

RECIBO DE DEVOLUCION

ESPOL-CIB
INVENTARIO FISICO

20 AGO 2018

Loleana O.

T
657.70285

P398

V.1

**Escuela Superior
POLITECNICA DEL LITORAL
ESCUELA DE COMPUTACION**

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD

PROYECTO

ESPOL-CIB
INVENTARIO FISICO

21 OCT 2019

Previo a la Obtención del Título de
ANALISTA DE SISTEMAS

POR: *[Signature]* Nieto M.
ASISTENTE DE ACTIVOS FIJOS - CIB

Presentado por:

Gian Paolo Pendola Recalde

Director: Ing. William Poveda Ricaurte

Guayaquil - Ecuador

1.987

30-11-15

Ing. María José Nieto Morán
ASISTENTE DE ACTIVOS FIJOS - CIB

14/12/17

Loleana



SISTEMA GENERAL DE
CONTABILIDAD
—MANUAL DEL SISTEMA—

Presentado por:

Ing. Paolo Pendola Recalde

Asesorado por: Ing. William Pareda Ricaurte

Guayaquil - Ecuador

1987

AGRADECIMIENTO

Mi especial agradecimiento a aquellas personas con las que he compartido mi carrera estudiantil: a mis padres, en primer lugar, por su estímulo, su ejemplo y su ayuda en los momentos difíciles; a mis profesores, en especial al ing. William Poveda R., director de este proyecto de graduación; a mis compañeros, con quienes viví hermosas experiencias de estudio y dedicación ; y a todos los que forman la Escuela de Computación, a la cual nunca he de olvidar.

DEDICATORIA

El término de este importante capítulo de mi vida constituye un triunfo que mal podría considerar exclusivamente mío. Ante esta realidad mi dedicatoria a los co-autores de este proyecto de graduación, en especial a Dios y a mis padres, por su apoyo y estímulo durante mi carrera estudiantil.

Ing. William Poveda Ricaurte

DIRECTOR DEL PROYECTO

DECLARACION EXPRESA

"La responsabilidad por los hechos, ideas y doctrinas expuestos en esta tesis me corresponden exclusivamente; y el patrimonio intelectual de la misma, a la Escuela de Politècnica del Litoral".

(Reglamento de Exámenes y Titulos Profesionales de la ESPOL)

Gian Paolo Pendola Recalde.

INDICE GENERAL

CAPITULO 1. ANTECEDENTES Y OBJETIVOS	2
1.1. ANTECEDENTES	2
1.2. PRINCIPALES OBJETIVOS	3
1.3. RESTRICCIONES	3
1.4. ELECCION DEL COMPUTADOR Y DEL LENGUAJE DE PROGRAMACION	3
 CAPITULO 2. DISENO GENERAL	 7
2.1. INTRODUCCION	7
2.2. VISION GENERAL DEL SISTEMA	7
2.3. MODULO DE SEGURIDAD DE INGRESO	7
2.4. MODULO DEL SISTEMA	8
2.5. MODULO DE AYUDA	9
2.6. CUADRO C2.2: ESTRUCTURA GENERAL DEL SISTEMA	11
 CAPITULO 3. DISENO DETALLADO DEL SISTEMA	 14
3.1. INTRODUCCION	14
3.2. DESCRIPCION DE ARCHIVOS	14
3.3. DESCRIPCION DE PROGRAMAS	21
3.3.1. PASSWORD	22
3.3.2. CONTROL DE MENUES	24
3.3.3. INGRESO DE COMPROBANTES	25
3.3.4. MODIFICACION DE COMPROBANTES	27
3.3.5. ELIMINACION DE COMPROBANTES	29

3.3.6. CONSULTA DE COMPROBANTES POR CODIGO DE COMPROBANTES	30
3.3.7. CONSULTA DE COMPROBANTES POR FECHAS	31
3.3.8. LISTADO DE DIARIO	32
3.3.9. INGRESO AL PLAN DE CUENTAS	33
3.3.10 MODIFICACION DE CUENTAS	34
3.3.11 ELIMINACION DE CUENTAS	35
3.3.12 CONSULTA Y LISTADO DE PLAN DE CUENTAS	36
3.3.13 MODIFICACION DE SALDO DE CUENTA	37
3.3.14 CONSULTA DE CUENTA	38
3.3.15 LISTADO DE MOVIMIENTOS POR CUENTA	39
3.3.16 BALANCE DE COMPROBACION	40
3.3.17 MAYORIZACION DE MOVIMIENTOS	41
3.3.18 ACTUALIZACION DE SALDOS	42
3.3.19 ESTADOS FINANCIEROS DEL MES	43
3.3.20 CIERRE DE MES	44
3.3.21 ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE PERIODO	45
3.3.22 CIERRE DE PERIODO	46
3.3.23 INGRESO Y ELIMINACION DE CLAVE DE, OPERACION	47
3.3.24 MODULO DE AYUDA	48
3.4. PANTALLAS	49
3.5. LISTADOS	88
CAPITULO 4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	106

CAPITULO 1

ANTECEDENTES Y OBJETIVOS

CAPITULO 1. ANTECEDENTES Y OBJETIVOS

ANTECEDENTES.

La idea de desarrollar el sistema parte de la necesidad de la Escuela de Computación de la ESPOL de tener una herramienta educativa que permita a los estudiantes de las materias de Contabilidad realizar sus ejercicios y prácticas en un computador.

Esta necesidad se plantea en base a la importancia que tiene el hecho de que los estudiantes, a la vez que hagan prácticas de la materia, se familiaricen con los conceptos involucrados en la Contabilidad Automatizada.

Además se considera importante que este sistema pueda también constituirse en una ayuda en el dictado de Seminarios y Cursos planificados en la Escuela de Computación.

Se procedió a verificar, entonces, que ya existía en la Escuela, Sistemas de Contabilidad desarrollados, los mismos que estaban orientados más hacia ciertas actividades empresariales y que no existían herramientas educativas para cumplir con los objetivos propuestos.

1.2. PRINCIPALES OBJETIVOS.

Se determinó, luego de este análisis preliminar, la necesidad de desarrollar un Sistema de Contabilidad orientado hacia el ámbito educativo y cuyo diseño pusiera énfasis en los siguientes aspectos principales:

- 1.- Interface sencillo con el usuario
- 2.- Simplicidad conceptual
- 3.- Asistencia al usuario con opciones de ayuda
- 4.- Completitud
- 5.- Independencia de la legislación en vigencia
- 6.- Tener la capacidad de recibir información de otros sistemas de control interno

1.3. RESTRICCIONES.

Entre las restricciones que debieron considerarse en el diseño de la aplicación se encuentran :

- 1.- El corto tiempo disponible (término académico)
- 2.- El hecho de ser desarrollado por una sola persona

1.4. ELECCION DEL COMPUTADOR Y DEL LENGUAJE DE PROGRAMACION.

En cuanto al computador donde debería correr el sistema, se decidió utilizar el computador personal IBM PC por las siguientes razones :



- 1.- Disponibilidad.- La Escuela de Computación tiene un laboratorio completo con microcomputadores de este tipo.
- 2.- Confiabilidad del hardware y sistema operativo.
- 3.- Simplicidad.
- 4.- Herramienta de programación disponibles.
- 5.- Popularidad.

Por otro lado, se decidió en primera instancia utilizar DBASE III como herramienta de programación debido a que reúne las siguientes características :

- 1.- Posee un lenguaje estructurado y de muy alto nivel.
- 2.- Facilidades de desarrollo interactivo de programas.
- 3.- Ventajas en manejo de archivos tanto a nivel interactivo como de programación.

Casi al término de la etapa de programación se decidió utilizar el compilador CLIPPER de Nantucket debido a que mejora en forma la performance de los programas escritos en el lenguaje de DBASE III.

En cambio, en lo referente al módulo de Ayuda, se prefirió, utilizar el lenguaje ensamblador del IBM-PC debido a las siguientes consideraciones :

- 1.- Su bajo nivel permitiría la linkeditación con los otros módulos del sistema.
- 2.- Mínimos requerimientos de memoria.
- 3.- Eficiencia debido a las técnicas utilizadas para la ayuda, esta consideración fue fundamental.



CAPITULO 2

DISENO GENERAL

CAPITULO 2. DISEÑO GENERAL DEL SISTEMA

2.1. INTRODUCCION.

El objetivo de este capítulo es el de presentar de manera clara y ordenada los criterios de diseño seguidos y la estructura general del Sistema.

La visión general de este capítulo se encuentra complementada en el capítulo 3 en el que se pasa a examinar detenidamente el diseño detallado del Sistema.

2.2. VISION GENERAL DEL SISTEMA.

En el cuadro C2.2 podemos apreciar el diagrama general del sistema con los módulos que lo conforman. De su análisis podemos concluir que el sistema se asienta básicamente sobre 3 módulos:

- El módulo de seguridad de ingreso
- El módulo del sistema propiamente dicho
- El módulo de ayuda

2.3. MODULO DE SEGURIDAD DE INGRESO.

El módulo de seguridad de ingreso es el que provee al sistema de los procedimientos de "logon", es decir, de acceso restringido al mismo.

Este acceso restringido está implementado de tal manera que todos los usuarios autorizados a ingresar al sistema tienen las mismas "atribuciones" de seguridad. Esto es, no existen niveles de usuarios.

Esta característica hace que el módulo conserve su simplicidad de uso y además esta de acuerdo con el objetivo fundamental del sistema, el cual es educativo.

Las operaciones que se proveen, además de la de seguridad al ingreso son las de ingreso y eliminación de clave de usuario.

En un sistema de contabilidad más avanzado, se podría prever la necesidad de varios niveles de usuarios, desde usuarios que solo pueden consultar información, hasta usuarios que pueden crear claves para nuevos usuarios y tienen acceso a todas las facilidades del sistema.

2.4. MODULO DEL SISTEMA.

En este módulo se llevan adelante los procesos que están relacionados intrínsecamente con el sistema, esto es, ingreso de datos, modificación, eliminación, reportes, etc.

Este módulo está dividido en áreas específicas las cuales son:

1. Operaciones sobre el Libro Diario
2. Operaciones sobre el Libro Mayor
3. Procesos de fin de Mes
4. Procesos de fin de Período

Los dos primeros grupos de procesos están directamente relacionados con operaciones de Alta, Baja, Modificación y Consulta de datos en los dos libros contables principales como son el libro Diario y el Mayor.

Los otros dos grupos están relacionados con las operaciones contables que se deben realizar al término de cada mes y al término del período contable como son: obtención de estados financieros y cierre de libros.

Los procesos específicos son considerados en el capítulo 3: Diseño detallado.

2.5. MÓDULO DE AYUDA.

Se considera que los usuarios del sistema serán estudiantes y por lo tanto se ha provisto al sistema de un módulo de ayuda compuesto por cerca de 120 pantallas explicativas acerca de cada uno de los procesos que en el sistema se llevan a cabo.



Este módulo de ayuda se diferencia del resto del sistema por el hecho de haber sido desarrollado enteramente en lenguaje assembler del 8088 para lograr mayor velocidad de ejecución y menores requerimientos de memoria.

Por último, la ayuda se basa en un interface "amigo del usuario" el cual permite la selección de opciones de ayuda mediante la utilización de las teclas de movimiento de cursor, lo que hace su uso sencillo y agradable para principiantes.

CUADRO C2.2: ESTRUCTURA GENERAL DEL SISTEMA

1. PASSWORD	SGCPSW
2. CONTROL DE MENUES	SGC000
2.1 OPERACIONES DE DIARIO	
2.1.1 INGRESO DE COMPROBANTES	SGC110
2.1.2 MODIFICACION DE COMPROBANTES	SGC120
2.1.3 ELIMINACION DE COMPROBANTES	SGC130
2.1.4 CONSULTA DE DIARIO POR COMPROBANTES	SGC140
2.1.5 CONSULTA DE DIARIO POR FECHAS	SGC150
2.1.6 LISTADO DE DIARIO	SGC160
2.2 OPERACIONES SOBRE MAYOR	
2.2.1 OPERACIONES SOBRE PLAN DE CUENTAS	
2.2.1.1 INGRESO DEL PLAN DE CUENTAS	SGC211
2.2.1.2 MODIFICACION DEL PLAN DE CUENTAS	SGC212
2.2.1.3 ELIMINACION DE CUENTAS	SGC213
2.2.1.4 CONSULTA DE PLAN DE CUENTAS	SGC214
2.2.1.5 LISTADO DE PLAN DE CUENTAS	SGC215
2.2.2 MODIFICACION DE SALDO DE CUENTAS	SGC220
2.2.3 CONSULTA DE CUENTA	SGC230
2.2.4 LISTADO DE MAYOR POR CUENTA	SGC240
2.2.5 BALANCE DE COMPROBACION	SGC250
2.3 PROCESOS MENSUALES	
2.3.1 MAYORIZACION DE MOVIMIENTOS	SGC310
2.3.2 ACTUALIZACION DE SALDOS	SGC320
2.3.3 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL MES	SGC330
2.3.4 BALANCE GENERAL DEL MES	SGC340
2.3.5 CIERRE DEL MES	SGC350

2.4 PROCESOS DE FIN DE PERIODO

2.4.1 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS	SGC410
2.4.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS (CON %)	SGC420
2.4.3 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADO	SGC430
2.4.4 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO	SGC440
2.4.5 BALANCE GENERAL	SGC450
2.4.6 BALANCE GENERAL (CON %)	SGC460
2.4.7 BALANCE GENERAL CONSOLIDADO	SGC470
2.4.8 BALANCE GENERAL COMPARATIVO	SGC480
2.4.9 CIERRE DE PERIODO	SGC490

2.5 PROCESOS ESPECIALES

2.5.1 INGRESO DE CLAVE DE OPERACION	SGC510
2.5.2 ELIMINACION DE CLAVE DE OPERACION	SGC520

3. MODULO DE AYUDA



CAPITULO 3

DISEÑO DETALLADO

1. INTRODUCCION.

El capítulo 3 tiene como objetivo analizar detalladamente cada uno de los componentes del sistema. Bajo este criterio, se ha dividido al capítulo en:

1. Descripción de Archivos
2. Descripción de Programas
3. Descripción de Pantallas
4. Descripción de Listados

A continuación pasamos, entonces, a describir cada uno de los archivos que conforman el sistema.

2. DESCRIPCION DE ARCHIVOS.

El sistema maneja los siguientes archivos:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - Archivo de Claves de Operación | (PASO.DBF) |
| - Archivo Diario | (SGCDIARIO.DBF) |
| - Archivo Mayor | (SGCMAYOR.DBF) |
| - Archivo Glosas | (SGCGLOSA.DBF) |
| - Archivo de Control | (SGCCONTROL.DBF) |

Trataremos ahora acerca del diseño de registros para cada uno de los archivos.

DESCRIPCION DE
ARCHIVOS

SISTEMA		ARCHIVO		IDENTIFICACION DEL ARCHIVO			
SGC		SGCDIARIO		A. de Movimientos Diarios			
LONG. DE REG.		ARCHIVO INDICE		CAMPO CLAVE			
38		MULTIPLES ARCH					
NUM.	DE	HAS	NUM	NUM	TIPO	NOMBRE	DESCRIPCION
SEC.	ITA	BYTE	DEC				
1	1	5	5	0	N	IDIA_COMP	Número de Comprobante
2	6	6	1		C	IDIA_T_COMP	Tipo de Comprobante
3	7	14	8		D	IDIA_FECHA	Fecha del Comprobante
4	15	22	8		C	IDIA_CTA	Código de Cuenta
5	23	23	1		C	IDIA_TIPO	Débito o Crédito
6	24	36	11	2	N	IDIA_VALOR	Valor
7	37	37	1		C	IDIA_STATUS	Status de Mayorizado

SISTEMA		ARCHIVO		IDENTIFICACION DEL ARCHIVO				
S6C		S6CMAYOR		A. de Saldos				
LONG. DE REG.		ARCHIVO INDICE		CAMPO CLAVE				
		MAY_COD.NTX		MAY_COD				
NUM.	DE	HAS	NUM	NUM	TIPO	NOMBRE		DESCRIPCION
SEC.	ITA	BYTE	DEC					
1	1	8	8		C	MAY_COD		Código de la Cuenta.
2	9	10	1	0	N	MAY_NIVEL		Nivel de la Cuenta.
3	11	12	1	0	N	MAY_TIPO		Tipo de cuenta - Grupo.
4	13	32	20		C	MAY_NOMBRE		Nombre de la cuenta
5	33	45	13	2	N	MAY_S1_ANT		Saldo periodo anterior ✓
6	45	57	13	2	N	MAY_S_ANT		Saldo actual. anterior ✗
7	58	70	13	2	N	MAY_S_TEMP		Saldo temporal ✗
8	71	83	13	2	N	MAY_S_ACT		Saldo última actualiz. ✗
9	84	96	13	2	N	MAY_DEB		Débitos pendientes
10	97	109	13	2	N	MAY_CRED		Créditos pendientes
11	110	122	13	2	N	MAY_PG_ANT		S. Perd./Gan. anterior
12	123	135	13	2	N	MAY_PG_ACT		S. Perd./Gan. actual

[illegible]

SISTEMA		ARCHIVO		IDENTIFICACION DEL ARCHIVO			
SBC		SBCCONTROL		A. de Control			
LONG. DE REG.		ARCHIVO INDICE		CAMPO CLAVE			
63		ESTE ARCHIVO SOLO TIENE 1 REGISTRO DE TRABAJO					
NUM.	DE	HAS	NUM	NUM	TIPO	NOMBRE	DESCRIPCION
SEC.	TA	BYTE	DEC				
1	1	1	1		C	ICTR_MAY_ST	Status Mayor Generado
2	2	9	8		D	ICTR_F1_ANT	Fecha de Periodo Ant.
3	10	17	8		D	ICTR_F_ANT	Fecha de Act. Anterior
4	18	25	8		D	ICTR_F_ACT	Fecha de Actualización
5	26	33	8		D	ICTR_F_MAY	Fecha de Mayorización
6	34	41	8		D	ICTR_F_PYG	Fecha de Pérd/Ganancias
7	42	54	11	2	N	ICTR_S_PYG	Valor de Pérd/Ganancias
8	55	62	8		D	ICTR_C_MES	Fecha de Cierre de Mes

Los archivos de índices utilizados son:

DIA_COMP.NTX.

Indexa al archivo SGCDIARIO por la concatenación de tipo y número de comprobante (DIA_T_COMP + STR(DIA_COMP,5)).

DIA_FECH.NTX.

Indexa al archivo SGCDIARIO por la fecha del comprobante (DIA_FECHA).

DIA_CTA.NTX.

Indexa al archivo SGCDIARIO por cuenta contable (DIA_CTA).

MAY_COD.NTX.

Indexa al archivo SGCMAJOR por el código de cuenta (MAY_COD).

GLOSA_CO.NTX

Indexa al archivo SGCGLOSA por la concatenación del tipo y número de comprobante (DIA_T_COMP + STR(DIA_COMP,5)).

DESCRIPCION DE PROGRAMAS

3. DESCRIPCION DE PROGRAMAS.

El sistema està constituido por un conjunto de programas que son los que se encargan de ejecutar las distintas funciones que realiza el mismo.

En las páginas siguientes se ofrece una lista de las funciones que se proveen en el sistema y los programas relacionados con ellas.

Este conjunto de programas ha sido compilado y linkeditado en un solo módulo ejecutable llamado SGC.EXE, el cual ha sido obtenido utilizando las facilidades del compilador CLIPPER de Nantucket Inc. y al linkeditador PLINK86 de Phoenix Software Ltd.

Además de estos programas, se incluye adicionalmente un programa de ayuda (HELP.EXE), el cual ha sido desarrollado en el lenguaje ensamblador del 8088, que es el microprocesador utilizado por el IBM PC y sus compatibles. Este programa cumple la función de brindar la ayuda al usuario en cuanto a la operación del sistema.

3.1 PASSWORD

El programa de password (SGCPSW.PR6) se encarga de proveer la seguridad de acceso al sistema.

Esta seguridad se basa en un sistema de identificación de usuario, en el cual se asigna a cada usuario un código de identificación (User-Id) y una clave de cuatro dígitos.

El programa, entonces, pide al usuario que ingrese su código de identificación y su clave, los compara con los códigos almacenados en el archivo de passwords PASO.DBF (ver documentación de archivos) y permite o no el ingreso al sistema.

Además, si se cometen varios errores al ingresar la identificación de usuario, el programa automáticamente terminará la sesión.

Cuando el usuario digita su clave de 4 dígitos, esta no aparece en la pantalla por ser una entrada secreta, es decir, por razones de seguridad.

Por último, el programa da al usuario la oportunidad de cambiar su clave de operación.

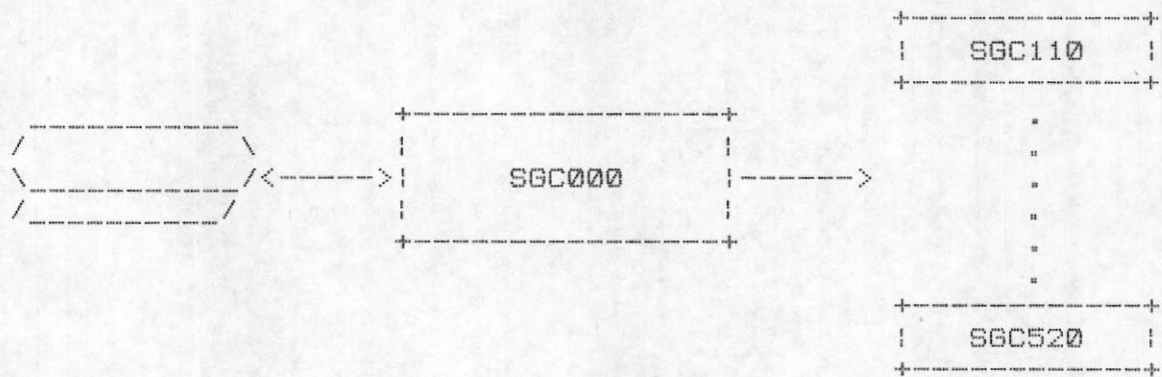
Las claves son grabadas en el archivo PASO.DBF luego de pasar por un algoritmo de encriptamiento.



3.2 CONTROL DE MENUES

Este programa (SGC000.PRG) es el que se encarga de manejar los diferentes menús que se proveen en el sistema. La estructura de menús tiene hasta tres niveles, es decir, el menú principal, un menú secundario y uno en un tercer nivel.

El programa, entonces, acepta las opciones del usuario y maneja las pantallas de los menús. Una vez que se seleccione una opción que implica ejecutar un programa, el SGC000.PRG lo llama mediante la instrucción "DO".



3.3 INGRESO DE COMPROBANTES

Este programa (SGC110.PRG) se encarga del ingreso de los comprobantes de movimientos de diario del sistema y efectúa las actualizaciones correspondientes en el archivo SGCDIARIO.DBF.

El programa utiliza la pantalla PSGC110.PRG, la cual tiene el formato general de un comprobante de diario.

Entre las validaciones que se realizan se encuentran las del número del comprobante, la fecha, la existencia de las cuentas que son afectadas por los movimientos, etc.

Para concluir el ingreso de un comprobante se debe presionar la tecla F10 en el campo Código de Comprobante.

El proceso de ingreso de comprobante se podrá realizar siempre y cuando el comprobante no haya sido ingresado con anterioridad en el archivo SGCDIARIO.DBF, ya que en caso contrario, no se permitirá el ingreso.

Para modificar un comprobante se deberá utilizar el programa de modificación de comprobante (SGC120.PRG) que se describe a continuación.

El programa, además, no actualiza los saldos del archivo SGC MAYOR.DBF ya que ésta actualización la deberá realizar el usuario mediante el programa de mayorización de movimientos (SGC130.DBF), que es descrito más adelante.



3.4 MODIFICACION DE COMPROBANTES.

El programa de modificación de comprobantes, SGC120.PRG, realiza las modificaciones que el usuario solicite sobre los comprobantes que ha ingresado.

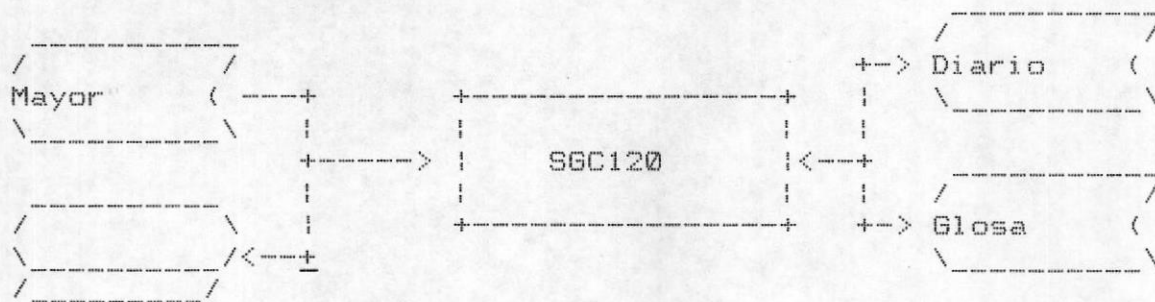
No se permite la modificación de comprobantes que ya han sido mayorizados o comprobantes que no han sido ingresados (no se puede crear comprobantes mediante esta opción).

La edición de comprobantes se realiza en un modo full-screen.

No se puede abandonar esta opción si el comprobante no se encuentra cuadrado.

La modificación de comprobantes permite la modificación de los rubros existentes dentro del comprobante, así como la creación de nuevos rubros dentro del mismo.

Si se selecciona Salir y el comprobante no se encuentra cuadrado, se da la opción de poder eliminar todo el comprobante.



3.5 ELIMINACION DE COMPROBANTES

La opción de eliminación de comprobantes es manejada por el programa SGC130.PR6 , el cual presenta al usuario la primera pantalla del comprobante y le da la alternativa de eliminarlo o no.

El programa no permite la eliminación de comprobantes que ya hayan sido mayorizados.



3.6 CONSULTA DE COMPROBANTES POR CODIGO DE COMPROBANTE

La opción de consulta de comprobantes por código de comprobante es manejada por el programa SGC140.PRG.

El programa pide el número y el tipo de comprobante y, en base a esta clave, busca y displaya el comprobante en la pantalla.

El usuario puede avanzar y retroceder páginas del comprobante a su gusto.



BIBLIOTECA

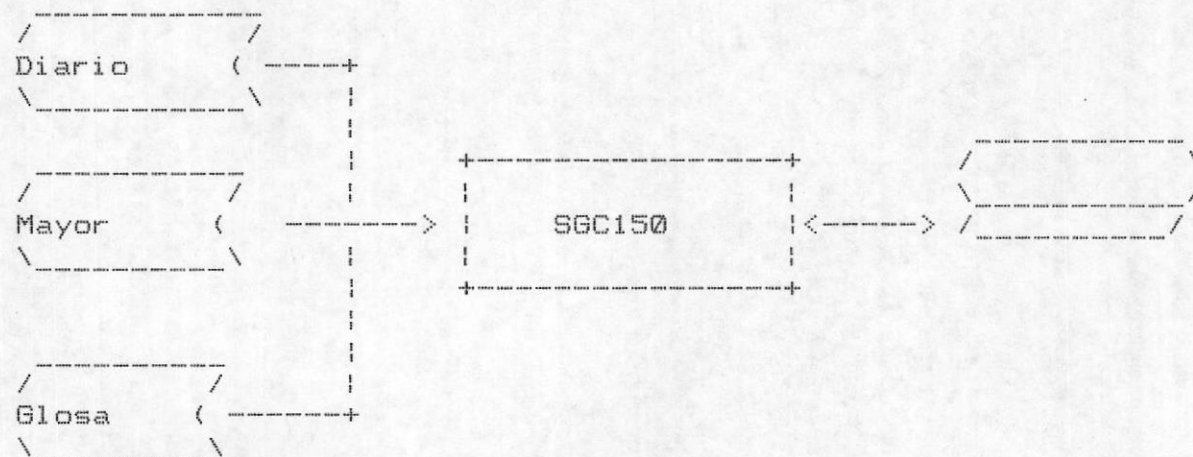
3.7. CONSULTA DE COMPROBANTES POR FECHAS.

Este programa (SGC150.PRG) permite la consulta de los comprobantes que han sido ingresados en un periodo dado. Para el efecto, se establece un filtro de los movimientos en el diario para las fechas límites indicadas.

Este programa permite consultar todos los comprobantes ingresados en dicho periodo, posibilitando avanzar y retroceder entre los comprobantes.

Se establece, además, una relación entre el archivo SGCDIARIO y el SGCMAJOR utilizando el campo DIA_CTA del primero.

Para salir del programa se debe digitar F10.

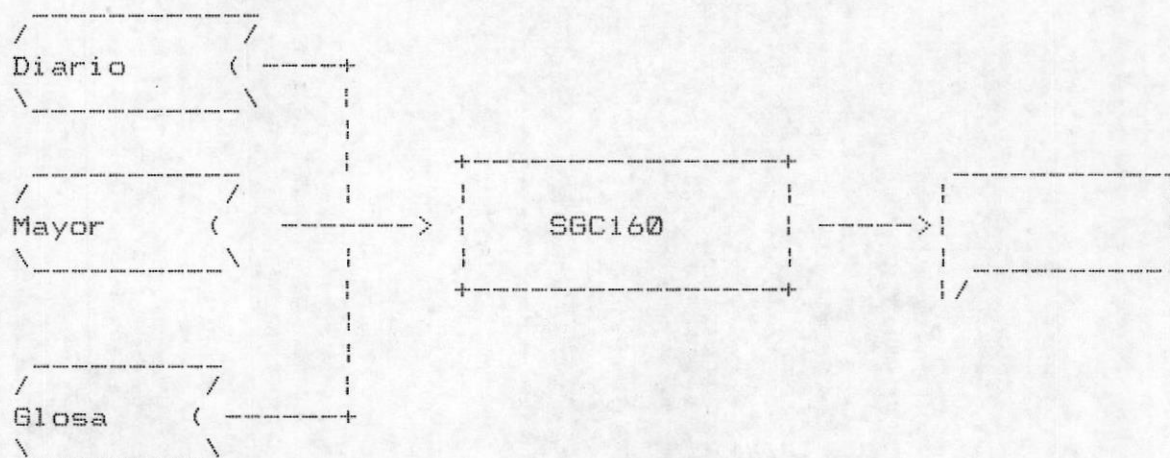


3.8. LISTADO DE DIARIO.

Este programa es el SGC160.PRG. Permite la obtención de un listado parcial del Diario para las fechas límite que se especifiquen.

El programa utiliza el archivo SGCDIARIO indexado por fecha, establece una relación entre SGCDIARIO y SGCMAJOR basada en el código de cuenta contable y filtra los movimientos cuya fecha se encuentre dentro del período especificado.

Además de indicar los movimientos producidos, el listado informa si dichos movimientos han sido o no mayorizados, imprimiendo una "S" o una "N" según sea el caso en la columna "MYR." del listado.



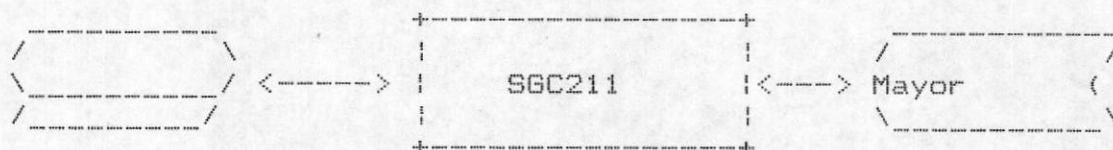
3.9. INGRESO AL PLAN DE CUENTAS.

Este programa, cuya identificación es SGC211.PRG, permite el ingreso de las cuentas contables en el plan de cuentas.

El programa pide al usuario los datos de la cuenta a ser ingresada: código, nombre, nivel e indicador de grupo.

Antes de permitir el ingreso, el programa valida que el código de la cuenta no exista en el archivo SGCMAYOR.

Luego de establecerse que el ingreso es válido, se pide al usuario una confirmación del mismo, luego de lo cual la cuenta es añadida al archivo SGCMAYOR.



3.10. MODIFICACION DE CUENTAS.

El programa de modificación de cuentas, identificado con el código SGC212.PR6, permite cambiar el nombre, nivel e indicador de grupo de una cuenta ya ingresada.

El programa pide al usuario el código de la cuenta sobre la cual quiere operar y, en el caso de existir, muestra los datos de la cuenta en la pantalla y permite que el usuario los cambie.

Luego se pide una confirmación y si esta es afirmativa, realiza la actualización correspondiente en el archivo SGCMAYOR.



3.11. ELIMINACION DE CUENTAS.

Este programa (SGC213.PR6) permite al usuario borrar registros del archivo SGCMAJOR.

Para borrar la cuenta deseada, el programa pide al usuario el código de la cuenta a ser eliminada. Si la cuenta existe, sus datos son mostrados en la pantalla y se pide la confirmación de la eliminación.

Una vez que se ha confirmado, el programa realiza un DELETE RECORD al registro de esa cuenta.

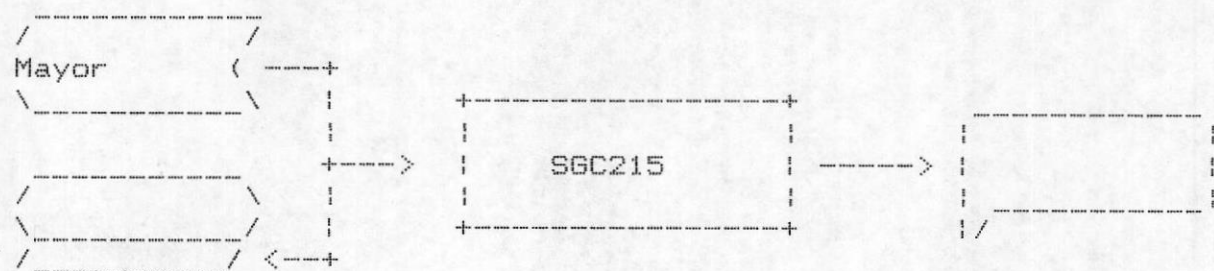
El programa valida que dicha cuenta no tenga ningun movimiento y si lo tiene, cancela la eliminación.



3.12. CONSULTA Y LISTADO DE PLAN DE CUENTAS.

Estos programas (SGC214.PRG y SGC215.PRG) barren el archivo mayor y muestran el resultado en pantalla y en impresora.

Las cuentas son obtenidas secuencialmente por número de cuenta y son mostradas con una indentación que depende de su nivel.



3.13. MODIFICACION DE SALDO DE CUENTA.

El programa de Modificación de Saldo de Cuenta, identificado con el nombre de SGC220.PRG, permite al usuario cambiar los valores de los saldos de las cuentas simples.

Estos cambios producidos en las cuentas simples, alteran también los saldos de las cuentas de grupo relacionadas.



3.14. CONSULTA DE CUENTA.

Este programa displaya a petición del usuario, la información correspondiente a los saldos de la cuenta requerida.

Los saldos que se obtienen son los del periodo anterior, de la actualización anterior, de la última actualización, los débitos y créditos mayorizados pero pendientes de actualización y el saldo actual de la cuenta.



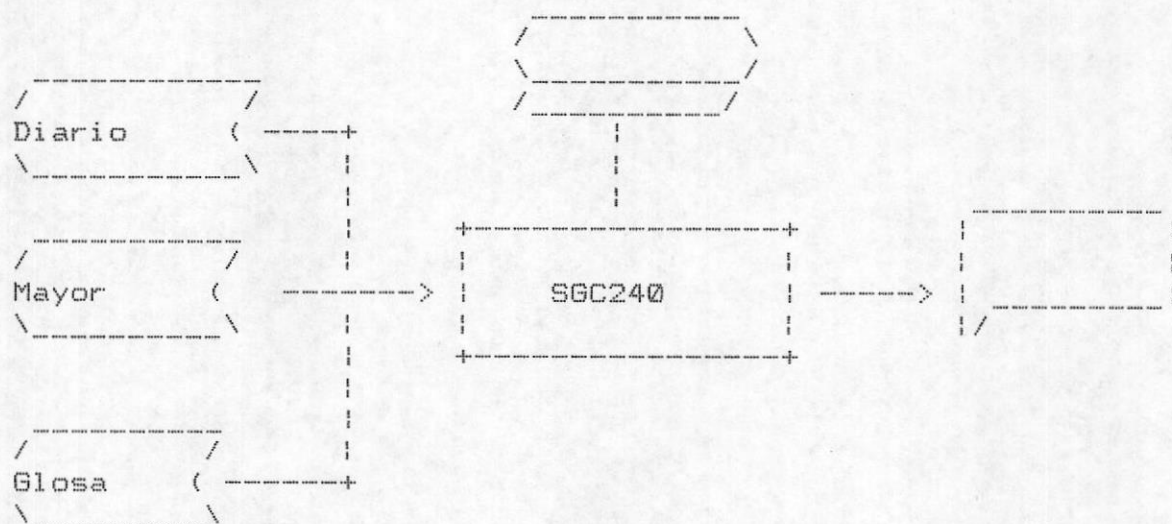
3.15. LISTADO DE MOVIMIENTOS POR CUENTA.

Este programa barre los movimientos que existen en el Diario para una determinada cuenta dentro de un periodo dado.

Para ello se obtiene por pantalla la fecha de inicio y la de fin del periodo deseado y el código de la cuenta.

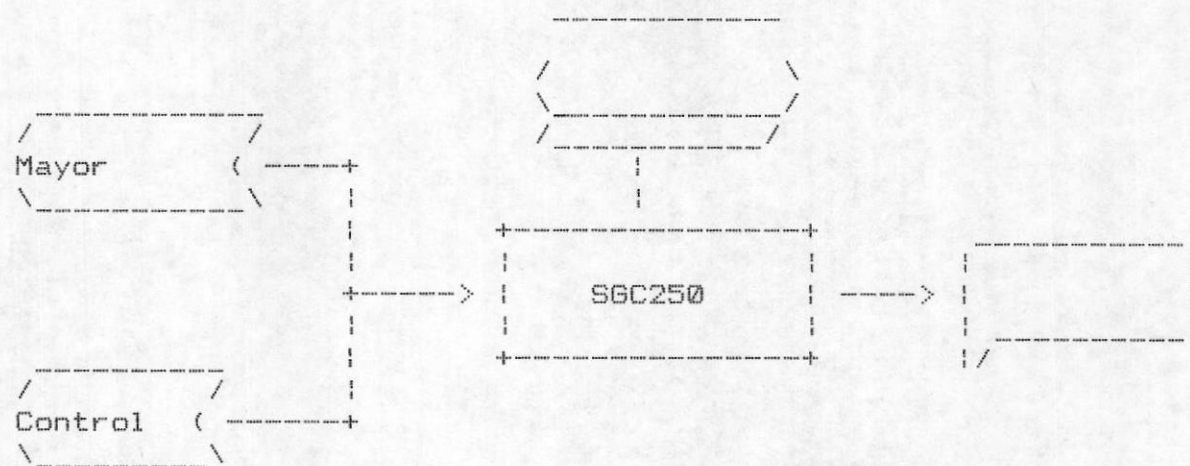
Si es una cuenta de grupo, se debe establecer una consulta por clave genérica en el diario, por lo que se debe tomar el código de la cuenta solo hasta encontrar el primer cero desde la izquierda.

Los movimientos que se van obteniendo son listados en la impresora.



3.16. BALANCE DE COMPROBACION.

Este programa (SGC250.PRG) imprime el balance de comprobación, listando todas las cuentas del mayor con sus respectivos saldos y acumulando los débitos y créditos de las cuentas simples. Estos débitos y créditos son impresos al final del listado y deben ser iguales.



3.17. MAYORIZACION DE MOVIMIENTOS.

El programa de mayorización de movimientos (SGC310.PRG) toma los movimientos del archivo SGCDIARIO hasta la fecha en que se desea mayorizar y afecta los campos de débitos y créditos pendientes del SGCMAYOR.

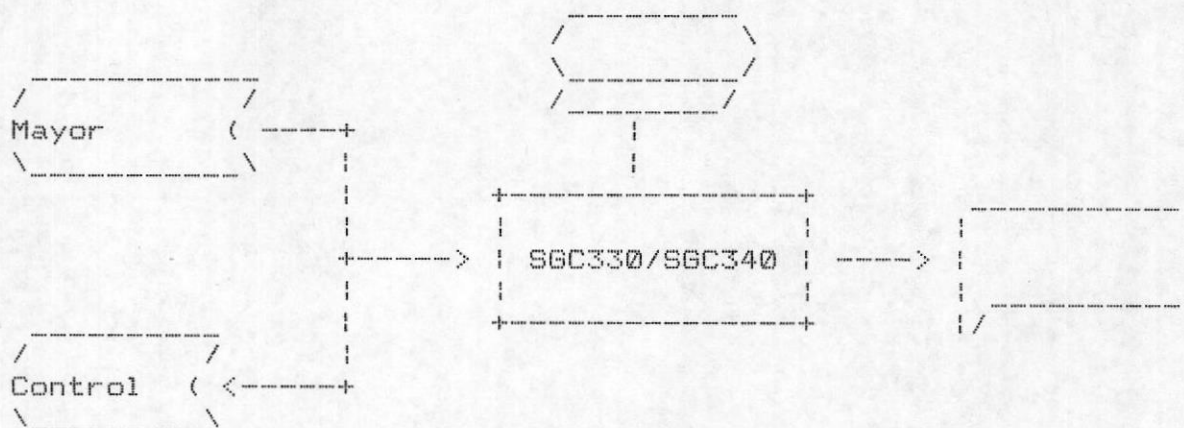


3.19. ESTADOS FINANCIEROS DEL MES.

Los programas SGC330.PRG y SGC340.PRG obtienen el Estado de Pérdidas y Ganancias y el Balance General del Mes.

Para el efecto, se barren, en el primer caso, las cuentas de ingresos y gastos, y en el segundo, las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio del archivo SGCMAYOR.

El Estado de Pérdidas y Ganancias guarda el resultado obtenido en el archivo de control para que de el pueda ser tomado por el programa que obtiene el Balance General.



BIBLIOTECA

3.18. ACTUALIZACION DE SALDOS.

El programa SGC320.PRG realiza el proceso de tomar los campos de débitos y créditos pendientes que fueron actualizados por la mayorización y actualizar, a su vez, los saldos de las cuentas individuales y las de grupo.

Las cuentas individuales son las que se utilizan como punto de partida de la actualización. Una vez que se actualiza su saldo, se buscan las cuentas de mayor nivel y se actualiza sus saldos.



3.20 CIERRE DE MES.

El proceso de cierre de mes pide al usuario la fecha del mes que quiere cerrar y, si ésta es correcta, procede a actualizar el archivo de Control con la fecha especificada.

Este cierre hace que no se puedan ingresar más movimientos en el mes ni en una fecha anterior al mismo.

El programa valida que la fecha ingresada corresponda al fin del mes especificado.



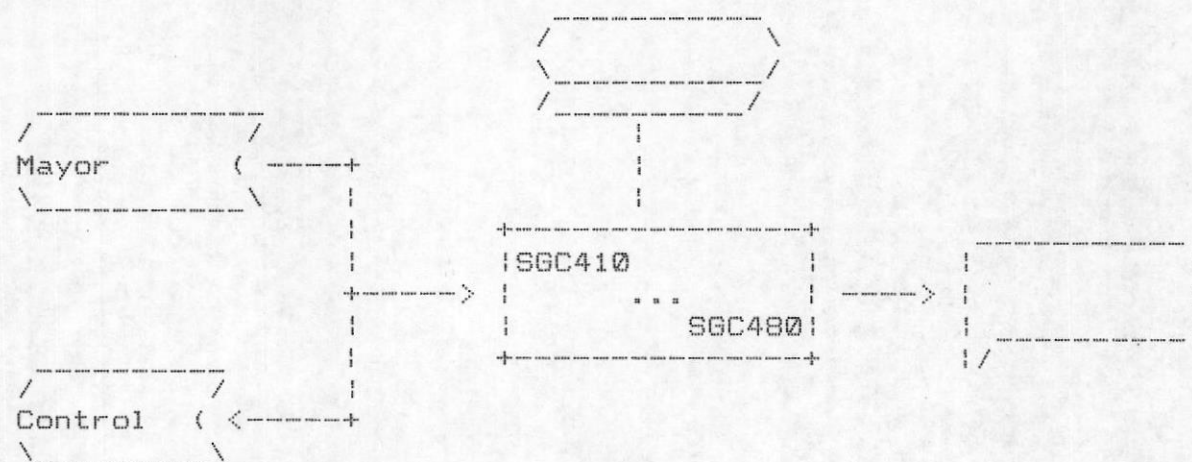
3.21. ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE PERIODO.

Los estados financieros de fin de periodo (SGC410.PRG al SGC480.PRG) obtienen los estados de pérdidas y ganancias y los balances generales de fin de periodo.

Para obtener los balances generales de fin de periodo, es necesario haber cerrado el periodo.

El proceso para los estados de pérdidas y ganancias consiste en barrer el archivo SGCMAYOR para las cuentas de ingreso y las de gasto.

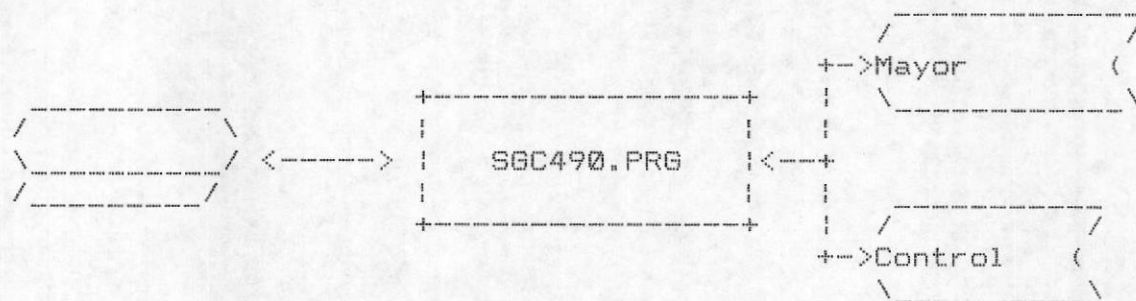
Para los Balances Generales, se barre las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio.



3.22. CIERRE DE PERIODO.

El proceso de cierre de periodo realiza el cierre por pérdidas y ganancias de fin de periodo, dejando las cuentas de resultado en cero.

Este proceso barre las cuentas de ingreso y de gasto y el saldo resultante lo ubica en la cuenta de Resultados del Periodo (código 39999999).



3.23. INGRESO Y ELIMINACION DE CLAVE DE OPERACION.

Estos dos programas proveen el mantenimiento del archivo de claves de operación.

En el caso de Ingreso de Clave de operación, el password es encriptado de manera que no pueda ser descifrado mediante una consulta al archivo.



3.24. MODULO DE AYUDA.

Este programa (HELP.EXE) esta conformado por varios procedimientos linkeditados. Estos son:

HELP.OBJ

HDISP.OBJ

HOPCION.OBJ

HOPCION2.OBJ

HESCOGE.OBJ

HOP10.OBJ

HOP23.OBJ

HOPIND.OBJ

HOPIND2.OBJ

HOP1ST.OBJ

HOP24.OBJ

HOP25.OBJ

HPONE.OBJ

Los cuales son producto de ensamblar los archivos del mismo nombre, pero con extension .ASM.

PANTALLAS

PSGC000.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

PANTALLA DE INGRESO AL SISTEMA

IDENTIFICACION DEL USUARIO
POLITECNIC

CLAVE DE INGRESO

POR FAVOR : INGRESE CLAVE DE OPERACION

OPERACIONES SOBRE DIARIO

1. Ingreso de comprobante.
2. Modificación de comprobante.
3. Eliminación de comprobante.
4. Consulta de diario por comprobante.
5. Consulta de diario por fecha.
6. Listado de movimientos de diario.
7. Retorno a menú anterior.

OPCION -->

PSGC110.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

INGRESO DE COMPROBANTE DE DIARIO

PAG. 1

NUMERO DE COMPROBANTE 12 TIPO C FECHA 07/21/87

COD. CTA.	DESCRIPCION	D/C	DEBITO	CREDITO
1 11110000	CAJA CHICA	C		1000.00
2 11120000	CAJA	D	1000.00	
3 -				

GLOSA:

PSGC120.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

MODIFICACION DE COMPROBANTE DE DIARIO

PAG. 1

NUMERO DE COMPROBANTE 12 TIPO C FECHA 07/21/87

COD. CTA.	DESCRIPCION	D/C	DEBITO	CREDITO
1 11110000	CAJA CHICA	C		1000.00
2 11120000	CAJA	D	1000.00	

GLOSA: COMPROBANTE A SER ELIMINADO

(A)VANZAR (R)ETROCEDER (S)ALIR (E)LIMINAR (C)ORREGIR

PSGC130.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ELIMINACION DE COMPROBANTE

PAG.

NUMERO DE COMPROBANTE 12 TIPO C FECHA

COD. CTA.	DESCRIPCION	D/C	DEBITO	CREDITO

GLOSA:

PSGC140.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

CONSULTA DE DIARIO POR COMPROBANTE

PAG. 1

NUMERO DE COMPROBANTE

12

TIPO

C

FECHA

21/Jul/87

COD. CTA.	DESCRIPCION	D/C	DEBITO	CREDITO
11110000	CAJA CHICA	C		1000.00
11120000	CAJA	D	1000.00	

GLOSA: COMPROBANTE A SER ELIMINADO

(A)VANZAR, (R)ETROCEDER O (S)ALIR ?

PSGC150.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

CONSULTA DE DIARIO -> RANGO DE FECHAS

PAG. 1

INICIO: 07/21/87

FIN : 07/21/87

COMP: 12

TIPO: C

FECHA: 21/Jul/87

COD. CTA.	DESCRIPCION	D/C	DEBITO	CREDITO
11110000	CAJA CHICA	C		1000.00
11120000	CAJA	D	1000.00	

GLOSA: COMPROBANTE A SER ELIMINADO

(A)VANZAR, (R)ETROCEDER O (S)ALIR ?

PSGC160.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

LISTADO DE MOVIMIENTOS DE DIARIO

FECHA DE INICIO -> 07/21/87

FECHA DE FIN -> 07/21/87

ENCIENDA LA IMPRESORA

<I>MPRIMIR O <C>ANCELAR

PSGC200.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

OPERACIONES SOBRE MAYOR

1. Operaciones sobre plan de cuentas.
2. Modificación de saldo de cuenta.
3. Consulta de cuenta de mayor.
4. Listado de cuenta de mayor.
5. Balance de comprobación.
6. Retornar al menú anterior.

OPCION -->

PSGC210.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

OPERACIONES SOBRE PLAN DE CUENTAS

1. Ingreso de cuentas al plan.
2. Modificación de cuentas.
3. Eliminación de cuentas.
4. Consulta de plan de cuentas.
5. Listado de plan de cuentas.
6. Retorno al menú anterior.

OPCION -->

PSGC211.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

INGRESO DE CUENTAS AL PLAN

CODIGO DE LA CUENTA : 12120000

NOMBRE DE LA CUENTA : CUENTAS POR COBRAR

NIVEL DE LA CUENTA : 4

DE GRUPO (S/N) ? : N

CONFIRME (S/N) ->

PSGC212.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

MODIFICACION DE CUENTA DE MAYOR

CODIGO DE LA CUENTA : 11110000

NOMBRE DE LA CUENTA : CAJA CHICA

NIVEL DE LA CUENTA : 4

DE GRUPO (S/N) ? : N

CONFIRME (S/N)

PSGC213.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ELIMINACION DE CUENTA DEL MAYOR

CODIGO DE LA CUENTA : 12000000

NOMBRE DE LA CUENTA : ACTIVO FIJO

NIVEL DE LA CUENTA : 2

CONFIRME (S/N)

PSGC214.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

CONSULTA DEL PLAN CONTABLE

10000000	ACTIVO
11000000	ACTIVO CORRIENTE
11100000	CAJA-BANCOS
11110000	CAJA CHICA
11120000	CAJA
11130000	BANCOS
11131000	FILANBANCO
11132000	BANCO DEL PACIFICO
11200000	CUENTAS POR COBRAR
11300000	MERCADERIAS
11310000	BODEGA 1
11320000	BODEGA 2

<ENTER> = AVANZAR <C> = CANCELAR



PSGC215.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

LISTADO DEL PLAN CONTABLE

ENCIENDA LA IMPRESORA

<I>MPRIMIR O <C>ANCELAR

PSGC220.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

MODIFICACION DE SALDO DE CUENTA

CODIGO DE LA CUENTA	11110000	* F10 PARA SALIR
NOMBRE DE LA CUENTA	CAJA CHICA	
SALDO ACTUAL	50,000.00	
NUEVO SALDO	50000.00	

PSGC230.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

CONSULTA DE CUENTA DEL MAYOR

CODIGO DE CUENTA : 11110000 CAJA CHICA *F10* PARA SALIR

SALDOS ANTERIORES .-

DEL PERIODO ANTERIOR :	0.00	/ /
ANTES DE LA ACTUALIZACION :	0.00	01/31/87
A LA ULTIMA ACTUALIZACION :	50,000.00	02/28/87

DEBITOS Y CREDITOS .-

DEBITOS :	0.00
CREDITOS :	0.00

SALDO ACTUAL DE LA CUENTA : 50,000.00

PRESIONE <ENTER> PARA CONTINUAR

PSGC240.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

07/21/87

LISTADO DEL MAYOR POR CUENTA

CODIGO DE LA CUENTA 11110000

FECHA DE INICIO 07/21/87

FECHA DE FIN 07/21/87

ENCIENDA LA IMPRESORA

<I>MPRIMIR O <C>ANCELAR

BIBLIOTECA



SGC250.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

BALANCE DE COMPROBACION

* ENCIENDA LA IMPRESORA *

<I>MPRIMIR O <C>ANCELAR *

PSGC300.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

PROCESOS DE FIN DE MES

1. Mayorización de movimientos.
2. Actualización de saldos.
3. Estado de resultados mensual.
4. Balance general mensual.
5. Cierre de mes.
6. Salir.

OPCION -->

PSGC310.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

07/21/87

MAYORIZACION DE MOVIMIENTOS

ULTIMA MAYORIZACION : 02/28/87

MOVIMIENTOS HASTA : 07/21/87

MAYORIZAR AL : 07/21/87

PSGC320.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ACTUALIZACION DE SALDOS

ULTIMA MAYORIZACION AL : 02/28/87

PROCEDE A ACTUALIZAR SALDOS (S/N) ?

PSGC330.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC340.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

BALANCE GENERAL MENSUAL

ULTIMO ESTADO DE RESULTADOS

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC350.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

1/Ene/80

CIERRE DEL MES

ULTIMO CIERRE : 02/28/87

MOVIMIENTOS HASTA : 07/21/87

CERRAR AL : 02/28/87

CONFIRME [S/N]

PSGC400.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

PROCESOS DE FIN DE PERIODO

1. Estado de resultados.
2. Estado de resultados con porcentajes.
3. Estado de resultados consolidado.
4. Estado de resultados comparativo.
5. Balance general.
6. Balance general con porcentajes.
7. Balance general consolidado.
8. Balance general comparativo.
9. Cierre de período.
0. Retorno a menú anterior.

OPCION -->

BIBLIOTICA



PSGC410.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ESTADO DE RESULTADOS DE FIN DE PERIODO

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC420.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ESTADO DE RESULTADOS DE FIN DE PERIODO
CON PORCENTAJES

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC430.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ESTADO DE RESULTADOS DE FIN DE PERIODO

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

02/28/87

NIVEL DE CONSOLIDACION (2..6) 3

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC440.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC450.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

07/21/87

BALANCE GRAL. DE FIN DE PERIODO

ULTIMO ESTADO DE RESULTADOS

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC460.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

07/21/87

BALANCE GENERAL CON PORCENTAJES

ULTIMO ESTADO DE RESULTADOS

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC470.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

ULTIMO ESTADO DE RESULTADOS

02/28/87

1

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

SGC480.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ULTIMO ESTADO DE RESULTADOS

02/28/87

(I)MPRIMIR O (C)ANCELAR

PSGC490.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

CIERRE DE FIN DE PERIODO

ULTIMA ACTUALIZACION
REALIZADA SOBRE MAYOR

02/28/87

(C)ONTINUAR O (S)ALIR

PSGC500.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

PROCESOS ESPECIALES

1. Ingreso de clave de operación.
2. Eliminación de clave de operación.
3. Retorno al menú anterior.

OPCION ->

PSGC510.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

INGRESO DE CLAVE DE OPERACION

USER ID

F10 PARA SALIR

PASSWORD

SGC520.PAN

* SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD *

21/Jul/87

ELIMINACION DE CLAVE DE OPERACION

USER ID POLITECNIC

F10 PARA SALIR

PASSWORD

CONFIRME [S/N]

LISTADOS

NUM. COMPROBANTE : 7 TIPO : 1 FECHA : 25/Ene/87
GLOSA :

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
12100000	EQUIPOS DE OFICINA	1000000.00		S
11132000	BANCO DEL PACIFICO		1000000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 8 TIPO : 1 FECHA : 28/Ene/87
GLOSA :

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
51100000	GASTOS ADMINIST.	500000.00		S
11132000	BANCO DEL PACIFICO		500000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 10 TIPO : 1 FECHA : 2/Feb/87
GLOSA : Fondo rotativo de Caja Chica

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
11110000	CAJA CHICA	50000.00		S
11131000	FILANBANCO		50000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 11 TIPO : 1 FECHA : 3/Feb/87
GLOSA : Ventas realizadas hasta el 3 de Febrero /87

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
11120000	CAJA	150000.00		S
41100000	VENTAS		150000.00	S
41200000	COSTO DE VENTAS	100000.00		S
11330000	ALMACEN POLICENTRO		70000.00	S
11340000	ALMACEN ALB. BORJA		30000.00	S
51200000	GASTOS DE VENTAS	50000.00		S
11132000	BANCO DEL PACIFICO		50000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 13 TIPO : 1 FECHA : 10/Feb/87
GLOSA : Depósito de efectivo - Comprobante 1240985

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
11131000	FILANBANCO	20000.00		S
11120000	CAJA		20000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 15 TIPO : 1 FECHA : 18/Feb/87

GLOSA : Ventas al 18 de Febrero /87

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
11120000	CAJA	120000.00		S
41100000	VENTAS		120000.00	S
41200000	COSTO DE VENTAS	75000.00		S
11330000	ALMACEN POLICENTRO		45000.00	S
11340000	ALMACEN ALB. BORJA		30000.00	S

NUM. COMPROBANTE : 16 TIPO : 1 FECHA : 27/Feb/87

GLOSA : Pago de sueldos y salarios a personal

COD. CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO	MYR.
51100000	GASTOS ADMINIST.	100000.00		S
51200000	GASTOS DE VENTAS	30000.00		S
11132000	BANCO DEL PACIFICO		130000.00	S

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA
10000000	ACTIVO
11000000	ACTIVO CORRIENTE
11100000	CAJA-BANCOS
11110000	CAJA CHICA
11120000	CAJA
11130000	BANCOS
11131000	FILANBANCO
11132000	BANCO DEL PACIFICO
11200000	CUENTAS POR COBRAR
11300000	MERCADERIAS
11310000	BODEGA 1
11320000	BODEGA 2
11330000	ALMACEN POLICENTRO
11340000	ALMACEN ALB. BORJA
12000000	ACTIVO FIJO
12100000	EQUIPOS DE OFICINA
12200000	DEPREC, MUEB. OFIC.
12300000	TERRENO
12400000	EDIFICIO
12500000	DEP. ACUM. EDIFICIO
20000000	PASIVO
21000000	PASIVO CORRIENTE
21100000	CUENTAS POR PAGAR
21200000	IMPUESTOS POR PAGAR
21300000	DOCUMENTOS X PAGAR
22000000	PASIVO LARGO PLAZO
22100000	HIPOTECA POR PAGAR
30000000	PATRIMONIO
31000000	CAPITAL SOCIAL
32000000	RESERVAS
32100000	RESERVA LEGAL
32200000	RESERVA FACULTATIVA
33000000	RESULTADOS
33100000	RESULT. PERIOD. ANT.
39999999	RESULTADOS PERIODO
40000000	INGRESOS
41000000	INGRESOS OPERATIVOS
41100000	VENTAS
41200000	COSTO DE VENTAS
42000000	ING. NO OPERATIVOS
50000000	GASTOS
51000000	GASTOS OPERATIVOS
51100000	GASTOS ADMINIST.
51200000	GASTOS DE VENTAS
51300000	GASTOS FINANCIEROS

CUENTA : CAJA CHICA

DEL 21/Ene/87 AL 21/Jul/87

FECHA	COMPROBANTE	TIPO	NOMBRE DE CTA	DEBITOS	CREDITOS
2/Feb/87	10	1	CAJA CHICA	50000.00	
			TOTAL	50000.00	0.00

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
BALANCE DE COMPROBACION
Saldos Al 28/Feb/8721/Jul/87
PAG. 1

CODIGO	C U E N T A	D E B I T O	C R E D I T O
11110000	CAJA CHICA	50,000.00	
11120000	CAJA	250,000.00	
11131000	FILANBANCO	7,970,000.00	
11132000	BANCO DEL PACIFICO	320,000.00	
11200000	CUENTAS POR COBRAR		
11310000	BODEGA 1	1,000,000.00	
11320000	BODEGA 2	1,000,000.00	
11330000	ALMACEN POLICENTRO	885,000.00	
11340000	ALMACEN ALB. BORJA	940,000.00	
12100000	EQUIPOS DE OFICINA	1,000,000.00	
12200000	DEPREC. MUEB. OFIC.		
12300000	TERRENO		
12400000	EDIFICIO	1,000,000.00	
12500000	DEP. ACUM. EDIFICIO		
21100000	CUENTAS POR PAGAR		
21200000	IMPUESTOS POR PAGAR		
21300000	DOCUMENTOS X PAGAR		4,000,000.00
22100000	HIPOTECA POR PAGAR		1,000,000.00
31000000	CAPITAL SOCIAL		10,000,000.00
32100000	RESERVA LEGAL		
32200000	RESERVA FACULTATIVA		
33100000	RESULT. PERIOD. ANT.		
39999999	RESULTADOS PERIODO		
41100000	VENTAS		270,000.00
41200000	COSTO DE VENTAS	175,000.00	
42000000	ING. NO OPERATIVOS		
51100000	GASTOS ADMINIST.	600,000.00	
51200000	GASTOS DE VENTAS	80,000.00	
51300000	GASTOS FINANCIEROS		
TOTALES =		15,270,000.00	15,270,000.00

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS21/Jul/87
Pagina 0

Al : 02/28/87

INGRESOS OPERATIVOS		95,000.00
VENTAS	270,000.00	
COSTO DE VENTAS	-175,000.00	
GASTOS OPERATIVOS		-680,000.00
GASTOS ADMINIST.	-600,000.00	
GASTOS DE VENTAS	-80,000.00	
GASTOS FINANCIEROS	0.00	

| RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 02/28/87 | : | -585,000.00 |

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL MENSUAL

21/Jul/87

Pagina 1

A1 : 02/28/87

ACTIVO			14,415,000.00
ACTIVO CORRIENTE			12,415,000.00
CAJA-BANCOS		8,590,000.00	
CAJA CHICA	50,000.00		
CAJA	250,000.00		
BANCOS	8,290,000.00		
FILANBANCO	7,970,000.00		
BANCO DEL PACIFICO	320,000.00		
CUENTAS POR COBRAR		0.00	
MERCADERIAS		3,825,000.00	
BODEGA 1	1,000,000.00		
BODEGA 2	1,000,000.00		
ALMACEN POLICENTRO	885,000.00		
ALMACEN ALB. BORJA	940,000.00		
ACTIVO FIJO			2,000,000.00
EQUIPOS DE OFICINA		1,000,000.00	
DEPREC. MUEB. OFIC.		0.00	
TERRENO		0.00	
EDIFICIO		1,000,000.00	
DEP. ACUM. EDIFICIO		0.00	

TOTAL ACTIVO : 14,415,000.00

PASIVO			5,000,000.00
PASIVO CORRIENTE			4,000,000.00
CUENTAS POR PAGAR		0.00	
IMPUESTOS POR PAGAR		0.00	
DOCUMENTOS X PAGAR		4,000,000.00	
PASIVO LARGO PLAZO			1,000,000.00
HIPOTECA POR PAGAR		1,000,000.00	
PATRIMONIO			10,000,000.00
CAPITAL SOCIAL		10,000,000.00	
RESERVAS		0.00	
RESERVA LEGAL		0.00	
RESERVA FACULTATIVA		0.00	
RESULTADOS		0.00	
RESULT. PERIOD. ANT.		0.00	
RESULTADOS PERIODO		0.00	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO : 15,000,000.00

UTILIDAD OBTENIDA A LA FECHA : -585,000.00



SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
ESTADO DE RESULTADOS DE FIN DE PERIODO21/Jul/87
Pagina 0

Al : 02/28/87

INGRESOS OPERATIVOS		95,000.00
VENTAS	270,000.00	
COSTO DE VENTAS	-175,000.00	
GASTOS OPERATIVOS		-680,000.00
GASTOS ADMINIST.	-600,000.00	
GASTOS DE VENTAS	-80,000.00	
GASTOS FINANCIEROS	0.00	
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 02/28/87 :		-585,000.00

Al : 02/28/87

INGRESOS OPERATIVOS		95,000.00	
		100.00%	
VENTAS	270,000.00		
	284.21%		
COSTO DE VENTAS	-175,000.00		
	-184.21%		
GASTOS OPERATIVOS		-680,000.00	
		-715.79%	
GASTOS ADMINIST.	-600,000.00		
	-631.58%		
GASTOS DE VENTAS	-80,000.00		
	-84.21%		
GASTOS FINANCIEROS	0.00		
	0.00%		
RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 02/28/87			:
			-585,000.00
			-615.79%

Al : 02/28/87

INGRESOS OPERATIVOS		95,000.00
VENTAS	270,000.00	
COSTO DE VENTAS	-175,000.00	
GASTOS OPERATIVOS		-680,000.00
GASTOS ADMINIST.	-600,000.00	
GASTOS DE VENTAS	-80,000.00	
GASTOS FINANCIEROS	0.00	
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 02/28/87 :		-585,000.00

/ /

02/28/87

INGRESOS OPERATIVOS	0.00	95,000.00
VENTAS	0.00	270,000.00
COSTO DE VENTAS	0.00	-175,000.00
GASTOS OPERATIVOS	0.00	-680,000.00
GASTOS ADMINIST.	0.00	-600,000.00
GASTOS DE VENTAS	0.00	-80,000.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00

RESULTADO FINAL DE LOS EJERCICIOS ECONOMICOS:	0.00	-585,000.00
---	------	-------------

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DEL PERIODO21/Jul/87
Pagina 1

Al : 02/28/87

ACTIVO				14,415,000.00
ACTIVO CORRIENTE			12,415,000.00	
CAJA-BANCOS		8,590,000.00		
CAJA CHICA		50,000.00		
CAJA		250,000.00		
BANCOS		8,290,000.00		
FILANBANCO		7,970,000.00		
BANCO DEL PACIFICO		320,000.00		
CUENTAS POR COBRAR			0.00	
MERCADERIAS			3,825,000.00	
BODEGA 1		1,000,000.00		
BODEGA 2		1,000,000.00		
ALMACEN POLICENTRO		885,000.00		
ALMACEN ALB. BORJA		940,000.00		
ACTIVO FIJO			2,000,000.00	
EQUIPOS DE OFICINA			1,000,000.00	
DEPREC. MUEB. OFIC.			0.00	
TERRENO			0.00	
EDIFICIO			1,000,000.00	
DEP. ACUM. EDIFICIO			0.00	
TOTAL ACTIVO		:	14,415,000.00	
PASIVO				5,000,000.00
PASIVO CORRIENTE			4,000,000.00	
CUENTAS POR PAGAR			0.00	
IMPUESTOS POR PAGAR			0.00	
DOCUMENTOS X PAGAR			4,000,000.00	
PASIVO LARGO PLAZO			1,000,000.00	
HIPOTECA POR PAGAR			1,000,000.00	
PATRIMONIO				9,415,000.00
CAPITAL SOCIAL			10,000,000.00	
RESERVAS			0.00	
RESERVA LEGAL			0.00	
RESERVA FACULTATIVA			0.00	
RESULTADOS			-585,000.00	
RESULT. PERIOD. ANT.			0.00	
RESULTADOS PERIODO			-585,000.00	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO : 14,415,000.00

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL DEL PERIODO CON PORCENTAJES

21/Jul/87

Pagina 1

A1 : 02/28/87

ACTIVO		14,415,000.00	
			100.00%
ACTIVO CORRIENTE		12,415,000.00	
			86.13%
CAJA-BANCOS	8,590,000.00		
		59.59%	
CAJA CHICA	50,000.00		
		0.35%	
CAJA	250,000.00		
		1.73%	
BANCOS	8,290,000.00		
		57.51%	
FILANBANCO	7,970,000.00		
		55.29%	
BANCO DEL PACIFICO	320,000.00		
		2.22%	
CUENTAS POR COBRAR		0.00	
		0.00%	
MERCADERIAS	3,825,000.00		
		26.53%	
BODEGA 1	1,000,000.00		
		6.94%	
BODEGA 2	1,000,000.00		
		6.94%	
ALMACEN POLICENTRO	885,000.00		
		6.14%	
ALMACEN ALB. BORJA	940,000.00		
		6.52%	
ACTIVO FIJO		2,000,000.00	
			13.87%
EQUIPOS DE OFICINA	1,000,000.00		
		6.94%	
DEPREC, MUEB. OFIC.		0.00	
		0.00%	
TERRENO		0.00	
		0.00%	
EDIFICIO	1,000,000.00		
		6.94%	
DEP. ACUM. EDIFICIO		0.00	
		0.00%	

TOTAL ACTIVO : 14,415,000.00

PASIVO		5,000,000.00	
			-34.69%
PASIVO CORRIENTE		4,000,000.00	
			-27.75%
CUENTAS POR PAGAR		0.00	
		0.00%	
IMPUESTOS POR PAGAR		0.00	
		0.00%	
DOCUMENTOS X PAGAR	4,000,000.00		
		-27.75%	

Al : 02/28/87

PASIVO LARGO PLAZO		1,000,000.00	
		-6.94%	
HIPOTECA POR PAGAR	1,000,000.00		
	-6.94%		
PATRIMONIO			9,415,000.00
			65.31%
CAPITAL SOCIAL		10,000,000.00	
		69.37%	
RESERVAS		0.00	
		0.00%	
RESERVA LEGAL	0.00		
	0.00%		
RESERVA FACULTATIVA	0.00		
	0.00%		
RESULTADOS		-585,000.00	
		-4.06%	
RESULT. PERIOD. ANT.	0.00		
	0.00%		
RESULTADOS PERIODO	-585,000.00		
	-4.06%		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	14,415,000.00		

Al : 02/28/87

ACTIVO		14,415,000.00
ACTIVO CORRIENTE	12,415,000.00	
ACTIVO FIJO	2,000,000.00	

TOTAL ACTIVO	:	14,415,000.00
--------------	---	---------------

PASIVO		5,000,000.00
PASIVO CORRIENTE	4,000,000.00	
PASIVO LARGO PLAZO	1,000,000.00	
PATRIMONIO		9,415,000.00
CAPITAL SOCIAL	10,000,000.00	
RESERVAS	0.00	
RESULTADOS	-585,000.00	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	14,415,000.00
-----------------------------	---------------

SISTEMA GENERAL DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

21/Jul/87

Pagina 1

A1 : 02/28/87

1987

1987

ACTIVO	14,415,000.00	0.00
ACTIVO CORRIENTE	12,415,000.00	0.00
CAJA-BANCOS	8,590,000.00	0.00
CAJA CHICA	50,000.00	0.00
CAJA	250,000.00	0.00
BANCOS	8,290,000.00	0.00
FILANBANCO	7,970,000.00	0.00
BANCO DEL PACIFICO	320,000.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
MERCADERIAS	3,825,000.00	0.00
BODEGA 1	1,000,000.00	0.00
BODEGA 2	1,000,000.00	0.00
ALMACEN POLICENTRO	885,000.00	0.00
ALMACEN ALB. BORJA	940,000.00	0.00
ACTIVO FIJO	2,000,000.00	0.00
EQUIPOS DE OFICINA	1,000,000.00	0.00
DEPREC, MUEB. OFIC.	0.00	0.00
TERRENO	0.00	0.00
EDIFICIO	1,000,000.00	0.00
DEP. ACUM. EDIFICIO	0.00	0.00
PASIVO	5,000,000.00	0.00
PASIVO CORRIENTE	4,000,000.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	0.00	0.00
DOCUMENTOS X PAGAR	4,000,000.00	0.00
PASIVO LARGO PLAZO	1,000,000.00	0.00
HIPOTECA POR PAGAR	1,000,000.00	0.00
PATRIMONIO	9,415,000.00	0.00
CAPITAL SOCIAL	10,000,000.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
RESERVA FACULTATIVA	0.00	0.00
RESULTADOS	-585,000.00	0.00
RESULT. PERIOD. ANT.	0.00	0.00
RESULTADOS PERIODO	-585,000.00	0.00

CAPITULO 4
CONCLUSIONES Y
RECOMENDACIONES

CAPITULO 4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

Una vez finalizado el desarrollo del presente sistema, puedo decir que ha sido una experiencia positiva de lo que significa el desarrollo de un proyecto de software.

Los criterios de diseño tomados desde un inicio y durante el desarrollo del sistema determinaron la estructura y las características del mismo.

La evaluación de herramientas de programación, de equipo, las alternativas de ahorro de memoria versus performance del sistema, me han servido para tener una visión general acerca del desarrollo de proyectos en computadores personales.

Las alternativas consideradas en cuanto a la estructura del sistema, fueron determinantes.

Por último, el desarrollo del módulo de ayuda, me ayudo a conocer mucho más acerca del IBM PC y su lenguaje ensamblador.

Como recomendación final, podría mejorarse y ampliarse el campo de aplicación del sistema, hacerlo mas eficiente, o proveer una ayuda sensitiva al contexto, objetivos que tuvieron que ser dejados de lado por las limitaciones que se tuvieron.