

# **GUIA DE OPERACIÓN**

## **Reporte Seguimiento Pago de Cartera Financiera**

### **Componente Reporte - SIGFE**

#### **Agosto 2009**

## INDICE

1.	CONDICIONES DE OPERACIÓN .....	3
2.	CAMBIOS REALIZADOS AL APLICATIVO .....	3
3.	DEFINICIÓN DE CONCEPTOS BÁSICOS DEL REPORTE .....	5
4.	PROCEDIMIENTO PARA GENERACIÓN DEL REPORTE:.....	6
5.	DESCRIPCIÓN DEL REPORTE SEGUIMIENTO DE PAGO DE CARTERA FINANCIERA.....	10

## Reporte Seguimiento Pago de Cartera Financiera

En el componente Reportes en su modalidad de cartera, se ha incorporado el Reporte de Seguimiento de Pago de Cartera Financiera, que tiene por finalidad dar a conocer: a) plazo de pago, b) antigüedad de la deuda, c) plazo promedio de pago y d) antigüedad promedio de la deuda, ello para un proveedor en específico y/o cuenta contable perteneciente al grupo de cuentas de pasivo de acreedores presupuestarios (215).

La implementación de este reporte conlleva asociado la modificación del campo “Fecha de Vencimiento” del detalle del auxiliar financiero, el cual, pasa a denominarse “Fecha de Recepción Conforme”. Adicionalmente, a este campo se le ha retirado la validación de fecha actual, permitiendo que la Institución pueda registrar documentos con data anterior a la de aprobación del devengo.

### 1. Condiciones de Operación

- La funcionalidad opera sobre los documentos contables registrados en el detalle de auxiliares financieros, en asientos contables de devengo y pago, donde participan cuentas de pasivo de acreedores presupuestarios (215),
- La información presentada utiliza como elemento principal la data indicada en el campo “fecha de recepción conforme” del detalle del auxiliar financiero, dato que constituye la base de cálculo del plazo de pago, antigüedad de la deuda y sus promedios.
- La correcta presentación de los plazos de pago y de antigüedad de la deuda en el Reporte de Seguimiento de Pago de Cartera Financiera depende de la validez de los datos registrados en el campo “Fecha de Recepción Conforme”. Si bien es factible generar el reporte con datos registrados antes de la fecha de puesta en producción de esta funcionalidad (24.09.09), dicho resultado no se debe considerar válido en atención al cambio de contenido del campo “Fecha de Recepción Conforme”.

### 2. Cambios realizados al aplicativo

A continuación se describen los cambios realizados al aplicativo para implementar el Reporte Seguimiento Pago de Cartera Financiera.

- **Modificación al campo “Fecha de Vencimiento”**  
El campo “Fecha de Vencimiento” del detalle del auxiliar contable, cambia de denominación a “Fecha de recepción conforme”. Este campo, deberá ser utilizado para registrar la fecha en que efectivamente se realice la recepción o aceptación conforme del producto o servicio por parte de la institución.

Beneficiario:				
Fecha Recep. Conforme.	DOC	N.DOC	MONTO	Detalle
	Factura Afecta		0	
Total			0	

- **Eliminación de la validación “fecha actual”**

En el campo “fecha de recepción conforme” se puede registrar una data anterior a la fecha vigente.

Beneficiario:				
Fecha Recep. Conforme.	DOC	N.DOC	MONTO	Detalle
10/11/2008	Factura Afecta		0	
Total			0	

- **Incorporación del Reporte Seguimiento Pago De Cartera Financiera**

En los reportes de Cartera, tanto a nivel institucional como a nivel de área transaccional, se agregó al combo box de selección del campo informe la opción “Seguimiento Pago de Cartera Financiera”.

### Definición de Criterios

Informe :	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Carteras Financieras</li> <li style="background-color: #e0e0e0;">• Carteras Financieras</li> <li>• Carteras de Compromisos</li> <li>• Carteras de Iniciativas de Inversión</li> <li>• Seguimiento Pago de Cartera Financiera</li> </ul>	Reporte :	Institucional
Periodo Desde :		Moneda :	Nacional
Transacción Desde :		Estado :	Aprobado
Catálogo de Exposición :	Catálogo Contable	Tipo de Cartera :	Toda la cartera
Conceptos :			
RUT :			
Condición RUT :	<input checked="" type="radio"/> Principal <input type="radio"/> Beneficiario		Componente : Contabilidad

### 3. Definición de conceptos básicos del Reporte

#### **Antigüedad de la deuda:**

Cantidad de días que transcurridos entre la Fecha de recepción conforme del documento registrada en el auxiliar del asiento contable aprobado y la fecha de generación del Reporte Seguimiento de Pago de Cartera Financiera

Su fórmula se expresa por la siguiente relación

Antigüedad de la deuda = Fecha de consulta Reporte Seguimiento de Pago de Cartera Financiera – Fecha de recepción conforme del documento registrada en el auxiliar del asiento contable aprobado.

Se calcula por cada uno de los documentos contables registrados en los auxiliares de los asientos contables de devengos aprobados, que se encuentran total o parcialmente pendientes de pago.

#### **Plazo de pago:**

Cantidad de días transcurridos entre la fecha de aprobación del asiento contable de Pago y la fecha registrada en el campo “fecha de recepción conforme de documento” del detalle del auxiliar del asiento contable de devengo.

Su fórmula se expresa por la siguiente relación:

Plazo de pago = Fecha de aprobación del asiento contable que refleje el pago – fecha de recepción conforme del documento registrada en el auxiliar del asiento contable de devengo.

#### **Promedio días de pago;**

Es el promedio de los plazos de pago de los documentos contables pagados incorporados en un reporte. La base de cálculo del promedio dependerá de la combinación de filtros seleccionada en la Pantalla de definición de Criterios (puede ser un RUT, una cuenta contable o determinados períodos o rangos)

Su fórmula se expresa por la siguiente relación:

Plazo promedio de pago =  $\frac{\sum \text{Plazo de pago de todos los documentos contables pagados}}{\text{Cantidad de documentos contables pagados}}$

En caso que la resultante sea un número decimal, éste se aproxima al entero más cercano.

### Antigüedad Promedio de la deuda:

Es el promedio de la Antigüedad de la Deuda de los documentos contables total o parcialmente pendientes de pago incorporados en un reporte. La base de cálculo del promedio dependerá de la combinación de filtros seleccionada en la Pantalla de definición de Criterios (puede ser un RUT, una cuenta contable o determinados períodos o rangos)

Su fórmula está dada por la siguiente relación:

Antigüedad promedio de la deuda =  $\frac{\sum \text{Antigüedad de la deuda de todos los documentos contables de devengo}}{\text{Cantidad de documentos contables de devengo}}$

En caso que la resultante sea un número decimal, éste se aproxima al entero más cercano.

## 4. Procedimiento para Generación del Reporte:

- La pantalla de Definición de Criterios permite generar el reporte con distintas combinaciones de parámetros.

**Definición de Criterios**

Informe :  Reporte : Institucional

Período Desde :  Hasta :  Moneda : Nacional

Antigüedad de la deuda :  Estado : Aprobado

Plazo de Pago :

Documento de Contabilidad :

Conceptos :

RUT :

Condición RUT :  Principal  Beneficiario Componente : Contabilidad

Los parámetros son:

- Período desde – hasta; filtro por fecha** que permite acotar el periodo de la búsqueda. Este campo muestra la información con respecto a la fecha de aprobación del asiento contable de devengo o pago.

- **Antigüedad de la deuda y Plazo de pago:** Estos filtros son excluyentes, al activar uno de ellos quedará desactivado el otro.

Al activar el filtro Antigüedad de la deuda el reporte mostrará, solamente, la información de documentos de contabilidad existentes en los auxiliares financieros de devengos de gastos, que se encuentren total o parcialmente impagos, contenidos entre las fechas de consulta (campos “periodo desde” y “periodo hasta”). El filtro contiene 3 opciones Todos, De 0 a 30 días o Sobre 30 días.

Al activar el filtro Plazo de pago la información para todos los documentos de contabilidad que se encuentren totalmente pagados contenidos entre las fechas de consulta (campos “periodo desde” y “periodo hasta”).

Además es factible Al no realizar selección (opción “En Blanco”) en ninguno de los dos filtros. En este caso el reporte mostrará toda la información tanto de mostrará la información de todos los documentos de contabilidad devengados, que se encuentren total o parcialmente impagos como de documentos pagados, contenidos entre las fechas de consulta (campos “periodo desde” y “periodo hasta”).

- **Documento de Contabilidad;** Presenta el listado de “documentos de contabilidad” Institucional, por ejemplo, Factura afecta, Factura exenta, Factura de compra, Boleta de honorarios, Nota de crédito, Nota de débito, Factura electrónica, etc. A este listado, se incorpora la opción “Todos”, la cual, es seleccionada por defecto.

**Definición de Criterios**

Informe :  Reporte : Institucional

Período Desde :  Hasta :  Moneda : Nacional

Antigüedad de la deuda :  Estado : Aprobado

Plazo de Pago :

Documento de Contabilidad :

Conceptos :

RUT :

Condición RUT :

Componente : Contabilidad

- **Conceptos;** Se encuentra habilitado sólo para realizar consultas de las cuentas del grupo 215. Se presenta en forma de carpeta de despliegue ( ), permitiendo realizar una selección de una o varias cuentas contables (grupo 215) hasta un máximo de 10 cuentas. Su operación permite eliminar ( ) la selección realizada, antes de realizar la consulta.

### Definición de Criterios

Informe :  Reporte : Institucional

Período Desde :  Hasta :  Moneda : Nacional

Antigüedad de la deuda :  Estado : Aprobado

Plazo de Pago :

Documento de Contabilidad :

Conceptos :

http://app2.t6.sigfe.cl/ - Selección de Cuentas Contables - Microsoft Internet Explorer provided b...

### Cuentas Contables

Código:  Nombre:

Inc	Código	Nombre Cuenta
<input type="checkbox"/>	21521	C x P Gastos en Personal
<input type="checkbox"/>	21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo
<input type="checkbox"/>	21523	C x P Prestaciones de Seguridad Social
<input type="checkbox"/>	21524	C x P Transferencias Corrientes
<input type="checkbox"/>	21525	C x P Integros al Fisco
<input type="checkbox"/>	21526	C - P Otros Gastos Corrientes

Listo Sitos de confianza 100%

- **Rut;** Se **presenta** en forma de carpeta de despliegue (  ), permitiendo realizar la selección de uno o varios “Rol Único de Identificación” hasta un máximo de 10 RUT. La búsqueda en este campo se puede realizar por RUT, Nombre, Apellido Paterno o Apellido Materno. Su operación permite eliminar (  ) la selección realizada, antes de ejecutar la consulta.

### Definición de Criterios

Informe :  Reporte : Institucional  
 Período Desde :  Hasta :  Moneda : Nacional  
 Antigüedad de la deuda :  Estado : Aprobado  
 Plazo de Pago :   
 Documento de Contabilidad :   
 Conceptos :   
 RUT :   
 Condición RUT :  Principal  Beneficiario Componente : Contabilidad

<http://app2.t6.sigfe.cl/?Obj=Reqs&Cmp=Proveedor&Fil=1&Cod=&Llama=Reportes> - Rol Unico de Identi - ...

**ROL UNICO DE IDENTIFICACION**

Filtro Por:  Condición:  Valor:  Filtrar

RUT	NOMBRE

Listo Sitios de confianza 100%

**b. Consideraciones:**

- Presentará información sólo de los asientos contables de pago que cancelen asientos contables de devengo que se encuentren dentro del rango de consulta. No presenta información de pagos realizados dentro del periodo de consulta que se relacionen con devengos realizados con anterioridad a este rango. Ejemplo, en una consulta cuyo rango de búsqueda va entre el 01/09/2009 y el 30/09/2009, **no mostrará información de un pago** efectuado con fecha 15/09/2009, que cancela la deuda reflejada en un devengo de fecha **29/08/2009**.

- Al no seleccionar un filtro en los campos plazo de pago y antigüedad de la deuda, en la “Definición de Criterios”, el reporte “Detalle Seguimiento de Pago de Cartera Financiera” presentará asientos contables de devengo cuya fecha sea anterior al rango de búsqueda especificado en la consulta, siempre y cuando, la deuda haya sido pagada durante el periodo de consulta.

## 5. Descripción del Reporte Seguimiento de Pago de Cartera Financiera

- Pantalla de primer resultado, presenta información del promedio de pago y/o de la antigüedad promedio de la deuda, dependiendo de los filtros de selección que se hayan seleccionado en la capa de presentación “definición de criterios”.

A continuación se presenta un ejemplo, en cuya consulta se ha establecido como filtros:

- Periodo;** Desde el 01/08/2009 al 22/09/2009.
- Plazo de pago;** De 0 a 30 días.
- Concepto;** cuenta contable 21522.



Cuenta	Nombre Cuenta	Promedio de días de Pago	Antigüedad Promedio de la Deuda
Rut	Nombre		
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	4	

El detalle de los componentes del Reporte de Seguimiento es el siguiente:

En el encabezado del reporte los datos responden a la selección realizada en la pantalla definición de criterios.

Además contiene los siguientes datos:

- **Fecha;** Refleja la fecha en la cual se ejecuta la consulta. Esta fecha, es empleada para calcular la antigüedad de la deuda.
- **Hora;** Muestra la hora en que se ejecuta la consulta.
- **En;** Indica que el reporte se encuentra expresado en Días.
- **Tipo;** Se refiere a tipo de cartera financiera y posee dos condiciones: i) Toda la cartera, cuando se efectúa una consulta, que posee filtro por “concepto” y ii) En blanco, al realizarse filtro por RUT.

b. Al seleccionar el botón EXTENDER se despliega la desagregación de datos de acuerdo al parámetro no seleccionado en la Pantalla de Definición de Criterios:

	Cuenta	Nombre Cuenta	Promedio de días de Pago	Antigüedad Promedio de la Deuda
	Rut	Nombre		
	21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	15	18
	3-4	MIGUEL	0	0
	4-7	GASTON	3	0
	8-0	JORGE	6	0

- **Cuenta y Nombre Cuenta;** Muestran la identificación numérica y el nombre de la selección realizada en el campo “concepto”, o en su defecto, las cuentas que están asociadas a el o los RUT consultados.
  - **Rut y Nombre;** Muestran el RUT y el nombre asociado a la selección realizada en el campo “RUT”, o en su defecto, los RUT que están asociados a la(s) cuenta(s) contable(s) consultada(s).
  - **Promedio días de pago;**
  - **Antigüedad Promedio de la deuda;**
- c. **Navegación;** Al seleccionar el libro (  ) situado al costado izquierdo de cada uno de los RUT desplegados o cuenta contable, se despliega la pantalla “Detalle de Seguimiento de Pago de Carteras Financieras”, el cual mostrará los registros contables en detalle.

	Cuenta	Nombre Cuenta	Promedio de días de Pago	Antigüedad Promedio de la Deuda
	Rut	Nombre		
	21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	4	
	2-9	JORGE	0	
	7-3	JOSE	0	

Código	Cuenta							Promedio de días de Pago	Promedio Antigüedad de la Deuda
Rut	Nombre								
Fec. Asiento	Nº Asiento - Título								
	Monto	Relación	Tipo Doc.	Nº Doc.	Fec. Recep Conforme	Fec. Doc Pago	Nº Doc Pago	Plazo de Pago	Antigüedad Deuda
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo							4	
2-9	JORGE							0	
10/08/2009		065613	DEVENGA						
	3.800		Planillas de Remuneraciones	0202	10/08/2009				
10/08/2009		065649	CANCELA						
	3.800	065613	Cheque			10/08/2009	5018	0	

- **Código y Cuenta;** Muestra la identificación numérica y el nombre de la selección realizada en el campo “concepto”.
- **RUT y Nombre;** Muestra el RUT y el nombre asociado a la selección realizada en el campo “RUT”
- **Promedio días de pago;** Despliega el detalle de la información contenida en la consulta realizada de acuerdo al filtro aplicado en los campos “plazo de pago” y “antigüedad de la deuda” en la capa de presentación “definición de criterios”. Esta información se presentará en conformidad a lo detallado en el campo “Plazo de pago”.
- **Promedio antigüedad de la deuda;** Despliega el detalle de la información contenida en la consulta realizada de acuerdo al filtro aplicado en los campos “plazo de pago” y “antigüedad de la deuda” en la capa de presentación “definición de criterios”. Esta información se presentará en conformidad a lo detallado en el campo “Antigüedad de la deuda”
- **Fecha Asiento;** Muestra la fecha del asiento contable que devenga el documento de contabilidad o del asiento contable que consigna el pago.
- **Número de Asiento – Título;** Muestra el ID y el Título del asiento contable que devenga el documento de contabilidad o del asiento contable que consigna el pago. Al costado izquierdo de éste, se visualiza un “libro” que permite navegar a la transacción.
- **Monto;** Muestra el monto del asiento contable que devenga el documento de contabilidad o del asiento contable que consigna el pago.
- **Relación;** Muestra la relación existente entre el asiento contable que consigna el pago y el asiento contable que devenga el documento de contabilidad.
- **Tipo Documento;** Este campo presenta información distinta según el caso:
  - Para asientos contables de devengo; indica el documento de contabilidad, especificado en el campo “DOC” del detalle del auxiliar del asiento contable que devenga el documento de contabilidad.
  - Para asientos contables de pago; Indica el documento de pago señalado en el campo “número documento” del detalle del auxiliar del asiento contable que refleja el pago del documento de contabilidad.
- **Número de Documento;** Muestra el número del Documento de Contabilidad, que se indica en el campo “número documento” del detalle del auxiliar del asiento contable que devenga el documento de contabilidad.
- **Fecha recepción conforme;** Detalla la fecha de recepción conforme del Documento de Contabilidad, indicada en el campo “fecha de recepción conforme” del detalle del auxiliar del asiento contable que devenga el documento de contabilidad.

- Fecha de pago; Fecha del asiento contable que refleja el pago del documento de contabilidad.
- Número de Documento de Pago; Indica el número del documento de pago señalado en el campo “número documento” del detalle del auxiliar del asiento contable que refleja el pago del documento de contabilidad.
- Plazo de Pago; Muestra la resultante del cálculo establecido para este campo, según la fórmula detallada en el punto 3.A.3.
- Antigüedad de la deuda; Muestra la resultante del cálculo establecido para este campo, según la fórmula detallada en el punto 3.A.4.

d. Consideraciones

- Sobre los Promedios de Pago y de Antigüedad de la Deuda, éstos se construyen con la **información** de cada uno de los “documentos de contabilidad” considerados en el reporte e identificados en el detalle de éste. Por este factor, un cálculo lineal realizado sobre los promedios de los RUT desplegados al realizar una consulta de una cuenta contable específica, no necesariamente coincidirá con el promedio indicado en el Reporte “Seguimiento de Pago de Cartera Financiera”. A continuación, se presenta un ejemplo, en el cual, el Promedio de días de Pago indicado por el Reporte “Seguimiento” indica 4 días, sin embargo, el cálculo lineal sobre los RUT indica que el promedio es 6 días. Dicha diferencia se debe a que el último cálculo se realiza considerando valores promediados.

	Cuenta	Nombre Cuenta	Promedio de días de Pago	Promedio Lineal de RUT
	Rut	Nombre		
	21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	4	} 6
	1-8	GONZALO	3	
	0-0	TESORERIA	3	
	0-5	AGUAS	15	
	4-6	ROBERTO	5	
	8-9	REMIGIO	5	
	0-6	COMUNIDAD	5	
	0-9	COMPAÑIA	5	
	0-K	METROGAS	10	
	0-7	CHILECTRA	8	
	0-8	TORRES	4	