

TANGO[®]
software

GUÍA DE
IMPLEMENTACIÓN



TESORERIA

Cheques Diferidos

CHEQUES DIFERIDOS

El cheque de pago diferido refleja para quien lo emite una obligación de pago a futuro. Cuando se emite un cheque de estas características el mismo debe ser considerado contablemente un Pasivo, o bien reflejarse en una cuenta regularizadora del Activo, hasta tanto esté en condiciones de presentarse al cobro (fecha del cheque).

Para poner en práctica la utilización de Cheques de Pago Diferido se establece un tratamiento diferencial para los mismos. A continuación se detallan los pasos a seguir para su correcta administración, y las consideraciones en el contexto general del sistema.

1- ALTA DE CUENTAS

Si cuenta con chequera para Cheques Diferido, para cada cuenta de Banco deberá crear dos cuentas, accediendo a **Tesorería | Archivos | Cuentas de Tesorería**

Una será la cuenta donde tiene depositados los fondos, con que cancelará los cheques que se presenten al cobro. Dicha cuenta será:

- Tipo de Cuenta: Banco
- Tipo de Cuenta Bancaria: Cuenta Corriente

The screenshot shows the 'Cuentas de Tesorería' window with the following details:

- Window Title:** Cuentas de Tesorería - TANGO Tesorería
- Menu Bar:** Archivo, Edición, Ver, Opciones, Ayuda
- Toolbar:** Standard application navigation icons.
- Header:** 5, BANCO 1 | Ir al siguiente registro (F12) | Búsqueda rápida (F3)
- Navigation:** Principal | Cuenta bancaria | Módulos | Clasificación | Observaciones | Datos adicionales
- Form Fields:**
 - Código: 5
 - Descripción: BANCO 1
 - Tipo de cuenta:**
 - Banco
 - Cartera
 - Tarjeta
 - Otra
 - Tipo de cuenta bancaria:**
 - Caja de ahorro
 - Cuenta corriente
 - Cheque diferido
 - Representa fondos
 - Concillable
 - Exportable
 - Registra facturas de crédito
 - Asocia unidades
 - Moneda: PES Pesos
 - Medio de pago según R.G. 1547: ...
 - Códigos de operación: ...
 - Cuenta para transferencia: (Sólo utilizado desde Facturador POS)
- Saldo inicial:**
 - Fecha: 01/01/2013
 - Moneda corriente: 9,958.00
 - Moneda extranjera: 2,958.00
 - Moneda de la cuenta: 9,958.00
- Datos para facturación al contado:**
 - Porcentaje de recargo: 0.00%
 - Porcentaje de bonificación: 0.00%
- Datos para archivo shopping:**
 - Clase de cuenta: ...
 - Código para tarjeta: ...

La otra cuenta representa la obligación de pago, que asume al momento de la emisión del Cheque Diferido. Dicha cuenta será:

- Tipo de Cuenta: Banco
- Tipo de Cuenta Bancaria: Cheque Diferido

The screenshot shows the configuration window for 'BANCO 1 CHEQUE DIFERIDO'. The 'Tipo de cuenta' is set to 'Banco' and 'Tipo de cuenta bancaria' is set to 'Cheque diferido'. Other fields include 'Código: 18', 'Moneda: PES', and various checkboxes for 'Representa fondos', 'Conciable', and 'Exportable'.

Al crear la cuenta de tipo Banco-Cheque diferido, complete los datos de la Cuenta Asociada en la solapa Cuenta Bancaria

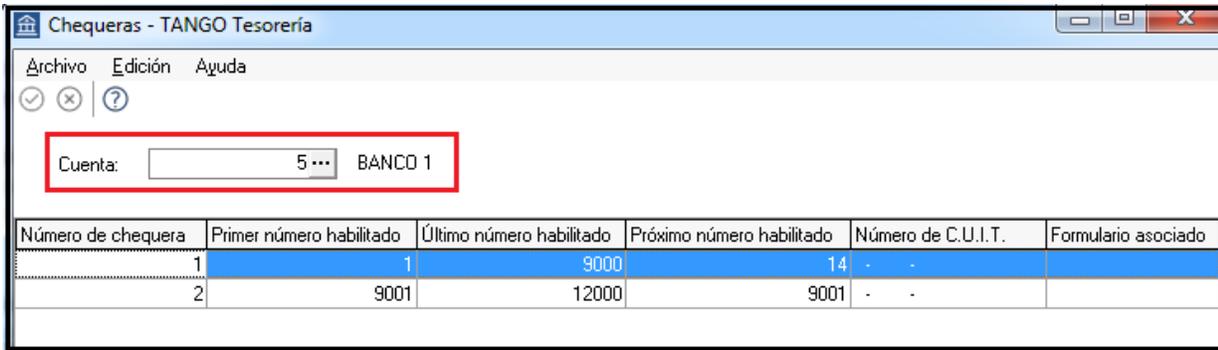
The screenshot shows the 'Identificación de la cuenta bancaria' tab. The 'Cuenta asociada' field is set to 'BANCO 1'.

Las cuentas definidas como Cheques diferidos solo se acreditarán mediante la emisión de cheques, y se debitarán mediante la transferencia de esos cheques a la cuenta corriente bancaria asociada, a medida que los valores sean considerados "al cobro".

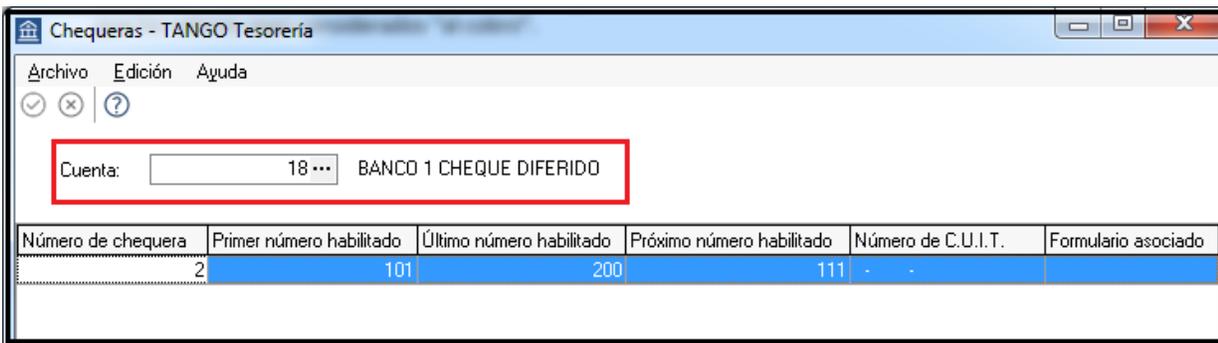
2- ALTA DE CHEQUERAS

Para definir las chequeras, ingrese a **Tesorería | Archivos | Cheques | Chequeras**

Las chequeras asociadas a cuentas de tipo BANCO- Cuenta Corriente son exclusivamente para la emisión de cheques comunes.



Para las chequeras de Pago Diferido, se debe seleccionar una cuenta de tipo BANCO- Cheque Diferido.



Nota: Se recomienda evitar la superposición de números de chequera/cheque entre la cuenta corriente bancaria y su asociada para cheques diferidos, ya que más allá de su tratamiento diferenciado, todos los cheques finalmente se descontarán de la misma cuenta bancaria. El sistema no permitirá la emisión de dos cheques comunes o diferidos relacionados a la misma cuenta corriente con igual número de chequera/cheque.

Si existiera igual numeración de comunes y diferidos, recomendamos diferenciar el número de chequera.

3- ACTUALIZACIÓN DE TIPOS DE COMPROBANTES

A medida que los cheques diferidos llegan a su fecha de cobro, se debe registrar contablemente esta situación, lo cual se realizará a través de comprobantes de CLASE 8 (TRANSFERENCIA DE CHEQUES DIFERIDOS A BANCO).

Para definirlo, ingrese a **Tesorería | Archivos | Tipos de comprobante**

Archivo Edición Ver Opciones Ayuda

TCD, TRANSF.CH.DIF.A BCO. Búsqueda rápida (F3)

Principal Módulos Observaciones Datos adicionales

Tipo de comprobante: TCD

Descripción: TRANSF.CH.DIF.A BCO.

Clase: 8 ... TRANSFERENCIA CH. DIF. A BANCO Edita clase en el ingreso de movimientos

Clasificación habitual: ... Controla clasificación: A pedido

Número de orden: 3

Valores habituales

Modelo de impresión: ... Imprime comprobante en el ingreso de movimientos

Cuenta principal: ... Edita cuenta principal en el ingreso de movimientos

Tipos de imputación: Débito Crédito A confirmar

Concepto: TRANSFERENCIA CH. DIF. A BANCO

Numeración

Primer número habilitado: 0000-00000001

Último número habilitado: 9999-99999999

Tipo de numeración: Automático Manual

Edita número de comprobante

4- TRANSFERENCIA DE CHEQUES DIFERIDOS A BANCO

Desde **Tesorería | Comprobantes | Movimientos de Tesorería** podrá generar un comprobante de transferencia de cheques diferidos a Banco. Para eso, presione el botón  o (CTRL+T).

Movimientos de Tesorería - TANGO Tesorería

Archivo Edición Ver Opciones Ayuda

 Gestión central

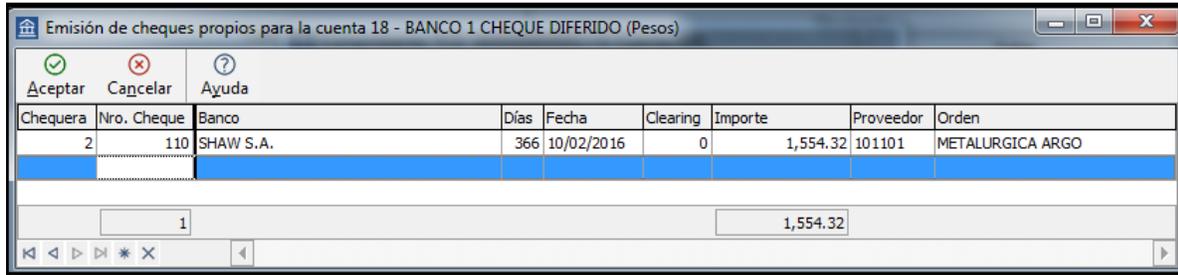
Transferencia de cheques diferidos a banco (Ctrl+T)

Principal Observaciones

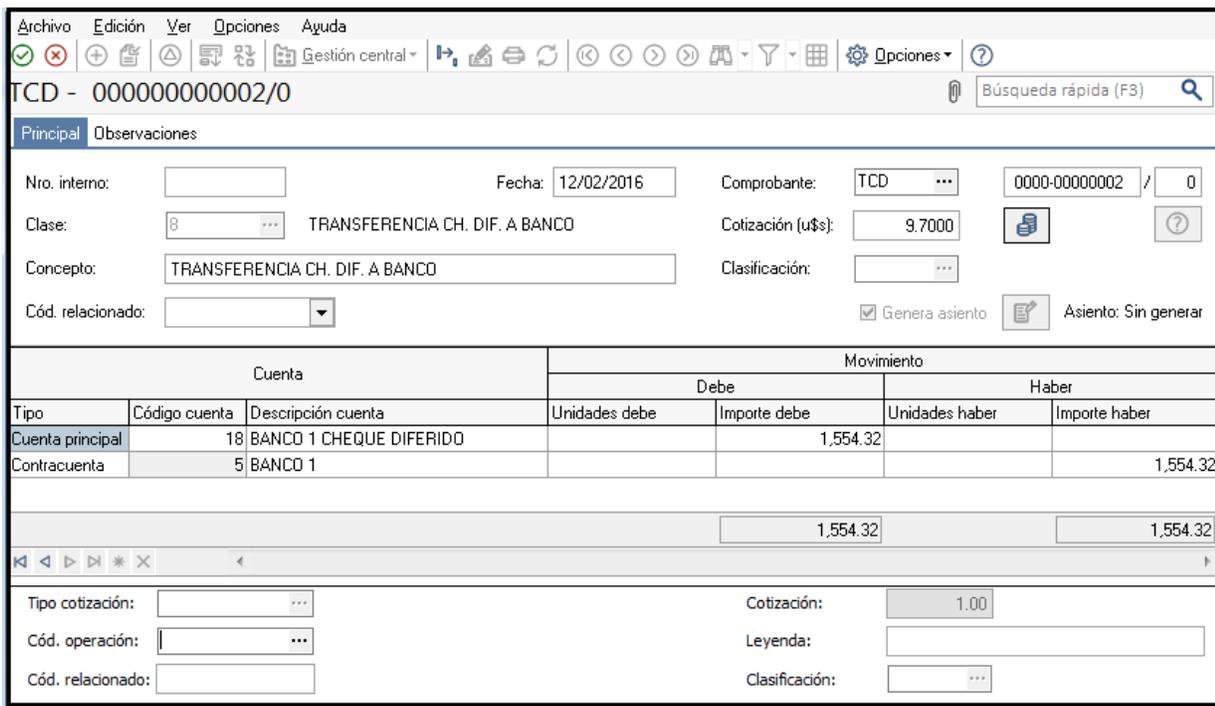
Una vez completos los datos del encabezado, deberá indicar el criterio para la selección de cheques.

El criterio para la selección puede Manual o Automática.

- En la modalidad Manual, usted debe seleccionar cada uno de los cheques a transferir
- En la Modalidad Transferencia de forma automática el sistema seleccionará todos los cheques diferidos pendientes de transferir a la cuenta 'Banco', cuyas fechas estén comprendidas en el rango ingresado.



Una vez generada la transferencia, los cheques involucrados serán tenidos en cuenta para la conciliación, ya que su estado pasa a ser **AL COBRO**.



El asiento contable asociado a este comprobante, refleja la disminución del saldo de la cuenta Banco C/C y la salida del pasivo asociado a ese cheque de pago diferido.

