

Caja y Bancos

Se desea desarrollar un sistema de Caja y Bancos para una empresa que se dedica al ensamblado y venta de computadoras. Las características funcionales del sistema son las siguientes:

- ❖ La empresa tiene muchas cajas, cada caja tiene un proceso de apertura de la caja y al final del día de cierre de la caja, una vez cerrada no se pueden realizar operaciones en la misma en ese día.
- ❖ En la caja se debe registrar al momento de la apertura de la misma el total de efectivo y de cheques.
- ❖ Cada vez que se cobra desde la cuenta corriente ventas se ingresa en forma automática en la caja los valores, en el caso de cobrarse en cheques se registra cada uno de los valores ingresados.
- ❖ El sistema debe prever “movimientos varios de caja, podrán ser egresos o ingresos (tanto de efectivo como de cheques), los movimientos varios de caja podrán ser por diferentes motivos, por ejemplo egresos por retiro, ingreso por aporte de los socios, etc.
- ❖ El sistema debe emitir un libro de caja, el mismo registra el saldo inicial de efectivo y cheques y los movimientos de caja, tanto de ingreso (por cobro o movimientos varios) o de egreso (por depósito bancario o movimientos varios), o sea cada movimiento de caja debe ser registrado en un renglón del libro de caja. En el caso que una factura de ventas se cobre con varios cheques y efectivo, se debe registrar cada cheque en un renglón del libro de caja y un renglón por el efectivo, en el libro de caja debe figurar el número de cheque, el importe, el tipo de valor, el concepto (factura que se cobra por ejemplo o tipo de movimiento vario de caja) y la fecha. Al final del libro de caja debe figurar el saldo final de cheques y efectivo, al cerrar el libro de caja el saldo final de los valores deberá ser el saldo inicial del libro del día siguiente.
- ❖ Los egresos de caja podrán realizarse a través de depósitos bancarios o movimientos varios de caja y por pago en efectivo a proveedores.
- ❖ La empresa trabaja con muchos bancos y en cada banco puede haber muchas cuentas bancarias. El sistema debe considerar la apertura de esas cuentas bancarias.
- ❖ La empresa realiza depósitos bancarios (que serán automáticamente egresos de la caja), los depósitos bancarios se realizan con una “boleta de depósito”, esa boleta registra los depósitos del día para cada cuenta de un banco, o sea en una misma boleta de depósito no se puede registrar depósitos de más de una cuenta bancaria, la boleta de depósito tiene el número de cuenta bancaria, el banco, un número de depósito, y en una boleta se pueden registrar muchos cheques que se depositen en esa cuenta (los cheques y efectivo siempre salen de alguna de las cajas que tiene la empresa) y un renglón donde se registra el efectivo que se deposita ese día en esa cuenta bancaria.
- ❖ La empresa le paga a los proveedores en efectivo (que siempre sale de alguna caja) o con cheques propios, nunca se paga con cheques de terceros que se encuentran en la caja producto del pago de clientes, es decir solo se puede pagar a un proveedor en efectivo o con cheque propios, es decir cheques de alguna de las cuentas bancarias que tiene la empresa.
- ❖ El sistema debe prever que se realicen “Movimientos varios de bancos” que podrán ser de ingresos o egresos, por ejemplo un egreso podrá ser “Gastos bancarios” o “intereses por cheque rechazado”.
- ❖ El sistema debe emitir un libro de bancos por cada cuenta de cada banco, el libro podrá emitirse por día, deberá registrar el saldo de inicio, un renglón por cada cheque depositado o efectivo depositado, cada movimiento vario de banco (ingreso o egreso), y cada cheque emitido de esa cuenta con el objetivo de pagar a un proveedor, en el libro de bancos debe registrarse la fecha, el tipo de valor el importe y un concepto que especifique el origen del movimiento.