



CAPÍTULO X. Contabilidad

Fondas

Adecuaciones al Sistema GeBOS

Créditos y Cobranza

La información expuesta en este documento es confidencial y sólo puede ser utilizada por el personal de GProTecy del Cliente al cual se entrega. Queda prohibida su reproducción total o parcial, en cualquier modo, así como la divulgación de cualquiera de sus contenidos, sin el consentimiento previo por escrito de GProTec

Contenidos

1	Contabilidad	3
2	Filosofía de Contabilización	3
2.1	Cuentas Contables	4
	Agregar Cuentas Contables y Presupuestarias	6
	Consultar Cuentas Contables y Presupuestarias	8
	Eliminar Cuentas Contables y Presupuestarias	9
2.2	Consultar Comprobantes	10
2.3	Reporte de Comprobantes Contables	14
2.4	Reglas Contables	16
2.5	Contabilización Devengo de Intereses.....	19
2.6	Carga de Data- Load.....	19

Historia de cambios y revisiones

Versión	Fecha	Autor	Estado	Cambios
0.1	15/12/2011	Yudith Figueroa	Borrador	Elaboración del documento.

1 Contabilidad

El Sistema de información crediticia está en capacidad de producir, en forma automática, los comprobantes contables vinculados a todos y cada uno de los eventos financieros que ocurren cotidianamente en Fondas.

El evento financiero y su afectación contable conforman una unidad indivisible donde una complementa a la otra.

Tal como lo vimos en el capítulo del menú Cartera, los eventos relacionados con la recuperación del crédito (pagos, abonos, precancelación, desembolsos) producen sus respectivos asientos.

Sin embargo, existen algunos comprobantes contables que se generan de forma automática que no están vinculados con transacciones específicas de recuperación, tales como:

- Reclasificación contable del crédito (pase a vencido).
- Reconocimiento mensual de intereses devengados.
- Devengo de intereses al vencimiento.
- Reestructuración.
- Pase a litigio.
- Castigo

2 Filosofía de Contabilización

Para poder contabilizar en forma automática hay que registrar en el sistema todas las “reglas” que define el Contador para la operatividad crediticia de la institución.

En tal sentido, se creó un “motor contable” donde el personal especializado define dichas “reglas de operatividad” de tal forma que cuando ocurra un evento contabilizable, el sistema disponga de la herramienta para poder construir el comprobante relacionado con dicho evento.

Los comprobantes que se van generando en una jornada normal de trabajo, van quedando guardados en un repositorio local, es decir, pueden ser revisados tanto por el personal de Contabilidad como el de Cartera. Dicho de otra manera, el Sistema de Créditos funge como un auxiliar a la Contabilidad General, no sólo desde el punto vista de proporcionar información detallada de los créditos, sino en la producción de comprobantes sin la intervención manual de personas especializadas.

2.1 Cuentas Contables

En la pestaña Cuentas Contables el operario registra el plan de cuentas vinculada con la operatividad crediticia. Es decir, un subconjunto de cuentas del Plan General que reside en el Sistema de Contabilidad.

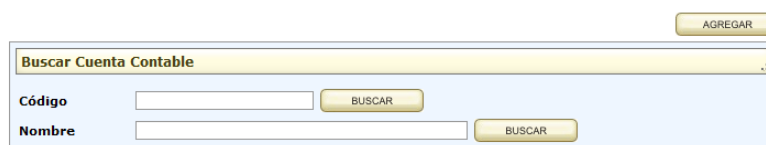
Adicionalmente, se asocian, a cada cuenta contable, sus correspondientes cuentas presupuestarias vinculadas al año en curso y años anteriores.

Ingresa a través de la Ruta:

Contabilidad / Cuentas Contables

Al seleccionar la opción en el menú **Cuentas Contables**, aparecerá la siguiente pantalla:

Cuentas Contables



Presione el botón **Buscar** para visualizar las Cuentas registradas en el sistema, se desplegará la siguiente pantalla:

Se pueden buscar las cuentas dentro del sistema utilizando varios argumentos de búsqueda: 1) por Código Contable, si el operario ya conoce el valor, 2) por Nombre de la Cuenta si se conoce este dato y 3) búsqueda total transmitiendo blancos.

Cada fila de la tabla representa una Cuenta existente. Asimismo, cada fila tiene una columna de acciones a la derecha con un botón Visualizar (🔍) que permite observar, de manera global, la información de cada cuenta, editar (✎) que permite modificar los

datos de dicha Cuenta y un botón para eliminarla (X).

El sistema permite eliminar la Cuenta solo si no existe ningún préstamo vinculado a ella.

Cuentas Contables

AGREGAR

Buscar Cuenta Contable

Código BUSCAR

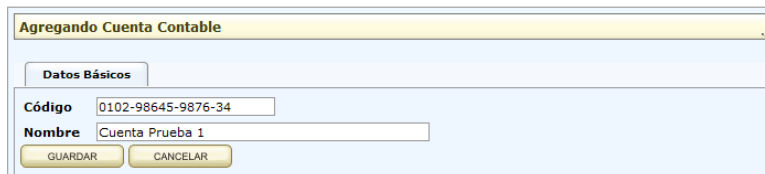
Nombre BUSCAR

Código	Nombre	
01-10101010211299100	Patrimonio BCV	
01-10101010311301100	Bancos	
01-10201020014301100	Cobro capital litigio	
01-10202030013205101	Cobro capital vencidos	
01-10202030013305001	Rendimientos por cobrar vigente	
01-10202030013405101	Cobro capital reestructurados	
01-20205020027599000	Devengo intereses diferidos	
01-30303010351301105	Intereses ordinarios créditos directos e intereses de mora	
01-30303020114301100	Rend. Por cobrar Línea crédito bancoex	

Agregar Cuentas Contables y Presupuestarias

Presione el botón **Agregar**, se desplegará la siguiente pantalla:

Cuentas Contables



Complete la siguiente información.

Código: Introduzca el código que identifica la cuenta contable
Nombre: Escriba la denominación de la cuenta

Registrar los cambios

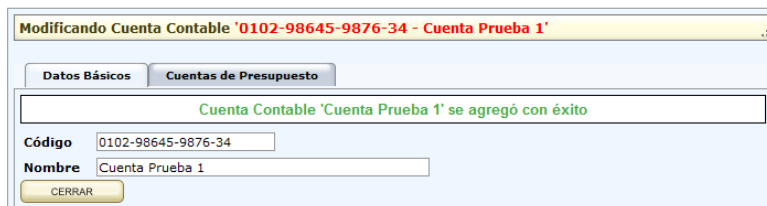
Presione el botón **Guardar**

Aparecerá el siguiente mensaje de confirmación:

Cuenta Contable <Nombre de la Cuenta> se agregó con éxito

Al registrar los datos básicos con éxito, aparecerá la pestaña: Cuenta de Presupuesto

Cuentas Contables



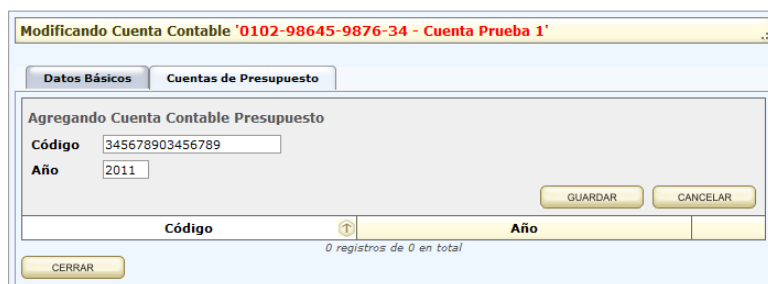
Visualizando la pestaña Cuenta de Presupuesto:

Cuentas Contables



Presione **Agregar** para incluir las cuentas de presupuesto, aparecerá la siguiente pantalla:

Cuentas Contables



Las cuentas de presupuesto se asocian a un año específico ya que existen muchas instituciones financieras públicas que utilizan cuentas presupuestarias distintas de un año a otro.

Complete la siguiente información:

Código: Introduzca el código de la cuenta presupuestaria

Año: indique el año que corresponde

Se mostrará el siguiente mensaje de confirmación:


Cuenta Contable <Nombre de la cuenta> se agregó con éxito

Editar Cuentas Contables y Presupuestarias

En caso de que necesite cambiar algún dato para una Cuenta ubique el botón "Editar" (✎) de la fila correspondiente. Aparecerá la siguiente pantalla:

Pestaña Datos Básicos:

Cuentas Contables



Pestaña Cuentas de Presupuesto:

Cuentas Contables



Cuentas Contables

Modificando Cuenta Contable '0102-98645-9876-34 - Cuenta Prueba 1'

Datos Básicos Cuentas de Presupuesto

AGREGAR

Código	Año
Modificando Cuenta Contable Presupuesto '345678903456789 - 2011'	
Código	345678903456789
Año	2011

GUARDAR CANCELAR

1 registros de 1 en total

CERRAR

Registrar los cambios:

Presione el botón **Guardar**

El sistema emitirá el siguiente mensaje de confirmación:

Cuenta Contable <Nombre de la cuenta> se modificó con éxito

Consultar Cuentas Contables y Presupuestarias

Presione el botón **Consultar** (🔍), se desplegará la siguiente pantalla:

Pestaña Datos Básicos:

Cuentas Contables

Consultando Cuenta Contable '0102-98645-9876-34 - Cuenta Prueba 1'

Datos Básicos Cuentas de Presupuesto

Código 0102-98645-9876-34

Nombre Cuenta Prueba 1

MODIFICAR CERRAR

Pestaña Cuentas de Presupuesto:

Cuentas Contables

Consultando Cuenta Contable '0102-98645-9876-34 - Cuenta Prueba 1'

Datos Básicos Cuentas de Presupuesto

Código	Año
345678903456789	2011

1 registros de 1 en total

CERRAR

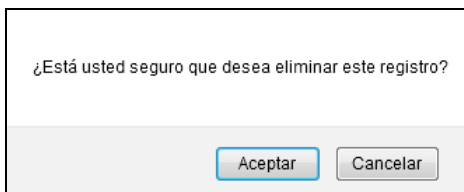
Visualice la información necesaria

Si requiere realizar algún cambio, presione el botón **Modificar**

Terminada la consulta: Presione el botón **Cerrar**

Eliminar Cuentas Contables y Presupuestarias

Presione el botón **Eliminar** (X), se desplegará la siguiente pantalla:



¿Está usted seguro que desea eliminar este registro?

Confirmar la acción. Presione el botón **Aceptar**

El sistema emitirá el siguiente mensaje de confirmación:

Cuenta Contable Presupuesto <número de la cuenta> se eliminó con éxito

Nota importante: Si se intenta eliminar una cuenta contable y esta se encuentra asociada a una transacción en las Reglas Contables, el sistema emite un mensaje donde explica la imposibilidad de eliminar la cuenta por estar asociada a una transacción.

2.2 Consultar Comprobantes

La pestaña Consultar, muestra los comprobantes que se han grabado en el repositorio en cada jornada de trabajo. Podemos acceder a ellos utilizando diversos argumentos de búsqueda. Por defecto, se muestra la fecha del día (desde, hasta) aunque se puede modificar y definir un rango o periodo de tiempo sobre el cual efectuar la consulta.

Otros argumentos: 1) por tipo de transacción (pagos, abonos, desembolsos, etc.), 2) por número del préstamo, 3) por número de la solicitud, 4) por Rif / cédula 5) Apellido/ empresa (busca los comprobantes relacionados con una empresa en específico)

Es importante señalar que estas claves se pueden combinar entre sí. Por ejemplo, buscar los comprobantes contables de la empresa ACME, relacionados con Pagos y que ocurrieron entre el 22 de Noviembre y el 10 de Diciembre de 2011.

Los comprobantes reversados se muestran en color distinto al comprobante propio del reverso con un color más intenso.


Si existieran comprobantes descuadrados, aparecen en color rojo para reflejar un alerta visual.

Ingrese a través de la Ruta:

Contabilidad / Consultar Comprobantes

Al seleccionar la opción en el menú **Consultar Comprobantes**, aparecerá la siguiente pantalla:

Comprobantes Contables



The screenshot shows a web form titled "Buscar Comprobante Contable". It contains the following fields and controls:

- Tipo de Transacción:** A dropdown menu with "Seleccionar" as the current selection.
- Número Prestamo:** A text input field.
- Número Solicitud:** A text input field.
- Rif/Cédula:** A text input field with an example value "Ej: J-12345678-9".
- Apellido/ Empresa:** A text input field.
- Fecha Desde:** A date picker showing "9/12/2011" with a format hint "(dd/mm/aaaa)".
- Fecha Hasta:** A date picker showing "9/12/2011" with a format hint "(dd/mm/aaaa)".
- BUSCAR:** A yellow button to submit the search.

Presione el botón **Buscar** para visualizar los comprobantes registrados en el sistema, se desplegará la siguiente pantalla:

	No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)
+	11909	14/12/2011	14/12/2011	✖	8000006886	Pago	300,00	300,00
+	11908	15/12/2011	15/12/2011	✖	8000059558	Desembolso	15.000,00	15.000,00
+	11904	14/12/2011	14/12/2011	✖	8000065918	Desembolso	12.000,00	12.000,00
+	11903	14/12/2011	14/12/2011	✖	8000061462	Desembolso	70.312,02	70.312,02
+	11902	13/12/2011	13/12/2011	✖	8000072186	Cancelación Préstamo	328.506,23	328.506,23
+	11901	13/12/2011	14/10/2008	✖	8000001221	Pago	12.000,00	12.000,00
+	11900	13/12/2011	13/12/2011	✖	8000062924	Desembolso	20.000,00	20.000,00
+	11899	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000104085	Pago	10.000,00	10.000,00
+	11898	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000104085	Pago	10.000,00	10.000,00
+	11893	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000102433	Pago	10.000,00	10.000,00
+	11891	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000073574	Pago	529,38	529,38
+	11890	26/08/2011	26/08/2011	✖	8000060564	Desembolso	60.000,00	60.000,00
+	11889	24/08/2011	18/11/2010	✖	8000063879	Pago	1.000,00	1.000,00
+	11888	16/08/2011	16/08/2011	✖	8000104215	Interes Devengado al Vencimiento	152,50	152,50
+	11887	16/08/2011	16/08/2011	✖	8000062723	Interes Devengado al Vencimiento	135,93	135,93

Página 1 2 ... 79
15 registros de 1181 en total

Comprobantes contables de una transacción de Pago y su reverso.

Comprobantes Contables

Buscar Comprobante Contable

Tipo de Transacción: Pago

Número Préstamo:

Número Solicitud:

Rif/Cédula:

Apellido/Empresa:

Fecha Desde: (dd/mm/aaaa)





Fecha Hasta: (dd/mm/aaaa)

BUSCAR

	No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)
+	11899	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000104085	Pago	10.000,00	10.000,00
+	11898	12/12/2011	12/12/2011	✖	8000104085	Pago	10.000,00	10.000,00

2 registros de 2 en total

Detalles de Comprobantes Contables de una Transacción de Pago de un Préstamo y su Reverso

	No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)
+	Cliente: ASOCIACION COOPERATIVA MIGUEL 280300, R.L. Reverso:  Número Solicitud: 505890 Número Préstamo: 8000104085 Partida: Capital de Trabajo Factura:				Rif: J-29756720-8 Número de Comprobante: 11899 Fecha de Comprobante: 12/12/2011 Enviado:  Fecha de Envío: Número de Lote de Envío:	Transacción No.: Tipo: Pago Año: 2011 Fecha de Registro: 12/12/2011 Total Debe: 10.000,00 Bs.F. Total Haber: 10.000,00 Bs.F.		
	Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	0,00	10.000,00			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	6.987,69	0,00			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	2.104,72	0,00			
	514990000001		Intereses de Mora	907,59	0,00			
+	Cliente: ASOCIACION COOPERATIVA MIGUEL 280300, R.L. Reverso:  Número Solicitud: 505890 Número Préstamo: 8000104085 Partida: Capital de Trabajo Factura:				Rif: J-29756720-8 Número de Comprobante: 11898 Fecha de Comprobante: 12/12/2011 Enviado:  Fecha de Envío: Número de Lote de Envío:	Transacción No.: 15018 Tipo: Pago Año: 2011 Fecha de Registro: 12/12/2011 Total Debe: 10.000,00 Bs.F. Total Haber: 10.000,00 Bs.F.		
	Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	10.000,00	0,00			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	0,00	6.987,69			
	112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	0,00	2.104,72			
	514990000001		Intereses de Mora	0,00	907,59			

Comprobante contable descuadrado

No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
216	16/09/2007	16/09/2007		1234568029	Pago	465.750,00	465.750,00
183	16/09/2007	16/09/2007		1234568004	Pago		
145	28/11/2007	28/11/2007		1234567949	Pago	7.670.893,64	8.245.306,08
137	10/11/2007	10/11/2007		1234567949	Pago	3.995.227,08	3.995.227,08

comprobante contable desplegado

Para visualizar el detalle del comprobante se selecciona el botón (+) de la fila que corresponde al comprobante seleccionado

Cliente:	ASOCIACION COOPERATIVA MIGUEL 280300, R.L.	Rif:	J-29756720-8	Transacción No.:	15018
Reverso:		Número de Comprobante	11898	Tipo	Pago
Número Solicitud:	505890	Fecha de Comprobante	12/12/2011	Año	2011
Número Préstamo:	8000104085	Enviado		Fecha de Registro	12/12/2011
Partida:	Capital de Trabajo	Fecha de Envío		Total Debe:	10.000,00 Bs.F.
Factura:		Número de Lote de Envío		Total Haber:	10.000,00 Bs.F.

Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta	Debe (Bs.F.)	Haber (Bs.F.)
112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	10.000,00	0,00
112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	0,00	6.987,69
112020100999-03		Banco de Venezuela Recaudadora	0,00	2.104,72
514990000001		Intereses de Mora	0,00	907,59

2 registros de 2 en total

Ejemplos de Comprobantes

Comprobante de un desembolso

	No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
+	Cliente:	Petrolobos	Rif:	J-12345678-9	Transacción No.:	37		
	Reverso:	🔍	Número de Comprobante	251	Tipo	Desembolso		
	Número Solicitud:	6	Fecha de Comprobante	23/02/2007	Año	2007		
	Número Préstamo:	1234567900	Enviado	🔍	Fecha de Registro	23/02/2007		
	Partida:	Activo Fijo	Fecha de Envío		Total Debe:	16.000.000,00		
	Factura:	101 🔍	Número de Lote de Envío		Total Haber:	16.000.000,00		
	Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta		Debe	Haber		
	03-02		Credito por Cuotas Vigentes -Prueba Lineas de Credito		16.000.000,00	0,00		
	0001		BANDES		0,00	16.000.000,00		
+	242	22/02/2007	22/02/2007	🔍	1234568011	Desembolso	76.000.000,00	76.000.000,00
+	41	11/08/2007	11/08/2007	🔍	18	Desembolso	36.000.000,00	36.000.000,00

Comprobante de Pago

	No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
■	Cliente:	Petrolobos	Rif:	J-12345678-9	Transacción No.:	53		
	Reverso:	✖	Número de Comprobante:	50	Tipo:	Pago		
	Número Solicitud:	1	Fecha de Comprobante:	16/09/2009	Año:	2008		
	Número Préstamo:	18	Enviado:	✖	Fecha de Registro:	16/09/2009		
	Partida:	Capital de Trabajo	Fecha de Envío:		Total Debe:	11.783.692,55		
	Factura:	37 🔍	Número de Lote de Envío:		Total Haber:	11.783.692,55		
	Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta	Debe	Haber			
	01		Caja	11.783.692,55	0,00			
	07		Ingresos por Mora	0,00	1.349.925,75			
	08-01		Intereses por Cobrar Vencidos	0,00	1.802.409,05			
	09-02		Credito por Cuota Vencido - Prueba Lineas de Credito	0,00	8.631.357,75			

Abono Extraordinario

No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
Cliente:	Petroltubos	Rif:	J-12345678-9	Transacción No.:	36		
Reverso:		Número de Comprobante	250	Tipo	Abono Extraordinario Online		
Número Solicitud:	15	Fecha de Comprobante	23/02/2007	Año	2007		
Número Préstamo:	1234568011	Enviado		Fecha de Registro	23/02/2007		
Partida:	Activo Fijo	Fecha de Envío		Total Debe:	30.000.000,00		
Factura:	102	Número de Lote de Envío		Total Haber:	30.000.000,00		
Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta		Debe	Haber		
01		Caja		30.000.000,00			0,00
06		Remanente por Aplicar			0,00		30.000.000,00

Interés Devengado al Vencimiento

No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
Cliente:	Petroltubos	Rif:	J-12345678-9	Transacción No.:	52		
Reverso:		Número de Comprobante	58	Tipo	Interes Devengado al Vencimiento		
Número Solicitud:	1	Fecha de Comprobante	16/09/2009	Año	2009		
Número Préstamo:	18	Enviado		Fecha de Registro	16/09/2009		
Partida:	Capital de Trabajo	Fecha de Envío		Total Debe:	36.224,36		
Factura:		Número de Lote de Envío		Total Haber:	36.224,36		
Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta		Debe	Haber		
05-01		Intereses por Cobrar Vigente (Y)		36.224,36			0,00
04-02		Ingresos por Intereses (X) - Prueba Líneas de Crédito			0,00		36.224,36

Reclasificación del Préstamo a vencido

No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
Cliente:	Ridella	Rif:	J-67676767-9	Transacción No.:			
Reverso:		Número de Comprobante	69	Tipo	Reclasificación de Préstamo a Vencido		
Número Solicitud:	4	Fecha de Comprobante	22/07/2007	Año	2007		
Número Préstamo:	96	Enviado		Fecha de Registro	22/07/2007		
Partida:	Capital de Trabajo	Fecha de Envío		Total Debe:	549.473,06		
Factura:		Número de Lote de Envío		Total Haber:	549.473,06		
Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta		Debe	Haber		
08-01		Intereses por Cobrar Vencidos		30.000,00			0,00
05-01		Intereses por Cobrar Vigente (Y)			0,00		30.000,00
09-01		Crédito por Cuota Vencido - Prueba Recursos Propios		519.473,06			0,00
03-01		Crédito por Cuotas Vigentes - Prueba Recursos Propios			0,00		519.473,06

Pago Año Anterior

No Comprobante	Fecha Registro	Fecha Comprobante	Enviado	Préstamo	Transacción	Debe	Haber
Cliente:	Petrobrubos	Rif:	J-12345678-9	Transacción No.:	53		
Reverso:		Número de Comprobante	59	Tipo	Pago Año Anterior		
Número Solicitud:	1	Fecha de Comprobante	16/09/2009	Año	2009		
Número Préstamo:	18	Enviado		Fecha de Registro	16/09/2009		
Partida:	Capital de Trabajo	Fecha de Envío		Total Debe:	4.999.307,71		
Factura:	37	Número de Lote de Envío		Total Haber:	4.999.307,71		
Código Cuenta	Cuenta Presupuesto	Nombre Cuenta	Debe	Haber			
01		Caja	4.999.307,71	0,00			
03-02		Credito por Cuotas Vigentes - Prueba Lineas de Credito	0,00	1.600.966,19			
05-01		Intereses por Cobrar Vigente (Y)	0,00	36.224,36			
07		Ingresos por Mora	0,00	87.736,06			
08-01		Intereses por Cobrar Vencidos	0,00	125.682,10			
09-02		Credito por Cuota Vencido - Prueba Lineas de Credito	0,00	3.148.699,00			
51	28/06/2008	28/06/2008	57	Pago Año Anterior	3.475.207,35	3.475.207,35	

2.3 Reporte de Comprobantes Contables

El usuario de contabilidad emite periódicamente el reporte que contiene los comprobantes contables vinculados a la cobranza realizada por la Gerencia de Administración de Cartera. En otras palabras, los pagos, abonos y cancelaciones realizadas en un periodo determinado.

De igual forma, mensualmente emite el informe con los devengos de intereses, tanto para intereses ordinarios como para diferidos.

Ingrese a través de la Ruta:

Contabilidad / Reporte de Comprobante Contable

Al seleccionar la opción en el menú **Reporte de Comprobante Contable**, aparecerá la siguiente pantalla:

Reporte de Comprobantes Contables

Criterios	
Mes	12
Año	2011
Reporte	Seleccione
Ejecutar reporte	

Al seleccionar la opción en el menú **Reportes de Comprobantes Contables**

El usuario selecciona el mes y el año (periodo) que desea para la emisión del reporte.

Reporte de Comprobantes Contables

Criterios	
Mes	8
Año	2010
Reporte	Seleccione Seleccione Comprobantes Contables Devengo de Intereses

A continuación
selecciona el Reporte:

- Comprobante
s contables
- Devengos del
mes

Ejemplo de Reporte
de Comprobantes de
un mes específico.

Comprobantes Contables de Transacciones de Créditos					Fecha	31/08/2010
Mes Noviembre Año 2011					Página	1 of 2
Fecha Contable	19/11/2011					
Referencia:	Cancelación Prestamo del prestamo nro. 8000000027 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL II en el banco BantfoAndes con voucher nro. 6758769687					
Comprobante:	8619					
Transaccion	CANCELACION PRESTAMO					
	Código Contable	Descripción Cuenta	Debitos	Créditos		
	01-1430100000100000-0000000000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	2.462,40		
	01-1430100000100000-0000000000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	2.162,53		
	01-1312210103000000-0003330000	Capital Vigente Créditos Agrícolas	0,00	100.000,00		
	01-5130110500000000-0000000000	INGRESOS	0,00	2.462,40		
	01-2759900000000000-8000000000	Intereses Diferidos	2.462,40	0,00		
	01-1130100000100000-1006080000	Cuentas Bancarias BANCOANDES	104.863,82	0,00		
	01-5130110500000000-0000000000	INGRESOS	0,00	238,89		
		Total Comprobante Nro. 8619	107.326,22	107.326,22		
Fecha Contable	19/11/2011					
Referencia:	Pago de Cuota del prestamo nro. 8000000010 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL I en el banco BantfoAndes con voucher nro. 8876989090					
Comprobante:	8614					
Transaccion	PAGO CUOTA					
	Código Contable	Descripción Cuenta	Debitos	Créditos		
	01-1130100000100000-1006080000	Cuentas Bancarias BANCOANDES	2.539,80	0,00		
	01-2759900000000000-8000000000	Intereses Diferidos	51,30	0,00		
	01-5130110500000000-0000000000	INGRESOS	0,00	51,30		
	01-1310510101000000-0000000000	Capital Vigente	0,00	1.738,50		
	01-1430100000100000-0000000000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	750,00		
	01-1430100000100000-0002220000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	51,30		
		Total Comprobante Nro. 8614	2.591,10	2.591,10		
Fecha Contable	19/11/2011					
Referencia:	Pago de Cuota del prestamo nro. 8000000010 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL I en el banco BantfoAndes con voucher nro. 876978690780					
Comprobante:	8616					
Transaccion	PAGO CUOTA					
	Código Contable	Descripción Cuenta	Debitos	Créditos		
	01-1130100000100000-1006080000	Cuentas Bancarias BANCOANDES	2.520,36	0,00		
	01-2759900000000000-8000000000	Intereses Diferidos	51,30	0,00		
	01-5130110500000000-0000000000	INGRESOS	0,00	51,30		
	01-1310510101000000-0000000000	Capital Vigente	0,00	1.751,54		
	01-1430100000100000-0000000000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	736,96		

Ejemplo de Reporte
de Devengos del mes

DEVENGO DE INTERESES					Fecha	31/08/2010
Mes Agosto Año 2010					Página	1 de 1
Fecha Comprobante	22/08/2010					
Referencia	DEVENGO INTERESES					
	Código Contable	Descripción	Debe	Haber		
	01-1430100000100000-0001110000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	262,50			
	01-1430100000100000-0002220000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	262,50			
	01-1430100000100000-0003330000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	262,50			
	01-1430100000100000-0004440000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	262,50			
	01-1430100000100000-0006660000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	225,00			
	01-1430100000100000-0005550000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	550,00			
	01-1430100000100000-0007770000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	225,00			
	01-2759900000000000-8000000000	Intereses Diferidos		1.025,00		
	01-5130110500000000-0000000000	INGRESOS		1.025,00		
			2.050,00	2.050,00		

Ejemplo de reporte de reclasificación contable

Comprobantes Contables de Transacciones de Créditos					Fecha	31/08/2010
Desde 01/01/2010 Hasta 31/12/2012					Página 1 of 149	
Fecha Contable	Referencia	Código Contable	Descripción Cuenta	Debitos	Creditos	
TRANSCACION Pase a Vencido						
26/08/2011	Pase de Vigente a Vencido del préstamo no. 800000010 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL I en el banco con voucher no. 2010-800000010	01-131221010300000-0002220000	Capital Vigente Creditos Agricolas	100.000,00	0,00	
		01-133221010300000-0002220000	Capital Vencido Creditos Agricolas	0,00	100.000,00	
		01-1430100000100000-0002220000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	6.962,50	
		01-1430300000100000-0002220000	Rendimientos Por Cobrar Vencido	6.962,50	0,00	
	Pase de Vigente a Vencido del préstamo no. 800000027 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL II en el banco con voucher no. 2010-800000027	01-131221010300000-0003330000	Capital Vigente Creditos Agricolas	100.000,00	0,00	
		01-133221010300000-0003330000	Capital Vencido Creditos Agricolas	0,00	100.000,00	
		01-1430100000100000-0003330000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	6.962,50	
		01-1430300000100000-0003330000	Rendimientos Por Cobrar Vencido	6.962,50	0,00	
	Pase de Vigente a Vencido del préstamo no. 800000034 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL III en el banco con voucher no. 2010-800000034	01-131221010300000-0001110000	Capital Vigente Creditos Agricolas	100.000,00	0,00	
		01-133221010300000-0001110000	Capital Vencido Creditos Agricolas	0,00	100.000,00	
		01-1430100000100000-0001110000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	6.962,50	
		01-1430300000100000-0001110000	Rendimientos Por Cobrar Vencido	6.962,50	0,00	
	Pase de Vigente a Vencido del préstamo no. 800000041 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL IV en el banco con voucher no. 2010-800000041	01-131221010300000-0004440000	Capital Vigente Creditos Agricolas	100.000,00	0,00	
		01-133221010300000-0004440000	Capital Vencido Creditos Agricolas	0,00	100.000,00	
		01-1430100000100000-0004440000	Rendimientos Por Cobrar Vigente	0,00	6.962,50	
		01-1430300000100000-0004440000	Rendimientos Por Cobrar Vencido	6.962,50	0,00	
	Pase de Vigente a Vencido del préstamo no. 800000059 de EMPRESA CAPACITACION INDUSTRIAL IX en el banco con voucher no. 2010-800000059	01-131221010300000-0005550000	Capital Vigente Creditos Agricolas	100.000,00	0,00	

2.4 Reglas Contables

En este menú se agregan las diferentes transacciones que deben tener asiento contables en el sistema. Aquí se definen las políticas a seguir y las cuentas asociadas a dichas transacciones

Ingrese a través de la Ruta:

Contabilidad / Reglas Contables

Al seleccionar la opción en el menú **Reglas Contables**, aparecerá la siguiente pantalla:

Reglas Contables

Lista de Regla Contable

Código Transacción

Banco Origen




Sector Económico

Código Transacción	Banco Origen	Sector Económico	Reestructurado	Estatus	Secuencia	Modalidad Pago	Código Contable	Auxiliar	Debe	Haber	
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	1	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100609	Monto Pago		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	2	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100610	Monto Pago		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	3	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100608	Monto Pago		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	4	Cuenta Recaudadora	01-10202030013305001	0		Monto Capital	
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	5	Cuenta Recaudadora	01-30303010351301105	-000000		Interés Ordinario	
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	6	Cuenta Recaudadora	01-20205020027599000	-800000	Interés Diferido		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	7	Cuenta Recaudadora	01-10201020014301100	0		Interés Diferido	
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agrícola	Normal	Cancelado	8	Cuenta Recaudadora	01-30303010351301105	-000000		Interés Mora	

CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	2	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100610	Monto Pago			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	3	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100608	Monto Pago			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	4	Cuenta Recaudadora	01-10202030013305001	0		Monto Capital		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	5	Cuenta Recaudadora	01-30303010351301105	-000000		Interés Ordinario		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	6	Cuenta Recaudadora	01-20205020027599000	-800000	Interés Diferido			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	7	Cuenta Recaudadora	01-10201020014301100	0		Interés Diferido		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Agricola	Normal	Cancelado	8	Cuenta Recaudadora	01-30303010351301105	-000000		Interés Mora		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	1	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100609	Monto Pago			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	2	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100610	Monto Pago			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	3	Cuenta Recaudadora	01-10101010311301100	-100608	Monto Pago			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	4	Cuenta Recaudadora	01-10202030013305001	0		Monto Capital		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	5	Cuenta Recaudadora	01-30303010351301105	-000000		Interés Ordinario		
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	6	Cuenta Recaudadora	01-20205020027599000	-800000	Interés Diferido			
CANCELACION PRESTAMO	BANDES DIRECTO	Industria	Normal	Cancelado	7	Cuenta Recaudadora	01-10201020014301100	0		Interés Diferido		

Página 1 2 ... 17
15 registros de 252 en total

Acciones disponibles:

Agregar (): incluir nueva regla contable
Editar (): modificar los datos de una regla
Eliminar (): suprimir una regla contable

Agregar Regla Contable

Presione el botón **Agregar**, aparecerá la siguiente pantalla:

Reglas Contables

Lista de Regla Contable

Agregando Regla Contable

Transaccion (*) Seleccione una Transaccion

Banco Origen (*) Seleccione Banco

Sector Económico (*) Seleccione Sector Económico

Reestructurado (*) Normal

Estatus (*) Seleccione Estatus

Secuencia (*)

Tipo Movimiento (*) Debe

Código Contable (*) Seleccione Código Contable

Auxiliar Complemento

Monto a Contabilizar (*) Seleccione Tipo Monto

Modalidad Pago Seleccione Modalidad Pago

Los campos con asterisco son obligatorios

GUARDAR GUARDAR CANCELAR

Complete la información solicitada

Presione el botón **Guardar**

El sistema emitirá el siguiente mensaje de confirmación:

Regla Contable <nombre de transacción> se agregó con éxito.

Eliminar Regla Contable

Presione el botón “Eliminar” (✖) de la regla que requiera eliminar, aparecerá el siguiente mensaje:

¿Está usted seguro que desea eliminar este registro?

Aceptar
Cancelar

Confirmar acción:

Presione el botón **Aceptar**

El sistema emitirá el siguiente mensaje de confirmación:

Regla Contable <nombre de transacción> se eliminó con éxito

Editar Regla Contable

En caso de que necesite cambiar algún dato para una regla ubique el botón “Editar” (✎) de la fila correspondiente. Aparecerá la siguiente pantalla:

Modificando Regla Contable 'CANCELACION PRESTAMO'

Transaccion (*) Cancelación Prestamo

Banco Origen (*) BANDES DIRECTO

Sector Económico (*) Agrícola

Reestructurado (*) Normal

Estatus (*) Cancelado

Secuencia (*) 1

Tipo Movimiento (*) Debe

Código Contable (*) 01-10101010311301100 Bancos

Auxiliar -100609 Complemento 0000

Monto a Contabilizar (*) Monto Pago

Modalidad Pago Cuenta Recaudadora

Los campos con asterisco son obligatorios

GUARDAR
CANCELAR

Registrar los cambios:

Presione el botón **Guardar**

El sistema emitirá el siguiente mensaje de confirmación:

Regla Contable <nombre transacción> se editó con éxito

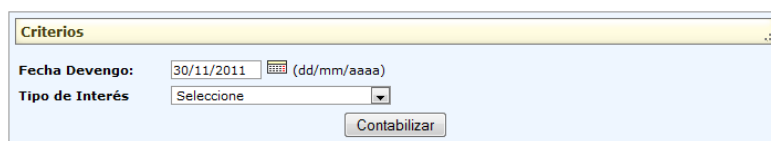
2.5 Contabilización Devengo de Intereses

Ingrese a través de la Ruta:

Contabilidad / Contabilización Devengo de Intereses

Al seleccionar la opción en el menú **Contabilización Devengo de Intereses**, aparecerá la siguiente pantalla:

Contabilización de Rendimientos por Cobrar



Complete la siguiente información:

Fecha Devengo: Seleccione del calendario la fecha para el devengo
Tipo de Interés: Seleccione de la lista el devengo de intereses

Activar la acción:

Presione el botón **Contabilizar**

El sistema procede a generar los comprobantes contables de los devengos, tanto ordinarios como diferidos. Esta acción manual debe ser ejecutada mensualmente en la Gerencia de Contabilidad.

2.6 Carga de Data- Load

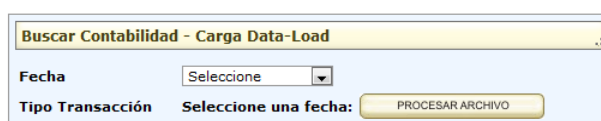
Tal como dijimos anteriormente, el sistema GeBOS genera los movimientos contables producto de los distintos eventos financieros que se producen: pagos, reclasificación del crédito, devengo de intereses diferidos y ordinarios, etc. La opción de Carga del Data Load nos permite generar un archivo que contiene los movimientos contables de una fecha determinada, en un formato legible para el sistema donde se procesa la Contabilidad (Oracle Financial).

Ingrese a través de la Ruta:

Contabilidad / Carga de Data- Load

Al seleccionar la opción en el menú **Carga de Data Load**, aparecerá la siguiente pantalla:

Contabilidad - Carga Data-Load



Complete la siguiente información:

Fecha de la carga: Seleccione el archivo que desea procesar

Activar la acción:

Presione el botón **Procesar Archivo**

Aparecerá la siguiente pantalla:

Contabilidad - Carga Data-Load

Buscar Contabilidad - Carga Data-Load

Fecha: Septiembre-2011

Tipo Transacción: Seleccione una fecha: PROCESAR ARCHIVO

Nombre del Archivo	Tipo Movimiento	Fecha Creación	N. filas
0 registros de 0 en total			

Al seleccionar la opción en el menú Carga del Data Load, aparecerá la siguiente pantalla:

En la lista aparecen los archivos generados por el usuario. Presionando el icono que aparece a la derecha el usuario puede descargarlo en su máquina.

Aquí el usuario puede seleccionar hasta cuatro (4) meses hacia atrás para ubicar movimientos contables generados por el sistema GeBOS.

Tipo de Transacción significa el evento financiero que se contabiliza, es decir, PAGOS, DEVENGOS, etc. establecidos en las Reglas Contables. El operario puede generar un archivo con un evento en particular o con todos los eventos. En este último caso, el operario no coloca nada en el tipo de transacción (opción "seleccione"). Observe en la lista anterior la columna Tipo de movimiento.

Contabilidad - Carga Data-Load

Buscar Contabilidad - Carga Data-Load

Fecha: Octubre-2010

Tipo Transacción: Seleccione PROCESAR ARCHIVO

Nombre del Archivo	Tipo Movimiento	Fecha Creación	N. filas
Todas_los_transacciones_20101012154840.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 15:10:40	1
Todas_los_transacciones_20101012154840.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 15:10:40	2
Todas_los_transacciones_20101012155723.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 15:10:23	1
Todas_los_transacciones_20101012155723.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 15:10:23	2
Todas_los_transacciones_20101012161236.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:36	2
Todas_los_transacciones_20101012163636.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:36	2
Todas_los_transacciones_20101012163636.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:22	2
Todas_los_transacciones_20101012163647.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:47	2
Todas_los_transacciones_20101012163636.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:36	2
Todas_los_transacciones_20101012164019.txt	Todas las transacciones	13-10-2010 a las 16:10:19	2
PAGO_CUOTA_20101012164754.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 16:10:54	2
PAGO_CUOTA_20101012173956.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 17:10:56	2
Todas_los_transacciones_20101013144237.txt	Todas las transacciones	14-10-2010 a las 09:10:17	2

Contabilidad - Carga Data-Load

Buscar Contabilidad - Carga Date Load					
Fecha		<input type="text" value="Octubre-2010"/>			
Tipo Transacción		PAGO CUOTA <input type="button" value="PROCESSAR ARCHIVO"/>			
Nombre del Archivo	Tipo Movimiento	Fecha Creación	N. Bus		
PAGO_CUOTA_2010101364754.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 16:30:54	2		
PAGO_CUOTA_201010131778966.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 17:10:56	2		
PAGO_CUOTA_20101014111807.txt	PAGO CUOTA	14-10-2010 a las 11:30:07	2		
PAGO_CUOTA_20101018119526.xls	PAGO CUOTA	18-10-2010 a las 11:10:28	2		
PAGO_CUOTA_20101018114211.xls	PAGO CUOTA	18-10-2010 a las 11:30:11	2		
6 registros de 6 en total					

Contabilidad - Carga Data-Load

Buscar Contabilidad - Cargo Data Load				
Fecha	<input type="text" value="Octubre-2010"/>			
Tipo Transacción	<input type="text" value="PAGO CUOTA"/>	<input type="button" value="PROCESAR ARCHIVO"/>		
El registro del préstamo se ha realizado con éxito				

Nombre del Archivo	Tipo Movimiento	Fecha Creación	N. Mas	
PAGO_CUOTA_2010101811464.xls	PAGO CUOTA	18-10-2010 a las 11:08:46	2	
Nombre del Archivo	Tipo Movimiento	Fecha Creación	N. Mas	
PAGO_CUOTA_20101013164754.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 16:30:54	2	
PAGO_CUOTA_20101013173656.txt	PAGO CUOTA	13-10-2010 a las 17:30:56	2	
PAGO_CUOTA_2010101411207.txt	PAGO CUOTA	14-10-2010 a las 11:20:07	2	
PAGO_CUOTA_20101018113518.xls	PAGO CUOTA	18-10-2010 a las 11:30:18	2	
PAGO_CUOTA_20101018114211.xls	PAGO CUOTA	18-10-2010 a las 11:30:11	2	

6 registros de 6 en total

Esta figura representa el formato del registro Data Load aceptado en el sistema Oracle Financial.

The screenshot shows a Windows XP desktop with a taskbar at the bottom. The taskbar includes the Start button, a search bar, and several open applications: Internet Explorer, Access Database, and Access.mdb - R11120 GEROS.mdb. The main window is a Microsoft Access database named 'R11120 GEROS.mdb'. The 'Database' window is open, showing a table named 'R11120 GEROS'. The table has columns: File, Data, TAB, Data, TAB, Data, TAB, TAB, TAB, ENT, Data, Data, TAB, Data, TAB, Data, Data. The data is organized into rows, with some cells containing dates like '01-10-2009' and '01-10-2008', and others containing text like 'DEVENGOS DIFERIDOS NOV-09' and 'DEVENGOS PSAVE'. The status bar at the bottom shows the file path 'C:\Program Files\Microsoft Office\Access\Access.mdb'.