

ALCANCE

- a. Procedimientos Predecesores:
 1. Pedido de compra
 2. Recepción de insumos, Equipos Servicios y Registro de Documento
 3. Revisión de facturas de acreedores
- b. Objetivo del procedimiento: Controlar el pago con cheque a todos los proveedores (acreedores) de credito o contado
- c. Procedimientos Sucesores:
 1. Conciliaciones bancarias

CARGO RESPONSABLE

- a. Gerente de Servicio de Tesorería (GST)
- b. Jefe de servicio de contabilidad (JSC)- En ausencia Gerente de servicio de estaciones

CARGOS INVOLUCRADOS

- a. Papelería Oficina (JSRRHH)
- b. Documentos fiscales (ASI)
- c. Productos de limpieza (ASL/GST)
- d. Mantenimiento y reparacion IT (JST)
- e. Mantenimiento y reparaciones varios (JSL)
- f. Mercadeo (DMTD)
- g. Acreedores de servicios legales, seguros, auditoría y dirección de obra (DG)
- h. Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar (ASCXP)
- i. Asesor de Servicio Contable de Compras (ASCOMP)
- j. Asesor de Servicio de Recepción (ASR)

TIEMPOS

- a. **Pago a crédito con cheque**
 1. Preparar cheques: Jueves
 2. Entrega cheques: Viernes
- b. **Pago de contado con cheque**
 1. Diariamente, según acuerdo con proveedor (acreedor)

INDICADORES CLAVES:

- a. Número de acreedores de pago con cheque: 3-4
- b. Número de cheques para acreedores elaborados por semana: 4-6
- c. Monto máximo de pagos con cheque: \$10,000
- d. Monto mínimo de pagos con cheque: \$10.00
- e. Monto promedio de pagos con cheque: \$50.00 a \$ 80.00
- f. Número de pagos con cheque por rubro: 5

TERMINOLOGÍA

- a. **CCF:** Comprobante de Crédito Fiscal.
- b. **Quedan:** Documento que representa una constancia o promesa de pago.
- c. **Voucher de chequera:** Es un documento impreso, compuesto por dos partes que acredita el pago de un producto o servicio y que puede intercambiarse, recortando la parte en donde se encuentra ubicado el cheque, para entregar al acreedor.
- d. **Acreedores:** Son las personas o empresas que ofrecen un insumo o servicio

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lisette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

- e. **Pago de Contado:** Es el pago inmediato del valor total de la compra o del servicio
- f. **Pago de Crédito:** Es el pago realizado en el tiempo más tardío, según el plazo de pago acordado con el proveedor
- g. **AMPO:** Son archivadores portátiles que sirven para guardar y proteger documentos, clasificados según el tipo de documento y mes

ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento aprobado por José Tovar Oliva , deberá ser auditado para garantizar su objetividad y cumplimiento.

La firma de dicho documento por todos los asistentes, hará constar el compromiso, validez, vigencia y obligatoriedad de las partes involucradas, con el propósito de ser más eficientes y productivos en todos los procesos que se realicen dentro de Grupo Entusiasmo S.A de C.V.

NOMBRE	PUESTO DE TRABAJO	FIRMA
José Tovar	Director General	
Natalia Tobón	Directora de Mercadeo y Transformación Digital	
Lisette González	Gerente de Servicio de Contabilidad	
Jenny Orantes	Jefe de servicio de Mercadeo	
Brenda Vides	Jefe de Servicio de Contabilidad	
Karla Beltrán	Auxiliar de Servicio de Prevención de Riesgos	
Roque Oliva	Gerente de Servicio de Tesorería	
Jonathan Navidad	Asesor de Servicio contable de Cuentas Por Pagar	
Ingrid Hernández	Asesor de Servicio de Recepción	

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lisette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

PROCEDIMIENTO

Asesor de Servicio en Recepción

I. Gestión de pago

- a. Al Contado:
 1. Recibe del generador de la compra CCF original y triplicado
 2. Verifica que contenga número de pedido de compra de Odoo, fecha, nombre y firma del generador de la compra
 3. Entrega CCF original a ASCOMP y CCF triplicado a ASCXP
- b. Crédito:
 1. Recibe del acreedor el quedan original
 2. Entrega quedan original a ASCXP

Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar

II. Recepción de documentos

- a. Al contado:
 1. Recibe de ASR el CCF triplicado
- b. Al crédito
 1. Recibe de ASR quedan original

Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar

III. Registro de pago en Odoo

1. Verifica en la plataforma del banco, la disponibilidad de los fondos requeridos para el pago: Banco Cuscatlan o BAC
2. Busca el acreedor en Odoo y verifica si la factura está debidamente ingresada. Si la factura no se encuentra creada en el sistema, se rechaza el pago y se notifica, con una nota en la transacción de Odoo al generador de la compra, para que rectifique la transacción y la información de la factura.
3. Busca y selecciona factura de acreedor y registra el pago.

Odoo Módulo Contabilidad

- a. Proveedores / Facturas
- b. Filtrar factura por proveedor o correlativo
- c. Selecciona la factura
- d. Marcar el botón registrar pago
- e. Diario: Selecciona la cuenta bancaria desde la cual se emitirá el cheque (Cuscatlan o BAC)
- f. Método de pago: Cheque
- g. Circular: Colocar fecha de emisión
- h. Marcar el botón Crear pago. Una vez creado el pago, el cheque se encuentra listo para imprimir
- i. Edita Pago y coloca el número de serie del cheque como referencia del pago
- j. Guardar el sistema mostrará un cintillo verde "pagado" a la derecha de la transacción.

Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar

IV. Elabora el cheque

- a. Coloca voucher de chequera e Imprime el voucher de pago.

Odoo Modulo Contabilidad

1. Proveedores / Pagos
2. Filtrar pago: Por proveedor, metodo de pago, etc
3. Seleccionar pago
4. Marcar el icono de imprimir
5. Seleccionar voucher
6. Seleccionar voucher de chequera: (BAC o Cuscatlan)
7. Abrir PDF
8. Marcar el botón Imprimir

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

- b. Firma voucher en la parte de “Elaborado por”
- c. Entrega voucher para revisión, aprobación y firma del cheque al Gerente de Servicios de Tesorería.

Gerente de Servicios de Tesorería - En ausencia Jefe de servicio de contabilidad (JSC)- Gerente de servicio de estaciones

- c. Firma el cheque en la parte de “Aprobado por”

Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar

- d. Entrega cheque firmado a ASR

Asesor de Servicio en Recepción**V. Entrega de cheque**

- a. Recibe el cheque y revisa que contenga el nombre del acreedor, el monto, el número de CCF pagado y la fecha.
- b. Al momento de recibir el cheque, el acreedor deberá colocar su firma, nombre, DUI y fecha en la parte de “Recibido por”
- c. Corta la parte del cheque que recibe el acreedor y se lo entrega.
- d. Planifica actividad en la transacción para ASCXP: “Cheque entregado” y se devuelve el cheque a ASCXP

Asesor de Servicio contable de Cuentas por Pagar**VI. Archiva documentos**

- a. Recibe voucher y archiva documentos: Voucher, CCF triplicado, quedan original y duplicado en el AMPO, según cuenta bancaria y mes.
- b. Busca el pago en Odo y pone una nota “Documentos archivados en AMPO (Colocar nombre de AMPO)”

FIN DEL PROCEDIMIENTO

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
		Código: MPR-1-1.4-CORP-PACH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: PAGO A ACREEDORES CHEQUE	
		Emisión	Página:
CORPORATIVO		01/06/2022	5/8

PROCEDIMIENTO EN ODOO



Figura 1 Captura módulo Contabilidad

Contabilidad		Cientes	Proveedores	Informes
CARGAR			<ul style="list-style-type: none"> Facturas Facturas rectificativas Liquidaciones Pagos Productos Proveedores 	Buscar... Filtros
Correlativo	Clie	Factura	Fecha vencimiento	Actividad sigu
021/12/4142	260693	2021	Hoy	
021/12/4141	260692	Cientes Varios Tienda	22/12/2021	

Figura 2 Captura Proveedores/ Facturas

Contabilidad												
Número	Correlati...	Serie	Resolución	Proveedor	Fecha factura	Fecha venci...	Referencia	Actividad sigu...	Impuestos e...	Total	Estado	Rectificada
CCCF/2021/1...	10021	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	13/10/2021				\$ -37.98	\$ -42.92	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	10443	20sd000u	15306-res-cr...	BENEDETTI Z...	26/10/2021	31 days ago			\$ -19.36	\$ -21.88	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	10837	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	08/11/2021	3 days ago	UNO TRONCAL		\$ -36.30	\$ -41.02	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	11031	20SD00...	15036-RES-CR...	BENEDETTI Z...	12/11/2021	Mañana			\$ -38.32	\$ -43.30	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	2	1	1	BENEDETTI Z...	29/10/2021				\$ -354.84	\$ -354.84	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	228827	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	05/10/2021				\$ -87.12	\$ -87.12	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229305	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	27/10/2021				\$ -37.44	\$ -42.31	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229307	20DS00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	21/10/2021				\$ -120.39	\$ -136.04	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229408	20SD00...	RES-CR-53791...	BENEDETTI Z...	18/11/2021		UNO APOPA C...		\$ -39.62	\$ -44.77	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229463	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	08/11/2021	3 days ago			\$ -100.58	\$ -113.66	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229662	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	04/11/2021	19 days ago			\$ -79.84	\$ -90.22	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	229663	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	04/11/2021	19 days ago			\$ -46.00	\$ -51.98	Publicado	No Retificada
/	229963	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...		In 9 days	UNO ATLACA...		\$ -58.78	\$ -66.42	Borrador	No Retificada
/	229964	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...		In 6 days	11137		\$ -77.08	\$ -87.10	Borrador	No Retificada
CCCF/2021/1...	230407	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	01/12/2021	In 20 days	CCF230407		\$ -215.57	\$ -243.59	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	9143-8985	20SD00...	14306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	22/10/2021	45 days ago			\$ -130.68	\$ -130.68	Publicado	No Retificada
CCCF/2021/1...	9626	20SD00...	15306-RES-CR...	BENEDETTI Z...	05/11/2021				\$ -95.49	\$ -95.49	Publicado	No Retificada
/	duplicado	duplicado	duplicado	BENEDETTI Z...	22/10/2021	20 days ago		REVISAR ...	\$ 0.00	\$ 0.00	Cancelado	No Retificada
										-1,575.39	-1,693.34	

Figura 3 Captura de Búsqueda por CCF

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

	1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
	Código: MPR-1-1.4-CORP-PACH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CORPORATIVO	PROCEDIMIENTO: PAGO A ACREEDORES CHEQUE	
	Emisión 01/06/2022	Página: 6/8

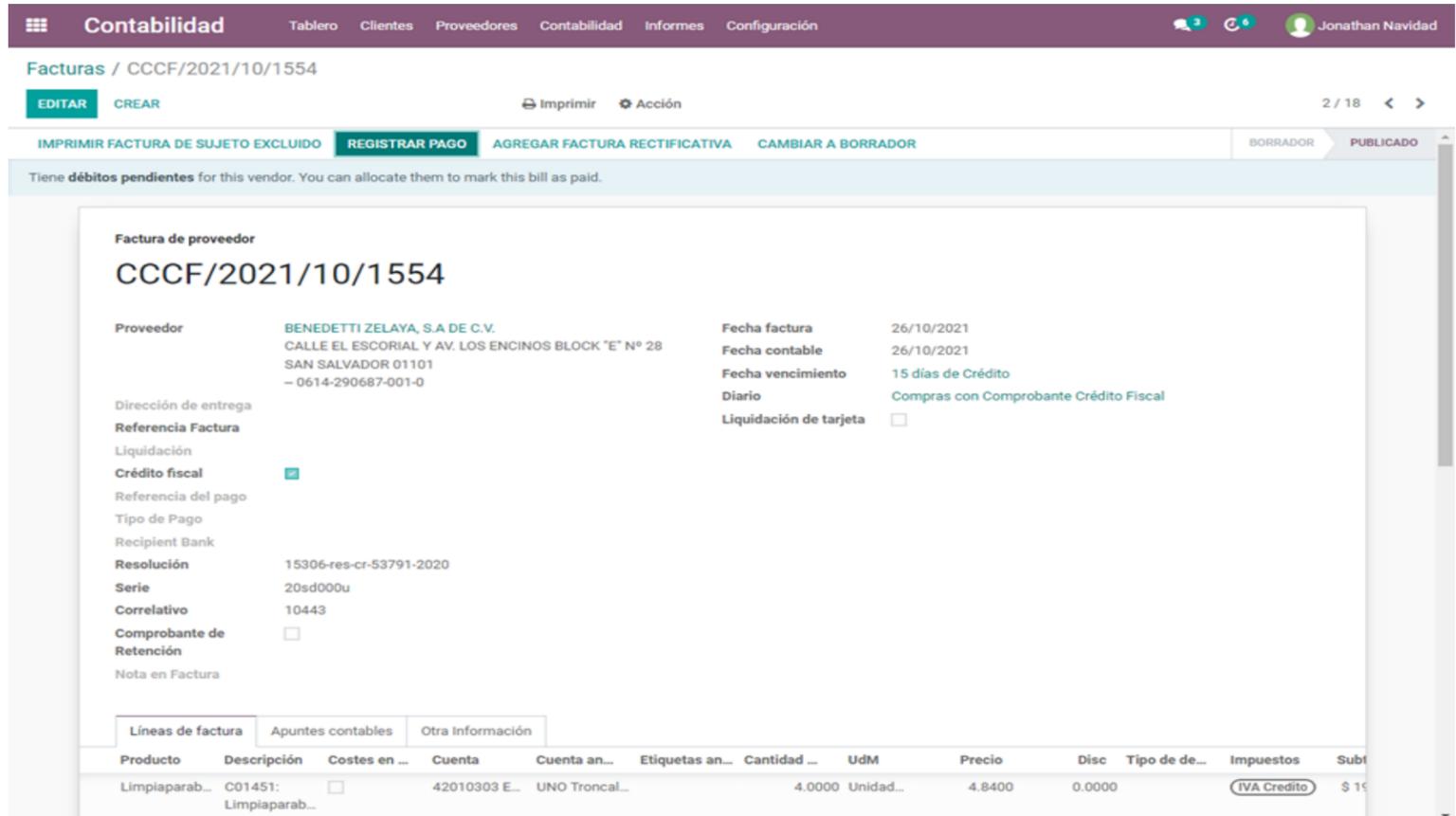


Figura 4 Captura de Registrar pago

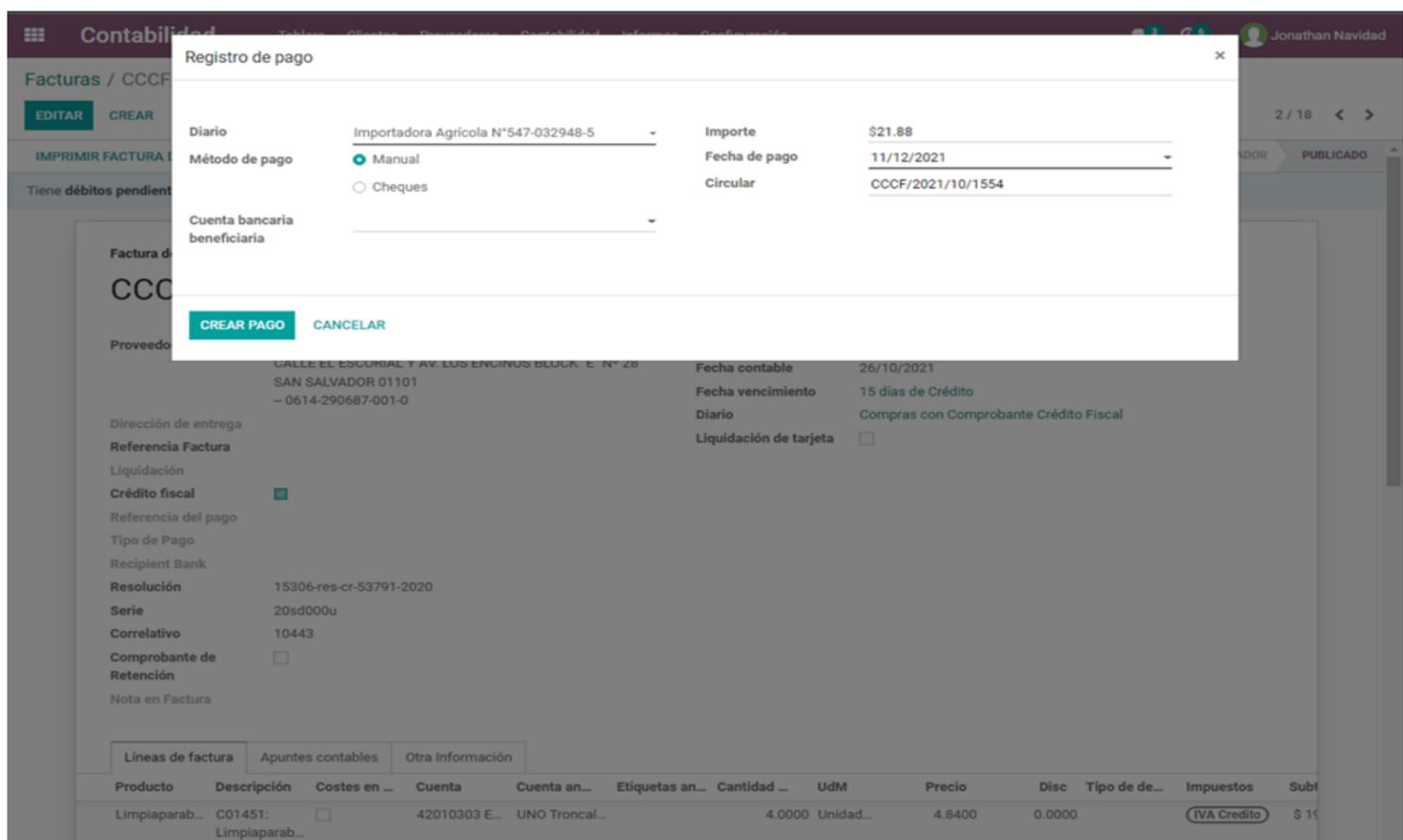
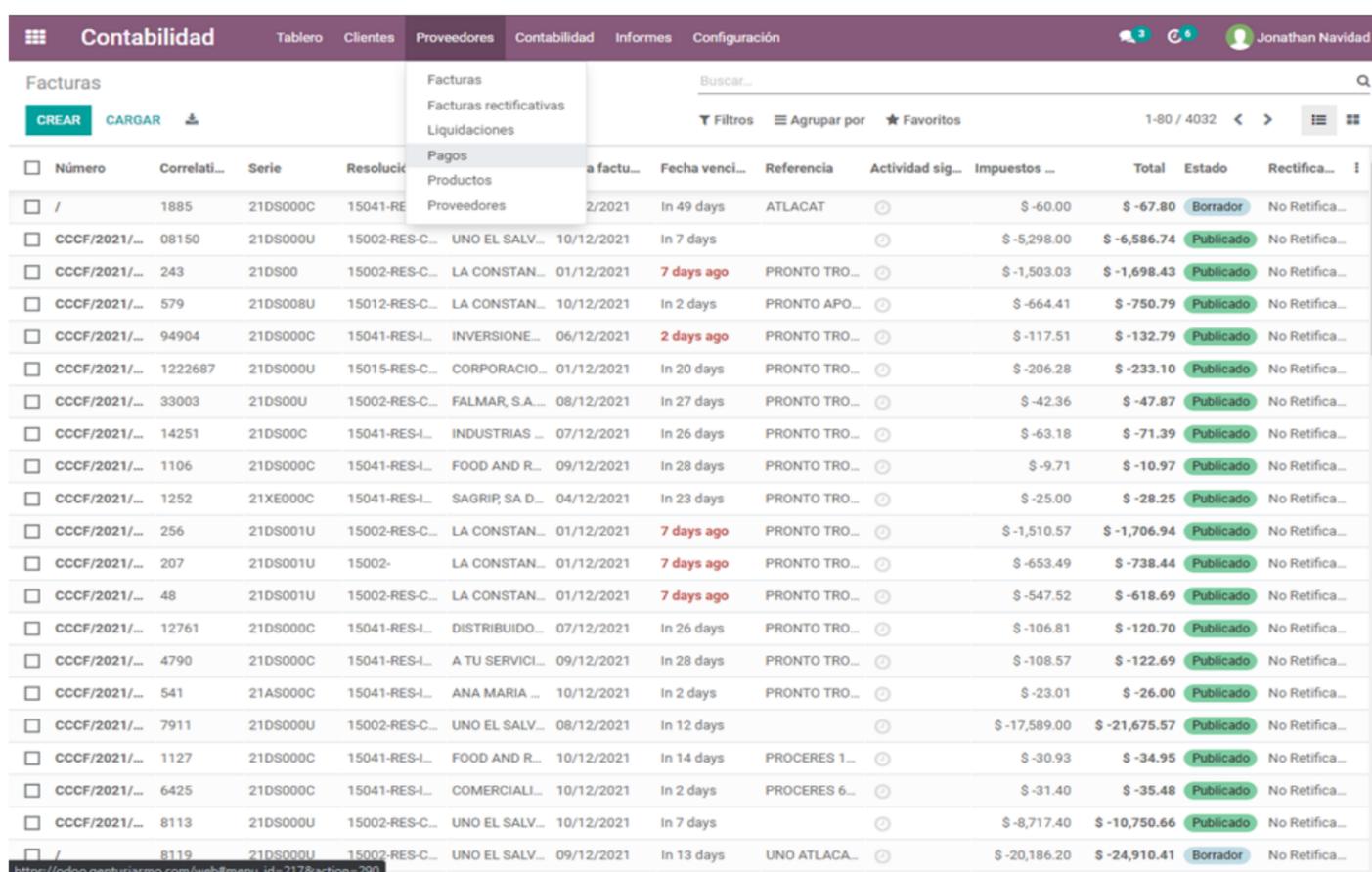


Figura 5 Captura de Crear pago

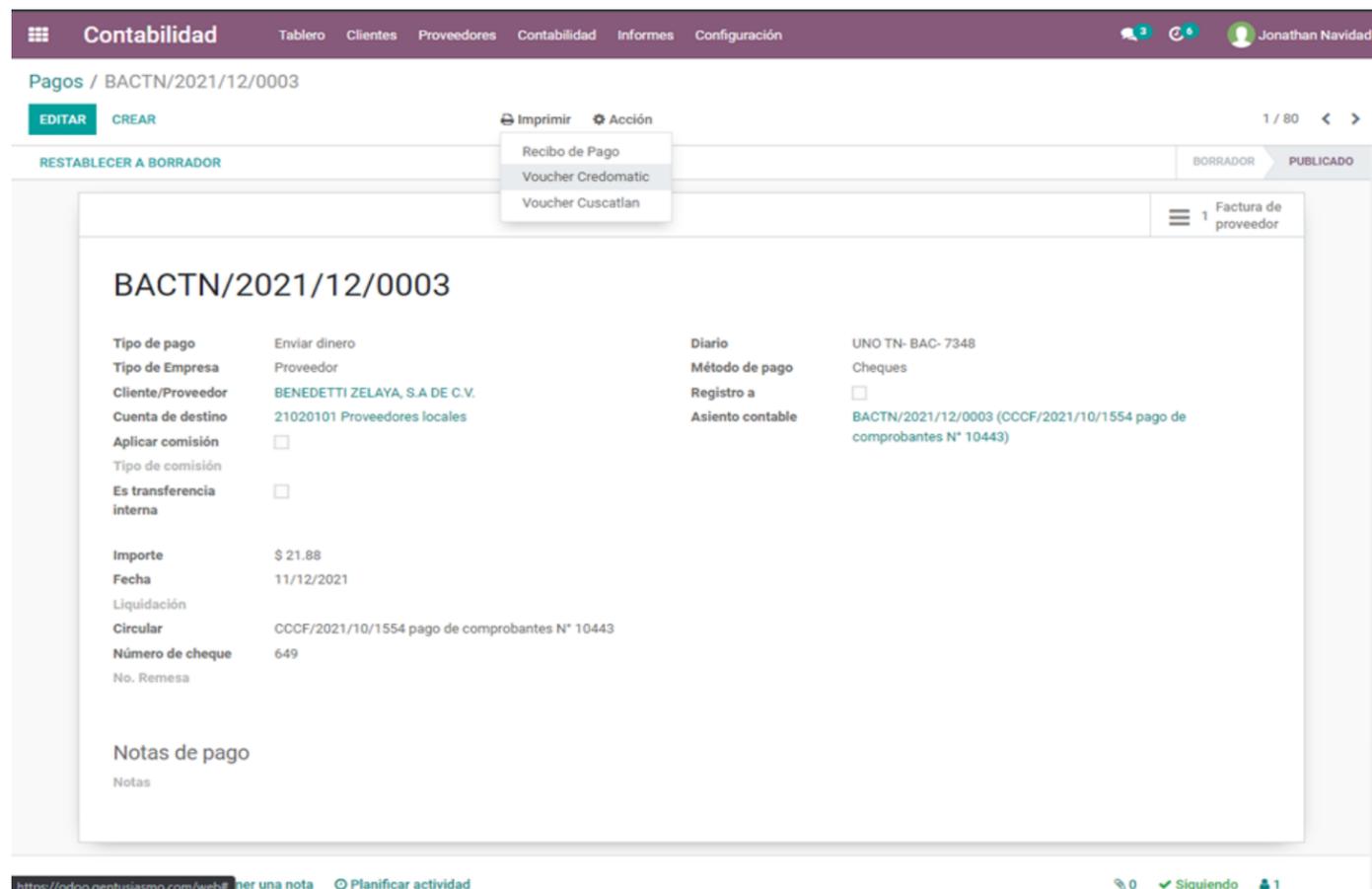
Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

	1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
	Código: MPR-1-1.4-CORP-PACH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PROCEDIMIENTO: PAGO A ACREEDORES CHEQUE	
	Emisión	Página:
CORPORATIVO	01/06/2022	7/8



Número	Correlati...	Serie	Resolució...	Producto	Fecha factu...	Fecha venci...	Referencia	Actividad sig...	Impuestos ...	Total	Estado	Rectifica...
/	1885	21DS000C	15041-RE...	Proveedores	10/12/2021	In 49 days	ATLACAT		\$ -60.00	\$ -67.80	Borrador	No Retifica...
CCCF/2021/...	08150	21DS000U	15002-RES-C...	UNO EL SALV...	10/12/2021	In 7 days			\$ -5,298.00	\$ -6,586.74	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	243	21DS000	15002-RES-C...	LA CONSTAN...	01/12/2021	7 days ago	PRONTO TRO...		\$ -1,503.03	\$ -1,698.43	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	579	21DS008U	15012-RES-C...	LA CONSTAN...	10/12/2021	In 2 days	PRONTO APO...		\$ -664.41	\$ -750.79	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	94904	21DS000C	15041-RES-I...	INVERSIONE...	06/12/2021	2 days ago	PRONTO TRO...		\$ -117.51	\$ -132.79	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	1222687	21DS000U	15015-RES-C...	CORPORACIO...	01/12/2021	In 20 days	PRONTO TRO...		\$ -206.28	\$ -233.10	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	33003	21DS000U	15002-RES-C...	FALMAR, S.A...	08/12/2021	In 27 days	PRONTO TRO...		\$ -42.36	\$ -47.87	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	14251	21DS000C	15041-RES-I...	INDUSTRIAS ...	07/12/2021	In 26 days	PRONTO TRO...		\$ -63.18	\$ -71.39	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	1106	21DS000C	15041-RES-I...	FOOD AND R...	09/12/2021	In 28 days	PRONTO TRO...		\$ -9.71	\$ -10.97	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	1252	21XE000C	15041-RES-I...	SAGRIP, SA D...	04/12/2021	In 23 days	PRONTO TRO...		\$ -25.00	\$ -28.25	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	256	21DS001U	15002-RES-C...	LA CONSTAN...	01/12/2021	7 days ago	PRONTO TRO...		\$ -1,510.57	\$ -1,706.94	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	207	21DS001U	15002-RES-C...	LA CONSTAN...	01/12/2021	7 days ago	PRONTO TRO...		\$ -653.49	\$ -738.44	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	48	21DS001U	15002-RES-C...	LA CONSTAN...	01/12/2021	7 days ago	PRONTO TRO...		\$ -547.52	\$ -618.69	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	12761	21DS000C	15041-RES-I...	DISTRIBUIDO...	07/12/2021	In 26 days	PRONTO TRO...		\$ -106.81	\$ -120.70	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	4790	21DS000C	15041-RES-I...	A TU SERVI...	09/12/2021	In 28 days	PRONTO TRO...		\$ -108.57	\$ -122.69	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	541	21AS000C	15041-RES-I...	ANA MARIA ...	10/12/2021	In 2 days	PRONTO TRO...		\$ -23.01	\$ -26.00	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	7911	21DS000U	15002-RES-C...	UNO EL SALV...	08/12/2021	In 12 days			\$ -17,589.00	\$ -21,675.57	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	1127	21DS000C	15041-RES-I...	FOOD AND R...	10/12/2021	In 14 days	PROCERES 1...		\$ -30.93	\$ -34.95	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	6425	21DS000C	15041-RES-I...	COMERCIALI...	10/12/2021	In 2 days	PROCERES 6...		\$ -31.40	\$ -35.48	Publicado	No Retifica...
CCCF/2021/...	8113	21DS000U	15002-RES-C...	UNO EL SALV...	10/12/2021	In 7 days			\$ -8,717.40	\$ -10,750.66	Publicado	No Retifica...
/	8119	21DS000U	15002-RES-C...	UNO EL SALV...	09/12/2021	In 13 days	UNO ATLACA...		\$ -20,186.20	\$ -24,910.41	Borrador	No Retifica...

Figura 6 Captura de Emisión de pago



Pagos / BACTN/2021/12/0003

EDITAR CREAR Imprimir Acción 1 / 80

RESTABLECER A BORRADOR Borrador Publicado

1 Factura de proveedor

BACTN/2021/12/0003

Tipo de pago	Enviar dinero	Diario	UNO TN- BAC- 7348
Tipo de Empresa	Proveedor	Método de pago	Cheques
Cliente/Proveedor	BENEDETTI ZELAYA, S.A DE C.V.	Registro a	<input type="checkbox"/>
Cuenta de destino	21020101 Proveedores locales	Asiento contable	BACTN/2021/12/0003 (CCCF/2021/10/1554 pago de comprobantes N° 10443)
Aplicar comisión	<input type="checkbox"/>		
Tipo de comisión			
Es transferencia interna	<input type="checkbox"/>		
Importe	\$ 21.88		
Fecha	11/12/2021		
Liquidación			
Circular	CCCF/2021/10/1554 pago de comprobantes N° 10443		
Número de cheque	649		
No. Remesa			

Notas de pago

Notas

Planificar actividad Siguiendo

Figura 7 Captura de selección de voucher para impresión

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
		Código: MPR-1-1.4-CORP-PACH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: PAGO A ACREEDORES CHEQUE	
		Emisión	Página:
CORPORATIVO		01/06/2022	8/8

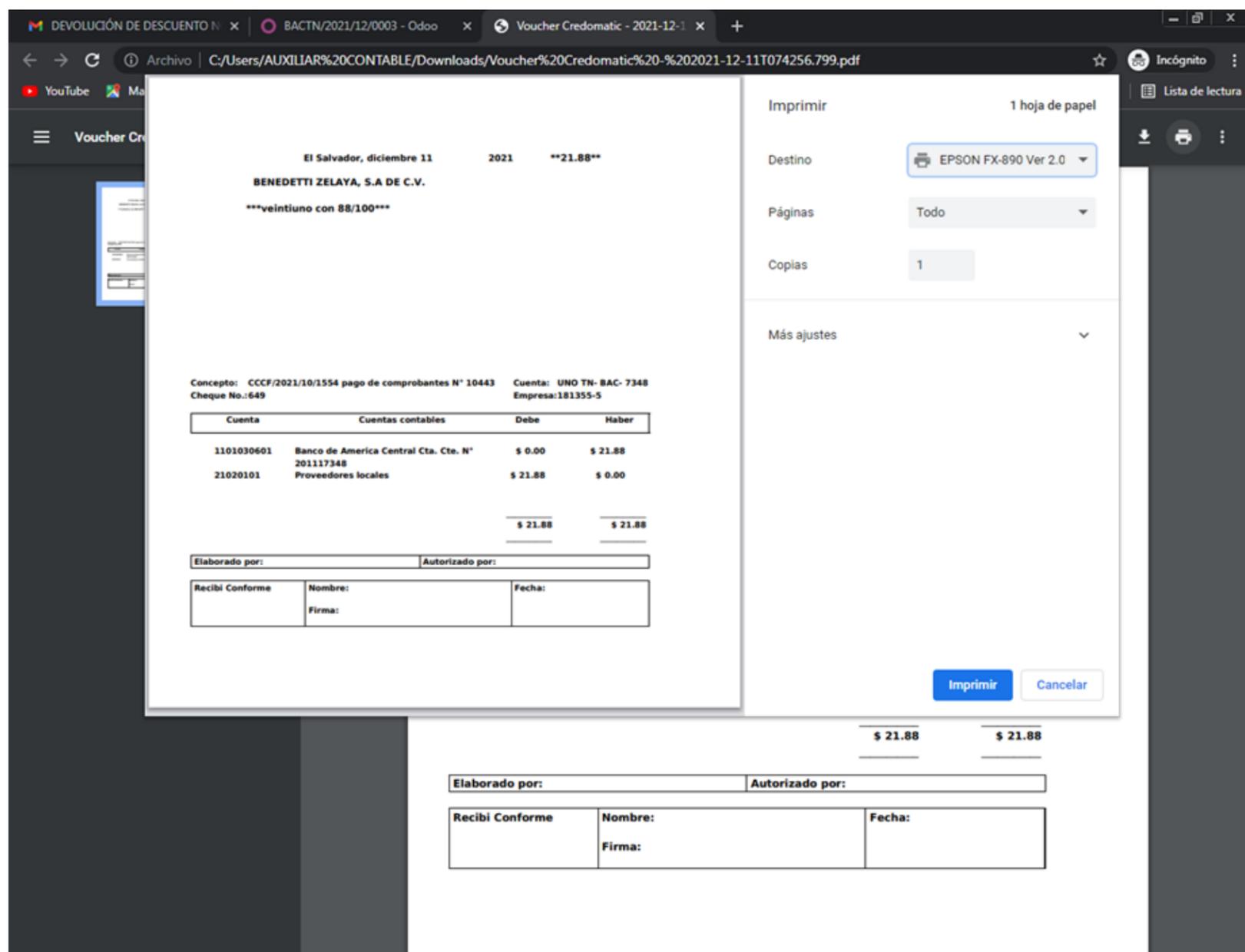


Figura 8 Captura de impresión de voucher

Elaborado por: Jenny Orantes/ Karla Beltran/ Natalia Tobon Coral	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha: