Universidad Nacional Mayor de San Marcos
Universidad del Perú. Decana de América
Facultad de Ciencias Contables
Escuela Profesional de Contabilidad

Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario

TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

Para optar el Título Profesional de Contador Público

AUTOR

Sebastian Alejandro CASTILLO MENDOZA

ASESOR

Dr. Jesús Pascual AYALA ZAVALA

Lima, Perú

2025



Reconocimiento − No Comercial − Compartir Igual − Sin restricciones adicionales

https://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/

Usted puede distribuir, remezclar, retocar, y crear a partir del documento original de modo no comercial, siempre y cuando se dé crédito al autor del documento y se licencien las nuevas creaciones bajo las mismas condiciones. No se permite aplicar términos legales o medidas tecnológicas que restrinjan legalmente a otros a hacer cualquier cosa que permita esta licencia.

Referencia bibliográfica

Castillo, S. (2025). *Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario.* [Trabajo de suficiencia profesional de pregrado, Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Facultad de Ciencias Contables, Escuela Profesional de Contabilidad]. Repositorio institucional Cybertesis UNMSM.

Metadatos complementarios

Datos de autor	
Nombres y apellidos	Sebastian Alejandro Castillo Mendoza
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	71701968
URL de ORCID	No aplica
Datos de asesor	
Nombres y apellidos	Dr. Jesús Pascual Ayala Zavala
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	09172852
URL de ORCID	https://orcid.org/0000-0003-0117-6078
Datos del jurado	
Presidente del jurado	
Nombres y apellidos	Dr. Jesús Martín Orna Barillas
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	07223810
Miembro del jurado 1	
Nombres y apellidos	Dra. Elsa Esther Choy Zevallos
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	06025989
Datos de investigación	
Línea de investigación	D.11.0.19 Sistemas y procesos contables
Grupo de investigación	No Aplica.
Agencia de financiamiento	Sin financiamiento.

Ubicación geográfica de la investigación	País: Perú Departamento: Lima Provincia: Lima Distrito: San Isidro Latitud: -12.09180 Longitud:-77.02834
Año o rango de años en que se realizó la investigación	2023 - 2024
URL de disciplinas OCDE	Negocios, Administración https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.04 Teoría organizacional https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.06.03

UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS

Universidad del Perú. Decana de América
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES
DIRECCIÓN DE LA ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

ACTA N° 152-EPCO-FCC-2025

SUSTENTACIÓN DE TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL (TSP) PARA LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO

En la ciudad de Lima, local Auditorio (3er. piso) de la Facultad de Ciencias Contables de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, siendo las 09:00 horas del día veintinueve de noviembre del año dos mil veinticinco, en cumplimiento con lo dispuesto en la Resolución Rectoral N° 00744-R-20 de fecha 18 de febrero del 2020 que aprueba la "Directiva general para realizar, presentar y sustentar el trabajo de investigación para la obtención del grado académico de bachiller, la tesis o el **trabajo de suficiencia profesional** para la obtención del título profesional en la UNMSM"; se reunió el Jurado Evaluador designado según Resolución Decanal N° 001843-2025-D-FCC/UNMSM de fecha 29 de noviembre de 2025, conformado por los siguientes docentes:

PRESIDENTE	:	Dr. Jesús Martín Orna Barillas
MIEMBRO	:	Dra. Elsa Esther Choy Zevallos
MIEMBRO - ASESOR	:	Dr. Jesús Pascual Ayala Zavala

Quienes procedieron a evaluar y calificar la Sustentación del Trabajo de Suficiencia Profesional (TSP) titulado: ***"IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE CONTABILIDAD EN EL ERP SISTEMA 10 EN UNA EMPRESA SUBSIDIARIA DEL RUBRO INMOBILIARIO"***, presentado por el bachiller Sebastian Alejandro Castillo Mendoza con código de matrícula N° 16110086, para la obtención del Título Profesional de Contador Público.

Habiendo concluido con la sustentación y evaluación sobre las asignaturas terminales o concentradoras (capstone) de la especialidad, el Jurado Evaluador deliberó y emitió la calificación siguiente:

APROBADO

Siendo las 12:00 horas, se dio por concluido el acto académico y, leída la presente Acta, procedieron a firmar los integrantes del Jurado Evaluador en señal de conformidad.

Dr. Jesús Martín Orna Barillas
Presidente

Dra. Elsa Esther Choy Zevallos
Miembro

Dr. Jesús Pascual Ayala Zavala
Miembro - Asesor

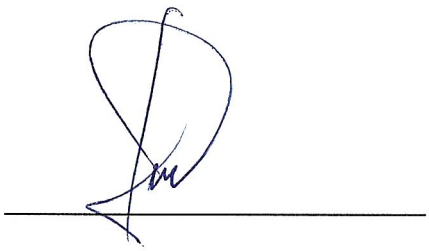
UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE
SAN MARCOS
Universidad del Perú, Decana de América

CERTIFICADO DE SIMILITUD

Yo, Dr. Jesús Pascual Ayala Zavala en mi condición de asesor acreditado con el Dictamen de la E.P. de Contabilidad N° 000172-2025-EPCO-FCC/UNMSM del Trabajo de Suficiencia Profesional (TSP), cuyo título es *"IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE CONTABILIDAD EN EL ERP SISTEMA 10 EN UNA EMPRESA SUBSIDIARIA DEL RUBRO INMOBILIARIO"*, presentado por el bachiller Sebastian Alejandro Castillo Mendoza para optar el Título Profesional de Contador Público, CERTIFICO que se ha cumplido con lo establecido en la Directiva de Originalidad y de Similitud de Trabajos Académicos, de Investigación y Producción Intelectual. Según la revisión, análisis y evaluación mediante la plataforma PIDS, el documento evaluado cuenta con el 7% de similitud, nivel PERMITIDO para continuar con los trámites correspondientes y para su **publicación en el repositorio institucional.**

Se emite el presente certificado en cumplimiento de lo establecido en las normas vigentes, como uno de los requisitos para la obtención del Título Profesional de Contador Público.

Lima, 28 de enero de 2026

Firma del asesor: 

Nombres y apellidos del asesor: Dr. Jesús Pascual Ayala Zavala

DNI: 09172852

La vigencia del presente certificado corresponde a un período de noventa (90) días desde la fecha de su emisión; siempre que no haya observaciones en el texto durante el proceso de revisión por el jurado informante o surja alguna contingencia.

DEDICATORIA

El presente trabajo de suficiencia profesional está dedicado a mama Sonia y mi tío Vicente, sé que desde el cielo siempre estan cuidando de mí, siempre los voy a llevar en mi corazón.

A mi papa Flavio, hermano Kevin y hermana Arianna por estar a mi lado en cada paso que doy, cada momento que paso con ellos me demuestra lo importante que es la familia.

A mi primo Eduardo y mi tía Ana, por haberme mostrado siempre su apoyo incondicional ante las diferentes adversidades de la vida.

A la Familia Castillo Lopez, siempre se puede encontrar un lugar para compartir junto a ustedes, son un modelo de familia a seguir, los quiero mucho.

Con cariño y gratitud.

AGRADECIMIENTOS

Expreso mi más profundo agradecimiento a mi familia por su amor, constante apoyo y por acompañarme en cada etapa de este camino. Su paciencia, comprensión y fortaleza han sido fundamentales para alcanzar esta meta.

A mi asesor, el Doctor Jesús Pascual Ayala Zavala, por brindarnos todo el soporte tecnico, conocimientos y tiempo. Su guía fue clave para llevar a cabo este trabajo.

A mi equipo de trabajo de Menorca Inversiones S.A.C., en especial a Jose Chavez, Daysi Hernandez y Elvis Mantari, quienes me impulsaron y me dieron las facilidades para poder realizar este trabajo de suficiencia profesional.

ÍNDICE GENERAL

DEDICATORIA ii

AGRADECIMIENTOS iii

ÍNDICE GENERAL iv

LISTA DE FIGURAS vi

RESUMEN viii

ABSTRACT ix

INTRODUCCIÓN 1

I. INFORMACIÓN DEL LUGAR DONDE SE DESARROLLÓ LA ACTIVIDAD 2

1.1. Institución donde se desarrolló la actividad 2

1.1.1. Reseña Histórica 2

1.1.2. Servicios que brinda 3

1.1.3. Organigrama y estructura empresarial 4

1.2. Periodo de la duración de la actividad 4

1.3. Finalidad y objetivos de la entidad 5

1.4. Razón o denominación social 5

1.5. Dirección postal 5

1.6. Correo electrónico y teléfono del centro laboral 6

II. DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD 7

2.1. Organización de la actividad 7

2.2. Finalidad y objetivos de la actividad 7

2.3. Problemática 8

2.3.1. Descripción del problema 8

2.3.2. Formulación del problema 8

2.3.3. Antecedentes de la realidad problemática 9

2.3.4. Conocimientos teóricos, normativos y técnicos utilizados en el desempeño profesional para el tratamiento del problema 13
2.4. Metodología y procedimientos 20
2.4.1. Técnicas e instrumentos 20
2.4.2. Procedimientos utilizados en el tratamiento del problema o caso 22
2.5. Resultados de la actividad 33
2.5.1. Detalles de la aplicación de las técnicas, instrumentos y procedimientos 33
2.5.2. Análisis de las alternativas de solución 47
2.5.3. Discusión de las alternativas de solución 48
2.5.4. Alcance y limitaciones de la solución elegida 50
III. CONCLUSIONES 54
IV. RECOMENDACIONES 55
REFERENCIAS 56
ANEXOS 58

LISTA DE FIGURAS

Figura 1 Organigrama empresarial de Menorca Inversiones SAC 4

Figura 2 Geolocalización de la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C. 6

Figura 3 Evidencia de los registros en el modulo de facturacion del ERP Sistema 10 . 23

Figura 4 Evidencia de los registros en el sistema contable interno GABS 24

Figura 5 Evidencia de los comprobantes de pago ingresados durante el periodo 202312 24

Figura 6 Evidencia los Estados Bancarios del periodo 202312 25

Figura 7 Evidencia de todos los movimientos de los estados bancarios del periodo 202312 26

Figura 8 Evidencia del Excel con el cual se usa como guía para el registro de la conciliación bancaria en el sistema interno GABS. 27

Figura 9 Evidencia de la información registrada de forma manual al sistema interno GABS. 28

Figura 10 Evidencia del asiento que se genera al realizar la cancelación de facturas (Cta 42) con una cuenta de bancos (Cta 10), este proceso es manual. 29

Figura 11 Evidencia de como se realiza un reembolso desde el modulo de Facturacion del ERP Sistema 10 30

Figura 12 Evidencia de la información registrada de forma manual al sistema interno GABS 30

Figura 13 Evidencia de la reporteria generada por el sistema interno GABS 31

Figura 14 Evidencia de la reporteria generada por el sistema interno GABS exportada a Excel. 32

Figura 15 Lista de módulos del ERP Sistema 10 36

Figura 16 Diagrama de flujo de información 37

Figura 17 Organigrama de los miembros de la comisión 37

Figura 18 Plantilla de Asiento de apertura 2024 y Plan contable Inmobiliario 41

Figura 19 Detalle de la Plantilla de Asiento de apertura 2024 41

Figura 20 Detalle del Plan Contable Inmobiliario 42

Figura 21 Plataforma del ERP Sistema 10 Mesa de Ayuda..... 43

Figura 22 Ticket generado desde la plataforma del ERP Sistema 10 Mesa de Ayuda... 43

Figura 23 Balance de Comprobación del Apertura..... 44

Figura 24 Balance de Comprobación a Julio 2025 45

Figura 25 Estado de Resultados a Julio 2025 45

Figura 26 Libro Mayor de Apertura..... 46

Figura 27 Libro Diario de Apertura 46

Figura 28 Analítico de Cuentas 47

Figura 29 Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario…….50

Figura 30 Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario……51

Figura 31 Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario……52

RESUMEN

El presente trabajo de suficiencia profesional abordó la problemática de Inmobiliaria SIG S.A.C., subsidiaria de Menorca Inversiones S.A.C., dedicada a la venta de lotes con servicios básicos en el kilómetro 65.3 de la Panamericana Sur, en Cañete, Lima. La empresa contaba con el ERP Sistema 10, el cual carecía del módulo de contabilidad, lo que obligaba a ingresar manualmente la información financiera proveniente de otros módulos del sistema. Esta situación generaba demoras en los cierres contables, riesgos de errores involuntarios y posibles incumplimientos de control interno. El objetivo del trabajo fue implementar el módulo de contabilidad en el ERP para mejorar la eficiencia operativa, reducir errores y asegurar el cumplimiento normativo. Para ello, se conformó un comité de proyecto y se aplicó una metodología cuantitativa, basada en el análisis de datos, entrevistas a los usuarios y observación directa. Esto permitió identificar los procesos existentes, sus deficiencias y proponer soluciones viables que mitigaran los riesgos operativos. Como resultado, se evidenciaron mejoras significativas en la eficiencia de las operaciones, una notable reducción de errores, cumplimiento de las normativas contables y mejorando la experiencia para el personal. Estos avances reflejaron el compromiso de Inmobiliaria SIG S.A.C. con la innovación, la calidad y la competitividad organizacional. Por tanto, se concluyó que el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 permitió tener la información contable ordenada y al día, esto ayudo a responder de forma correcta las auditorías internas, auditorías externas y revisiones fiscales, mejorando la eficiencia del recurso humano y tecnológico de la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C.

Palabras clave: Modulo de contabilidad, implementación, procesos, información.

ABSTRACT

This professional sufficiency project addressed the challenges faced by Inmobiliaria SIG S.A.C., a subsidiary of Menorca Inversiones S.A.C., which is dedicated to selling residential lots with basic services at kilometer 65.3 of the Panamericana Sur, in Cañete, Lima. The company used the ERP system "Sistema 10," which lacked an accounting module. As a result, financial data from other modules had to be entered manually, leading to delays in monthly closings, potential internal control issues, and an increased risk of unintentional user errors. The objective of this project was to implement the accounting module within the ERP system to enhance operational efficiency, reduce errors, and ensure regulatory compliance. To achieve this, a project committee was formed, and a quantitative methodology was applied, based on data analysis, user interviews, and direct observation. This approach made it possible to identify existing processes, detect deficiencies, and propose viable solutions to mitigate operational risks. As a result, significant improvements were observed, including increased operational efficiency, a notable reduction in errors, compliance with accounting standards, and an improved user experience. These outcomes reflected Inmobiliaria SIG S.A.C.'s commitment to innovation, quality, and organizational competitiveness. Therefore, it was concluded that the implementation of the accounting module in the ERP "Sistema 10" enabled the company to maintain accurate and up-to-date accounting records. This facilitated proper responses to internal audits, external audits, and tax inspections, while also improving the efficiency of the company's human and technological resources.

Keys words: Accounting module, implementation, processes, information.

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de suficiencia profesional expondrá el tema de la implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10, actualmente me encuentro laborando en la empresa urbanizadora y constructora Menorca Inversiones S.A.C.; con más de 25 años desarrollando habilitación urbana y teniendo como principal objetivo el mejorar la calidad de vida de las familias peruanas.

Menorca Inversiones S.A.C. es un grupo empresarial de capital peruano que gestiona alrededor de 20 empresas subsidiarias, entre ellas tenemos a la empresa Inmobiliaria SIG SAC,donde Menorca Inversiones SAC tiene el 95% de participación accionaria, al cierre del ejercicio 2023,la empresa Inmobiliaria SIG SAC implemento el modulo de contabilidad en el ERP Sistema 10,esto debido a que solo se utilizaba el módulo de Facturación, modulo Administrativo y modulo Almacenes, a fin registrar las operaciones diarias, como por ejemplo pagos, generaciones de órdenes de compra, registro de facturas entre otros, sin embargo los registros contables era procesado de manera manual en un sistema interno llamado GABS,lo cual generaba demoras en la presentación de los estados financieros mensuales y podria conllevar a errores en cálculos, asientos contables, esto también generaba trabajo extra a los integrantes del equipo contable aumentando las horas hombre laboradas diariamente. Por tanto, en Julio 2023 se comenzó el proyecto de implementación del módulo contabilidad en el ERP Sistema 10, lográndose satisfactoriamente emitir el primer estado financiero desde dicho modulo en enero 2024 en la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C..

I. INFORMACIÓN DEL LUGAR DONDE SE DESARROLLÓ LA ACTIVIDAD

1.1. Institución donde se desarrolló la actividad

El presente trabajo de suficiencia profesional se llevó a cabo en una empresa del rubro de habilitación urbana.

1.1.1. ***Reseña Histórica***

Menorca Inversiones S.A.C.

Menorca Inversiones S.A.C. es una empresa de capital peruano, dedicada al rubro de la construcción y habilitación urbana, cuyo principal objetivo es mejorar las condiciones de vida de las familias peruanas. Desde su fundación en 1997 con su primer proyecto San Antonio de Carapongo, ubicado en Lima Este sobe un terreno de 90 H.A, en donde se logró entregar un terreno para vivienda digna a más de 3,500 familias.

Entre el año 2010 y 2013 logro la consolidación a nivel nacional realizando la habilitación urbana en el departamento de Lima, para ser específicos dentro de la provincia de Lima en los distritos de Carabayllo, Cieneguilla y Pachacamac y en la provincia de Cañete en el distrito de Mala, entre el año 2013 y 2018 logro realizar proyectos de habilitación urbana y construcción de viviendas de interés social en Ica, Lambayeque y Piura. A finales del 2018 comenzó con la línea de negocio denominada Menorca Edition, enfocada a la venta de lotes para casas de playa, para lo cual constituyo las empresas Caleta San Antonio SAC en Camama, Arequipa, Inmobiliaria SIG en Chilca, Cañete y Las Rompientes SAC en Punta Negra, Lima. Ahora en 2025 ha lanzado la línea Menorca Collection, constituyendo las empresas El Carbon SAC en Pucusana, Lima y Chorrillos MCA en Chorrillos, Lima.

Inmobiliaria SIG S.A.C.

La empresa Inmobiliaria SIG S.A.C., inicio actividades el 01 de marzo del 2022, esta fue constituida por la empresa Menorca Inversiones S.A.C., donde esta última es el accionista mayoritario, teniendo control total sobre las decisiones administrativas y operativas.

Inmobiliaria SIG S.A.C. forma parte de la línea Menorca Edition, de Menorca Inversiones S.A.C., bajo el concepto comercial de ser run producto novedoso dentro del rubro inmobiliario.

El proyecto se encuentra ubicado en el KM 65.3 de la Panamericana Sur, Cañete, en donde podremos encontrar disponible para la venta Lotes desde 200 M2 con el precio al público en general de 42,287 dólares con planes de financiamiento de 120 cuotas mensuales, con opción a tener un financiamiento directo.

1.1.2. Servicios que brinda

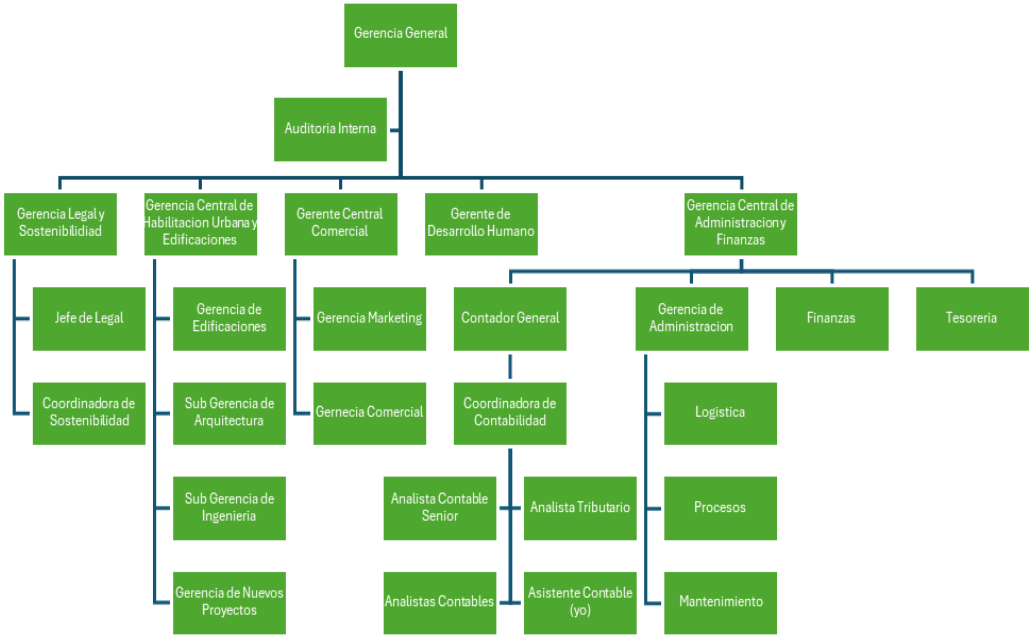
Menorca Inversiones S.A.C. y su subsidiaria Inmobiliaria SIG S.A.C. se especializan en el desarrollo de proyectos de habilitación urbana en Perú, orientados a mejorar la calidad de vida de las familias. Su actividad principal comprende la construcción de viviendas y la formalización de terrenos, asegurando la provisión de todos los servicios básicos necesarios, así como la incorporación de áreas verdes y espacios recreativos. Asimismo, ambas empresas están comprometidas con la sostenibilidad y el impacto social, debido a esto en el año 2023 se obtuvo la Certificación B.

1.1.3. Organigrama y estructura empresarial

El organigrama de la empresa Menorca Inversiones S.A.C.

Figura 1

Organigrama empresarial de Menorca Inversiones SAC



Nota. La figura nos muestra el esquema actual del organigrama que se obtuvo del intranet de Menorca Inversiones SAC.

1.2. Periodo de la duración de la actividad

La actividad se desarrolló en la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C., subsidiaria de la Menorca Inversiones S.A.C., durante seis meses, desde julio 2023 a diciembre 2023, la implementación del módulo de Contabilidad en el ERP Sistema 10 tuvo como finalidad mejorar los tiempos de presentación de los estados financieros, tener reportes automáticos y evitar reprocesar la información de los módulos de Facturacion, módulo de Almacenes y módulo Administrativo de forma manual al sistema contable GABS de donde se realizaban los estados financieros antes de la implementación del módulo de Contabilidad en el ERP Sistema 10.

1.3. Finalidad y objetivos de la entidad

En cuanto a la finalidad y objetivos, la empresa Menorca Inversiones SAC y su subsidiaria Inmobiliaria SIG S.A.C. tiene como finalidad mejorar la calidad de vida de las familias peruanas, brindando alternativas para la adquisición de terrenos y viviendas que cuenten con todos los servicios básicos, áreas verdes, pórticos de ingreso, entre otros, en resumen, cuentan con un modelo de gestión que contribuye con el crecimiento ordenado y planificado del país y sus ciudades.

El objetivo de la empresa Menorca inversiones S.A.C. y su subsidiaria Inmobiliaria SIG S.A.C. es ampliar la oferta de lotes y casas para la venta, en la subsidiaria Inmobiliaria SIG S.A.C. se espera poder entregar la Etapa 3 a Etapa 5 del proyecto Costa Linda, ubicado en Chilca a fines del 2027,respecto a la empresa matriz Menorca Inversiones SAC espera lograr vender el 75% del stock de lotes y casas en los proyectos ubicados en los departamentos de Piura, Lambayeque, Ica ,Lima y Arequipa, con miras al 2031 de competir en el sector de la construcción de departamentos en la ciudad de Lima, de esta manera ampliar su cartera de productos dando alternativas a las familias peruanas para cubrir la necesidad básica de vivienda.

1.4. Razón o denominación social

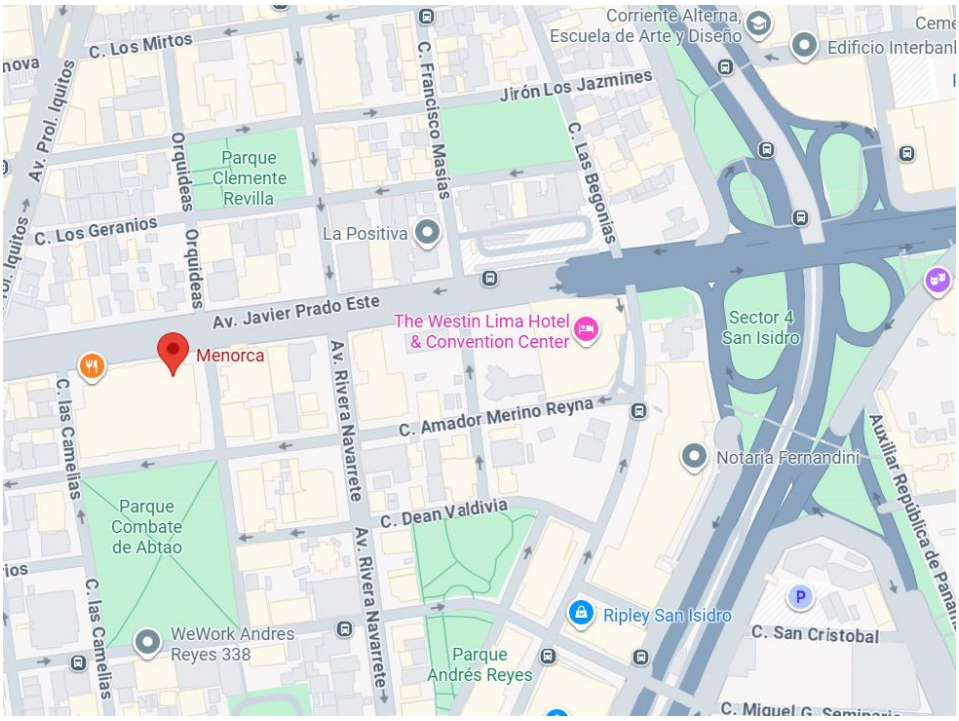
Inmobiliaria SIG S.A.C.

1.5. Dirección postal

El domicilio fiscal de Inmobiliaria SIG S.A.C. se encuentra en Av. Javier Prado Este Nro. 488 Int. 402 - Lima - Lima, el código postal de la dirección señalada es 15046.

Figura 2

Geolocalización de la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C.



Nota. La figura muestra la ubicación de Inmobiliaria SIG S.A.C., tomado de la página web del Código Postal Nacional del Ministerio de Transportes y Comunicaciones.

1.6. Correo electrónico y teléfono del centro laboral

El sitio web de la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C. se ubica en el siguiente enlace: https://menorca.pe,el correo electrónico es atención. clientes@menorca.com.pe y el teléfono es (01) 203-2828 opción 3.

II. DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD

2.1. Organización de la actividad

En la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C., se implementó el módulo de Contabilidad del ERP Sistema 10, este sistema es utilizado generalmente en el rubro del sector construcción.

El equipo contable elaboro un plan para este proyecto en el cual se revisó los módulos con los que actualmente operaba el ERP Sistema 10, los cuales iban a alimentar el módulo de contabilidad.

Módulo S10 Facturacion: En este modulo se realiza los registros de todo tipo de comprobantes de pago y cobro, se emiten facturas de ventas.

Modulo S10 Almacenes: En este módulo se realizan los pedidos, las ordenes de servicio o compra, ingresos y egresos de almacén.

Modulo S10 Gerencia de Proyectos: En este módulo se realizan las aprobaciones de los requerimientos de los otros módulos.

Modulo S10 Administrativo: En este módulo se realizan pagos a proveedores, cobros a clientes o terceros, conciliación bancaria.

Modulo S10 Presupuesto: En este módulo de realizan la revisión de presupuesto e indicadores que ayudan a cuantificarlos.

Modulo S10 Nominas: En estos módulos se realizan todo lo relacionado operación de planilla.

2.2. Finalidad y objetivos de la actividad

Esta actividad tuvo como finalidad brindar a la empresa una herramienta efectiva y eficiente para reflejar los resultados contables, esta información nos ayuda a saber la situación financiera actual de la empresa, en base a esto poder tomar decisiones para poder hacer proyecciones a futuro con la mayor certeza posible.

Los objetivos fueron maximizar la eficiencia y productividad del proyecto mediante el control y la gestión adecuada de los recursos materiales y humanos.

2.3. Problemática

2.3.1. Descripción del problema

En el mes de Julio 2023, la Gerencia Central de Finanzas realizo una evaluación a nivel general acerca del sistema contable propio utilizado para la elaboración de los estados financieros, este sistema tenía como nombre ERP GABS, el cual era un sistema que se alimentaba de forma manual con la información de los módulos de Facturacion,Almacenes,Nomina y Administrativo del ERP Sistema 10.Al ser un proceso manual generaba un trabajo de reproceso de información, volver a registrar las facturas, registrar pagos entre otros. Dado la proyección de la empresa a abrir mas proyectos propiamente como empresas constituidas iba a requerir que el personal del área contable evite realizar todo este reproceso manual. Teniendo en cuenta que el presupuesto del área contable no iba se incrementado para realizar nuevas contrataciones debido a la coyuntura económica que se encuentra viviendo.

Por lo antes mencionado en el mes de Julio 2023 comenzó el proyecto para la implementación y puesta en marcha del modulo de Contabilidad en el ERP Sistema 10 a fin de reducir el impacto de las horas hombres trabajadas para la elaboración de los estados financieros, también una mejor estandarización de los procesos de todas las áreas que generan información para la reportaría contable.

2.3.2. Formulación del problema

¿Cuál fue el impacto de la implementación del módulo de Contabilidad del ERP Sistema 10 en la mejora de la toma de decisiones en Inmobiliaria SIG SAC?

2.3.3. Antecedentes de la realidad problemática

Para el desarrollo de este trabajo de suficiencia profesional, se realizó una investigación y revisión de diversas referencias bibliográficas, incluyendo tesis e investigaciones.

a. Antecedentes Internacionales

Gonzalez et al. (2023),en su Tesis titulada Implementación de un Sistema Contable para la Empresa HV Contratista E.U., utilizando una metodología descriptiva tiene como objetivo la implementación de un sistema contable que pueda atender todas las necesidades que la empresa requiera para la consolidación de la informacion,la conclusión es que la implementación de un sistema contable en esta empresa es un pilar fundamental para que se pueda lograr un adecuado orden de las transacciones diarias que formaran parte de los reportes mes a mes y por consiguiente anuales, al ser una empresa del rubro de la construcción la recopilación de información de manera desordenada podria conllevar a cometer errores en los diferentes procesos de las operaciones contables, y esto podria llevar a por ejemplo un mal cálculo de planilla, determinación de impuestos entre otros.

La implementación del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 en Inmobiliaria SIG S.A.C. fue esencial para optimizar el orden y la precisión en el registro de sus operaciones financieras, generando una mejor presentación de la información a gerencia y contribuyendo a una toma de decisiones más eficaz.

Murillo et al. (2021), en su Proyecto de Grado titulado Implementación de los Sistemas de Información Contable en las PYMES de Colombia, utilizando una metodología teórico-practico de carácter cualitativo tiene como objetivo poder exponer los beneficios de un sistema contable en las PYMES de Colombia, la conclusión acerca de este trabajo de investigación es la gran relevancia que tiene en la economía

colombiana, dado que se desarrolla en un contexto de pandemia y con un mercado colombiano informal del 42% en el año 2021,nos muestra como un sistema contable puede ayudar a la mejor cuantificación de los datos relacionados a ventas, compras, mano de obra entre otros, esto para poder poner un orden a los procesos contables, esto ayudaría a tener una relación más amigable con el fisco colombiano, logrando generar reportes exactos de los impuestos a pagar reduciendo así el trabajo manual.

Las contrataciones con proveedores locales del régimen mype suelen ser comunes en Inmobiliaria SIG S.A.C. y al tener el módulo contable integrado con todo el ERP Sistema 10 se pudo realizar la imputación de gastos, costos y existencias de manera eficaz a través de las ordenes de compras y servicios, generando también interés en los proveedores del régimen mype en realizar una implementación de algún sistema contable en particular de acuerdo a sus posibilidades financieras.

Ponce (2021),en su Proyecto de Investigación titulado Implementación de un Sistema Contable para una empresa auditora, consultoría, control y supervisión y gestión de obras de construcción en el municipio de Irapuato, Guananjuato, utilizando una metodología descriptiva tiene como objetivo incentivar el uso de la tecnología para lograr ser mas eficientes y eficaces que las empresas del mismo sector, es decir para poder diferenciarse de sus competidores, la conclusión acerca de este trabajo es que se plantea al uso de la tecnología ya no como una opción sino como una necesidad fundamental en el ámbito empresarial, brindando mejores reportes en cuanto a la claridad y confiabilidad de los mismos, todo esto con el fin de poder conocer la situación actual de la empresa de manera objetiva y poder proyectar las decisiones financieras acorde a la realidad.

En Inmobiliaria SIG S.A.C. se contaba con un equipo de profesionales altamente calificados en el ámbito de tecnología de informaciones cual fue pieza fundamental de la implementación del modulo de contabilidad del ERP Sistema 10, utilizando una

metodología descriptiva, sentó las bases junto con el equipo contable para poder identificar las necesidades inmediatas que se requerían para alcanzar los objetivos contables y financieros.

b. Antecedentes Nacionales

Avalos (2023),en su Trabajo de Suficiencia Profesional titulado Implementación de un sistema contable y su incidencia en la información financiera y contable de la empresa INFHOTEL SERVICIOS INFORMATICOS S.A.C. utilizando una metodología de tipo descriptiva y un enfoque cuantitativo tuvo como objetivo mostrar la importancia de un sistema contable completo que asegure la elaboración de informes contables, la conclusión menciona que actualmente es fundamental utilizar a la tecnología como aliada de las diferentes ramas de la profesión contable, para optimizar tiempo de atención de requerimientos tanto de forma interna como externa a la empresa, generando una semiautomatizacion de los procesos contables.

Los tiempos de atención de requerimientos solicitados al área contable respecto a las operaciones de la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C. fueron optimizados, dado que se utilizó la tecnología, el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 permite descargar las operaciones contables a través de interfaces didácticas de usar.

Gomez (2022), en su Tesis titulada Implementación de un sistema contable operativo y su incidencia en la situación financiera de la empresa H y B Supply Solutions S.A.C. utilizando una metodología inductivo-deductivo tiene como objetivo implementar un sistema contable operativo a la medida de las necesidades de la empresa, la conclusión es que al realizar una encuesta para saber las necesidades de las distintas áreas utilizando el método inductivo y plantear las necesidades comúnmente generalizadas para este tipo de casos utilizando el método deductivo se logra una sinergia completa de lo que realmente requiere una empresa, de esta manera se puede tomar la decisión correcta al

escoger el sistema contable a implementar y que empresa dentro del mercado de ofertantes podria brindarnos dicho soporte.

Para la implementación del módulo contable del ERP Sistema 10 se utilizo una metodología tanto inductiva como deductiva, en Inmobiliaria SIG S.A.C. se realizaron planes de trabajo, poniendo como meta el funcionamiento ideal del ERP y como este podria satisfacer los requerimientos de todas las áreas en base a las solicitudes individuales de cada área de la organización.

Herhuay (2021),en su Trabajo de Suficiencia Profesional titulado Implementación de un sistema contable para la mejora de los procesos en el estudio contable Palomino Asociados, Andahuaylas 2021, utilizando una metodología descriptiva y propositiva tiene como objetivo implementar un sistema contable para lograr mejoras en los procesos contables realizados por el Estudio Contable Palomino Asociados, la conclusión es que al ser una empresa pequeña actualmente los procesos contables dependen únicamente de la forma y criterio de los colaboradores, debido a que según organigrama no cuentan con áreas de control interno y políticas con las que cuenta una empresa de un régimen general, esto generaba problemas al momento de brindar informes a los clientes y a SUNAT,por tanto se optó por la implementación de un sistema contable muy conocido aquí en Peru llamado CONCAR CB, este sistema ayudaría a mejorar sus tiempos de atención tanto para requerimientos internos y externos solicitados a la Estudio Contable Palomino Asociados, lo cual le da un valor agregado al servicio brindado por este mismo hacia terceros generando una mejor imagen y dándose las herramientas necesarias para que la empresa tenga un crecimiento económico contribuyendo al desarrollo de la región.

Con la implementación del módulo de contabilidad del ERP Sistema S10,se elaboró un plan de cuentas contables relacionado a cada actividad puntal que se realiza en Inmobiliaria SIG S.A.C. Este plan de cuentas iba vinculado a cada ítem que se utiliza

en las ordenes de compra y servicio, esto generaba una correcta imputación de gastos, costo o existencia, este proceso es indispensable para la presentación de los estados financieros.

2.3.4. Conocimientos teóricos, normativos y técnicos utilizados en el desempeño profesional para el tratamiento del problema

a. Conocimientos teóricos

ERP

Por sus siglas en ingles Enterprise Resource Planning,es una herramienta de informática de gestión que integra en un solo sistema todos los datos y procesos de una empresa, ayudando a establecer un orden en las operaciones cotidianas.

ERP Oracle

Ha manera de referencia coloco al ERP Oracle, ya que es una opción de ERP que puede implementarse en el rubro construcción, este sistema fue creado en Estados Unidos en el año de 1977, por Elisson Lawrence, tiene como objetivo ordenar toda la cadena de suministro y brindar reportes financieros, hoy en día cuenta con el 6.63% de la cuota del mercado mundial de ERP.

ERP SAP

Ha manera de referencia coloco al ERP SAP, ya que es una alternativa de ERP que puede implementarse en los múltiples rubros económicos, este sistema fue creado en Alemania en el año de 1972, por Dietmar Hopp, Hans Werner, Hasso Platthner,Klaus Tschira, Claus Wellenreuther, tiene como objetivo lograr un mayor control y conectar todos los procesos de una empresa, hoy en día cuenta con el 6.57% de la cuota del mercado mundial de ERP.

ERP Sistema 10

El ERP Sistema 10 es un sistema contable desarrollado en 1986 por un equipo de profesionales peruanos con experiencia en las áreas de informáticas, gestión empresarial y construcción, entre ellos como líder de este proyecto se encuentra Manuel Ramirez Nuñez, quien fue gerente general de la empresa Sistema 10 S.A.C. hasta mediados hasta el 10/07/2025, a partir de dicha fecha asume la gerencia general Luis Sarayasi Gambini. La denominación Sistema 10 es debido a que con 10 módulos puede suplir las necesidades de cualquier empresa del rubro construcción, en el año 1989 lanzan el módulo de presupuestos, el cual tiene gran acogida, en 1997 firma un convenio con Microsoft, a partir de alli comenzó a desarrollar productos integralmente con la tecnología Microsoft, empleando Visual Studio y Bases de Datos MS SQL SERVER 7.0.En 2005 lanza los una versión del módulo de Prepuestos y desarrolla el módulo de Compras y Almacenes. En el 2010 logra lanza los módulos de Nominas, Administrativo, Facturacion y Contabilidad, generando una integración total. En 2018 comienza con la implementación de más Portales y tecnología Cloud con el Portal de Proveedor y Portal de Empleados, ya en 2019 se comenzó con la era digital con las aplicaciones móviles.

Hardware

Se define como la agrupación de todos los elementos físicos de un sistema informático, es decir todo lo que puedes ver y tocar.

- Periféricos como el teclado, mouse y monitor.
- Disco duro, memoria RAM.
- Unidad central de procesamiento (CPU).

Interfaz Software/Hardware

Punto de conexión o vía mediante la cual un software se comunica con otro software o hardware. Estas interfaces definen parámetros y reglas para que los sistemas

y componentes pueden estar en sintonizados, recepcionar e interpretar información para ejecutar diversas acciones según la configuración establecida, como ejemplo mencionó.

- Al teclado (hardware) y al sistema operativo Windows (software),al presionar un botón en el teclado este automáticamente genera una señal eléctrica enviada mediante conexión USB al driver (software del teclado) el cual interpreta esta señal y la traduce como letra seleccionada en algún programa de Windows, como el Microsoft Word.

Interfaz Usuario

Forma gráfica del sistema que concede al usuario interactuar con el software contable de forma eficiente, normalmente vemos la interfaz usuario en la pantalla de una computadora, en donde vemos todos los ítems que podemos utilizar para la realización de nuestras actividades diarias, como ejemplo menciono.

- La pantalla de un celular o Tablet de manera táctil.
- Sistemas de vehículos modernos que funcionan con la voz.
- Iconos, carpetas y botones de manera visual.

Módulo de contabilidad del ERP Sistema 10

Es uno de los módulos más importantes del Sistema 10, ya que este recepciona en su base de datos mediante una interfaz la información que le brindan las bases de datos de los otros módulos, generando informes de manera que estos tengan trazabilidad al momento de ser analizados.

Sistema contable interno GABS

Es un sistema contable generado por el antiguo equipo de TI de la empresa, es un sistema plano, no tiene datos de cuentas bancarias, por tanto, no puede generar pagos, ni cobros, ni emitir facturas. Este sistema no está conectado a ninguna base de datos externa

y no tiene conexión con los módulos operativos del ERP Sistema 10 Básicamente se utiliza para ingresar información de todas las transacciones de forma manual.

Sistema Informático

Se define como el sistema que incluye el software, hardware y las personas que se necesitan para poder almacenar y procesar información.

- Como ejemplo podemos tomar a un estudiante que realiza una tarea para la universidad en su computadora, la computadora es el hardware, el Microsoft Word es el software y el estudiante es la persona que interactúa con el sistema para tareas, trabajo, etc.

Software

Se define como la estructura de un sistema informático, decir conjunto de elementos lógicos imprescindible para ejecutar tareas específicas, existen tres tipos se Software.

- Software de sistema, como el sistema operativo Windows, permite que otros sistemas funciones.
- Software de aplicación, como navegadores de página web, videojuegos.
- Software de programación, lenguajes de programación que se usan para crear otros programas.

TI

Por sus siglas en ingles Information Technology se define como el uso de computadoras y diferentes sistemas para realizar múltiples funciones, como almacenar, procesar, transmitir y recuperar datos, el termino TI esta vinculado a los conceptos de Software y Hardware.

b. Conocimientos normativos

Importancia Relativa

En el siguiente punto tocaremos el párrafo 7 la NIC 1, donde menciona a la importancia relativa requiere que aquellos elementos o datos cuyo volumen o característica puedan afectar las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros se muestren de manera independiente. En cambio, los elementos que no sean significativos puedan agruparse a otros que sean me similar naturaleza o función. Esta norma no establece parámetros numéricos específicos, sino que la evaluación se basa en la importancia de la naturaleza y volumen de las operaciones, por lo que la entidad debe evitar ocultar información relevante al combinarla con datos que lo sean.

NIC 1

Esta norma establece las bases para la presentación de los estados financieros con el fin de asegurar que sean comparables tanto con los periodos anteriores de la misma entidad como con los de otras entidades. Por tanto, se requiere que se presente información relevante, fiable, comparable y comprensible, en esta norma se tocan dos puntos importantes, los estados financieros obligatorios y los principios fundamentales, los cuales se detallaran a continuación.

- Estados Financieros Obligatorios
  - Estado de Situación Financiera (Balance)
  - Estado de Resultado Integrales
  - Estado de Cambios en el Patrimonio
  - Estado de Flujo de Efectivo
  - Notas a los Estados Financieros
- Principios Fundamentales
  - Empresa en funcionamiento

- Devengo
- Consistencia de presentación
- Importancia relativa y agresión
- Compensación
- Comparativa con periodos anteriores

Principio del Devengado Contable

En el siguiente punto tocaremos el principio del devengado, donde se establece que los estados financieros deben elaborarse de acuerdo de como sucedan los hechos económicos, lo cual detallaremos a continuación.

- Reconocimiento de ingreso: Los ingresos de reconocen cuando se realiza la operación que genera el derecho a recibir una compensación monetaria, como la prestación de servicios y entrega de bienes.
- Reconocimiento de gastos: Los gastos se reconocen cuando nos hacemos merecedor de un pasivo o se utilizan recursos, independientemente de cuando se realice el pago.

Sistema de Libros Electrónicos

En el Perú, la implementación de los libros electrónicos de contabilidad se originó con el objetivo de modernizar la administración tributaria, optimizar los procesos de fiscalización y facilitar el cumplimiento de las obligaciones fiscales por parte de las empresas. Con este propósito, se promovió la digitalización de la contabilidad empresarial, lo que llevó al desarrollo progresivo de los libros electrónicos.

El primer paso fue la emisión de la Resolución de Superintendencia N° 182-2008/SUNAT, que estableció un marco normativo para la emisión electrónica de recibos por honorarios y el registro electrónico del libro de ingresos y gastos, sentando así las bases para futuras medidas.

Adicionalmente, con la Resolución N° 286-2009/SUNAT, se aprobó el sistema de libros contables electrónicos desarrollado por SUNAT, así como el Programa de Libros Electrónicos (PLE), vigente desde el 1 de julio de 2010, el cual también estableció formatos específicos para el registro electrónico de las operaciones empresariales.

Posteriormente, mediante la Resolución N° 188-2010/SUNAT, se aprobó el sistema para emitir electrónicamente facturas, notas de crédito y notas de débito. Luego, con la Resolución N° 066-2013/SUNAT, se creó el sistema de registro electrónico de ventas y compras.

Más adelante, la Resolución N° 300-2014/SUNAT dio lugar al Sistema de Emisión Electrónica (SEE), y en el 2021, la Resolución N° 000112-2021/SUNAT aprobó el Registro de Ventas e Ingresos Electrónico (RVIE). Posteriormente, con la Resolución N° 000040-2022/SUNAT, se estableció el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE), que incluye el Registro de Compras Electrónico (RCE).

c. Conocimientos técnicos

Backups y la Recuperación de Datos

Tareas que aseguran que la información este protegida y pueda ser recuperada en caso de fallas del sistema o perdida de datos.

En resumen, viene a ser un respaldo, una copia de los datos originales que se encuentra protegido en un lugar seguro.

- Restaura información en caso de fallas del sistema, errores humanos o ataques cibernéticos.
- Protege los datos ante perdidas accidentales.
- Garantiza la continuidad del negocio o sistema en caso de desastres.

Migración de Datos

Es el proceso mediante el cual se alimenta de información al nuevo sistema o modulo implementado, la forma más común es en plantillas de Excel con cabeceras de columnas de acuerdo con los campos requeridos.

Pruebas funcionales

Una prueba funcional se encarga de comprobar que un sistema o aplicación cumpla con los requerimientos funcionales establecidos. Su propósito es asegurar que las funciones y características del software operen correctamente, generando los resultados esperados ante determinadas entradas del usuario. Esta validación se realiza mediante casos de prueba concretos, centrándose únicamente en el comportamiento del sistema, sin tener en cuenta su estructura interna o el código fuente. De esta manera, se confirma que el producto está preparado para ser entregado a los usuarios finales, satisfaciendo tanto las necesidades del negocio como las expectativas del usuario.

Reportes y cumplimiento legal

Debe asegurarse que el modulo contable soporte reportes internos y legales.

- Elaboración de estados financieros automática.
- Libros contables (Diario, Mayor, entre otros).
- Reportes a fiscales.
- Integración con sistemas de facturacion electrónica.

2.4. Metodología y procedimientos

2.4.1. Técnicas e instrumentos

En el presente trabajo de suficiencia profesional, los instrumentos y técnicas que fueron utilizados de manera más significativa fueron el análisis documentario, entrevistas y la observación.

Entrevistas

En este punto utilizamos la comunicación como herramienta principal para saber la perspectiva de todo el equipo contable involucrado y de las áreas que trabajan de forma relacionada al mismo, en primera instancia se agendaron reuniones entre el Gerente de Finanzas y el Contador General, Analista Senior Contable y el Asistente Contable, a fin de poder implementar el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 en la empresa Inmobiliaria SIG S.A.C., de esta manera se buscó utilizar todo el potencial del ERP Sistema 10,adicionalmente se agendo reuniones con el equipo de Tecnología de la Información (TI) para ver la capacidad de procesamiento de nuestro servidor, que actualmente era un poco lento, al tener todos los sistemas de la empresa soportados por el mismo. Posterior a ello se generó reuniones con las Áreas de Administracion de Ventas, Logistica y Almacenes, Finanzas, Control de Gestion entre otras a fin de implementar el plan para estar alineados para la implementación del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 a Enero 2024.

Observación

Esta herramienta se empleó para recopilar información de manera objetiva y poder realizar un diagnóstico de los procedimientos contables aplicados, de esta manera se pudo observar que el proceso contable era reprocesado mes a mes a otro sistema interno denominado GABS, lo cual generaba un trabajo adicional al equipo contable y retrasos en las fechas de presentación de determinados informes y las actividades cotidianas realizadas, y más aun de estar próximos a recibir las contabilidades de las nuevas empresas subsidiarias que Menorca Inversiones S.A.C. iba a crear para distintos proyectos, por ende nos vimos en la necesidad de utilizar una herramienta que nos permita optimizar tiempos, por lo cual se decidió implementar el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 en Inmobiliaria SIG S.A.C.

Análisis documental

Se realizo un análisis de la reportes brindados por el sistema interno GABS, el cual no era practico, al recibir el análisis de una cuenta esta aun tenía que tabularse o aplicar formulas debido a que no salían la información en cada columna, generando demoras al momento de analizar la información, así como también se comenzó a revisar que se registraban manualmente todas las operaciones de bancos guiándonos de un Excel, lo cual podria generar errores en la moneda, por los antes mencionados y otros problemas se optó por la implementación del modulo de contabilidad en el ERP Sistema 10.

2.4.2. Procedimientos utilizados en el tratamiento del problema o caso

a. Identificación del problema

Se identifico diferentes problemas al momento de elaborar los estados financieros, siendo el principal el trabajo manual que se realizaba al volver a ingresar nuevamente la información de los módulos de Facturacion y Administrativo ERP Sistema 10 al sistema interno GABS, ya que generaba demasiada perdida de horas hombre de trabajo y al ser un proceso manual ocasionaba errores y omisiones perjudicando la información y la gestión contable.

Cabe resaltar que por ejemplo en el caso de los registros en el módulo de Facturacion del ERP Sistema 10 al venir con una Orden de Servicio / Orden de Compra ya automáticamente se imputaba a su centro de costo (código del proyecto) y automáticamente se generaba los asientos contables.

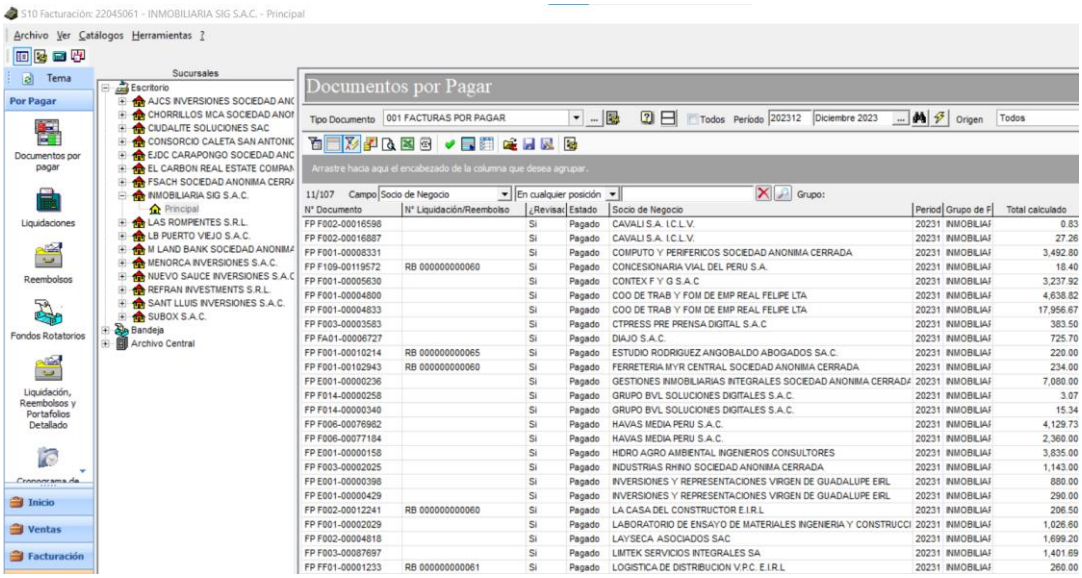
Mientras que en el caso del sistema interno GABS que se usaba anteriormente al ingresar la Orden de Servicio / Orden de compra, los centros de costo (código de proyecto) se imputaban de manera manual de acuerdo con un Excel que tenía los códigos homologados, los centros de Costos (código de proyecto),lo cual conllevaba a errores

frecuentes en la imputación, la que impactaba directamente en los diversos reportes gerenciales (saldos, movimientos, fechas, cantidades, etc).

A continuación, mostrare la evidencia de cómo se volvía a ingresar de manera manual el registro de los documentos ingresados durante el periodo 202312 en el módulo de Facturacion del ERP Sistema 10 al sistema interno GABS.

Figura 3

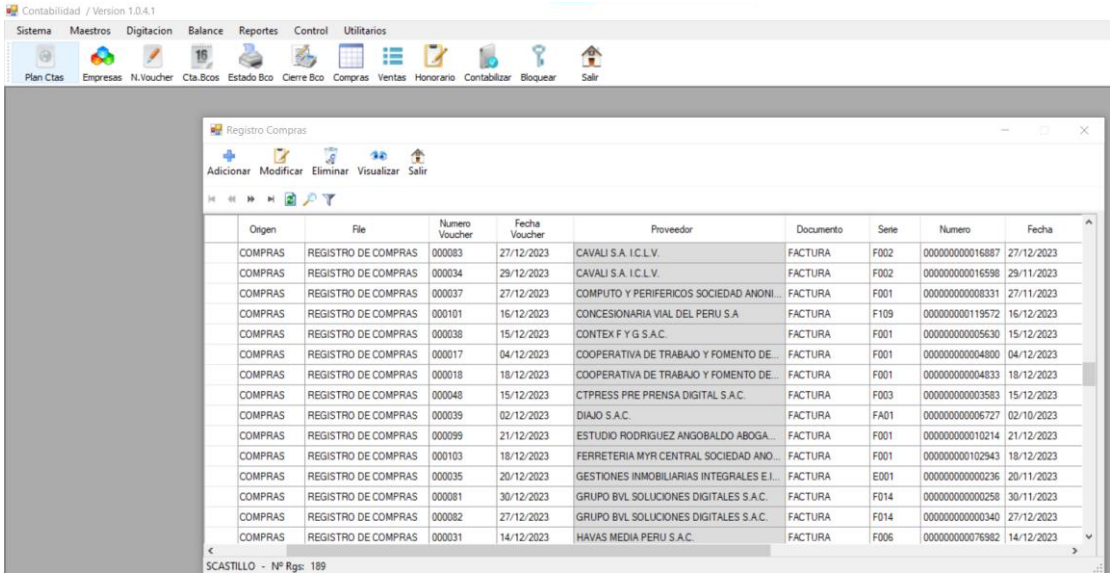
Evidencia de los registros en el modulo de facturacion del ERP Sistema 10



Nota. La figura muestra los registros del periodo 202312 en el ERP Sistema 10

Figura 4

Evidencia de los registros en el sistema contable interno GABS



Nota. La figura muestra los registros del periodo 202312 que fueron ingresados al sistema interno GABS.

Figura 5

Evidencia de los comprobantes de pago ingresados durante el periodo 202312



Nota. Aquí podemos ver el detalle de los documentos que se ingresaron en el periodo 202312.

En el siguiente punto mostrare la evidencia de como a través del módulo Administrativo del ERP Sistema 10 el equipo de Tesoreria realiza distintos tipos de pago

como a proveedores, pagos de impuesto, nomina entre otros, así como también la conciliación bancaria mes a mes de forma automática.

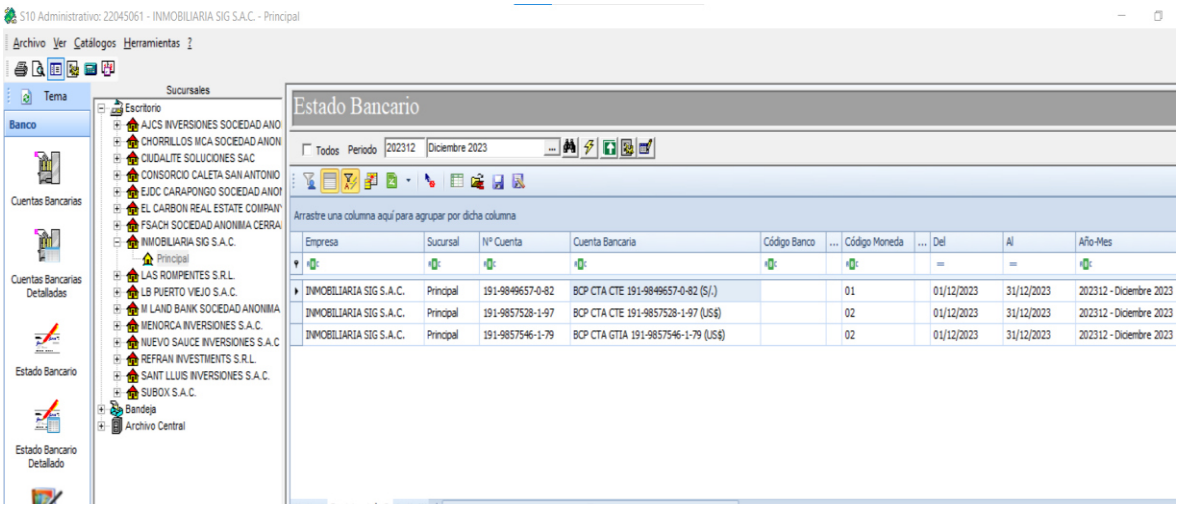
Sin embargo, al no tener habilitado el módulo de Contabilidad de ERP Sistema 10, se realiza una contabilización de forma manual en el sistema contable interno GABS de todos los movimientos que guardaban relación con las cuentas de bancos, esto generaba demasiado retraso al momento de realizar la conciliación bancaria e impactaba en la presentación de los estados financieros.

Estos registros se realizaban guiándonos de un Excel, el cual nos brindaba el equipo de Tesorería, este contenía todos los movimientos (egresos e ingresos) que se realizaron durante el mes.

A continuación, mostrare la evidencia de cómo se volvía a ingresar de manera manual las operaciones de bancos del periodo 202312 en el módulo de Administracion del ERP Sistema 10 al sistema interno GABS.

Figura 6

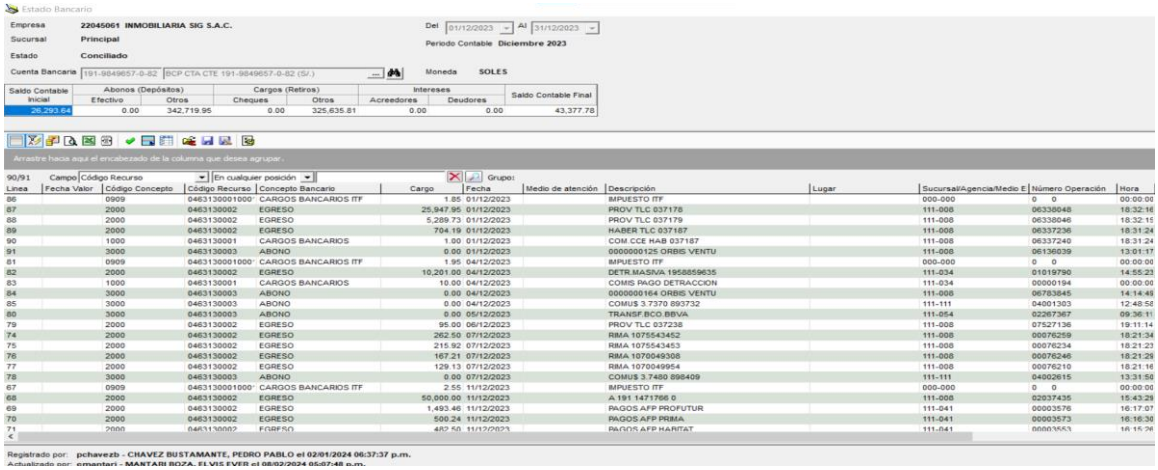
Evidencia los Estados Bancarios del periodo 202312



Nota. Aquí podemos ver estado bancario desde el módulo Administrativo del ERP Sistema 10.

Figura 7

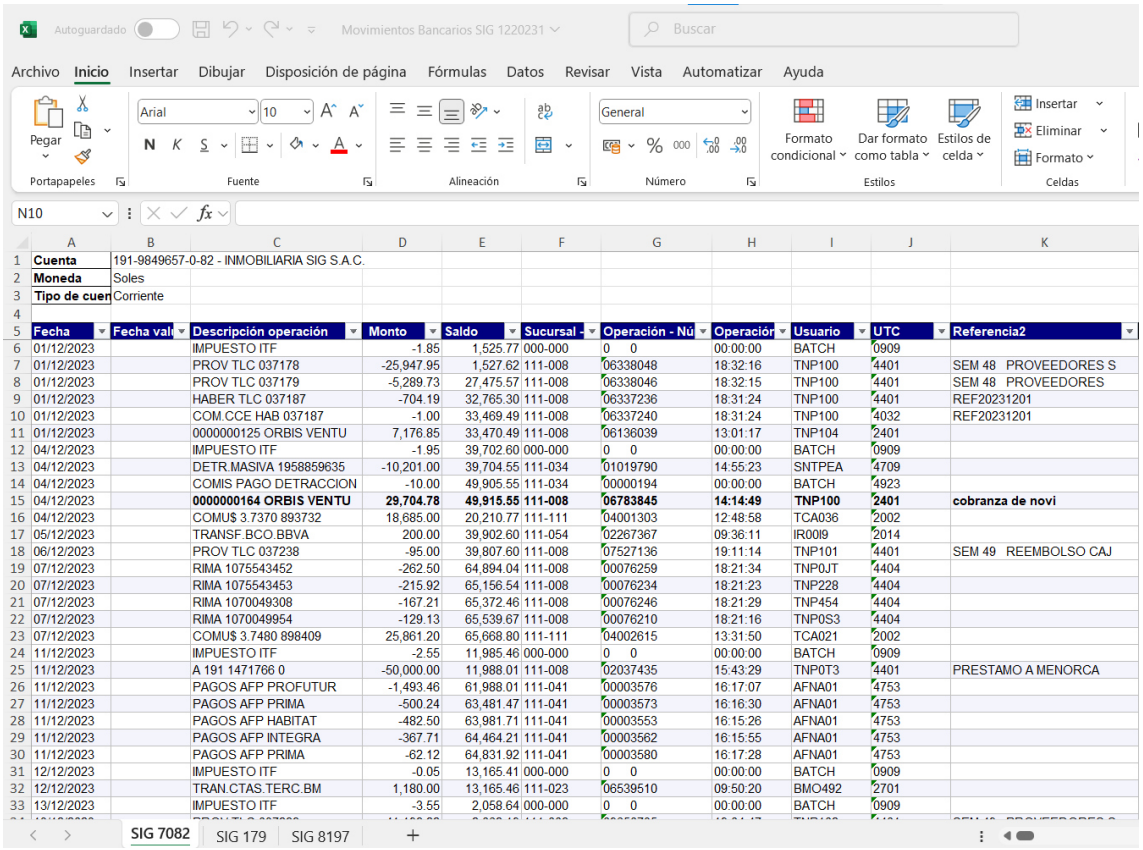
Evidencia de todos los movimientos de los estados bancarios del periodo 202312



Nota. Aquí podemos ver todos los movimientos que se realizaron dentro de este estado de cuenta bancario.

Figura 8

Evidencia del Excel con el cual se usa como guía para el registro de la conciliación bancaria en el sistema interno GABS.

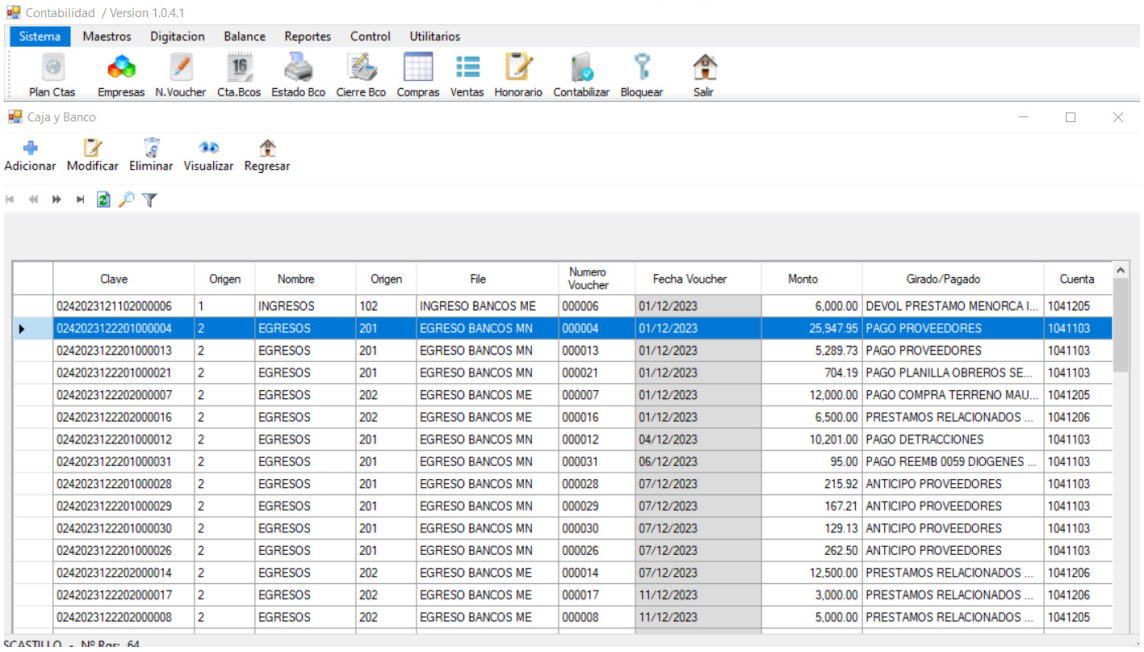


	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**Cuenta**	191-9849657-0-82 - INMOBILIARIA SIG S.A.C.									
2	**Moneda**	Soles									
3	**Tipo de cuer**	Corriente									
4											
5	**Fecha**	**Fecha val**	**Descripción operación**	**Monto**	**Saldo**	**Sucursal -**	**Operación - Nú**	**Operación**	**Usuario**	**UTC**	**Referencia2**
6	01/12/2023		IMPUESTO ITF	-1.85	1,525.77	000-000	0 0	00:00:00	BATCH	0909	
7	01/12/2023		PROV TLC 037178	-25,947.95	1,527.62	111-008	06338048	18:32:16	TNP100	4401	SEM 48 PROVEEDORES S
8	01/12/2023		PROV TLC 037179	-5,289.73	27,475.57	111-008	06338046	18:32:15	TNP100	4401	SEM 48 PROVEEDORES
9	01/12/2023		HABER TLC 037187	-704.19	32,765.30	111-008	06337236	18:31:24	TNP100	4401	REF20231201
10	01/12/2023		COM.CCE HAB 037187	-1.00	33,469.49	111-008	06337240	18:31:24	TNP100	4032	REF20231201
11	01/12/2023		0000000125 ORBIS VENTU	7,176.85	33,470.49	111-008	06136039	13:01:17	TNP104	2401	
12	04/12/2023		IMPUESTO ITF	-1.95	39,702.60	000-000	0 0	00:00:00	BATCH	0909	
13	04/12/2023		DETR.MASIVA 1958859635	-10,201.00	39,704.55	111-034	01019790	14:55:23	SNTPEA	4709	
14	04/12/2023		COMIS PAGO DETRACCION	-10.00	49,905.55	111-034	00000194	00:00:00	BATCH	4923	
15	04/12/2023		**0000000164 ORBIS VENTU**	**29,704.78**	**49,915.55**	**111-008**	**06783845**	**14:14:49**	**TNP100**	**2401**	**cobranza de novi**
16	04/12/2023		COMU$ 3.7370 893732	18,685.00	20,210.77	111-111	04001303	12:48:58	TCA036	2002	
17	05/12/2023		TRANSF.BCO.BBVA	200.00	39,902.60	111-054	02267367	09:36:11	IR00I9	2014	
18	06/12/2023		PROV TLC 037238	-95.00	39,807.60	111-008	07527136	19:11:14	TNP101	4401	SEM 49 REEMBOLSO CAJ
19	07/12/2023		RIMA 1075543452	-262.50	64,894.04	111-008	00076259	18:21:34	TNP0JT	4404	
20	07/12/2023		RIMA 1075543453	-215.92	65,156.54	111-008	00076234	18:21:23	TNP228	4404	
21	07/12/2023		RIMA 1070049308	-167.21	65,372.46	111-008	00076246	18:21:29	TNP454	4404	
22	07/12/2023		RIMA 1070049954	-129.13	65,539.67	111-008	00076210	18:21:16	TNP0S3	4404	
23	07/12/2023		COMU$ 3.7480 898409	25,861.20	65,668.80	111-111	04002615	13:31:50	TCA021	2002	
24	11/12/2023		IMPUESTO ITF	-2.55	11,985.46	000-000	0 0	00:00:00	BATCH	0909	
25	11/12/2023		A 191 1471766 0	-50,000.00	11,988.01	111-008	02037435	15:43:29	TNP0T3	4401	PRESTAMO A MENORCA
26	11/12/2023		PAGOS AFP PROFUTUR	-1,493.46	61,988.01	111-041	00003576	16:17:07	AFNA01	4753	
27	11/12/2023		PAGOS AFP PRIMA	-500.24	63,481.47	111-041	00003573	16:16:30	AFNA01	4753	
28	11/12/2023		PAGOS AFP HABITAT	-482.50	63,981.71	111-041	00003553	16:15:26	AFNA01	4753	
29	11/12/2023		PAGOS AFP INTEGRA	-367.71	64,464.21	111-041	00003562	16:15:55	AFNA01	4753	
30	11/12/2023		PAGOS AFP PRIMA	-62.12	64,831.92	111-041	00003580	16:17:28	AFNA01	4753	
31	12/12/2023		IMPUESTO ITF	-0.05	13,165.41	000-000	0 0	00:00:00	BATCH	0909	
32	12/12/2023		TRAN.CTAS.TERC.BM	1,180.00	13,165.46	111-023	06539510	09:50:20	BMO492	2701	
33	13/12/2023		IMPUESTO ITF	-3.55	2,058.64	000-000	0 0	00:00:00	BATCH	0909	

Nota. Aquí podemos ver todos los movimientos que se realizaron dentro de este estado de cuenta bancario.

Figura 9

Evidencia de la información registrada de forma manual al sistema interno GABS.

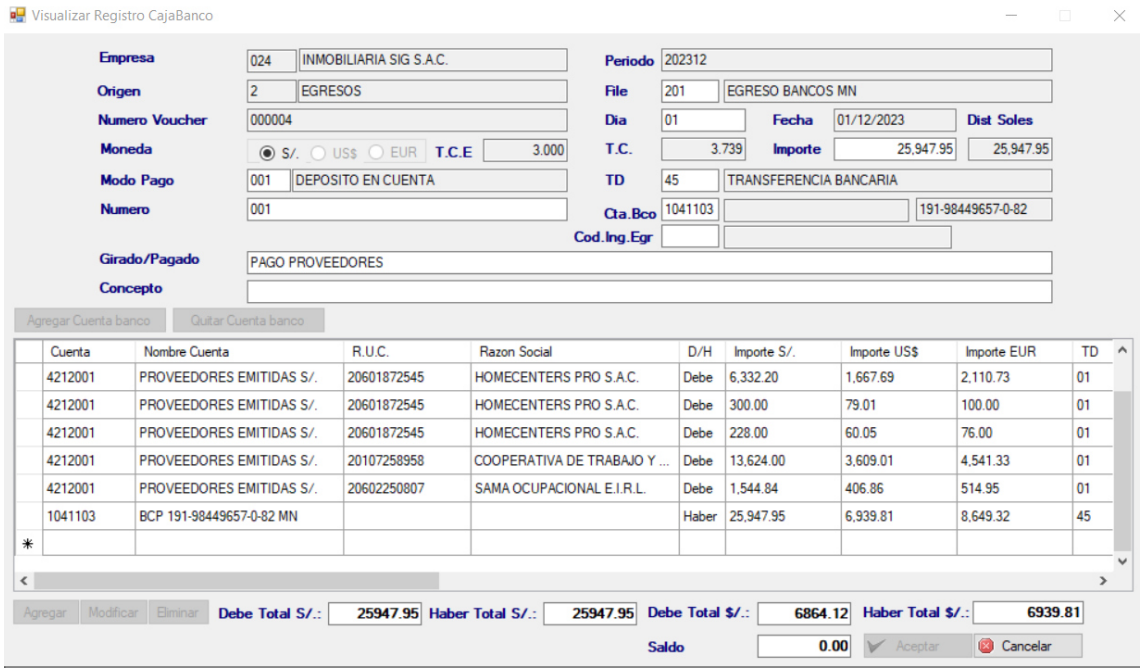


Clave	Origen	Nombre	Origen	File	Numero Voucher	Fecha Voucher	Monto	Girado/Pagado	Cuenta
0242023121102000006	1	INGRESOS	102	INGRESO BANCOS ME	000006	01/12/2023	6,000.00	DEVOL PRESTAMO MENORCA I...	1041205
0242023122201000004	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000004	01/12/2023	25,947.95	PAGO PROVEEDORES	1041103
0242023122201000013	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000013	01/12/2023	5,289.73	PAGO PROVEEDORES	1041103
0242023122201000021	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000021	01/12/2023	704.19	PAGO PLANILLA OBREROS SE...	1041103
0242023122202000007	2	EGRESOS	202	EGRESO BANCOS ME	000007	01/12/2023	12,000.00	PAGO COMPRA TERRENO MAU...	1041205
0242023122202000016	2	EGRESOS	202	EGRESO BANCOS ME	000016	01/12/2023	6,500.00	PRESTAMOS RELACIONADOS ...	1041206
0242023122201000012	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000012	04/12/2023	10,201.00	PAGO DETRACCIONES	1041103
0242023122201000031	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000031	06/12/2023	95.00	PAGO REEMB 0059 DIOGENES ...	1041103
0242023122201000028	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000028	07/12/2023	215.92	ANTICIPO PROVEEDORES	1041103
0242023122201000029	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000029	07/12/2023	167.21	ANTICIPO PROVEEDORES	1041103
0242023122201000030	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000030	07/12/2023	129.13	ANTICIPO PROVEEDORES	1041103
0242023122201000026	2	EGRESOS	201	EGRESO BANCOS MN	000026	07/12/2023	262.50	ANTICIPO PROVEEDORES	1041103
0242023122202000014	2	EGRESOS	202	EGRESO BANCOS ME	000014	07/12/2023	12,500.00	PRESTAMOS RELACIONADOS ...	1041206
0242023122202000017	2	EGRESOS	202	EGRESO BANCOS ME	000017	11/12/2023	3,000.00	PRESTAMOS RELACIONADOS ...	1041206
0242023122202000008	2	EGRESOS	202	EGRESO BANCOS ME	000008	11/12/2023	5,000.00	PRESTAMOS RELACIONADOS ...	1041205

Nota. Aquí podemos ver todos los registros que se realizaron de forma manual en el sistema interno GABS.

Figura 10

Evidencia del asiento que se genera al realizar la cancelación de facturas (Cta 42) con una cuenta de bancos (Cta 10), este proceso es manual.

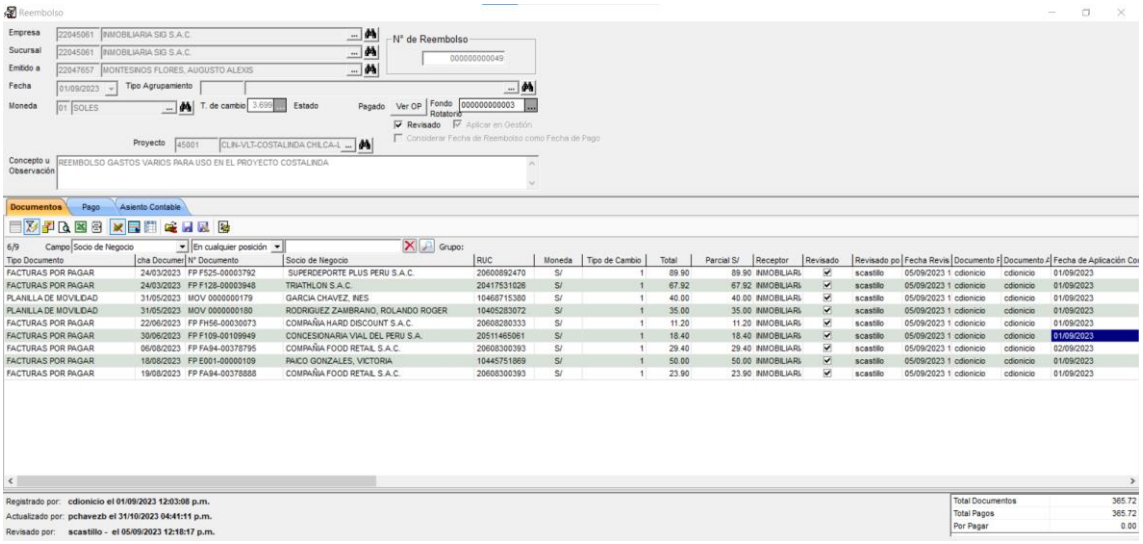


Nota. Este proceso es manual y toma demasiado tiempo, ya que uno a uno se tiene que digitar el RUC del proveedor y seleccionar la factura que se desea cancelar.

En este punto tocaremos el tema de las compensaciones de las partidas contables como pago de reembolsos, liquidación de entregas a rendir y anticipos, estas se generan en ciertas transacciones del módulo Facturacion del ERP Sistema 10,sin embargo al momento de realizar esta compensación en el sistema interno GABS se realiza de manera manual a través de asientos diarios, lo cual genera un trabajo operativo adicional el cual depende del criterio del asistente contable, al ser un proceso humano podría incurrise en algún error por diferentes motivos que se presenten.

Figura 11

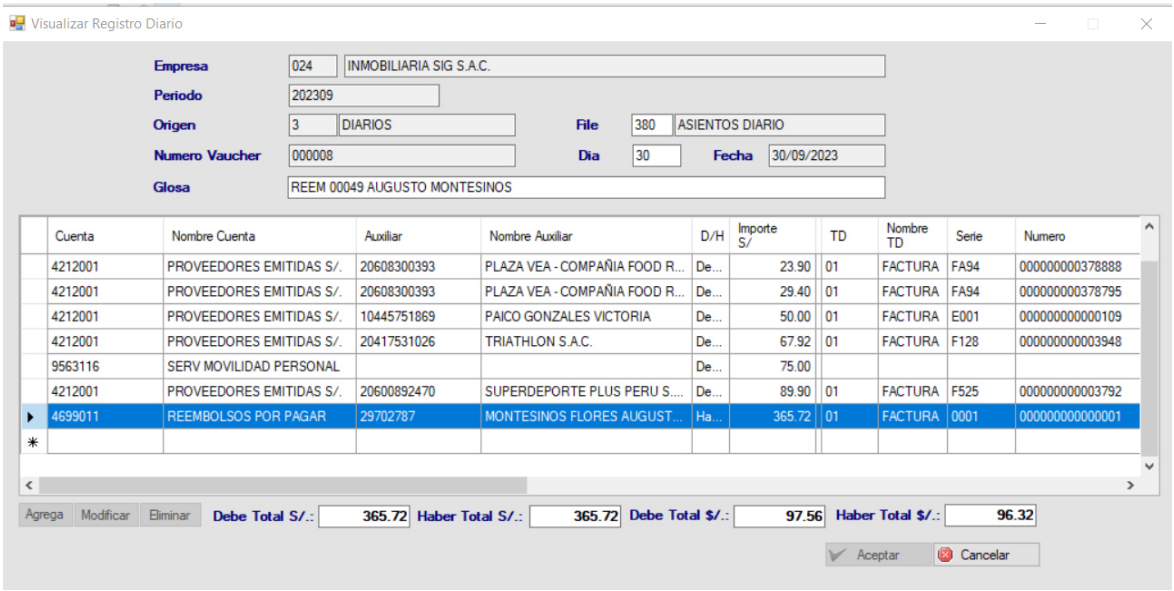
Evidencia de cómo se realiza un reembolso desde el módulo de Facturacion del ERP Sistema 10



Nota. Aquí podemos ver los documentos que se incluyeron en dicho reembolso.

Figura 12

Evidencia de la información registrada de forma manual al sistema interno GABS



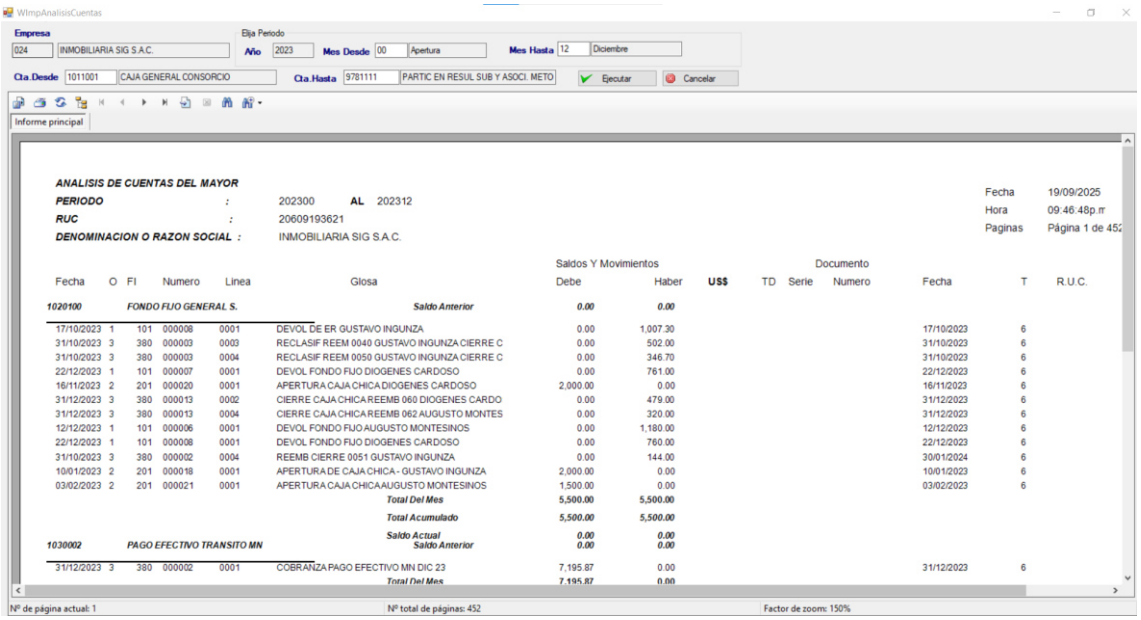
Nota. Aquí podemos ver que este registro se realizó desde el libro diario.

En el siguiente punto mostraremos el reporte que nos brindaba el sistema interno GABS, el cual no era didáctico ya que no permite realizar layouts, tiene una interfase

poco didáctica, al momento de exportarlo a formato Excel para realizar análisis la data esta con las cabeceras combinadas, en formato texto algunos campos, lo cual genera realizar algunas tabulaciones y darle formato, generando un trabajo adicional no siendo practico para los requerimientos urgentes que sean solicitado.

Figura 13

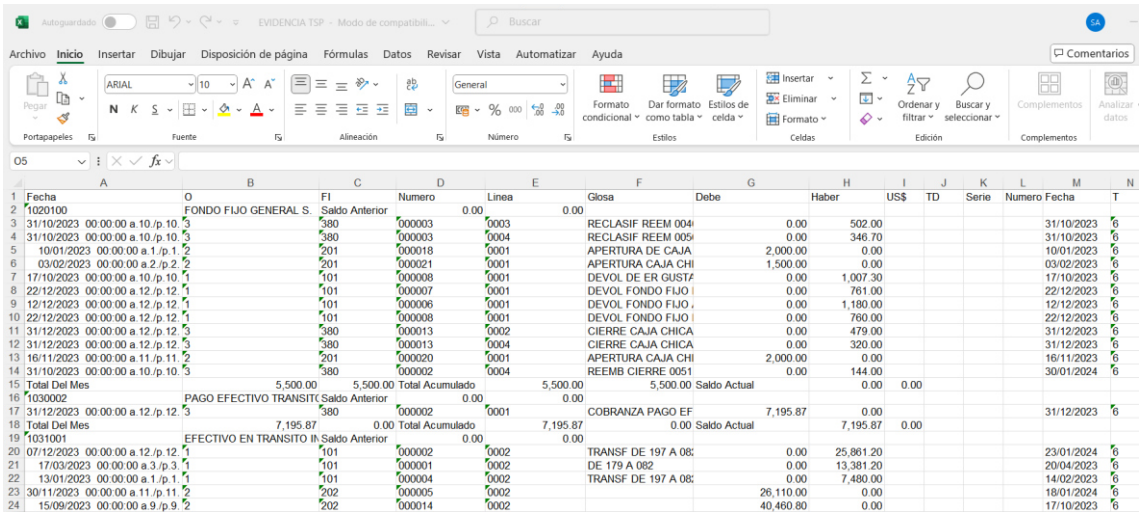
Evidencia de la reporteria generada por el sistema interno GABS



Nota. Aquí podemos ver el movimiento de las cuentas contables y los datos relevantes de cada operación.

Figura 14

Evidencia de la reporteria generada por el sistema interno GABS exportada a Excel.



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Fecha	O	FI	Numero	Linea	Glosa	Debe	Haber	US$	TD	Serie	Numero	Fecha	T
2	1020100	FONDO FIJO GENERAL S.	Saldo Anterior	0.00	0.00									
3	31/10/2023 00:00:00 a.10./p.10.	3	380	000003	0003	RECLASIF REEM 004	0.00	502.00					31/10/2023	6
4	31/10/2023 00:00:00 a.10./p.10.	3	380	000003	0004	RECLASIF REEM 005	0.00	346.70					31/10/2023	6
5	10/01/2023 00:00:00 a.1./p.1.	2	201	000018	0001	APERTURA DE CAJA	2,000.00	0.00					10/01/2023	6
6	03/02/2023 00:00:00 a.2./p.2.	2	201	000021	0001	APERTURA CAJA CHI	1,500.00	0.00					03/02/2023	6
7	17/10/2023 00:00:00 a.10./p.10.	1	101	000008	0001	DEVOL DE ER GUSTA	0.00	1,007.30					17/10/2023	6
8	22/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	1	101	000007	0001	DEVOL FONDO FIJO I	0.00	761.00					22/12/2023	6
9	12/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	1	101	000006	0001	DEVOL FONDO FIJO ,	0.00	1,180.00					12/12/2023	6
10	22/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	1	101	000008	0001	DEVOL FONDO FIJO I	0.00	760.00					22/12/2023	6
11	31/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	3	380	000013	0002	CIERRE CAJA CHICA	0.00	479.00					31/12/2023	6
12	31/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	3	380	000013	0004	CIERRE CAJA CHICA	0.00	320.00					31/12/2023	6
13	16/11/2023 00:00:00 a.11./p.11.	2	201	000020	0001	APERTURA CAJA CHI	2,000.00	0.00					16/11/2023	6
14	31/10/2023 00:00:00 a.10./p.10.	3	380	000002	0004	REEMB CIERRE 0051	0.00	144.00					30/01/2024	6
15	Total Del Mes	5,500.00	5,500.00	Total Acumulado	5,500.00	5,500.00	Saldo Actual	0.00	0.00					
16	1030002	PAGO EFECTIVO TRANSIT(	Saldo Anterior	0.00	0.00									
17	31/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	3	380	000002	0001	COBRANZA PAGO EF	7,195.87	0.00					31/12/2023	6
18	Total Del Mes	7,195.87	0.00	Total Acumulado	7,195.87	0.00	Saldo Actual	7,195.87	0.00					
19	1031001	EFECTIVO EN TRANSITO IN	Saldo Anterior	0.00	0.00									
20	07/12/2023 00:00:00 a.12./p.12.	1	101	000002	0002	TRANSF DE 197 A 08	0.00	25,861.20					23/01/2024	6
21	17/03/2023 00:00:00 a.3./p.3.	1	101	000001	0002	DE 179 A 082	0.00	13,381.20					20/04/2023	6
22	13/01/2023 00:00:00 a.1./p.1.	1	101	000004	0002	TRANSF DE 197 A 08	0.00	7,480.00					14/02/2023	6
23	30/11/2023 00:00:00 a.11./p.11.	2	202	000005	0002		26,110.00	0.00					18/01/2024	6
24	15/09/2023 00:00:00 a.9./p.9.	2	202	000014	0002		40,460.80	0.00					17/10/2023	6

Nota. Aquí podemos ver que la información brindada no es uniforme, no da el numero ni el nombre de la cuenta contable para todas las filas.

b. Construcción de la alternativa de la solución

La presente propuesta de solución tiene como finalidad evaluar de qué manera la implementación de un módulo contable, para ser más exacto dentro del ERP Sistema 10, lo cual contribuirá a optimizar la gestión empresarial, favoreciendo una toma de decisiones más acertada en Inmobiliaria SIG S.A.C. En este sentido, se plantea la adquisición e implementación de un módulo dentro del sistema contable que permitirá mejorar el desarrollo de las actividades operativas tanto de la entidad en su conjunto como del área de Contabilidad y Finanzas. Esta iniciativa busca garantizar un registro contable eficiente y oportuno, así como asegurar la protección y confidencialidad de la información financiera. De este modo, se pretende fortalecer la gestión contable, orientándola al cumplimiento eficaz de los objetivos organizacionales.

c. Proceso de implementación de la solución

La solución adoptada contempla la implementación del módulo de contabilidad, del ERP Sistema 10. El responsable de esta implementación, configuración y puesta en marcha del mencionado modulo será el equipo de S10, esta herramienta será fundamental para el departamento de Contabilidad. Dicha iniciativa tiene como propósito fundamental la automatización y optimización de los procesos contables y financieros, con miras a fortalecer la eficiencia operativa y apoyar una gestión institucional más efectiva.

El proceso de implementación se desarrolló en cinco (05) niveles claramente definidos:

Nivel 1: Organización del proyecto y base de datos

Nivel 2: Identificación de procesos

Nivel 3: Carga de datos

Nivel 4: Capacitación

Nivel 5: Puesta en producción

2.5. Resultados de la actividad

2.5.1. Detalles de la aplicación de las técnicas, instrumentos y procedimientos

La identificación del problema se llevó a cabo a través de un análisis exhaustivo de los procesos previamente establecidos, comenzando con la revisión detallada de los procedimientos y funciones asignados a cada uno de los departamentos de la empresa. Para ello, se siguió una serie de etapas metodológicas que permitieron sustentar el diagnóstico inicial.

Etapa 1. Se realizaron reuniones con las áreas involucradas, en las cuales se abordaron diversas inquietudes y problemas generados por el sistema contable actual. En un informe posterior se documentaron las deficiencias identificadas, las cuales se detallan a continuación.

Deficiencias Operativas

- Los procesos se realizaban de forma manual, lo que generaba lentitud y baja eficiencia.
- Existía un alto riesgo de que la información contable fuera inexacta o estuviera incompleta.
- Se presentaban demoras en la elaboración y entrega de los Estados Financieros.
- Había complicaciones recurrentes en la preparación de las conciliaciones bancarias.
- Se detectaron errores frecuentes en el registro contable de las operaciones.
- No se contaba con mecanismos adecuados para el seguimiento y control de los activos.

Deficiencias Seguridad

- Existía vulnerabilidad frente a posibles ataques cibernéticos.
- Se presentaba un riesgo considerable de pérdida de datos confidenciales.
- No había controles suficientes para restringir el acceso no autorizado a la información financiera.
- El sistema carecía de mecanismos confiables para el respaldo y recuperación de datos.
- Se identificaba el riesgo de manipulación o corrupción de datos debido a la ausencia de controles de seguridad adecuados.

Deficiencias Estratégicas

- Carecía de información oportuna y confiable para respaldar la toma de decisiones estratégicas.
- Existían dificultades significativas en la planificación y elaboración del presupuesto institucional.

- El sistema no permitía medir ni evaluar adecuadamente el desempeño de la empresa, limitando el control de resultados.
- Había una falta de visibilidad sobre la posición competitiva de la organización dentro del mercado.
- Se incrementaba el riesgo de no alcanzar los objetivos y metas establecidos, debido a la falta de herramientas de análisis y seguimiento.

En la reunión que se realizó, se llegó a la conclusión de que el sistema contable interno GABS no se ajustaba completamente a las necesidades y requisitos específicos que la empresa necesitaba, lo que implicaba riesgos potenciales de error e inconsistencias, entre ellos:

- Incurrir en el incumplimiento de las normas contables establecidas.
- No respetar los requerimientos legales y fiscales vigentes.
- Exponerse a posibles sanciones económicas y penalidades administrativas.
- Afrontar obstáculos durante procesos de auditoría o revisiones externas.
- Sufrir pérdidas económicas a causa de errores en los registros contables.
- Omitir el cumplimiento de responsabilidades fiscales y legales.
- Enfrentar complicaciones en la administración financiera y operativa.
- Carecer de una visión clara y precisa de la situación económica real.
- Aumentar la probabilidad de fraudes o desvíos de fondos.

Etapa 2. Una vez detectadas las deficiencias existentes, se consideraron diversas alternativas para implementar un sistema contable más eficiente y ajustado a las necesidades internas de la empresa. Luego de múltiples reuniones se llegó a un acuerdo para adoptar el módulo contable del ERP Sistema 10, desarrollado por la empresa Sistema 10.

Etapa 3. La implementación del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 tuvo (05) niveles.

Nivel 1: Organización del proyecto y base de datos

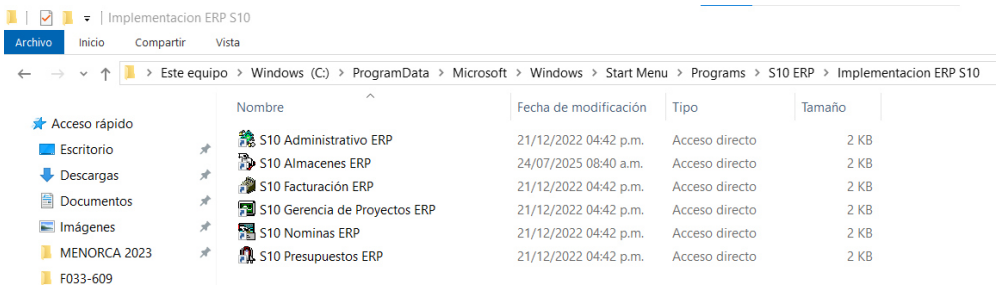
En Julio 2023 se llevó a cabo la reunión de presentación del equipo de ERP Sistema 10, durante la cual se expuso la metodología que se aplicaría para la implementación del módulo contable del ERP Sistema 10.

Tras la exposición de los objetivos y el alcance del proyecto por parte del equipo de ERP Sistema 10, la organización aprobó la instalación del módulo contable, este iba ser receptora de la información que proviene de la base de datos correspondiente a los módulos del ERP Sistema 10 ya utilizados actualmente, los cuales son los módulos que detallare a continuación.

- Modulo S10 Facturacion
- Modulo S10 Almacenes
- Modulo S10 Administrativo
- Modulo S10 Gerencia de proyectos
- Modulo S10 Presupuesto
- Modulo S10 Nominas

Figura 15

Lista de módulos del ERP Sistema 10



Nota. La figura muestra los módulos del ERP Sistema 10 que teníamos instalados.

Figura 16

Diagrama de flujo de información

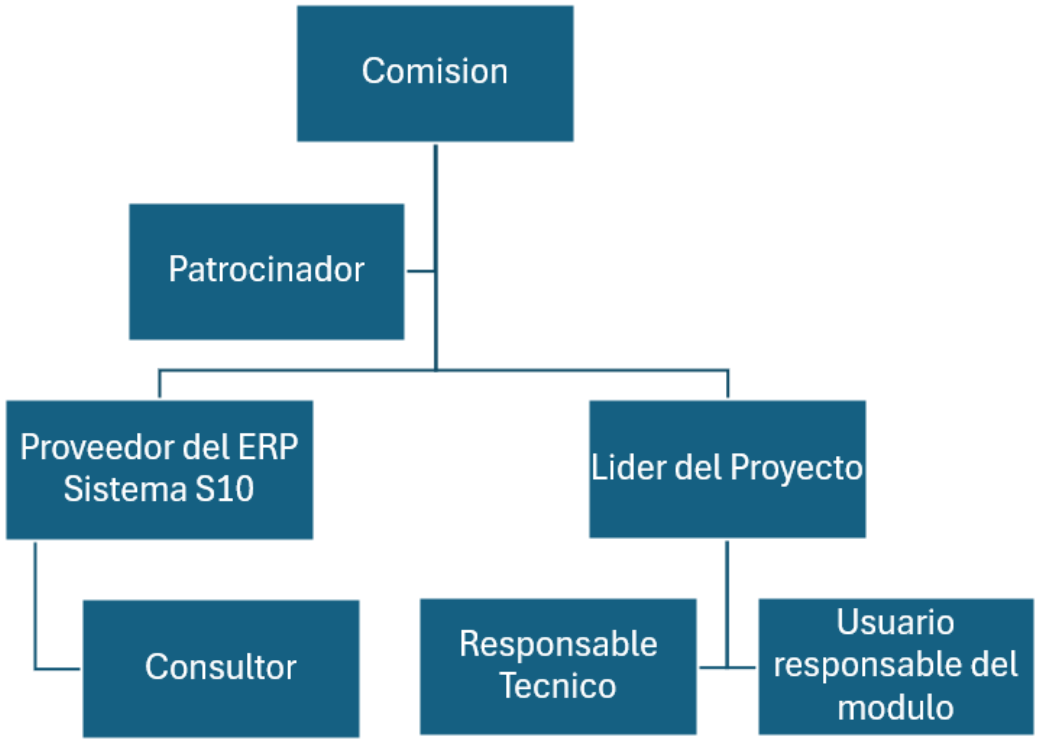


Nota. La figura muestra como los diferentes módulos del ERP Sistema 10 proporcionaran información de sus bases de datos al módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Posteriormente, se formó una comisión de proyecto que incluye al patrocinador, al proveedor del ERP Sistema 10, Líder del Proyecto, Responsable Tecnico y Usuarios Encargados.

Figura 17

Organigrama de los miembros de la comisión



Nota. La figura detalla el grado de jerarquías dentro de la comisión.

Por tanto, ya conformado la comisión, cada integrante tuvo ciertas tareas y funciones que cumplir.

Por parte del Patrocinador:

- Asegurar que los objetivos del proyecto estén en armonía con la gestión empresarial de la empresa.
- Define los resultados que espera obtener y de esta manera justifica su inversión.
- Fomenta el proyecto dentro de la organización.
- Busca el apoyo organizacional.
- revisión de entregables parciales y finales
- Aprueba el cierre del proyecto una vez este haya culminado.

Por parte del proveedor del ERP Sistema 10:

- Ayuda a la empresa a comprender sus procesos actuales.
- Detecta brechas entre entre los procesos de la empresa y la capacidad del sistema a implementar.
- Propone mejor en base a su experiencia.
- Propone adaptaciones de acuerdo con su pericia profesional.
- Capacita a los usuarios clave (key users).
- Capacita a los usuarios finales.

Por parte del consultor:

- Ayudar a plantear el plan de acción para llevar a cabo la implementación.
- Acciones de coordinación con personal interno o externo a la empresa.
- Cuantifica resultados y plantea ajustes de acuerdo la satisfacción de las operaciones involucradas en la implementación.
- Aporta una opinión critica e imparcial.

- Brinda asesoría técnica a la alta dirección.
- Evalúa impactos de cada propuesta.

Por parte del líder del proyecto:

- Elabora un plan del proyecto.
- Supervisa que las diligencias se realicen dentro del cronograma establecido.
- Administra la adecuada distribución de los fondos para el proyecto.
- Elaborar informes acerca del estado del proyecto.
- Elabora planes de contingencia y mitigación.
- Comunicación activa con el patrocinador del proyecto.

Por parte del responsable técnico:

- Diseña la estructura que soportara la implementación.
- Elije estándares de codificación.
- Plantea soluciones a posibles problemas que pudieran presentarse.
- Brinda soporte en temas de infraestructura al patrocinador y líder del proyecto.
- Mediador para la comunicación entre personal tecnico y no tecnico.
- Asegura un correcto flujo de información.

Por parte del usuario responsable del modulo:

- Es la persona que será el referente del módulo, la primera línea en donde podrá detectar las inconsistencias más primarias.
- Supervisa que no haya inconsistencias entre procesos actuales y el funcionamiento del ERP.
- Colabora con la capacitación al personal,
- Participa en las mejoras del ERP, con sugerencias de ajustes.
- Genera manuales a nivel interno de la organización para ciertas funciones del ERP.

- Acompaña activamente en la salida en vivo del proyecto.

Nivel 2: Identificación de procesos

Se realizó un levantamiento conjunto con los equipos responsables para identificar los procesos que serán gestionados a través del sistema. Este trabajo derivó en un documento de análisis funcional validado, que constituirá el insumo principal para la ejecución de todas las actividades de implementación.

Nivel 3: Carga de datos

En este nivel, la carga de datos se realizó con el llenado de plantillas brindadas por el equipo del ERP Sistema 10, este proceso fue más rápido de lo habitual, ya que estábamos poniendo en marcha solo el módulo de Contabilidad, al momento que se realizó esta implementación, el módulo de Facturacion, Almacenes, Administrativos, Nominas entre otros ya funcionaban y soportaban las necesidades de las operaciones cotidianas de la empresa. Por lo antes mencionado ya no hubo necesidad de cargar la plantilla de maestro de proveedores, maestro de clientes, maestro de empleados, sin embargo el proveedor, es decir el equipo de ERP Sistema 10 tuvo que realizar pruebas a nivel de configuración sobre la interfaz que llevaría la migración de la información de las distintos módulos de S10 que operaban hacia el módulo de contabilidad, este fue el tema que genero más incertidumbre ya que en ese momento se contaba con un Servidor Dell de Tecnología Convergente, sin embargo con este servidor habia problemas de lentitud que dificultaban las operaciones cotidianas, se optó por adquirir un Servidor HP de Tecnología Hiperconvergente, este procesador ayudo a la integración de los diferentes módulos logrando la interfase entre los mismos.

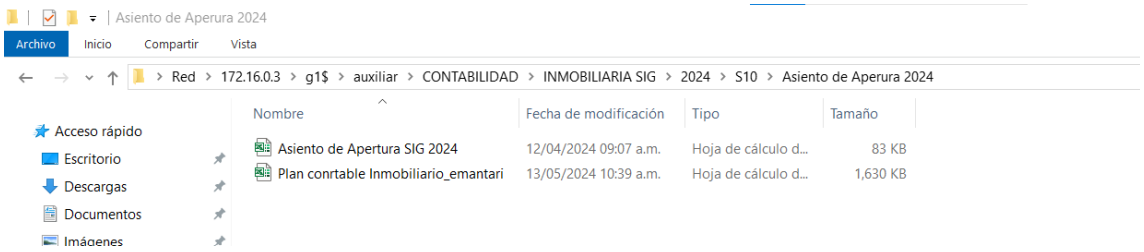
Posterior a ello se cargó el plan contable actualizado de acuerdo con las necesidades de la empresa previa revisión del equipo contable.

De igual manera, se establecieron los procesos relacionados con los registros contables, incluyendo la generación y validación de asientos contables. Los procedimientos de cierre mensual, así como el análisis que deberá realizar el equipo contable del área correspondiente una vez que la información haya sido correctamente integrada al modulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Cabe mencionar que dentro del equipo contable de la organización contamos con un analista senior contable, el cual lleva trabajando 8 años con la organización, este anteriormente habia trabajado para la empresa Sistema 10, por ende, su participación fue de gran ayuda dentro del proceso de implementación del módulo de contabilidad.

Figura 18

Plantilla de Asiento de apertura 2024 y Plan contable Inmobiliario



Nota. Las plantillas estan realizas en Excel de acuerdo con el formato brindado por el proveedor ERP Sistema 10.

Figura 19

Detalle de la Plantilla de Asiento de apertura 2024

Código Cuenta Contable	Descripción de Cuenta	Código Socio de Negocio	RUC/DNI/CE Socio de Negocio	Código Proyecto	Código Centro de Costo	Código Tipo Documento	Serie Documento	Número Documento	Glosa	Debe	Haber	Código moneda origen	Fecha del Documento	Fecha de Vencimiento	Código dd Recurso
1031007	PAGO EFECTIVO SOLES			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	7,195.87		01			
1031008	PAGO EFECTIVO DOLARES			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	9,458.83		02			
1041601	BCP 191-98449657-0-82 MN			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	43,377.78		01			
1041701	BCP 191-9857528-1-97 ME			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	79,581.39		02			
1041702	BCP 191-9857546-1-79 ME			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	49,212.89		02			
1041703	BBVA 011-949-000100005456-51 ME			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	1,108.73		02			
1221002	ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS ME			43001	01001001001	172	001	00000001	ASIENTO APERTURA SIG 2024		21,247,217.25	02			
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000001	ASIENTO APERTURA SIG 2024	172.15		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000002	ASIENTO APERTURA SIG 2024	1,641.85		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000003	ASIENTO APERTURA SIG 2024	1,048.64		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000004	ASIENTO APERTURA SIG 2024	1,418.71		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000005	ASIENTO APERTURA SIG 2024	525.91		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000006	ASIENTO APERTURA SIG 2024	211.92		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000007	ASIENTO APERTURA SIG 2024	3,088.77		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000008	ASIENTO APERTURA SIG 2024	1,048.78		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000009	ASIENTO APERTURA SIG 2024	2,136.32		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000010	ASIENTO APERTURA SIG 2024	262.37		01	31/12/2023		
1312101	FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS MATRIZ RELACIONADA MN		20173223626	43001	01001001001	171	F001	00000011	ASIENTO APERTURA SIG 2024	639.96		01	31/12/2023		
1413001	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL MN		70168452	43001	01001001001	016		00000014	ASIENTO APERTURA SIG 2024	300.00		01	17/10/2023		
1413001	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL MN		09035552	43001	01001001001	016		00000013	ASIENTO APERTURA SIG 2024	500.00		01	14/09/2023		
1413001	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL MN		76284181	43001	01001001001	016		00000016	ASIENTO APERTURA SIG 2024	260.00		01	29/11/2023		
1623001	SUBSIDIOS POR COBRAR			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	56.80		01			
1671001	PAGOS A CUENTA DEL IMPUESTO A LA RENTA			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	6,486.00		01			
1672001	PAGOS A CUENTA DE ITAN			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	116,325.00		01			
1711101	COBRANZA PRESTAMOS RELACIONADAS MN		20173223626	43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	238,000.00		01	31/12/2023		
1711102	COBRANZA PRESTAMOS RELACIONADAS ME		20173223626	43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	3,594,146.40		02	31/12/2023		
1731101	INTERESES POR PRESTAMOS RELACIONADOS MN			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	13,640.21		01	31/12/2023		
1731102	INTERESES POR PRESTAMOS RELACIONADOS ME			43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	157,227.15		02	31/12/2023		
1780101	DISTRIBUCION DE RESULTADOS ASOCIACION EN PARTICIPACION		10093431079	43001	01001001001				ASIENTO APERTURA SIG 2024	3,929,313.00		01	31/12/2023		

Nota. Aquí podemos ver las diferentes cabeceras que se tomaron en cuenta para el criterio de la carga.

Figura 20

Detalle del Plan Contable Inmobiliario

Código	Descripción	Tipo de Cuenta	Naturaleza de Cuenta	Tipo	Refleja	Cuenta Generica	Cta. Refleja Debe	Refleja Debe
1	ELEMENTO 1 – ACTIVO DISPONIBLE Y EXIGIBLE				0			
10	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				0			
101	CAJA				0			
1011	CAJA				0			
10110	CAJA				0			
1011001	CAJA MN	Activo - Balance	Debe		0			
1011002	CAJA ME	Activo - Balance	Debe		0			
1011003	CAJA	Activo - Balance	Debe		0	Caja/Caja Chica		
1011004	CUENTA CORRIENTE CTA PUENTE	Activo - Balance	Debe		0	Cuenta Corriente en tránsito		
102	FONDOS FIJOS				0			
1021	FONDOS FIJOS				0			
10210	FONDOS FIJOS				0			
1021001	FONDOS FIJOS EMPLEADOS MN	Activo - Balance	Debe		0			
1021002	FONDOS FIJOS EMPLEADOS ME	Activo - Balance	Debe		0			
1021003	FONDOS FIJOS OBRAS MN	Activo - Balance	Debe		0			
1021004	FONDOS FIJOS OBRAS ME	Activo - Balance	Debe		0			
103	EFECTIVO EN TRANSITO				0			
1031	REMESAS EN TRANSITO				0			
10310	REMESAS EN TRANSITO				0			
1031001	REMESAS EN TRANSITO MN	Activo - Balance	Debe		0	Caja en Tránsito		
1031002	REMESAS EN TRANSITO ME	Activo - Balance	Debe		0			
1031003	REMESAS EN TRANSITO	Activo - Balance	Debe		0			
1031004	MOVIMIENTO DE PAGO	Pasivo - Balance	Debe		0	Acreedores efectos comerciales a pagar/Cheques por Paga		
1031005	REMESAS EN TRANSITO POS MN	Activo - Balance	Debe		0			
1031006	REMESAS EN TRANSITO POS ME	Activo - Balance	Debe		0			
1031007	PAGO EFECTIVO SOLES	Activo - Balance	Debe		0			
1031008	PAGO EFECTIVO DOLARES	Activo - Balance	Debe		0			
104	CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				0			
1041	CUENTAS CORRIENTES OPERATIVAS				0			
10410	CUENTAS CORRIENTES OPERATIVAS MENORCA MN				0			
1041000	SCOTIABANK MN 000206296	Activo - Balance	Debe		0			
1041001	BCP MN 1911471766021	Activo - Balance	Debe		0			
1041002	BCP MN 3801982288092	Activo - Balance	Debe		0			
1041003	BCP MN 1912071085049	Activo - Balance	Debe		0			
1041004	BCP MN 1912212774071	Activo - Balance	Debe		0			

Nota. Aquí podemos ver el contenido de las cuentas con la subdivisión a 7 dígitos.

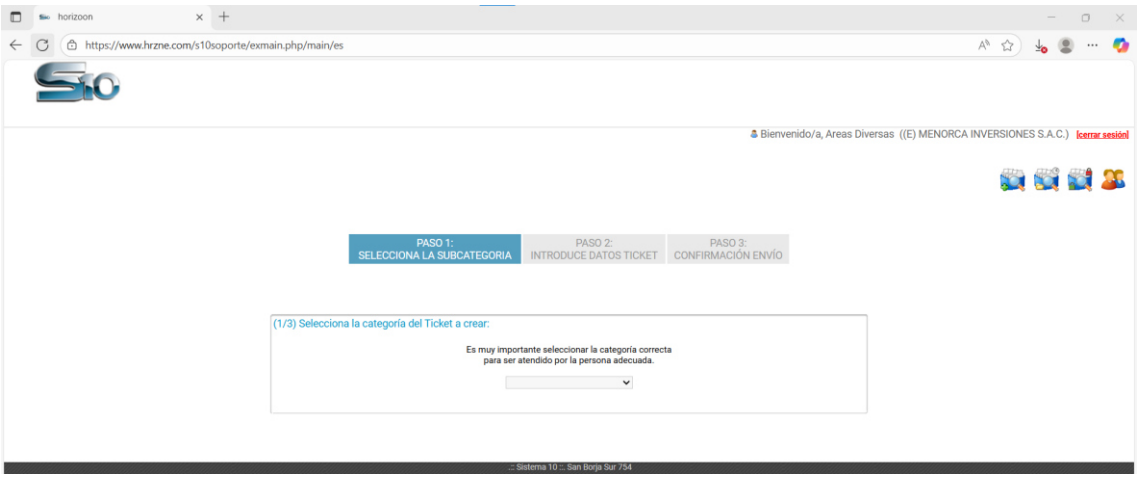
Nivel 4: Capacitación

Tras completar la carga de información al módulo de contabilidad, se acordó realizar jornadas de capacitación dirigidas a los usuarios y responsables involucrados en la implementación. Para asegurar el correcto desarrollo del proyecto, tanto el equipo del ERP Sistema 10 como el equipo contable deben contar con base teórico y práctica sobre los procesos que serían implementados. Cabe resaltar que este proceso fue superado con gran facilidad al tener un key user dentro del área contable, con amplio conocimiento del ERP Sistema 10,este personal tiene credenciales con el cual nos brinda soporte de configuraciones, elaboración de layout,entre otras necesidades inmediatas, para temas que tengan que ver con base de datos si nos apoyamos directamente en el equipo del ERP Sistema 10.Adicional contar con este personal es muy beneficioso económicamente para la organización, ya que si las consultas fueran atendidas directamente por los consultores del ERP Sistema 10,nos solicitarían que generemos ticket por la atención de las mismas,

lo cual generaría un cobro adicional a la organización ya que no está contemplado dentro del paquete estándar por el uso de la licencia.

Figura 21

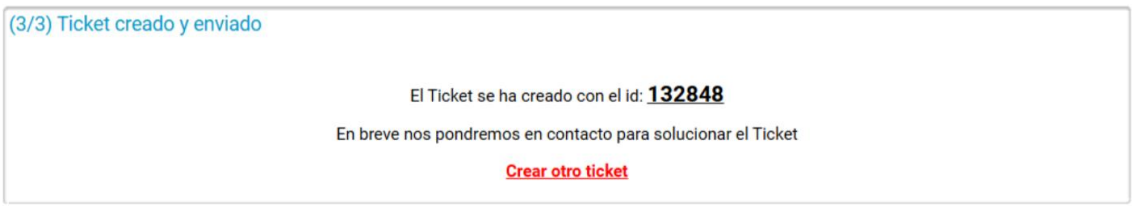
Plataforma del ERP Sistema 10 Mesa de Ayuda



Nota. Información de ERP Sistema 10

Figura 22

Ticket generado desde la plataforma del ERP Sistema 10 Mesa de Ayuda



Nota. Este ticket será facturado a la organización siempre y cuando no este contemplado dentro del paquete que nos brindan por el uso de la licencia.

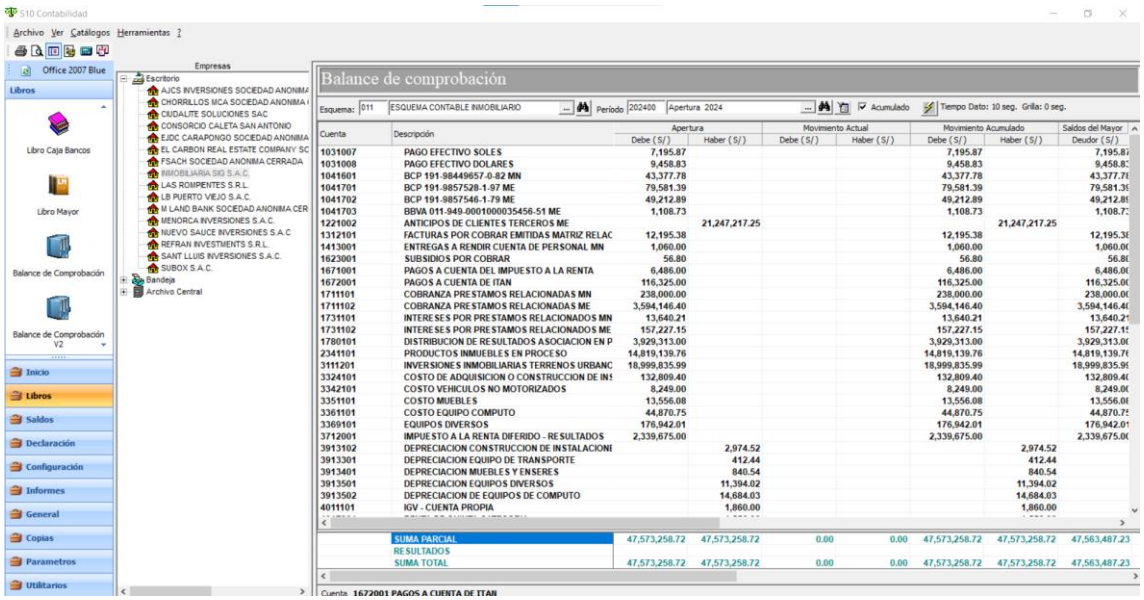
Nivel 5: Puesta en producción

Por último, ya en este nivel se llevó a cabo la carga inicial de las plantillas que contenían los datos contables, los cuales fueron producto de la recopilación de información del sistema contable anterior y estructurados en plantillas de Excel para su

posterior importación al nuevo módulo de contabilidad del ERP Sistema 10. Esta actividad permitió dar inicio al proceso de revisión y análisis contable correspondiente.

Figura 23

Balance de Comprobación del Apertura

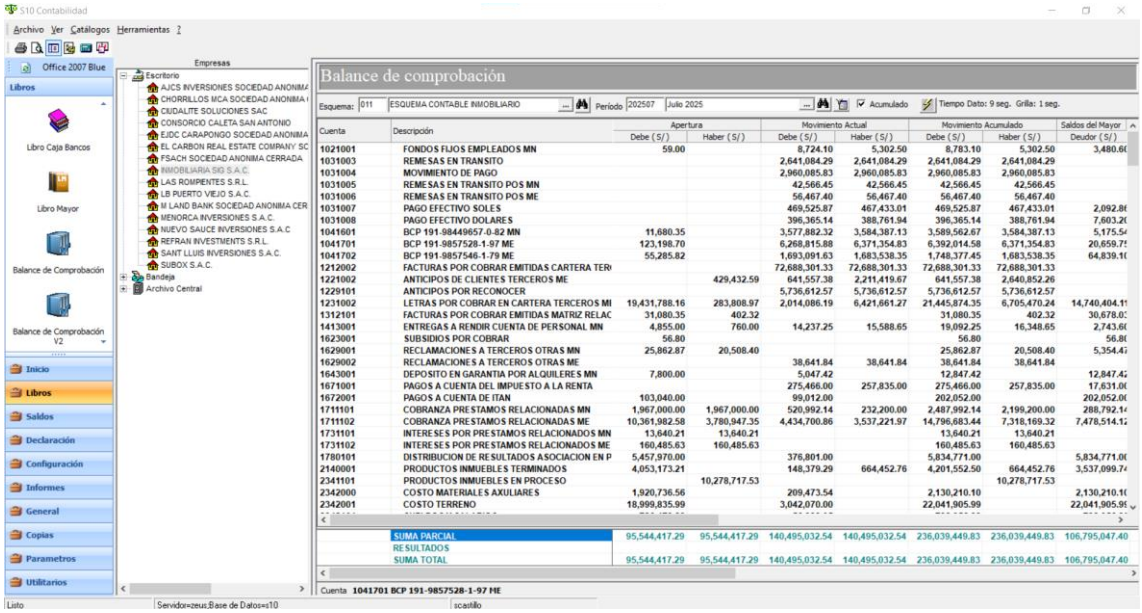


Nota. La figura muestra los saldos iniciales que fueron cargados desde la plantilla en formato Excel para la puesta en marcha del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Durante esta puesta en producción del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 se ha buscado que el ERP brinde soluciones y ayude a simplificar las actividades diarias del equipo contable, de esta manera nos pueda ayudar a tener una gestión mas eficiente tanto del equipo contable como de las herramientas tecnológicas que utilizamos.

Figura 24

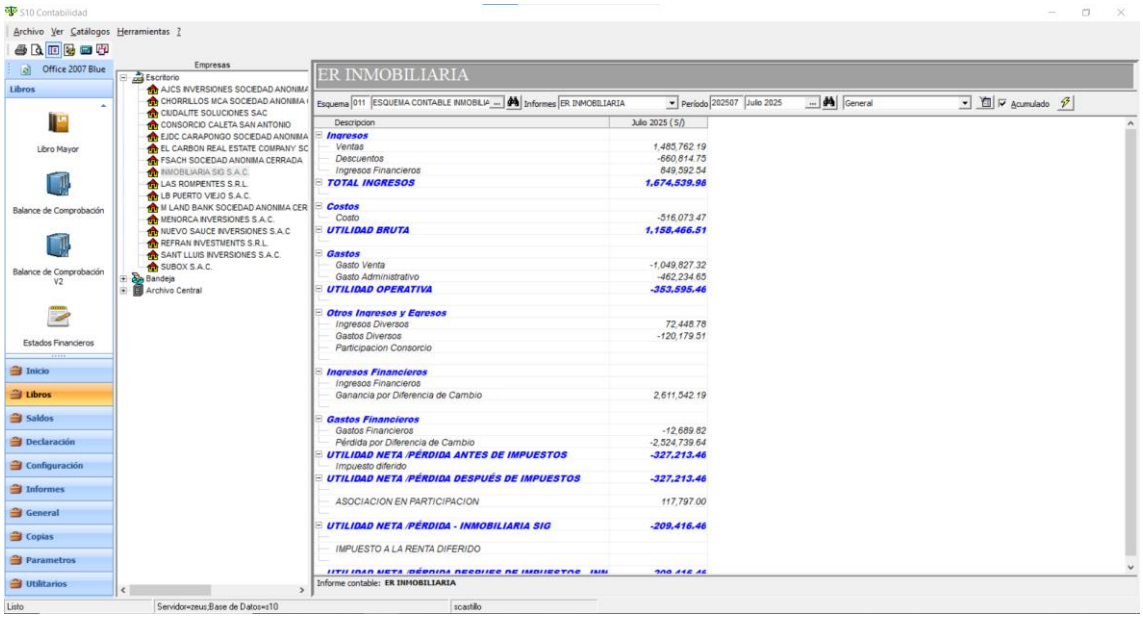
Balance de Comprobación a Julio 2025



Nota. La figura muestra el último Balance de Comprobación que se ha generado con el modulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Figura 25

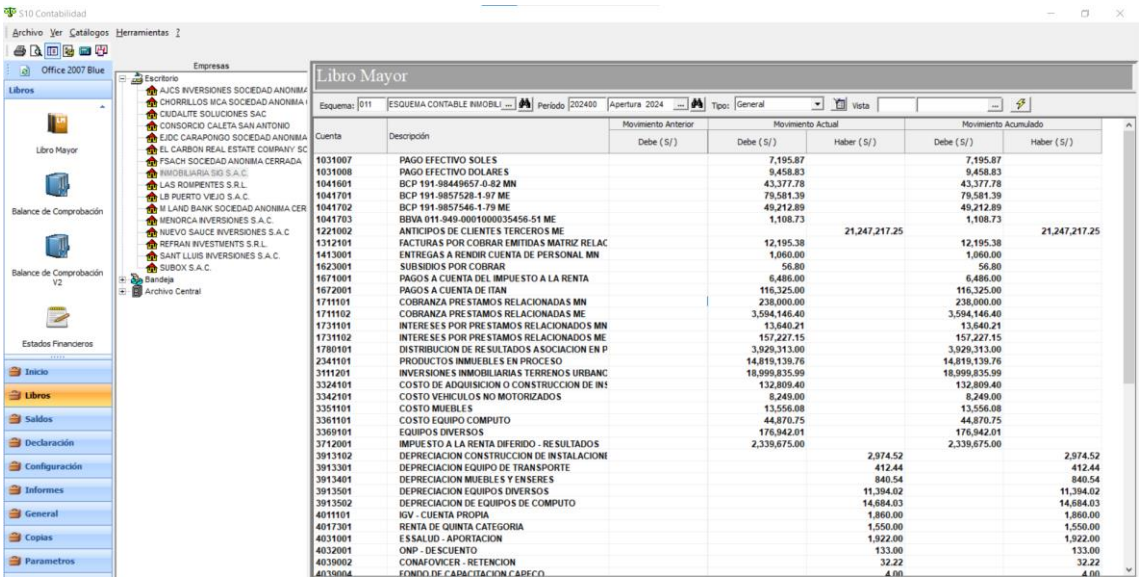
Estado de Resultados a Julio 2025



Nota. La figura muestra el Estado de Resultados tomado del modulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Figura 26

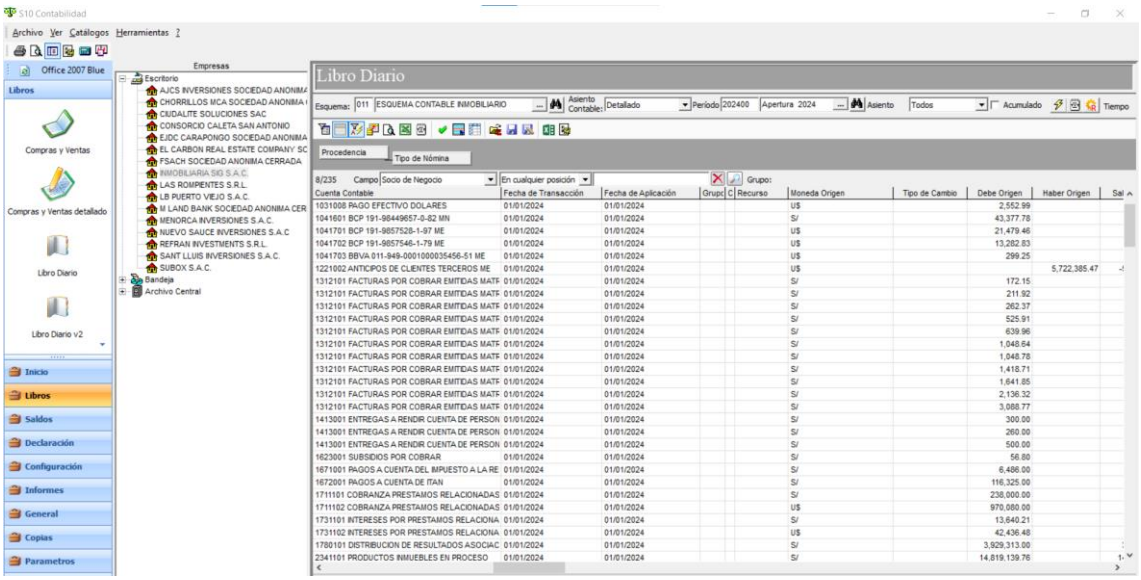
Libro Mayor de Apertura



Nota. La figura muestra el reporte del Libro Mayor con las partidas contables tomado del modulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Figura 27

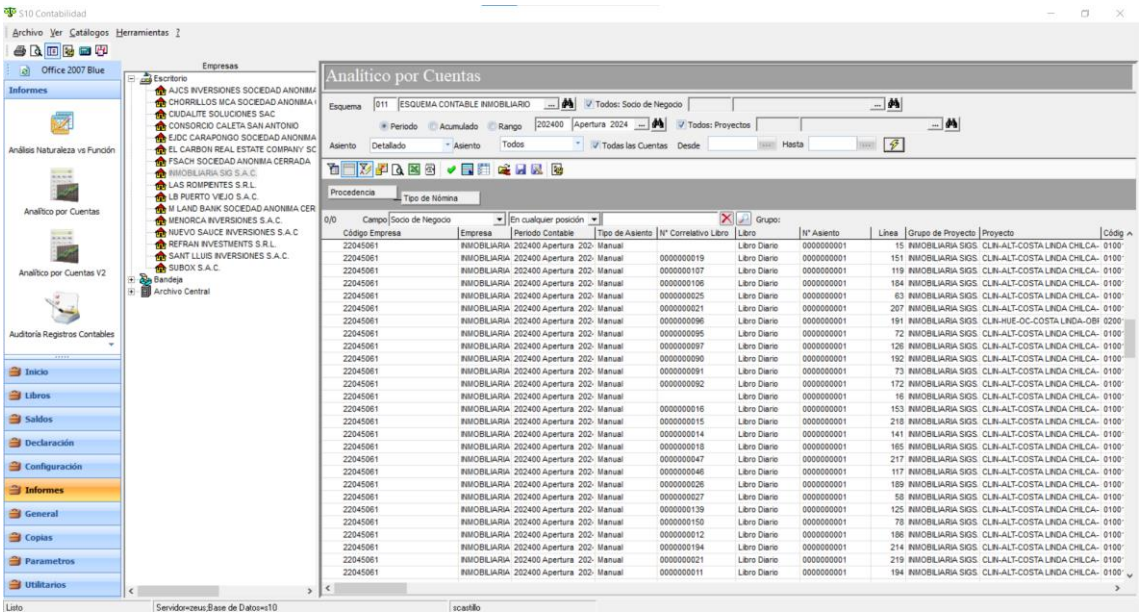
Libro Diario de Apertura



Nota. La figura muestra el reporte del Libro Diario con las partidas contables tomado del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

Figura 28

Analítico de Cuentas



Nota. La figura muestra el reporte del Analítico de Cuentas con las partidas contables tomado del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

De este modo, y con el apoyo de los distintos reportes generados por el sistema, es posible efectuar las validaciones necesarias sobre la información procesada en el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.

2.5.2. Análisis de las alternativas de solución

La implementación de un módulo en un sistema contable tiene como principal objetivo mejorar las optimizar las actividades y ayudar a la toma de decisiones dentro de las organizaciones. Al ser una sinergia de múltiples actividades y áreas en una única plataforma, el sistema permite una gestión más coordinada y estructurada. En este sentido, se pasará a detallar los aspectos positivos e inconvenientes del presente trabajo.

Aspectos positivos

- Los beneficios más relevantes de cualquier sistema contable son, sin duda, la aceleración de tareas.
- La incorporación de un sistema contable permite optimizar recursos, reduciendo significativamente tanto el tiempo como los costos asociados a la ejecución manual de estas actividades.
- Al minimizar la intervención manual, se disminuye notablemente la posibilidad de cometer errores en el registro y procesamiento de la información financiera.
- Mejora la gestión general y favorece una toma de decisiones más precisa y oportuna.

Inconveniente

- La adopción de un módulo contable implica una inversión significativa en equipamiento tecnológico, incluyendo servidores, estaciones de trabajo adecuadas y almacenamiento suficiente para resguardar la información contable.
- Resistencia del personal de otras al querer seguir trabajando de la misma manera adoptando la postura que sí así estan funcionando bien las cosas ya que se obtienen resultados de metas mensuales, sin embargo, no ven el proceso de evolución y desarrollo de la parte tecnológica que al mediano plazo ayudaran a la empresa a crecer de manera más solidad.

2.5.3. Discusión de las alternativas de solución

Se han revisado diversas investigaciones, y muchas coinciden en que contar con un sistema contable eficiente es fundamental para cualquier organización, ya que facilita una toma de decisiones adecuada basada en información precisa y confiable, además de contribuir a una mejor gestión contable. He comparado los resultados obtenidos con los de otras tesis y estudios analizados, los cuales detallare a continuación.

Huaranga et al. (2022),en su investigación titulada Implementación de un software contable y su influencia en la gestión contable en la empresa Torno Salvador, Lima 2018-2021,utilizando una metodología con enfoque descriptivo cualitativo tuvo como objetivo evidenciar las mejoras en el proceso contable de forma general, de esto se puede concluir que hoy en día el área de contabilidad, que se incluye dentro del área de finanzas de cualquier empresa, tiene un rol fundamental de dar la información precisa para tener buenas bases de las proyecciones financieras a futuros que impactan en la política empresarial de la misma empresa, dado un sólido conocimiento del negocio.

Tahua (2018),en su de investigación titulado Implementación de un nuevo Sistema Contable A.C.G. SOFT y su relación con los estados financieros en la empresa ALUBAR ENERGIA PERU S.A.C. SAN ISIDRO 2018,empleando una metodología de recolección de datos como encuestas, entrevistas y cuestionarios con el objetivo de tener una información general de la empresa podemos concluir que esta innovación en primera instancia muestra la iniciativa de la organización de querer llevar sus procesos a un nivel más estandarizado, el cual ayudara a la gestión contable para las actividades cotidianas y será base fundamental para la toma de decisiones a nivel organizacional.

De acuerdo con las investigaciones consultadas, se concluye que una gestión empresarial adecuada constituye parte de un enfoque estratégico. Para lograrlo, es fundamental contar con información exacta y disponible en el momento oportuno, lo que permite a la empresa cumplir con sus obligaciones fiscales y financieras, además de mejorar la eficiencia en la elaboración de los estados financieros, facilitando así la toma de decisiones y la planificación de futuras inversiones.

2.5.4. Alcance y limitaciones de la solución elegida

En cuanto al alcance del presente trabajo de suficiencia profesional, el área focalizada donde se realizarán los estudios y pruebas será Contabilidad, ya que en la mencionada unidad se llevarán a cabo todos los procesos contables. A partir de la puesta en marcha del nuevo módulo del sistema contable, la alta dirección contará con información oportuna y precisa, lo que permitirá tomar decisiones más fundamentadas.

Asimismo, durante la etapa de implementación se evidenció una limitación en el ámbito económico, relacionado a la parte tecnológica, ya que se tuvo que modificar el presupuesto por el alquiler del servidor nuevo que se iba a requerir para que esta implementación pueda ser utilizado de manera provechosa, ya que la implementación del módulo de contabilidad no sería provechoso en su totalidad si no hubiera el equipo que pueda realizar las interfases de las bases de datos con los otros módulos de manera rápida, por tanto se cambió el servidor de un modelo Servidor Dell Tecnología Convergente a un Servidor HP de Tecnología Hiperconvergente, por otro lado otra limitación se dio en el ámbito de reunirse con las demás áreas, ya que al estar todos los módulos del ERP Sistema 10 ya no podrían a ver errores operativos y se iban a cerrar periodos mensuales en fechas claves, lo cual genero algo de resistencia por parte de las demás áreas bajo el supuesto de porque se estaba realizando esta implementación debido que a su criterio los procesos funcionaban bien, ignorando por desconocimiento las dificultades contables y financieras que traían no tener el módulo de contabilidad integrado.

Figura 29

Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario

Dimension / Aspecto	Descripcion del Impacto	Antes de Implementacion	Despues de la Implementacion	Indicador	Nivel de Impacto
Operativo Contable	Ayudo a reducir el tiempo empleado por el asistente contable en el registro de las operaciones cotidianas,las cuales son la base para la formulacion de los estados financieros.	El asistente contable registraba los comprantes durante el mes,en el Módulo de Facturacion del Sistema 10 y luego los tenia que volver a ingresar al sistema interno GABS,este proceso se realizaba dentro de los 4 primetos dias posterior al termino del mes del cual se iban a elaborar los estados financieros.	El asistente contable ve reflejado en el Módulo de Contabilidad los asientos generados por los registros de los comprobantes que se realiza en el Módulo de Facturacion,con la informacion de los asientos contables se puede comenzar el analisis para la elaboracion de los estados financieros.Se deja de utilizar el sistema interno GABS.	Tiempo **Antes:** de 2 a 4 dias. **Ahora**: 0 dias	Alto
Operativo Contable	Impulso una mejor sinergia entre las áreas de Tesoreria y Contabilidad,dedido a que se pudo detectar que el equipo de Tesoreria no tenia las conciliaciones al dia y no lo tomaban como un punto prioritario,adicional se elimino la intervencion del equipo de contabilidad relacionadas a imputaciones de partidas bancarias.	El asistente contable registra los movimientos bancarios para la conciliaición bancaria de forma manual en el sistema interno GABS,guiandose de las operaciones realizadas por el equipo de tesoreria en el Módulo de Administrativo del Sistema 10,este proceso de realizaba durante el dia 5 y 8 posterior al termino del mes del cual se iban a elaborar los estados financieros.	El asistente contable se limita a realizar solo la validacion de la informacion de las cuentas contables relacionadas a los movimientos bancarios en el Módulo de Contabilidad con los estados de cuenta de los diferentes bancos,debido a que este módulo recibe la informacion del Módulo Administrativo de donde tesoreria realiza los pagos,cobros y conciliacion bancaria.	Tiempo **Antes:** de 2 a 3 dias. **Ahora**: 1 Hora	Alto
Operativo Contable	Brindo reportes de analiticas de forma simplificada,lo cual ahorro tiempo al momento de realizar analisis y tablas dinamicas.	El sistema interno GABS brindaba reportes de analisis de cuenta en formato poco didactico,ya que al exportar al excel no contaba con todas las cabeceras separadas en columnas y filas,esto obligaba a darle formato a travez de formulas,adicional no contaba con la opcion para realizar layouts.	El Módulo de Contabilidad del Sistema 10 permite exportar la informacion en formato y mantener las cabaceras que nos muestra en la interfaz,haciendo facil en analisis a travez de las distintas opciones que nos brinda excel.Tambien cuenta con la opcion de poder realizar una gran cantidad de layouts de acuerdo a la necesidad.	Visualizacion de la interfaz y la disponibilidad para descargar la informacion	Medio

Nota. La figura muestra un cuadro detallado de la información relevante como resultado de la implementación.

Figura 30

Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario

Dimension / Aspecto	Descripcion del Impacto	Antes de lmplementacion	Despues de la Implementacion	Indicador	Nivel de Impacto
Organizacional	Sirvio como antecedente para las demas empresas administradas por el mismo grupo economico que se fueron creando desde inicios del 2024 a la fecha de hoy,salgan en vivo utilizando todos los módulos del Sistema 10,incluido el Módulo de Contabilidad.	Antes de la implementacion de Módulo de Contabilidad,todas las empresas utilizaban el sistema interno GABS,lo cual formulo que la GAF impulsara como meta al 2024 poder tener al menos una empresa utilizando todos Módulos del Sistema 10, y la empresa designada para esta puesta en marcha fue Inmobiliaria SIG S.A.C. Esta se planteo como respuesta a problemas organizacionales internos de diferentes ambitos.	Con la implementación del Módulo de Contabilidad del Sistema 10 se fortalecio y estandarizo los procesos mensuales de las distintas áreas y módulos del Sistema 10.Como consecuencia a nivel contable se pudo reducir en 2 dias la presentacion de Estados Financieros a gerencia,antes se hacia el decimo cuarto dia de cada mes,ahora el decimo segundo dia. (dias habiles).	Reportes Contables Se redujo en 2 dias la fecha de presentacion de los Estados Financieros a gerencia.	Medio
Organizacional	La empresa Matriz,Menorca Inversiones S.A.C. que tiene multiples empresas subisidiarias actualmente como Inmobiliaria SIG S.A.C. y con planes solidos de seguir creando nuevas subsidiarias,logro con la consolidacion del ERP Sistema 10 que el equipo contable manteniendo constante el mismo numero de colaboradores pudiera asumir la gestion contable y tributaria de mas empresas subsidiarias.	A inicios de 2024 que se puso en marcha el funcionamiento del Módulo de Contabilidad del Sistema 10,el equipo contable contaba con 13 personas responsables de la gestion contable y tributaria de las distintas empresas subsidiarias que maneja la empresa matriz incluyendo a Inmobiliaria SIG S.A.C.	Con la implementación del Módulo de Contabilidad del Sistema 10 se logro optimizar costos de mano de obra en el área contable,debido a que desde mediados del 2024 a la fecha de hoy,la empresa matriz ha creado 5 empresas nuevas (entre subsidiarias y vinculadas) y los colaboradores del equipo contable siguio constante,13 colaboradores,distribuidos de la siguiente manera: * Contador General (1) * Coordinadora (1) *Analista Senior (1) *Analistas (6) *Asistentes (4)	Numero de Colaboradores del Área Contable 13 colaboradores	Medio
Tecnologia	Con la puesta en marcha del Módulo de Contabilidad se pudo utilizar de forma mas optima la herramienta de soporte tecnico del Sistema 10,por la cual se paga una suscripcion mensual,ya que al estar integrado y todo ser consolidado en el Módulo Contable,se pudieron detectar ciertas incidencias que no se ejecutaban correctamente en los otros módulos.	Antes de la implementacion no se revisaba que asientos contables generaban los registros,actividades y procesos que realizaban las demas áreas,dado que la contabilidad se alimentaba de forma externa en el sistema GABS.Lo cual genero que la base de datos se llene de informacion no relevante contribuyento de forma negativa a la correcta operativdad del Sistema 10.	Se revisa semanlmente la data que se genera por los procesos que realizan las demas areas a travez de los difeentes módulos del Sistema 10,al encontrarse una incidencia se revisa de acuerdo a los accesos de cada usuario,caso contrario se eleva un ticket al proveedor para la resolucion del problema,estos casos podrian ser: * Generacion erronea de un asiento contable *Requerimiento de un nuevo tipo de documento	Cantidad de Tickets de sosporte creados y atendidos con estado satisfactorio.	Alto/Medio

Nota. La figura muestra un cuadro detallado de la información relevante como resultado de la implementación.

Figura 31

Impacto de la Implementación del módulo de contabilidad en el ERP Sistema 10 en una empresa subsidiaria del rubro inmobiliario

Dimension / Aspecto	Descripcion del Impacto	Antes de Implementacion	Despues de la Implementacion	Indicador	Nivel de Impacto
Seguridad	Ayuda a tener en orden y constante supervision las actividades de cada colaborador,esto para evitar un uso inadecuado de los recursos de la empresa.	Antes de la implementacion no se le prestaba mucha atencion a las actividades que se realizaban en los otros modulos del Sistema 10,por ejmplo ingresos por compra sin recepcion de factura,conciliacion bancarias no culminadas,asientos de planilla por ajuste,entre otros,esto debido a que la contabilidad salia del sistema interno GABS	A la fecha de cierre de mes el área contable realiza una revision de los documentos que generen cierta inconciste a nivel de asientos contables,en concecuencia de eso se puede detectar errores o faltas amdinistrativas realizadas en los giuientes modulos,por ejemplo: *Una documento interno creado bajo en concepcto de ajuste (se consulta de forma inmediata). *Un ingreso de almacen sin recepcion de factura mayor a dos meses.	Data y Registros estandarizados	Medio

Nota. La figura muestra un cuadro detallado de la información relevante como resultado de la implementación.

III. CONCLUSIONES

- En el trabajo de investigación realizado en la empresa Inmobiliaria SIG SAC se puso en marcha el funcionamiento del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10, para poder dar una base sólida a las operaciones que día a día que se ejecutan, de manera que la información contable siempre esté disponible para la visualización o presentación según sea solicitada por diferentes jefaturas y/o gerencias.
- La implementación del módulo contable del ERP Sistema 10 en la empresa permitió optimizar las operaciones, disminuyendo los tiempos de ejecución y elevando la calidad de la información financiera. Esto brindo a la gerencia una base más objetiva para la toma de decisiones estratégicas y el cumplimiento de los objetivos organizacionales.
- El módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 permite tener la información contable ordenada y al día, esto ayuda a responder de forma correcta ante auditorías internas, auditorías externas o revisiones fiscales, lo cual asegura que la empresa cumpla con las normas y evita posibles notificaciones por parte de la administracion tributaria y errores que podrían impactar en la presentación de los estados financieros que se presentan a los bancos para solicitudes de financiamiento como prestamos entre otros.
- La implementación del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 resulto ser la respuesta más optima a la problemática, por tanto, se concluye que los procesos que se siguen para las operaciones diarias deben quedar documentados en un manual de usuario, este servirá para soporte y guía para otros usuarios, será reflejo del paso a paso a seguir para la ejecución de procesos.

IV. RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la gerencia financiera mantener el uso del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10, ya que marcó un hito importante en la gestión estratégica y financiera de la organización, logrando la integración de las áreas claves del negocio, de esta manera se impulsa hacia una modernización empresarial.
- Se recomienda al equipo de contabilidad continuar fortaleciendo el uso del módulo de contabilidad del ERP Sistema 10 y además promover la capacitación constante del personal y la revisión periódica de los procesos contables, con el fin de mantener y mejorar la eficiencia operativa lograda y asegurar que la información financiera siga siendo una herramienta clave para la toma de decisiones estratégicas por parte de la gerencia.
- Se recomienda al equipo de contabilidad elaborar cronogramas de cierres mensuales a nivel de todos los módulos del ERP Sistema 10, con esto generar compromiso de las jefaturas de cada área a fin de que cierren todas sus actividades a tiempo y tener toda la información actualizada en el módulo de contabilidad del ERP Sistema 10.
- Se recomienda al equipo de tecnología de la información la elaboración de un manual de uso y/o manual tecnico del ERP Sistema 10, estos manuales contendrán procedimientos indispensables de las actividades realizadas, mostrándonos estándares de los procesos a ejecutarse.

REFERENCIAS

Ávalos, R. (2023). *Implementación de un sistema contable y su incidencia en la información financiera y contable de la empresa Infhotel Servicios Informáticos S.A.C.* [Trabajo de suficiencia profesional, Universidad Autónoma del Perú]. Repositorio Institucional Universidad Autónoma del Perú. http://repositorio.autonoma.edu.pe/handle/20.500.13067/2360

Gómez Ccoscco, L. (2024). *Implementación de un sistema contable operativo y su incidencia en la situación financiera de la empresa H y B Supply Solutions S.A.C. Lima - Perú - 2022* [Tesis de licenciatura, Universidad Ricardo Palma]. Repositorio Institucional Universidad Ricardo Palma. https://hdl.handle.net/20.500.14138/8125

González Chiquillo, B., Herrera Colón, J., & Valencia Tejeda, J. (2024). *Implementación de un sistema contable para la empresa HV Contratista E.U.* [Tesis de licenciatura, Universidad Cooperativa de Colombia, Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables]. Repositorio Institucional Universidad Cooperativa de Colombia. https://hdl.handle.net/20.500.12494/54256

Herhuay Acuña, H. (2021). *Implementación del sistema contable para mejora de los procesos en el estudio contable Palomino Asociados, Andahuaylas, 2021* [Tesis de licenciatura, Universidad Alas Peruanas]. Repositorio Institucional Universidad Alas Peruanas. https://hdl.handle.net/20.500.12990/12052

Huaranga, E. A., & Reyes, M. M. (2022). *Implementación de un software contable y su influencia en la gestión contable en la empresa Torno Salvador, Lima 2018 - 2021* [Tesis de licenciatura, Universidad Privada del Norte]. Repositorio Institucional Universidad Privada del Norte. https://hdl.handle.net/11537/33362

Murillo Abadía, E., & Ospina Ramírez, W. (2021). *Implementación de un sistema de información contable en Golcar S.A.* [Tesis de licenciatura, Fundación Universitaria Los Libertadores]. Repositorio Institucional Fundación Universitaria Los Libertadores. https://repository.libertadores.edu.co/items/fe6ba107-6e94-40be-9037-bd52cd71578c

Ponce Gómez, S. (2021). *Implementación de un sistema contable para una empresa de auditoría, consultoría, control, supervisión y gestión de obras de construcción en el municipio de Irapuato, Gto.* [Tesis de licenciatura, Universidad de Guanajuato]. Repositorio Institucional Universidad de Guanajuato. http://repositorio.ugto.mx/handle/20.500.12059/5298

Tahua, R. L. (2018). *Implementación de un nuevo sistema contable A.C.G. Soft y su relación con los estados financieros en la empresa Alubar Energía Perú S.A.C. San Isidro 2018* [Trabajo de investigación, Universidad Privada del Norte]. Repositorio Institucional Universidad Privada del Norte. http://hdl.handle.net/11537/13553

ANEXOS

UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS
Universidad del Perú. Decana de América

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES

FICHA DE EVALUACIÓN DE TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

1. Datos generales			
• Razón social de la empresa	MENORCA INVERSIONES SAC		
• Área o Dpto. en que realizó la actividad	AREA DE CONTABILIDAD		
• Nombre y cargo del profesional responsable	DAYSI HERNANDEZ PACHECO / COORDINADORA DE CONTABILIDAD		
• Periodo de labores (Horas laboradas)	4800 HORAS		
• Nombre del bachiller	SEBASTIAN ALEJANDRO CASTILLO MENDOZA		
• Escuela profesional	E.P CONTABILIDAD		
2. Evaluación (*)	**Óptimo (2pts)**	**Bueno (1 pt)**	**Deficiente (0)**
a. Iniciativa y cumplimiento (trabajo bajo a presión)	2		
b. Puntualidad y asistencia	2		
c. Eficiencia y dedicación	2		
d. Compromiso ético en el desarrollo de la gestión contable, tributaria y/o de auditoría, en el sector público o privado.	2		
e. Capacidad de aplicar conocimientos a la práctica, evaluando casos de investigación.		1	
f. Capacidad de análisis y síntesis, crítico y autocrítico, en los trabajos de campo como gestores contables, tributarios y/o de auditoría.		1	
g. Liderazgo para formular los informes de contabilidad, tributarios y/o de auditoría, con independencia e imparcialidad.		1	
h. Capacidad para trabajar con un equipo multidisciplinario, para lograr los objetivos y metas institucionales.	2		
i. Habilidades en el manejo de la tecnología informática, para el desempeño de su trabajo de campo, reportes, informes, coordinación en redes con sus jefes y autoridades para agilizar su tarea de gestión contable, tributaria y/o de auditoría.	2		
j. Capacidad para la resolución de problemas y la valoración de responsabilidades de los funcionarios públicos y/o ejecutivos del sector privado.	2		
Sub total	14	3	
TOTAL (Números y letras)	17 = DIECISIETE		
Comentarios adicionales			

(*) Evaluación
Satisfactorio : 20 - 15
No satisfactorio : 14 a menos

Con las consideraciones más distinguidas.

Atentamente,



Dr./Mág.
Evaluador