

Manual de Procedimiento

Liquidación de diferimiento general 1.0

Gestión bursátil > Consultas > Liquidación de diferimiento general 1.0

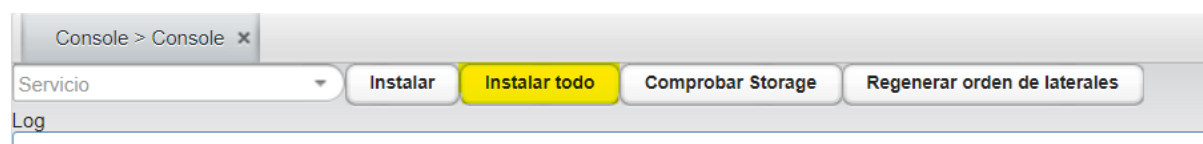
Diferimiento se refiere al proceso de registrar en una fecha posterior, una liquidación bursátil que ya se encuentra almacenada en el sistema. En términos generales, lo que hace el sistema es tomar los datos de registro seleccionado por el usuario del tipo "**Liquidación de Operaciones 1.0**" y generar un nuevo proceso con el nombre "**Liquidación de Diferimiento General 1.0**".

El propósito de ésta última operación, es registrar asientos contables, movimientos, comprobantes y otros datos, de manera que se cancelen los originales, y se registren los nuevos en una fecha posterior especificada por el usuario.

Los diferimientos pueden llevarse a cabo de manera diaria, según sea necesario, pero es importante tener en cuenta que pueden efectuarse sólo para el día siguiente. Por lo tanto, en situaciones que requieran un desplazamiento de la liquidación de más de un día, será necesario registrar la operación en múltiples ocasiones.

Habilitación de la operación

Para poder utilizar y disponer de la operación en el sistema, se deben dirigir a la pantalla "**Console > Console**" y presionar el botón "**Instalar todo**".



Una vez ejecutado el paso anterior, debe aparecer la siguiente leyenda en la sección "**Log**" de la misma pantalla:

[https-jsse-nio-443-exec-9] INFO Operaciones [] - El permiso [OP::[Masiva] Liquidación de diferimiento General 1.0] [Masiva] Liquidación de diferimiento General 1.0 ha sido creado.

Posteriormente, deberán activar la pantalla correspondiente al rol que deseen desde la sección "**Seguridad > Configuración > Administración de roles**". Para lograrlo, es necesario presionar el botón ">>" una vez que estén ubicados en el Menú "**Gestión bursátil Liquidación de diferimiento general 1.0**", de modo que este se traslade a la ventana izquierda, y luego guardar la modificación.

Seguridad > Configuración > Administración de roles

Roles

Código * ADMIN Nombre * Superusuario Aplicación principal

Menús

- Gestión bursátil | Consulta de posición general (Comitente)
- Gestión bursátil | Consulta de posición de cuenta (Comitente)
- Gestión bursátil | Resumen de cuentas (Comitente)
- Gestión bursátil | Control de asientos
- Gestión bursátil | Consulta de parking
- Gestión bursátil | Liquidación de diferimiento general 1.0**
- Gestión bursátil | Diferimiento SENEBI
- Gestión bursátil | Informe de operaciones de ECHEQ
- Gestión bursátil | Administración de garantías ACyRSA
- Gestión bursátil | Reporte de tareas PLAF
- Gestión bursátil | Control de fondos ALUFI

IVA

- IVA | Consulta de pruebas
- IVA | CITI Ventas
- IVA | Administración de grupos
- IVA | Consulta de libros
- IVA | Reporte por conceptos

Contabilidad general

- Contabilidad general | Consulta de pruebas
- Contabilidad general | Consulta detallada de cuenta
- Contabilidad general | Consulta de diario general
- Contabilidad general | Consulta de diarios auxiliares
- Contabilidad general | Consulta de mayores

Paneles

- Gestión bursátil | Tareas
- Gestión bursátil | Usuarios activos
- Seguridad | Accesos frecuentes
- Seguridad | Notas personales

Permisos

- Gestión bursátil | Web service services RVSA_FONDEP Oper
- Gestión bursátil | Web service services RVSA_FONDEP Oper
- Gestión bursátil | Web service services RVSA_FONDEP Inve
- Operaciones | [Masiva] Procesar altas de cheques y pagarés
- Personas | Edición restringida de personas
- Gestión bursátil | Solicitud de venta de divisas
- Seguridad | Sólo lectura general
- Seguridad | Acceso a chat de soporte
- Seguridad | Permitir 1 pantalla abierta
- Seguridad | Permitir 2 pantallas abiertas

Contabilidad general | Administrador de contabilidad

- Cuentas | Administrador de cuentas
- Seguridad | Privilegio Switch User (su)
- Seguridad | Permitir 5 pantallas abiertas
- Seguridad | Mantenimiento Permite Ejecutar Accion
- Seguridad | Mantenimiento Permite Descargar Registro
- Seguridad | Mantenimiento Permite Descargar Respaldo
- Seguridad | Mantenimiento Permite Descargar PDF
- Seguridad | Mantenimiento Permite Detener Servidor
- Seguridad | Mantenimiento Permite sesiones y alerta

Descripción

Superusuario

Filtros de búsqueda

Buscar Limpiar Nuevo **Guardar** Eliminar Duplicar Ver pantallas Ocultar Roles Exportar todo

CÓDIGO	NOMBRE	APLICACIÓN PRINCIPAL	DESCRIPCIÓN
ADMIN	Superusuario		Superusuario

Entradas

Los campos a completar son los siguientes:

Gestión bursátil > Consultas > Liquidación de diferimiento general 1.0

Filtros

Cuenta Lugar Especie

Desde 13/11/2023 Hasta 13/12/2023 Número Operación

Número Orden Mercado *

Consultar Diferir Diferir por cantidad Diferir por importe Ver operación

Los campos ubicados en la parte superior de la pantalla principal actúan como filtros para buscar y consultar liquidaciones que se desean diferir. Una vez que realices la consulta, aparecerán los registros que pueden ser diferidos. A continuación, se precisan cuáles los campos disponibles:

- **Cuenta:** Ingresa la cuenta que desees consultar. Esta cuenta está asociada a las operaciones que estás buscando.
- **Lugar:** Ente en donde se encuentran depositados los títulos valores o se llevan las cuentas corrientes de los comitentes.
- **Especie:** Opcionalmente, puedes ingresar un título valor específico.
- **Desde:** Este campo es obligatorio. Indica la fecha a partir de la cual desees consultar las operaciones. El rango de fechas entre "**Desde**" y "**Hasta**" no puede ser superior a **5 días**.
- **Hasta:** Este campo es obligatorio. Indica la fecha de finalización hasta la cual desees consultar las operaciones. El rango de fechas entre "**Desde**" y "**Hasta**" no puede ser superior a **5 días**.

- **Número de operación:** Si se desea, puedes ingresar un número de operación específico que quieras consultar.
- **Número de orden:** Campo opcional. Puede llenarse con un número de orden específico que se desea consultar.
- **Mercado:** Selecciona el mercado en el que se negoció la operación. Este campo es obligatorio.

Estos campos te permitirán afinar tu búsqueda y obtener los resultados deseados al presionar el botón "Consultar".

Proceso

Una vez presionado el botón **"Consultar"**, el sistema devuelve las operaciones para los filtros utilizados y se visualiza de la siguiente manera:

Gestión bursátil > Consultas > Liquidación de diferimiento general 1.0										
Filtros										
Cuenta	Lugar		Especie							
Desde	Hasta		Número Operación							
01/08/2023	01/08/2023									
Número Orden	Mercado *		Segmento *		Sesión *					
	[XMEV] Bolsas y Mercados Argentinos S.A.		Concurrencia		Contado					
Consultar Diferir Diferir por cantidad Diferir por importe Ver operación										
CONCERTACIÓN	LIQUIDACIÓN	ORDEN	OPERACIÓN	PORTE	CUENTA	TIPO	INFORMACIÓN	ESPECIE	LIQUIDADOR	
01/08/2023	01/08/2023	1273312	138410	Compra	[1273312] [138410] [138410] [138410]	Comitente	Compra [GD30] 20.875.00@18705.4285 (ARS lrm)	[81098] GD30 - BONOS REP ARG. USS STEP UP V 09/07/30	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1275683	137884	Venta	[1275683] [137884] [137884] [137884]	Comitente	Venta [MGC90] 28.00@56400.00 (ARS 48hs)	[82445] MGC90 - ON PAMPA ENERGIA SA REGS 9.5% V08/12/26	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1233387	137900	Compra	[1233387] [137900] [137900] [137900]	Comitente	Compra [RCFO] 14.000.00@54190.00 (ARS 48hs)	[82404] RCFO - ON IRSA REGS 8.75% V 22/06/2028	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1327134	137900	Compra	[1327134] [137900] [137900] [137900]	Comitente	Compra [RCFO] 14.000.00@54190.00 (ARS 48hs)	[82404] RCFO - ON IRSA REGS 8.75% V 22/06/2028	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1344859	137900	Compra	[1344859] [137900] [137900] [137900]	Comitente	Compra [RCFO] 14.000.00@54190.00 (ARS 48hs)	[82404] RCFO - ON IRSA REGS 8.75% V 22/06/2028	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1348816	137900	Compra	[1348816] [137900] [137900] [137900]	Comitente	Compra [RCFO] 14.000.00@54190.00 (ARS 48hs)	[82404] RCFO - ON IRSA REGS 8.75% V 22/06/2028	[BYMA] BOLSA Y	
31/07/2023	01/08/2023	1357399	138109	Venta	[1357399] [138109] [138109] [138109]	Comitente	Venta [AL30] 10.00@30.25 (USD 24hs)	[5921] AL30 - BONO REP ARGENTINA USD STEP UP 2030	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1541356	137903	Compra	[1541356] [137903] [137903] [137903]	Comitente	Compra [MGC90] 12.755.00@56302.35202 (ARS 48hs)	[82445] MGC90 - ON PAMPA ENERGIA SA REGS 9.5% V08/12/26	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1574770	137903	Compra	[1574770] [137903] [137903] [137903]	Comitente	Compra [MGC90] 12.755.00@56302.35202 (ARS 48hs)	[82445] MGC90 - ON PAMPA ENERGIA SA REGS 9.5% V08/12/26	[BYMA] BOLSA Y	
01/08/2023	01/08/2023	1587594	138411	Compra	[1587594] [138411] [138411] [138411]	Comitente	Compra [GD30] 1.394.00@18951.00 (ARS lrm)	[81098] GD30 - BONOS REP ARG. USS STEP UP V 09/07/30	[BYMA] BOLSA Y	
28/07/2023	01/08/2023	1589277	137903	Compra	[1589277] [137903] [137903] [137903]	Comitente	Compra [MGC90] 12.755.00@56302.35202 (ARS 48hs)	[82445] MGC90 - ON PAMPA ENERGIA SA REGS 9.5% V08/12/26	[BYMA] BOLSA Y	
01/08/2023	01/08/2023	2334337	138404	Compra	[2334337] [138404] [138404] [138404]	Comitente	Compra [GD30] 3.121.00@19124.00 (ARS lrm)	[81098] GD30 - BONOS REP ARG. USS STEP UP V 09/07/30	[BYMA] BOLSA Y	
01/08/2023	01/08/2023	2486812	138406	Compra	[2486812] [138406] [138406] [138406]	Comitente	Compra [GD30] 33.070.00@19157.74261 (ARS lrm)	[81098] GD30 - BONOS REP ARG. USS STEP UP V 09/07/30	[BYMA] BOLSA Y	

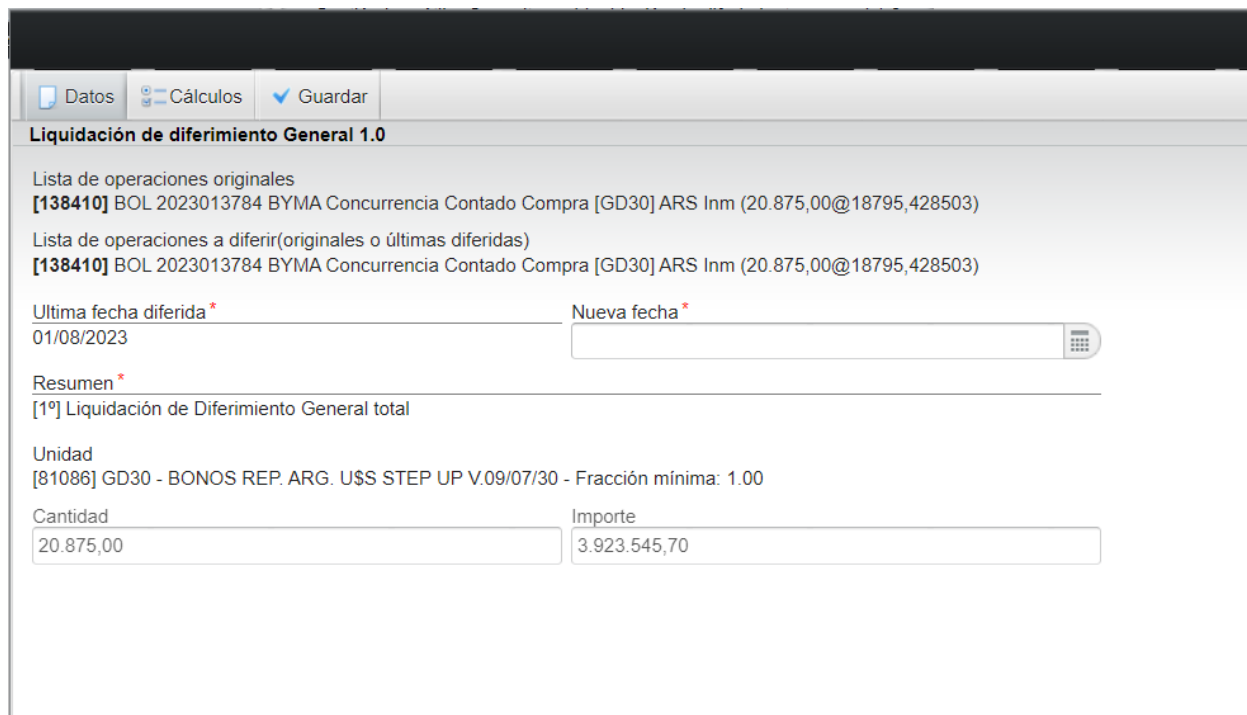
Aclaración: La columna difuminada muestra las cuentas comitentes asociadas a las operaciones.

Teniendo seleccionada la operación que se quiere diferir, se puede elegir entre tres tipos de diferimientos que tolera la operación, a través de los siguientes botones:

- **Diferir:** Esta opción te permite diferir la totalidad de la operación. Es decir, postergar la liquidación de la operación por el total.
- **Diferir por cantidad:** Al seleccionar esta opción, puedes realizar un diferimiento parcial y elegir la cantidad específica de títulos valores que desees diferir. Esto te permite diferir solo parte de la operación.

- **Diferir por importe:** Cuando eliges diferir por importe, también estás optando por un diferimiento parcial. En este caso, puedes seleccionar el importe en dinero que se desea diferir de la operación.

Cuando se elige el tipo de diferimiento que se desea realizar se despliega la siguiente ventana:



Liquidación de diferimiento General 1.0

Lista de operaciones originales
[138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)

Lista de operaciones a diferir (originales o últimas diferidas)
[138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)

Ultima fecha diferida * 01/08/2023 Nueva fecha *

Resumen *
 [1º] Liquidación de Diferimiento General total

Unidad
 [81086] GD30 - BONOS REP. ARG. U\$S STEP UP V.09/07/30 - Fracción mínima: 1.00

Cantidad	Importe
20.875,00	3.923.545,70

Los campos pueden completarse de la siguiente forma:

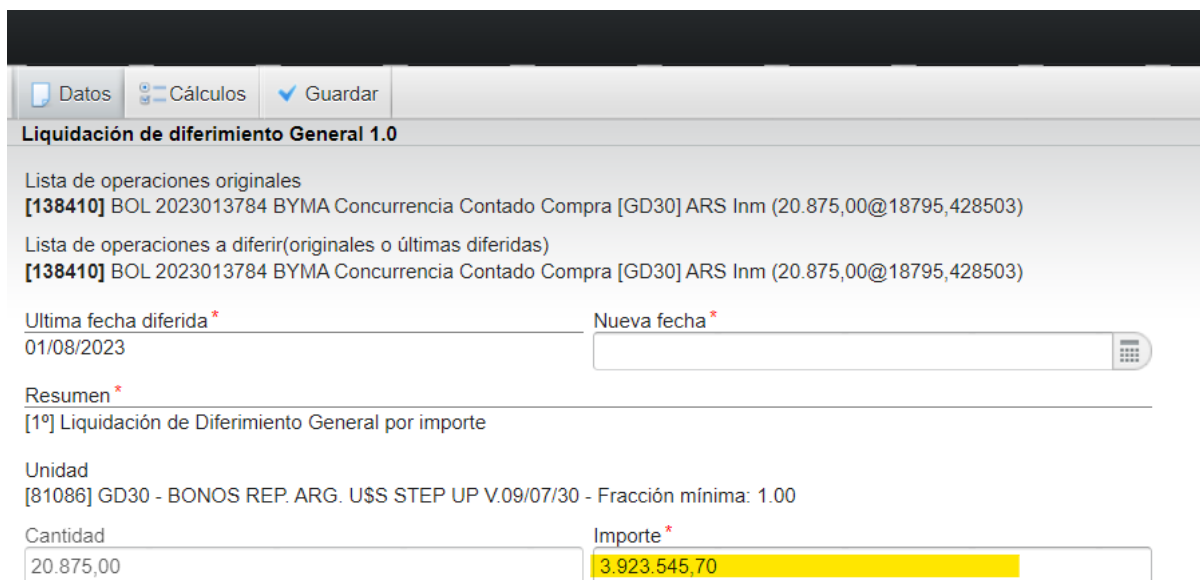
- Para los casos en que es **Diferimiento total**, es decir presionando el botón **"Diferir"**, el único campo habilitado para completar es **"Nueva fecha"**. En este campo resulta posible colocar una fecha posterior que tenga como máximo **un día de diferencia** con la fecha que se informa en el campo **"Última fecha diferida"**. A continuación, dejamos una imagen de ejemplo:

Liquidación de diferimiento General 1.0	
Lista de operaciones originales [138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)	
Lista de operaciones a diferir(originales o últimas diferidas) [138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)	
Ultima fecha diferida *	Nueva fecha *
01/08/2023	02/08/2023
Resumen *	
[1°] Liquidación de Diferimiento General total	
Unidad [81086] GD30 - BONOS REP. ARG. U\$S STEP UP V.09/07/30 - Fracción mínima: 1.00	
Cantidad	Importe
20.875,00	3.923.545,70

- En cambio, cuando se realiza un **Diferimiento parcial** por cantidad, presionando el botón **"Diferir por cantidad"** se habilita la ventana anterior. En este caso, podrán completar los campos **"Cantidad"** con la posibilidad de colocar el número de nominales que se desean diferir.

Liquidación de diferimiento General 1.0	
Lista de operaciones originales [138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)	
Lista de operaciones a diferir(originales o últimas diferidas) [138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)	
Ultima fecha diferida *	Nueva fecha *
01/08/2023	
Resumen *	
[1°] Liquidación de Diferimiento General por cantidad	
Unidad [81086] GD30 - BONOS REP. ARG. U\$S STEP UP V.09/07/30 - Fracción mínima: 1.00	
Cantidad *	Importe
20.875,00	3.923.545,70

- Si el botón presionado fue **“Diferir por importe”**, se habilitará el campo **“Importe”**, con la posibilidad de modificarlo para realizar un diferimiento por el importe en dinero que el usuario desea.



Liquidación de diferimiento General 1.0

Lista de operaciones originales
[138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)

Lista de operaciones a diferir(originales o últimas diferidas)
[138410] BOL 2023013784 BYMA Concurrencia Contado Compra [GD30] ARS Inm (20.875,00@18795,428503)

Ultima fecha diferida * 01/08/2023 Nueva fecha *

Resumen *
 [1°] Liquidación de Diferimiento General por importe

Unidad
 [81086] GD30 - BONOS REP. ARG. U\$S STEP UP V.09/07/30 - Fracción mínima: 1.00

Cantidad 20.875,00 Importe * 3.923.545,70

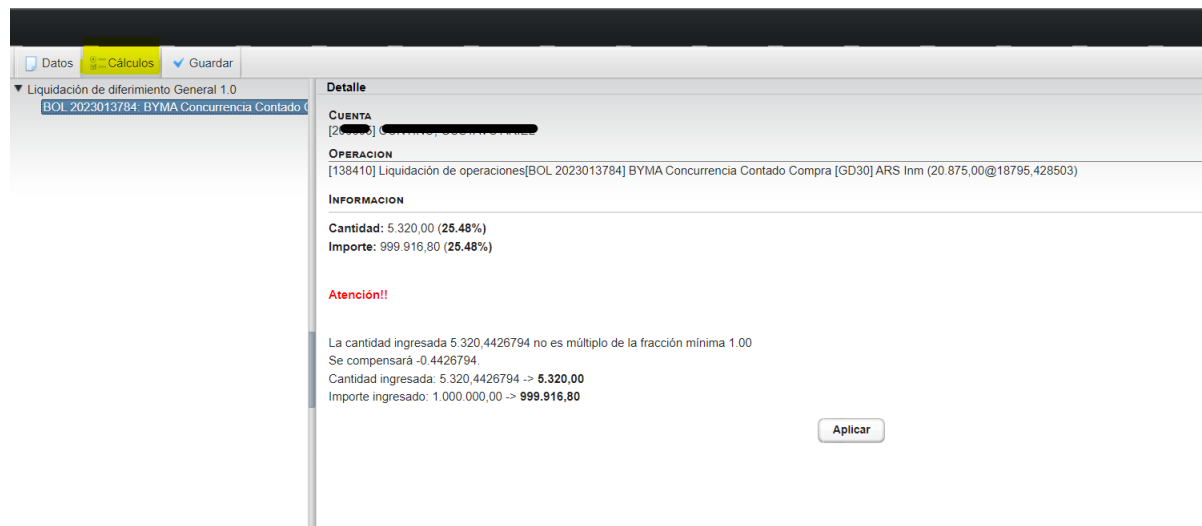
El próximo paso para continuar con el proceso de diferimiento, es presionar el botón **“Cálculos”**.

Según el tipo de diferimiento elegido, **Hígyrus** realizará los cálculos correspondientes y devolverá el resultado para que el usuario pueda verificar los datos antes de que proceda a guardar.

Si es necesario realizar un redondeo, este se realizará automáticamente y el sistema devolverá el siguiente mensaje:

El sistema realizó ajustes a las cantidades e importes, para que la cantidad sea múltiplo de la fracción mínima de la unidad. Verifique en la información del proceso.

La pantalla que aparecerá es la siguiente:



Estos son los campos que se muestran:

- **Cuenta:** Este campo se relaciona con la cuenta vinculada a la operación que será objeto de diferimiento.
- **Operación:** Aquí se especifica la operación que será diferida.
- **Información:** En esta sección se desglosan los montos, tanto en cantidad como en dinero, que serán objeto de diferimiento.

Atención!!: En caso de que el sistema haya efectuado redondeos, se proporcionará una **advertencia** junto con los cálculos efectuados para llegar a los montos que serán diferidos.

Salidas

Como indicamos en el inicio del manual de procedimientos, la razón de ser de esta operación es lograr registrar la liquidación de una operación en un periodo posterior al original.

Para realizar este registro el sistema genera lo siguiente:

- **Movimientos:** el sistema generará tres conjuntos de movimientos para llevar a cabo el proceso de diferimiento.

El primer conjunto, tiene como objetivo anular los movimientos que dieron origen a la operación que está siendo diferida.

El segundo conjunto, se encarga de establecer los saldos en el estado "**Diferido**" (**DIF**).

Por último, el tercer conjunto de movimientos se encargará de registrar los movimientos en la nueva fecha de operación.

En la imagen que se presenta a continuación, se muestra un ejemplo de estos movimientos, centrándose específicamente, en los registros de dinero para una operación de venta de un título valor que ha sido diferida:

Fecha	Cuenta	Lugar	Unidad	Información	Concepto	Estado	Cantidad
01/08/2023 10:01:00	[123456/GRAL] Cuenta Comitente S.A.	Local	ARS	[1º] Liquidación de Diferimiento General total - BOL 2023*****	B	DIF	-\$ 15.792,00
01/08/2023 10:01:00	[123456/GRAL] Cuenta Comitente S.A.	Local	ARS	[1º] Liquidación de Diferimiento General total - BOL 2023*****	B	DIS	\$ 15.792,00
02/08/2023 10:01:00	[123456/GRAL] Cuenta Comitente S.A.	Local	ARS	[1º] Liquidación de Diferimiento General total - BOL 2023*****	B	DIS	-\$ 15.792,00
02/08/2023 10:01:00	[123456/GRAL] Cuenta Comitente S.A.	Local	ARS	[1º] Liquidación de Diferimiento General total - BOL 2023*****	B	DIF	\$ 15.792,00

Aclaración: Es importante recordar que esta imagen es una simplificación, y que el proceso se llevará a cabo de la misma manera para todos los movimientos que tenga la operación.

Podemos observar que:

- **El primer movimiento** tiene la fecha de operación original. Clasifica el dinero en **estado diferido (DIF)** y este deja de estar disponible para el comitente.
 - **El segundo movimiento** tiene la fecha de operación original, pero presenta **signo contrario** ya se debe cancelarlo. Este movimiento tiene **estado disponible (DIS)**.
 - **El tercer movimiento** es registrado en la fecha que el usuario ingresó para almacenar el diferimiento, y tiene un **estado disponible (DIS)** además de **igual signo**.
 - **El cuarto y último movimiento**, tiene la fecha que el usuario ingresó para almacenar el diferimiento y tiene un **estado diferido (DIF)**. La función de este último, es poner en disponible el monto en dinero que fue diferido en la fecha original.
- **Asientos contables:** Al igual que con los movimientos, la operación en **Hígyrus** registrará asientos contables. Concretamente, se crearán dos transacciones contables.

La primera transacción tiene como finalidad, cancelar el asiento contable registrado en la operación original. La segunda tiene como objetivo, realizar el registro contable de la operación en la nueva fecha de diferimiento.

En la siguiente imagen, se puede visualizar un asiento contable simplificado, de una operación de diferimiento para una compra de un título valor por parte de una cuenta comitente:

	Debe	Haber
Asiento 1 - Diferimiento compra concurrencia - 01/08/2023		
Mercado - Cuenta GRAL (ARS)	\$ 257.847,37	
a Comitente - (GRAL) Operaciones (ARS)		\$ 257.847,37
Asiento 2 - Diferimiento compra concurrencia - 02/08/2023		
Comitente - (GRAL) Operaciones (ARS)	\$ 257.847,37	
a Mercado - Cuenta GRAL (ARS)		\$ 257.847,37

Aclaración: Es importante recordar que esta imagen es una simplificación, y que el proceso se llevará a cabo de la misma manera para todas las transacciones contables que requieran registro en asientos.

Como se puede apreciar, el día **01/08/2023** se generó la anotación contable cancelando el asiento original, y posteriormente, el día **02/08/2023** se registró un asiento contable similar al original de la operación que está siendo diferida.

- **Comprobantes:** la operación "**Liquidación de diferimiento general 1.0**" genera un comprobante específico en el cual se representarán todos los movimientos anulados de la operación original y los nuevos movimientos en la fecha diferida.

Además, según las particularidades de la operación que se desea diferir, pueden existir otros tipos de comprobantes. Por ejemplo, los comprobantes de impuestos que genera **Hígrys**.

En estos casos particulares, el procedimiento es el mismo. Es decir, se generan comprobantes donde los movimientos originales son anulados y otros donde se registran los correspondientes a la fecha de diferimiento.

Existe un caso particular, en el que el sistema genera un comprobante de tipo **CRIB (Certificado de retención Ingresos Brutos)**, los cuales no pueden ser anulados. Para cancelar estos documentos de tipo CRIB, el sistema genera un registro de tipo **CRIBA (Certificado de retención Ingresos Brutos Anulador)** que anula al CRIB. Esta misma modalidad utiliza la operación "**Liquidación de diferimiento general 1.0**".

Si en alguna oportunidad se realizó el diferimiento de una operación que tenía un comprobante CRIB, y este diferimiento fue hecho por error, el sistema no permitirá revertir o anular la operación. **Para esto, se deberá registrar una operación "Liquidación de diferimiento general 1.0", pero excepcionalmente para una fecha anterior.**

Liquidación de diferimiento General 1.0

Lista de operaciones originales
[137884] BOL 2023013611 BYMA Concurrencia Contado Venta [MGC90] ARS 48hs (28,00@56400,00)

Lista de operaciones a diferir (originales o últimas diferidas)
[146219] CL 2023000653 [1*] Liquidación de Diferimiento General total 28,00@56.400,00 - Op: [146219] - Op diferida: [137884] - Op diferida original: [137884]

Última fecha diferida * 02/08/2023 Nueva fecha * 01/08/2023

Resumen *
[2*] Liquidación de Diferimiento General total

Unidad
[82445] MGC90 - ON PAMPA ENERGIA SA REGS 9.5% V08/12/26 - Fracción mínima: 1.00

Cantidad	Importe
28,00	15.792,00

Configuración del tipo de operaciones devueltas por la consulta

Dado que por su naturaleza, no todas las operaciones pueden ser diferidas, se ha introducido el parámetro **"irmo.merc_seg_hab_dif_operacion"**. El mismo se encuentra en la sección **"Configuración > Parámetros generales"** y permite al usuario excluir mercados, sesiones y segmentos específicos de la búsqueda en la pantalla.

De este modo, el usuario puede afinar los resultados de la consulta, eliminando información que no le sea útil. Para configurarlo, es preciso seguir estas pautas:

- Para excluir completamente un mercado, ingrese el ID de la cuenta de tipo **"mercado"** como valor para el parámetro. Por ejemplo:

Configuración > Parámetros generales ✕

Parámetros generales

Código *
irmo.merc_seg_hab_dif_operacion

Valor *
XMEV

- Si desea exceptuar solo un segmento del mercado, use el ID de la cuenta de tipo **"mercado"**, seguido por dos puntos y el segmento que desea excluir. Puede excluir varios segmentos separándolos con comas. Por ejemplo:

Configuración > Parámetros generales x

Parámetros generales

Código *

irmo.merc_seg_hab_dif_operacion

Valor *

XMEV:SENEBI,Concurrencia

- También es posible excluir una sesión específica, mediante el formato: **ID_Mercado:Segmento-Sesión**. Para excluir varias sesiones de un mismo segmento, colóquelas una después de otra, separadas por una línea vertical. Por ejemplo:

Configuración > Parámetros generales x

Parámetros generales

Código *

irmo.merc_seg_hab_dif_operacion

Valor *

XMEV:SENEBI-Contado|Plazo