

Mantención Cartera Financiera Contable

Materia : Describe mantención reporte cartera financiera contable

Fecha : Mayo 2023

I.- Antecedentes

En materia de control y monitoreo asociados a los ajustes por Notas de Débito y Crédito, se ha realizado mantención en la Cartera Financiera Contable tendiente a mejorar la trazabilidad entre el DTE. original y sus ajustes relacionados. La actual mantención considera la incorporación de una nueva columna en el reporte, y la actualización de datos relacionados con el documento de la cartera.

II.- Mantención

En el Reporte Cartera Financiera Contable, se incorporan los siguientes cambios:

- Tanto en columna Tipo Documento y Numero Documento se actualizan columnas, y se informara el dato del documento de negocio que sustenta el ajuste (Nota de crédito /Nota de Débito).

Imagen referencial:

Cuenta Contable	Principal	Saldo	Tipo	Fecha	Folio	Título	Debe	Haber	Saldo Acumulado	Tipo Documento	Número Documento
1140301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2634	19 MIBH Anticipo de Fondos	5.000.000	0	5.000.000	Anticipo de Fondos	3356383
1140301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2638	23 MIBH Compensación Devengo y Anticipo	0	100.000	4.300.000	Factura Evento Electrónica	3356383
1140301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2638	24 MIBH Compensación Depósito intereses y anticipo	0	700.000	4.200.000	Factura Evento Electrónica	3356383
1140301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujos Periodo	5.000.000	800.000			
11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	1.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2636	Ajuste automatico por Nota de Credito No-439	1.000.000	0	1.000.000	Factura Evento Electrónica	14329
11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujos Periodo	1.000.000	0			
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2650	40 MIBH - Devengo FA - Ingresos	7.140.000	0	7.140.000	Factura Afecta Electrónica	3214
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2653	43 MIBH NC a Factura Afecta	(1.190.000)	0	5.950.000	Nota de Crédito Electrónica	351
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2656	46 MIBH - Derechos por Cobrar FA	0	3.200.000	2.750.000	Factura Afecta Electrónica	3214
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2657	Ajuste: 46 MIBH - Derechos por Cobrar FA	0	(1.150.000)	3.300.000	Factura Afecta Electrónica	3214
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2661	51 MIBH Compensar CuP - CnC	0	100.000	3.800.000	Factura Afecta Electrónica	3214
11507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujos Periodo	5.950.000	2.150.000			
11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Costeas	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2651	41 MIBH Devengo Factura Evento - Ingresos	4.500.000	0	4.500.000	Factura Evento Electrónica	87614
11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Costeas	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2654	44 MIBH MD - FE	3.500.000	0	8.000.000	Nota de Débito Electrónica	35761
11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Costeas	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2655	45 MIBH - Ajuste de -41 MIBH Devengo Factura Evento - Ingresos	1.280.000	0	9.280.000	Factura Evento Electrónica	87614

b) Se incorpora nueva columna denominada **Numero Documento Relacionado**, el cual para transacciones de Ajuste por Nota de Crédito o Débito, informara el dato del documento original afectado por el ajuste. Para el caso de transacciones de Creación el campo repite el número del documento.

Imagen referencial:

Cuenta Contable	Principal	Saldo	Tipo Movim.	Fecha	Folio	Título	Debe	Haber	Saldo Acumulado	Tipo Documento	Número Documento	Origen Transacción	Número documento relacionado
1142301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2639	19 MEBH Anticipo de Fondos	5.000.000	0	5.000.000	Anticipo de Fondos	3356363	Sigla Transaccional	3356363
1142301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2639	23 MEBH Compensación Devengo y Anticipo	0	100.000	4.300.000	Factura a Esencia Electrónica	3356363	Sigla Transaccional	3356363
1142301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	4.200.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2639	24 MEBH Compensación Depósito retencor y anticipo	0	700.000	4.200.000	Factura a Esencia Electrónica	3356363	Sigla Transaccional	3356363
1142301 Anticipos Gastos Menores	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujo Período	5.000.000	800.000					
11438 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	1.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2636	Ajuste automático por Nota de Crédito No 493	1.000.000	0	1.000.000	Factura a Esencia Electrónica	14329	Sistema Vertical PPC	14329
11438 Deudores por Gastos Pagados en Exceso	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujo Período	1.000.000	0					
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2650	40 MEBH - Devengo FA - Ingreso	7.140.000	0	7.140.000	Factura Afecta Electrónica	3214	Sigla Transaccional	3214
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2653	43 MEBH C a Factura Afecta	(1.100.000)	0	5.950.000	Nota de Débito Electrónica	391	Sigla Transaccional	3214
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2656	46 MEBH - Derechos por Cobrar FA	0	3.200.000	2.750.000	Factura Afecta Electrónica	3214	Sigla Transaccional	3214
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2657	Ajuste 46 MEBH - Derechos por Cobrar FA	0	(1.150.000)	3.900.000	Factura Afecta Electrónica	3214	Sigla Transaccional	3214
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.800.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2661	51 MEBH Compens CuP - CxC	0	100.000	3.800.000	Factura Afecta Electrónica	3214	Sigla Transaccional	3214
1507 Cuentas por Cobrar - Ingresos de Operación	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujo Período	5.950.000	2.050.000					
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2651	41 MEBH Devengo Factura a Esencia - Ingreso	4.500.000	0	4.500.000	Factura a Esencia Electrónica	67614	Sigla Transaccional	67614
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2654	44 MEBH MD - FE	3.900.000	0	8.000.000	Nota de Débito Electrónica	35761	Sigla Transaccional	67614
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2655	45 MEBH - Ajuste de 41 MEBH Devengo Factura a Esencia - Ingresos	1.280.000	0	5.280.000	Factura a Esencia Electrónica	67614	Sigla Transaccional	67614
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2659	48 MEBH - Derechos por Cobrar FE	0	3.200.000	0	Factura a Esencia Electrónica	67614	Sigla Transaccional	67614
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	3.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2653	Ajuste 48 MEBH - Derechos por Cobrar FE	0	(3.000.000)	3.000.000	Factura a Esencia Electrónica	67614	Sigla Transaccional	67614
1508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Contables	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujo Período	9.280.000	6.200.000					
1509 Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	63.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2652	42 MEBH Devengo No DTE	95.000.000	0	95.000.000	Contrato	1000	Sigla Transaccional	1000
1509 Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	63.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2660	60 MEBH Derechos por Cobrar No DTE	0	32.000.000	63.000.000	Contrato	1000	Sigla Transaccional	1000
1509 Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío					Total Flujo Período	95.000.000	32.000.000					
12196014 Instituto de Chile	60911006-6 UNIVERSIDAD DEL Bío Bío	189.000.000	Tipo Flujo	31-03-2023	2644	30 MEBH Asiento económico	0	70.000.000	(170.000.000)	Resolución Esencia	48770	Sigla Transaccional	48770

Importante: Si bien la mantención realizada aplica sobre las nuevas transacciones que se registren, se contempla en el corto plazo una actualización masiva sobre los datos históricos del ejercicio 2023.