

Mantenimiento Modelo Contable

Reintegro Pagos en Exceso

Materia : Describe mantención modelo contable Reintegro Pago en Exceso

Fecha : Noviembre 2023

I.- Antecedentes

En relación con el registro de Notas de Crédito asociadas a Documentos Tributarios Electrónicos contenidos en el Flujo de Plataforma de Pagos Automáticos, se libera mantención que busca complementar el modelo contable instruido por la Dirección de Presupuestos mediante Oficio Circular N° 18 de abril del año 2023 por concepto de reintegros por pagos de facturas a proveedores.

Al momento de conformar las operaciones, es importante tener en cuenta lo siguiente:

- En Oficio Circular establece procedimiento diferenciado para el caso de los dobles desembolsos y para el caso de los pagos en exceso producidos por notas de créditos.
- Es imprescindible tener en vista el momento en que se identifica la transacción incorrecta, la fecha determinará la aplicación del procedimiento B-05 para regularización y posterior aplicación y complemento de lo instruido en el Oficio Circular en cuestión.

II.- Generalidades

2.1.- Actualmente en materia de Ajustes por pago en exceso, aplicativo SIGFE 2.0 soporta tanto el registro del ajuste de tesorería por concepto de pago en exceso, como el ajuste al devengo por notas de crédito (NC) de los Documentos Tributarios Electrónicos (DTE) insertos en el flujo de la Plataforma de Pago automática (PPA).

2.2.- La presente mantención complementa el modelo contable planteado en antecedentes (Oficio Nro. 18 de DIPRES), y dependiendo de la modalidad contable parametrizada en PPA de cada institución, considera la creación de los siguientes eventos contables:

- Constitución del Deudor por Gastos Pagados en Exceso.
- Constitución del Acreedor por Ingresos Percibidos en Exceso.
- Ajuste al devengo de ingreso automático Aporte Fiscal.
- Ajuste por NC al devengo gasto.
- Regularización del pago en exceso.

En el apartado III.- Aspectos Específicos del presente documento, se pormenoriza los eventos contables para cada modalidad.

2.3.- Al momento de registrar una NC, el aplicativo SIGFE 2.0 validará el estado de la Orden de Pago del DTE relacionado, con los siguientes alcances:

- Si la OP se encuentra en estado *Finalizado*, en el módulo de tesorería se generarán el(los) ajuste(s) automático(s).
- Si la OP se encuentra en estado *Calendarizada* (aceptada) operará bajo procedimiento actualmente en operación, actualizando el monto de la OP.
- Si la OP se encuentra en estado *Enviado a Pago*, la Nota de Crédito relacionada NO podrá ser registrada, y deberá esperar que finalice el proceso de pago. Cuando la OP cambie estado Finalizado podrá aplicar la NC.
- Si la OP Se encuentra en estado *Contabilizada con error*, la Nota de Crédito relacionada NO podrá ser registrada. Usuario debe tomar contacto con mesa de ayuda SIGFE a través <https://servicedesk.dipres.gob.cl/>

III.- Aspectos Específicos

A continuación, se detalla la conformación de asientos contables según modalidad contable parametrizada en PPA.:

3.1.- Instituciones sin Aporte Fiscal Automático – Pagos a terceros contra intermediación

Aplicativo mantendrá actual operatoria, según lo indicado en el punto 2.1. debiendo completar el procedimiento contable con las operaciones restantes de forma manual.

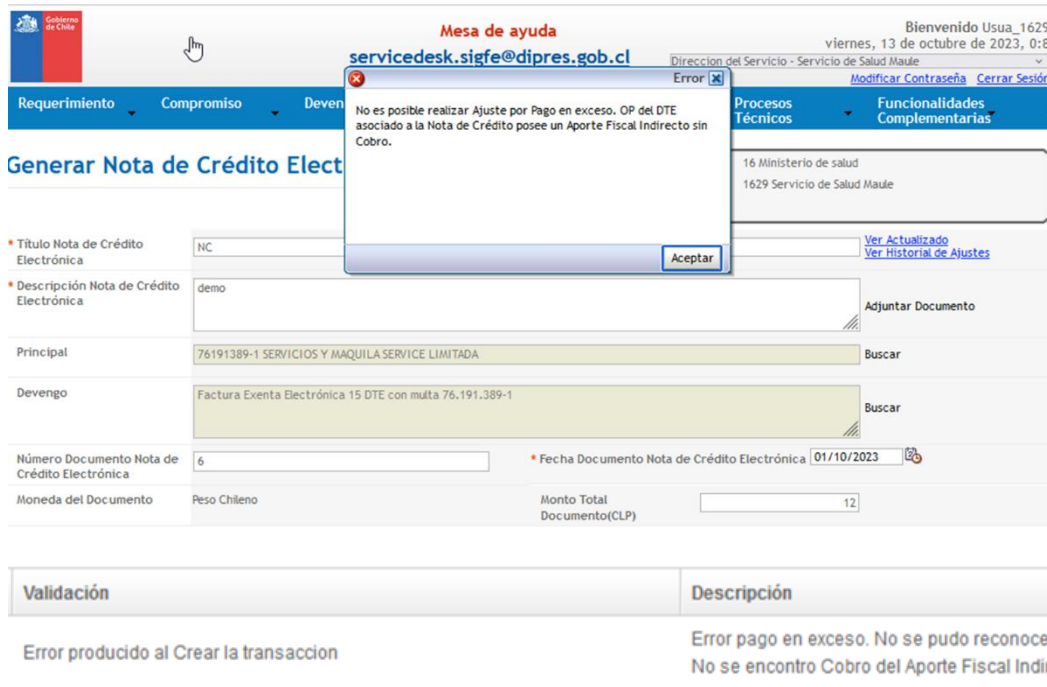
3.2.- Instituciones con Aporte Indirecto Automático (Servicios de Salud) – Pagos a terceros contra Intermediación

Luego de la aprobación de la nota de crédito, aplicativo creará automáticamente;

- Ajuste por Pago en Exceso – Conformando Deudor por Pago Exceso (Tesorería)
- Ajuste del Devengo Gasto por NC
- Ajuste por Cobro en Exceso - Conformando Acreedor por Ingreso Exceso (Tesorería)*
- Ajuste del Devengo Ingreso Aporte Indirecto
- Compensación por regularización el Deudor y Acreedor en exceso (Tesorería)

****Importante: En caso de NO existir cobro del devengo de ingresos, aplicativo advierte situación obligando a reflejar el cobro respectivo, para poder registrar la NC., es decir, no se generarán los asientos automáticos.***

En las siguientes imágenes se visualiza la advertencia del caso señalado, lo anterior con origen SIGFE transaccional e Interoperabilidad respectivamente.



The screenshot shows the 'Mesa de ayuda' (Help Desk) interface for 'servicedesk.sigfe@dipres.gob.cl'. An error message is displayed in a modal window: 'Error: No es posible realizar Ajuste por Pago en exceso. OP del DTE asociado a la Nota de Crédito posee un Aporte Fiscal Indirecto sin Cobro.' Below the error message, there is a table with the following data:

Validación	Descripción
Error producido al Crear la transaccion	Error pago en exceso. No se pudo reconocer la Nota Credito No se encontro Cobro del Aporte Fiscal Indirecto

3.3.- Instituciones con Aporte Fiscal Automático– Pagos mediante Compensación

Luego de la aprobación de la nota de crédito, aplicativo creará automáticamente;

- Ajuste de la compensación automática por Pago y Cobro en Exceso (Tesorería)
- Ajuste del Devengo Gasto por NC
- Ajuste del Devengo Ingreso Aporte Fiscal
- Compensación por regularización del Deudor y Acreedor en exceso (Tesorería)

3.4.- A continuación, se presenta la estructura de los asientos contables automáticos:

Instituciones con Aporte Indirecto Automático – Pago a terceros contra Intermediación

Ajuste por Pago en Exceso – Deudor por Pago Exceso (Tesorería)

Título: Ajuste automático por Nota de Crédito Nro. 15			Auxiliar Financiero			
Cuentas Contables	Monto DEBE	Monto HABER	RUT	Tipo Documento	NRO.	Monto
114.98 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	95.000		Principal 1	Nota de crédito	15	95.000
215.22 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	-95.000		Principal 1	Factura Exenta	199	-95.000

Ajuste por Cobro en Exceso - Acreedor por Ingreso Exceso (Tesorería)

Título: Ajuste Aporte Fiscal por Ajuste Pago en Exceso Nota de Crédito Nro. 15			Auxiliar Financiero			
Cuentas Contables	Monto DEBE	Monto HABER	RUT	Tipo Documento	NRO.	Monto
214.98 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso		95.000	Fonasa	Aporte Fiscal	PPC080	95.000
115.05 Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes		-95.000	Fonasa	Aporte Fiscal	PPC080	-95.000

Regularización de las cuentas Deudor y Acreedor

Título: Regularización Automática por Ajuste pago en exceso Nota de Crédito Nro.15			Auxiliar Financiero			
Cuentas Contables	Monto DEBE	Monto HABER	RUT	Tipo Documento	NRO.	Monto
214.98 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	95.000		Fonasa	Aporte Fiscal	PPC080	95.000
114.98 Deudores por Gastos Pagados en Exceso		95.000	Principal1	Nota de crédito	15	95.000

Instituciones con Aporte Fiscal Automático– Pago mediante Compensación

Ajuste por Pago en Exceso – Deudor y Acreedor por Pago/Cobro Exceso (Tesorería)

Título: Ajuste automático por Nota de Crédito Nro. 15			Auxiliar Financiero			
Cuentas Contables	Monto DEBE	Monto HABER	RUT	Tipo Documento	NRO.	Monto
114.98 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	95.000		Principal 1	Nota de crédito	15	95.000
215.22 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	-95.000		Principal 1	Factura Exenta	199	-95.000
214.98 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso		95.000	TGR	Aporte Fiscal	PPC080	95.000
115.05 Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes		-95.000	TGR	Aporte Fiscal	PPC080	-95.000

Regularización de las cuentas Deudor y Acreedor

Título: Regularización Automática por Ajuste pago en exceso Nota de Crédito Nro.15			Auxiliar Financiero			
Cuentas Contables	Monto DEBE	Monto HABER	RUT	Tipo Documento	NRO.	Monto
214.98 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	95.000		TGR	Aporte Fiscal	PPC080	95.000
114.98 Deudores por Gastos Pagados en Exceso		95.000	Principal1	Nota de crédito	15	95.000

3.3.- Para la completitud de la regularización presupuestaria y contable, el Servicio debe ingresar registros manuales conforme a lo señalado en Oficio Circular DIPRES N° 18, en lo que respecta al reconocimiento presupuestario, esto es:

- Para el caso de los pagos duplicados, el reconocimiento de las operaciones para percibir el derecho es mediante la utilización del concepto presupuestario *08.99.202 Ingresos por Cobro de Pagos Duplicados*, y los reintegros al Fisco que se realicen deberán ser devengados presupuestariamente por el Servicio en el concepto presupuestario *25.99.202 Íntegros por Cobro de Pagos Duplicados*.
- Para el caso de los pagos en exceso producidos por notas de créditos, el reconocimiento de las operaciones para percibir el derecho es mediante la utilización del concepto presupuestario *08.99.201 Ingresos por Cobro de Pagos en Exceso*, y los reintegros al Fisco que se realicen deberán ser devengados presupuestariamente por el Servicio en el concepto presupuestario *25.99.201 Íntegros por Cobro de Pagos en Exceso*.

3.4.- Los registros de regularización deben tener en consideración el momento en que se identifica el escenario de reintegro de pago por alguna de las dos causales indicadas en el punto 3.3.-, esto es imprescindible para determinar la realización de los registros contables, en escenarios posteriores al 18 de Abril del año 2023 (fecha de la publicación del Oficio Circular DIPRES N° 18).

IV.- Otras Consideraciones

4.1.- El saldo de la cuenta 114.98 quedará disponible en SIGFE Transaccional para su cobro respectivo, bajo funcionamiento habitual (reintegro de anticipo de fondos). Sin embargo, los ajustes que se realicen a contar de la aplicación de la presente mantención saldarán automáticamente la cuenta 114.98 contra la cuenta 214.98, mediante el asiento de regularización.

4.2.- En caso de registro de nota de crédito de un DTE afectado por multa, el monto máximo de la Nota de Crédito no puede superar el monto neto de la OP. (Monto Neto = Monto de OP – Monto Multa)

4.3.-Para el caso de DTE que no ingresan al flujo de Pago Automático por las razones de exclusión justificadas, el registro de ajuste por pago en exceso opera de la forma tradicional, es decir, el usuario debe ajustar primero el pago de tesorería antes de aplicar la Nota de Crédito.

4.4.-Para el caso de registro de Nota de Crédito a un DTE Cedido, en vista actualizada del asiento contable, se reflejará la disminución del monto de la nota de crédito afectando al RUT Principal, por intermedio de la fecha de cumplimiento. El Monto del RUT beneficiario (Cedido) no se verá afectado.

Auxiliar Financiero

Código Cuenta Contable: 21522
 Nombre Cuenta Contable: Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo
 Monto Total (CLP): 12.357.498

Principal: **GENERA Y SERVICIOS COPRE LIMITADA**

No	Tipo Documento	Número Documento	Compromiso Relacionado	Monto Origen	Monto
1	Factura	732		12.357.498	
Total (CLP)					

Fechas de Cumplimiento

Visualizar Fechas de Cumplimientos

Tipo Documento: Factura Afecta Electrónica
 Número Documento: 732
 Monto Documento (CLP): 12.357.498
 Monto de Cumplimiento (CLP): 12.357.498
 Beneficiario: 97030000-7 BANCO DEL ESTADO DE CHILE

Fecha Cumplimiento	Monto (CLP)	Acciones
24/12/2022	12.375.348	
24/12/2022	17.850	

4.5.- La mantención incluye en proceso de cierre periódico nueva advertencia sobre el saldo acumulado de los principales diferentes de cero de la cuenta 114.98.

Cierre y Apertura Periódico

Ejercicio: 2023 | Período: Septiembre

- Global
- 16 Ministerio de salud
 - 1646 Servicio de Salud Metropolitano Occidente
 - 1646001 Dirección del Servicio
 - 1646002 Centro de Referencia Salud Occidente
 - 1646003 Hospital de Curacavi
 - 1646004 Hospital de Melipilla
 - 1646005 Hospital de Pañaflo
 - 1646006 Hospital de Talagante
 - 1646007 Hospital Felix Bulnes
 - 1646008 Hospital San Juan de Dios
 - 1646009 Instituto Traumatológico

Validación de Cartera Bancaria ha sido ejecutada para el periodo

Validación de Cartera no Financiera ha sido ejecutada para el periodo

Validación de Disponibilidad de Ingresos en Ley de Presupuestos ha sido ejecutada para el periodo

Validación de disponibilidad de Ingresos en Fondos No Ley ha sido ejecutada para el periodo

Validación de disponibilidad de Gastos en Ley de Presupuestos ha sido ejecutada para el periodo

Validación de disponibilidad de Gastos en Fondos No Ley ha sido ejecutada para el periodo

Validación Pago exceso

Cuenta - Persona	Saldo
11498 77141965-2 COMERCIALIZADORA FRANCISCO CRUCES EIRL	34.000
11498 61408700-2 CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIO DE SALUD	2.000
11498 76563320-6 BIOQUIMICA, CL, S.A.	3.177.300
11498 77660001-7 ABASTECIMIENTO FINANCIERO S.A.	4.768.064

2. Reprogramación: NO EXISTE REPROGRAMACIÓN

3. Transacciones Pendientes: ADVERTENCIA

4. Conciliación: EXITOSO

Ejecutar Cierre | Ejecución Programada | Simular Cierre

Log de Ejecuciones

Tipo Ejecución	Usuario Ejecutor	Nivel Ejecución	Día Ejecución	Hora Ejecución	Estado Ejecución	Detalle Ejecución
CIERRE_APERTURA_f	Usua_1646	1646001	10-11-2023	09:47	FINALIZADO	

4.6.-En caso de Notas de Crédito que afectan a DTE de ejercicios anteriores traspasadas al siguiente ejercicio, se debe tener en cuenta lo siguiente:

- Si se ha realizado el traspaso de devengo, la Nota de Crédito afectara el devengo con cargo a la cuenta contable 215.34 del periodo “n+1”.
- Si no se ha realizado traspaso de devengo y el pago se ha realizado, pero no está contabilizado en SIGFE 2.0, usuario debe realizar el traspaso de devengo , y luego tomar contacto con mesa de ayuda SIGFE a través <https://servicedesk.dipres.gob.cl/> con la finalidad de regularizar la operación pendiente.

V.- Ejemplo de Operatoria Ajuste de Nota de Crédito de DTE pagado.

Modalidad Aporte Indirecto Automático – Pago a terceros contra Intermediación

Paso 1.- Se registra una Nota de Crédito con origen SIGFE Transaccional.

Generar Nota de Crédito Electrónica

PARTIDA: 16 Ministerio de salud
CAPITULO: 1644 Servicio de Salud Metropolitano Sur

Título Nota de Crédito Electrónica	DEMO Nota credito por Pago en Exceso NC 15	Ver Actualizado Ver Historial de Ajustes
Descripción Nota de Crédito Electrónica	Demo	Adjuntar Documento
Principal	61608700-2 CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIO DE SALUD	Buscar
Devengo	Factura Exenta Electrónica 7294 FA/7294/61.608.700-2/CENABAST	Buscar
Número Documento Nota de Crédito Electrónica	15	Fecha Documento Nota de Crédito Electrónica 01/11/2023
Moneda del Documento	Peso Chileno	Monto Total Documento(CLP) 10000

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Documento(CLP)	Monto Ajuste(CLP)	Monto Ajuste(CLP)	Acciones
2212999019 Servicio de Intermediacion CENABAST		85.535	10.000	75.535	Glosa Especifica Limpiar
Total		85.535		75.535	

1 Factura Exenta Electrónica 00994 - FA/7294/61.608.700-2/CENABAST

[Limpiar Combinación X](#)
[Glosas Genérica](#)

Iniciativa de Inversión 00 - No Aplica
Unidades Demandantes 0201 - Farmacia
Programa Presupuestario 01 - P01 - Servicio de Salud Metropolitano Sur
Detalle de Transferencias 0202 - 0202-PRAPS SS

Paso 2.- Al intentar generar la Nota de Crédito, el aplicativo SIGFE 2.0 evalúa el estado de la Orden de Pago asociada al DTE verificando si ésta se encuentra Pagada, es decir, en estado Finalizado.

El usuario puede verificar el estado de la Orden de Pago en la opción de “Consulta de Ordenes de Pago” del módulo de Tesorería, seleccionando link “Visualizar” de la columna acción.

Consulta de Ordenes de Pago

Criterios de Búsqueda

Principal	<input type="text"/>	Buscar	Estado OP	Seleccione...
Tipo de Documento	Seleccione...		N° Documento	7294
Fecha de Creación	Desde <input type="text"/> Hasta <input type="text"/>			
Folio Devengo	Desde <input type="text"/> Hasta <input type="text"/>			

[Buscar](#) [Cancelar](#) [Limpiar](#) [Exportar Excel](#)

[1. Siguiente >>](#)

N° Orden de Pago	RUT Principal	RUT Beneficiario	Tipo Documento	N° de Documento	Folio Devengo	Monto Pago	Fecha Creación	Estado	Medio de Pago	Medio Pago Reemplazo	Acción
38580318-154123434	61.608.700-2	61.608.700-2	Factura Exenta	7294	994	85.535	06-02-2023	Finalizada	Transferencia de fondos		Visualizar Histórico

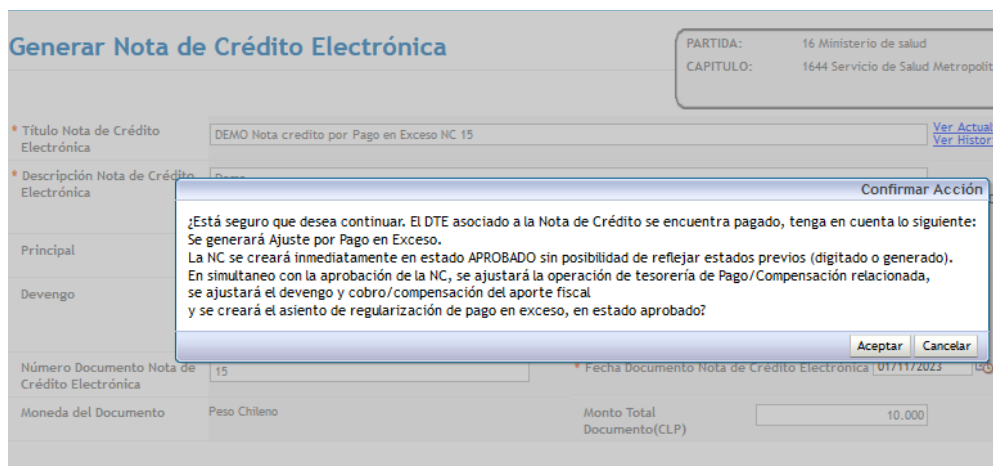
Paso 3.- Al generar Nota de Crédito con origen SIGFE Transaccional, el aplicativo despliega mensaje con el siguiente texto:

¿Está seguro que desea continuar? El DTE asociado a la Nota de Crédito se encuentra pagado, tenga en cuenta lo siguiente:

Se generará Ajuste por Pago en Exceso.

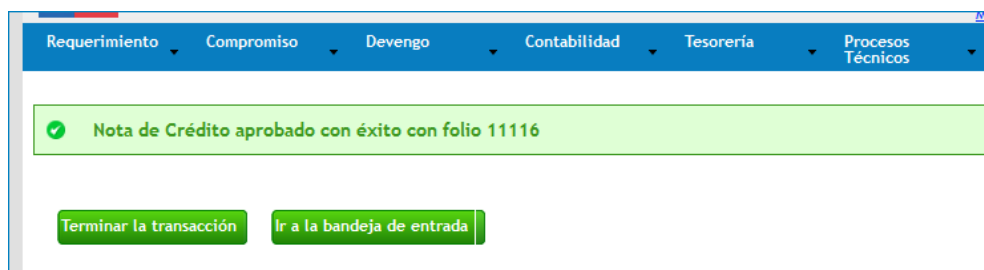
La NC se creará inmediatamente en estado APROBADO sin posibilidad de reflejar estados previos (digitado o generado).

En simultaneo con la aprobación de la NC, se ajustará la operación de tesorería de Pago/Compensación relacionada, se ajustará el devengo y cobro/compensación del aporte fiscal y se creará el asiento de regularización de pago en exceso, en estado aprobado”



The screenshot shows the 'Generar Nota de Crédito Electrónica' interface. A modal dialog box titled 'Confirmar Acción' is displayed in the center. The dialog contains the following text: '¿Está seguro que desea continuar. El DTE asociado a la Nota de Crédito se encuentra pagado, tenga en cuenta lo siguiente: Se generará Ajuste por Pago en Exceso. La NC se creará inmediatamente en estado APROBADO sin posibilidad de reflejar estados previos (digitado o generado). En simultaneo con la aprobación de la NC, se ajustará la operación de tesorería de Pago/Compensación relacionada, se ajustará el devengo y cobro/compensación del aporte fiscal y se creará el asiento de regularización de pago en exceso, en estado aprobado?'. At the bottom of the dialog are 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons. The background interface shows fields for 'PARTIDA: 16 Ministerio de salud' and 'CAPITULO: 1644 Servicio de Salud Metropolitana', and a form with fields for 'Título Nota de Crédito Electrónica', 'Descripción Nota de Crédito Electrónica', 'Número Documento Nota de Crédito Electrónica', 'Moneda del Documento', and 'Monto Total Documento (CLP)'. The 'Monto Total Documento (CLP)' field is set to 10,000.

- Al Aceptar mensaje, se crea NC en estado aprobada
- Al Cancelar mensaje, es factible modificar operación o desestimar su registro.



The screenshot shows the application's navigation menu with options: 'Requerimiento', 'Compromiso', 'Devengo', 'Contabilidad', 'Tesorería', and 'Procesos Técnicos'. Below the menu, a green success message is displayed: 'Nota de Crédito aprobado con éxito con folio 11116'. At the bottom of the message area are two buttons: 'Terminar la transacción' and 'Ir a la bandeja de entrada'.

Nota: Para devengos verticales no existe mensaje advertencia señalado en paso 3. Sin embargo, la creación de los asientos de ajustes es la misma, a contar del paso 4.

Paso 4.- De manera secuencial al registro de la Nota de Crédito, se registrará de forma automática los ajustes al Pago a Terceros y al Cobro a Terceros y la regularización de estos.

En búsqueda de ajuste de asiento contables, se puede consultar el nuevo asiento bajo el título "Ajuste automático por Nota de Crédito Nro. XXX".

Buscar [Cancelar](#) [Limpiar](#) [Exportar Excel](#) 1 [Siguiete >>](#)

Id	Folio	Proceso Fuente	Tipo Movimiento	Título	Monto (CLP)	Estado	Acciones
41948435	11119	Devengo	Financiero	Ajuste Aporte Fiscal automático por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15.	-10.000	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948433	11117	Tesorería	Financiero	Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.	0	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948432	11116	Devengo	Financiero	DEMO Nota credito por Pago en Exceso NC 15	-10.000	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948431	11115	Tesorería	Financiero	Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.	0	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente

Visualizar Asiento Contable

Asiento Contable

Título: Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.

Descripción: Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.

Tipo de Movimiento: Financiero [Ver Historial de Ajustes](#)

1 Propio Contabilidad 00 - No Aplica

Código	Nombre Cuenta Contable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	10.000	0	Auxiliar Financiero
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	-10.000	0	Auxiliar Financiero
TOTAL (CLP)		0	0	

[Cancelar](#)

Visualizar Asiento Contable

Asiento Contable

Título: Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.

Descripción: Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.

Tipo de Movimiento: Financiero [Ver Historial de Ajustes](#)

1 Propio Contabilidad 00 - No Aplica

Código	Nombre Cuenta Contable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
11505	Cuentas por Cobrar - Transferencias Corrientes	0	-10.000	Auxiliar Financiero
21498	Acreeedores por Ingresos Percibidos en Exceso	0	10.000	Auxiliar Financiero
TOTAL (CLP)		0	0	

[Cancelar](#)

En búsqueda de ajuste de asiento contables, se puede consultar el nuevo asiento de ajuste al devengo de ingreso Aporte fiscal, bajo el título “Ajuste Aporte Fiscal automático por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro. XXX.”

[Buscar](#)
[Cancelar](#)
[Limpiar](#)
[Exportar Excel](#)

[1 Siguiente >>](#)

Id	Folio	Proceso Fuente	Tipo Movimiento	Título	Monto (CLP)	Estado	Acciones
41948435	11119	Devengo	Financiero	Ajuste Aporte Fiscal automático por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15.	-10.000	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948433	11117	Tesorería	Financiero	Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.	0	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948432	11116	Devengo	Financiero	DEMO Nota credito por Pago en Exceso NC 15	-10.000	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente
41948431	11115	Tesorería	Financiero	Ajuste automático por Nota de crédito Nro 15.	0	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente

Visualizar Asiento Contable

Asiento Contable

Título:

Descripción:

Tipo de Movimiento: [Ver Historial de Ajustes](#)

1 Propio Contabilidad 00 - No Aplica

Código	Nombre Cuenta Contable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
<input type="text" value="11505"/>	Cuentas por Cobrar - Transferencias Corrientes	<input type="text" value="-10.000"/>	<input type="text" value="0"/>	Auxiliar Financiero
<input type="text" value="4410209"/>	Fondo Nacional De Salud - Prestaciones Institucionales	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="-10.000"/>	
TOTAL (CLP)		<input type="text" value="-10.000"/>	<input type="text" value="-10.000"/>	


[Cancelar](#)

En búsqueda de asiento contables (creación), se puede consultar el nuevo asiento de regularización de las cuentas 114.98 y 214.98 con sus respectivos auxiliares financieros, bajo el título “Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro. XXX”

[Buscar](#)
[Cancelar](#)
[Limpiar](#)
[Exportar Excel](#)

[1 Siguiente >>](#)

Id	Folio	Proceso Fuente	Tipo Movimiento	Título	Monto (CLP)	Estado	Acciones
41948434	11118	Tesorería	Financiero	Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15	10.000	Aprobado	Visualizar Asiento Contable Transaccional Visualizar Proceso Fuente

Visualizar Asiento Contable 

Asiento Contable

Título: Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15


Descripción: Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15

Tipo de Movimiento: Financiero

1 Propio Contabilidad 00 - No Aplica

Código	Nombre Cuenta Contable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	10.000	0	Auxiliar Financiero
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	0	10.000	Auxiliar Financiero
TOTAL (CLP)		10.000	10.000	

[Cancelar](#)

Visualizar Auxiliar Financiero 

Auxiliar Financiero

Código Cuenta Contable: 11498

Nombre Cuenta Contable: Deudores por Gastos Pagados en Exceso

Monto Total (CLP): 10.000

Principal: 61608700-2 CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIO DE SALUD [Buscar](#)

Fecha Documento	Tipo Documento	Número Documento	Documento Relacionado	Garantía Relacionada	Monto Origen	Monto (CLP)	Moneda	Descripción
14/11/2023	Nota de	15			10.000	10.000	CLP	Cartera Financiera Exceso
Total (CLP)						10.000		

[Cancelar](#)

Visualizar Auxiliar Financiero

Auxiliar Financiero

Código Cuenta Contable: 21498

Nombre Cuenta Contable: Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso

Monto Total (CLP): 10.000

Principal: 61602000-0 FONDO NACIONAL DE SALUD Buscar

Fecha Documento	Tipo Documento	Número Documento	Documento Relacionado	Garantía Relacionada	Monto Origen	Monto (CLP)	Moneda	Descripción
14/11/2023	Aporte F	PPC00593361			10.000	10.000	CLP	Cartera Financiera Exceso
Total (CLP)						10.000		

[Cancelar](#)

La nueva operación de ajuste también es reflejada en el Módulo de Tesorería, pudiendo ser consultada según la modalidad contable PPC que mantiene configurada la institución, ya sea ajuste compensación o ajuste pago a terceros. Por otra parte, la Regularización Pago en Exceso se visualizará aplicando en el campo Tipo de Operación el filtro “Compensación de Administración de Fondos”

Buscar Operación

Criterios de Búsqueda

Operación Ajuste [Búsqueda Avanzada](#)

Ejercicio: 2023 Principal: [Buscar](#)

* Tipo de Operación: Compensación de Administración de Fondos Tipo de Documento Pago/Cobro:

Estado: N° de Documento Pago/Cobro:

Folio: 11.118 ID Transacción:

Selección de Catálogo Contable: [Buscar](#)

[Buscar](#) [Cancelar](#) [Limpiar](#) [Exportar Excel](#)

1. Siguiente >>

Tipo de Operación	ID	Folio	Título	Monto Actualizado	Moneda Contabl	Fecha Generación	Estado	Acción
Compensación de Administración de Fondos	42752633	11118	Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15	10.000	CLP	14/11/2023	Aprobado	Visualizar Transaccional Historial de Ajustes

Visualizar Compensación Administración de Fondos

Visualizar Variación Monetaria

Título Variación Monetaria Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15

Descripción Variación Monetaria Regularización automática por Ajuste Pago en Exceso Nota de crédito Nro 15

1 Propio Contabilidad 00 - No Aplica

Principal 1

Principal 61608700-2 CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Derechos Obligaciones

Principal	Cuenta Contable	Tipo Doc.	Nº Doc.	Fecha Cumplimiento	Fecha Tipo Cambio	Tipo Cambio	Moneda Doc.	Monto	Derechos a Compensar	Obligaciones a Compensar	Acción
61608700-2 CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL S.N.S.	11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	Anticipos de Fondos	15	14-11-2023			CLP	10.000	10.000		Detalle Docur Detalle Pago
61603000-0 FONDO NACIONAL DE SALUD	21498 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	Depósitos de Terceros	PPC00593369	14-11-2023			CLP	1.388.000		10.000	Detalle Docur Detalle Pago
Total									10.000	10.000	

Monto a Compensar(CLP) 10.000