de estos cierre el mes de Diciembre.

(300)

	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
Nº. DE DOCUMENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
Nº. DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input type="checkbox"/> FOLIO FINAL <input type="text"/>			

12.1.- Registre el folio final del envío de P.C. para cierre del mes de Enero.

En Enero se registraron 800 cheques por solicitudes de cheque, y el folio final del mes de Diciembre fue el N° 1200.

	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
Nº DE DOCUMENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
Nº DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input checked="" type="checkbox"/> FOLIO FINAL <input type="text" value="2000"/>			

12.2.- La columna: A PROCESAMIENTO DE DATOS: La registra _____ al enviar los documentos para su procesamiento.

Así, se enviarán a Procesamiento de Datos 10 P.C. con 2 movimientos c/u con \$10.000.00 c/u en cifra control regístrelo en la forma anterior.

(ARCHIVO)

MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input checked="" type="checkbox"/> FOLIO FINAL <input type="text" value="2000"/>			
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	_____	_____	<input type="text" value="100,000.00"/>
Nº DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text" value="20"/>
Nº DE DOCUMENTOS:	_____	_____	<input type="text" value="10"/>
A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:	

ENVIO DE DOCUMENTACION:

	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
Nº. DE DOCUMENTOS :	_____	_____	<input type="text"/>
Nº. DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input type="checkbox"/> FOLIO FINAL <input type="checkbox"/>			

12.3.- Archivo registró la columna a Procesamiento de Datos - al revisar que la columna " A MESA DE CONTROL". Tuve ra el N° de Documentos que le proporcionaron; por lo - que el registro en las columnas siempre debe ser igual solo que implica una revisión. La columna "A MESA DE CONTROL." La llena _____.

Quando se trata de envios de documentos de ubicación - 00. solamente se registran las columnas de _____ y _____.

Registre el envío de documentos de ubicación 00.:10 I. C. con 2 movimientos c/u y \$5.000.00 c/u en cifra control.

=====
(Contabilidad México / Proc. Datos / Mesa control)

<input type="text"/>	FOLIO FINAL	<input type="text"/>	DEL MES	(X) SI ES CIERRE	MARQUE CON UNA CRUZ
<input type="text"/>	50.000.00	<input type="text"/>	50.000.00		
<input type="text"/>	20	<input type="text"/>	20		
<input type="text"/>	10	<input type="text"/>	10		
A PROCESAMIENTO DE DATOS:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A OFICINAS MEXICO:			
ENVIO DE DOCUMENTACION:					

ENVIO DE DOCUMENTACION:

	A OFICINAS MEXICO;	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD;	A PROCESAMIENTO DE DATOS;
Nº DE DOCUMENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
Nº DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	_____	_____	<input type="text"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input type="text"/> FOLIO FINAL <input type="text"/>			

12.4.- Ahora, si el envío lo hace la ubicación 97 con 30 P.D. de 10 movimientos c/u, un total de \$90.000.00 en cierre de mes y el último P.D. fué el N° 800 .

Registre en la forma de envío anterior lo correspondiente a la ubicación, mesa control y procesamiento de Datos.

=====

ENVIO DE DOCUMENTACION:

A OFICINAS MEXICO;	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD;	A PROCESAMIENTO DE DATOS;	
30	30	30	Nº DE DOCUMENTOS:
300	300	300	Nº DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)
90.000*00	90.000*00	90.000*00	IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input checked="" type="checkbox"/>			FOLIO FINAL <input type="text"/>
			<input type="text"/>

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S. A. 1			Nº	<input type="text"/>
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS				
TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS	-----		<input type="text"/>	DE
FECHA	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	AÑO
DEL DIA	-----	AL DIA	-----	DE
UBICACION	----- <input type="text"/>			
ENVIO DE DOCUMENTACION:				
	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTROL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:	
Nº DE DOCUMENTOS:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Nº DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES <input type="text"/> FOLIO FINAL <input type="text"/>				

12.5.- Complete la forma anterior tomando en cuenta que se enviaron los documentos el 29 de Noviembre de 1976. y el envío anterior fué el 31 de Octubre.

El archivo lleva hasta el momento 89 envios a Procesamiento de datos. (utilize los datos del cuadro anterior)

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S. A. <input type="checkbox"/>			Nº <input type="checkbox"/>
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS			
TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
FECHA	DIA	MESES	DE AÑO
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DEL DIA <input type="checkbox"/>	AL DIA <input type="checkbox"/>	DE <input type="checkbox"/>	
UBICACION	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
ENVIO DE DOCUMENTACION:			
	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTRL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
No. DE DOCUMENTOS:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
No. DE MOVIMIENTOS: (Formos: PD, FC, IC)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES	<input checked="" type="checkbox"/>	FOLIO FINAL	<input type="checkbox"/>

12.6.- Se enviarón 500 M.R. el día 30-Nov-76, los que corresponden a las entradas del mes de Nov. de la ubicación 95, y los 500 M.R. suman un total de \$100.000.00.

Estos corresponden al cierre del mes cuando el último M.R. fué el N° 900. El archivo envió a procesamiento de datos la última vez la forma N° 79.

Registe estos datos en la página siguiente tanto lo que corresponde a obra como a contabilidad México y Archivo.

No. 80

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A. I
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS

TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS _____ M R D E
DIA MES AÑO
FECHA _____ 3 0 1 1 7 6
EL DIA 1° AL DIA 30 DE Noviembre 1976.

UBICACION _____ 9 15

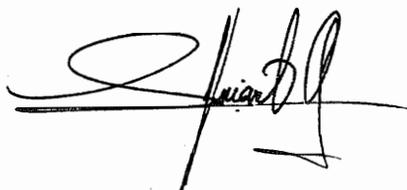
ENVIO DE DOCUMENTACION:

	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTROL. CONTABILIDAD :	A PROCESAMIENTO DE DATOS:
No.DE DOCUMENTOS:	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>
No.DE MOVIMIENTOS: (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	_____
IMPORTE TOTAL DE - LOS MOVIMIENTOS:	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

MARQUE CON UNA CRUZ () SI ES CIERRE DEL MES X FOLIO FINAL 900

(Si falló su registro, Lea otra vez el tema)

A esta altura del programa, si tiene alguna duda en cuanto a los -
temas anteriores repaselas y aclarelas antes de iniciar con el tex
to siguiente.



P R E T E S T

F.A.

Registre la factura con los siguientes datos suponiendo que se recibe la solicitud con el C-R No. 10, no ha tenido anticipos y es no repercutido el I.S.I.M.

SOLICITUD DE FACTURA

SOLICITADA POR GERENTE ADMINISTRATIVO

BICONSA X X X
 BIDYPSA
 CISA.
 CUSA.
 FECHA:

218

SU ORDEN N° 4HD-019-H-100 FECHA		NUESTRA ORDEN N° 1143		
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>SICARTSA Yucatán No. 15 3er. Piso México 7, D.F.</p> </div>				
CLAVE	CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
		El anexo No. 6 del contrato - - - 4 HD-019-H-100 para el montaje del Horno No. 20 Más: complemento s/Cláusula 6o.		21,924.00 <u>1,063.00</u>
		Menos: .4% I.S.I.M. .5 S.P.N. .125%Impto. Mpal.		919.50 119.95 28.75
				<u>21,924.00</u>

ENVIAR FACTURA A SICARTSA

OBSERVACIONES: _____

COPIAS

ORIGINAL CONTABILIDAD
 1 COPIA SOLICITANTE
 2 COPIA GTE. DE PROYECTO.
 3 COPIA CONTABILIDAD

FIRMA _____

G.R.

Suponga que Ud. es el Gte. Admon. del Proy. 1157 - (BICONSA) y solicita un G.R. por \$2,400.00 (\$400.00 en materiales \$1,000.00 Eq. Permanente, \$1,000.00 en transportes) del 1o. al 30 de Nov. de 1976, esta solicitud se recibio con el C.R. No. 0028 y el Proyecto 1157 es de Industrias Resistol, S.A.

Registre lo anterior en el recibo de G.R.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES. S.A. DE C.V
R.F.C. BIC-020112-001 CED. EMP. 199763
TOLSTOI No. 22. MEXICO, S.D.F.

221

RECIBO DE GASTOS REEMBOLSABLES G.R. FOLIO

FECHA DIA MES AÑO No. CONTRARECIBO

REFERENCIA PROYECTO

RECIBIMOS DE INDUSTRIAS RESISTOL, S.A.

LA CANTIDAD DE \$ 2,400.00 (DOS MIL CUATROCIE-
TÓS PESOS 00/100 M.N.)

POR CONCEPTO DE GASTOS EFECTUADOS POR SU CUENTA Y ORDEN

DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO DEL DIA 1^o

AL 30-NOV-76 EN LOS CONCEPTOS QUE A CONTINUACION SE DETALLAN.

	IMPORTES	
<u>MANO DE OBRA</u> -----	\$ <input type="text"/>	<input type="text" value="1"/>
<u>DESTAJOS</u> -----	\$ <input type="text"/>	<input type="text" value="2"/>
<u>MATERIALES</u> -----	\$ <input type="text" value="400.00"/>	<input type="text" value="3"/>
<u>EQUIPO PERMANENTE</u> -----	\$ <input type="text" value="1,000.00"/>	<input type="text" value="4"/>

SUB-CONTRATOS Y DIVERSOS:

SUB-CONTRATOS
LARGAS DISTANCIAS Y CORREOS
TRANSPORTES LOCALES 1,000.00
TELEX.
PAPELERIA
COPIAS

SUB. TOTAL \$

OTROS

 SUB. TOTAL \$

SE ANEXAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS

TOTAL \$

P. C.

- 1.- Que es la Cifra Control.
 Registre un ejemplo

- 2.- Como se registrará el concepto
 Registre un ejemplo

- 3.- La cuenta se compone de _____ digitos , registre un ejemplo.

- 4.- Que se registra en No. de C.R.
 Registre un ejemplo

- 5.- Complete el PC de acuerdo a los ejemplos registrados.

POLIZA CHEQUE PC

COMPANIA: B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

CHEQUE No. _____

RECIBI CHEQUE _____

100 = Pago de Factura, etc.

108 = No. de C-R con que se recibió la factura.

DIA		MES		AÑO		COMPA- NIA	UBIC.	No. CONTRARECIB.	PAG.	
						1	00	10801		
RENG.	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACC.	CODIGO		CONC.	IMPORTE		D. H.	
01	101112					100	10000		D	
02							10000		H	
03										
04										
05										
06										
07										
08										
09										
10										
00	CIFRA DE CONTROL							10000		

FIRMA EL CHEQUE
_____ PREPARO
_____ REVISADO
_____ AUTORIZO

CONTABILIDAD

PC-72

226

M.R.

Suponga Ud. que recibe material en el Proyecto 1173 (Ubic 97) de Ferretería Anahuac, S.A. el pago se efectuará en Ofnas Mex. y se trata de un Proyecto a Precios Unitarios, se trata del Proveedor 400 (en Mex. y obra) y el M.R. anterior fué el 054

 <p>BUFETE INDUSTRIAL INGENIEROS CONSULTORES Y CONTRATISTAS TOLSTOI No. 22 TEL. 533-15-00 MEXICO 5, D.F.</p> <p>RECEPCION E INSPECCION DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS</p>	OBRA PROYECT	1173	MR.	No. PROGRESIVO:	55	
	PAGOS MEXICO:	X	PROY. POR ADMINISTRACION:	1173		
	CLAVE PROVEEDOR MEXICO:	400	UBIC. CONTABLE:	97	PROYECTO	CODIGO
	PROVEEDOR VENDEDOR	PERRETERIA ANAHUAC, S.A.	No.:	400	RECIBIO EN: RECEIVED ON:	No. DE PEDIDO
	REMISION No.		TRANSPORTES: FARE:		FECHA DATE	TALON No.

PAGINA	RENGLON	PARTIDA ITEM	CANTIDAD PEDIDA	Unidad	DESCRIPCION DESCRIPTION	CANTIDAD RECIBIDA	VALOR TOTAL RECIBIDO
		10	M		Varilla Corrugada		50000
TOTAL							50000

NOTA: ANOTAR SIEMPRE EL NUMERO DE PAGINA Y EL RENGLON DEL PEDIDO, DONDE SE ENCUENTRE EL MATERIAL RECIBIDO

EMBARCO	RECIBIO
NOMBRE _____	NOMBRE _____
_____	_____
FIRMA	FIRMA

I. C.

Complete el IC que se efectuó el 10 de noviembre de 1976, al recibir \$100.00 por el pago de una factura (Clave 80).

El ingreso se efectuó en Oficinas México siendo el ler. Ingreso de Procter & Gamble.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S. A. DE C. V.

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

FECHA: DIA 10 MES 11 AÑO 76

IC

FOLIO No. 001

RECIBI DE: Procter & Gamble

LA CANTIDAD DE \$ 100.00 (CIEN PESOS M.N.)

POR CONCEPTO DE Pago de Factura

RECIBIO CAJERO

CIA. 1

UBICACION

100

PAGINA

RENG.	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01	1101111	5	14126		80	100.00	D
02	1126011	1104	10	101176		100.00	H
03							
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
00						100.00	

CIFRA DE CONTROL

3.-NO SE UTILIZARA LA POLIZA.

227

E.M. D.M. T.M.

- 1.- En que tipo de póliza registrará los envíos, devoluciones y trasposos de materiales.
- 2.- Para registrar los envios de herramienta se utilizara la forma:
- 3.- Observe las siguientes formas y registre los datos que le faltan.

	BUFETE INDUSTRIAL	DE: PROYECTO No. OBRA	No. Consecutivo
	TRASPASO DE MATERIALES	A: PROYECTO No. OBRA 1161 MEXINOX	LUGAR ZONA IND. S.L. P.

VIA	FLETE	L. A. B.	FECHA
-----	-------	----------	-------

PAR TIDA	CANTIDAD	UNIDAD	D E S C R I P C I O N	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
1	8	Mts.	Manguera alta presión 1/4" Ø	30 00	→ 240.00
T O T A L					→ 240.00

DESPACHO X X X X X X X JEFE ALMACEN DE OBRA	Vº Bº X X X X X X X X SUPERINTENDENTE	ORDENO X X X X X X X X JEFE ALMACEN GENERAL
---	---	---

X X X X X X X X X X JEFE ALMACEN DE OBRA	OBSERVACIONES
---	---------------

V. A.

- 1.- En que tipo de póliza se registrará el V. A.

- 2.- Suponga usted que solicita al almacén 2 paquetes de hojas bond. 35 Kgs. c/u con un valor de \$50.00 c/u, se encuentra en una obra por admon. y la papelería es con cargo a B.I. el V.A. se lo autoriza el Sr. X y B. y se lo despacho el Sr. A.C.C.

El proyecto es el 1143 y se utilizará para el área 96 y corresponde a la cuenta 9664 del código de costos, el vale anterior fue el No. 8 . El Código de costos es el 9639664 Registre lo anterior en el V.A.

R. V.

Registre y complete la R.V. con los siguientes datos:

Se efectuó un viaje por un importe de \$ 1,000.00 que se efectuó con la R.V. No. 1 con la Factura No. 82 de W.L., esta se recibió en Recepción con el C-R No. 300 que amparaba también el boleto No. 803 de Aeroméxico. El viaje es con cargo a Contabilidad.

RV.		BUFETE INDUSTRIAL		No. <u>1</u>	
GERENCIA DE SERVICIOS INTERNOS			SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE		
	CIUDADES	FECHA	HORA	CIA.	UBIC.
DE:				No. FACTURA:	<u>82</u>
A:				FECHA-FACTURA	<u>4 IX 76</u>
				No. CONTRARECIBO:	<u>300</u>
				VIA:	<u>Aérea</u>
				No. BOLETO DE AVION:	<u>803</u>
IMPORTE TOTAL			<u>1,000.00</u>	VIAJE REDONDO	
NOMBRE	GRUPO			REGRESO ABIERTO	
PUESTO				VIAJE SENCILLO	
BENEFICIARIO				1a. CLASE	
FACTURESE A:				TURISTA	
PROYECTO				GABINETE	
DEPTO.	No. <u>89</u>			CAMARIN	
REEMBOLSABLE	<input type="checkbox"/>	NO REEMBOLSABLE	<input checked="" type="checkbox"/>	CAMA	
PROYECTO No.	<input type="checkbox"/>	CON CARGO B.I. DEPTO.	<u>89</u>	CON CARGO PROJ.	<input type="checkbox"/>
AUTORIZO:	nombre		firma		FECHA:

G. V.

1.- En que pólizas se registra la G.V.

2.- Observe la siguiente forma G.V., registre en la forma los datos correspondientes a la G.V. si es que le faltan datos o está incorrecta. La G.V. se recibió con el Contra-Recibo No. 3840.

GASTOS DE VIAJE: **Participante** DIVISION: **89** FOLIO No: **3840**
 DEPARTAMENTO DE: **89**
 PUERTO: **Contador de Oficinas Méx.** DIVISION: **89**
 VIAJE A: **XXXXXXXX** FECHA DEL VIAJE: **XXXX**
 DIAS EN VIAJE: **XXXX** PROMEDIO DIARIO DEL GASTO: **XXXX**
 MOTIVO DE VIAJE: **EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA.**
 Nº DE BOLETO: **XXXX** Nº DE SOLICITUD: **XXXX** MARQUE CON UNA CRUZ SI FUE USADO PARCIALMENTE: **XXXX**

REEMBOLSABLE: NO REEMBOLSABLE:
 CON CARGO A B.I.: **89**
 DEPARTAMENTO: **89**
 CON CARGO A PROYECTO: **XXXX**

DESCRIPCION DEL GASTO	MONEDA	BASES EFECTUADAS	IMPORTE
REEMBOLSO EN TERCEROS		REEMBOLSO EN TERCEROS (NO INTERESADO)	
REEMBOLSO EN TERCEROS	100	FERROCARRIL	
		CARRIJE	
		ATA. CIV. MEX	1,000.00
		ALIMENTOS	5,000.00
		ALQUILER	2,000.00
		PROYECTO	500.00
		TAXIS	
		LARGAS DISTANCIAS	500.00
		REPEROSAS	
		ATENCIÓNES	1,000.00
		OTROS	
RESERVA	- 0 -		
REVOLUCION A CARGO	- 0 -		
SALDO A MI FAVOR	- 0 -		
SALDO EN MI CONTRA	- 0 -		
TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO			\$ 10,000.00

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR: MONEDA **XXXX** TIPO DE CAMBIO **XXXX**

OBSERVACIONES: **XXXX**

LOS GASTOS EFECTUADOS EN MONEDAS AJENAS ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL
 (LOS DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y
 DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES PROPORCIONADO
 POR LA COMPANIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION
 GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y TRES COPIAS
 ORIGINAL CONTABILIDAD 1º PROCESAMIENTO DE DATOS 2º CONSECUTIVO 3º INTERESADO.
 GASTOS REEMBOLSABLES: ORIGINAL Y CUATRO COPIAS.
 ORIGINAL CLIENTE, 1º CONTABILIDAD, 2º PROCESAMIENTO DE DATOS, 3º CONSECUTIVO 4º INTERESADO

236

PREPARADO POR (CONTABILIDAD) **XXXX** REVISADO POR (CONTABILIDAD) **XXXX** APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE) **XXXX** FIRMA DEL INTERESADO **XXXX**

P. D.

Complete la P.D. de Oficinas México del 18 de Diciembre de 1976 de BICONSA que registra la corrección de un C.F., es la primera póliza elaborada y el C.F. se recabó en Recepción con el C.F. No. 10, es por diferencias de importe, la corrección (CLAVE - 111).

(No registre la cuenta, sub-cuenta, transacción y código).



SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD
POLIZA DE DIARIO

AUTORIZO
REVISO

FECHA: DIA 1,8 MES 1,2 AÑO 7,6
 COMPANIA UBICACION: 1 0,0 TIPO DE DOCUMENTO: C,F No. DE POLIZA: 1 No. DE CONTRARECIBO: 1,0 PAGINA: 1

REGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CONCEPTO	CODIGO	IMPORTE	D	H
0,1				1,1,1		1,1,1,0,0	D	
0,2						1,1,1,0,0	H	
0,3								
0,4								
0,5								
0,6								
0,7								
0,8								
0,9								
1,0								
1,1								
1,2								
1,3								
1,4								
1,5								
1,6								
1,7								
1,8								
1,9								
2,0								
2,1								
2,2								
2,3								
2,4								
2,5								
2,6								
2,7								
2,8								
2,9								
3,0								
3,1								
3,2								
3,3								
9,9						1,1,1,0,0		

CIFRAS DE CONTROL

ENVIO DE DOCUMENTOS

- 1.- Para qué se utilizará.
- 2.- Para qué documentos se utilizará.
- 3.- Qué ubicación la utilizará.
- 4.- Suponga que le envía contrarecibos para facturas por materiales, en su primer envío que efectúa y lo hace este día, los documentos son del 1° al 30 de Noviembre de -- 1976 y el último es el No.30, los 30 contrarecibos amparan 30 movimientos contables y los envía para el cierre del mes; registre lo anterior en la forma de envío. Los C.F. amparan un importe total de \$20,000.00 y se recibió el material en la Ubicación 97.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A. N°
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS

TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS -----
 FECHA -----

DIA	MES	AÑO
X X	1 2	7 6

 DEL DIA 1° AL DIA 30 DE Noviembre, 76
 UBICACION -----

ENVIO DE DOCUMENTACION:

	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTROL CONTABILIDAD:	A PROC. DATOS:
No. DE DOCTOS:	<u>30</u>	<u>30</u>	<input type="text" value="30"/>
No. DE MOV. (Formas: PD, PC, IC)	_____	_____	<input type="text"/>
IMPORTE TOTAL DE LOS MOV:	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<input type="text" value="20,000"/>
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES			<input type="text" value="X"/>
FOLIO FINAL	<input type="text" value="30"/>		

- 1.- Para envío de documentos a Procesamiento de Datos
- 2.- Todas.
- 3.- Todas.

P O S T E S T

C. F.

1.- Se recibió de cobre de México, S.A., (CL-200) La factura N° 1- en el Proyecto 1045, es el 1° C.F. que expide este proyecto el 28-Dic-76, y la factura es por \$2.000.00., En el almacén se recibieron 4 M.R. (N°8,9,10,11) con igual valor y la suma de estos corresponde al importe de la factura del Material.

CONTRA RECIBO PARA FACTURAS POR MATERIALES

CF

FOLIO No. 0001

CIA. 1

PROYECTO No. 1045

RECIBIMOS DE Cobre de México, S.A. CLAVE 200

No. FACTURA	IMPORTE	No. DE M. R.	IMPORTE
10	2000	8	500
		9	500
		10	500
		11	500

TOTAL 2000

DIA MES AÑO
28 12 76

REGISTRO:
XXXXXXXX
AUTORIZO:
X X X
TESORERA:

RECIBIO: _____ FIRMA DE RECEPCION

FA.

- 2.- Complete la F. A. que se elaboró el 28 de Diciembre de 1976, la solicitud se recibió con el contrarecibo N° 10, no ha tenido anticipos la factura, el I.S.I.M., es no repercutido y debe utilizar las siguientes cuentas: 5112, 9984. 9905 y 1261.

POLIZA CHEQUE PC

COMPANIA: B.I. CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

CHEQUE No. _____

4.- Se elaboró un cheque con un importe de \$1,000.00 por el pago de teléfonos (Clave 500) el 24-Dic-76., en oficinas México y la factura se recibió con el contra-recibo N° 100

RECIBI CHEQUE

COMPANIA: B.I. CONSTRUCCIONES , S.A. DE C.V.

\$ 1,000.00

(Un mil pesos 00/100 M.N.)

DIA		MES		AÑO		COMPA- NIA	UBIC.	Na. CONTRARECIBO	PAG.		
24		12		76		1	00	100	01		
RENG.	CUENTA	SUB-CUENTA		TRANSACC.	CODIGO		CONC.	IMPORTE			
01	1 0 1 1 2			5	2 8 1 2 7 6		5 0 0	1 0 0 0 0 0 0 D			
02	8 0 5 5 3	4 4						1 0 0 0 0 0 0 M			
03											
04											
05											
06											
07											
08											
09											
10											
00	CIFRA DE CONTROL						1 0 0 0 0 0 0				

FIRMA EL CHEQUE

PREPARO

REVISADO

AUTORIZO

M. R.

- 5'- Complete el M.R. que se recibió en Mexinox, S.A. Ubicación 83 de Cementos S.A. (Clave - 80) se pagará en oficinas México y se trata de un proyecto por administración es el 1º M.R. del Proyecto y en México tienen la clave 68 el proveedor.

I.C.

- 7.- Complete el I.C. que se efectuó el 14 de Diciembre de 1976 al recibir de Industria Resistol, S. A., \$50.000.00 por el pago de la factura N° 20 (Clave de pago -30), el Ingreso se efectuó en oficinas México, siendo el 1er. ingreso registrado.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S. A. DE C. V.

RECIBO DE INGRESOS DE CAJA

FECHA: DIA 14	MES 12	AÑO 76
---------------	--------	--------

I C

FOLIO No. 1

RECIBI DE: Industrias Resistol, S.A.

LA CANTIDAD DE \$ 50,000.00 (Cincuenta Mil pesos 00/100 M.N.)

) POR CONCEPTO DE _____

Pago de la Factura No. 20

RECIBIO CAJERO XXXXXXXXXX

CIA. 1

UBICACION 0,0

PAGINA

RENG.	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	D H
01	1,0,1,1,1	5	1,4,1,2,6		3,0	5,000,000.00	D
02	1,2,6,1,1	1,1,0,4	1,0	1,4,1,2,7,6		5,000,000.00	H
03							
04							
05							
06							
07							
08							
09							
10							
00						5,000,000.00	

CIFRA DE CONTROL

250

E.M.D.M.T.M.

6.- Complete el E.M. si se envió por el Proyecto 1177 "Good Year Oxo" en Lechería Edo. de México el 28-Dic.-76 siendo el 1er envío del Proyecto.

- Ahora, si en vez de envío fuera la devolución con los mismos datos registrela.

- Complete el T.M., este es el 1° que se efectúa el 14-Dic-76. por el proyecto 1177.

	BUFETE INDUSTRIAL	PROYECTO No. DE: 1177	OBRA: GOOD YEAR OXO	No. 1
	TRASPASO DE MATERIALES	A.: 1161	LUGAR: Lechería Edo. México. OBRA: MEXINOX LUGAR: Zona Ind. S.L.P.	

VIA	FLETE	L. A. B.	FECHA 14/12/76
-----	-------	----------	-------------------

PAR TIDA	CANTIDAD	UNIDAD	D E S C R I P C I O N	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
1	6	mts.	Manguera Alta presión 1/4" ø	30 00	240.00
T O T A L					240.00

DESPACHO	V° B°	ORDENO
_____ JEFE ALMACEN DE OBRA	_____ SUPERINTENDENTE	_____ JEFE ALMACEN GENERAL

	OBSERVACIONES
_____ JEFE ALMACEN DE OBRA	

R.V.

9.- Recibió de recepción la factura de W.L., R.V. y copia del contra-recibo N° 200. El viaje se efectuó por vía aérea con el boleto 3800 que esta registrado en la factura 3400 del 28-DIC-76 que ampara un importe de \$5.000.00 es reembolsable al proyecto 1116

R.V.		BUFETE INDUSTRIAL		No.	
GERENCIA DE SERVICIOS INTERNOS			SOLICITUD DE RESERVACION DE VIAJE		
	CIUDADES	FECHA	HORA	CIA.	UBIC.
DE				No. FACTURA: 3400	
A:				FECHA-FACTURA: 28-12-76	
				No. CONTRARECIBO: 200	
				VIA: AEREA	
				No. BOLETO DE AVION: 3800	
IMPORTE TOTAL			5000.00	VIAJE REDONDO	
NOMBRE _____			GRUPO _____	REGRESO ABIERTO	
PUESTO _____				VIAJE SENCILLO	
BENEFICIARIO _____				Id. CLASE	
FACTURESE A: _____				TURISTA	
PROYECTO _____				GABINETE	
DEPTO. _____ No. _____				CAMARIN	
REEMBOLSABLE <input checked="" type="checkbox"/>			NO REEMBOLSABLE <input type="checkbox"/>	CAMA	
PROYECTO No. <input type="text" value="1116"/>			CON CARGO B.I. DEPTO. <input type="text"/>	CON CARGO PROJ. <input type="text"/>	
AUTORIZO: _____			_____	FECHA: _____	
nombre			firma		

C. PROCESAMIENTO DE DATOS

CO-62

10.- Registre los siguiente:

Usted efectuó un viaje al proyecto 1151, donde gastó \$6.000.00 en 5 días de supervisión de obra. Los comprobantes corresponden a \$4.000.00 en Hospedaje y \$2.000.00 en alimentos, el día 28-12-76 solicitó \$8.000.00 de adelanto y este mismo día elaboró su R. V. N° 289, a su regreso devolvió a la caja lo restante y proporcionó a la recepción la G.V. con lo que se le expidió el contra-recibo N° 250 su adelanto en efectivo se le había proporcionado con el contra-recibo como no reembolsable y presentó su R.V. el 29-12-76, usted trabaja en el Depto. 89 como contador y su IBM, es el N° 3716.

GASTOS DE VIAJE: FECHA: 29 DIA, 12 MES, 76 AÑO. FOLIO No. 250. NOMBRE: PUESTO: Contador de BICONSA. DIVISION: NUMERO DE EMPLEADO LE M.: 3716. DEPARTAMENTO: 89.

VIAJE A: Proy: 1151. FECHA DEL VIAJE: PROMEDIO DIARIO DEL GASTO: \$ 1,200.00

MOTIVO DE VIAJE: Superación. EN CASO DE QUE EL BOLETO DE AVION SEA OTORGADO POR LA CIA. Nº DE BOLETO: Nº DE SOLICITUD: 289. MARQUE CON UNA X SI FUE JULIO PARCIALMENTE.

CARGARSE A: BICONSA [X], UNIDAD [], URBEC [], INTEGRAL [], AMBUSA []. UBICACION: CONTABLE. REEMBOLSABLE [], NO REEMBOLSABLE [X]. PROYECTO No. DEPARTAMENTO: 89. CON CARGO A S.I. CON CARGO A PROYECTO.

DESCRIPCION DE GASTOS	IMPORTE	DETALLE DE GASTOS DETALLADOS	IMPORTE
BOLETO EN AVION	380	AVION (SOLAMENTE PARA INTERESADO)	
	8000	FERROCARRIL	
		COMIDAS	
		AUTO TAXIS	
		HOSPIDAJE	4000.00
	8000	ALIMENTOS	2000.00
		PROPINAS	
		TAXIS	
		CARGAS DISTANCIAS	
	6000	TELEGRAMAS	
		TELEFONOS	
	2000	OTROS	
	2000		
TOTAL GASTOS PAGADOS POR INTERESADO			6000.00

EN CASO DE MONEDA EXTRANJERA INDICAR: MONEDA: TIPO DE CAMBIO:

OBSERVACIONES:

NOTAS IMPORTANTES: LOS IMPORTES ARriba ANOTADOS DEBERAN SER EN MONEDA NACIONAL. (2) SE DEBERAN ACOMPAÑAR AL PRESENTE ESTADO DE CUENTA TODAS LAS NOTAS Y DOCUMENTOS QUE COMPROBEN LOS GASTOS EFECTUADOS. SI EL BOLETO DE AVION ES PROPORCIONADO POR LA COMPAÑIA TAMBIEN DEBERA INCLUIRSE CON LA DEMAS COMPROBACION. GASTOS CONTRA B.I.: ORIGINAL Y TRES COPIAS. ORIGINAL CONTABILIDAD, 1º PROCESAMIENTO DE DATOS, 2º CONSECUTIVO, 3º INTERSADO. GASTOS REEMBOLSABLES, ORIGINAL Y CUATRO COPIAS. ORIGINAL CLIENTE, 1º CONTABILIDAD, 2º PROCESAMIENTO DE DATOS, 3º CONSECUTIVO, 4º INTERSADO.

258

PREPARADO POR (CONTABILIDAD): REVISADO POR (CONTABILIDAD): APROBADO POR (GERENTE O SUPERINTENDENTE): FIRMA DEL INTERESADO:

P.D.

11.- Complete la P.D.

El 28 - 12 - 76 se registró la P.D. N° 80 en oficinas México por la cancelación de una factura de materiales (CL-N° 80), esta factura se recibió con el contra-recibo N° 380.

261



BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES S.A.
SISTEMA INFORMATICO DE CONTABILIDAD
POLIZA DE DIARIO

AUTORIZO
REVISO

DIA	MES	AÑO	COMPANIA	UBICACION	TIPO DE DOCUMENTO	Nº DE POLIZA	Nº DE CONTRARECIBO	PAGINA
P 2 8	1 2	7 6	1	0 0	C E	1 1 8 0	1 3 8 0	0 1

REGLON	CUENTA	SUB-CUENTA	TRANSACCION	C O D I G O	CONCEPTO	I M P O R T E				D=H
0 1	2 3 0 1 2	2 5 4 5	1 8 7 0 8	1 3 0 9 7 6	8 0	1 8 0 0	0 0	0 0	0 0	D
0 2	8 0 6 0 6	4 7			8 0	1 8 0 0	0 0	0 0	0 0	H
0 3										
0 4										
0 5										
0 6										
0 7										
0 8										
0 9										
1 0										
1 1										
1 2										
1 3										
1 4										
1 5										
1 6										
1 7										
1 8										
1 9										
2 0										
2 1										
2 2										
2 3										
2 4										
2 5										
2 6										
2 7										
2 8										
2 9										
3 0										
3 1										
3 2										
3 3										
0 0							8 0	0 0	0 0	0 0

CIFRAS DE CONTROL

D.E.

261

12.- Se enviaron 400 M.R. el 3 de enero de 1977 los que corresponden a las entradas del mes de diciembre de la ubicación 97, con un total de \$ 89.000.00, corresponden al cierre del mes cuando el último M.R. fué el N° 893 el archivo envió anteriormente la forma N° 39.

Registre lo correspondiente a obra, México y Archivo.

BUFETE INDUSTRIAL CONSTRUCCIONES, S.A.		<input type="text" value="1"/>	N°	<input type="text" value="40"/>
DOCUMENTOS ENVIADOS A PROCESAMIENTO DE DATOS				
TIPO DE DOCUMENTOS ENVIADOS		<input type="text" value="M, R"/>	<input type="text" value="D E"/>	
F E C H A		DIA <input type="text" value="3"/>	MES <input type="text" value="1"/>	AÑO <input type="text" value="77"/>
DEL DIA <input type="text" value="1°"/>		AL <input type="text" value="31"/>	DE <input type="text" value="DICIEMBRE"/>	
UBICACION		<input type="text" value="9, 7"/>		
ENVIO DE DOCUMENTACION:				
	A OFICINAS MEXICO:	A MESA DE CTROL. CONTABILIDAD:	A PROCESAMIENTO DE DATOS:	
No. de DOCUMENTOS:	<input type="text" value="400"/>	<input type="text" value="400"/>	<input type="text" value="400"/>	
No. de MOVIMIENTOS:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IMPORTE TOTAL DE LOS MOVIMIENTOS:	<input type="text" value="89.000.00"/>	<input type="text" value="89.000.00"/>	<input type="text" value="89.000.00"/>	
MARQUE CON UNA CRUZ (X) SI ES CIERRE DEL MES		<input checked="" type="checkbox"/>	FOLIO FINAL	<input type="text" value="893"/>

TIPO DE ERRORES DE REGISTRO

1.- CF N° de Folio
 N° de Proyecto
 Clave del cliente
 N° de Factura
 Importe de la Factura
 N° de M.R.
 Importe del M.R.
 Total
 Fecha

2.- FA Fecha
 N° de Proyecto
 Clave del cliente
 N° de C-R
 N° de Recibo
 I.S.I.M
 Importe
 Cifra Control
 C o D
 Cuenta
 D o H.

3.- GR Fecha
 N° C-R
 N° de Proyecto
 Importes
 Total

4.- PC Fecha
 Ubicación
 N° de C-R
 Cuenta
 Sub-cuenta
 Transacción
 Código
 Concepto
 Importe
 D o H
 Cifra Control

5.- MR N° Progresivo

Pagos Mex.

Proyecto por Admon.

Clave Proveedor

Clave Proveedor Mex.

N° Proyecto

Total

6.- E,D FechaT-M

N° Progresivo

Proyecto

Total _ _

Fecha

N° Progresivo

Proyecto

Total _ _

Fecha

N° Progresivo

Proyecto

Proyecto

Total

7.- IC Fecha

Folio

Ubicación

Cuenta

Sub-cuenta

Transacción

Código

Concepto

Importe

D o H

Cifra Control

8.- VA N° del Va

N° Proyecto

Eq. Permanente

Cargo a B.I.

Area

Cuenta

Importe

Total

9.- RV N° de RV

N° de Cía

Ubicación

N° Factura

Fecha

N° de C-R

N° de boleto de avión

Importe Total

N° de Depto.

Reembolsable

N° Proyecto

No Reembolsable

N° Depto.

N° de Proyecto

10.- GV

Fecha

N° de Folio

N° de I.B.M

N° de Depto.

N° de Boleto

N° de Solicitud

Uso parcial

Cargo

Ubicación

Reembolsable

N° Proyecto

No Reembolsable

Cargo Depto.

Cargo a Proy.

N° de C- R.

Importe

Total.

11.-PD

Fecha
Ubicación
Tipo de Docto.
N° de póliza
N°de C-R
Cuenta
Sub-cuenta
Transacción
Código
Concento
Importe
D - H
Cifra Control

12.-DE

N°
Tipo
Fecha
Ubicación
N°Doctos.
N°Movimiento
Importe Total
Folio Final

BIBLIOGRAFIA

11. -PD

Fecha

Ubicación

Tipo de Docto.

N° de póliza

N° de C-R

Cuenta

Sub-cuenta

Transacción

Código

Concento

Importe

D - H

Cifra Control

12. -DE

N°

Tipo

Fecha

Ubicación

N° Doctos.

N° Movimiento

Importe Total

Folio Final

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

1. Bourne, Ekstrand y Dominwski "Psicología del pensamiento"
Ed. Trillas, México, 1975.
2. Castro Luis "Diseño experimental sin estadística "
Ed. Trillas, México 1976.
3. Ferster y Perrot "Principios de la conducta"
Ed. Trillas, México 1974.
4. Jiménez O. Alvaro "El análisis experimental -
de la conducta aplicado al
escenario industrial"
Ed. Trillas. México, 1976.
5. Lysaught y Williams "Introducción a la Enseñanza
programada"
Ed. Limusa, México 1975.
6. Meyer M. Susan "Instrucción programada "
Ed. Limusa, México 1973.
7. Ofiesh D. Gabriel "Instrucción programada"
Ed. Trillas, México 1973.
8. Taber, Glaser y Schaefer "Aprendizaje e instrucción-
programada"
Ed. Trillas, México 1974.
9. Ulrićh, Stachnik y Mabry "Control de la conducta
humana"
Ed. Trillas, México 1976.