

#### Asiento Contable Automático en Sistema Gestión DTE y su Ajuste en SIGFE

Materia: Asiento Contable Automático y su Ajuste Fecha: diciembre 2020

Se incorpora una nueva funcionalidad que aumenta la cobertura de transacciones automáticas desde el Sistema Gestión de Documentos Tributarios Electrónicos (SGDTE). De esta manera, ya no habrá que realizar una completitud manual cuando el concepto presupuestario imputado tenga más de cuenta contable asociada.

Por defecto la plataforma procederá a contabilizar el devengo seleccionando la primera cuenta de gasto patrimonial.

Adicionalmente, se agrega a SIGFE una funcionalidad denominada <u>Ajustar DTE</u>, en la opción Buscar Asiento del módulo Contabilidad. Esto permitirá ajustar el asiento contable modificando la cuenta contable asociada en caso de que se requiera cambiar la imputación a otras cuentas contables.

# Asiento Contable Automático

Una vez que el DTE obtiene la recepción conforme se completará y devengará automáticamente a la primera cuenta contable de gasto patrimonial. En el asiento contable asociado al devengo se reflejará la contabilización a la cuenta de gasto.

gone							
8775-30-SE20-RCP-2	Seremi Antofag	asta					
ocumento Tributa	rio						
)	Tipo			Fecha Emisión	Monto Total		Monto a Devengar
237039	factura_afecta			2020-11-24	2380000		2000000
ompromiso / Requ	uerimiento	_	_				
ompromiso / Requ ,		Bu	Iscar	Burgunda A			
ompromiso / Requ	Tipo Compromiso	Bu	iscar	Busqueda Av			
ompromiso / Requ	Tipo Compromiso	► Bu	iscar	Busqueda A)			
Mostrar 10 V registr	Tipo Compromiso	► Bu	iscar	Busqueda Av			Buscar.
Mostrar 10 registr	Tipo Compromiso tos		ACCON II	Busqueda Av	NOMERIC CONCEPTO	6434,000	Buscar
Mostrar 10 v registr	Tipo Compromiso tos comesonso il 98		ACCON []	Busqueda Av coxcento a 2204001	NOMBRE CONCEPTO 1: Matorialion de Oficina	CARLOSO INSTITUCIONAL	Buscar 11 Moleto 11 2.000.000
Mostar 10 v registro Mostar 10 v registro Mostando registros del 1 a	Tipo Compromiso tos coversousco 11 98 11 de un total de 1 registros	Ви машимиенто :: 167	ACCON II	Busqueda A concerno a 2204001	NOMBRE CONCEPTO 21 Materiales de Oficina	CARLOGO INSTITUCIONAL	Bluscar: II MORTO II 2.000.000 Antentor Sigularito
Mostrando registros del 1 a	Tipo Compromisio os exemicioso il 98 il 1 de un total de 1 registros	KOURMENTO 1:     167	ACDON II	Europarda A concerno a 200601	NOMBIE CONCEITO II Matoriales de Oficina	CANLOOD INSTITUCIONAL	Buscar:
Mostrando registros del 1 a	Tipo Compromisio os (11 de un total de 1 registros (0)t. Actualización	Колементо 1: 167	исаг Ассон II =	Europaeda A concerno a 2204001	NOMBRE CONCO10 1: Materiales de Oficina	CARLOOD INSTITUCIONAL	Buscar I Mohtto II 2000.000 Antentor Siguiente
Mostrar 10 V registro Mostrar 10 V registro Mostrardo registros del 1 a	Tipo Compromisio os exernesesso :: 91 de un total de 1 registros Útt. Actualización 2020-11:24 122	KOJERMENTO 11     167     56-20 232734		Bunqueda A concerno il 2704001	NOMBRE CONCEPTO 11 Materiales de Oficina	CANLODO INSTITUCIONAL	Buscar:

Folio	Ejercicio	Numero Documento	Título	Moneda	Monto	Estado	Ungen Transaccio	Acciones
00332	2020	2237039	FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A	CLP	2.380.000	Aprobado	Sistema Vertical DTE	<u>Visualizar</u> <u>Transaccional</u> Historial de Ajustes

Tipo de Documento	Factura Afecta Electrónica
Principal	96919050-8 ACEPTA COM S A
Requerimiento/Compromiso	Compromiso Presupuestario: 00098 - Orden de Compra : 618775-30-SE20:
Descripción	FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A .:i
N° Documento	2237039 Fecha documento 24/11/2020 🖄 Campos Variables
Fecha de Recepcion Conforme	24/11/2020
Número Orden Compra	618775-30-5E20 Fecha Ingreso 24/11/2020
Moneda del Documento	Peso Chileno
Monto Total Neto(CLP)	2.000.000
Monto Total Bruto(CLP)	2.380.000 <u>Visualizar Impuestos</u>
Fecha de Cumplimiento	24/12/2020 Visualizar Fechas de Cumplimiento
Compromiso Presupue	stario 00098 - Orden de Compra : 618775-30-SE20
Iniciativa de Inversión Proyectos Internos Unidades Demandante Programa Presupuesta Funcional Gastos	00 - No Aplica 00 - Sin Aplicación s 00 - INSTITUCIONAL rio 01 - PO1-Subsecretaría del Medio Ambiente 00 - Sin Aplicación 0 - Sin Aplicación
Concepto Presupuestario	Insumo Monto Neto(CLP) Monto Bruto(CLP) Acciones
2204001 Materiales de Ofici	na 2.000.000 2.380.000
	Total 2.000.000 2.380.000

Asiento Contable	2					
Título		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM 5 A				
Descripción		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A				
Tipo de Movimiento		Financiero 🗸				
1 Propio Contabili Código	dad	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable	Monto D	ebe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
5320401	Materiales de	Oficina		2.380.000	0	
21522	Cuentas por Pa	agar - Bienes y Servicios de Consumo		0	2.380.000	<u>Auxiliar Financiero</u>
		TOTAL (CLP	) 2.3	80.000	2.380.000	
<u>Cancelar</u>						

## Asiento contable con contabilización de IVA

Para aquellas instituciones que contabilizan IVA, el proceso seguirá siendo manual cuando el DTE corresponde a Factura Afecta (Tipo 33 en SGDTE). Al activar el flag Contabilizar IVA, solicitará seleccionar y completar los datos de la cuenta contable. Al igual que en el caso anterior, en SIGFE se permitirá crear un ajuste al asiento contable.

Devengo									
Código Devengo	Monto		Moneda	Período	Ejercicio	Área Transaccional		Estado	
45875	500000		CLP	12	2020	2501016		Borrador	
Eastra Espisión	Takat Id			Eelia Devenas					
Fecha Emision	Ticket ici			Polio Devengo					
Titulo*									
FA / 2237059 / 96919050 / 608897-382-	-SE20 / ACEPTA CO	OM S A							
Descripción*									
FA / 2237059 / 96919050 / 608897-382-	-SE20 / ACEPTA CO	DM S A							
RUT Proveedor	Nombre Provee	dor					Contabilizar B/A		
96919050-8	Acepta.com								
Orden de Compra y Reco codigo OC 608897-382-5E20	epción Con Folio Compromi 1557	iforme ∞	Titulo OC para prueba						Fecha Emisión 2020-12-01 11:52:20
Código RC	Unidad Compra								
608897-382-SE20-RCT-1	Subsecretara	del Medio Ambiente							
008897-38Z-5EZU	1557		OC para prueba				-	_	2020-12-01 11:52:20
Cádas BC	Unided C								
608897-382-SE20-PCT 1	Subcorret	del Medio Ambiento							
608897-382-5E20-RC1-1	Subsecretara	del Medio Ambiente							
2237059	factura_afecta	1			2020-12-01	5	00000		420168
Compromiso / Requerimi	iento								
Folio	Tipo		Buscar						
	Compromiso	~			Busqueda Av				
Mostrar 10 🗸 registros									Buscar:
Nº II COMPRO	MSO II	REQUERMENTO	IT ACOC	DN II	CONCEPTO II	NOMBRE CONCEPTO	11	CATALOGO	II MONTO II
1 15	57	1889			2204001	Materiales de Oficina		INSTITUCIONAL	420.168
Mostrando registros del 1 al 1 de un t	total de 1 registros								Anterior Sigulente
	Últ. Actualización								
Generar	2020-12-02 1	0:51:10.409792							
t.acepta.com/ext.php?r=h	ittps://dipre	s-cert.acepta.com/	/appDinamica	aClasses/index	php%3Fapp_o	dinamica=devengo	_manual%2	6session_id=0	0df444cd33 의 ☆
Escritorio Acepta	ICEDESK	D							
	-	dipres-cert	t.acepta.com	n dice					
		Enviado: Tra	ckID - 133997	228229674832	Descripción: R	ecepcion		<b>0</b>	Pablo.Cabrera
line PC	Unided Cor	Conforme							
00007 202 CE20 DCT 1	Cubaco	a del							
U8897-382-SE20-RCT-1	Subsecreta	ra del				Aceptar			
						Acoptai			
ocumento Tributario									
	Tipo				Fecha En	nisión	Monto T	otal	Monto a Devengar

											<u>1 Siguiente &gt;&gt;</u>	>
Id	Folio	Ejercici	o Número Document	o Título	Mone	eda Monto	Estad	o 1	Origen Transaccio	Accione		
11837501	04241	2020	2237059	FA / 2237059 / 969 608897-382-SE20 / COM S A	19050 / ACEPTA CLP	500	).000 Aproba	ido V	istema ertical DTE	<u>Visualiza</u> Historial	r <u>Transaccional</u> de Ajustes	
Tipo de Doc	umento	Factu	ra Afecta Flectr	ónica				S	istema	Visualiza	r Transaccional	
npo de boc	connenteo											
Principal		9691	9050-8 ACEPTA (	IOM S A								
Requerimie	ento/Compro	omiso Comp	oromiso Presupu	estario: 01557 - 608897	7-382-SE20					:		
Descripción	1	FA /	2237059 / 96919	050 / 608897-382-SE20	/ ACEPTA COM S A							
N° Docume	nto	2237	059	Fecha doo	cumento 01/12/	2020	)			Cam	pos Variables	
Fecha de Re	ecepcion Cor	offorme 01/1	2/2020	B.								
Número Or	den Compra	6088	97-382-SE20		Fecha Ingreso	01/12/2	020 🕅	5				
Moneda del	Documento	Peso	Chileno	$\sim$								
Monto Tota	l Neto(CLP)		42	0.168								
Monto Tota	l Bruto(CLP)		50	0.000 <u>Visualizar Im</u>	puestos							
Fecha de Cu	umplimiento	31/12	2/2020	B	Visualizar Fechas	de Cumplimiento						
Compr	omiso Pre	supuestario	01557 - (	508897-382-SE20								
Iniciat	iva de Inve	ersión	00 - No /	Aplica								
Proyee Unidad	ctos Intern des Deman	os dantes	00 - Sin . 00 - INST	Aplicación TTUCIONAL								
Progra	ima Presup	uestario	01 - P01	Subsecretaría del	Medio Ambiente							
Gastos	i		00 - Sin A	Aplicación plicación								
Concepto I	Presupuest	ario			Insumo	Monto	Neto(CLP)	Monte	o Bruto(CLF	?)	Acciones	
2204001	I Materiales d	le Oficina					420.168		500.00	D		
					Total	4	20.168		500.000			
n-husqueda	/husqueda	VariacionDr	ecuniiectaria?	adf ctrl_ctate= 80v/	ofiiu 17⊭						1 Siguiente >>	
Id	Folio	Proceso	Fuente	Tipo Movimiento	Título		Monto (C	LP)	Estado	А	cciones	
16119291	04241	Devengo		Financiero	FA / 2237059 / 96 608897-382-SE20 S A	919050 / / ACEPTA COM		500.000	Aprobado	V T A	isualizar Asiento Conta ransaccional justar DTE	<u>able</u>
										V	isualizar Asiento Conta	able
	Contable											
Asienco	contable	-										
Título			FA / 22370	59 / 96919050 / 608897	7-382-SE20 / ACEPTA	COM S A						
Descripción	1		FA / 22370	59 / 96919050 / 608897	7-382-SE20 / ACEPTA	COM S A						
Tipo de Mo	vimiento		Financiero	$\sim$								
4 Decei	Contabili	dad	00 N-	Aplica								
1 <sup>Propic</sup>	Contabili	udu	071 - 00	npuca								
Códi	igo	IVA Coder	e Fiscal	Nombre Cuenta Co	ontable		Monto De	be (CLP	) Monto Ha	ber (CLP)	Acciones	
12103		iva - credit	o riscal					79.832		0		
5320401		Materiales o	le Oficina					420.168		0		
21522		Cuentas por	r Pagar - Biene	s y Servicios de Cons	sumo			0		500.000	Auxiliar Financiero	
						TOTAL (CLP)	500.	.000	500	.000		
Cancelar												

# Ajuste al Asiento Contable Automático

Una vez que el devengo ha sido aprobado y dado que el asiento contable se registró automáticamente en la cuenta de gasto patrimonial, se agrega una Acción que permite modificar el asiento con posterioridad a su registro en estado aprobado, en SIGFE. Esta acción se denomina <u>Ajustar DTE</u> y se encuentra disponible en el módulo de contabilidad.

Para utilizarla se debe posicionar en el módulo de contabilidad, buscar el asiento contable y luego seleccionar <u>Ajustar DTE</u>.

	00000	D	P1	FA / 2237039 / 96919050 /	2 200 000	t t - d-	Visualizar Asiento Contable
16119199	00332	Devengo	Financiero	A	2.380.000	Aprobado	Ajustar DTE

Esta funcionalidad permite cambiar la imputación contable, agregando nuevas cuentas y redistribuyendo el monto imputado. Por ejemplo, una existencia pueda ser activada en caso que así se requiera, dado que permite distribuir el saldo entre las cuentas contables asociadas al concepto presupuestario devengado.

En este ejemplo, el concepto presupuestario 2204001 puede ser distribuido según su configuración institucional del plan de cuentas entre 5320401 Materiales de Oficina y 1310401 Existencias de Materiales de Oficina.

Datos del Ajuste	2					
Folio		16119199 Ver Historial di	e Ajustes Visualiza	r Actualizada		
* Título		Ajuste de FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30	-SE20 / ACEPTA COM S A			
Descripción		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / AC	CEPTA COM S A	.al	Adjuntar	Documento
Tipo de Movimiento		Económico				
* Origen del Ajuste		Ajuste Operacional 🗸				
Código		Nombre Cuenta Contable	Monto Actualizado (CLP)	Monto Debe Ajuste (CLP)	Monto Haber Ajuste (CLP)	Acciones
1310401	Existencias de	Materiales de Oficina	0	2.380.000	0	
5320401	Materiales de	Oficina	2.380.000	-2.380.000	0	
21522	Cuentas por P	agar - Bienes y Servicios de Consumo	2.380.000	0	0	
	TOTAL (CLP)			0	0	
				Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	
Monto Total Asiento Co	ntable			0	0	

Folio		16119199				
		Ver Historia	al de Ajustes Visualiza	ar Actualizada		
Título		Ajuste de FA / 2237039 / 96919050 / 618775	5-30-SE20 / ACEPTA COM S A	<b>k</b>		
Descripción		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20	/ ACEPTA COM S A		Adjuntar [	Documento
Tipo de Movimiento		Económico				
Origen del Ajuste		Ajuste Saldos 🗸				
Código		Nombre Cuenta Contable	Monto Actualizado	Monto Debe Ajuste	Monto Haber Ajuste	Acciones
			(CLP)	(CLP)	(CLP)	
1310401	Existencias de	Materiales de Oficina	2.380.000	-1.190.000	0	
5320401	Materiales de	Dficina	0	1.190.000	0	
21522	Cuentas por Pa	agar - Bienes y Servicios de Consumo	2.380.000	0	0	
	TOTAL (CLP)			0	0	
				Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	
Nonto Total Asiento Co	ntable			0	0	
Generar						
ancelar Guard	ar Digitado					

#### Además, es posible generar un nuevo ajuste, una vez que los montos han sido distribuidos.

tulo	FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A				
scripción	FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-5E20 / ACEPTA COM 5 A				
oo de Movimiento	Financiero 🧹				
Propio Contat	bilidad 00 - No Aplica	Monto Deb	a (CLP) Monto	Haber (CLD)	Acciones
Propio Contal	vilidad 00 - No Aplica				
Propio Contal Código	Nombre Cuenta Contable Existencias de Materiales de Oficina	Monto Deb	e (CLP) Monto	Haber (CLP)	Acciones
Propio Contat Código 10401 20401	bilidad     00 - No Aplica       Nombre Cuenta Contable       Existencias de Materiales de Oficina       Materiales de Oficina	Monto Deb	e (CLP) Monto 190.000	Haber (CLP)	Acciones
Propio Contat Código 10401 20401	Dilidad     00 - No Aplica       Nombre Cuenta Contable       Existencias de Materiales de Oficina       Materiales de Oficina       Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	Monto Deb	e (CLP) Monto 190.000	0 Haber (CLP) 0 0 2.380.000	Acciones

## Notas de crédito

En el caso de requerir registrar notas de crédito, éstas se deberán generar a través del sistema de gestión de documentos tributarios (SGDTE) y se imputarán a las cuentas contables de resultado y, en caso de que no tengan saldo suficiente, la diferencia se imputará en cuentas de activo.

Igualmente, el usuario podría realizar un nuevo ajuste manual sobre el devengo, para ajustar los saldos.

					Vis	ualizar Asiento Contable
Asiento Contab	e					
Título		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A				
Descripción		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A				
Tipo de Movimiento		Financiero 🗸				
1 Propio Contabil	idad	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable	Monto	Debe (CLD)	Monto Haber (CLD)	Accionas
1310401	Existencias de	Materiales de Oficina		1.190.000	0	Accivites
5320401	Materiales de	Oficina		1.190.000	0	
21522	Cuentas por P	agar - Bienes y Servicios de Consumo		0	2.380.000	Auxiliar Financiero
		TOTAL (	CLP)	2.380.000	2.380.000	
<u>Cancelar</u>						

rimiento						
Tex-						
Compromove	× -		Baqueda Ar			
						lace
(arrest)	Real Property lies	4004 1	104040	NAME ADDRESS OF	(aladim)	1 10/10 1
	7627		270400	Mannaire de Olorez	BETTOORNS	496,000
	rimiento Ten Conponee	rimiento Componia Componia Normalia Normalia Normalia	rimiento Comprome V Internet I Accion I No No II	rimiento	rimiento Componie V Reix Reixel A Internet I Reixel State St	rimiento Componie V Incorrio Magaida A Incorrio

								1 Siguiente >>	
	ld	Folio	Proceso Fuente	Tipo Movimiento	Título	Monto (CLP)	Estado A	Acciones	
	16119261	00336	Devengo	Financiero	AJUSTE DEVENGO FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A	-821.100	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Ajustar DTE	^
4	siento C	Contable							
	Título		AJUS	TE DEVENGO FA / 2237039 /	96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA C	COM S A			
	Descripción		AJUS	TE DEVENGO FA / 2237039 /	96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA C	COM S A			
	Tipo de Mov	rimiento	Finar	nciero 🗸		Ver Histori	<u>al de Ajustes</u>		
	1 Propio	Contabilid	ad 00 -	No Aplica					
	Códi <u>c</u>	go		Nombre Cuenta C	ontable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones	
[	5320401	N	lateriales de Oficina	l.		-821.100	0		
	21522	C	uentas por Pagar - E	Bienes y Servicios de Con	sumo	0	-821.100	Auxiliar Financiero	
					TOTAL (CLP)	-821.100	-821.100		
<u>c</u>	ancelar								

ld	Folio	Proceso Fuente	Tipo Movimiento	Título	Monto (CLP)	Estado	Acciones
16119199	00332	Devengo	Financiero	FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S A	1.558.900	Aprobado	<u>Visualizar Asiento Contable</u> <u>Transaccional</u> <u>Ajustar DTE</u>

lítulo		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-SE20 / ACEPTA COM S /	Δ.			
escripción		FA / 2237039 / 96919050 / 618775-30-5E20 / ACEPTA COM 5 /	Δ			
ipo de Movimiento		Financiero 🗸				
Propio Contab	ilidad	00 - No Aplica				
Propio Contab Código	ilidad	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable	Monto D	ebe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
Propio Contab Código 310401	Existencias de	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable Materiales de Oficina	Monto D	ebe (CLP) 1.190.000	Monto Haber (CLP)	Acciones
Propio Contab Código 310401 320401	Existencias de Materiales de	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable Materiales de Oficina Oficina	Monto D	ebe (CLP) 1.190.000 368.900	Monto Haber (CLP)	Acciones
Propio Contab Código 310401 320401 1522	ilidad Existencias de Materiales de G Cuentas por Pa	00 - No Aplica Nombre Cuenta Contable Materiales de Oficina Oficina agar - Bienes y Servicios de Consumo	Monto D	ebe (CLP) 1.190.000 368.900 0	Monto Haber (CLP)	Acciones Auxiliar Financiero