SMUSURA0

ScnMantEjerciciosContables

Versión <1.0>

Historia de Revisiones

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha** | **Iteración**  **(Façade, Filled, Focused, Refined)** | **Versión** | **Descripción** | **Autor** | **Duración** |
| 02/06/2008 |  | 1.0 | Generación del caso de uso. | Yesenia Gutiérrez |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Tabla de Contenidos

[1. Breve Descripción 4](#_Toc200340239)

[2. Entidades Involucradas 4](#_Toc200340240)

[3. Flujo de eventos 4](#_Toc200340241)

[3.1 Flujo básico 4](#_Toc200340242)

[3.2 Flujos Alternos 5](#_Toc200340243)

[4. Diagrama 7](#_Toc200340244)

[5. Interface con el usuario 7](#_Toc200340245)

# 

# Breve Descripción

Permite darle mantenimiento a los ejercicios contables (años calendario) y a sus correspondientes períodos (meses).

Se ofrecen las opciones de Agregar, Eliminar y Cerrar un Ejercicio Contable así como Cerrar en forma preliminar o definitiva cada uno de sus doce períodos e Imprimir listado de Ejercicios Contables en dependencia de que el rol del usuario conectado permita las acciones de **AgregarEjercicio**, **EliminarEjercicio, CerrarEjercicio, CerrarPeriodoPreliminar, CerrarPeriodoDefinitivo e ImprimirListadoEjercicios** respectivamente.

# Entidades Involucradas

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDAD** | **LEE** | **ESCRIBE** | **BORRA** |
| ScnEjercicioContable | X | X | X |
| ScnPeriodoContable | X | X | X |
| StbValorCatalogo | X |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

# Flujo de eventos

## Flujo básico

### El usuario selecciona la opción Ejercicios Contables del módulo de Contabilidad.

### El sistema presenta los registros de los diferentes ejercicios existentes. Para cada registro se presenta su descripción, fecha de inicio contable, fecha de corte contable e indicador de estado de cierre (Cerrado: Sí/No).

### Los registros se presentan ordenados por Año Contable. En una lista inferior se presentan los doce períodos asociados al ejercicio seleccionado, para estos se muestra la información siguiente: mes contable, año contable, estado de cierre (Abierto, Cierre Preliminar o Cierre Definitivo). Se ofrece la posibilidad de cerrar cada período de forma preliminar o definitiva.

### En dependencia del rol del usuario conectado al sistema se permiten las acciones de:

### FA1 Agregar Ejercicio Contable **(AgregarEjercicio)**

### FA2: Eliminar Ejercicio Contable **(EliminarEjercicio)**

### FA3: Cerrar Ejercicio Contable **(CerrarEjercicio)**.

### FA4: Cierre Preliminar de Período Contable **(CerrarPeriodoPreliminar)**.

### FA5: Cierre Definitivo de Período Contable **(CerrarPeriodoDefinitivo)**.

### FA6: Imprimir Listado de Ejercicios Contables **(ImprimirListadoEjercicios)**.

## Flujos Alternos

### **FA1 Agregar Ejercicio Contable (AgregarEjercicio).**

#### El usuario selecciona la opción Agregar Ejercicio Contable (el usuario debe tener un rol que permita la acción **AgregarEjercicio**) con ello el sistema genera de forma automática el ejercicio y sus doce periodos contables registrándose en la base de datos la siguiente información:

#### **ID**: Número de identificación del ejercicio. Dato numérico obligatorio e incremental generado por el sistema. El dato será actualizado en el campo (ScnEjercicioContable.nScnEjercicioContableID). Este campo es de control interno por lo que no es mostrado al usuario.

#### **Indicador de Cierre**: Al crear el nuevo ejercicio este se crea por defecto como Abierto registrándose el valor de 0 en el campo (ScnEjercicioContable.nCerrado).

#### **Descripción Ejercicio**: Nombre descriptivo del ejercicio contable. Dato obligatorio. Se registra por defecto Mes Inicial Año Inicial – Mes Final Año Final (Ej. Enero 2008 - Diciembre 2008). El dato se actualiza en forma automática en el campo (ScnEjercicioContable.sDescripcion).

#### **Fecha Inicial Ejercicio**: Fecha de inicio del año calendario. Si se trata del primer ejercicio se registra como fecha inicial la indicada en parámetros generales del sistema, en caso contrario se registra como fecha inicial a la fecha de corte del ejercicio anterior más un día calendario. El dato se actualiza en forma automática en el campo (ScnEjercicioContable.dFechaInicio).

#### **Fecha Final Ejercicio**: Fecha de fin del año calendario. Si se trata del primer ejercicio se registra como fecha final la indicada en parámetros generales del sistema, en caso contrario se registra como fecha final a la fecha de corte del ejercicio anterior más doce meses. El dato se actualiza en forma automática en el campo (ScnEjercicioContable.dFechaFin).

#### **Indicador de Primer Ejercicio**: Al crear el primer ejercicio contable se registra el valor de 1 en el campo (ScnEjercicioContable.nPrimerEjercicio), registrándose cero en caso contrario.

#### Se crea el registro correspondiente en la tabla ScnEjercicioContable con los datos generados de forma automática, además del login del usuario que creó el registro (ScnEjercicioContable.nUsuarioCreacionID) y la fecha de creación (ScnEjercicioContable.dFechaCreacion).

#### Adicionalmente se crean de forma automática los doce registros de meses contables dentro de la tabla ScnPeriodoContable registrándose la siguiente información.

#### **ID**: Número de identificación de cada uno de los doce períodos contables creados. Dato numérico obligatorio e incremental generado por el sistema. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nScnPeriodoContableID). Este campo es de control interno por lo que no es mostrado al usuario.

#### **ID Ejercicio**: Número de identificación del ejercicio contable recién creado y al cual pertenecen cada uno de los doce períodos contables creados. Dato numérico obligatorio. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nScnEjercicioContableID). Este campo es de control interno por lo que no es mostrado al usuario.

#### **ID de Estado de Cierre**: Número de identificación del estado de cierre del ejercicio, foránea de StbValorCatalogo. Dato numérico obligatorio. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nStbEstadoPeriodoID). Al tratarse de un nuevo ejercicio, cada uno de los doce períodos se registran de forma predeterminada como Abiertos.

#### **Año Contable**: Año del ejercicio contable al cual pertenece el período. En el sistema se trabaja con años calendarios por lo que el año siempre será el mismo para los doce meses (en caso de años fiscales el año no sería el mismo para los doce períodos). El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nAnio).

#### **Período**: Número de período contable consecutivo dentro del ejercicio. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nPeriodo).

#### **Mes**: Número de mes contable. Al tratarse de años calendario el período siempre coincide con el mes. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.nMes).

#### **Nombre del Mes**: Nombre del mes contable. El dato será actualizado en el campo (ScnPeriodoContable.sDescripcionMes).

#### **Indicador de Primer Período**: Al crear el primer período asociado al ejercicio contable se registra el valor de 1 en el campo (ScnPeriodoContable.nPrimerPeriodo), registrándose cero en caso contrario.Al trabajar con años calendarios siempre el primer periodo del año será el mes de Enero.

#### **Indicador de Ultimo Período**: Al crear el último período asociado al ejercicio contable se registra el valor de 1 en el campo (ScnPeriodoContable.nUltimoPeriodo), registrándose cero en caso contrario.Al trabajar con años calendarios siempre el último periodo del año será el mes de Diciembre.

#### Se crean de forma automática los doce registros de períodos asociados al ejercicio contable dentro de la tabla ScnPeriodoContable con los datos generados de forma automática, además del login del usuario que creó el registro (ScnPeriodoContable.nUsuarioCreacionID) y la fecha de creación (ScnPeriodoContable.dFechaCreacion).

### **FA2: Eliminar Ejercicio Contable (EliminarEjercicio).**

#### Esta opción permite eliminar un ejercicio y sus doce períodos asociados siempre y cuando aún se respeten las validaciones siguientes:

#### El Ejercicio Contable se encuentra Abierto.

#### Ninguno de los períodos ha sido cerrado de forma Definitiva.

#### No existen transacciones contables en el rango de fechas de corte del ejercicio.

#### No existen ejercicios contables superiores.

#### No existen saldos contables registrados.

#### El usuario se ubica en un registro específico de ejercicio y selecciona eliminar (el usuario debe tener un rol que permita la acción **EliminarEjercicio**).

#### El sistema solicita confirmación al usuario para eliminar el registro. En caso que el usuario confirme la acción, el sistema verifica si no se cumple al menos una de las reglas de validación antes enumeradas, en cuyo caso le indica esto al usuario y cancela la operación, en caso contrario el sistema elimina el ejercicio en la tabla ScnEjercicioContable y elimina los doce períodos asociados de la tabla ScnPeriodoContable.

### **FA3: Cerrar Ejercicio Contable (CerrarEjercicio).**

#### Esta opción permite cerrar un ejercicio contable siempre y cuando se respeten las validaciones siguientes:

#### El Ejercicio Contable se encuentra Abierto.

#### Todos los períodos han sido cerrados de forma Definitiva.

#### Existe tipo de cambio registrado para la fecha de corte del ejercicio.

#### Ya se generó el siguiente ejercicio contable.

#### Si no es el primer ejercicio: El ejercicio anterior se encuentra cerrado.

#### Ya se registraron los parámetros de cierre contable por fuente de fondos (Patrimonio, Utilidad o Pérdida del Ejercicio Anterior, Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual, Resumen de Ingresos y Gastos).

#### El usuario se ubica en un ejercicio específico y selecciona Cerrar (el usuario debe tener un rol que permita la acción **CerrarEjercicio**).

#### El sistema solicita confirmación al usuario para cerrar el ejercicio. En caso que el usuario confirme la acción, el sistema verifica si no se cumple al menos una de las reglas de validación antes enumeradas, en cuyo caso le indica esto al usuario y cancela la operación, en caso contrario el sistema cierra el ejercicio en la tabla ScnEjercicioContable (ScnEjercicioContable.nCerrado = 1).

#### Por otro lado al ejecutar el cierre contable se ejecutan las acciones siguientes:

#### Se genera comprobante automático de cierre anual por cada fuente de fondos.

#### Vía aplicación del comprobante automático se generan en cero los saldos iníciales de las cuentas de resultado (Ingresos y Egresos) y la Utilidad del Período para el siguiente mes contable (Enero del ejercicio contable siguiente).

#### Actualiza saldo de la Utilidad del Período del mes de diciembre del año a cerrar mayorizando hacia Patrimonio.

#### Actualiza saldo de la Utilidad Acumulada del mes de enero del ejercicio contable siguiente mayorizando hacia Patrimonio.

#### Tras el cierre del ejercicio contable será imposible registrar o modificar transacciones contables dentro del rango de fechas de corte del año contable cerrado.

### **FA4: Cierre Preliminar de Período Contable (CerrarPeriodoPreliminar).**

#### Esta opción permite cerrar un período contable de forma preliminar siempre y cuando se respeten las validaciones siguientes:

#### El Ejercicio Contable se encuentra Abierto.

#### El Período anterior no se encuentra Abierto.

#### El Período actual no se encuentra Cerrado en Forma Definitiva.

#### Si es el primer ejercicio: El mes a cerrar no es inferior al mes contable indicado en los parámetros generales del sistema como el primer período contable del Programa.

#### Si NO es el primer ejercicio: El Ejercicio Contable anterior se encuentra Cerrado.

#### El cierre no provocará saldos de apertura negativos.

#### El usuario se ubica en un mes específico y selecciona Cierre Preliminar (el usuario debe tener un rol que permita la acción **CerrarPeriodoPreliminar**).

#### El sistema solicita confirmación al usuario para cerrar el período de forma preliminar. En caso que el usuario confirme la acción, el sistema verifica si no se cumple al menos una de las reglas de validación antes enumeradas, en cuyo caso le indica esto al usuario y cancela la operación, en caso contrario el sistema cierra el período de forma preliminar en el campo (ScnPeriodoContable.nStbEstadoPeriodoID) y se realiza el cálculo del saldo de apertura de las cuentas contables del siguiente mes dentro de la tabla ScnSaldoContable.

#### Tras el cierre preliminar del período contable únicamente se realiza el cálculo del saldo de apertura de las cuentas contables del siguiente mes pero no se impide el registro o modificación de transacciones contables efectuadas en el período.

### **FA5: Cierre Definitivo de Período Contable (CerrarPeriodoDefinitivo).**

#### Esta opción permite cerrar un período contable de forma definitiva siempre y cuando se respeten las validaciones siguientes:

#### El Ejercicio Contable se encuentra Abierto.

#### El Período anterior se encuentra Cerrado en forma Definitiva.

#### El Período actual no se encuentra Cerrado en Forma Definitiva.

#### Si es el primer ejercicio: El mes a cerrar no es inferior al mes contable indicado en los parámetros generales del sistema como el primer período contable del Programa.

#### El cierre no provocará saldos de apertura negativos.

#### El usuario se ubica en un mes específico y selecciona Cierre Definitivo (el usuario debe tener un rol que permita la acción **CerrarPeriodoDefinitivo**).

#### El sistema solicita confirmación al usuario para cerrar el período de forma definitiva. En caso que el usuario confirme la acción, el sistema verifica si no se cumple al menos una de las reglas de validación antes enumeradas, en cuyo caso le indica esto al usuario y cancela la operación, en caso contrario el sistema cierra el período de forma definitiva en el campo (ScnPeriodoContable.nStbEstadoPeriodoID) y se realiza el cálculo del saldo de apertura de las cuentas contables del siguiente mes dentro de la tabla ScnSaldoContable.

#### Tras el cierre definitivo del período contable NO se permitirá el posterior registro o modificación de transacciones contables efectuadas durante el período.

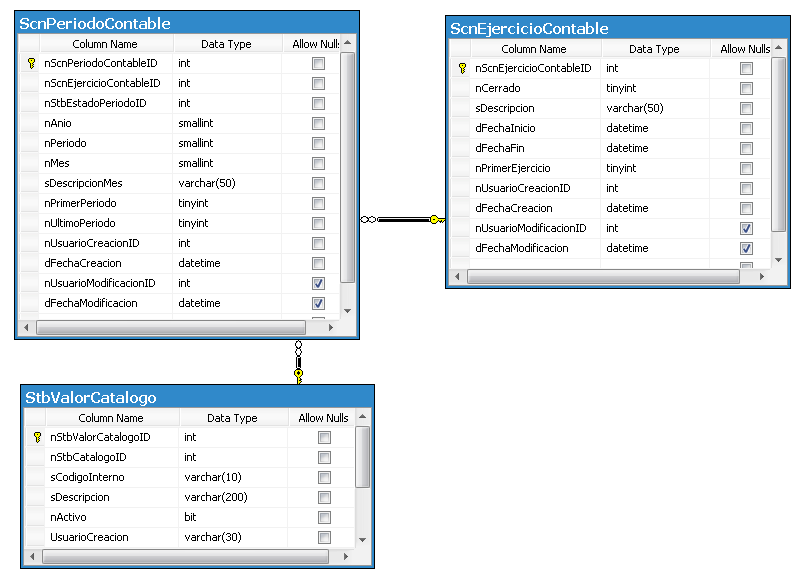
### **FA6: Imprimir Listado de Ejercicios Contables (ImprimirListadoEjercicios).**

#### Esta opción permite al usuario imprimir el Listado de Ejercicios y períodos contables.

#### El usuario selecciona la opción Imprimir.

#### El sistema invoca el caso de uso [**ScnReporteEjerciciosContable**](../../5-Presupuesto/7-Reportes/1-Clasificadores%20Presupuestarios/2-SprReporteCatUnidadesSalud.doc)s.

# Diagrama



# Interface con el usuario

Este caso de uso requiere una pantalla con un grid principal que contenga lista de ejercicios contables y un grid secundario que contenga lista de períodos asociados al ejercicio. No se requieren de ventanas pop-up ya que el ingreso de la información para el ejercicio y sus doce periodos contables se efectúa de forma automática.