



**APRUEBA PARA EL INSTITUTO
DE PREVISIÓN SOCIAL, EL
DOCUMENTO DENOMINADO
"MANUAL CONTABLE IPS"**

RESOLUCIÓN 104
EXENTA N°

SANTIAGO, 22 FEB 2017

VISTOS:

1.- La Ley N° 20.255, de Reforma Previsional, que establece la nueva Institucionalidad Pública para el Sistema de Previsión Social y crea entre sus órganos, el Instituto de Previsión Social determinando sus funciones y atribuciones; y el D.F.L. N° 4, de 2009, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social que fija la Planta de Personal y fecha de iniciación de actividades de este Instituto.

2.- El D.F.L. N° 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fijó el texto refundido, coordinado y sistematizado, de la Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado.

3.- La Ley N° 19.880, de Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado.

4.- El D.F.L. N° 278, de 1960, del Ministerio de Hacienda; el D.L. N° 49, de 1973; el D.F.L. N° 17, de 1989, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social; la Resolución N° 1600, de 2008, de la Contraloría General de la República, que fijó las normas sobre exención del trámite de toma de razón; y las facultades que me concede el artículo 57º, de la Ley N° 20.255.



CONSIDERANDO:

1.- Que, resulta necesario proporcionar a los funcionarios del Instituto de Previsión Social (IPS), un Manual de Procedimientos Contables, que facilite el registro de los hechos económicos que ocurren en el Instituto, y que sirven de base para la contabilidad llevada de acuerdo a la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nacional del Sector Público vigente.

2.- Que, para la aplicación general y obligatoria del citado instrumento, el Subdepartamento de Contabilidad del Departamento de Finanzas de este Instituto, ha elaborado el documento “Manual Contable IPS”, revisado por la jefatura del citado Departamento.

3.- Que, por Oficio Ordinario N° 45962/7-2017, de 31 de enero de 2017, la División Jurídica de este Instituto, informa que el manual de la especie regula un procedimiento de registro documental en materia contable y no la aplicación, incidencia o interpretación de algún marco normativo, no conteniendo materias jurídicas que informar, correspondiendo que sea la jefatura del Departamento de Finanzas, quien lo verifique y apruebe, sin perjuicio de lo cual establece que de conformidad a lo dispuesto en la Resolución 1.600, de la Contraloría General de la República, que fija normas sobre exención del trámite de toma de razón, la resolución que apruebe el manual en referencia, no se encuentra afecta al mencionado trámite.

4.- Que, por documento electrónico de 05 de diciembre de 2016, el Departamento de Finanzas da su aprobación, al documento que se sanciona por el presente acto administrativo.

5.- Que, por Oficio Ordinario N° 44-2017, de 22 de febrero de 2017, el Departamento de Finanzas remite los antecedentes para la dictación del presente acto administrativo.

RESUELVO:

1.- Apruébase para el Instituto de Previsión Social, el documento denominado “Manual Contable IPS”, que consta de trescientos noventa y dos (392) páginas, que forma parte integrante de la presente Resolución Exenta, aprobado por la jefatura del Departamento de Finanzas, con fecha 05 de diciembre de 2016, cuyo objetivo es proporcionar a los funcionarios del Instituto de Previsión Social (IPS), un Manual de Procedimientos Contables, que facilite el registro de los hechos económicos que ocurren en el Instituto, y que sirven de base para la contabilidad llevada de acuerdo a la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nacional del Sector Público vigente.



2.- Publíquese el procedimiento, que se aprueba por el presente acto administrativo, en el ambiente "Procedimientos Institucionales", de la Intranet del IPS.

3.- Cúmplase con lo dispuesto en el artículo 48°, de la Ley N°19.880, citada en Vistos N° 3 y en el Instructivo Presidencial Gab. Pres. N°008, de 04 de diciembre de 2006, complementado por Circular Conjunta N°3, de 05 de enero de 2007, del Ministerio del Interior y Ministerio de Hacienda, en orden a publicar el extracto del presente acto administrativo en el Diario Oficial y texto completo del mismo en el Banner "Gobierno Transparente", por tratarse de un acto administrativo que afecta a terceros.


Notifíquese, regístrese y distribúyase por Departamento de Transparencia y Documentación, a las Jefaturas de las unidades incluidas en la Distribución de la presente Resolución.

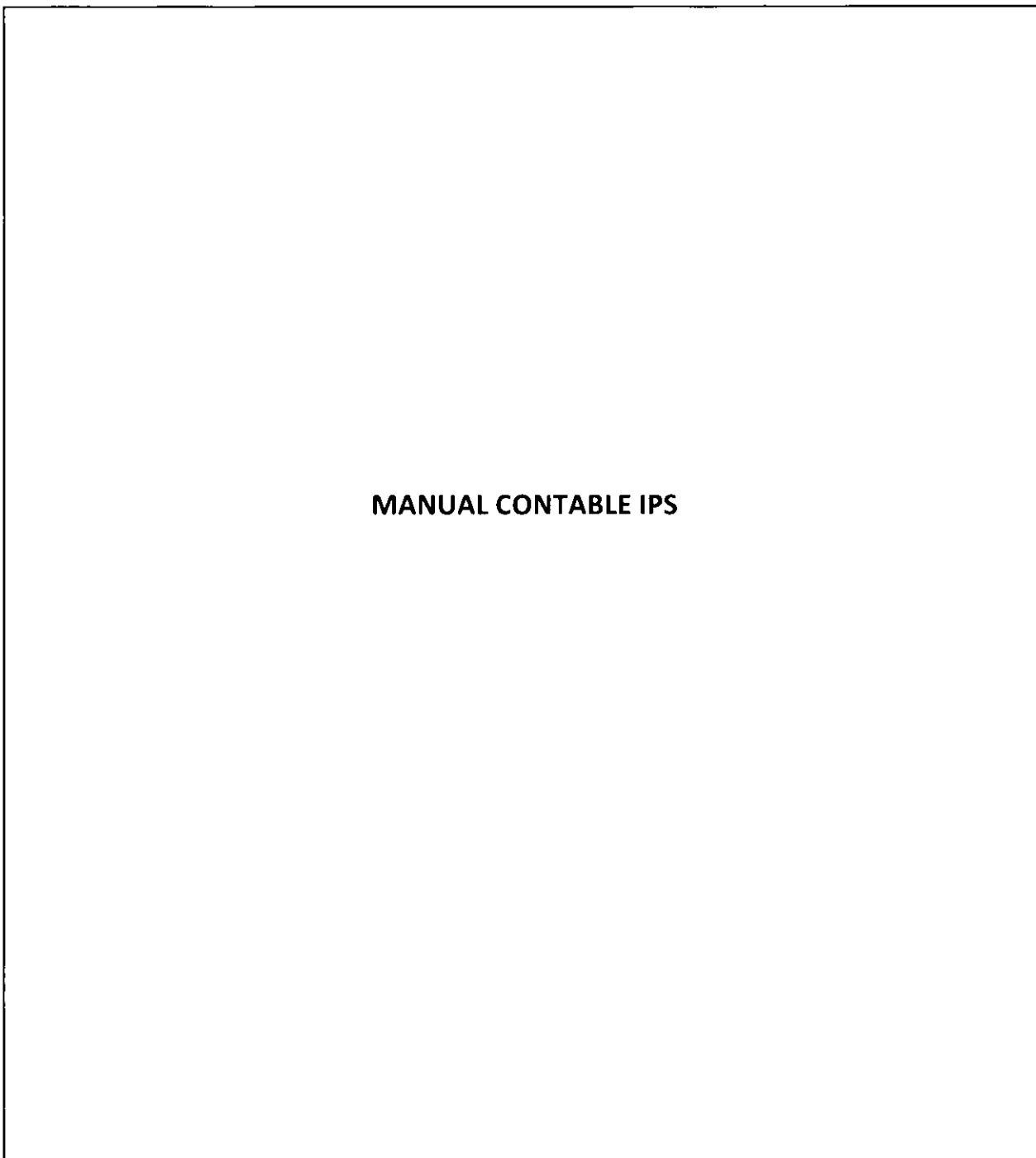
MARIA EUGENIA ELIZALDE SOTO
DIRECTORA NACIONAL (S)
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL


DISTRIBUCION:

- Gabinete Dirección Nacional
- Subdirección de Servicios al Cliente
- Subdirección de Sistema de Información y de Administración
- División Jurídica
- División Contraloría Interna
- División Canales de Atención a Clientes
- División Planificación y Desarrollo
- Departamento Auditoría Interna
- Departamento Comunicaciones
- Departamento de Transparencia y Documentación
- Departamento de Finanzas
- Departamento Administración e Inmobiliaria
- Departamento de Personas
- Departamento Cobranza Institucional
- A los Directores Regionales IPS, quienes deberán comunicar el presente instrumento a los Centros de Atención Previsional Integral y Centros de Atención de su dependencia
- Unidad Apoyo Documental de la División Jurídica

MSG/RPB/MVE/WNCR/MEGA/MBC/RPY/rpy
"Manual Contable IPS"
H- (Folio DTD 3575-150)

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 1 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	




	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 2 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

CONTROL DE CAMBIOS

Fecha	Versión	Página	Numeración del contenido	Iniciales de responsabilidad y cambio efectuado
05-12-2016				XM – MF: Original

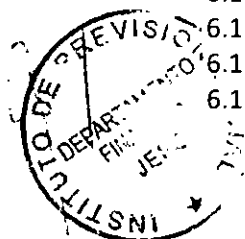
NOTA:


El uso de un lenguaje que no discrimine ni marque diferencias entre hombres y mujeres ha sido una preocupación en la elaboración de este documento. Sin embargo, y con el fin de evitar la sobrecarga gráfica que supondría utilizar en español o/a para marcar la existencia de ambos sexos, se ha optado por utilizar el masculino genérico, en el entendido de que todas las menciones en tal género representan siempre a todos/as, hombre y mujeres, abarcando claramente ambos sexos.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 3 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


INDICE

INDICE	3
1. OBJETIVO/PROPÓSITO.....	8
2. ALCANCE	8
3. DOCUMENTOS RELACIONADOS.....	8
4. DEFINICIONES	12
5. RESPONSABILIDADES	14
6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO	14
6.1 ASPECTOS CONTABLES.....	14
6.1.1 ANTICIPOS DE FONDOS.....	14
6.1.1.1 ANTICIPOS A TERCEROS PARA GASTOS GENERALES	14
6.1.1.1.1 NIVEL CENTRAL	14
6.1.1.2 ANTICIPOS DE VIÁTICOS	19
6.1.1.2.1 NIVEL CENTRAL	19
6.1.1.2.2 CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)	55
6.1.1.3 FONDOS A RENDIR	28
6.1.1.3.1 NIVEL CENTRAL	28
6.1.1.3.2 CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL L (CAPRI)	35
6.1.1.4 FONDO FIJO	47
6.1.1.4.1 NIVEL CENTRAL	47
6.1.1.4.2 CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)	55
6.1.2 APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB	61
6.1.3 CASINO.....	64
6.1.4 COBROS INDEBIDOS (HASTA 30 DE ABRIL 2016)	66
6.1.4.1 APOORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY N° 20.255	66
6.1.4.2 ASIGNACIÓN FAMILIAR	68
6.1.4.3 ASIGNACIÓN SOCIAL	70
6.1.4.4 BENEFICIOS FONDO ASISTENCIAL LEY 15.386.....	71
6.1.4.5 BONO A LA FAMILIA LEY N° 20.326 – 20.360 y 20.428	73
6.1.4.6 BONO BODAS DE ORO	75
6.1.4.7 BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	77
6.1.4.8 BONO MARZO PERMANENTE	79
6.1.4.9 CESANTÍA.....	81
6.1.4.10 CHILE SOLIDARIO (CHISOL).....	83
6.1.4.11 PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA DE VEJEZ E INVALIDEZ LEY 20.255	85




	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 4 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.4.12	PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS DE LEYES ORGÁNICAS.....	87
6.1.4.13	SUBSIDIO POR DISCAPACIDAD MENTAL	89
6.1.4.14	SUBSIDIO UNICO FAMILIAR (SUF)	91
6.1.5	COBROS INDEBIDOS (COBRANZA CENTRALIZADA DESDE 02 DE MAYO 2016)	93
6.1.5.1	ASIGNACIÓN FAMILIAR	93
6.1.5.2	ASIGNACIÓN SOCIAL (INGRESO ÉTICO FAMILIAR)	97
6.1.5.3	BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	99
6.1.5.4	CESANTÍA.....	101
6.1.5.5	CHILE SOLIDARIO (CHISOL).....	105
6.1.5.6	DOBLES COBROS.....	107
6.1.5.7	PENSIONES, BONOS, SUBSIDIOS, APORTES Y OTROS BENEFICIOS DE LEYES ORGÁNICAS	109
6.1.5.8	SUBSIDIO ÚNICO FAMILIAR (SUF)	113
6.1.5.9	DISTRIBUCIÓN COBROS INDEBIDOS VÍA CUPÓN.....	115
6.1.5.10	REGISTRO DE COBROS INDEBIDOS VÍA DESCUENTO EMISIÓN DE BENEFICIOS.....	116
6.1.5.11	DISTRIBUCIÓN COBROS INDEBIDOS POR DESCUENTOS EN LA EMISIÓN DE BENEFICIOS.....	116
6.1.5.12	RECAUDACIÓN COBROS INDEBIDOS EN CUENTA CORRIENTE N°251909	117
6.1.6	DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR	118
6.1.6.1	NIVEL CENTRAL.....	118
6.1.6.1.1	CONSTITUCIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR.....	118
6.1.6.1.2	INGRESO POR RECUPERACIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS.....	118
6.1.6.2	CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI).....	120
6.1.6.2.1	INGRESO POR RECUPERACIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS.....	119
6.1.7	COMPRAS DE BIENES DE USO Y DE CONSUMO	120
6.1.7.1	COMPRAS DE BIENES DE CONSUMO EFECTUADAS POR EL SUBDEPARTAMENTO DE ABASTECIMIENTO.....	120
6.1.7.2	COMPRAS DE BIENES DE USO EFECTUADAS POR EL SUBDEPARTAMENTO DE COMPRAS	124
6.1.7.3	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES CON DESPACHO DIRECTO (c)	126
6.1.8	CONVENIO COLABORACIÓN IPS - FONASA	128
6.1.9	LEY N°20.255 REFORMA PREVISIONAL	134
6.1.9.1	APORTES COMISIONES MÉDICAS	134
6.1.9.2	APORTES PREVISIONALES SOLIDARIOS	136
6.1.9.3	BONO POR HIJO.....	139
6.1.9.4	PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA	142
6.1.9.5	SUBSIDIO A LA CONTRATACIÓN A LOS TRABAJADORES JÓVENES.....	148
6.1.9.6	SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN PARA LOS TRABAJADORES JÓVENES.....	151
6.1.9.7	SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL	153
6.1.10	LICENCIAS MÉDICAS POR ENFERMEDAD COMÚN O ACCIDENTE DEL TRABAJO LEY N° 19.345 Y SUBSIDIO PARENTAL	157

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 5 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11 OTROS REGISTROS UNIDAD GESTIÓN DE PAGOS	161
6.1.11.1 AGUINALDO BIENESTAR A FUNCIONARIOS SIN CARGAS FAMILIARES	161
6.1.11.2 ANTICIPO A FAVOR RECAUDACIÓN ISL	161
6.1.11.3 APOORTE FONASA CONVENIO RECAUDACIÓN	162
6.1.11.4 APOORTE PENSIÓN DE GRACIA TESORERÍA GRAL. DE LA REPÚBLICA	162
6.1.11.5 ASIGNACIÓN POR MUERTE APS EXTERNO	163
6.1.11.6 CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL	163
6.1.11.7 DEVOLUCIÓN AFP, CIA DE SEGUROS, MUTUAL	164
6.1.11.8 DUODÉCIMO Y DÉFICIT COMISIÓN REVALORIZADORA DE PENSIONES	165
6.1.11.9 EGRESO APOORTE FISCAL LIBRE	165
6.1.11.10 FONDOS MINDES POR PAGO ELECTRÓNICO	166
6.1.11.11 GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES	166
6.1.11.12 IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP	167
6.1.11.13 INGRESO ANTICIPO RECAUDACIÓN ISL	167
6.1.11.14 INGRESO IMPOSICIONES FUNCIONARIOS	168
6.1.11.15 INGRESO SENTENCIA EJECUTORIADA	168
6.1.11.16 PAGO CHEQUES CADUCADOS	169
6.1.11.17 PAGO CONTRIBUCIONES Y GASTOS DE ESCRITURA	169
6.1.11.18 PAGO LICENCIAS MÉDICAS	170
6.1.11.19 PAGO SENTENCIAS EJECUTORIADAS	170
6.1.11.20 PROGRAMA DEL ADULTO MAYOR PENS. GENTE ACTIVA	171
6.1.11.21 REEMPLAZO DE CHEQUES CADUCADOS	172
6.1.11.22 REEMPLAZO DE CHEQUES NO CADUCADOS	172
6.1.11.23 REGISTRO CHEQUES CADUCADOS	173
6.1.11.24 REINTEGRO DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	173
6.1.11.25 SERVICIOS EXTERNOS	175
6.1.11.26 TRANSFERENCIAS Y PAGO DE IMPOSICIONES ENTERADAS	177
6.1.11.27 TRASPASOS DE FONDOS ENTRE BANCOS	178
6.1.11.28 VALORES ACLARADOS	180
6.1.12 PAGO A PROVEEDORES VIA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS (TEF)	181
6.1.12.1 COMISIÓN CAJAS DE COMPENSACIÓN IPS	181
6.1.12.2 COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	181
6.1.12.2.1 DE ABASTECIMIENTO	181
6.1.12.2.2 DE OTRAS UNIDADES	190
6.1.12.3 OTROS GASTOS INSTITUCIONES DEL IPS	211
6.1.12.4 OTROS SERVICIOS CONTRATADOS	212
6.1.13 PAGOS OTROS BENEFICIOS	213
6.1.13.1 NIVEL CENTRAL	213
6.1.13.1.1 ASIGNACIÓN FAMILIAR RETROACTIVA A EMPLEADORES Y ASIGNACIÓN FAMILIAR TRABAJADORES INDEPENDIENTES	213
6.1.13.1.2 ASIGNACIÓN POR MUERTE EN EL EXTRANJERO	216
6.1.13.1.3 BODAS DE ORO	220

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 6 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.13.1.4	BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES.....	224
6.1.13.1.5	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS MINEDUC	230
6.1.13.1.6	BONOS ESTABLECIDOS EN LAS LEYES 19.980 y 19.992	236
6.1.13.1.7	BONO PERMANENTE MARZO	240
6.1.13.1.8	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS	245
6.1.13.1.9	CHILE SOLIDARIO (CHISOL)	249
6.1.13.1.10	INGRESO ÉTICO FAMILIAR	255
6.1.13.1.11	PAGOS SALDO FAVOR EMPLEADOR (SAFEM).....	264
6.1.13.1.12	PENSIONES.....	269
6.1.13.1.13	PENSIÓN ISL.....	279
6.1.13.1.14	SUBSIDIO DE CESANTÍA	284
6.1.13.1.15	SUBSIDIO ÚNICO FAMILIAR (SUF).....	289
6.1.13.2	CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI).....	294
6.1.14	RECAUDACIÓN (TESORERÍA)	296
6.1.15	RECAUDACIÓN DE COTIZACIONES	299
6.1.15.1	PROCESO DE RECAUDACIÓN	299
6.1.15.2	PROCESO DE DISTRIBUCIÓN	302
6.1.15.2.1	DISTRIBUCIÓN MANUAL.....	302
6.1.15.2.2	DISTRIBUCIÓN SISTEMA CORE - AGIL	303
6.1.16	RECAUDACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE COTIZACIONES DE SALUD FONASA	334
6.1.17	RECINTO REÑACA	353
6.1.18	REEMISIONES DE DOCUMENTOS.....	355
6.1.19	REMUNERACIONES	358
6.1.19.1	NIVEL CENTRAL.....	358
6.1.19.1.1	REMUNERACIONES FUNCIONARIOS IPS	358
6.1.19.1.2	REMUNERACIONES OBRAS SOCIALES.....	370
6.1.19.1.3	PAGO FINANCIERO.....	373
6.1.19.2	CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI).....	378
6.1.20	SOPORTE A ACTIVIDADES DE PENSIONADOS	378
6.1.21	SUPLEMENTO DE PENSIONES DE GRACIA	379
6.1.22	VENTAS DE BIENES INMUEBLES.....	381
6.1.22.1	VENTAS AL CONTADO	381
6.1.22.1.1	NIVEL CENTRAL	381
6.1.22.1.2	CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)	385
6.1.22.2	VENTAS AL CRÉDITO	385
6.1.22.2.1	NIVEL CENTRAL	385
6.1.22.2.2	CENTRO DE ATENCION PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)	390
6.1.22.3	REVOCACIÓN DE BIENES DECLARADOS PRESCINDIBLES.....	391
6.1.22.3.1	NIVEL CENTRAL	391
6.1.23	VENTAS DE FOTOCOPIAS	392
7.	INDICADORES DE GESTIÓN.....	393

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 7 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

8.	CONTROL DE REGISTROS	393
9.	ANEXOS.....	393

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 8 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1. OBJETIVO/PROPÓSITO


El presente documento tiene como objetivo proporcionar a los funcionarios del Instituto de Previsión Social (IPS), un Manual de Procedimientos Contables, que facilite el registro de los hechos económicos que ocurren en el Instituto, y que sirven de base para una contabilidad llevada de acuerdo a la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación del Sector Público vigente.

2. ALCANCE


Este Procedimiento es aplicable a las Unidades que contabilizan hechos económicos del Nivel Central y CAPRI del Instituto de previsión Social (IPS).

3. DOCUMENTOS RELACIONADOS


PUNTO DE ESTE DOCUMENTO	DOCUMENTOS RELACIONADOS
6.1 ASPECTOS CONTABLES	<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 16 CGR del 16 de Febrero 2015. Resolución N°30 CGR del 11 de Marzo 2015. Ley de Presupuesto N° 20.882 para el Sector Público.
6.1.1 ANTICIPOS DE FONDOS	
6.1.1.1 ANTICIPOS A TERCEROS PARA GASTOS GENERALES	
6.1.1.2 ANTICIPOS DE VIÁTICOS	<ul style="list-style-type: none"> Cometidos, Comisiones de Servicio y Viáticos.
6.1.1.3 FONDOS A RENDIR	<ul style="list-style-type: none"> Traslado para Evaluación Médica.
6.1.1.4 FONDO FIJO	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento Administrativo de Fondo Fijo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 9 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.2 APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB	<ul style="list-style-type: none"> • Convenio de Transparencia de Recursos entre la JUNAEB e IPS, del 02/01/2013. • Resolución Exenta N° 241 del 19 de Junio de 2015. • Resolución N° 307 del 07 de Agosto de 2015.
6.1.3 CASINO	<ul style="list-style-type: none"> • Ord.N°24768/1081-11 del 23/03/2011 del Sr. Fiscal del IPS. • Ord.N°24768/3506-11 del 16/06/2011 del Sr. Fiscal del IPS. • Manual de Procedimientos de Adquisiciones del IPS.
6.1.4 COBROS INDEBIDOS (HASTA 30 ABRIL 2016)	<ul style="list-style-type: none"> • Restitución de sumas percibidas por concepto de Prestación Indebida de Beneficios de Seguridad Social.
6.1.5 COBROS INDEBIDOS (COBRANZA CENTRALIZADA DESDE EL 02 MAYO 2016)	<ul style="list-style-type: none"> • Manual de Cobranza Institucional de Pagos Indebidos y de otras Acreencias.
6.1.6 DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR	
6.1.7 COMPRAS DE BIENES DE USO Y DE CONSUMO	<ul style="list-style-type: none"> • Oficio C.G.R. N°60.820 de 2005. • Oficio C.G.R. N°54.900 de 2006. • Resolución Exenta N°80008 C.G.R., del 26 de diciembre 2012. • Manual de Procedimientos de Adquisiciones Sistema de Compras y Contrataciones Públicas. • Instructivo de Control de Inventario de Bienes Muebles Institucionales del Departamento de Administración e Inmobiliaria.
6.1.8 CONVENIO COLABORACIÓN IPS - FONASA	<ul style="list-style-type: none"> • Convenio Colaboración IPS - FONASA
6.1.9 LEY N°20.255 REFORMA PREVISIONAL	<ul style="list-style-type: none"> • Ley N° 20.255 de las Pensiones Básicas Solidarias. • Circular 1.567 del 14/11/2008 de la Superintendencia de Pensiones.
6.1.9.1 APORTES COMISIONES MÉDICAS	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 10 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.9.2 APORTES PREVISIONALES SOLIDARIOS	<ul style="list-style-type: none"> Emisión del pago APS.
6.1.9.3 BONO POR HIJO	<ul style="list-style-type: none"> Emisión del Pago Bono por Hijo con APS. Emisión del Pago Bono por Hijo con PBS. Emisión del Pago Bono por Hijo sin PBS – Institución 47.
6.1.9.4 PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA	<ul style="list-style-type: none"> Emisión del pago PBS.
6.1.9.5 SUBSIDIO A LA CONTRATACIÓN A LOS TRABAJADORES JÓVENES	<ul style="list-style-type: none"> IT N°5 Subsidio a la Contratación de Trabajadores Jóvenes.
6.1.9.6 SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN PARA LOS TRABAJADORES JÓVENES	
6.1.9.7 SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL	<ul style="list-style-type: none"> Emisión del pago PBS.
6.1.10 LICENCIAS MÉDICAS POR ENFERMEDAD COMÚN O ACCIDENTE DEL TRABAJO LEY N°19.345 Y SUBSIDIO PARENTAL	<ul style="list-style-type: none"> Instructivo para Funcionarios Tramitación de Licencias Médicas. Instructivo de Tramitación y Gestión de Cobro de Licencias Médicas. Ley N° 20.545 del 17/10/2011. Instructivo de Cuadratura Operacional Contable Licencias Médicas. Instructivo de Trabajo Procedimiento Administrativo Contable de Licencias Médicas.
6.1.11 OTROS REGISTROS UNIDAD GESTIÓN DE PAGOS	
6.1.12 PAGO A PROVEEDORES VÍA TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE FONDOS (TEF)	<ul style="list-style-type: none"> Instrucción de Trabajo para el Pago a Proveedores Vía Transferencia Electrónica de Fondos (TEF).
6.1.13 PAGOS OTROS BENEFICIOS	<ul style="list-style-type: none"> Leyes Orgánicas y Beneficios Previsionales de las Ex - Cajas de Previsión.
6.1.13.1.1 ASIGNACIÓN FAMILIAR RETROACTIVA A EMPLEADORES Y ASIGNACIÓN FAMILIAR TRABAJADORES INDEPENDIENTES	
6.1.13.1.2 ASIGNACIÓN POR MUERTE EN EL EXTRANJERO	<ul style="list-style-type: none"> Pago de Asignación por Muerte y Saldo Insoluto en el Extranjero.
6.1.13.1.3 BODAS DE ORO	<ul style="list-style-type: none"> Ley N°20.506 de 30 de marzo de 2011.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 11 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

	<ul style="list-style-type: none"> Reglamento N° 415 de M. de Hacienda de 07.04.2011, publicado en D. Oficial el 17.05.2011. Circular N° 2734 de 17.05.2011 de Superintendencia de Seguridad Social.
6.1.13.1.4 BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	
6.1.13.1.5 BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS MINEDUC	<ul style="list-style-type: none"> Reforma Escolar MINEDUC.
6.1.13.1.6 BONOS ESTABLECIDOS EN LAS LEYES 19.980 Y 19.992	<ul style="list-style-type: none"> Ley 19.980 del 09/11/2004 y Ley N° 19.992 del 24/12/2004. Contrato IPS con Banco Estado para el servicio de pago de beneficios de las Leyes 19.980 y 19.992 del 28/04/2005.
6.1.13.1.7 BONO PERMANENTE MARZO	<ul style="list-style-type: none"> Ley N°20.743 del 26 de marzo de 2014.
6.1.13.1.8 BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS	
6.1.13.1.9 CHILE SOLIDARIO (CHISOL)	
6.1.13.1.10 INGRESO ÉTICO FAMILIAR	<ul style="list-style-type: none"> Programa de Bonificación al Ingreso Ético Familiar.
6.1.13.1.11 PAGOS SALDO A FAVOR EMPLEADOR (SAFEM)	<ul style="list-style-type: none"> Saldo a Favor Empleador.
6.1.13.1.12 PENSIONES	
6.1.13.1.13 PENSION ISL	
6.1.13.1.14 SUBSIDIO DE CESANTÍA	<ul style="list-style-type: none"> Subsidio de Cesantía.
6.1.13.1.15 SUBSIDIO UNICO FAMILIAR (SUF)	<ul style="list-style-type: none"> Instructivos Institucionales "Subsidio Familiar" de la División Beneficio.
6.1.14 RECAUDACIÓN (TESORERÍA)	
6.1.15 RECAUDACIÓN DE COTIZACIONES	<ul style="list-style-type: none"> Instructivo Operacional "Distribución de Cotizaciones Previsionales".
6.1.16 RECAUDACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE COTIZACIONES DE SALUD FONASA	<ul style="list-style-type: none"> Decreto Ley N°3.500, de 1980". DFL N°1 del Año 2005, que Fija Texto Refundido, Coordinado y Sistematizado del DL N° 2763/79 y de las Leyes N° 18.933 y 18.469. Ley N° 20.531; Exime, Total o Parcialmente, de la Obligación de Cotizar

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 12 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

	para Salud a los Pensionados que indica. • Convenio suscrito entre FONASA e INP con fecha 20 de diciembre de 2002, aprobado por Resolución Exenta n° 085 del INP, con fecha 11 de febrero de 2003.
6.1.17 RECINTO REÑACA	
6.1.18 REEMISIONES DE DOCUMENTOS	• Ley N° 20.255 de las Pensiones Básicas Solidarias.
6.1.19 REMUNERACIONES	
6.1.20 SOPORTE A ACTIVIDADES DE PENSIONADOS	• Manual de Procedimientos de Adquisiciones Sistema de Compras y Contrataciones Públicas.
6.1.21 SUPLEMENTO DE PENSIONES DE GRACIA	
6.1.22 VENTAS DE BIENES INMUEBLES	• Enajenación de Bienes Inmuebles Institucionales.
6.1.23 VENTAS DE FOTOCOPIAS	

4. DEFINICIONES

AFP: Administradoras de Fondos de Pensiones.

APS: Aporte Previsional Solidario.


CAPRI: Centros de Atención Previsional Integral

AT: Anticipo a Terceros.

AV: Anticipo de Viático.

Bienes de Consumo: son todos aquellos bienes fungibles (materiales e insumos).

Bienes de Uso: bienes muebles (muebles, maquinarias, equipos y vehículos) e inmuebles que se adquieren para fines administrativos y que se espera utilizarlos en más de un periodo contable.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 13 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Bienes Inmuebles: Bienes materiales que no pueden transportarse de un lugar a otro (terrenos, casas, departamentos, edificios entre otros).

C.C.A.F.: Caja de Compensación de Asignación Familiar.

CHEPO: Cheques Protestados.

CHISOL: Chile Solidario.

FF: Fondo Fijo.

FONASA: Fondo Nacional de Salud.

FR: Fondo a Rendir.

HE: Hecho Económico.

ISL: Instituto de Seguridad Laboral.

IPS: Instituto de Previsión Social.

JUNAEB: Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas.

MINEDUC: Ministerio de Educación.

PBS: Pensión Básica Solidaria.

PBSI: Pensión Básica Solidaria e Invalidez.

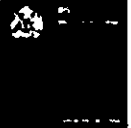
SAFEM: Saldo Favor Empleador.

S.D.M: Subsidio Discapacidad Mental.

STJ: Subsidio Trabajadores Jóvenes.

SUF: Subsidio Único Familiar.

TEF: Transferencia Electrónica de Fondos.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 14 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

TNE: Tarjeta Nacional del Estudiante.

5. RESPONSABILIDADES

5.1 SubDepartamento de Contabilidad: Encargado de efectuar las contabilizaciones de los hechos económicos de la Institución.

5.2 SubDepartamento de Tesorería: Encargado de efectuar las contabilizaciones de los ingresos y egresos de la Institución.

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

6.1 ASPECTOS CONTABLES

6.1.1 ANTICIPOS DE FONDOS

6.1.1.1 ANTICIPOS A TERCEROS PARA GASTOS GENERALES

6.1.1.1.1 NIVEL CENTRAL

a.) Entrega del Anticipo

N° Operación : 3078
Clase de Operación : ANTICIP
Operación Contable : Otorga Anticipo Gastos Generales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R	XXX		Monto Anticipado
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, Anticipo otorgado para (concepto).

Tipo Comprobante : Egreso.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 15 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Respaldo : Oficio.

Referencia : N° de comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

b.) Rendición del Anticipo

N° Operación : 3079

Clase de Operación : ANTICIP

Operación Contable : Otorga Anticipo Gastos Generales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		Total Gasto
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	
1212204010000	21522	5631	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5636	130	MANTENCION DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5637	130	ADECUACIONES DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX	XXX	
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660	130	FLETES		XXX	XXX	
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	
1212210002000	21522	5690	130	SEGUROS		XXX	XXX	
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575		XXX	XXX	
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R		XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, Rinde Anticipo, Egreso (Corresponde al N° de Op. Y fecha en que se otorgó el anticipo), N° Factura o Boleta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Oficio de Rendición, Autorización de Gastos y Factura o Boleta.

Referencia : N° de operación comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 16 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Anticipo para Mantenimiento y Reparación de Inmuebles de la Institución

c.1) Entrega del Anticipo

N° Operación : 3081
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Otorga Anticipo Mantenimiento Inmueble

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R	XXX		Monto Anticipado
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, Anticipo otorgado para (concepto).

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio y Autorización.

Referencia : N° de operación comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

c.2) Rendición


N° Operación : 3084
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Rendición Anticipo Mantenimiento Mueble

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS			XXX	La retención puede ser reemplazada por la garantía entregada.
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, N° Operación del comprobante contable en que se otorgó el anticipo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 17 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Autorización de Gastos y Factura o Boleta.
Referencia : N° de operación comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

c.3) Devolución de la Retención al Contratista

N° Operación : 3092
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Devuelve Retención Contratista

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut, Devuelve retención, N° Operación del comprobante contable en que efectuó la retención.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio de Autorización o Recepción de obras.

d.) Anticipo para Ampliaciones de Inmuebles Financiados con el Presupuesto del Año


d.1) Pago Financiero del Anticipo

N° Operación : 3087
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Otorga Anticipo Obra Ampliación

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R	XXX		Monto Anticipado
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, Anticipo otorgado para (concepto).
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio y Autorización.
Referencia : N° de operación comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 18 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.2) Rendición

N° Operación : 3090
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Rendición Anticipo Ampliación Inversión

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS			XXX	La retención puede ser reemplazada por la garantía entregada
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
41301	11403	1167	130	ANTICIPO A TERCEROS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) o Nombre de la Empresa, Rut, N° Operación del comprobante contable en que se otorgó el anticipo Gastos de Ampliación Edificios por medio de Anticipo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Autorización Gastos, Factura o Boleta, Copia Depósito (si fue por Banco).


Referencia : N° operación de comprobante que se otorgó el anticipo y fecha (ddmmaaaa).

d.3) Devolución de la Retención al Contratista

N° Operación : 3092
 Clase de Operación : ANTICIP
 Operación Contable : Devuelve Retención Contratista

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 19 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		xxx	
-------	-------	------	-----	--	--	-----	--

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres, Rut, Devuelve retención, N°
Operación del comprobante contable en que efectuó la retención.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio de Autorización o Recepción de obras.

6.1.1.2 ANTICIPOS DE VIÁTICOS

6.1.1.2.1 NIVEL CENTRAL

a.) Anticipo de Viáticos

N° Operación : 2090
Clase de Operación : VIATICO
Operación Contable : Entrega Anticipo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS	R	xxx		Total Anticipo
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : Nombre Funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Rut funcionario, N°. Resolución, Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N°xx.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución de Anticipos y Orden de anticipo o Decreto Supremo (si es para el extranjero).

Referencia : N° de Resolución.


b.) Rendición del Anticipo de Viáticos

b.1) Con Saldo a Favor del IPS

N° Operación : 2286
Clase de Operación : VIATICO
Operación Contable : Rendición Anticipo A Favor

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 20 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212102004006	21521	5419	130	VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5495	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Resolución, Orden de Anticipo y Rendición de Gastos (pasajes, boletas, gasto menor, etc.).

Referencia : N° de Resolución en las Ctas. 5419 y 5495.

b.2) Con Saldo En Contra del IPS

N° Operación : 2287

Clase de Operación : VIATICO

Operación Contable : Rendición Anticipo En Contra

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212101004006	21521	5495	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5419	130	VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut Funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución de Anticipos, Orden de Anticipo y Rendición de Gastos (pasajes, boletas, gasto menor, etc.).

Referencia : N° de Resolución en las Ctas. 1165 - 5419 - 5495.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 21 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.3) Sin Saldo

N° Operación : 2289
 Clase de Operación : VIATICO
 Operación Contable : Rendición Anticipo Sin Saldo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212101004006	21521	5495	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5419	130	VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut Funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución de Anticipos, Orden de Anticipo y Rendición de Gastos (pasajes, boletas, gasto menor, etc.).


Referencia : N° de Resolución en las Ctas. 1165 - 5419 - 5495.

b.4) Rendición Viático a Honorarios

N° Operación : 5620
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Rendición Viático a Honorarios

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 22 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				CTA CTE 127230				
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208007000	21522	5607	130	PASAJES PRESTADORES DE SERV. CONTRATADOS A HONORARIOS		XXX	XXX	
1212103999000	21521	5608	130	ALOJAMIENTO PREST. DE SERV. CONTRATADOS A HONORARIOS		XXX	XXX	
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut Funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución de Anticipos, Orden de Anticipo y Rendición de Gastos (pasajes, boletas, gasto menor, etc.).

Referencia : N° de Resolución en las Ctas. 1165.

c.) Pago de Viáticos sin Anticipo

N° Operación : 2090

Clase de Operación : VIATICO

Operación Contable : Rendición Viático

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212101004006	21521	5495	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496	130	VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5419	130	VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	Líquido a Funcionario


Glosa Comprobante : Nombre Funcionario, (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Rut Funcionario N° Resolución, Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N°xx.

Tipo Comprobante : Egreso.

Referencia : N° de Resolución en las Ctas. 5495 y 5419.

Respaldo : Orden de Anticipo y Rendición de Gastos (pasajes, boletas, gasto menor, etc.).



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 23 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.1.2.2 CENTRO DE ATENCIÓN PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)

a.) Anticipo de Viáticos

N° Operación : 227 Bco. Estado – 427 Bco. BBVA
 Clase de Operación : VIATICO
 Operación Contable : SUC ENTREGA ANTICIPO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1165		ANTICIPO VIATICOS	R	XXX		Total Anticipo
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	Pagos directos en efectivo con tope máximo, normado por instructivo.
21196	11102	1042		BANCO BBVA CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Rut Funcionario N°. Resolución, Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N°xx, Lugar del cometido, Fecha del cometido.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución De anticipos, Orden de Anticipo y Rendición de gastos.

Referencia : N° de Resolución del Cometido y Fecha (ddmmaaaa).

 <p>Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad</p>	<p>MANUAL CONTABLE IPS</p> <p>Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas</p>	<p>DEPARTAMENTO DE FINANZAS</p> <p>Fecha de aprobación: 05/12/2016</p> <p>Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas</p> <p>Página 24 de 392</p>
---	--	--

b.) Rendición del Anticipo de Viáticos

b.1) Con Saldo a Favor del IPS

N° Operación : 228 Bco. Estado – 428 Bco. BBVA
Clase de Operación : VIATICO
Operación Contable : SUC RENDICION ANTICIPO A FAVOR


Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		En efectivo
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		Saldo Favor IPS
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		Saldo Favor IPS
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212102004006	21521	5419		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212102004007	21521	5431		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL EXT CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5495		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5541		VIATICOS CAPACITACION CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5518		VIATICOS CAPACITACION PLANTA		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5564		PASAJES Y FLETES EN CAPACITACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660		FLETES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705		PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
41301	11403	1165		ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Rut Funcionario N°. Resolución,

N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo, Lugar del cometido, Fecha.

Tipo Comprobante : Ingreso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 25 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Resolución De Anticipo, Orden de Anticipo y Rendición de gastos y Documentos (Boletas, Pasajes, Comprobantes de Gastos Menores etc.).

Referencia : N° de Resolución del Cometido y Fecha (ddmmaaaa).

b.2) Con Saldo a Favor Funcionario

N° Operación : 253 Bco. Estado – 453 Bco. BBVA
 Clase de Operación : VIATICO
 Operación Contable : SUC RENDICION ANTICIPO EN CONTRA

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212102004006	21521	5419		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212102004007	21521	5431		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL EXT CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5495		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5518		VIATICOS CAPACITACION PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5541		VIATICOS CAPACITACION CONTRATA		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5564		PASAJES Y FLETES EN CAPACITACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660		FLETES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705		PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	Monto Favor Funcionario
41301	11403	1165		ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	Monto Favor Funcionario

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución De Anticipo, Orden de Anticipo y Rendición de gastos y Documentos (Boletas, Pasajes, Comprobantes de Gastos Menores etc.).

Referencia : N° de Resolución del Cometido y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 26 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


b.3) Rendición de Gastos Igual al Anticipo

N° Operación : 254
 Clase de Operación : VIATICO
 Operación Contable : SUC RENDICION ANTICIPO SIN SALDO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212102004006	21521	5419		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212102004007	21521	5431		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL EXT CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5495		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5518		VIATICOS CAPACITACION PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5541		VIATICOS CAPACITACION CONTRATA		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5564		PASAJES Y FLETES EN CAPACITACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660		FLETES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705		PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
41301	11403	1165		ANTICIPO VIATICOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut Funcionario, Número de Resolución, N° Operación y fecha de comprobante de egreso en que se otorgó el anticipo
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resolución De Anticipo, Orden de Anticipo y Rendición de gastos y Documentos (Boletas, Pasajes, Comprobantes de Gastos Menores etc.).
Referencia : N° de Resolución del Cometido y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 27 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


c.) Pago de Viáticos sin Anticipo

N° Operación : 247 Bco. Estado – 447 Bco. BBVA
Clase de Operación : VIATICO
Operación Contable : SUC RENDICION VIATICO

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212102004006	21521	5419		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA		XXX	XXX	
1212102004007	21521	5431		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL EXT CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5495		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS PLANTA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212101004006	21521	5518		VIATICOS CAPACITACION PLANTA		XXX	XXX	
1212102004006	21521	5541		VIATICOS CAPACITACION CONTRATA		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5564		PASAJES Y FLETES EN CAPACITACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660		FLETES		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705		PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	Líquido a Funcionario
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	Líquido a Funcionario

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno Nombre), Rut funcionario, Número de Resolución.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución De Anticipo, Orden de Anticipo y Rendición de gastos y Documentos (Boletas, Pasajes, Comprobantes de Gastos Menores etc.).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 28 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.1.3 FONDOS A RENDIR

6.1.1.3.1 NIVEL CENTRAL

a.) A Funcionarios para cumplir compromisos de emergencia

a.1) Entrega de Fondo a Rendir

N° Operación : 2047
Clase de Operación : FDOREND
Operación Contable : Entrega Fondo Rendir


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del Funcionario, Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N° xx, Motivo, Unidad a que pertenece.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio Petición de Fondos de la Unidad.
Referencia : N° Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

a.2) Rendición del Fondo con Excedente

N° Operación : 2048
Clase de Operación : FDOREND
Operación Contable : Rendición Fondo Excedente

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 29 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		Total Gasto
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	
1212204010000	21522	5631	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5636	130	MANTENCION DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5637	130	ADECUACIONES DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX	XXX	
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660	130	FLETES		XXX	XXX	
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	
1212210002000	21522	5690	130	SEGUROS		XXX	XXX	
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R		XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Rendición de fondos, Folio Solicitud y Autorización de Gasto.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Boleta o Factura por servicios, Boleta de depósito y recibo del cajero automático donde retiro el dinero.

Referencia : N° operación Comprobante contable de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 30 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

a.3) Rendición del Fondo sin Excedente

N° Operación : 2049
 Clase de Operación : FDOREND
 Operación Contable : Rendición Fondo Sin Excedente

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		Total Gasto
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	
1212204010000	21522	5631	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5636	130	MANTENCION DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206002000	21522	5637	130	ADECUACIONES DE VEHICULOS		XXX	XXX	
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX	XXX	
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX	
1212208007000	21522	5660	130	FLETES		XXX	XXX	
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	
1212210002000	21522	5690	130	SEGUROS		XXX	XXX	
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575		XXX	XXX	
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R		XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 31 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Rendición de fondos, Folio Solicitud y Autorización de Gasto.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Boleta o Factura por servicios, Boleta de depósito y recibo del cajero automático donde retiro el dinero.

Referencia : N° Comprobante contable de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

b.) Sala Cuna Jardín Infantil

b.1) Entrega

N° Operación : 2047
Clase de Operación : FDOREND
Operación Contable : Entrega Fondo Rendir

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario, Transferencia a cuenta vista o cta. cte N° xxx, tipo de Servicio, Unidad.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio Petición de Fondos de la Unidad.


Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

b.2.) Rendición del Fondo con Excedente

N° Operación : 2724
Clase de Operación : FDOREND
Operación Contable : RendiciónSalaCuna

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 32 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R		XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario, Tipo de Servicio.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Solicitud y Autorización de Gastos, Boleta de Honorarios y recibo del cajero automático donde retiro el dinero.

Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

b.3) Rendición del Fondo sin Excedente

N° Operación : 2049

Clase de Operación : FDOREND

Operación Contable : Rendición Sala Cuna

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR	R		XXX	La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el mismo día o a más tardar el día siguiente de terminado el periodo de pago.

Glosa Comprobante : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario, Tipo de Servicio.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Solicitud y Autorización de Gastos, Boleta de Honorarios, Facturas y Otros.

Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 33 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Obras Sociales

c.1) Entrega de Fondo Rendir

Nº Clase de Operación : 5623
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Pagos Bienes y Servicios OO.SS.

Esta Operación es realizada por Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1436	131	AVANCES A RENDIR OBRAS SOCIALES	R	XXX		
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario, Fondo a rendir para compra de alimentos.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Ord. Del SubDepartamento de Inmobiliaria solicitando el fondo.

Referencia : N° Operación comprobante contable en que se otorga el fondo y Fecha (ddmmaaaa).

c.2) Rendición del Fondo

Nº Clase de Operación : 5622
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Ingresos de Bienes y Servicios OO.SS.

Esta Operación es realizada por Obras Sociales (131).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212212999006	21522	5790	131	AGUA POTABLE OBRAS SOCIALES		XXX	XXX	
39996	461049999	7010	131	GASTOS DE GESTION OBRAS SOCIALES		XXX		
41301	11403	1436	131	AVANCES A RENDIR OBRAS SOCIALES	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario, fecha.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Facturas, Boletas formulario de gasto.

Referencia : N° Operación comprobante contable en que se otorgó el fondo a rendir y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 34 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Comisiones Médicas para Gastos de Exámenes

d.1) Entrega de Fondo a Rendir

N° Operación : 5286
Clase de Operación : FDOAREN
Operación Contable : Entrega fondos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1173	130	FONDOS A RENDIR COMISIONES MEDICAS	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	Puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del Subdepto. Tesorería.

Glosa : Comisión Médica, Fondo a Rendir, Período MM/AA, motivo.
Tipo comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio de la Superintendencia de AFP.
Referencia : N° Operación comprobante contable y fecha (ddmmaaaa).


d.2) Rendición del Fondo

N° Operación : 5287
Clase de Operación : FDOAREN
Operación Contable : Rendición

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212402004000	21524	5289	130	GASTOS MEDICOS DE SOLICITANTES COMIS. MEDICAS PBSI		XXX	XXX	
41301	11403	1173	130	FONDOS A RENDIR COMISIONES MEDICAS	R		XXX	

Glosa : Rendición fondo – Nombre Com. Méd. - Período MM/AA.
Tipo comprobante : Traspaso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 35 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Oficio con la planillas de gastos con documentación de respaldo.
Referencia : N° Operación comprobante contable y fecha (ddmmaaaa).

d.3) Reposición del Fondo

N° Operación : 5288
 Clase de Operación : REPFDOAREN
 Operación Contable : Reposición del fondo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1173	130	FONDOS A RENDIR COMISIONES MEDICAS	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	Puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del Subdepto. Tesorería.

Glosa : Comisión Médica, Reposición Fondo a Rendir, Período MM/AA.
Tipo comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio de la Asociación de AFP.
Referencia : DD/MM/AA y N° de asiento del egreso.

6.1.1.3.2 CENTRO ATENCIÓN PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)


a.) Entrega del Fondo a Rendir a Funcionario

El CAPRI IPS entrega Fondo a algún funcionario IPS para que realice los pagos fuera del CAPRI (Pagos Domiciliarios y Rurales).

N° Clase de Operación : 355 Bco. Estado – 555 Bco. BBVA
 Clase de Operación : FDOAREN
 Operación Contable : SUC ENTREGA ANTICIPO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R	XXX		(*)
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 36 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Rut de Funcionario, Fondo a Rendir para pago de (Beneficio asociado), Periodo MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Orden De Pago Directo.

Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

Nota : Monto Fondo entregado. La rendición por parte del Funcionario se debe realizar el 3° día de terminado el periodo de pago.

b.) Entrega Fondo a Rendir Municipalidades

N° Clase de Operación : 355 Bco. Estado – 555 Bco. BBVA

Clase de Operación : FDOAREN

Operación Contable : SUC ENTREGA ANTICIPO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R	XXX		Monto Fondo entregado.
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Municipalidad beneficio asociado, Fondo a Rendir, periodo MM/AA, Motivo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Formulario Rendición mensual.

Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

Nota : Referente a establecer procedimiento alternativo para la liquidación de Fondos a Rendir de la Ilustre Municipalidad de Juan Fernández se autoriza a Centro de Atención Valparaíso a liquidar los Fondos a Rendir con escáner, sin embargo con los listados originales debidamente firmados por los Beneficiario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 37 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


c.) Rendición

c.1) Rendición sin Devolución de Dinero

Nº Clase de Operación : 357
 Clase de Operación : FDOAREN
 Operación Contable : SUC RENDICION SIN DEVOLUCION DINERO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1140		PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		(1)
41301	11403	1172		GASTOS POR RECUPERAR DE OTRAS INSTITUCIONES EXTERNAS		XXX		
61301	21406	2059		RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61306	21405	2486		EXTENSION PROGRAMA BENEFICIOS SOCIALES		XXX		
61301	21406	2950		LIQUIDACIONES MANUALES DE BENEFICIOS POR PAGAR		XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF. PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5065		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5156		BONIFICACION LEY 19953 EMPART-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5162		BONIFICACION LEY 19953 SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5201		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5204		PENSIONES LEYES ORGANICAS FERRO		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5206		PENSIONES LEYES ORGANICAS PUBLICOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5207		PENSIONES LEYES ORGANICAS PERIODISTAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5208		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREBECH		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5210		PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS		XXX	XXX	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 38 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301001000	21523	5238	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN S.S.S.	XXX	XXX	
1212302007000	21523	5297	PENSION BASICA SOLIDARIA DE VEJEZ LEY 20.255	XXX	XXX	
1212302007000	21523	5298	AGUINALDOS PARA PENSIONES BASICAS SOLID. DE VEJEZ LEY 20.255	XXX	XXX	
1212302008000	21523	5303	BONO EXTRAORDINARIO PARA PENSIONES PBS INVALIDEZ LEY 20.255	XXX	XXX	
1212401008000	21524	5329	TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ	XXX	XXX	
1212102004006	21521	5419	VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL PAIS CONTRATA	XXX	XXX	
1212205002000	21522	5500	AGUA	XXX	XXX	
1212209002000	21522	5533	ARRIENDO Y GASTOS COMUNES	XXX	XXX	
1212201001000	21522	5542	ATENCION A PARTICIPANTES DE CAPACITACION	XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	XXX	XXX	
1212208999000	21522	5571	OTROS SERVICIOS CONTRATADOS PBS	XXX	XXX	
1212207999000	21522	5589	DIFUSION REFORMA PREVISIONAL	XXX	XXX	
1212212003000	21522	5600	GASTOS DE REPRESENTACION	XXX	XXX	
1212208009000	21522	5603	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES	XXX	XXX	
1212206001000	21522	5629	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA	XXX	XXX	
1212206001000	21522	5630	MANTENCION DE EDIFICIOS	XXX	XXX	
1212204010000	21522	5631	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION	XXX	XXX	
1212206002000	21522	5636	MANTENCION DE VEHICULOS	XXX	XXX	
1212204008000	21522	5645	ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA	XXX	XXX	
1110899999002	11508	6560	ENTRADAS VARIAS	XXX	XXX	
1212602000000	21526	5683	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS	XXX	XXX	
1212208007000	21522	5705	PASAJES DE FUNCIONARIOS	XXX	XXX	
1212205005000	21522	5730	TELEFONOS	XXX	XXX	
1212202001000	21522	5740	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	XXX	XXX	
1212212002000	21522	5750	GASTOS MENORES	XXX	XXX	
1212302012000	21523	5767	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR -SUF IPS 2016	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5902	PENSIONES LEYES ORGANICAS TRIOMAR	XXX	XXX	
1110899999001	11508	6589	REINTEGRO BENEFICIOS DL869	XXX	XXX	
41301	11403	1171	FONDOS A RENDIR	R	XXX	(2)
61301	21406	2046	RETENCION IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES Y SUBSIDIOS		XXX	
61321	21406	2069	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS		XXX	
61306	21405	2148	ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS		XXX	
61301	21406	2520	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Municipalidad, beneficio asociado, período (MM/AAAA).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Formulario rendición mensual, Listado firmado por Beneficiarios.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 39 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Referencia : (1) N° de la Nómina de Reemplazo.
(2) N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).


c.2) Rendición con Devolución de Dinero

Si el monto pagado resulta menor que el que figura por pagar en el listado, corresponde contabilizar según el siguiente esquema.

Nº Clase de Operación : 358
Clase de Operación : FDOAREN
Operación Contable : SUC RENDICION CON DEVOLUCION DINERO


Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		
41311	11406	1140		PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		(1)
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		
61306	21405	2148		ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS		XXX		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61301	21406	2950		LIQUIDACIONES MANUALES DE BENEFICIOS POR PAGAR		XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5297		PENSION BASICA SOLIDARIA DE VEJEZ LEY 20.255		XXX	XXX	
1212102004007	21521	5431		VIATICOS COMISIONES DE SERV EN EL EXT CONTRATA		XXX	XXX	
1212101004007	21521	5496		VIATICOS COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR PLANTA		XXX	XXX	
1212204009000	21522	5523		MATERIALES DE USO O CONSUMO CORRIENTE COMPUTACIONAL		XXX	XXX	
1212204007000	21522	5530		ARTICULOS DE ASEO Y DESINFECCION		XXX	XXX	
1212201001000	21522	5542		ATENCION A PARTICIPANTES DE CAPACITACION		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1212205004000	21522	5553		COMUNICACIONES				
1212204011000	21522	5559		MATERIALES PARA MANTENCION Y REP VEHICULOS		XXX	XXX	
1212204012000	21522	5562		OTROS MAT PARA MANTENCION Y		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 40 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				REPARACION			
1212207999000	21522	5589		DIFUSION REFORMA PREVISIONAL		XXX	XXX
1212212003000	21522	5600		GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX
1212208009000	21522	5603		GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX
1212208001000	21522	5604		SERVICIOS DE ASEO		XXX	XXX
1212206001000	21522	5630		MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX
1212204010000	21522	5631		MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX	XXX
1212206003000	21522	5633		MANTENCION MUEBLES		XXX	XXX
1212206002000	21522	5636		MANTENCION DE VEHICULOS		XXX	XXX
1212204001000	21522	5640		MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX
1212204008000	21522	5645		ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA		XXX	XXX
1212208007000	21522	5660		FLETES		XXX	XXX
1212207001000	21522	5670		PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX	XXX
1212602000000	21526	5683		CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS		XXX	XXX
1212208007000	21522	5705		PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX
1212202001000	21522	5740		TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES		XXX	XXX
1212212002000	21522	5750		GASTOS MENORES		XXX	XXX
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R		XXX (2)
61301	21406	2046		RETENCION IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES Y SUBSIDIOS			XXX
61321	21406	2069		IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX
61406	2210116	2423		FONDO PENSIONES LEY 18611 DL 869 Y LEY 16464 SSS			XXX
61306	21405	2486		EXTENSION PROGRAMA BENEFICIOS SOCIALES			XXX
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION			XXX

Glosa Comprobante : Nombre Municipalidad, beneficio asociado, Período (mm/aaaa).
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Formulario rendición mensual, Listado firmado por Beneficiarios.
Referencia : (1) N° de la Nómina de Reemplazo.
(2) N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 41 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.3) Rendición con Retención de Pago de Cargas Familiares

Si el monto pagado resulta menor que el que figura por pagar en el listado, por haber cargas vencidas cuyo pago no corresponde, se debe reflejar este menor pago en la rendición, agregando al debe en reversión, en la cuenta Asignación Familiar Pasivos la retención de estas cargas indebidas.

Nº Clase de Operación : 359
 Clase de Operación : FDOAREN
 Operación Contable : SUC RENDICION RETENCION PAGO CARGAS FAMILIARES

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1140		PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		(1)
61301	21406	2950		LIQUIDACIONES MANUALES DE BENEFICIOS POR PAGAR		XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R		XXX	(2)
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION			XXX	


Glosa Comprobante : Nombre Municipalidad, beneficio asociado, período (MM/AA) con retención carga familiar.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Formulario rendición mensual, Listado firmado por Beneficiarios.

Referencia : (1) N° de la Nómina de Reemplazo.

(2) N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 42 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.4) Rendición con Pago Adicional de Cargas Familiares


Si se pagan cargas adicionales que no aparecen en el listado computacional correspondiendo pagarlas, se registran anotando al debe de la cuenta de Asignación Familiar el monto pagado adicionalmente.

Nº Clase de Operación : 360
Clase de Operación : FDOAREN
Operación Contable : SUC REND.PAGO ADICIONAL CARGAS FAMILIARES

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1140		PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		(1)
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61301	21406	2950		LIQUIDACIONES MANUALES DE BENEFICIOS POR PAGAR		XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212203001000	21522	5548		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX	XXX	
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R		XXX	(2)
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Municipalidad, beneficio asociado, Período (MM/AAAA) con retención carga familiar.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Formulario rendición mensual, Listado firmado por Beneficiarios.
Referencia : (1) N° de la Nómina de Reemplazo.
(2) N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 43 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.5) Rendición Relacionado con el Día del Funcionario

Nº Clase de Operación : 174
 Clase de Operación : FDOAREN
 Operación Contable : SUC DIA DEL FUNCIONARIO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
1212212003000	21522	5600		GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
61321	21406	2069		IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
41301	11403	1171		FONDOS A RENDIR	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre beneficio asociado (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombre), Nombre Funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut Funcionario.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Boletas – Comprobante de gastos menores.

Referencia : N° Operación Comprobante de la entrega del Fondo a Rendir y Fecha (ddmmaaaa).


d.) Gasto de Traslado, Hospedaje y Alimentación PBSI

d.1) Entrega del Fondo a Rendir

Nº Clase de Operación : 1310 Bco. Estado – 1311 Bco. BBVA
 Clase de Operación : FONDOAREN
 Operación Contable : Suc.Entrega Fondo

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1166		FONDO A RENDIR GASTOS TRASLADO Y HOSPEDAJE PBSI	R	XXX		Monto del fondo entregado
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 44 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) y Rut del Funcionario, Concepto, Beneficiario.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Orden de pago directo.

Referencia : N° de operación del comprobante contable y Fecha (ddmmaaaa) donde se entregó el Fondo.

d.2) Rendición del Fondo a Rendir

Una vez realizadas las compras respectivas y los antecedentes que los sustenten, el Encargado del CAPRI deberá registrarlos en el Formulario N° 4 "PLANILLA DE GASTOS DE TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION", los cuales se rendirán al Encargado de Finanzas a más tardar el mismo día o el día siguiente de cancelado el gasto.

- **Rendición del Fondo a Rendir con saldo a favor IPS**

N° Operación : 1312

Clase de Operación : FONDOAREN

Operación Contable : Suc. Rendición Fondo a Favor

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Traslado
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Hospedaje
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Alimento
41301	11403	1166		FONDO A RENDIR GASTOS TRASLADO Y HOSPEDAJE PBSI	R		XXX	

Glosa : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) y Rut del Funcionario, Concepto, Beneficiario.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Facturas, Boletas, Comprobante de depósito, Acta de Entrega de documentos, Planillas de Gastos, Hospedaje y Alimentación, etc.

Referencia : N° de operación del comprobante contable y Fecha (ddmmaaaa) donde se entregó el Fondo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 45 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

• **Rendición de Gastos Igual al Fondo a Rendir**

N° Operación : 1313
 Clase de Operación : FONDOAREN
 Operación Contable : Suc. Rendición Fondo sin Saldo

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Traslado
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Hospedaje
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Alimento
41301	11403	1166		FONDO A RENDIR GASTOS TRASLADO Y HOSPEDAJE PBSI	R		XXX	

Glosa : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) y Rut del Funcionario, Concepto, Beneficiario.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Facturas, Boletas, Acta de entrega de documentos, Planillas de Gastos, Hospedaje y Alimentación, etc.

Referencia : N° de operación del comprobante contable y Fecha (ddmmaaaa) donde se entregó el Fondo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 46 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.3) Reposición del Fondo a Rendir

N° Operación : 1310 Bco. Estado – 1311 Bco. BBVA
 Clase de Operación : FONDOAREN
 Operación Contable : Suc.Entrega Fondo

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1166		FONDO A RENDIR GASTOS TRASLADO Y HOSPEDAJE PBSI	R	XXX		Monto del fondo entregado
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	


Glosa : Nombre (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) y Rut del Funcionario, Concepto, Beneficiario.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Orden de pago directo.
Referencia : N°de operación del comprobante contable y Fecha (dd/mm/aaaa) donde se entregó el Fondo.

d.4) Gastos Superiores a 4 UTM

N° Operación : 1314 Bco. Estado – 1315 Bco. BBVA
 Clase de Operación : PAGO TESORERIA
 Operación Contable : Gtos trasl hosp y alim

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Traslado
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Hospedaje
1212401008000	21524	5329		TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	Alimento
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 47 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	
61321	21406	2069		IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	

Glosa : Nombre y Rut del Funcionario, Concepto, Beneficiario.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Facturas, Boletas, Acta de entrega de documentos, Planillas de Gastos de Traslados, Hospedaje y Alimentación etc.

6.1.1.4 FONDO FIJO

6.1.1.4.1 NIVEL CENTRAL

a.) Entrega Fondo Fijo a Funcionario Responsable

N° Operación : 2027

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : Entrega Fondo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1080	130	FONDO FIJO	R	XXX		Total entregado
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut, Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N° xxx, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución de Entrega Fondo Fijo.

Referencia : N° de RUT del Funcionario.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 48 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Rendición Mensual del Fondo Fijo

N° Operación : 2028
 Clase de Operación : FFIJO
 Operación Contable : Rendición Reposición FFijo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212002000	21522	5750	130	GASTOS MENORES		XXX	XXX	Lo gastado en el mes
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	Se utilizan cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	Se utilizan cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	Se utilizan cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	Se utilizan cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS		XXX	XXX	Se utilizan cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 49 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N° xxx, rendición del Fondo Fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, recibos, etc.) y comprobante de gastos menores y recibo del cajero automático donde retiro el dinero.

c.) Rendición al Final del Ejercicio del Fondo Fijo

c.1.) Si existe Devolución del Fondo al Cierre del Ejercicio


N° Operación : 2029

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : Rendición y Devolución Cierre

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212212002000	21522	5750	130	GASTOS MENORES		xxx	xxx	Lo gastado en el mes
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		xxx	xxx	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		xxx	xxx	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		xxx	xxx	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		xxx	xxx	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 50 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		Sobranse Depositado en Bco.
41301	11403	1080	130	FONDO FIJO	R		XXX	Valor Total Rendido

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rendición del Fondo Fijo, N° Operación contable y fecha en que se otorgó el fondo fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, recibos y etc.) Comprobantes de gastos menores, comprobante de depósito, comprobante de gastos menores.

Referencia : N° de RUT del Funcionario.

c.2.) Si No Existe Devolución del Excedente del Fondo Fijo al Cierre del Ejercicio

Sólo se realiza la rendición del total gastado en el último mes del año.

N° Operación : 2030
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : Rendición Sin Excedente Cierre

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212002000	21522	5750	130	GASTOS MENORES		XXX	XXX	Lo gastado en el mes
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación.

05/12/2016

Página 51 de 392

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad

Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

								es superior a 1 UTM
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS		XXX	XXX	Se utiliza cuando el Total del gasto en este concepto es superior a 1 UTM
41301	11403	1000	130	FONDO FIJO	R		XXX	Valor Total Rendido

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rendición Fondo Fijo según (N° Operación contable y fecha en que se otorgó el fondo fijo), Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, recibos y etc) y comprobantes de gastos menores.

Referencia : N° de RUT del Funcionario.

d.) Diferencias en Arqueo del Fondo Fijo

d.1) Si Existe Excedente

N° Operación 2031

Clase de Operación FFIJO

Operación Contable Excedente Arqueo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	R	XXX	XXX	Excedente
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut funcionario, Diferencia a favor Fondo Fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Oficio sobre Diferencias en Arqueo del Fondo Fijo.

Referencia : N° Comprobante contable y fecha (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 52 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.2) Si Existe Déficit

- Registro del Déficit**

N° Operación : 2032
 Clase de Operación : FFIJO
 Operación Contable : Déficit Arqueo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
81301	11602	1306	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DIFERENCIAS DE CAJA	R	XXX		Déficit. Transferencia a cuenta del funcionario para reponer el Fondo Fijo faltante.
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Cheque o Transferencia a cuenta vista o cta. cte. N° xxx, faltante Fondo Fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio sobre Diferencias en Arqueo Fondo Fijo y Orden de Pago Directo.


Referencia : N° de RUT del Funcionario.

- Percepción Directa en Caja del Déficit, por Resolución Sumaria**

N° Operación : 2034
 Clase de Operación : FFIJO
 Operación Contable : Percibo Déficit Deudor

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
41311	11406	1163	130	VALORES POR RECUPERAR SEGUN SUMARIOS			XXX	Neto faltante + actualización por

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 53 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

[illegible]

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut funcionario, Reintegra diferencia en rendición fondo fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Respaldo : Recibo Auxiliar Ingreso de Caja.

- **Percepción del Déficit por el Cajero sin Sumario (montos insignificantes)**

N° Operación : 2036
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : Repone Déficit Sin Sumario

Clase de Operación : FFUJO

Operación Contable : Repone Déficit Sin Sumario

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
81301	11602	1306	130	DET RIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DIFERENCIAS DE CAJA	R		XXX	Neto faltante + actualización por cobrar

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut funcionario, Reintegra diferencia en rendición fondo fijo, Unidad a que corresponde.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Oficio del Jefe de la Unidad Administrativa a la que corresponde el Fondo Fijo.

Referencia : N° de RUT del Funcionario.

e.) Aumento del Fondo Fijo

N° Operación : 2037
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : Aumento Fondo Fijo

Clase de Operación : FFUJO


Operación Contable : Aumento Fondo Fijo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1080	130	FONDO FIJO		XXX		Aumenta el fondo
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut, Transferencia a cuenta vista o cta. cte N° xxx por aumento al Fondo Fijo, Unidad a que corresponde el Fondo.

Tipo Comprobante : Egreso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 54 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Resolución de Aumento de Fondo Fijo.
Referencia : N° de RUT del Funcionario.

f.) Obras Sociales

f.1.) Otorga Fondo Fijo

N° Operación : 2040
 Clase de Operación : FFijo
 Operación Contable : Entrega OO.SS.

Esta Operación es realizada por Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1432	131	FONDO FIJO OBRAS SOCIALES		XXX		Total entregado
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut Funcionario Fondo Fijo.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Entrega Fondo Fijo.

f.2.) Devolución del Fondo Fijo de Obras Sociales al Término del Ejercicio

N° Operación : 2041
 Clase de Operación : FFijo
 Operación Contable : Rendición Nivel Central OO.SS.

Esta Operación es realizada por Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471		XXX		Lo Gastado
41301	11403	1432	131	FONDO FIJO OBRAS SOCIALES			XXX	Si existieren gastos al término del ejercicio, se contabilizan en las subcuentas de



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 55 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

								gastos respectivas, vistas en los puntos anteriores
--	--	--	--	--	--	--	--	---

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap. Paterno, Ap Materno, Nombres), Rut Funcionario, Devolución del Fondo Fijo, OOSS - N° Operación contable y fecha en que se otorgó el fondo fijo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Depósito en Banco (copia).

6.1.1.4.2 Centro de Atención Previsional Integral (CAPRI)

a.) Entrega Fondo Fijo a Funcionarios Responsables

N° Clase de Operación : 346 Bco. Estado – 546 Bco. BBVA

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : SUC Entrega Fondo

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1080		FONDO FIJO	R	XXX		Total Entregado
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del Funcionario.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución que autoriza el Fondo Fijo.

Referencia : N° de Rut del Funcionario.

b.) Reposición Fondo Fijo durante el Ejercicio


N° Clase de Operación : 347 Bco. Estado – 547 Bco. BBVA

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : SUC Rendición Reposición FFIJO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212002000	21522	5750		GASTOS MENORES		XXX	XXX	Lo Gastado
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 56 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Reposición Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, Recibos Etc.) y comprobante de gastos menores.

c.) Rendición Fondo Fijo al Cierre del Ejercicio

Al final del ejercicio se realiza la rendición final del fondo. En esta rendición pueden suceder dos instancias:

c.1) Devolución del Fondo

Que exista devolución del saldo de Fondo Fijo (remanente de Fondo Fijo), por lo que se debe registrar contablemente esta devolución junto a lo gastado en el último mes.

Nº Clase de Operación : 348 Bco. Estado – 548 Bco. BBVA

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : SUC Rendición y Devolución Cierre

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		
1212212002000	21522	5750		GASTOS MENORES		XXX	XXX	
41301	11403	1080		FONDO FIJO	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Rendición Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, Recibos Etc.), comprobante de gastos menores y comprobante de depósito.

Referencia : N° de Rut del Funcionario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 57 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.2) Rendición de Fondo Fijo sin Remanente

Cuando no existen montos de fondo fijo al final del ejercicio, se contabiliza lo gastado en el último mes.

Nº Clase de Operación : 349
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : SUC Rendición sin excedente Cierre

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212002000	21522	5750		GASTOS MENORES		XXX	XXX	Lo Gastado
41301	11403	1080		FONDO FIJO	R		XXX	Valor Total Rendido

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Rendición Fondo Fijo.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Planilla de Gastos Menores con comprobantes de respaldo (Boletas, Recibos Etc.) y comprobante de gastos menores.
Referencia : N° de Rut del Funcionario.

d.) Arqueos de Fondo Fijo

En la realización de arqueos de caja, pueden detectarse diferencias del monto del Fondo Fijo.

d.1) Excedente de Fondos

En los casos de existir un excedente se procede a su registro de la siguiente forma:

Nº Clase de Operación : 350
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : SUC RENDICION EXCEDENTE ARQUEO



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 58 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		Excedente
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS	R	XXX	XXX	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Diferencia a Favor Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Recibo Auxiliar de Ingreso a Caja y Hoja de Arqueo.

Referencia : N° Comprobante contable y fecha (ddmmaaaa).

d.2) Déficit de Fondo Fijo

Cuando el arqueo da como resultado un déficit de Fondo Fijo, se debe contabilizar según el siguiente esquema:

• Registro del Déficit

Nº Clase de Operación : 351 Bco. Estado – 551 Bco. BBVA

Clase de Operación : FFIJO

Operación Contable : SUC DEFICIT ARQUEO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
81301	11602	1306		DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DIFERENCIAS DE CAJA	R	XXX		Deficit. El cheque Girado a nombre del funcionario encargado del fondo fijo es para reponer el fondo faltante
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Gira Faltante Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Hoja de Arqueo del Fondo Fijo y Orden de Pago Directo

Referencia : RUT del Funcionario

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 59 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

• **Reposición del Déficit con Sumario**

Nº Clase de Operación : 352
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : SUC PERCIBO DEFICIT DEUDAS

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1163		VALORES POR RECUPERAR SEGUN SUMARIOS			XXX	Neto faltante actualización

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Reintegra Diferencia.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Resolución Termino Sumario - Recibo Auxiliar de Ingreso a caja.

• **Reposición del Déficit sin Sumario**

Nº Clase de Operación : 353
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : SUC REPONE DEFICIT SIN SUMARIO


Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
81301	11602	1306		DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DIFERENCIAS DE CAJA	R		XXX	Neto faltante

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Reintegro Faltante Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Recibo Auxiliar Ingreso a Caja.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 60 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Referencia : RUT del Funcionario.

e.) Aumento del Fondo Fijo

Los aumentos de fondo fijo pueden ocurrir en cualquier mes del año y el registro contable se realiza en el CAPRI según el siguiente esquema.

Nº Clase de Operación : 354 Bco. Estado -- 554 Bco. BBVA
Clase de Operación : FFIJO
Operación Contable : SUC AUMENTO FONDO FIJO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1080		FONDO FIJO	R	XXX		Aumento del fondo
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres), Rut del funcionario, Aumento del Fondo Fijo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución aumento Fondo Fijo.

Referencia : N° Rut del Funcionario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 61 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.2 APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB

a.) Aportes Recibidos de la JUNAEB

N° Operación : 5551
 Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
 Operación Contable : JUNAEB

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1019	130	IPS-ADM.FDOS.TARJETA NAC. ESTUD.JUNAEB CTA CTE 0504-03150100007137		XXX		
61306	21405	2479	130	APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB			XXX	


Glosa Comprobante : Recepción del aporte.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Oficio conductor del aporte, copia comprobante del Depósito o Impresión de Transferencia.

b.) Compras de Implementación Tecnológica

N° Operación : 5552
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : JUNAEB

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1176	130	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINISTRACION JUNAEB		XXX		
21196	11103	1019	130	IPS-ADM.FDOS.TARJETA NAC. ESTUD.JUNAEB CTA CTE 0504-03150100007137			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 62 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Nombre, RUT, N° de Factura MM/AA, N° de folio del Formulario de "Solicitud y Autorización de Gastos".

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Factura, boleta, oficio MM/AA, Formulario de "Solicitud y Autorización de Gastos".

Referencia : N° de cheque o transferencia.

c.) Rendición

N° Operación : 5637

Clase de Operación : Traspaso

Operación Contable : Rendición JUNAEB

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2479	130	APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB		XXX		
41301	11405	1176	130	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINISTRACION JUNAEB			XXX	

Glosa Comprobante : Rendición JUNAEB dd/mm/aaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Formulario de gasto.

Nota : Asiento se realiza al final del ejercicio anual.

d.) Devolución

N° Operación : 5552

Clase de Operación : Pagos Tesorería

Operación Contable : JUNAEB

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2479	130	APORTES RECIBIDOS DE JUNAEB		XXX		
21196	11103	1019	130	IPS-ADM.FDOS.TARJETA NAC. ESTUD.JUNAEB CTA CTE 0504-03150100007137			XXX	Saldo a devolver

Glosa Comprobante : Devolución Aporte JUNAEB.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Nómina de cheque o comprobante de transferencia bancaria.

Referencia : N° de cheque o transferencia bancaria.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 63 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Reconocimiento de Inventario

N° Operación : 5638
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Reconocimiento de Inventario

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44306	1450401	1199	130	BIENES MUEBLES EN TRANSITO		XXX		
44306	1450402	1188	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		XXX		
44306	1450403	1141	130	MAQUINAS Y EQUIPOS EN TRANSITO		XXX		
59996	461049909	8042	130	INGRESOS DE GESTION INCORPORACION DE ACTIVOS			XXX	


Glosa Comprobante : Incorporación de Bienes muebles a cuenta de JUNAEB.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Formulario de Compra.

f.) Activación de Compras de Bienes de Uso

N° Operación : 5639
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Activación de compras de Bienes de Uso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44136	1410601	1569	130	MUEBLES Y ENSERES		XXX		
44116	14108	1575	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX		
44116	1410401	1571	130	MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA		XXX		
39996	56364	7040	130	GASTOS DE GESTION CASTIGO DE ACTIVOS		XXX		
44306	1450401	1199	130	BIENES MUEBLES EN TRANSITO			XXX	
44306	1450402	1188	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO			XXX	
44306	1450403	1141	130	MAQUINAS Y EQUIPOS EN TRANSITO			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 64 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Altas de bienes muebles de JUNAEB.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Información recepcionada del Subdepto. Logística.

6.1.3 CASINO

a.) Descuentos variables a los Funcionarios por concepto de Casino.

N° Operación : 5424
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Recaud. Descuentos Variables

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2040	130	DESCUENTOS VARIABLES FUNCIONARIOS		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Pago a casino institucional por concepto de descuentos variables efectuados a los funcionarios.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio de jefe del Departamento Desarrollo de las Personas que adjunta orden de pago.


b.) Recaudación de Fondos

N° Operación : 5501
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Adm. de Fondos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826		XXX		
61306	21405	2466	130	ADMINISTRACION FONDO CASINO			XXX	

Glosa Comprobante : Ingresos por concepto de: Descuentos a funcionarios o recaudación de Casino (Según corresponda).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 65 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Fotocopia cartola del Banco, comprobante de depósito o transferencia, Oficio del Departamento Desarrollo de las Personas.

c.) Gastos de Bienes y Servicios

N° Operación : 5502

Clase de Operación : Pagos Tesorería

Operación Contable : Bienes y Servicios


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2466	130	ADMINISTRACION FONDO CASINO		XXX		
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Proveedor - por concepto de compra suministros para consumo casino.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Formulario Autorización de gastos factura, boletas etc.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 66 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.4 COBROS INDEBIDOS (HASTA 30 DE ABRIL 2016)

6.1.4.1 APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY N° 20.255

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1728
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc.declara Deuda APS Ley 20.255

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1669		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255	R	XXX		
59996	46399	8062		ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255			XXX	


Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Reliquidación del Beneficio.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).
Nota : Asiento de constitución deudas lo realizan por el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1736
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc.percibe deuda APS Ley 20.255.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 67 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11101	1001	CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210102	1669	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255	R		XXX	
111089999002	11508	6569	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS APS LEY 20.255		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1737

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda APS Ley 20.255.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7043		GTOS DE GEST COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255		XXX		
41111	1210102	1669		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5389


Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda APS Ley 20.255.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210102	1669	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO APS LEY 20.255	R		XXX	



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 68 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.2 ASIGNACIÓN FAMILIAR

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1694

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Deuda Asignación Familiar

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1675		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R	XXX		
61406	2210121	2425		FONDO PRESTACIONES FAMILIARES COBRO INDEBIDO			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realizan por el CAPRI.solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda


N° Operación : 1695

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Asignación Familiar.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 69 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210103	1675		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	
111089999001	11508	6575		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS ASIGNACION FAMILIAR		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1696

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Asignación Familiar

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2425		FONDO PRESTACIONES FAMILIARES COBRO INDEBIDO		XXX		
41111	1210103	1675		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda


N° Operación : 5369

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Asignación Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210103	1675	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 70 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.3 ASIGNACIÓN SOCIAL

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1769

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Asignación Social

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1631		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R	XXX		
61306	21405	2142		ADMINISTRACION APORTE ASIGNACION SOCIAL			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realizan por el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda


N° Operación : 1770

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Asignación Social

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 71 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11101	1001	CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1631	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1771

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona Asignación Social

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2142		ADMINISTRACION APORTE ASIGNACION SOCIAL		XXX		
41311	11406	1631		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.4 BENEFICIOS FONDO ASISTENCIAL LEY 15.386

a.) Constitución Deuda


N° Operación : 1703

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Deuda Asistencia Social Ley 15.386

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1695		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIST SOCIAL LEY 15386	R	XXX		
61406	2210126	2448		FDO ASIST. SOCIAL LEY 15.386 COBRO INDEBIDO			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 72 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut. Constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realizan por el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1704

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Asistencia Social Ley 15.386

Esta Operación es realizada por las el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210103	1695		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIST SOCIAL LEY 15386	R		XXX	
111089999001	11508	6595		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS ASIST SOCIAL LEY 15386		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda


N° Operación : 1705

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Asistencia Social Ley 15.386

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210126	2448		FDO ASIST. SOCIAL LEY 15.386 COBRO INDEBIDO		XXX		
41111	1210103	1695		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIST SOCIAL LEY 15386	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 73 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5372

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Asistencia Social Ley 15.386

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210103	1695	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIST SOCIAL LEY 15386	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.5 BONO A LA FAMILIA LEY N° 20.326 – 20.360 y 20.428

a.) Constitución Deuda


N° Operación : 1729

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Bono a la Fam Ley 20326, 20360 y 20428

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 74 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1667	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.360 Y 20.428	R	XXX		
59996	46399	8004	ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.360 Y 20.428			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1730

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Bono a la Fam Ley 20326, 20360 y 20428

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210102	1667		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.360 Y 20.428	R		XXX	
111089999002	11508	6567		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20360 Y 20.428		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda


N° Operación : 1731

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Bono a la Fam Ley 20326, 20360 y 20428

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 75 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

39996	56399	7046		GTOS DE GEST COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.360 y 20.428		XXX		
41111	1210102	1667		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.360 y 20.428	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5412

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Bono a la Fam. Ley 2036 - 20360 y 20428

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210102	1667	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO A LA FAM. LEY 20.326 - 20.3	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.6 BONO BODAS DE ORO

a.) Constitución Deuda


N° Operación : 1720

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Bono BODAS DE ORO

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 76 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1668		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO	R	XXX		
59996	46399	8003		ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1721

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210102	1668		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO	R		XXX	
111089999002	11508	6568		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS BONO BODAS DE ORO		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda


N° Operación : 1722

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por las el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7044		GTOS DE GEST COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 77 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1668		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO	R		xxx	
-------	---------	------	--	---	---	--	-----	--

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5411

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	xxx		
41111	1210102	1668	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO BODAS DE ORO	R		xxx	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.7 BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1833

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara

Esta Operación es realizada por las CAPRI

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1665		COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	R	xxx		
61306	21405	2190		ADMINISTRACION CUIDADORES DE PERSONAS			xxx	


Glosa Comprobante	: Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda periodo desde hasta.
Tipo Comprobante	: Traspaso.
Respaldo	: Reliquidación del Beneficio.
Referencia	: N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).
Nota	: Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

N° Operación : 1834
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Suc.percibe deuda

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		xxx		
41311	11406	1665		COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	R		xxx	

N° Operación : 1835
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Suc.condona deuda

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACION CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES		XXX		
41311	11406	1665	130	COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 79 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.8 BONO MARZO PERMANENTE

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1811
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc. declara Deuda Bono Marzo permanente

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1687		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE	R	XXX		
59996	46399	8063		ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE			XXX	

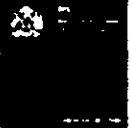
Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Reliquidación del Beneficio.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).
Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1812
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc.percibe deuda Bono Marzo permanente.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 80 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1687	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE	R		XXX	
1110899999002	11508	6592	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS BONO MARZO PERMANENTE		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1813

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Bono Marzo permanente.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7048		GTOS DE GEST COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE		XXX		
41111	1210102	1687		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

Una vez contabilizada la constitución de deuda y agotadas prudencialmente las acciones de cobro, el Director Regional debe enviar un informe al SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos donde deberá indicar las gestiones realizadas para la recuperación de la deuda, como también adjuntar copia de las notificaciones y/o reitero de las mismas. Lo anterior es válido para los casos de deudas prescritas. Recepcionado este informe, el SubDepartamento de Contabilidad, previa conformidad de los antecedentes procederá a efectuar el siguiente asiento contable.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 81 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

N° Operación : 5578
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Incobrabilidad deuda Bono Marzo permanente.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1687	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO BONO MARZO PERMANENTE	R	XXX		
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, periodo desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.9 CESANTÍA

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1691
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Suc.declara Deuda Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1674		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R	XXX		
61406	2210117	2424		FONDO CESANTIA COBRO INDEBIDO			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda periodo desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Reliquidación del Beneficio.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 82 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Referencia

: N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota

: Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1692

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210103	1674		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	
1110899999001	11508	6574		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS CESANTIA		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1693

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Subs. Cesantía


Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210117	2424		FONDO CESANTIA COBRO INDEBIDO		XXX		
41111	1210103	1674		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condonación deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 83 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5368
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Incobrabilidad Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210103	1674	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).


6.1.4.10 CHILE SOLIDARIO (CHISOL)

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1772
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Suc.declara CHISOL

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1632		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R	XXX		
61306	21405	2146		ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 84 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1773

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda CHISOL

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1632		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1774

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona CHISOL

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2146		ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO		XXX		
41311	11406	1632		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 85 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.4.11 PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA DE VEJEZ E INVALIDEZ LEY 20.255

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1706
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc.declara Deuda Pen. Básica Solid. de Vejez e Invalidez ley 20.255

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1697		DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV	R	XXX		
59996	46399	8001		ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO PBS DE VEJEZ E INVALIDEZ			XXX	


Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Reliquidación del Beneficio.
Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).
Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación : 1707
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Suc.percibe deuda Pen. Básica Solid. de Vejez e Invalidez ley 20.255

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 86 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41111	1210102	1697		DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV	R		XXX	
1110899999002	11508	6597		REINT. Y DEUDA POR COBRO INDEB. PBS DE VEJEZ E INVAL. L 20.2		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1708

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Pen. Básica Solid. de Vejez e Invalidez ley 20.255

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7001		GTOS DE GEST. COBRO INDEBIDO PBS DE VEJEZ E INVALIDEZ		XXX		
41111	1210102	1697		DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda


N° Operación : 5373

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Pen. Básica Solid. de Vejez e Invalidez ley 20.255

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210102	1697	130	DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 87 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.12 PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS DE LEYES ORGÁNICAS

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 1700

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Deuda Pensión y otros Beneficios L. Org.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1677		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R	XXX		
59996	46399	8061		ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO BENEFICIOS LEYES ORGANICAS			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda


N° Operación : 1701

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda Pensión y otros Beneficios L. Org.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 88 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1677	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R		XXX	
1110899999002	11508	6577	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia :N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1702

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda Pensión y otros Beneficios L. Org.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7042		GTOS DE GEST. COBRO INDEBIDO BENEFICIOS LEYES ORGANICAS		XXX		
41111	1210102	1677		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5371

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda Pensión y otros Beneficios L. Org.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCORABLE	R	XXX		
41111	1210102	1677	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA			XXX	

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**

Fecha de aprobación:

05/12/2016

Página 89 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, periodo desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.13 SUBSIDIO POR DISCAPACIDAD MENTAL**a.) Constitución Deuda**

N° Operación : 1709

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.declara Deuda por Discapacidad Mental

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1698		DEUDORES POR COBRO INDEB. SUBSIDIO POR INCAP. MENTAL L 20.255	R	XXX		
59996	46399	8002		ING. DE GEST COBRO INDEBIDO DISCAPACIDAD MENTAL			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda periodo desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Reliquidación del Beneficio.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

Nota : Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda


N° Operación : 1710

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.percibe deuda por Discapacidad Mental

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 90 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41111	1210102	1698		DEUDORES POR COBRO INDEB. SUBSIDIO POR INCAP. MENTAL L. 20.255	R		XXX	
1110899999002	11508	6598		REINT. Y DEUDA POR COBRO INDEB. SUBS. POR INCAPAC. MENTAL		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda periodo desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1711

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda por Discapacidad Mental

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7002		GTOS DE GEST. COBRO INDEBIDO DISCAPACIDAD MENTAL		XXX		
41111	1210102	1698		DEUDORES POR COBRO INDEB. SUBSIDIO POR INCAP. MENTAL L. 20.2	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, periodo desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

d.) Incobrabilidad de la Deuda

N° Operación : 5374

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad deuda por Discapacidad Mental

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1682	130	BENEFICIO INCOBRABLE	R	XXX		
41111	1210102	1698	130	DEUDORES POR COBRO INDEB. SUBSIDIO POR INCAP. MENTAL L. 20.2	R		XXX	

MANUAL CONTABLE IPS**DEPARTAMENTO DE FINANZAS**

Fecha de aprobación.

05/12/2016

Página 91 de 392

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad

Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

Glosa Comprobante Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Deuda incobrable, periodo desde hasta.

Tipo Comprobante Traspaso.

Respaldo Resolución Dirección Regional donde autoriza la condonación de la deuda.

Referencia N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

6.1.4.14 SUBSIDIO UNICO FAMILIAR (SUF)**a.) Constitución Deuda**

N° Operación 1157
Clase de Operación COBROINDEB
Operación Contable Suc.declara SUF

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1630		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R	XXX		
61306	21405	2148		ADMINISTRACION DEL APORTE FISCAL SUF SSS			XXX	

Glosa Comprobante Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut.,constituye deuda periodo desde hasta.

Tipo Comprobante Traspaso.

Respaldo Reliquidación del Beneficio.

Referencia N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).


Nota Asiento de constitución deudas lo realiza el CAPRI solo hasta el mes de abril 2016. En caso de que con posterioridad a esta fecha deban constituir deudas antiguas, deberán solicitar autorización al Subdepto Contabilidad.

b.) Percepción del Total o Parte de la Deuda

N° Operación 1158
Clase de Operación COBROINDEB
Operación Contable Suc.percibe deuda SUF

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
-------------	------------	------------	------------	--------------	---	------	-------	-------------

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 92 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11101	1001	CAJA CAPRI		XXX		
41311	11406	1630	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Percepción total o parcial deuda período desde hasta.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Ingreso auxiliar de caja.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 1159

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Suc.condona deuda SUF

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2148		ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS		XXX		
41311	11406	1630		DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut, Condona deuda, período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : N° comprobante contable donde se contabilizó la deuda (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 93 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5 COBROS INDEBIDOS (COBRANZA CENTRALIZADA DESDE 02 DE MAYO 2016)

6.1.5.1 ASIGNACIÓN FAMILIAR

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5655
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Declara Deuda Asig. Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1670	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R	XXX		
61406	2210121	2425	130	FONDO PRESTACIONES FAMILIARES COBRO INDEBIDO			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (Nombre, ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.
Referencia : RUT del deudor.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación.

05/12/2016

Página 94 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Glosa Comprobante

Rec. Cobros Indebidos, DD/MM/AA, Caja N°, Hoja Auxiliar

Tipo Comprobante

Ingreso.

Respaldo

Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.

Referencia

Fecha de recaudación.

6.1.5.2

N° Operación

246

Clase de Operación

Pagos Tesorería

Operación Contable

Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	XXX		Monto Total de la Recaudación
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante

Cupones Cobro Indebido, FR: DD/MM/AA, FD: DD/MM/AA.

Tipo Comprobante

Egreso.

Respaldo

Original del Comprobante de Depósito.

Referencia

N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)

Observación

La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.

Nota

El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.

FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y FD= fecha de depósito, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación

5656

Clase de Operación

COBROINDEB

Operación Contable

Condona deuda Asig. Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2425	130	FONDO PRESTACIONES FAMILIARES COBRO INDEBIDO		XXX		
41111	1210103	1670	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	

Glosa Comprobante

Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., periodo desde hasta aaa/mm/dd.

Este documento impreso es una copia no controlada



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Fecha de aprobación: 05/12/2016 Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia : N° Operación Comprobante contable // (xxx-mmaaaa) donde se contabilizó la deuda.

d.) Traspaso de Cuentas por Cobrar a Dudosa Recuperación

N° Operación : 5368
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Incobrabilidad Asignación Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS		xxx		
41111	1210103	1670	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		xxx	

Glosa Comprobante : Tipo beneficio- Beneficiarios según nómina, período desde hasta. Por incobrabilidad mm/aaaa.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y resolución enviado por el Depto. Cobranza Centralizada
Referencia : RUT del deudor.
Nota : Se efectuará una vez que se reciban deudores de dudosa recuperación.


e.) Deterioro de Bienes Financieros y su Reversión

Deterioro de bienes financieros determinados al 31 de Diciembre de cada año.

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajustes
 Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	56358	7049	130	DETERIORO DE BIENES FINANCIEROS		xxx		
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DE DUDOSA RECUPERACION	R		xxx	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 96 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Deterioro de bienes financieros determinados en el ejercicio, Beneficio, desde hasta ddmmaaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo de deterioro.

Referencia : Beneficio.

Reversión Deterioro de Bienes Financieros

- Reversión Deterioro de bienes financieros determinados en ejercicios anteriores

Si existe algún indicio, la entidad debe evaluar al final de cada ejercicio si la pérdida reconocida en periodos anteriores ya no existe o ha disminuido.

f.) Castigo

N° Operación : 15

Clase de Operación : Ajustes

Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DE DUDOSA RECUPERACION	R	XXX		
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS			XXXX	


Glosa Comprobante : Castigo deterioro de dudosa recuperación de la deuda, Beneficiarios según nómina (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., periodo desde hasta ddmmaaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo del castigo.

Referencia : RUT del Beneficiario.

Nota :El castigo procederá cuando se hayan agotado todas las instancias administrativas y legales de cobro y se haya dado cumplimiento a los procedimientos de autorización establecidos en la normativa legal vigente.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 97 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5.3 ASIGNACIÓN SOCIAL (INGRESO ÉTICO FAMILIAR)

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5661
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Declara Deuda Asignación Social

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1673	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R	XXX		
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiarios según nómina N° de Unidadxxx, período desde hasta {ddmmaaaa}.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.

Referencia : RUT del Beneficiario.


b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indebidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 98 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.
Referencia : Fecha de recaudación.

N° Operación : 246
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	XXX		Monto Total de la Recaudación
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	


Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indebido; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.
Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 5662
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Condona Deuda Asignación Social

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL		XXX		
41311	11406	1673	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 99 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., período desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia : RUT del Beneficiario.

6.1.5.4 BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5665
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Declara Deuda Bono Cuid. Personas Depen.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1665	130	COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	R	XXX		
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACION CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES			XXX	


Glosa Comprobante : Beneficiarios según nómina de unidad xxx, período desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.
Referencia : RUT del Beneficiario.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 100 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indevidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.
Referencia : Fecha de recaudación.

6.1.5.5

N° Operación : 246
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEVIDOS	R	XXX		Monto Total de la Recaudación
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	


Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indevido; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.
Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 5666
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Condonar Deuda Bono Cuid. Personas Depen.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACION CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 101 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41311	11406	1665	130	COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES	R		XXX	
-------	-------	------	-----	---	---	--	-----	--

Glosa Comprobante : Tipo de Beneficio Condone deuda, Beneficiarios según nómina (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., período desde hasta (ddmmaaaa).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.

Referencia : RUT del Beneficiario.

6.1.5.6 CESANTÍA

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5653

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Declara Deuda Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1666	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R	XXX		
61406	2210117	2424	130	FONDO CESANTIA COBRO INDEBIDO			XXX	

Glosa Comprobante : Tipo Beneficio según nómina de fecha (aaaa/mm/dd) unidad de origen período desde hasta.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos de los beneficiarios, causantes y de la deuda.

Referencia : RUT del deudor.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda


N° Operación : 245

Clase de Operación : Ingresos Tesorería

Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 102 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : nombre beneficiario deudor (Ap Paterno, Ap. Materno, Nombres) Rec. Cobros Indevidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.

Referencia : Fecha de recaudación.

N° Operación : 246
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEVIDOS	R	XXX		Monto de cada cupón recibido.
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indevidos; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.

Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)

Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.


Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y FD= fecha de depósito, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 5654
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Condonación de deuda Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210117	2424	130	FONDO CESANTIA COBRO INDEVIDO		XXX		
41111	1210103	1666	130	DEUDORES POR COBRO INDEVIDO CESANTIA	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 103 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Beneficiario (Nombre, (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., período desde hasta aaaa/mm/dd.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y resolución enviado por el Depto. Cobranza Centralizada

Referencia : RUT del deudor.

d.) Traspaso de Cuentas por Cobrar a Dudosa Recuperación

N° Operación : 5368

Clase de Operación : COBROINDEB

Operación Contable : Incobrabilidad Subs. Cesantía

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS		XXX		
41111	1210103	1666	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario según nómina, período desde hasta aaaa/mm/dd.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo y resolución enviado por el Depto. Cobranza Centralizada

Referencia : RUT del deudor.

Nota : Se efectuará una vez que se reciban deudores de dudosa recuperación.

e.) Deterioro de Bienes Financieros y su Reversión

Deterioro de bienes financieros determinados al 31 de Diciembre de cada año.


N° Operación : 15

Clase de Operación : Ajustes

Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	56358	7049	130	DETERIORO DE BIENES FINANCIEROS		XXX		
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DEUDORES POR BENEFICIOS INCOBRABLES.	R		XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 104 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Deterioro de bienes financieros determinados en el ejercicio, Beneficiario según nómina desde hasta (aaaa/mm/dd)

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo de deterioro.

Referencia : Tipo de Beneficio y Cuenta Contable donde se constituyó la deuda.

Reversión Deterioro de Bienes Financieros

- Reversión Deterioro de bienes financieros determinados en ejercicios anteriores

Si existe algún indicio, la entidad debe evaluar al final de cada ejercicio si la pérdida reconocida en periodos anteriores ya no existe o ha disminuido.

f.)Castigo

N° Operación : 15

Clase de Operación : Ajustes

Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DEUDORES POR BENEFICIOS INCOBRABLES.	R	XXX		
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS			XXX	


Glosa Comprobante : Castigo deterioro dudosa recuperación de la deuda, Beneficiarios según nómina desde hasta mm/aaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo del castigo.

Referencia : Beneficio (Cuenta Contable donde se constituyó la deuda)

Nota :El castigo procederá cuando se hayan agotado todas las instancias administrativas y legales de cobro y se haya dado cumplimiento a los procedimientos de autorización establecidos en la normativa legal vigente.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 105 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5.7 CHILE SOLIDARIO (CHISOL)

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5663
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Declara Deuda CHISOL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1679	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R	XXX		
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO			XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiarios según nómina N° de unidad xxx., período desde hasta (ddmmaaaa).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.

Referencia : RUT del Beneficiario.


b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indebidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 106 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.
Referencia : Fecha de recaudación.

N° Operación : 246
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	XXX		Monto Total de la Recaudación
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indebido; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.
Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.


c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 5664
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Condona deuda CHISOL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO		XXX		
41311	11406	1679	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R		XXX	

Glosa Comprobante : Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., período desde hasta (ddmmaaaa).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 107 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia : RUT del Beneficiario.

6.1.5.8 DOBLES COBROS

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5650
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Declara Deuda Dobles Cobros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1699	130	COBROS INDEBIDOS POR DOBLES COBROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI			XXX	


Glosa Comprobante : Tipo de Beneficio Const.deuda, según nómina de conciliación bancaria desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.
Referencia : RUT del Beneficiario Tipo de Beneficio.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda


N° Operación : 245
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 108 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indebidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.
Referencia : Fecha de recaudación.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 109 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

N° Operación : 246
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	XXX		Monto de cada cupon recibido.
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indebido; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.
Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.

c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda


N° Operación : 5666
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Condonación de Deuda Dobles Pagos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7084	130	GTOS DE GEST. COBRO INDEBIDO BENEFICIOS DOBLES COBROS		XXX		
41111	1210103	1699	130	COBROS INDEBIDOS POR DOBLES COBROS	R		XXX	

Glosa Comprobante : nombre Beneficiario, (ap/paterno, ap/materno y nombre) condonación –tipo beneficio desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y resolución enviado por el Depto. Cobranza Centralizada
Referencia : RUT del Beneficiario.



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 110 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5.9 PENSIONES, BONOS, SUBSIDIOS, APORTES Y OTROS BENEFICIOS DE LEYES ORGÁNICAS

IPS (Pensiones Solidarias Vejez, Invalidez, Aportes Solidarios, Pensiones Leyes Orgánicas, Subsidio Discapacidad Mental, Bono Bodas de Oro, Bono Permanente, Bono a la Familia Ley N° 20.326-20.360-20.428.)

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5657
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Declara Deuda Pens. y otros Benef. L. Org.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210102	1671	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R	XXX		
59996	46399	8061	130	ING. DE GEST. COBRO INDEBIDO BENEFICIOS LEYES ORGANICAS			XXX	

Glosa Comprobante : Tipo de Beneficio, Constitución deuda, según nómina N° de unidad xxx, período desde hasta ddmmaaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.

Referencia : RUT del Beneficiario.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indebidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar

Tipo Comprobante : Ingreso.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
 Pagina 111 de 392

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad
 Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas
 Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

Respaldo Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago
Referencia Fecha de recaudación.

N° Operación 246
 Clase de Operación Pagos Tesoreria
 Operación Contable Suc Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	xxx		Monto Total de Recaudacion
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			xxx	

Glosa Comprobante Cupones Cobro Indebido, FR DD/MM/AA, FD DD/MM/AA.
Tipo Comprobante Egreso
Respaldo Original del Comprobante de Depósito
Referencia N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota El Depósito se efectuara en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupon por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.


c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación 5658
 Clase de Operación COBROINDEB
 Operación Contable Condona deuda Pens. y otros Benef L. Org.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135)

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56399	7042	130	GTOS DE GEST COBRO INDEBIDO BENEFICIOS LEYES ORGANICAS		xxx		
41111	1210102	1671	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R		xxx	

Glosa Comprobante Tipo de Beneficio, Condona deuda, Beneficiario segun nómina, periodo desde hasta ddmmaaaa.
Tipo Comprobante Traspaso.
Respaldo Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia RUT del Beneficiario

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 112 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.)Traspaso de Cuentas por Cobrar a Dudosa Recuperación

N° Operación : 5368
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Incobrabilidad Pensión y otros Beneficios L. Org

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS		xxx		
41111	1210102	1671	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	R		xxx	

Glosa Comprobante : tipo Beneficio Incobrabilidad de la deuda, Beneficiarios según nómina., período desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y resolución enviado por el Depto. Cobranza Centralizada
Referencia : RUT del Beneficiario.
Nota : Se efectuará una vez que se reciban deudores de dudosa recuperación.

e.) Deterioro de Bienes Financieros y su Reversión


Deterioro de bienes financieros determinados al 31 de Diciembre de cada año.

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajustes
 Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	56358	7049	130	DETERIORO DE BIENES FINANCIEROS		xxx		
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DE DUDOSA RECUPERACION	R		xxx	

Glosa Comprobante : Deterioro de bienes financieros determinados en el ejercicio, o beneficiarios según nómina, desde hasta mm/aaaa.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo de deterioro.
Referencia : Tipo de Beneficio RUT del Beneficiario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 113 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Reversión Deterioro de Bienes Financieros

- Reversión Deterioro de bienes financieros determinados en ejercicios anteriores

Si existe algún indicio, la entidad debe evaluar al final de cada ejercicio si la pérdida reconocida en periodos anteriores ya no existe o ha disminuido.

f.) Castigo

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajustes
Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
	12604	1980	130	DETERIORO ACUMULADO DE DUDOSA RECUPERACION	R	XXX		
41111	12401	1684	130	BENEFICIO INCOBRABLE COBROS INDEBIDOS			XXX	


Glosa Comprobante : Castigo deterioro de dudosa recuperación de la deuda, Beneficiarios según nómina., período desde hasta (ddmmaaaa).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Archivo del castigo.

Referencia : RUT del Beneficiario Tipo de Beneficio.

Nota :El castigo procederá cuando se hayan agotado todas las instancias administrativas y legales de cobro y se haya dado cumplimiento a los procedimientos de autorización establecidos en la normativa legal vigente.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 114 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5.10 SUBSIDIO ÚNICO FAMILIAR (SUF)

a.) Constitución Deuda

N° Operación : 5659
Clase de Operación : COBROINDEB
Operación Contable : Declara Deuda SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1672	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R	XXX		
61306	21405	2148	130	ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS			XXX	

Glosa Comprobante : Tipo beneficio Const deuda beneficiarios según nómina N° de unidad xxxx, período desde hasta (ddmmaaaa).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Correo electrónico u oficio que adjunta Archivo planilla excel con los datos del beneficiario, causante y de la deuda.

Referencia : RUT del Beneficiario.

b.) Percepción del Total de la Deuda, Cupón de Deuda

N° Operación : 245
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Suc. Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R		XXX	Monto Total de la Recaudación

Glosa Comprobante : Rec. Cobros Indebidos; DD/MM/AA; Caja N°; Hoja Auxiliar

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Hoja auxiliar de Recaudación, Original de Cupones de Pago.

Referencia : Fecha de recaudación.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 115 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

N° Operación : 246
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Suc. Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2226		RECAUDACION DEUDAS POR COBROS INDEBIDOS	R	XXX		Monto Total de la Recaudacion
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Cupones Cobro Indebido; FR: DD/MM/AA; FD: DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Original del Comprobante de Depósito.
Referencia : N° de Folio (xxx), del Cupón de Pago (Ver Anexo, Punto 9)
Observación : La subcuenta contable N° 2226 se debe registrar por cada cupón recaudado y depositado, es decir se debe repetir la subcuenta las veces que sea necesario.
Nota : El Depósito se efectuará en la cuenta corriente N° 251909 del Banco del Estado.
FR= Fecha de recaudación, corresponde a la fecha de timbre de caja estampado en el cupón por parte del CAPRI y **FD= fecha de depósito**, corresponde a la fecha señalada en el respectivo comprobante entregado por el banco. En consecuencia se debe confeccionar un comprobante contable por cada depósito.


c.) Condonación Total o Parcial de la Deuda

N° Operación : 5660
 Clase de Operación : COBROINDEB
 Operación Contable : Condona deuda SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2148	130	ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS		XXX		
41311	11406	1672	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R		XXX	

Glosa Comprobante : Causante, Beneficiario (ap/paterno, ap/materno y nombre), Rut., condona período desde hasta (ddmmaaaa).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo y (resolución) enviado por el Depto. Cobranza Centralizada.
Referencia : RUT del Beneficiario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 116 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.5.11 DISTRIBUCIÓN COBROS INDEBIDOS VÍA CUPÓN

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2043	130	DESCUENTOS COBROS INDEBIDOS POR DISTRIBUIR	R	XXX		
41111	1210103	1666	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	
41111	1210103	1670	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	
41111	1210103	1671	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS. Y OTROS BENEF. LEY ORGANICA			XXX	
41311	11406	1672	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R		XXX	
41311	11406	1673	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	
41311	11406	1679	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R		XXX	
41111	1210103	1699	130	COBROS INDEBIDOS POR DOBLES COBROS	R		XXX	
111089999001	11508	6586	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS CESANTIA		XXX	XXX	
111089999001	11508	6587	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS ASIGNACION FAMILIAR		XXX	XXX	
111089999002	11508	6588	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA		XXX	XXX	
41311	11406	1665	130	COBROS INDEBIDOS BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES			XXX	

Glosa Comprobante : Distrib.de ingresos por, según correo electrónico de fecha (dd/mm/aaaa) período desde hasta.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Información Unidad Registro Contable
Referencia : N° Código. N° Rut Beneficiario.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 117 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.5.12 REGISTRO DE COBROS INDEBIDOS VÍA DESCUENTO EMISIÓN DE BENEFICIOS

N° Operación : 9552
Clase de Operación : 300 HERACLES
Operación Contable : HERACLES TRASPASOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301001000	21523	...5215...	130	PENSIONES LEY 15386 SSS		XXX	XXX	
61301	21406	...2012...	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R		XXX	Código de Movimiento y Código Banco
61301	21406	2049	130	DESC. POR BENEF. COBROS INDEBIDOS POR DISTRIBUIR			XXX	

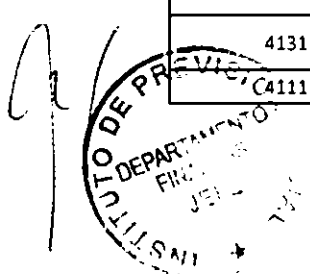
Glosa Comprobante : AAAA/MM/DD. Desc. en Emisión Pensiones "caja".
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listado de emisión contable, emitido por Pago de Beneficios.
Referencia : Código Movimiento y Código Banco. Código Movimiento y Código Descuento. Código Movimiento y Código AFP. Según corresponda.


6.1.5.13 DISTRIBUCIÓN COBROS INDEBIDOS POR DESCUENTOS EN LA EMISIÓN DE BENEFICIOS

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos (137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2049	130	DESC. POR BENEF. COBROS INDEBIDOS POR DISTRIBUIR	R	XXX		
41111	1210103	1666	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CESANTIA	R		XXX	
41111	1210103	1670	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION FAMILIAR	R		XXX	
41111	1210103	1671	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO PENS. Y OTROS BENEF. LEY ORGANICA			XXX	
41311	11406	1672	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO SUF	R		XXX	
41311	11406	1673	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	
41311	11406	1679	130	DEUDORES POR COBRO INDEBIDO CHILE SOLIDARIO	R		XXX	
41111	1210103	1699	130	COBROS INDEBIDOS POR DOBLES COBROS	R		XXX	



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 118 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

111089999001	11508	6586	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS CESANTIA	XXX	XXX	
111089999001	11508	6587	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS ASIGNACION FAMILIAR	XXX	XXX	
111089999002	11508	6588	130	REINTEGRO COBROS INDEBIDOS PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA	XXX	XXX	

Glosa Comprobante : Distrib.descuentos por de cobros indebidos, emisión pensiones (AAAA/MM).
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Información Unidad Registro Contable
Referencia : N° Rut Beneficiario.

6.1.5.14 RECAUDACIÓN COBROS INDEBIDOS EN CUENTA CORRIENTE N°251909

N° Operación : 5648
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Recaudación cobros indebidos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1714	130	BECH RECAUD.COBROS INDEBIDOS CTA CTE 251909	R	XXX		
61311	21414	2220	130	ABONOS POR IDENTIFICAR CTA CTE 251909	R		XXX	


Glosa Comprobante : 12;D;DD/MM/AA Deposito en cta. Cte. N° 251909 Banco Estado.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola Bancaria.
Referencia : (1714) Correlativo Cartola, (2220) 12-CI-DD/MM/AA.
Nota : (DD/MM/AA) Corresponde a Fecha de Depósito.

N° Operación : 2869
 Clase de Operación : Ajuste Recaudación
 Operación Contable : Regulariza

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21414	2220	130	ABONOS POR IDENTIFICAR CTA CTE 251909	R	XXX		
61301	21406	2043	130	DESCUENTOS COBROS INDEBIDOS POR DISTRIBUIR	R		XXX	
61311	21414	2221	130	EXCESO EN CTA CTE 251909	R		XXX	

Glosa Comprobante : 12;d;dd/mm/aa (fecha deposito); identifica op.n° del dd/mm/aa (op. del ingreso a tesorería).
Tipo Comprobante : Ajuste Recaudación.
Respaldo : Correo Electrónico enviado por el CAPRI con imagen cupón e informe de rendición, copia de op. Contable del Ingreso a tesorería.
Referencia : (2220-2221) 12-ci-dd/mm/aa (fecha de depósito), (2043) 12-ci-dd/mm/aa (fecha recaudación).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 119 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.6 DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR

6.1.6.1 NIVEL CENTRAL

6.1.6.1.1 CONSTITUCIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR

N° Operación : 5672
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Constitución deuda descuentos a terceros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	1210103	1957	130	DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR	R	XXX		
59996	43303	8057	130	INGRESO DE GEST. DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR			XXX	

Glosa Comprobante : Constituye deuda por descuentos a terceros
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Nómina de descuentos realizados a pensionados fallecidos, emitida por Unidad Control de Beneficios.
Referencia : Código de descuento.


6.1.6.1.2 INGRESO POR RECUPERACIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS

N° Operación : 5673
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Descuentos a terceros por recuperar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Oficina de Caja y Unidad Gestión de Pagos (142-145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
111089999001	11508	6590	130	DEUDAS A TERCEROS POR RECUPERAR		XXX	XXX	
41111	1210103	1957	130	DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : Transf. Recuperación descuentos o Dev. Aportes cancelados por el IPS por pensionados fallecidos, Institución que paga, Ej: CCAF, ISAPRE, ASOCIACION.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 120 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Nómina de descuentos realizados a pensionados fallecidos, emitida por Unidad Control de Beneficios o listado con el nombre del pensionado fallecido.

Referencia : Código de descuento.

6.1.6.2 Centro de Atención Previsional Integral (CAPRI)

6.1.6.2.1 INGRESO POR RECUPERACIÓN DEUDA DESCUENTOS A TERCEROS

N° Operación : 1839

Clase de Operación : Ingresos Tesorería

Operación Contable : Descuentos a terceros por recuperar

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
1110899999001	11508	6590		DEUDAS A TERCEROS POR RECUPERAR		XXX	XXX	
41111	1210103	1957		DESCUENTOS A TERCEROS POR RECUPERAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : Reintegro descuentos a terceros, Nombre del pensionado (Ap. Paterno, Ap. Materno – Rut del pensionado).

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Recibo auxiliar de caja de Beneficios o listado con el nombre del pensionado fallecido.

Referencia : Código de descuento.

Nota : Si se trata de más de un beneficiario, debe enviar nómina al responsable de la cuenta contable dependiente de la Unidad Estados Demostrativo dependiente del SubDepartamento de Contabilidad.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 121 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.7 COMPRAS DE BIENES DE USO Y DE CONSUMO


6.1.7.1 COMPRAS DE BIENES DE CONSUMO EFECTUADAS POR EL SUBDEPARTAMENTO DE ABASTECIMIENTO

a.) Devengamiento de las compras para stock de Bienes de Consumo

N° Operación : 2181
 Clase de Operación : ABACOM
 Operación Contable : Compra A Terceros


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
49996	131040903	1821	130	EXISTENCIA BODEGA MATER. DE USO O CONSUMO CTE. COMPUT		XXX		
49996	1310407	1823	130	EXISTENCIA BODEGA ART. DE ASEO Y DESINFECCIÓN		XXX		
49996	131030101	1824	130	EXISTENCIA BODEGA COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		XXX		
49996	1310401	1826	130	EXISTENCIA MATERIALES DE OFICINA		XXX		
49996	1310401	1827	130	EXISTENCIA MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES		XXX		
49996	1310401	1828	130	EXISTENCIA FORMULARIOS EXTERNOS		XXX		
49996	1310401	1829	130	EXISTENCIA DE FORMULARIOS INTERNOS		XXX		
49996	131040801	1831	130	EXISTENCIA MOBILIARIO VAJILLA		XXX		
49996	1311001	1833	130	EXISTENCIA PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN		XXX		
49996	1311002	1835	130	EXISTENCIA SERVICIOS DE IMPRESIÓN		XXX		
49996	1310201	1836	130	EXISTENCIA TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES		XXX		
49996	1310901	1837	130	EXISTENCIA MANTENCION DE EDIFICIOS STOCK BODEGA		XXX		
49996	1310412	1841	130	EXISTENCIA DE OTROS MAT. PARA MANT. Y REP.		XXX		
49996	1311101	1842	130	EXISTENCIA EN OTROS SERVICIOS CONTRATADOS		XXX		
49996	1310202	1843	130	EXISTENCIA VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV.		XXX		
49996	1310902	1845	130	EXISTENCIA MATER. PARA MANTEN.Y REP. EQUIPOS COMP.		XXX		
49996	1310203	1846	130	EXISTENCIA CALZADOS		XXX		
49996	1310410	1847	130	EXISTENCIA MATERIALES PARA MANTENC. Y REPARACIÓN		XXX		
49996	1310411	1848	130	EXISTENCIA MAT. PARA MANT. Y REP VEHICULOS		XXX		
1212204001000	21522	5506	130	MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES STOCK BODEGA			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 122 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212204009000	21522	5521	130	MATERIALES DE USO O CONSUMO CTE COMPUTAC STOCK BODEGA		XXX	
1212206007000	21522	5525	130	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPOS COMPUTACIONALES STOCK BODEGA		XXX	
1212204007000	21522	5503	130	ART. DE ASEO Y DESINFECCION STOCK BODEGA		XXX	
1212203001000	21522	5504	130	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES STOCK BODEGA		XXX	
1212204001000	21522	5507	130	MATERIALES DE OFICINA STOCK BODEGA		XXX	
1212204001000	21522	5508	130	FORMULARIOS EXTERNOS STOCK BODEGA		XXX	
1212204001000	21522	5509	130	FORMULARIOS INTERNOS STOCK BODEGA		XXX	
1212204008000	21522	5511	130	ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA STOCK BODEGA		XXX	
1212207001000	21522	5513	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION STOCK BODEGA		XXX	
1212206001000	21522	5517	130	MANTENCION DE EDIFICIOS STOCK BODEGA		XXX	
1212207002000	21522	5515	130	SERVICIOS DE IMPRESION STOCK BODEGA		XXX	
1212202001000	21522	5516	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES STOCK BODEGA		XXX	
1212204010000	21522	5527	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION STOCK BODEGA		XXX	
1212202002000	21522	5543	130	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV STOCK BODEGA		XXX	
1212202003000	21522	5546	130	CALZADOS STOCK BODEGA		XXX	
1212204011000	21522	5558	130	MAT. PARA MANT. Y REP. VEHICULO STOCK BODEGA		XXX	
1212204012000	21522	5561	130	OTROS MAT PARA MANT Y REP STOCK BODEGA		XXX	

Glosa Comprobante : Devenga adquisiciones de bienes de consumo mm/aa a terceros.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen movimiento de existencias en bodega Logística /MM/AA, enviado por el Subdepto. Logística.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 123 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Despacho para utilización de Bienes de Consumo

N° Operación : 2182
Clase de Operación : ABACOM
Operación Contable : Despacha Bienes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	5320409	7051	130	CONSUMO MATERIALES DE USO O CONSUMO CTE COMPUTAC		XXX		
39996	5320407	7053	130	CONSUMO DE ARTICULOS DE ASEO DESINFECCIÓN		XXX		
39996	5320301	7054	130	CONSUMO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		XXX		
39996	5320409	7055	130	CONSUMO MATER. MANTEN. Y REP. DE EQUIP. COMP STOCK BODEGA		XXX		
39996	5320401	7056	130	CONSUMO MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES		XXX		
39996	5320401	7057	130	CONSUMO MATERIALES DE OFICINA		XXX		
39996	5320401	7058	130	CONSUMO MATERIALES EXTERNOS		XXX		
39996	5320401	7059	130	CONSUMO MATERIALES INTERNOS		XXX		
39996	5320408	7061	130	CONSUMO MOBILIARIO VAJILLA		XXX		
39996	5320413	7063	130	CONSUMO PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN		XXX		
39996	5320401	7065	130	CONSUMO SERVICIOS DE IMPRESION		XXX		
39996	5320201	7066	130	CONSUMO TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES		XXX		
39996	5320410	7067	130	CONSUMO MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX		
39996	5320411	7068	130	CONSUMO MAT. PARA MANT.Y REP. VEHICULO		XXX		
39996	5320412	7071	130	CONSUMO OTROS MAT. PARA MANTENCION Y REPARACIÓN		XXX		
39996	5320202	7073	130	CONSUMO VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS		XXX		
39996	5320203	7076	130	CONSUMO CALZADOS		XXX		
39996	5320412	7077	130	CONSUMO MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX		
49996	131040903	1821	130	EXISTENCIA BODEGA MATER. DE USO O CONSUMO CTE. COMPUT			XXX	
49996	1310407	1823	130	EXISTENCIA BODEGA ART. DE ASEO Y DESINFECCIÓN			XXX	
49996	131030101	1824	130	EXISTENCIA BODEGA COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			XXX	
49996	1310401	1826	130	EXISTENCIA MATERIALES DE OFICINA			XXX	
49996	1310401	1827	130	EXISTENCIA MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES			XXX	
49996	1310401	1828	130	EXISTENCIA FORMULARIOS EXTERNOS			XXX	
49996	1310401	1829	130	EXISTENCIA DE FORMULARIOS INTERNOS			XXX	
49996	131040801	1831	130	EXISTENCIA MOBILIARIO VAJILLA			XXX	
49996	1311001	1833	130	EXISTENCIA PUBLICIDAD Y DIFUSION			XXX	
49996	1311002	1835	130	EXISTENCIA SERVICIOS DE IMPRESION			XXX	
49996	1310201	1836	130	EXISTENCIA TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES			XXX	
49996	1310901	1837	130	EXISTENCIA MANTENCION DE EDIFICIOS STOCK BODEGA			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 124 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

49996	1310412	1841	130	EXISTENCIA DE OTROS MAT. PARA MANT. Y REP.		XXX	
49996	1311101	1842	130	EXISTENCIA EN OTROS SERVICIOS CONTRATADOS		XXX	
49996	1310202	1843	130	EXISTENCIA VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV.		XXX	
49996	1310902	1845	130	EXISTENCIA MATER. PARA MANTEN.Y REP. EQUIPOS COMP.		XXX	
49996	1310203	1846	130	EXISTENCIA CALZADOS		XXX	
49996	1310410	1847	130	EXISTENCIA MATERIALES PARA MANTENC. Y REPARACIÓN		XXX	
49996	1310411	1848	130	EXISTENCIA MAT. PARA MANT. Y REP. VEHÍCULOS		XXX	


Glosa Comprobante : Distribuye bienes de consumo a Unidades
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen movimiento de existencias en bodega Logística /MM/AA, enviado por el Subdepto. Logística.

c.) Pago Presupuestario y Financiero de Compras de Bienes de Consumo a Terceros

N° Operación : 2181
 Clase de Operación : PAGOS TESORERIA
 Operación Contable : Paga Compra de Bienes de Consumo a Terceros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204009000	21522	5521	130	MATERIALES DE USO O CONSUMO CTE COMPUTAC STOCK BODEGA		XXX		
1212206007000	21522	5525	130	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPOS COMPUTACIONALES STOCK BODEGA		XXX		
1212204001000	21522	5506	130	MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES STOCK BODEGA		XXX		
1212204007000	21522	5503	130	ART. DE ASEO Y DESINFECCION STOCK BODEGA		XXX		
1212203001000	21522	5504	130	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES STOCK BODEGA		XXX		
1212204001000	21522	5507	130	MATERIALES DE OFICINA STOCK BODEGA		XXX		
1212204001000	21522	5508	130	FORMULARIOS EXTERNOS STOCK BODEGA		XXX		
1212204001000	21522	5509	130	FORMULARIOS INTERNOS STOCK BODEGA		XXX		
1212204008000	21522	5511	130	ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA STOCK BODEGA		XXX		
1212207001000	21522	5513	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION STOCK BODEGA		XXX		
1212207002000	21522	5515	130	SERVICIOS DE IMPRESION STOCK BODEGA		XXX		
1212202001000	21522	5516	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES STOCK BODEGA		XXX		
1212206001000	21522	5517	130	MANTENCION DE EDIFICIOS STOCK BODEGA		XXX		
1212204010000	21522	5527	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION STOCK BODEGA		XXX		
1212202002000	21522	5543	130	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV STOCK BODEGA		XXX		
1212202003000	21522	5546	130	CALZADOS STOCK BODEGA		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 125 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212204011000	21522	5558	130	MAT. PARA MANT. Y REP. VEHICULO STOCK BODEGA	xxx		
1212204012000	21522	5561	130	OTROS MAT PARA MANT Y REP STOCK BODEGA	xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx	

Glosa Comprobante : Pago financiero por compra bienes de consumo a terceros.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago de Presupuesto, Factura Original.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.7.2 COMPRAS DE BIENES DE USO EFECTUADAS POR EL SUBDEPTO. DE COMPRAS


a.) Devengamiento de las Compras de Bienes de Uso

N° Operación : 2181
 Clase de Operación : ABACOM
 Operación Contable : Compra A Terceros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44306	1450403	1141	130	MAQUINAS Y EQUIPOS EN TRANSITO		xxx		
44306	1450402	1188	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		xxx		
44306	15102	1142	130	SISTEMAS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		xxx		
44306	145010109	1189	130	PROGRAMAS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		xxx		
44306	14109	1143	130	EQUIPOS DE COMUNICACION PARA REDES EN TRANSITO		xxx		
44131	1410501	1560	130	VEHICULOS		xxx		
1212907001000	21529	5538	130	INVERSIONES PROGRAMAS COMPUTAC. (STOCK BODEGA)			xxx	
1212905001000	21529	5578	130	INVERSIONES EN MAQ. Y EQ. DE OFICINA (STOCK BODEGA)			xxx	
1212907002000	21529	5593	130	INVERSIONES DE SIST. COMPUTACIONALES (STOCK BODEGA)			xxx	
1212904000000	21529	5594	130	INVERSIONES BIENES MUEBLES (STOCK BODEGA)			xxx	
1212906002000	21529	5597	130	INVERSIONES EQ. DE COMU. PARA REDES INFORMAT. (STOCK BODEGA)			xxx	
1212906001000	21529	5598	130	INVERSIONES EQ. COMPUTACIONALES (STOCK BODEGA)			xxx	
1212903000000	21529	5621	130	INVERSIONES EN VEHICULOS			xxx	

Glosa Comprobante : Devenga y adquisiciones de Bienes de Uso superiores a 3 UTM.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 126 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen movimiento de existencias en bodega Logística /MM/AA, enviado por el Subdepto. Logística.


b.) Pago de las compras de Bienes de Uso Igual o Superior a 3 U.T.M.

N° Operación : 2181
Clase de Operación : ABACOM
Operación Contable : Compra A Terceros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212212006000	21522	5588	130	CONTRIBUCIONES JARDÍN INFANTIL		XXX		
1212906001000	21529	5598	130	INVERSIONES EQ. COMPUTACIONALES (STOCK BODEGA)		XXX		
1212907002000	21529	5593	130	INVERSIONES DE SIST. COMPUTACIONALES (STOCK BODEGA)		XXX		
1212904000000	21529	5594	130	INVERSIONES BIENES MUEBLES (STOCK BODEGA)		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Pago financiero por compra bienes de uso costo unitario superiores a 3 UTM.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago de Presupuesto, Factura Original.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 127 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.7.3 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES CON DESPACHO DIRECTO (CAPRI)

a.) Bienes de Uso con Despacho Directo

N° Operación : 943Bco. Estado - 944Bco. BBVA
 Clase de Operación : PAGOS TESORERIA
 Operación Contable : Suc. Adq. Bs. Muebles y Máq. D. Regional

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44306	1450402	1188		EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		XXX		
44306	1450401	1199		BIENES MUEBLES EN TRANSITO		XXX		
1212906001000	21529	5626		COMPRA EQ. COMPUTACIONALES EN EL CAPRI Y NIVEL CENTRAL		XXX	XXX	
1212904000000	21529	5539		COMPRAS DE MUEBLES EN EL CAPRI Y NIVEL CENTRAL		XXX	XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Compras según antecedentes adjuntos.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Solicitud de la Unidad usuaria, Resolución Autorizaciones de Gasto, cotizaciones, guía de despacho y factura.

Nota : El CAPRI debe adjuntar copia de todos los documentos al Subdepto. De Logística para asignar N° de Inventario y reasignación de la cuenta de Activo definitiva, que deberá ser informada por este Subdepto. en el Resumen Mensual del Movimiento de Existencia.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 128 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Inventario de los Bienes Adquiridos por el CAPRI Igual o Superior a 3 UTM.

N° Operación : 2182
Clase de Operación : ABACOM
Operación Contable : Despacha Bienes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44136	1410601	1569		MUEBLES Y ENSERES		XXX		
44116	1410401	1571		MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA		XXX		
44116	14108	1575		EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX		
44306	1450402	1188		EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO			XXX	
44306	1450401	1199		BIENES MUEBLES EN TRANSITO			XXX	

Glosa Comprobante : Distribuye bienes a Unidad.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen movimiento de existencias en bodega Logística DD/MM/AA, enviado por el Subdepto. Logística.


c.) Inventario de los Bienes adquiridos por el CAPRI inferiores a 3 UTM

N° Operación : 2182
Clase de Operación : ABACOM
Operación Contable : Despacha Bienes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56364	7040		GASTOS DE GESTION CASTIGO DE ACTIVOS		XXX		
44306	1450402	1188		EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO			XXX	
44306	1450401	1199		BIENES MUEBLES EN TRANSITO			XXX	

Glosa Comprobante : Distribuye bienes a Unidad.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen movimiento de existencias en bodega Logística DD/MM/AA, enviado por el Subdepto. Logística.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 129 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.8 CONVENIO COLABORACIÓN IPS - FONASA

a.) Ingresos de la Recaudación a Caja

N° Operación : 1712
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Suc. Recau. Venta bono FONASA

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	11403	1159		CUENTA POR COBRAR VENTA BONO FONASA TRANSBANK		XXX		
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Recaudación ventas bonos FONASA; Caja N°; Informe de Recaudación Diaria Folio N° MM/AAAA.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Copia del Informe de Recaudación Diaria obtenida del aplicativo Fonasa.

Referencia : N° operación del comprobante contable y código CAPRI.

b.) Registro de la recaudación, depósito en Cuenta Corriente abierta en el Banco Estado por Finanzas IPS Nivel Central (sin retiro de valores)

N° Operación : 1713
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Suc. Recaudación

Esta Operación es realizada por el CAPRI .


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1904		VALORES EN TRANSITO RECAUDACION POR VENTAS DE BONO FONASA		XXX		
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA	R	XXX		
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Dep. Rec. Venta de bonos FONASA; DD/MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Comprobante de depósito del CAPRI, deposito escaneado por el CA, CAI y copia de la cartola donde aparece el depósito registrado.

Referencia : N° Operación Contable en que se recaudó y código del CAPRI.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 130 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) **Registro de la recaudación en cuenta contable valores en tránsito, Cuenta Corriente Nivel Central Banco Estado (con retiro de valores)**

N° Operación : 1787
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Suc. Recaud. Valores en tránsito

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1904		VALORES EN TRANSITO RECAUDACION POR VENTAS DE BONO FONASA		XXX		
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA		XXX		
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
41311	11403	1159		CUENTA POR COBRAR VENTA BONO FONASA TRANSBANK			XXX	

Glosa Comprobante : Dep. en tránsito Rec. Venta de bonos FONASA; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Fotocopia del depósito y copia del "Recibo de Ruta" entregado a Empresa Prosegur.
Referencia : N° del formulario de depósito.

d.) **Registro de la recaudación definitiva**


El CAPRI debe verificar **diariamente** los depósitos de las recaudaciones en la cartola de la cuenta corriente N°251950 del Nivel Central en la **Web del Banco Estado**, visualizará la cartola y procederá imprimirla para adjuntarla como respaldo en el comprobante contable.

N° Operación : 1781
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Suc. Recaudación

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA		XXX		
41311	11406	1904		VALORES EN TRANSITO RECAUDACION POR VENTAS DE BONO FONASA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Dep. Rec. Venta de bonos FONASA; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Copia de la cartola bancaria visualizada en la página Web del Banco Estado.
Referencia : N° del formulario de depósito.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 131 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Registro Contable de venta bonos FONASA a través de Tarjeta de crédito o débito

El CAPRI diariamente deberá contabilizar la recaudación de la Venta de Bono FONASA por medio de la tarjeta de crédito o débito y/o en efectivo, posteriormente deberá esperar la conformidad de la venta enviada vía correo electrónico por Finanzas Nivel Central.

N° Operación : 1802
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Suc. Recau. Venta bono FONASA

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
41311	1103159	1159		CUENTA POR COBRAR VENTA BONO FONASA TRANSBANK		XXX		
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA	R		XXX	

Glosa Comprobante : Rec. Venta bonos FONASA; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Voucher de ventas (escaneados), Origen P.O.S.
Referencia : N° de operación contable y código CAPRI.

f.) Registro de la Recaudación

Finanzas Nivel Central, comunicará vía correo, la conformidad de la venta, para que el CAPRI registre contablemente.

N° Operación : 1803
Clase de Operación : Traspaso Operación Contable
Operación Contable : Suc. Recaudación

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2240		RECAUDACION VENTAS DE BONO FONASA	R	XXX		
41311	1103159	1159		CUENTA POR COBRAR VENTA BONO FONASA TRANSBANK			XXX	
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Rec. Venta de bonos FONASA; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : EMail enviado por Finanzas Nivel Central.
Referencia : N° Operación contable de la recaudación y código CAPRI.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 132 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.) Diferencias

g.1) Detectados por el CAPRI

Si existe diferencia de arqueo de caja a favor o en contra antes de realizar el registro contable del CAPRI debe proceder de acuerdo a instructivo vigente de **ARQUEO DE CAJA**.

g.2) Detectados por Finanzas Nivel Central

Si existe diferencia a favor o en contra detectada en el recuento de valores realizado por Prosegur, la contabilización por este concepto lo registrará Finanzas Nivel Central.

- **Diferencia a favor:** En este caso si existe un deposito mayor en la cuenta corriente recaudación de FONASA y la diferencia fue registrada contablemente e ingresada a caja por el funcionario del CAPRI, se procedera a devolver el monto por transferencia a la cuenta vista del funcionario, de acuerdo a la documentación escaneada de comprobante contable, comprobante de deposito y arqueo de caja, recibida del CAPRI respectivo que solicita la devolución.

- **Diferencia en contra:** En caso de existir un faltante en la cuenta corriente recaudación FONASA y como el IPS debe depositar el total de la recaudación, se procederá a cubrir la diferencia con un cargo del funcionario del CAPRI, CA o CAE respectivo.

N° Operación : 3107
Clase de Operación : DETRIFO
Operación Contable : Déficit Arque Caja

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
81301	11602	1306	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DIFERENCIAS DE CAJA	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Funcionario – RUT Funcionario – Fecha DD/MM/AA del faltante o sobrante de depósito.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Informe que refleja el faltante o sobrante.

Referencia : Nombre Funcionario (Ap. Paterno, Ap. Materno, Nombres) – RUT Funcionario – Fecha DD/MM/AA del faltante de depósito.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 133 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

En el evento que el funcionario del CAPRI cometa un error, deberá efectuar el depósito en la cuenta corriente 127230 Banco Estado o en la cuenta corriente 0504-0019-0100162427 Banco BBVA del Nivel Central, además enviará la documentación escaneada al SubDepartamento de Tesorería para que proceda a reversar el registro contable de la Clase de Operación 3107.

h.) Entrega de dinero al CAPRI, CA o CAI para vuelto por venta de bono FONASA

Con el objeto que el encargado del CAPRI, CA o CAI mantenga un fondo para que permita dar vuelto de la venta de los bonos de FONASA, el Coordinador de Finanzas del CAPRI correspondiente debe girar un cheque a nombre del encargado del CAPRI, CA y CAI por un monto no superior a \$20.000 atendiendo a la necesidad de la Oficina antes mencionada.

El arqueo lo informara diariamente por mail al Coordinador de Finanzas y tendrá como mínimo el siguiente esquema:

"Estimado

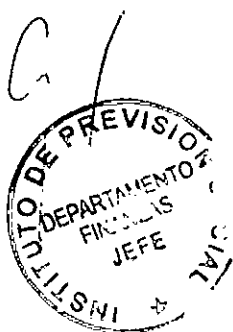
Informo a usted, arqueo de dinero de acuerdo a venta de bonos FONASA del dd/xx/xx.


DINERO ENTREGADO	\$ 20.000
VENTA DE BONOS	\$ 20.000
DEPOSITO CTA. CTE. N° 251950	\$ (20.000)
SALDO	\$ 20.000

Atte.xxx"

En el evento que se disminuya el monto o deje de vender bonos FONASA el encargado del CA o CAI deberá depositar el dinero entregado en la cuenta corriente del CAPRI, enviará el arqueo y comprobante de depósito al Coordinador de Finanzas del CAPRI.

La contabilización por parte del CAPRI por este concepto se debe realizar según el siguiente esquema:



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 134 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

h.1) Entrega de dinero del Centro de Atención Previsional Integral (CAPRI) al encargado del CA, CAI

N° Operación : 1732 Bco. Estado– 1733 Bco. BBVA
 Clase de Operación : TESPAGO
 Operación Contable : Suc. Fondo CA

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1003		CAJA CAPRI		XXX		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre funcionario (Ap, Paterno, Ap. Materno, nombres) Entrega fondo Caja para vuelto FONASA al encargado del CAPRI, CA o CAE DD/MM/AA, Rut Funcionario.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Ordinario autorizando el monto del efectivo para vuelto, Orden de Pago Directo.

h.2) Registro de la devolución de dinero por el encargado del CA, CAI

N° Operación : 1734 Bco. Estado - 1735 Bco. BBVA
 Clase de Operación : DEPOSITO
 Operación Contable : Suc. Depósito CA


Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		
21196	11101	1003		CAJA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre del funcionario (Ap, paterno, Ap, Materno, nombres) Depósito de la devolución de fondo por parte del CAPRI, CA, CAE MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Comprobante de depósito, copia de arqueo de Fondos.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 135 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.9 LEY N°20.255 REFORMA PREVISIONAL

6.1.9.1 APORTES COMISIONES MÉDICAS

a.) Aporte para Gastos de Administración - Clase de Operación Mensual Comisiones Médicas

N° Operación : 5284
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Aporte Com. Méd.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212402004000	21524	5288	130	APORTE OPERACION MENSUAL COMIS. MEDICAS PBSI		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	Puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del Subdepto. Tesorería.

Glosa : Aporte comisiones médicas MM/AA.
Tipo comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio de la Superintendencia de AFP.
Nota : El aporte del IPS a las Comisiones Médicas es un 52.15% de julio a diciembre considerando el Personal, Mantención de oficina, Comunicaciones, Procesamiento de datos y Gastos de Administración.


b.) Aporte para Gastos de Administración Actividades Específicas Comisiones Médicas

N° Operación : 5285
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Aporte a gastos de Acond. Com. Méd.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212402004000	21524	5283	130	APORTE ACTIV. ESPECIFICAS COMIS. MEDICAS PBSI		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa : Período MM/AA – motivo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 136 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio de la Superintendencia de AFP.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

El IPS aportará hasta un 80% del total de gastos incurridos para habilitar las Comisiones Médicas para hacer frente a la reforma y se refiere principalmente a inversiones en activo fijo y soporte tecnológico.

c.) Revisión y Pago Solicitud de Reembolso de Prestaciones Médicas

N° Operación : 5613

Clase de Operación : Pago Tesorería

Operación Contable : Rechazos prestaciones medicas


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212403405000	21524	5596	130	GASTOS MEDICOS SOLICITUDES COMISION MEDICA		xxx	xxx	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
1212403405000	21524	5596	130	GASTOS MEDICOS SOLICITUDES COMISION MEDICA		(xxx)	(xxx)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			xxx	
61321	21406	2088	130	RECHAZO SOLICITUDES COMISION MEDICA		xxx		

Glosa : Repos. Gastos Médicos de Rend. N°xx según Ord. N°xx DD/MM/AA, monto relativo a rechazo de Supen por rend. N°xx según Ord. N°xx del DD/MM/AA

Tipo comprobante : Egreso.

Respaldo : Rendición, Ord. y oficio de la Superintendencia de Pensiones.

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 137 de 392
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		

6.1.9.2 APORTES PREVISIONALES SOLIDARIOS

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5276
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : COMP AFP CIA DE SEG

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2139	130	CUENTA POR PAGAR APORTES LEY 20.255		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Aportes Previsionales Solidarios.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resumen de Documentos de los aportes.
Referencia : Nombre de AFP, Nombre de la Mutual, Nombre Compañía de Seguros.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


b.) Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Ajustes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
61311	21406	2139	130	CUENTA POR PAGAR APORTES LEY 20.255			XXX	
1212301006000	21523	5017	130	ASIG. POR MUERTE APS EXTERNO	R	XXX	XXX	
1212401007000	21524	5317	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO AFP LEY 20.255	R	XXX	XXX	
1212401007000	21524	5318	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO MUTUAL LEY 20.255	R	XXX	XXX	
1212401007000	21524	5319	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO CIA DE SEGUROS LEY 20.255	R	XXX	XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Aporte Solidario Pensión.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos de Pensión.
Referencia : Nombre de AFP, Nombre de la Mutual, Nombre Compañía de Seguros.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 138 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2139	130	CUENTA POR PAGAR APORTES LEY 20.255		XXX		
1212301006000	21523	5017	130	ASIG. POR MUERTE APS EXTERNO	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5317	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO AFP LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5318	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO MUTUAL LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5319	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO CIA DE SEGUROS LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reversa Aporte Solidario Pensión.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos de Pensión.
Referencia : Nombre de AFP, Nombre de la Mutual, Nombre Compañía de Seguros.


d.) Devolución de Fondos desde AFP y Compañías de Seguros (Pagos en excesos)

N° Operación : 5275
 Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
 Operación Contable : DEV AFP CIA DE SEG MUTUAL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1784	130	BANCO BBVA RENDICION APORTE SOLIDARIOY BONIF. POR HIJO CTA.C		XXX		
1212301006000	21523	5017	130	ASIG. POR MUERTE APS EXTERNO	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5317	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO AFP LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5318	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO MUTUAL LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
1212401007000	21524	5319	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO CIA DE SEGUROS LEY 20.255	R	(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Devolución de fondos desde la AFP, Cia. Seg y Mutual.
Tipo Comprobante : Ingreso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 139 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Resumen de la devolución de fondos del AFP, Cía. Seg y Mutual.
Referencia : Nombre de AFP, Nombre de la Mutual, Nombre Compañía de Seguros.


e.) Complemento de aporte a AFP y Compañías de Seguros (pagos de menos)

N° Operación : 5276
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : COMP AFP CIA DE SEG

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2139	130	CUENTA POR PAGAR APORTES LEY 20.255		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Aporte Solidario Pensión.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resumen Documentos de Pensión.
Referencia : Nombre de AFP, Nombre de la Mutual, Nombre Compañía de Seguros.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 140 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.9.3 BONO POR HIJO

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 2811 Bco. Estado– 2813 Bco. BBVA

Clase de Operación : PAGOS TESORERIA

Operación Contable : Provisión Fondos Pensiones BECH

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1288	130	BANCO ESTADO COM CONF BONO POR HIJO EX PBS		XXX		
41301	11403	1290	130	BANCO BCI. COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS.		XXX		
41301	11403	1299	130	BONO POR HIJO SIN PBS CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión Fondos MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Carta que Autoriza traspaso entre cuentas corrientes.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra subcuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

b.) Emisión

N° Operación : 2326 - 9552

Clase de Operación : Emisión Computacional y Heracles Traspasos

Operación Contable : PENAS y HERACLES

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301016000	21523	5349	130	BONO POR HIJO EX PBS		XXX	XXX	
61301	21406	2120	130	POR PAGAR BANCO COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS			XXX	


Glosa Comprobante : Emisión Bono MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total General del Bono MM/AA.

Referencia : Código de Banco.

Nota : Devengo y pago simultáneamente

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 141 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2120	130	POR PAGAR BANCO COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS		XXX		
1212301016000	21523	5349	130	BONO POR HIJO EX PBS		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Reversa Emisión Bono MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total General del Bono MM/AA.
Referencia : Código de Banco.
Nota : Devengo y pago simultáneamente


d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 2814 Bco. Estado – 2816 Bco. BBVA
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente Bancos Pensiones BECH

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1288	130	BANCO ESTADO COM CONF BONO POR HIJO EX PBS			XXX	
41301	11403	1290	130	BANCO BCI. COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS.			XXX	
41301	11403	1299	130	BONO POR HIJO SIN PBS CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución Bono no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 142 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Registro de la Conciliación Bancaria

e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5361
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Bono Extr. Com. Conf. Pagos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2120	130	POR PAGAR BANCO COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS	R	XXX		
41301	11403	1288	130	BANCO ESTADO COM CONF BONO POR HIJO EX PBS			XXX	
41301	11403	1290	130	BANCO BCI. COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS.			XXX	
41301	11403	1299	130	BONO POR HIJO SIN PBS CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Pagados Banco Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Código de Banco.

e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5362
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Bono Cad.Retir.Bloq.Anul.Reem

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2120	130	POR PAGAR BANCO COM. CONF. BONO POR HIJO EX PBS	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA Caducados Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:
05/12/2016

Página 143 de
392

Elaborado por: Subdepto. De
Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.9.4 PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA


a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5505
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov. de Fdos.PBS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1256	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO BCI		XXX		
41301	11403	1257	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO DEL ESTADO		XXX		
41301	11403	1295	130	PBS CCAF LOS HEROES COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión Fondos PBS MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Carta que Autoriza traspaso entre cuentas corrientes.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 144 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Emisión

N° Operación : 9552
Clase de Operación : HERACLES
Operación Contable : HERACLES TRASPASO

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	
1212302001000	21523	5018		ASIGNACION FAMILIAR PENSIONES BASICAS SOLIDARIAS		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5111		BONO DE INVIERNO PBS DE VEJEZ		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5131		BONO APOYO FAMILIA LEY 20.326 PENS NO IPS Y TRAB.ACTIVOS		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5189		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20326 ART 1 PENS Y TRAB ACTIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5210		PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5268		APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY 20.255		XXX	XXX	
1212301016000	21523	5287		BONIFICACION POR HIJO MADRES PBS VEJEZ		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5297		PENSION BASICA SOLIDARIA DE VEJEZ LEY 20.255		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5298		AGUINALDOS PARA PENSIONES BASICAS SOLID. DE VEJEZ LEY 20.255		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5300		SUPLEMENTO PENSIONES DE GRACIA		XXX	XXX	
1212302008000	21523	5301		PENSION BASICA SOLIDARIA DE INVALIDEZ LEY 20.255		XXX	XXX	
1212302008000	21523	5302		AGUINALDOS PARA PENSIONES BASICAS SOLID. DE INVAL LEY 20.255		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5334		BONO APOYO A LA FAM LEY 20360 ART 1 PENS Y TRAB ACT DIP CAP		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5337		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20360 ART 1 PBS DE VEJEZ IPS		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5338		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20360 ART 1 PBS DE INVALIDEZ IPS		XXX	XXX	
1110899999001	11508	6589		REINTEGRO BENEFICIOS DL869		XXX	XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			XXX	
61301	21406	2006	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR BANCO			XXX	
61311	21406	2108	130	PBS POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
1212302001000	21523	5016	130	ASIGNACION FAMILIAR PBS RETROACTIVA		XXX	XXX	
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO			XXX	
1212302011000	21523	5010	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA VEJEZ PBS		XXX	XXX	
1212302011000	21523	5011	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA INVALIDEZ PBS		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 145 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

61301	21406	2047	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18469		XXX	
1212302011000	21523	5003	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE INVALIDEZ PBS	XXX	XXX	
1110899999002	11508	6597	130	REINT. Y DEUDA POR COBRO INDEB. PBS DE VEJEZ E INVAL. L 20.2	XXX	XXX	
41111	1210102	1697	130	DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV		XXX	
41301	11405	1114	130	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO		XXX	
1212302011000	21523	5001	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE VEJEZ PBS	XXX	XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Traspaso de emisión PBS.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Consolidado interfaz contable.

c.) Reversa de Emisión


N° Operación : 15

Clase de Operación : Ajuste

Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212401008000	21524	5329	130	TRASLADO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PBS DE INVALIDEZ		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
41311	11406	1350	130	VALORES POR LIQUIDAR CON OBRAS SOCIALES			XXX	
41311	11406	1180	130	CUENTAS POR COBRAR IPS AL ISL			XXX	
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471		XXX		
41311	11406	1908	130	RESULTADO ANUAL INFORME FINANCIERO FONASA		XXX		
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
41311	11406	1908	130	RESULTADO ANUAL INFORME FINANCIERO FONASA			XXX	2 de enero
61301	21406	2510	130	COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		XXX		2 de enero
61301	21406	2511	130	COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501		XXX		2 de enero
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX		2 de enero
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION			XXX	
1212302001000	21523	5018		ASIGNACION FAMILIAR PENSIONES BASICAS SOLIDARIAS	(XXX)	(XXX)		
1212302007000	21523	5111		BONO DE INVIERNO PBS DE VEJEZ	(XXX)	(XXX)		
1212401006000	21524	5131		BONO APOYO FAMILIA LEY 20.326 PENS NO IPS Y TRAB.ATIVOS	(XXX)	(XXX)		
1212401006000	21524	5189		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20326 ART 1 PENS Y TRAB ACTIVOS	(XXX)	(XXX)		
1212301001000	21523	5210		PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS	(XXX)	(XXX)		


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 146 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301001000	21523	5268		APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY 20.255	(XXX)	(XXX)	
1212301016000	21523	5287		BONIFICACION POR HIJO MADRES PBS VEJEZ	(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5297		PENSION BASICA SOLIDARIA DE VEJEZ LEY 20.255	(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5300		SUPLEMENTO PENSIONES DE GRACIA	(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5298		AGUINALDOS PARA PENSIONES BASICAS SOLID. DE VEJEZ LEY 20.255	xxx	xxx	
1212302008000	21523	5301		PENSION BASICA SOLIDARIA DE INVALIDEZ LEY 20.255	(XXX)	(XXX)	
1212302008000	21523	5302		AGUINALDOS PARA PENSIONES BASICAS SOLID. DE INVAL LEY 20.255	xxx	xxx	
1212401006000	21524	5334		BONO APOYO A LA FAM LEY 20360 ART 1 PENS Y TRAB ACT DIP CAP	(XXX)	(XXX)	
1212401006000	21524	5337		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20360 ART 1 PBS DE VEJEZ IPS	(XXX)	(XXX)	
1212401006000	21524	5338		BONO APOYO A LA FAMILIA LEY 20360 ART 1 PBS DE INVALIDEZ IPS	(XXX)	(XXX)	
1212302001000	21523	5016		ASIGNACION FAMILIAR PBS RETROACTIVA	(XXX)	(XXX)	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5011		BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA INVALIDEZ PBS	(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5010		BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA VEJEZ PBS	(XXX)	(XXX)	
61301	21406	2047		RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18469	(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5003		BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE INVALIDEZ PBS	(XXX)	(XXX)	
1110899999002	11508	6597		REINT. Y DEUDA POR COBRO INDEB. PBS DE VEJEZ E INVAL. L 20.2	(XXX)	(XXX)	
41111	1210102	1697		DEUDORES POR COBRO INDEB. PENSION BASICA SOL. DE VEJEZ E INV	xxx		
41301	11405	1114		APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO	xxx		
1212302011000	21523	5001	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE VEJEZ PBS	(XXX)	(XXX)	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS	xxx		
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx	
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD	xxx		

Glosa Comprobante : Reversa MM/AA Traspaso de emisión PBS.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Consolidado interfaz contable.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 147 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5510
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente pago PBS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1257	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO DEL ESTADO			XXX	
41301	11403	1256	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO BCI			XXX	
41301	11403	1295	130	PBS CCAF LOS HEROES COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución PBS no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.

e.) Registro de la Conciliación Bancaria


e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5517
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Pens

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2006	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR BANCO	R	XXX		
61311	21406	2108	130	PBS POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		
41301	11403	1256	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO BCI			XXX	
41301	11403	1257	130	PENSIONES SOLIDARIAS COMISION DE CONFIANZA BANCO DEL ESTADO			XXX	
41301	11403	1295	130	PBS CCAF LOS HEROES COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA PBS Pagados Banco BBVA Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Código de Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 148 de 392
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		

e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5518
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : PBS COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2006	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61311	21406	2108	130	PBS POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA PBS Bloqueados Comisión Confianza.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Bloqueados.
 Referencia : (1) Código de banco. (2) Fecha de Emisión.


e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
 Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 149 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.9.5 SUBSIDIO A LA CONTRATACIÓN A LOS TRABAJADORES JÓVENES

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5307
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov Subsidios Contratación Com.Conf

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145)

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1253	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO BCI COM. CONF.		XXX		
41301	11403	1259	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Provisión de fondo para el pago del Subsidio a la Contratación.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio de Provisión de Fondos.
Nota : La subcuenta 1015 debe ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


b.) Emisión

N° Operación : 5306
Clase de Operación : Emisión
Operación Contable : Emisión Subsidio a la Contratación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401009000	21524	5296	130	SUBSIDIO A LA CONTRATACION TRABAJADORES JOVENES		XXX	XXX	
61301	21406	2091	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO ESTADO	R		XXX	
61301	21406	2093	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO BCI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Emisión Subsidio a la Contratación.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listados de emisiones, asiento consolidado de Interfaz.
Referencia : Código Banco.
Nota : Devengo y pago simultáneamente.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 150 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 5306
Clase de Operación : Reversión
Operación Contable : Rev.Emisión Sub a la Contratación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2091	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO ESTADO	R	XXX		
61301	21406	2093	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO BCI	R	XXX		
1212401009000	21524	5296	130	SUBSIDIO A LA CONTRATACION TRABAJADORES JOVENES		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Reversión Emisión Subsidio a la Contratación.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total de Subsidio a la Contratación, asiento consolidado de Interfaz.
Referencia : Código Banco.
Nota : Devengo y pago simultáneamente.


d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5308
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Por remanente Bcos Sub Contratación Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1253	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO BCI COM. CONF.			XXX	
41301	11403	1259	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO ESTADO COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA devolución por emisión de Documentos caducados Retirados- Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no pago.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta del Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 151 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Registro de la Conciliación Bancaria

e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5310
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Subsidio a la Contratación Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2091	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO ESTADO	R	XXX		(1)
61301	21406	2093	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO BCI	R	XXX		(1)
41301	11403	1253	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO BCI COM. CONF.	R		XXX	(2)
41301	11403	1259	130	SUBSIDIO CONTRATACION BANCO ESTADO COM. CONF.	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AAAA De Documentos Pagados según Conciliación Bancaria.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) MM/AAAA.


e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5309
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Subsidios Contratación Com. Conf. Caducados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2091	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO ESTADO	R	XXX		(1)
61301	21406	2093	130	SUBSIDIO CONTRATACION POR PAGAR BANCO BCI	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AAAA De Documentos según Conciliación Bancaria.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 152 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Reemplazos Código banco
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.9.6 SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN PARA LOS TRABAJADORES JÓVENES

a.) Provisión de Fondos

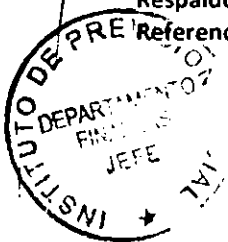
N° Operación : 5323
Clase de Operación : Pago tesorería
Operación Contable : Subsidio a la cotización


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	R	XXX		
1212401009000	21524	5295	130	SUBSIDIOS PREVISIONAL A LOS TRABAJADORES JOVENES		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11103	1067	130	BANCO BBVA REINTEGRO SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN DE TRABAJADORE			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA y AFP a la que se ingresa el Subsidio a la Cotización.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Listados de los Trabajadores Jóvenes que reciben la cotización.
Referencia : Nombre de la AFP.

Este documento impreso es una copia no controlada



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 153 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Emisión

N° Operación : 5323
Clase de Operación : Emisión
Operación Contable : Emisión Subsidio a la cotización

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401009000	21524	5295	130	SUBSIDIOS PREVISIONAL A LOS TRABAJADORES JOVENES		XXX	XXX	
61301	21406	2004	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR RURAL Y OTROS	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA y AFP a la que se ingresa el Subsidio a la Cotización.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listados de los Trabajadores Jóvenes que reciben la cotización.
Referencia : Nombre de la AFP.


c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2004	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR RURAL Y OTROS	R	XXX		
1212401009000	21524	5295	130	SUBSIDIOS PREVISIONAL A LOS TRABAJADORES JOVENES		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AAAA y AFP a la que se ingresa el Subsidio a la Cotización.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listados de los Trabajadores Jóvenes que reciben la cotización.
Referencia : Nombre de la AFP.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 154 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Devolución por las AFPs de Subsidio Percibido Indebidamente

N° Operación : 5324
Clase de Operación : Ingresos
Operación Contable : Dev. Sub. Cotización por las AFPs

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1067	130	BANCO BBVA REINTEGRO SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN DE TRABAJADORE		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	
1212401009000	21524	5295	130	SUBSIDIOS PREVISIONAL A LOS TRABAJADORES JOVENES		(XXX)	(XXX)	

Glosa Comprobante : MM/AAAA Restitución de recursos por parte de la AFP.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fecha, monto y forma de devolución.

6.1.9.7 SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5505
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov. de Fdos. PBS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1317	130	SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL BCO. ESTADO COM CONF		XXX		
41301	11403	1331	130	DISCAPACIDAD MENTAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión Fondos Sub. Discapacidad Mental MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Carta que Autoriza traspaso entre cuentas corrientes.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 155 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

b.) Emisión

N° Operación : 9552
Clase de Operación : HERACLES
Operación Contable : HERACLES TRASPASO

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2057		SUB. DISCAPACIDAD MENTAL POR PAGAR			xxx	
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx		
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		xxx	xxx	
1212302009000	21523	5304		SUBSIDIO DE DISCAPACIDAD MENTAL		xxx	xxx	
1212302009000	21523	5313		AGUINALDOS PARA SUBSIDIO DE DISCAPACIDAD MENTAL LEY 20.255		xxx	xxx	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		xxx		

Glosa Comprobante : MM/AA emisión Subsidio de Incapacidad Mental

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Contable en papel nacional.

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2057		SUB. DISCAPACIDAD MENTAL POR PAGAR		xxx		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			xxx	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		(xxx)	(xxx)	
1212302009000	21523	5304		SUBSIDIO DE DISCAPACIDAD MENTAL		(xxx)	(xxx)	
1212302009000	21523	5313		AGUINALDOS PARA SUBSIDIO DE DISCAPACIDAD MENTAL LEY 20.255		(xxx)	(xxx)	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION			xxx	

Glosa Comprobante : Reversa MM/AA emisión Subsidio de Incapacidad Mental.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Comprobante contable de la emisión original.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS Fecha de aprobación: 05/12/2016 Página 156 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5510
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente pago PBS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
41301	11403	1317	130	SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL BCO. ESTADO COM CONF			xxx	
41301	11403	1331	130	DISCAPACIDAD MENTAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución Sub. Discapacidades mentales no pagadas por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.

e.) Registro de la Conciliación Bancaria


e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5280
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : SIM Com. Conf. Pagos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2057	130	SUB. DISCAPACIDAD MENTAL POR PAGAR	R	xxx		
41301	11403	1317	130	SUBSIDIO DISCAPACIDAD MENTAL BCO. ESTADO COM CONF			xxx	
41301	11403	1331	130	DISCAPACIDAD MENTAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA SDM Pagadas Banco Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Código Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 157 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5281
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : SIM Com. Conf. Caducados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2057	130	SUB. DISCAPACIDAD MENTAL POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA SIM Caducados Banco Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.
Referencia : (1) Fecha de Emisión. (2) Código Banco.


e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 158 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.10 LICENCIAS MÉDICAS POR ENFERMEDAD COMÚN O ACCIDENTE DEL TRABAJO LEY N° 19.345 Y SUBSIDIO PARENTAL

- Devengamiento Presupuestario por recepción y modificación**

N° Operación : 5561
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Licencias Médicas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1110801001000	11508	6543	130	RECUPERACION SUBSID ACCID TRABAJO FUNC ART. 4 LEY 19345		XXX		
1110801002000	11508	6545	130	RECUPERACION LICENCIAS MEDICAS ART. 12 LEY N° 18.196		XXX		
1110801002000	11508	6546	130	RECUPERACIÓN SUBSIDIOS PARENTAL LEY N° 20.891		XXX		
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : DD/MM/AA, Emisión Licencias Funcionarios.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de licencias médicas recibidas y modificadas.


- Pago**

N° Operación : 5562
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Pagos Licencias Médicas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2247		RECAUDACION LICENCIAS MEDICAS	R	XXX		
1110801001000	11508	6543		RECUPERACION SUBSID ACCID TRABAJO FUNC ART. 4 LEY 19345			XXX	
1110801002000	11508	6545		RECUPERACION LICENCIAS MEDICAS ART. 12 LEY N° 18.196			XXX	
1110801002000	11508	6546		RECUPERACIÓN SUBSIDIOS PARENTAL LEY N° 20.891			XXX	

Glosa Comprobante : Desde hasta (semana) Recuperación, Tipo de licencia (Enfermedad común, Enfermedad Profesional, Accidente del Trabajo, Prenatal Postnatal) .
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de pago de Licencias Médicas Funcionarios.
Referencia : dd/mm/aa Tipo Licencia.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 159 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

• **Percepción Financiera**

a) **Transferencia a la cuenta corriente 251992 Banco Estado**

N° Operación : 2683
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Recuperación Subsidios Lic. Médicas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1723	130	IPS LICENCIAS MEDICAS CTA. CTE. N° 251992 BANCO ESTADO		XXX		
61301	21406	2247	130	RECAUDACION LICENCIAS MEDICAS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Tr. Recaudación DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola de la Cta. Cte. 251992 del Banco Estado.
Referencia : N° de operación contable del ingreso.
Nota : En las cuentas 1723 y 2247 se registrarán uno a uno los movimientos de cartola.


b) **Recepción de cheques**

N° Operación : 5560
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Recuperación Lic. Médicas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
61301	21406	2247	130	RECAUDACION LICENCIAS MEDICAS	R		XXX	

Glosa Comprobante : N° del Oficio DD/MM/AA, Nombre Institución Pagadora.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia de los cheques y del oficio.
Referencia : N° de operación contable del ingreso.
Nota : Los asientos contables se hacen por cada oficio recepcionado.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 160 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c) Depósito de Cheques

N° Operación : 5560
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Recuperación Lic. Médicas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL			XXX	

Glosa Comprobante : Depósito.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Del Comprobante de Depósito.
Nota : Este asiento corresponde al asiento diario de depósitos.


d) CAPRI

N° Operación : 245
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : AG Recaudación Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI		XXX		
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI		XXX		
61311	21407	2223		RECAUDACION DEUDAS POR BENEF. PREVISIONALES Y LICENCIAS MED.			XXX	

Glosa Comprobante : Rec. Licencias Médicas; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola bancaria donde aparece el depósito.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 161 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

N° Operación : 246
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : AG Depósito Cotizaciones y otros

Esta Operación es realizada por el CAPRI

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2223		RECAUDACION DEUDAS POR BENEF. PREVISIONALES Y LICENCIAS MED.		xxx		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			xxx	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			xxx	

Glosa Comprobante : Dep. Rec. Licencias Médicas; DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Fotocopia Del Comprobante de Depósito.
Nota : Se gira un cheque a nombre del IPS y se deposita en la cuenta corriente N° 251992 del Banco del Estado.


El SubDepartamento de Tesorería, por su parte, una vez recepcionada la información, contabiliza el Depósito efectuado por el CAPRI de acuerdo a lo siguiente:

N° Operación : 2683
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Recuperación Subsidios Lic. Méd

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1723	130	IPS LICENCIAS MEDICAS CTA. CTE. N 251992 BANCO ESTADO		xxx		
61301	21406	2247	130	RECAUDACION LICENCIAS MEDICAS	R		xxx	

Glosa Comprobante : Recaudación DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola de la Cta. Cte. 251992 del Banco Estado.
Referencia : N° de Asiento contable del ingreso.
Nota : En las cuentas 1723 y 2247 se registrarán uno a uno los movimientos de cartola.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 162 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11 OTROS REGISTROS UNIDAD GESTIÓN DE PAGOS

6.1.11.1 AGUINALDO BIENESTAR A FUNCIONARIOS SIN CARGAS FAMILIARES

N° Operación : 5643
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Aguinaldo Bienestar a Func. Sin Cargas Fam.

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41311	11406	1680	130	AGUINALDO BIENESTAR A FUNCIONARIOS SIN CARGAS FAMILIARES	R		XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia de Aguinaldo Bienestar Afiliados Activos
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Ordinario, MMAAAA del Depto. De Personas.
Referencia : Ordinario N°.


6.1.11.2 ANTICIPO A FAVOR RECAUDACIÓN ISL

N° Operación : 5608
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Anticipo a Favor Recaudación ISL

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1181	130	ANTICIPO RECAUDACION DATEP	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia Aporte al ISL, MMAAAA, N° de cuota.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Referencia : Fecha de la operación contable.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 163 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.3 APOORTE FONASA CONVENIO RECAUDACIÓN

N° Operación : 5130
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Aporte FONASA Convenio Recaudación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
1110899999002	11508	6556	130	CONVENIO RECAUDACION FONASA		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencias otros ingresos otros servicios de recaudación FONASA MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.

6.1.11.4 APOORTE PENSIÓN DE GRACIA TESORERÍA GRAL. DE LA REPÚBLICA

N° Operación : 5619
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Pensión de Gracia

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1784	130	BANCO BBVA RENDICION APOORTE SOLIDARIOY BONIF. POR HIJO CTA.C		XXX		
1212302007000	21523	5300	130	SUPLEMENTO PENSIONES DE GRACIA		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia aporte MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 164 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas
Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.11.5 ASIGNACIÓN POR MUERTE APS EXTERNO

N° Operación : 5651
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Asig. Por Muerte APS Externo

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212301006000	21523	5017	130	Asig por Muerte APS Externo	R	xxx	xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Transferencia cuota mortuoria, proceso MMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ordinario con información de Asignación por Muerte.
Referencia : N° Ordinario, Fecha.


6.1.11.6 CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL

N° Operación : 5646
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Cuentas por Pagar del IPS al ISL

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2180	130	CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL	R	xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Transferencia aporte al ISL según correo, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe del aporte al ISL.
Referencia : MMAAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 165 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.7 DEVOLUCIÓN AFP, CIA DE SEGUROS, MUTUAL

N° Operación : 5527
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Dev. AFP Cía de Seg. Mutual

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61311	21406	2139	130	CUENTA POR PAGAR APORTES LEY 20.255			XXX	
1212302011000	21523	5009	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE CIA. SEGUROS APS EXTERNA		(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5013	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA AFP APS EXTERNA		(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5014	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA MUTUAL APS EXTERNA		(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5015	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA CIA. SEGUROS APS EXTERNA		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia bonificación de salud MMAAAA.
 Tipo Comprobante : Ingreso.
 Respaldo : Ord. N° XXX de AFP, Cía de Seguros, Mutual.

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación:
05/12/2016Página 166 de
392Elaborado por: Subdepto. De
ContabilidadRevisado por: Jefe del Departamento de
FinanzasAprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas**6.1.11.8 DUODÉCIMO Y DÉFICIT COMISIÓN REVALORIZADORA DE PENSIONES**

N° Operación : 2820
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Duodécimo y Déficit Com. Revalorizadora

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210113	2431	130	FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		xxx		
1212403263000	21524	5360	130	TRANSFERENCIA COMISION REVALORIZADORA DE PENSIONES		xxx	xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Transferencia Com. Rev. Pens. MMAAAA, Ord. N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ord. N°.


6.1.11.9 EGRESO APOORTE FISCAL LIBRE

N° Operación : 5647
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Egreso Aporte Fiscal Libre

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION		xxx		
1110901002000	11509	6369	130	APOORTE FISCAL LIBRE		(xxx)	(xxx)	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : Transferencia aporte fiscal día DDMMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ordinario de Ministerio de Hacienda.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 167 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.10 FONDOS MINDES POR PAGO ELECTRÓNICO

N° Operación : 5624
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Administración de Fondos MINDES

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1022	130	IPS-FDOS.MINDES SUB.POR PAGO ELECTRONICO CTA CTE 0504-0315-0		XXX		
61306	21405	2211	130	ADMINISTRACION DE FDOS. MINDES SUB. POR PAGO ELECTRONICO	R		XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia Aporte Subsidio Pago Electrónico MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Referencia : Fecha del Aporte.


6.1.11.11 GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES

N° Operación : 2931
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Gastos Judiciales y Notariales

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504- 0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	

Glosa Comprobante : Cheque Honorarios Boleta N°, DDMMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ord. N°.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 168 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.12 IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP

N° Operación : 5616
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Imposiciones rezagadas por pagar a AFP

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2233	130	IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP	R	XXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301008000	21523	5116	130	DEVOLUCION DE IMPOSICIONES REZAGO AFP		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencias Rezagos a las AFP MMAAAA.
 Tipo Comprobante : Egreso.
 Respaldo : Correo con información de desafiliación o bono de reconocimiento.
 Referencia : N° de personas.


6.1.11.13 INGRESO ANTICIPO RECAUDACIÓN ISL

N° Operación : 5670
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Ingreso Anticipo Recaudación ISL

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41311	11406	1181	130	ANTICIPO RECAUDACION DATEP	R		XXX	

Glosa Comprobante : O.I. Depósito cierre MMAAAA Recaudación ISL.
 Tipo Comprobante : Ingreso.
 Respaldo : Correo con información del depósito.
 Referencia : DDMMAAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 169 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.14 INGRESO IMPOSICIONES FUNCIONARIOS

N° Operación : 5645
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Ingreso Imposiciones Funcionarios

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS	R		XXX	
61301	21406	2178	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18.469 FUNCIONARIOS			XXX	

Glosa Comprobante : Anula Cheque N° XXX y Reversa N° de operación Contable, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Ordinario, MMAAAA del Depto. De Personas.
Referencia : Ordinario N°.


6.1.11.15 INGRESO SENTENCIA EJECUTORIADA

N° Operación : 5649
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Ing. Sentencia Ejecutoriada

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
1212602000000	21526	5683	130	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS	R	(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Cheque, Rol, Juicio, Nombre, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Correo con información de sentencias ejecutoriadas.
Referencia : N° Rol.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 170 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.16 PAGO CHEQUES CADUCADOS

N° Operación : 2728
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Paga Cheque Caducado

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2201	130	CHEQUES CADUCADOS		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : N° de Cheque Caducado, Monto, Fecha.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe de Conciliación Bancaria de cada Cuenta Corriente.


6.1.11.17 PAGO CONTRIBUCIONES Y GASTOS DE ESCRITURA

N° Operación : 2739
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Contribuciones y Gastos de Escritura

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1210	130	CTA CTE DEUDORES HIPOTECARIOS	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencias cuota N°, MMAAA, Ord. N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ord. N° de Deuda Hipotecaria.
Referencia : N° de cuota.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Fecha de aprobación: 05/12/2016 Página 171 de 392 Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.11.18 PAGO LICENCIAS MÉDICAS

N° Operación : 5635
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Pago Licencias Médicas

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2247	130	RECAUDACION LICENCIAS MEDICAS	R	XXX		
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL			XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Devolución por reembolso erróneo, Ord. N°, MMAAAA, Transf. por ajuste licencias médicas Funcionarios.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Ordinario, MMAAAA del Depto. De Personas.


Referencia : Ordinario N°.

6.1.11.19 PAGO SENTENCIAS EJECUTORIADAS

N° Operación : 2771
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Sentencia Ejecutoriada

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302011000	21523	5012	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA APS INTERNA		XXX	XXX	
1212602000000	21526	5683	130	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS	R	XXX	XXX	
1110402999002	11504	6067	130	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6141	130	IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES EMOS OBREROS		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6151	130	IMPOSICIONES 4 Y 3% SOBRE PENSIONES PUB		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6152	130	IMPOSICIONES 4% SOBRE PENSIONES EMUSA		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6153	130	IMPOSICIONES 3% SOBRE PENSIONES FERRO		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6154	130	IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES EMURE		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6156	130	IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES HIPICA		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6255	130	INTEGRO DIFERENCIA IMP. ART.131 Y 132 DFL 338		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6704	130	IMPOSICIONES 4% SOBRE PENSIONES CAPREMER		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 172 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6705	130	IMPOSICIONES 3% SOBRE PENSIONES TRIOMAR		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6706	130	IMPOSICIONES 2% SOBRE PENSIONES CAMUVAL		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			XXX	
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	

Glosa Comprobante : Cheque Juicio, Ord. N°, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ordinario de sentencias ejecutoriadas.
Referencia : Ord. N°.

6.1.11.20 PROGRAMA DEL ADULTO MAYOR PENS.GENTE ACTIVA


N° Operación : 5201
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Prog. Del Adulto Mayor Pens.Gente Activa

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2486	130	EXTENSION PROGRAMA BENEFICIOS SOCIALES			XXX	

Glosa Comprobante : Aporte Cuota N° XXX, MMAAAA
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia de cartola del Banco.



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 173 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.21 REEMPLAZO DE CHEQUES CADUCADOS

N° Operación : 2929
Clase de Operación : Reemplazo
Operación Contable : Documento Caducado

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2201	130	CHEQUES CADUCADOS		XXX		
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826			XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS			XXX	

Glosa Comprobante : N° de Cheque Caducado, Monto, Fecha.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe de Conciliación Bancaria.


6.1.11.22 REEMPLAZO DE CHEQUES NO CADUCADOS

N° Operación : 2930
Clase de Operación : Reemplazo
Operación Contable : Documento No Caducado

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX	XXX	
21196	11103	1019	130	IPS-ADM.FDOS.TARJETA NAC. ESTUD.JUNAEB CTA CTE 0504-03150100		XXX	XXX	
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS			XXX	

Glosa Comprobante : N° de Cheque Caducado, Monto, Fecha.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Cheque.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 174 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.23 REGISTRO CHEQUES CADUCADOS

N° Operación : 2669
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Cheques Caducados

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61311	21601	2201	130	CHEQUES CADUCADOS			XXX	

Glosa Comprobante : N° de Cheque Caducado, Monto, Fecha.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Informe Conciliación Bancaria.

6.1.11.24 REINTEGRO DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

N° Operación : 2053
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Reintegro de Bienes y Servicios de Consumo

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCIÓN GENERAL		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1171	130	FONDOS A RENDIR		XXX		
44306	1450402	1188	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		XXX		
21196	11103	1711	130	IPS PAGO AUTOMATICO DE CUENTAS (PAC) BBVA CTA CTE 0504-0315		XXX		
1212205002000	21522	5500	130	AGUA		(XXX)	(XXX)	
1212205003000	21522	5502	130	GAS LICUADO		(XXX)	(XXX)	
1212209006000	21522	5520	130	ARRIENDO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS		(XXX)	(XXX)	
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		(XXX)	(XXX)	
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS		(XXX)	(XXX)	



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 175 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

				COMPUTACIONALES			
1212204007000	21522	5530	130	ARTICULOS DE ASEO Y DESINFECCION	(XXX)	(XXX)	
1212209002000	21522	5533	130	ARRIENDO Y GASTOS COMUNES	(XXX)	(XXX)	
1212205008000	21522	5534	130	LINEAS DE COMUNICACION	(XXX)	(XXX)	
1212202002000	21522	5544	130	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV	(XXX)	(XXX)	
1212203003000	21522	5545	130	CALEFACCION	(XXX)	(XXX)	
1212203001000	21522	5548	130	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	(XXX)	(XXX)	
1212208009000	21522	5550	130	COMISION POR SERVICIO BANCARIO	(XXX)	(XXX)	
1212208009000	21522	5551	130	COMISION MUNICIPALIDADES	(XXX)	(XXX)	
1212208009000	21522	5552	130	COMISION CAJAS DE COMPENSACION Y PREVIRED	(XXX)	(XXX)	
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES	(XXX)	(XXX)	
1212211001000	21522	5555	130	CONTRATACIONES ESTUDIOS E INVESTIGACION	(XXX)	(XXX)	
1212204011000	21522	5558	130	MAT PARA MANT Y REP VEHICULO STOCK BODEGA	(XXX)	(XXX)	
1212204011000	21522	5559	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REP VEHICULOS	(XXX)	(XXX)	
1212204012000	21522	5562	130	OTROS MAT PARA MANTENCION Y REPARACION	(XXX)	(XXX)	
1212205006000	21522	5565	130	TELEFONIA CELULAR	(XXX)	(XXX)	
1212212006000	21522	5568	130	CONTRIBUCIONES PROPIEDAD DE LA INSTITUCION	(XXX)	(XXX)	
1212206004000	21522	5569	130	REP MAQUINAS Y EQUIPOS OFICINA	(XXX)	(XXX)	
1212205001000	21522	5570	130	ELECTRICIDAD	(XXX)	(XXX)	
1212208002000	21522	5572	130	SERVICIOS DE VIGILANCIA	(XXX)	(XXX)	
1212208003000	21522	5573	130	SERVICIOS MANTENCION JARDINES	(XXX)	(XXX)	
1212208010000	21522	5576	130	SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	(XXX)	(XXX)	
1212207003000	21522	5582	130	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTES	(XXX)	(XXX)	
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION	(XXX)	(XXX)	
1212208001000	21522	5604	130	SERVICIOS DE ASEO	(XXX)	(XXX)	
1212212999000	21522	5610	130	IMPREVISTOS	(XXX)	(XXX)	
1212906001000	21529	5626	130	COMPRA EQ COMPUTACIONALES EN CAPRI Y NIVEL CENTRAL	(XXX)	(XXX)	
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA	(XXX)	(XXX)	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS	(XXX)	(XXX)	
1212204010000	21522	5631	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION	(XXX)	(XXX)	
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES	(XXX)	(XXX)	
1212204001000	21522	5536	130	MATERIAL DIDACTICO JARDIN INFANTIL	(XXX)	(XXX)	
1212206002000	21522	5637	130	ADECUACIONES DE VEHICULOS	(XXX)	(XXX)	
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA	(XXX)	(XXX)	
1212204001000	21522	5641	130	FORMULARIOS EXTERNOS	(XXX)	(XXX)	
1212204008000	21522	5645	130	ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA	(XXX)	(XXX)	
1212208999000	21522	5650	130	OTROS SERVICIOS CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)	
1212208007000	21522	5660	130	FLETES	(XXX)	(XXX)	
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION	(XXX)	(XXX)	
1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS	(XXX)	(XXX)	
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL	(XXX)	(XXX)	
1212210002000	21522	5690	130	SEGUROS	(XXX)	(XXX)	



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 176 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575	(XXX)	(XXX)	
1212208007000	21522	5705	130	PASAJES DE FUNCIONARIOS	(XXX)	(XXX)	
1212207002000	21522	5710	130	SERVICIOS DE IMPRESION	(XXX)	(XXX)	
1212205005000	21522	5730	130	TELEFONOS	(XXX)	(XXX)	
1212202001000	21522	5740	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	(XXX)	(XXX)	
1212212002000	21522	5750	130	GASTOS MENORES	(XXX)	(XXX)	
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION		XXX	

Glosa Comprobante : Reintegro de Bienes y Servicio.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Solicitud del Reintegro.

6.1.11.25 SERVICIOS EXTERNOS

N° Operación : 2164

Clase de Operación : Pagos Tesoreria

Operación Contable : Servicios Externos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesoreria, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44306	1450402	1188	130	EQUIPOS COMPUTACIONALES EN TRANSITO		XXX		
21196	11103	1711	130	IPS PAGO AUTOMATICO DE CUENTAS (PAC) BBVA CTA CTE 0504-0315		XXX		
41311	11406	1952	130	BONOS ASIG. FAM VALORES POR RECUP BCO Y OTROS POR COBRAR		XXX		
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
61311	21407	2280	130	RETENCION A CONTRATISTAS		XXX		
1212205002000	21522	5500	130	AGUA		XXX	XXX	
1212201001000	21522	5519	130	ALIMENTOS Y BEBIDAS JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
1212209006000	21522	5520	130	ARRIENDO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS		XXX	XXX	
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1212202001000	21522	5526	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
1212205008000	21522	5534	130	LINEAS DE COMUNICACION		XXX	XXX	
1212204001000	21522	5536	130	MATERIAL DIDÁCTICO JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	
1212211001000	21522	5555	130	CONTRATACIONES ESTUDIOS E INVESTIGACION		XXX	XXX	
1212204007000	21522	5556	130	ARTÍCULOS DE ASEO Y DESINFECCIÓN JARDIN INFANTIL		XXX	XXX	
1212204008000	21522	5557	130	ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO Y VAJILLA JARDIN		XXX	XXX	



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 177 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas


Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

				INFANTIL			
1212204011000	21522	5558	130	MAT PARA MANT Y REP VEHICULO STOCK BODEGA	xxx	xxx	
1212204011000	21522	5559	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REP VEHICULOS	xxx	xxx	
1212205002000	21522	5567	130	AGUA JARDIN INFANTIL	xxx	xxx	
1212206004000	21522	5569	130	REP MAQUINAS Y EQUIPOS OFICINA	xxx	xxx	
1212205001000	21522	5570	130	ELECTRICIDAD	xxx	xxx	
1212208002000	21522	5572	130	SERVICIOS DE VIGILANCIA	xxx	xxx	
1212208003000	21522	5573	130	SERVICIOS MANTENCION JARDINES	xxx	xxx	
1212208010000	21522	5576	130	SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	xxx	xxx	
1212206001000	21522	5580	130	MANTENCIÓN EDIFICIO JARDIN INFANTIL	xxx	xxx	
1212207003000	21522	5582	130	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTES	xxx	xxx	
1212403405000	21524	5595	130	GASTOS DE ADMINISTRACION COM MEDICA	xxx	xxx	
1212403405000	21524	5596	130	GASTOS MEDICOS SOLICITUDES COMISION MEDICA	xxx	xxx	
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION	xxx	xxx	
1212208009000	21522	5603	130	GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES	xxx	xxx	
1212208001000	21522	5604	130	SERVICIOS DE ASEO	xxx	xxx	
1212906001000	21529	5626	130	COMPRA EQ COMPUTACIONALES EN CAPRI Y NIVEL CENTRAL	xxx	xxx	
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA	xxx	xxx	
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS	xxx	xxx	
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES	xxx	xxx	
1212206002000	21522	5636	130	MANTENCION DE VEHICULOS	xxx	xxx	
1212208999000	21522	5650	130	OTROS SERVICIOS CONTRATADOS	xxx	xxx	
1212208007000	21522	5660	130	FLETES	xxx	xxx	
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION	xxx	xxx	
1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS	xxx	xxx	
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL	xxx	xxx	
1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575	xxx	xxx	
1212207002000	21522	5710	130	SERVICIOS DE IMPRESION	xxx	xxx	
1212211999000	21522	5714	130	SERVICIO DE LICENCIAS INFORMATICAS	xxx	xxx	
1212212002000	21522	5750	130	GASTOS MENORES	xxx	xxx	
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	xxx	xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	xxx		
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION		xxx	

Glosa Comprobante : Pagos de Servicios Externos

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Factura o Boleta, Autorización de pago o autorización de gasto.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 178 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.11.26 TRANSFERENCIAS Y PAGO DE IMPOSICIONES ENTERADAS

a.) Transferencias

N° Operación : 5604
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Transferencias Imposiciones Enteradas

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
111089999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
61311	21407	2228	130	TRANSFERENCIA IMPOSIC ENTERADAS ERRONEAMENTE EN AFP	R		XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Ing. Por distribución rezago N° XX, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Correo con información de imposiciones enteradas.
Referencia : Fecha, N° de registro.


b.) Pagos

N° Operación : 5605
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Pagos Imposiciones Enteradas

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2228	130	TRANSFERENCIA IMPOSIC ENTERADAS ERRONEAMENTE EN AFP	R	XXX		
61311	21414	2248	130	EXCESOS RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS		XXX		
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION		XXX		
111089999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	

Glosa Comprobante : Cheque Traspaso Imposiciones, Nombre y Rut, MMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Correo con información de imposiciones enteradas.
Referencia : Fecha, Nominal.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 179 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

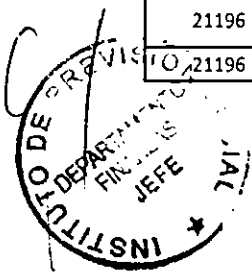
6.1.11.27 TRASPASOS DE FONDOS ENTRE BANCOS


N° Operación : 2927
Clase de Operación : TraspasoFdo
Operación Contable : Entre Bancos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1004	130	BCO.CHILE PAGO DE BENEF.PREV. EN EL EXTRANJERO CTA.CTE.45398		XXX	XXX	
21196	11102	1006	130	BANCO ESTADO ADM. DE FONDO CTA.CTE.344826		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX	XXX	
21196	11103	1009	130	IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BBVA CTA. CTE. 0504-0019-0		XXX	XXX	
21196	11103	1010	130	IPS RECAUD.PREVIREDA FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08		XXX	XXX	
21196	11103	1011	130	BANCO BCI PAGADOR DCV CTA.CTE. Nro.10597409		XXX	XXX	
21196	11103	1013	130	BCO CHLE RECAUD COBRANZA DEUDAS SERVIPAG CTA CTE 000-41456-		XXX	XXX	
21196	11103	1014	130	PAGO PENS. EN EL EXTRANJERO BCI CTA. CTE. N° 10660372		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX	XXX	
21196	11102	1018	130	BANCO ESTADO REMUNERACIONES EMP CTA CTE 9319174		XXX	XXX	
21196	11103	1022	130	IPS-FDOS.MINDES SUB.POR PAGO ELECTRONICO CTA CTE 0504-0315-0		XXX	XXX	
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317		XXX	XXX	
21196	11103	1036	130	IPS RECAUD.NAC.PREVIREDA MIXTO CUPON BBVA CTA CTE 0504-0019-0		XXX	XXX	
21196	11103	1038	130	IPS RECAUD.PREVIREDA FULL AGRUPADO BCI CTA. CTE. 10607064		XXX	XXX	
21196	11103	1039	130	IPS-ADMIN. APORTES MINDES CHISOL CTA CTE 0504-0315-010000537		XXX	XXX	
21196	11102	1047	130	SALDO A FAVOR EMPLEADOR CTA CTE 149292 BCO ESTADO		XXX	XXX	
21196	11102	1048	130	BECH RECAUD NAC CAPRI CTA CTE 149292		XXX	XXX	
21196	11103	1049	130	ABONOS VTA TRANSBANK CTA CTE 0315-0100006106 BBVA		XXX	XXX	
21196	11102	1054	130	BANCO ESTADO SISTEMA REMUNERAC CTA CTE 135666-147711		XXX	XXX	
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.Nº050400190100238350		XXX	XXX	
21196	11102	1063	130	BANCO ESTADO SALDO FAVOR EMPLEADOR CTA CTE 147681		XXX	XXX	
21196	11102	1065	130	BANCO ESTADO EXONERADOS LEY 19234 CTA CTE 137839		XXX	XXX	
21196	11103	1066	130	BANCO BBVA APOORTE INGRESO ETICO FAMILIAR CTA		XXX	XXX	

Este documento impreso es una copia no controlada



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 180 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				CTE - 0504-0019				
21196	11103	1067	130	BANCO BBVA REINTEGRO SUBSIDIO A LA COTIZACIÓN DE TRABAJADORE		xxx	xxx	
21196	11103	1711	130	IPS PAGO AUTOMATICO DE CUENTAS (PAC) BBVA CTA CTE 0504-0315		xxx	xxx	
21196	11103	1712	130	BCI RECAUDACION PREVIREDE DEUDA PREV.CTA CTE 10527711		xxx	xxx	
21196	11102	1714	130	BECH RECAUD.COBROS INDEBIDOS CTA CTE 251909		xxx	xxx	
21196	11102	1716	130	BECH RECAU. NAC. BCO ESTADO CTA CTE 251925		xxx	xxx	
21196	11102	1717	130	BECH RECAU. NAC. BCO BCI CTA CTE 251933		xxx	xxx	
21196	11102	1718	130	BECH RECAU. NAC. CCAF LOS ANDES CTA CTE 251941		xxx	xxx	
21196	11102	1720	130	BECH RECAU. NAC. CCAF LA ARAUCANA CTA CTE 251968		xxx	xxx	
21196	11102	1721	130	BECH RECAU.NAC. CCAF GABRIELA MISTRAL CTA CTE 251976		xxx	xxx	
21196	11102	1722	130	IPS RECAUDACION DEUDA SIN CUPON CTA CTE 251984 BECH		xxx	xxx	
21196	11102	1723	130	IPS LICENCIAS MEDICAS CTA. CTE. N° 251992 BANCO ESTADO		xxx	xxx	
21196	11103	1725	130	BCO. DE CHILE RECAUD. NAC. PREV SERV CTA. CTE. 01-63-790968		xxx	xxx	
21196	11103	1726	130	RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BANCO CHILE/SERVIPAG		xxx	xxx	
21196	11103	1729	130	IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO BBVA CTA. CTE. 00005878		xxx	xxx	
21196	11103	1730	130	IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO.SANTANDER CT		xxx	xxx	
21196	11102	1731	130	IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO. ESTADO CTA		xxx	xxx	
21196	11103	1736	130	BANCO ITAU RECAUDACION NACIONAL PREVIREDE FULL AGRUPADO, CTA.		xxx	xxx	
21196	11103	1747	130	RECAUDACION PREVIREDE BANCO CORPBANCA CTA. CTE. N° 38105748		xxx	xxx	
21196	11102	1748	130	RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194		xxx	xxx	
21196	11102	1749	130	BCO ESTADO RECAUD ELEC. C.C.A.F. LOS ANDES		xxx	xxx	
21196	11102	1758	130	BCO. ESTADO RECAUD DEUDAS COD 05 CTA.CTE. 344869		xxx	xxx	
21196	11103	1766	130	BCO. BBVA RECAUDACION INP PREVIREDE CTA.CTE.0504-0019-010		xxx	xxx	
21196	11103	1778	130	BCO.BBVA.RECAUD.CONCENT.PREV.CTA.CTE.00259250		xxx	xxx	
21196	11102	1781	130	C.C.A.F. LA ARAUCANA RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348163		xxx	xxx	
21196	11103	1784	130	BANCO BBVA RENDICION APOORTE SOLIDARIOY BONIF. POR HIJO CTA.C		xxx	xxx	

Glosa Comprobante : Transferencia traspaso de fondos de recaudadoras a cuenta corriente n° XXX.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Fotocopia de cartola del Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 181 de 392
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		


6.1.11.28 VALORES ACLARADOS

N° Operación : 5529
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Valores Aclarados

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21414	2903	130	VALORES EN CTA. CTE. POR ACLARAR		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
21196	11102	1748	130	RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194			XXX	

Glosa Comprobante : Contabiliza depósitos MMAAAA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Fotocopia de la cartola del Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 182 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12 PAGO A PROVEEDORES VIA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS (TEF)

6.1.12.1 COMISIÓN CAJAS DE COMPENSACIÓN IPS

N° Operación : 2549
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Comisión Cajas Compensación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212208009000	21522	5552	130	COMISION CAJAS DE COMPENSACION Y PREVIRED		xxx	xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : CCAF., Factura N°. , Mes, Año.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Factura.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2 COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS

6.1.12.2.1 DE ABASTECIMIENTO


6.1.12.2.1.1 TEXTILES VESTUARIO Y CALZADO IPS

N° Operación : 2551
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Por Textiles Vestuario Calzado Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212202001000	21522	5516	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES STOCK BODEGA		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 183 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.1.2 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES IPS

N° Operación : 2552

Clase de Operación : Pagos Tesorería

Operación Contable : Por Combustible y Lubricantes Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212203001000	21522	5548	130	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.1.3 MATERIAL DE OFICINA IPS

N° Operación : 2553

Clase de Operación : Pagos Tesorería

Operación Contable : Por Material Oficina Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204001000	21522	5507	130	MATERIALES DE OFICINA STOCK BODEGA		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 184 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.4 FORMULARIOS EXTERNOS IPS

N° Operación : 2554
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Formularios Externos Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204001000	21522	5508	130	FORMULARIOS EXTERNOS STOCK BODEGA		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.1.5 FORMULARIOS INTERNOS IPS

N° Operación : 2555
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Formularios Internos Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204001000	21522	5509	130	FORMULARIOS INTERNOS STOCK BODEGA		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:
05/12/2016

Página 185 de
392

Elaborado por: Subdepto. De
Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

6.1.12.2.1.6 ARTÍCULOS DE ASEO Y DESINFECCIÓN IPS

N° Operación : 2556
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Art. Aseo Y Desinfección Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204007000	21522	5503	130	ART. DE ASEO Y DESINFECCION STOCK BODEGA		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.1.7 MATERIAL DE OFICINA DE USO NO FUNGIBLE STOCK BODEGA

N° Operación : 2557
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Material Oficina No Fungible Abastec

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204001000	21522	5506	130	MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES STOCK BODEGA		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 186 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.8 ADQUISICIÓN MOBILIARIO VALIJA IPS

N° Operación : 2558
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Adquisición Mobiliario Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204008000	21522	5511	130	ADQUISICION MOBILIARIO VAJILLA STOCK BODEGA		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.1.9 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS COMPUTACIONALES

N° Operación : 2559
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Mantenimiento Repar Equip Comput Abasteci

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 187 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.10 PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN IPS

N° Operación : 2561
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Otros Servicios Contratados Abastec.

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

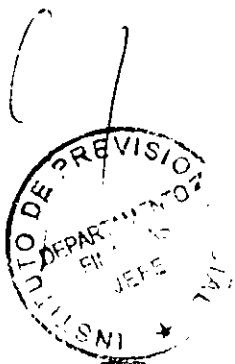
6.1.12.2.1.11 SALA CUNA Y JARDÍN INFANTIL


N° Operación : 2562
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Sala Cuna Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 188 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.12 MATERIAL DE USO O CONSUMO CORRIENTE COMPUTACIONAL

N° Operación : 2563
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Material Computacional Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204009000	21522	5521	130	MATERIALES DE USO O CONSUMO CTE COMPUTAC STOCK BODEGA		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.1.13 ADQUISICIÓN DE EQUIPOS COMPUTACIONALES

N° Operación : 2564
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Adquisición Computadores Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212906001000	21529	5626	130	COMPRA EQ. COMPUTACIONALES EN CAPRI Y NIVEL CENTRAL		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 189 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.14 INVERSIÓN EN MUEBLES

N° Operación : 2565
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Inversión Muebles Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212904000000	21529	5594	130	INVERSIONES BIENES MUEBLES (STOCK BODEGA)		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.1.15 ADQUISICIÓN DE PROGRAMAS COMPUTACIONALES

N° Operación : 5632
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Compra Prog. Comp. Suc. y NC

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44116	15101	1577	130	PROGRAMAS COMPUTACIONALES		xxx		
1212907001000	21529	5639	130	COMPRA DE PROGRAMAS COMPUTAC. EN CAPRI NIVEL CENTRAL		xxx	xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 190 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.16 INVERSIONES EN VEHÍCULOS IPS

N° Operación : 2568
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Inversiones Vehículos Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212903000000	21529	5621	130	INVERSIONES EN VEHICULOS		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.1.17 INVERSIONES MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA

N° Operación : 2571
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Maquinas Equipos Oficina Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212905001000	21529	5578		INVERSIONES EN MAQ. Y EQ. DE OFICINA (STOCK BODEGA)		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 191 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.1.18 MATERIALES PARA MANTENCIÓN Y REPARACIÓN

N° Operación : 2587
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Materiales Mantenc Y Reparac Abastecimiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212204010000	21522	5527		MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION STOCK BODEGA		xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Resolución de Compra, Cotizaciones, Guía de Despacho, Factura o Boleta, guía de recepción para autorización de pago.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.2 DE OTRAS UNIDADES


6.1.12.2.2.1 TEXTILES VESTUARIO Y CALZADO IPS

N° Operación : 2551
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Textiles Vestuario Calzado

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212202001000	21522	5740	130	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES		xxx	xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 192 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.2 CALEFACCIÓN IPS

N° Operación : 2580
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Calefacción

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212203003000	21522	5545	130	CALEFACCION		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.3 MATERIALES DE OFICINA IPS

N° Operación : 2581
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Material Oficina

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212204001000	21522	5640	130	MATERIAL DE OFICINA		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 193 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.4 FORMULARIOS EXTERNOS IPS

N° Operación : 2582
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Formularios Externos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212204001000	21522	5641	130	FORMULARIOS EXTERNOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.5 ARTÍCULOS DE ASEO Y DESINFECCIÓN IPS

N° Operación : 2584
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Art. Aseo Desinfección

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212204007000	21522	5530	130	ARTICULOS DE ASEO Y DESINFECCION		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 194 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.6 MATERIAL DE OFICINA DE USO NO FUNGIBLE STOCK BODEGA

N° Operación : 2585
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable :Material Oficina No Fungible

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
49996	1310401	1826	130	EXISTENCIA MATERIALES DE OFICINA		XXX		
1212204001000	21522	5506	130	MATERIALES DE OFICINA NO FUNGIBLES STOCK BODEGA		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.7 ADQUISICIÓN MOBILIARIO VAJILLA IPS

N° Operación : 2586
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable :Adquisición Mobiliario

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212204008000	21522	5645	130	ADQUISICIÓN MOBILIARIO VAJILLA		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 195 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.8 MATERIALES PARA MANTENCIÓN Y REPARACIÓN IPS

N° Operación : 2587
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Materiales Para Mantenición Reparación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTIÓN		XXX		
1212204010000	21522	5631	130	MATERIALES PARA MANTENCION Y REPARACION		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.9 MANTENCIÓN DE VEHÍCULOS IPS

N° Operación : 2588
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Mantenición Vehículos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206002000	21522	5636	130	MANTENCION DE VEHICULOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 196 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.10 ADECUACIONES DE VEHÍCULOS IPS

N° Operación : 2589
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Adecuaciones Vehículos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206002000	21522	5637	130	ADECUACIONES DE VEHICULOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.11 MANTENCIÓN MUEBLES Y MÁQUINAS IPS

N° Operación : 2590
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Mantencción Muebles Máquinas

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206003000	21522	5633	130	MANTENCION MUEBLES		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 197 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.12 MANTENCIÓN DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA IPS

N° Operación : 2591
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Mantención Edificios Por Oficina

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206001000	21522	5629	130	MANTENCION DE EDIFICIOS POR OFICINA ARQUITECTURA		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.13 MANTENCIÓN DE EDIFICIOS IPS

N° Operación : 2592
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Mantención Edificios

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206001000	21522	5630	130	MANTENCION DE EDIFICIOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 198 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.14 ELECTRICIDAD IPS

N° Operación : 2593
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Electricidad

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212205001000	21522	5570	130	ELECTRICIDAD		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, Autorización de Pago N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.15 TELÉFONO IPS

N° Operación : 2594
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Teléfonos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212205005000	21522	5730	130	TELEFONOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
21196	11103	1010	130	IPS RECAUD.PREVIREDA FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08			XXX	Pago Automático

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura o Boleta N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Factura o Boleta.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 199 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.16 AGUA Y GAS DE CAÑERÍA IPS

N° Operación : 2595
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Agua Gas Cañería

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212205002000	21522	5500	130	AGUA		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura o Boleta N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Factura o Boleta.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.17 GAS LICUADO IPS

N° Operación : 2596
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Gas Licuado

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212205003000	21522	5502	130	GAS LICUADO		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura o Boleta N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Factura o Boleta.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 200 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.18 COMUNICACIONES IPS

N° Operación : 2597
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Comunicaciones

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212205004000	21522	5553	130	COMUNICACIONES		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.19 PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN IPS

N° Operación : 2598
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Publicidad Difusión

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212207001000	21522	5670	130	PUBLICIDAD Y DIFUSION		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 201 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.20 REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS IPS

N° Operación : 2599
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Reproducciones Fotocopias

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212207002000	21522	5671	130	REPRODUCCIONES FOTOCOPIAS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.21 GASTOS DE REPRESENTACIÓN DE INSTITUCIÓN IPS

N° Operación : 2697
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Gasto Representación Institución

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212003000	21522	5600	130	GASTOS DE REPRESENTACION		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 202 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.22 SERVICIOS DE IMPRESIÓN IPS

N° Operación : 2698
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Servicios Impresión

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212207002000	21522	5710	130	SERVICIOS DE IMPRESION		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°, autorización de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.23 SERVICIOS DE ASEO IPS

N° Operación : 2699
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Servicios Aseo

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208001000	21522	5604	130	SERVICIOS DE ASEO		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 203 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.24 ARRIENDO Y GASTOS COMUNES IPS

N° Operación : 2700
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Arriendo Gastos Comunes

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212209002000	21522	5533	130	ARRIENDO Y GASTOS COMUNES		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Recibo Arriendo, Boleta Gastos Comunes.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.25 FLETES IPS

N° Operación : 2702
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Fletes

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208007000	21522	5660	130	FLETES		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 204 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.26 COMISIÓN POR SERVICIO BANCARIO IPS

N° Operación : 2705
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Comisión Servicio Bancario

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208009000	21522	5550	130	COMISION POR SERVICIO BANCARIO		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.27 CONTRIBUCIONES DE PROPIEDADES DE LA INSTITUCIONES IPS

N° Operación : 2706
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Contribución Propiedades

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212006000	21522	5568	130	CONTRIBUCIONES PROPIEDAD DE LA INSTITUCION		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Paga Contribuciones Cuota N°, Año xxxx.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, y nóminas.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 205 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.28 ENCUADERNACIÓN EMPASTE Y SUSCRIPCIONES IPS

N° Operación : 2707
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Encuadernación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212207003000	21522	5582	130	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTES		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.29 IMPREVISTOS IPS

N° Operación : 2708
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Imprevistos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212212999000	21522	5610	130	IMPREVISTOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de gastos, Orden de Pago Remuneraciones.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 206 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.30 CONTRATACIONES ESTUDIOS E INVESTIGACIÓN

N° Operación : 2709
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Contratación Estudios Investigación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212211001000	21522	5555	130	CONTRATACIONES ESTUDIOS E INVESTIGACION		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, Tipo de servicio.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.31 ARRIENDO EQUIPO PROCESAMIENTO DATOS

N° Operación : 2710
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Renta Equipos Procesamiento

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212209006000	21522	5520	130	ARRIENDO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 207 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.32 OTROS SERVICIOS COMPUTACIONALES IPS

N° Operación : 2711
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Otros Servicios Computacionales

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212211003000	21522	5522	130	SERVICIOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS	R	XXX	XXX	Multas aplicadas
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


6.1.12.2.2.33 MATERIALES DE USO O CONSUMO CORRIENTE COMPUTACIONAL

N° Operación : 2712
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable :Material Computacional

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212204009000	21522	5523	130	MATERIALES DE USO O CONSUMO CORRIENTE COMPUTACIONAL		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, orden de compra N°.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 208 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.2.2.34 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS COMPUTACIONALES IPS

N° Operación : 2713
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Mantenimiento Computacional

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212206007000	21522	5524	130	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS COMPUTACIONALES		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura o Boleta N°, orden de compra N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.2.35 CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO LEY N° 18.575

N° Operación : 2714
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Cursos Ley 18575

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212211002000	21522	5691	130	CURSOS CONTRATADOS CON TERCEROS CAPACIT Y PERF LEY 18575		XXX	XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura o Boleta N°, tipo de servicio prestado.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 209 de 392
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas			

6.1.12.2.2.36 APOYO DOCENTE PARA MATERIALES DIDÁCTICOS DE CAPACITACIÓN

N° Operación : 2719
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Docente Materiales Didácticos

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212204001000	21522	5549	130	MATERIALES DIDACTICOS DE APOYO DOCENTE CAPAC		xxx	xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, o Recibo.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.2.2.37 PASAJES Y FLETES PARA CAPACITACIÓN

N° Operación : 2721
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Peajes Fletes Capacitación

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212208007000	21522	5564	130	PASAJES Y FLETES EN CAPACITACION		xxx	xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : Proveedor, Factura N°, concepto - mm/aa.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

MANUAL CONTABLE IPS**DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 210 de 392

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad

Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.12.2.2.38 INVERSIÓN EN MUEBLES

N° Operación 2723
Clase de Operación Pagos Tesorería
Operación Contable Inversión Muebles

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44306	1450401	1199	130	BIENES MUEBLES EN TRANSITO		xxx		
1212904000000	21529	5539	130	COMPRAS DE MUEBLES EN CAPRI Y NIVEL CENTRAL		xxx	xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante Proveedor, Factura N° o Boleta.**Tipo Comprobante** Egreso.**Respaldo** Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).**Nota** La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.**6.1.12.2.2.39 SALA CUNA JARDÍN INFANTIL IPS**

N° Operación 2724
Clase de Operación Pagos Tesorería
Operación Contable Sala Cuna

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212208008000	21522	5680	130	SALA CUNA JARDIN INFANTIL		xxx	xxx	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante Proveedor, Factura N° o Boleta.**Tipo Comprobante** Egreso.**Respaldo** Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).**Nota** La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

MANUAL CONTABLE IPS**DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 211 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.12.2.2.40 CAPACITACIÓN DEL PERSONAL IPS

N° Operación: 2725
Clase de Operación: Pagos Tesorería
Operación Contable: Capacitación Personal

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GEST'ON		xxx		
1212201001000	21522	5542	130	ATENCION A PARTICIPANTES DE CAPACITACION		xxx	xxx	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante Proveedor, Factura o Boleta de Honorarios N°, autorización de gasto N°**Tipo Comprobante** Egreso.**Respaldo** Autorización de Pago, Estado de Pago, Factura o Boleta (con cto.) o Solicitud y Autorización de gastos, Cotiz. Factura o Boleta (sin cto.).**Nota** La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
 Página 212 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.12.2.41 SEGUROS IPS

N° Operación : 2726
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Por Seguros

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212210002000	21522	5690	130	SEGUROS		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA , Proveedor, Factura N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Factura o Boleta, Autorización de pago o autorización de gasto.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.12.3 OTROS GASTOS INSTITUCIONES DEL IPS

N° Operación : 2765
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Por Otros Gastos Institucionales

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

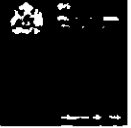
COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401006000	21524	5681	130	OTROS GASTOS INSTITUCIONALES		XXX	XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, factura o boleta N°, orden de compra N°.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Orden del Director.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 213 de 392
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.12.4 OTROS SERVICIOS CONTRATADOS

N° Operación : 2767
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Otros Serv. Contratados

Esta Operación es realizada por SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212211999000	21522	5389	130	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS O PROFESIONALES		XXX	XXX	
1212208002000	21522	5572	130	SERVICIOS DE VIGILANCIA		XXX	XXX	
1212208999000	21522	5650	130	OTROS SERVICIOS CONTRATADOS		XXX	XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre, Rut, factura o boleta N°, Unidad.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y Autorización de Gastos, Boleta de Honorarios.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 214 de 392

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.13 PAGOS OTROS BENEFICIOS

6.1.13.1 NIVEL CENTRAL

6.1.13.1.1 ASIGNACIÓN FAMILIAR RETROACTIVA A EMPLEADORES Y ASIGNACIÓN FAMILIAR TRABAJADORES INDEPENDIENTES

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5563
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov. de Fdo. Asig. Fam. Retr. a Empl. y Trab.Ind.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1305	130	ASIG FAM EMP E INDEPS BCO ESTADO COM. CONF	R	XXX		
41301	11403	1345	130	CCAF LOS HEROES COM CONF ASIG.FAM.RETR A EMPL Y TRAB INDE	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : TRF Provisión de Fondos MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.

Referencia : MM/AA.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

b.) Emisión


N° Operación : 5564
Clase de Operación : TRASPASO
Operación Contable : Emisión Asig. Fam. Retr. a Empl. y Trab.Ind.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
1212302001000	21523	5025	130	ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		XXX	XXX	
61301	21406	2215	130	POR PAGAR ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB INDEP	R		XXX	

Glosa Comprobante : Bono Solidario de alimentos, emisión AAAAMM.

Tipo Comprobante : Traspaso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 215 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA.

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2215	130	POR PAGAR ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB. INDEP.	R	XXX		
1212302001000	21523	5025	130	ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		(XXX)	(XXX)	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	

Glosa Comprobante : Bono Solidario de alimentos reversa emisión AAAAMM.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA.


d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5565
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente Asig. Fam. Retr. a Empl. y Trab.Ind.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1305	130	ASIG. FAM. EMP. E INDEPS BCO. ESTADO COM. CONF.	R		XXX	
41301	11403	1345	130	CCAF LOS HEROES COM. CONF ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB. INDE	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 216 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Registro de la Conciliación Bancaria

e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5566
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Asig. Fam. Retr. a Empl. y Trab.Ind.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2215	130	POR PAGAR ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB. INDEP.	R	XXX		(1)
41301	11403	1305	130	ASIG. FAM. EMP. E INDEPS BCO. ESTADO COM. CONF.	R		XXX	(2)
41301	11403	1345	130	CCAF LOS HEROES COM. CONF ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB. INDE	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : Documentos pagados MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) MM/AA. (2) Código de Banco.


e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5567
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Caducados y otros Asig. Fam. Retr. a Empl. y Trab.Ind.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2215	130	POR PAGAR ASIG.FAM.RETR. A EMPL Y TRAB. INDEP.	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS			XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 217 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.13.1.2 ASIGNACIÓN POR MUERTE EN EL EXTRANJERO


a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5585
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Provisión de Fondos para Asignación por muerte

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1325	130	ASIGNACION POR MUERTE BCO. BCI COM. CONF.	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Asignación por Muerte al extranjero MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.
Referencia : MM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 218 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Emisión

N° Operación : 5586
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión de Fondos para Asignación por Muerte.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		Total Liquido
1212301006000	21523	5030	130	ASIGNACION POR MUERTE DFL 90	R	XXX	XXX	Total Liquido
61301	21406	2172	130	ASIGNACION POR MUERTE EN EL EXTR. POR PAGAR	R		XXX	Por pagar Rural

Glosa Comprobante : Emisión Asignación por Muerte al extranjero.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AAAA.
Referencia : MM/AAAA.

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2172	130	ASIGNACION POR MUERTE EN EL EXTR. POR PAGAR	R	XXX		
1212301006000	21523	5030	130	ASIGNACION POR MUERTE DFL 90	R	(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Emisión Asignación por Muerte al extranjero.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AAAA.
Referencia : MM/AAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 219 de 393
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas			

d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5587
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente pago Asignación por Muerte

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
41301	11403	1325	130	ASIGNACION POR MUERTE BCO. BCI COM. CONF.	R		xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución Asignación por muerte al extranjero no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.
Referencia : MM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

e.) Registro de la Conciliación Bancaria


e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5588
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Asignación por Muerte

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2172	130	ASIGNACION POR MUERTE EN EL EXTR. POR PAGAR	R	xxx		(1)
41301	11403	1325	130	ASIGNACION POR MUERTE BCO. BCI COM. CONF.	R		xxx	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA Pagados Asignación por Muerte en el Extranjero Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) MM/AAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 220 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5589
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Asignación por Muerte Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2172	130	ASIGNACION POR MUERTE EN EL EXTR. POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : Asignación por Muerte en el Extranjero MM/AA Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen de Documentos.

Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.

Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 221 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.13.1.3 BODAS DE ORO

a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 2635
Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
Operación Contable : Recepción Aporte Fiscal

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
1110901002000	11509	6369	130	APORTE FISCAL LIBRE		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : TRF Aporte Fiscal DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola del Banco donde aparece el Aporte Fiscal.


b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5405
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Provisión de Fondos para Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1311	130	BONO BODAS DE ORO BCO. ESTADO COM CONF	R	XXX		
41301	11403	1313	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Bono Bodas de Oro MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 222 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Emisión

N° Operación : 5406
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302010000	21523	5357	Por Región	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 MATRIMONIOS		XXX	XXX	Total Líquido
1212302010000	21523	5358	Por Región	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 VIUDOS (AS)		XXX	XXX	Total Líquido
61301	21406	2170	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 POR PAGAR BANCO	R		XXX	Por pagar

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Bono Bodas de Oro.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen Total Nacional MMMM/AAAA.
 Referencia : MM/AAAA.Emisión


d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2170	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 POR PAGAR BANCO	R	XXX		
1212302010000	21523	5357	Por Región	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 MATRIMONIOS		(XXX)	(XXX)	
1212302010000	21523	5358	Por Región	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 VIUDOS (AS)		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Reversa Bono Bodas de Oro MM/AA.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
 Referencia : MM/AAAA.Emisión

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 223 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5407
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente pago Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1311	130	BONO BODAS DE ORO BCO. ESTADO COM CONF	R		XXX	
41301	11403	1313	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Devolución Bono Bodas de Oro no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria

f.1.) Pago Financiero

N° Operación : 5408
 Clase de Operación : CONBAN
 Operación Contable : Pago Ingreso Bono Bodas de Oro

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2170	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
41301	11403	1311	130	BONO BODAS DE ORO BCO. ESTADO COM CONF	R		XXX	(2)
41301	11403	1313	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20.506 CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAA MM/ Bono Bodas de Oro Pagados Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) MMMM/AAAA.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 224 de 393

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad

Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

f.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación 5409
Clase de Operación CONBAN
Operación Contable Bono Bodas de Oro Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2170	130	BONO BODAS DE ORO LEY 20 506 POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante AAAAMM Bono Bodas de Oro Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf
Tipo Comprobante Traspaso.
Respaldo Resumen de Documentos.
Referencia (1) Código de Banco. (2) Fecha de Emisión


f.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación 5577
Clase de Operación Concban
Operación Contable REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129)

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante AAAAMM Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante Traspaso
Respaldo Informe CDP Documento Reemplazado
Referencia Código de Beneficio

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 225 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Atención de Beneficiarios Enfermos o Postrados

Ante enfermedad grave o incapacidad física o mental de uno o ambos solicitantes, el Jefe del CAPRI dispondrá -excepcionalmente- la presencia de un profesional asistente social en el domicilio del o los requirentes a efecto obtener la firma y huella digital en el formulario solicitud del beneficio (ambos cónyuges o cónyuge viudo(a)).

Una vez verificado el cumplimiento de los requisitos por parte del o los solicitantes, concedido el beneficio y dispuesta la emisión para su cobro, el Jefe del CAPRI ordenará el retiro del o los documentos de pago de la entidad prestadora de servicios de pago de beneficios y procederá a impulsar el procedimiento de Fondo a Rendir, disponiendo se efectúe el pago del bono en el domicilio del o los requirentes.

6.1.13.1.4 BONO CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES


a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 2638
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : BONO CUIDADORES PERSONAS DEPENDIENTE

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES	R		XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago Bono Cuidadores de persona Dependiente MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 226 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5626
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : PROVISIONES PAGO BENEFICIOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1280	130	CCAF COM. CONF. CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES		XXX		
41301	11403	1320	130	CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Cuidadores de personas MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Carta que Autoriza el traspaso electrónico entre cuentas corrientes.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

c.) Emisión

N° Operación : 9552
Clase de Operación : 300 HERACLES
Operación Contable : HERACLES TRASPASOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1114	130	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO		XXX		
41301	11405	1932	130	APLICACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES		XXX		
61311	21406	2013	130	CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES POR PAGAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : Cuidadores de Personas MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

Referencia : MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 227 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2013	130	CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES POR PAGAR		XXX		
41301	11405	1114	130	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO			XXX	
41301	11405	1932	130	APLICACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Reversa Cuidadores de Personas MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

Referencia : MM/AA.

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 2814
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente Banco Pensiones BECH

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1280	130	CCAF COM. CONF. CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES			XXX	
41301	11403	1320	130	CUIDADORES DE PERSONAS DEPEND BCO. ESTADO COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Devolución Bono Cuidadores no pagados por emisión.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.

Referencia : Mes de emisión MM/AAAA.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación. 05/12/2016
Página 228 de 393

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

f.) Registro de la Conciliación Bancaria

f.1) Pago Financiero

N° Operación 5641
Clase de Operación Concban
Operación Contable Pago Cuidadores de Persona Dependientes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2013	130	CU DADORES DE PERSONA DEPENDIENTES POR PAGAR	R	XXX		(1)
41301	11403	1280	130	CCAF COM CONF CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES	R		XXX	(2)
41301	11403	1320	130	CU DADORES DE PERSONAS DEPEND BCO ESTADO COM CONF	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante AAAAMM Cuidadores de Persona Dependientes Com. Conf
Tipo Comprobante Traspaso
Respaldo Resumen de Documentos Pagados.
Referencia (1) Código de Banco. (2) MMMM/AAAA.


f.2) Rendición de Cuentas

N° Operación 5641
Clase de Operación Concban
Operación Contable Pago Cuidadores de Persona Dependientes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2190	130	ADM'N:STRACIÓN CU DADORES DE PERSONA DEPENDIENTES		XXX		
41301	11405	1932	130	APL CACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES			XXX	

Glosa Comprobante AAAAMM Cuidadores de Persona Dependientes Com. Conf
Tipo Comprobante Traspaso.
Respaldo Resumen de Documentos Pagados.
Referencia MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 229 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.3) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5642
Clase de Operación : CONBAN
Operación Contable : Caducados y otros Cuidadores de Pers. Dependientes

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2013	130	CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen de Documentos.

Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

f.4) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM/ Reemplazos código banco.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.

Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 230 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.) Devolución del Excedente

N° Operación : 5537
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Excedente Fondo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Bono Cuidadores de persona Dependientes.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe sobre cuidadores de persona dependiente MM/AA.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


h.) Recepción del Déficit

N° Operación : 5538
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Por déficit

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES	R		XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Bono Cuidadores de persona Dependientes.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia de la cartola.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 231 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

i.) Gasto de Administración

N° Operación : 2677
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Entradas Varias

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2190	130	ADMINISTRACIÓN CUIDADORES DE PERSONA DEPENDIENTES		XXX		
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	R	XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Cuidadores de persona Dependientes.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Fotocopia de la cartola.
Referencia : MM/AA.

6.1.13.1.5 BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS MINEDUC


a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 5531
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Aporte Bono Esp. Docentes Jub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2184	130	ADMINISTRACIÓN FONDO BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago Bono especial para docentes jubilados MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Cartola del Banco.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 232 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5532
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Provisión de Fondos para Bono Esp. Docentes Jub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1315	130	Docentes Jubilados BCO. ESTADO COM. CONF.	R	XXX		
41301	11403	1324	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS CCAF LOS HEROES COM. C	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


b.1) Transferencia Directa

N° Operación : 15
 Clase de Operación : AJUSTES
 Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2184	130	ADMINISTRACIÓN FONDO BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : AAAA MM Pago por transferencia directa.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Nómina de los beneficiarios.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 233 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Emisión

N° Operación : 5533
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión Bono Esp. Docentes Jub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1184	Por Región	APLI. DE FDO. EN ADM. BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS		XXX		Total Líquido
61311	21406	2158	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS POR PAGAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Bono especial para Docentes jubilados.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA. Emisión.

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2158	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS POR PAGAR	R	XXX		
41301	11405	1184	Por Región	APLI. DE FDO. EN ADM. BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Reversa Emisión Bono especial para Docentes jubilados MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA. Emisión.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación. 05/12/2016
Página 234 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación 5534
Clase de Operación Ingresos Tesorería
Operación Contable Remanente Bono Esp. Docentes Jub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
41301	11403	1315	130	DOCENTES JUBILADOS BCO ESTADO COM CONF	R		xxx	
41301	11403	1324	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS CCAF LOS HEROES COM C	R		xxx	

Glosa Comprobante AAAA MM/ Devolución pagados por emisión.
Tipo Comprobante Ingreso.
Respaldo Fotocopia Vale Vista Carta del Banco
Referencia MM/AA.
Nota La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria


f.1) Pago Financiero

N° Operación 5535
Clase de Operación Concban
Operación Contable Pago Bono Esp. Docentes Jub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2158	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS POR PAGAR	R	xxx		(1)
41301	11403	1315	130	DOCENTES JUBILADOS BCO ESTADO COM CONF	R		xxx	(2)
41301	11403	1324	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS CCAF LOS HEROES COM C	R		xxx	(2)

Glosa Comprobante AAAAMM Documentos pagados
Tipo Comprobante Traspaso.
Respaldo Resumen de Documentos Pagados.
Referencia (1) MM/AA. (2) Código de Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 235 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.2) Rendición de Cuentas

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajustes
 Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2184	130	ADMINISTRACIÓN FONDO BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS	R	XXX		
41301	11405	1184	130	APLI. DE FDO. EN ADM. BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Documentos pagados MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : MM/AA. Emisión.

f.3) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5536
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Bono Esp. Docentes Jub.Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2158	130	BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAA MM/ Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Nómina de Reemplazo.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:
05/12/2016

Página 236 de
393

Elaborado por: Subdepto. De
Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

f.4) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAA MM/ Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

g.) Rendición al MINEDUC


g.1) Devolución del Excedente

N° Operación : 5537
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Excedente Fondo

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2184	130	ADMINISTRACIÓN FONDO BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Bono especial Docentes jubilados.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe sobre Ingreso Ético Familiar MM/AA.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 237 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.2) Recepción del Déficit

N° Operación : 5538
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Por déficit

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2184	130	ADMINISTRACIÓN FONDO BONO ESPECIAL PARA DOCENTES JUBILADOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Ingreso de Bono especial Docentes jubilados.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia de la cartola.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

6.1.13.1.6 BONOS ESTABLECIDOS EN LAS LEYES 19.980 y 19.992

a.) Emisión


a.1) Cuota Contado

N° Operación : 5241
 Clase de Operación : Emisión bonos
 Operación Contable : Emisión L 19.980 – 19.992

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301004000	21523	5103	130	BONIFICACION REPARACION PRESOS POLIT LEY 19.992		XXX	XXX	Valor nominal cuota contado.
1212301004000	21523	5104	130	BONO DE REPARACION ART. 5 LEY 19980		XXX	XXX	Valor nominal cuota contado.
61301	21406	2058	130	BONOS POR PAGAR EX PRESOS POLIT. Y DD.DD. L 19992 Y 19980	R		XXX	

Glosa Comprobante : Ley 19.980 o 19.992, emisión N°xx cuota contado S/ SIMIL Adjunto.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio, SIMIL de pagarés y detalle de emisión de la Ley 19.980 o 19.992.
Referencia : Ley 19.980 o 19.992, número de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 238 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

a.1) Pagaré por Primera y Segunda Cuota

N° Operación : 5240
 Clase de Operación : PAGARÉS
 Operación Contable : Emisión L 19.980 – 19.992

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
99999	0	3030	130	PAGARES EMITIDOS LEY 19992 Y 19980	R	XXX		Valor nominal cuota 1° y 2°
99999	0	4030	130	RESPONSABILIDAD POR PAGARES LEY 19992 Y 19980	R		XXX	Valor nominal cuota 1° y 2°

Glosa Comprobante : Ley 19.980 o 19.992, emisión N° xx cuotas primera y segunda.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio, SIMIL de pagarés y detalle de emisión de la Ley 19.980 o 19.992.
Referencia : Número de emisión, ley 19.980 o 19.992.


b.) Traspaso de Fondos Cuota Contado

N° Operación : 5242
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Provisión de Fondos LEY 19.992 y 19.980

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317		XXX		Valor nominal
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	Valor nominal

Glosa Comprobante : Ley 19.980 o Ley 19.992 emisión N° xx, traspaso de fondo.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Fotocopia de cartola con el cargo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 239 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Rendición del Banco por Pago Cuota Contado y Compra de Pagarés de la Primera y Segunda Cuota

N° Operación : 5245
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Bonos Ley 19980 y 19992

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2058	130	BONOS POR PAGAR EX PRESOS POLIT. Y DD.DD. L 19992 Y 19980		XXX		Valor nominal cuota contado
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301004000	21523	5103	130	BONIFICACION REPARACION PRESOS POLIT LEY 19.992		XXX	XXX	Intereses y reajustes de la 1° cuota
1212301004000	21523	5103	130	BONIFICACION REPARACION PRESOS POLIT LEY 19.992		XXX	XXX	Intereses y reajuste de la 2° cuota
1212301004000	21523	5104	130	BONO DE REPARACION ART. 5 LEY 19980		XXX	XXX	Intereses y reajustes de la 1° cuota
1212301004000	21523	5104	130	BONO DE REPARACION ART. 5 LEY 19980		XXX	XXX	Intereses y reajuste de la 2° cuota
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317			XXX	Monto del cargo
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317		XXX		Diferencia a favor del IPS por recalcu
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317			XXX	Diferencia favor Banco por recalcu

Glosa Comprobante : Ley 19.980 o 19.992, rendición de emisión N° xx, compra de pagarés.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Fotocopia de la cartola con el cargo de la cta. Cte. 435317 y detalle de beneficiarios con Rut y monto más recálculo del Subdepto. de Tesorería firmado por el Jefe, carta del banco por las diferencias.

d.) Vencimiento de Pagaré Primera o Segunda Cuota

N° Operación : 5245
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Bonos Ley 19980 y 19992

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301004000	21523	5103	130	BONIFICACION REPARACION PRESOS POLIT LEY 19.992		XXX	XXX	Valor nominal de la 1° o 2° cuota
1212301004000	21523	5103	130	BONIFICACION REPARACION PRESOS POLIT LEY 19.992		XXX	XXX	Valor del reajuste de la 1° o 2° cuota
1212301004000	21523	5104	130	BONO DE REPARACION ART. 5 LEY 19980		XXX	XXX	Valor nominal de la 1°

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 240 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

								o 2° cuota
1212301004000	21523	5104	130	BONO DE REPARACION ART 5 LEY 19980	XXX	XXX		Valor del reajuste de la 1° o 2° cuota
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317		XXX		
99999	0	3030	130	PAGARES EMITIDOS LEY 19992 Y 19980	R	XXX		Valor nominal de la 1° o 2° cuota
99999	0	4030	130	RESPONSABILIDAD POR PAGARES LEY 19992 Y 19980	R	XXX		Valor nominal de la 1° o 2° cuota

Glosa Comprobante

Ley 19.980 o 19.992, vencimiento pagaré, emisión N° xxx

Tipo Comprobante

Egreso.

Respaldo

Detalle de beneficiarios nombre Rut y monto, oficio autorizando el cargo a la cta. Cte. 435317

e.) Pago por Cobro de Tarifa de Servicio Banco Estado

N° Operación

5246

Clase de Operación

Pagos Tesorería

Operación Contable

Tarifa Leyes 19.980 y 19.992

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212208009000	21522	5550	130	COMISION POR SERVICIO BANCARIO		XXX	XXX	Tarifas de servicios contratados
21196	11102	1031	130	BANCO ESTADO PAGARES LEY 19992 Y LEY 19980 CTA CTE 435317			XXX	

Glosa Comprobante


Pago de tarifas por servicios al Banco Estado por pagos Bonos Ley 19.980 y 19.992

Tipo Comprobante

Egreso

Respaldo

Oficio con estado de pago y la factura correspondiente a los servicios contratados.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 241 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.13.1.7 BONO PERMANENTE MARZO

a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 2635
 Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
 Operación Contable : Recepción Aporte Fiscal

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
1110901002000	11509	6369	130	APORTE FISCAL LIBRE		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : TRF Aporte Fiscal DD/MM/AA.
 Tipo Comprobante : Ingreso.
 Respaldo : Cartola del Banco donde aparece el Aporte Fiscal.

b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5572
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Provisión de Fondos Bono Marzo permanente

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1284	130	BONO APOYO A LA FAMILIA COMISION DE CONFIANZA BCO. ESTADO		XXX		
41301	11403	1318	130	BONO MARZO PERMANENTE BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
41301	11403	1346	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO COM.DE CONFIANZALOS HEROES	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : TRF Provisión de Fondos MM/AA.
 Tipo Comprobante : Egreso.
 Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.
 Referencia : MM/AA.
 Nota : Las subcuentas 1318 y 1346 representan la entrega de Fondos en Comisión de Confianza al a las entidades en convenio, debe repetirse por cada mes de emisión que sé está rindiendo.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación:

Página 242 de

05/12/2016

393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


c.) Emisión

N° Operación : 5573
Clase de Operación : Emisión
Operación Contable : Emisión Bono Marzo permanente

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212302012000	21523	5763	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR SUF IPS		XXX	XXX	
1212302012000	21523	5764	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO- IEF IPS		XXX	XXX	
1212302012000	21523	5765	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR SUF EXTERNO		XXX	XXX	
1212302012000	21523	5766	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO		XXX	XXX	
1212302012000	5101766	5767	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR SUF EXTERNO 2016		XXX	XXX	
1212302012000	5101766	5768	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO 2016		XXX	XXX	
1212302012000	21523	5769	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR SUF EXTERNO 2016		XXX	XXX	
1212302012000	21523	5770	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO 2016		XXX	XXX	
61311	21406	2182	130	BONO EXTRAORDINARIO MARZO POR PAGAR			XXX	
61311	21406	2187	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO POR PAGAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Bono Permanente Marzo.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA.Emisión

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 243 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2182	130	BONO EXTRAORDINARIO MARZO POR PAGAR		XXX		
61311	21406	2187	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO POR PAGAR		XXX		
1212302012000	21523	5763	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR SUF IPS		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	21523	5764	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO- IEF IPS		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	21523	5765	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR - SUF EXTERNO		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	21523	5766	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	5101766	5767	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR - SUF EXTERNO 2016		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	5101766	5768	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO 2016		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	21523	5769	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE ASIG FAMILIAR - SUF EXTERNO 2016		(XXX)	(XXX)	
1212302012000	21523	5770	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE CHILE SOLIDARIO-IEF EXTERNO 2016		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Reversa Emisión Bono Permanente Marzo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

Referencia : MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 244 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5574
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente Bono Marzo permanente

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1284	130	BONO APOYO A LA FAMILIA COMISION DE CONFIANZA BCO. ESTADO			XXX	
41301	11403	1318	130	BONO MARZO PERMANENTE BCO. ESTADO COM. CONF.			XXX	
41301	11403	1346	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO COM.DE CONFIANZALOS HEROES	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM, Devolución pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.
Referencia : MM/AA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria


f.1.) Pago Financiero

N° Operación : 5575
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Bono Marzo permanente

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2187	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO POR PAGAR	R	XXX		(1)
41301	11403	1284	130	BONO APOYO A LA FAMILIA COMISION DE CONFIANZA BCO. ESTADO	R		XXX	(2)
41301	11403	1318	130	BONO MARZO PERMANENTE BCO. ESTADO COM. CONF.	R		XXX	(2)
41301	11403	1346	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO COM.DE CONFIANZALOS HEROES	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM Documentos pagados.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 245 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) MMMM/AAAA.

f.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5576
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Bono Marzo permanente Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2182	130	BONO EXTRAORDINARIO MARZO POR PAGAR		XXX		
61311	21406	2187	130	APORTE FAMILIAR PERMANENTE MARZO POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM/ Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.

Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco.(2) Fecha de emisión.

f.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 246 de 393

Elaborado por Subdepto. De Contabilidad

Revisado por Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por Jefe del Departamento de Finanzas

Referencia

Código de Beneficio.

6.1.13.1.8 BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS

a.) Recepción del Aporte

N° Operación 2635
Clase de Operación Ingresos a Tesorería
Operación Contable Recepción Aporte Fiscal

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		xxx		
1110901002000	11509	6369	130	APORTE FISCAL LIBRE		xxx	xxx	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			xxx	

Glosa Comprobante TRF Aporte Fiscal DD/MM/AA.
Tipo Comprobante Ingreso.
Respaldo Cartola del Banco donde aparece el Aporte Fiscal.
Nota Las subcuentas 1015 y 1008 pueden ser reemplazadas por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


b.) Provisión de Fondos

N° Operación 5544
Clase de Operación Pagos Tesorería
Operación Contable Provisión de Fondos para Bono Soli. de Alimentos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1316	130	BONO DE ALIMENTOS BCO ESTADO COM CONF	R	xxx		
41301	11403	1336	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS CCAF LOS HEROES COM CONF	R	xxx		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante TRF Provisión de Fondos MM/AA.
Tipo Comprobante Egreso.
Respaldo Traspaso entre cuentas corrientes.
Referencia MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 247 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Nota : Las subcuentas 1316 y 1336 representan la entrega de Fondos en Comisión de Confianza a las entidades pagadoras en convenio, debe repetirse por cada mes de emisión que se está rindiendo.
La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


c.) Emisión

N° Operación : 5545
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión Bono Soli. de Alimentos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212401006000	21524	5363	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS SUF		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5364	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ETICO FAMILIAR		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5365	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ASIGNACION FAMILIAR IPS		XXX	XXX	
1212401006000	21524	5366	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ASIGNACION FAMILIAR EXTERNO		XXX	XXX	
61311	21406	2168	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS POR PAGAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Bono Solidario de alimentos.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA. Emisión

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 248 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2168	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS POR PAGAR	R	XXX		
1212401006000	21524	5363	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS SUF		(XXX)	(XXX)	
1212401006000	21524	5364	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ETICO FAMILIAR		(XXX)	(XXX)	
1212401006000	21524	5365	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ASIGNACION FAMILIAR IPS		(XXX)	(XXX)	
1212401006000	21524	5366	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS ASIGNACION FAMILIAR EXTERNO		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Reversa Emisión Bono Solidario de alimentos.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

Referencia : MM/AA.Emisión.

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5546
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente Bono Soli. de Alimentos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1316	130	BONO DE ALIMENTOS BCO. ESTADO COM. CONF.	R		XXX	
41301	11403	1336	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS CCAF LOS HEROES COM .CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Devolución pagados por emisión.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.

Referencia : MM/AA.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 249 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Nota La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria

f.1) Pago Financiero

N° Operación : 5547
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Bono Solidario de Alimentos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2168	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS POR PAGAR	R	XXX		(1)
41301	11403	1316	130	BONO DE ALIMENTOS BCO. ESTADO COM CONF	R		XXX	(2)
41301	11403	1336	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS CCAF LOS HEROES COM CONF	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : Documentos pagados MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) MM/AA. (2) Código de Banco.


f.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5548
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Bono Solidario de Alimentos Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2168	130	BONO SOLIDARIO DE ALIMENTOS POR PAGAR	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAA MM/ Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 250 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Código de Beneficio Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Nómina de reemplazo (Número).

6.1.13.1.9 CHILE SOLIDARIO (CHISOL)


a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 5167
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Aporte pagos Chile Solidario

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO			XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago Chile Solidario MM/AAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 251 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5506
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Prov. de Fdos.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos CHISOL MM/AA.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Autorización del CRA, Informe diario por beneficios comprobante de transferencia electrónico, fotocopia de cartola bancaria.

Referencia : Fecha pago dd/mm/aaaa.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

c.) Emisión

N° Operación : 5169
 Clase de Operación : Chile Solidario
 Operación Contable : Emisión Chile Solidario


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1114	130	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO		XXX		Total Liquido
41301	11405	1934	130	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL		XXX		Total Liquido
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO			XXX	
61311	21406	2116	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	Por pagar CC
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	Por pagar Rural

Glosa Comprobante : Emisión Chile Solidario.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 252 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1191	Por Región	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION CHILE SOLID			XXX	
41301	11405	1114	Por Región	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO			XXX	
41301	11405	1934	Por Región	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL			XXX	
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO		XXX		
61311	21406	2116	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al período que se está reversando) Reversa Emisión Chile Solidario.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5511
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente pago CHISOL


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA			XXX	
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al período de la emisión) Devolución CHISOL no pagados por emisión.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 253 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Referencia : Mes de emisión MM/AAAA.


f.) Rendición por Excedente Fondo Chile Solidario

N° Operación : 5179
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Por Excedente Fondo Chile Solidario

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO	R	XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	
21196	11103	1039	130	IPS&E"ADMIN. APORTES MINDES CHISOL CTA CTE 0504-0315-010000537			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo de la emisión) Rendición por Excedentes CHISOL.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Mes de emisión MM/AAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 254 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.) Registro de la Conciliación Bancaria

g.1) Pago Financiero

N° Operación : 5519
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Chisol

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO	R	XXX		
61311	21406	2116	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA			XXX	
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Chile Solidario Pagados Banco.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
 Referencia : Código de Banco.


g.2) Rendición de Cuentas

N° Operación : 5519
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Chisol

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO	R	XXX		
41301	11405	1191	130	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION CHILE SOLID			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Chile Solidario Pagados Banco.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Pagados, sólo lo correspondiente a CHISOL.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 255 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.3) Cobro Gastos de Administración

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO		XXX		
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Chile Solidario Cobro Gastos de Administración.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen del Cobro, sólo lo correspondiente a CHISOL.


g.4) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5520
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : CHISOL COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61311	21406	2116	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014			XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS			XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al período de la emisión)Chile Solidario MM/AA Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 256 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.5) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.13.1.10 INGRESO ÉTICO FAMILIAR


a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 5393
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Aporte Chile Solidario e Ingreso Ético Fam.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
21196	11103	1066	130	BANCO BBVA APORTE INGRESO ETICO FAMILIAR CTA CTE - 0504-0019		XXX		
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APORTE ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APORTE CHILE SOLIDARIO	R		XXX	
61301	21406	2163	130	INGRESO ETICO FAMILIAR POR PAGAR BANCO ESTADO			XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago Chile Solidario e Ingreso Ético Familiar MM/AAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 257 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5394
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Provisión de Fondos para Chile Solidario e Ing. Ético Fam.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA	R	XXX		
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.	R	XXX		
41301	11403	1328	130	INGRESO ETICO FAMILIAR BANCO ESTADO COM. CONF		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Chile Solidario incluido Ingreso Ético Familiar MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Traspaso entre cuentas corrientes.
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 258 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


c.) Emisión

N° Operación : 5395
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión Chile Solidario e Ingreso Ético Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1114	Por Región	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO	R	XXX		Total Liquido
41301	11405	1191	Por Región	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION CHILE SOLID	R	XXX		Total Liquido
41301	11405	1933	Por Región	APLICACIÓN DE FONDOS ASIGNACION SOCIAL	R	XXX		Total Liquido
41301	11405	1934	Por Región	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL	R	XXX		Total Liquido
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO	R		XXX	Por pagar Banco
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R		XXX	
61301	21406	2122	130	ASIGNACIÓN SOCIAL POR PAGAR BBVA	R		XXX	Por pagar Banco
61301	21406	2163	130	INGRESO ETICO FAMILIAR POR PAGAR BANCO ESTADO			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Chile Solidario incluido Ingreso Ético Familiar.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MMMM/AAAA.
Referencia : MM/AAAA. Emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 259 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO		xxx		
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES		xxx		
61301	21406	2122	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR BBVA		xxx		
61301	21406	2163	130	INGRESO ETICO FAMILIAR POR PAGAR BANCO ESTADO		xxx		
41301	11405	1114	Por Región	APLICACIÓN DE FDOS. MINDES SUB. EN ADM. POR PAGO ELECTRONICO			xxx	
41301	11405	1191	Por Región	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION CHILE SOLID			xxx	
41301	11405	1933	Por Región	APLICACIÓN DE FONDOS ASIGNACION SOCIAL			xxx	
41301	11405	1934	Por Región	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL			xxx	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Reversa Emisión Chile Solidario incluido Ingreso Ético Familiar.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AAAA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 260 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5396
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente pago Chile Solidario e Ingreso Ético Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA			xxx	
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.			xxx	
41301	11403	1328	130	INGRESO ETICO FAMILIAR BANCO ESTADO COM. CONF			xxx	

Glosa Comprobante : AAAAMM Devolución Chile Solidario incluido Ingreso Ético Familiar no pagados por emisión.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Fotocopia Vale Vista Carta del Banco.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 261 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.) Registro de la Conciliación Bancaria

f.1.) Pago Financiero

N° Operación : 5397
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Chile Solidario e Ingreso Ético Familiar

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61301	21406	2163	130	INGRESO ETICO FAMILIAR POR PAGAR BANCO ESTADO	R	XXX		(1)
41301	11403	1267	130	CHILE SOLIDARIO BANCO ESTADO COM. DE CONFIANZA	R		XXX	(2)
41301	11403	1297	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL CCAF LOS HEROES COM. DE CONF.	R		XXX	(2)
41301	11403	1328	130	INGRESO ETICO FAMILIAR BANCO ESTADO COM. CONF	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM/ Chile Solidario Pagados Ingreso Ético Familiar Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2)MMMM/AAAA.


f.2) Rendición de Cuentas

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajustes
 Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL		XXX		
61306	21405	2179	130	ADMINISTRACION APOORTE INGRESO ETICO LEY 20.595		XXX		
41301	11405	1933	130	APLICACIÓN DE FONDOS ASIGNACION SOCIAL			XXX	
41301	11405	1934	130	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Chile Solidario Pagados Ingreso Ético Familiar Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : MM/AAAA. Emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 262 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.3) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5398
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Chile Solidario e Ingreso Ético Fam.Caducados y otros

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2163	130	INGRESO ETICO FAMILIAR POR PAGAR BANCO ESTADO	R	XXX		(1)
61311	21406	2022	130	CHILE SOLIDARIO Y ASIG. SOCIAL POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61301	21406	2118	130	ASIGNACION SOCIAL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM Ingreso Ético Familiar Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen de Documentos.

Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de Emisión.

f.4) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM/ Reemplazos código banco.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.

Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 263 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.5) Reemplazados Registro Contable

N° Operación : 5399
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Chile Solidario e Ingreso Ético Fam. Reemplazados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL	R	XXX		
61306	21405	2146	130	ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO	R	XXX		
41301	11405	1933	130	APLICACIÓN DE FONDOS ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	
41301	11405	1934	130	APLICACIÓN DE FONDOS ASIG. SOCIAL ADICIONAL	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Ingreso Ético Familiar Reemplazados com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : MM/AAAA.Emisión.

g.) Rendición a MIDEPLAN

Al término de ejecución del Programa y en caso que no se utilicen todos los recursos transferidos, IPS, dentro de los 10 días hábiles siguientes a la aprobación del Informe Final de Inversión, deberá dar inicio a las gestiones de reintegro de excedentes

La contabilización por este concepto se debe realizar según el siguiente esquema:

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 264 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.1) Devolución del Excedente

N° Operación : 5400
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Excedente Fondo Chile Solidario e Ingreso Ético Fam.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL	R	XXX		
61306	21405	2179	130	ADMINISTRACION APOORTE INGRESO ETICO LEY 20.595		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Ingreso Ético Familiar a MIDEPLAN.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe sobre Ingreso Ético Familiar MM/AA.
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


g.2) Recepción del Déficit

N° Operación : 5401
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Por déficit Chile Solidario e Ingreso Ético Fam.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2142	130	ADMINISTRACION APOORTE ASIGNACION SOCIAL	R		XXX	
61306	21405	2179	130	ADMINISTRACION APOORTE INGRESO ETICO LEY 20.595	R		XXX	

Glosa Comprobante : Liquida Ingreso Ético Familiar.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia de la cartola.
Referencia : MMMM/AAAA.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 265 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Nota: Para el CAPRI, el reemplazo de monto menor valor corresponderá en aquellos casos que el beneficio del Ingreso Ético Familiar haya caducado dentro de los 6 meses, para la rebaja están las cuentas **2142 ADMINISTRACION APOORTE ETICO FAMILIAR** que están incluida en las siguientes operaciones contables: 1795 – 1796 Reemplazo de documentos de pago por monto menor.

6.1.13.1.11 PAGOS SALDO FAVOR EMPLEADOR (SAFEM)

a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5209
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Provisión SAFEM Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1281	130	SAFEM BCO ESTADO COMISION DE CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1316	130	BONO DE ALIMENTOS BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1047	130	SALDO A FAVOR EMPLEADOR CTA CTE 149292 BCO ESTADO			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Traspaso Provisión de Fondos para pago SAFEM Com.Conf.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Oficio de Provisión de Fondos y Comprobantes de Depósito.

Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

b.) Emisión

N° Operación : 5208
Clase de Operación : SAFEM
Operación Contable : Emisión SAFEM


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2232	130	SALDOS CALCULADOS FAVOR EMPLEADORES		XXX		
61311	21406	2025	130	SAFEM POR PAGAR BANCO			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Emisión SAFEM Com. Conf.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Listados de emisiones.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 266 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2025	130	SAFEM POR PAGAR BANCO		XXX		
61311	21407	2232	130	SALDOS CALCULADOS FAVOR EMPLEADORES			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se está reversando) Emisión SAFEM Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listados de emisiones.

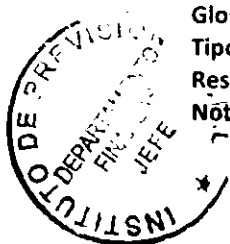
d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago


N° Operación : 5210
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Por remanente Bancos SAFEM Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1047	130	SALDO A FAVOR EMPLEADOR CTA CTE 149292 BCO ESTADO		XXX		
41301	11403	1281	130	SAFEM BCO ESTADO COMISION DE CONFIANZA			XXX	
41301	11403	1316	130	BONO DE ALIMENTOS BCO. ESTADO COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución SAFEM Com. Conf., Caducados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Vale Vista (Fotocopia) Carta del Banco.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.
La subcuenta 1251 representa la entrega de Fondos en comisión de confianza BBVA, debe repetirse por cada mes de emisión que se está rindiendo.



	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 267 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Registro de la Conciliación Bancaria

e.1) Pago Financiero

N° Operación : 5211
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Safem Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2025	130	SAFEM POR PAGAR BANCO		XXX		
41301	11403	1281	130	SAFEM BCO ESTADO COMISION DE CONFIANZA			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Safem Pagadas Banco Comisión Confianza
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.


e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5212
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Safem Com. Conf. Caducados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2025	130	SAFEM POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA Safem Caducados Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 268 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	2102198	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	1104140	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS SUCUARSALLES	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

f.) Caso Especial

f.1) Devolución al Banco Pagador de valores SAFEM Com. Conf. Por documentos pagados informados como caducados


- Cuando el Banco deposita remanente en la Cuenta Corriente que corresponde a la Cuenta Contable 1015.

N° Operación : 5214
Clase de Operación : Ingreso a Tesorería
Operación Contable : Devolución de valores

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1281	130	SAFEM BCO ESTADO COMISION DE CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1316	130	Bono de Alimentos BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA SAFEM Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Comprobante Depósito (Fotocopia) Carta del Banco.
Nota : La subcuenta 1281 representa la entrega de Fondos en comisión de confianza Banco Estado, debe repetirse por cada mes de emisión que sé está rindiendo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 269 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.2) Pagados no Conciliados

N° Operación : 5207
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : SAFEM Pagados no conciliados Com. Conf.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41301	11403	1281	130	SAFEM BCO ESTADO COMISION DE CONFIANZA			XXX	
41301	11403	1316	130	Bono de Alimentos BCO. ESTADO COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA SAFEM Pagados no conciliados Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe de Conciliación Bancaria.
Referencia : Fecha de emisión.

g.) Rendición Superintendencia de Pensiones


Reintegro de valores de fondos de Asignación Familiar por valores no emitidos no pagados en el proceso Safem (cuenta 2027)

N° Operación : 15
 Clase de Operación : AJUSTES
 Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2232	130	SALDOS CALCULADOS FAVOR EMPLEADORES		XX		
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XX	
111089999001	11508	6527	130	BENEFICIOS CADUCADOS ASIGN. FAMILIAR		XX	XX	

Glosa Comprobante : Documento SAFEM no emitidos no pagados del mes XX.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Totalidad de no emitidos no pagados del mes XX.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 270 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.13.1.12 PENSIONES

a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 2635
 Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
 Operación Contable : Recepción Aporte Fiscal

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
1110901002000	11509	6369	130	APORTE FISCAL LIBRE		XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : TRF Aporte Fiscal DD/MM/AA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Cartola del Banco donde aparece el Aporte Fiscal.


b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5503
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Prov. de Fdos. Pens.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1263	130	PENSIONES BCO BHIF COMISION CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1261	130	PENSIONES BCO ESTADO COMISION CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1262	130	PENSIONES REG.GRAL BCI COMISION DE CONFIANZA		XXX		
41301	11403	1292	130	PENSIONES CCAF LOS HEROES COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Pensiones MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización del CRA, Informe diario por beneficios, comprobante de transferencia electrónico, fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Fecha pago dd/mm/aaaa.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 271 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Emisión

La cuenta 2012 PENSIONES POR PAGAR BANCO, se considera un Descuento más en la emisión normal de las Pensiones del IPS.


N° Operación : 9552
Clase de Operación : 300 HERACLES
Operación Contable : HERACLES TRASPASOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1205	130	ANTICIPO DE PENSIONES			XXX	
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO		XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO			XXX	Código descuento 33
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R		XXX	Código de Movimiento y Código Banco o Caja
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
61301	21406	2046	130	RETENCION IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES Y SUBSIDIOS	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
61301	21406	2047	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18469	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R		XXX	Código de Movimiento y Código Banco o Caja
61311	21407	2225	130	ENVIO DIVIDENDOS HIPOTECARIOS	R		XXX	Código de Movimiento y Código Descuento

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 272 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


61311	21407	2227	130	DEPOSITO AHORRO PREVISIONAL VOLUNTARIO	R		XXX	Código de Movimiento y Código AFP
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210126	2422	130	FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX		
61406	2210117	2429	130	FONDO DE CESANTIA DL 603		XXX		
61406	2210122	2433	130	FONDO INDEMNIZACION POR MUERTE CBP		XXX		
61406	2210111	2435	130	FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		XXX		
61406	2210111	2436	130	FONDO INDEMNIZACION DFL 1340 BIS PUBLICOS		XXX		
61406	2210122	2438	130	FONDO INDEMNIZACION PROFESIONALES Y CUIDADORES HIPICA		XXX		
61406	2210122	2439	130	FONDO AHORRO VOLUNTARIO JINETES HIPICAS		XXX		
61406	2210123	2441	130	BONOS DE MENORES INVERTIDOS PUBLICOS		XXX		
61406	2210122	2445	130	FONDO DESAHUCIO REGLAMENTARIO EMUSA		XXX		
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD	R	XXX	XXX	Código de Movimiento y Código Descuento
1212302011000	21523	5006		BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE APS INTERNA		XXX	XXX	
1212302011000	21523	5012		BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA APS INTERNA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5034		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA OMURE		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5035		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA PUB-PER		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5038		SINIESTROS CIA SEG SANTIAGO EMUSA		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5039		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA EMOS OBR		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5046		BONIFICACION LEY 15386 EMUSA		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5047		BONIFICACION LEY 15386 PER		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5063		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 PUBLICOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF, PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5065		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5066		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 273 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

			VIUDEZ LEY 19403 PERIODISTAS				
1212301001000	21523	5067	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAPREBECH		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5068	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 FERRO		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5069	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMURE		XXX	XXX	
1212301008000	21523	5070	LIBERACION COTIZACIONES PUB		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5071	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 OMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5072	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMUSA		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5073	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 HIPICA		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5075	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMOSO		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5076	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CBP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5077	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAMUVAL		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5078	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAPREMER		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5079	BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 TRIOMAR		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081	BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301008000	21523	5083	LIBERACION IMPOSICIONES EMPART		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5085	DESAHUCIO PUB		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5089	INDEMNIZACION LEY 10621 PER			XXX	
1212301004000	21523	5093	DESAHUCIO IMPONENTES FERRO		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094	BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095	DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5096	DESAHUCIO EMURE		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5101	DESAHUCIO EXONERADOS LEY 19234 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5105	BONO EXTRAORDINARIO LEY 20.134 EXONERADOS POLIT		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5108	DESAHUCIO REGLAMENTARIO EMUSA		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5109	DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5117	INDEMNIZACION LEY 11765 TRIOMAR		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5118	DESAHUCIO CBP		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5120	INDEMNIZACION DFL 243 SSS		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5121	INDEMNIZACION ART 44 A Y B CAPREBECH		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5130	DESAHUCIO LEY 15840 OO MOP SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5179	PENSIONES LEYES ORGANICAS EMOS OBR		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183	REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5200	PENSIONES EX REGIDORES SSS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5201	PENSIONES LEYES ORGANICAS EMURE		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 274 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212301001000	21523	5202	PENSIONES LEYES ORGANICAS OMURE	XXX	XXX
1212301001000	21523	5203	PENSIONES LEYES ORGANICAS EMUSA	XXX	XXX
1212301001000	21523	5204	PENSIONES LEYES ORGANICAS FERRO	XXX	XXX
1212301001000	21523	5205	PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX
1212301001000	21523	5206	PENSIONES LEYES ORGANICAS PUBLICOS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5207	PENSIONES LEYES ORGANICAS PERIODISTAS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5208	PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREBECH	XXX	XXX
1212301001000	21523	5209	PENSIONES LEYES ORGANICAS HIPICA	XXX	XXX
1212301001000	21523	5210	PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5211	PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM	XXX	XXX
1212301001000	21523	5212	PENSIONES LEY 15386 PUB	XXX	XXX
1212301001000	21523	5213	PENSIONES LEY 15386 EMURE	XXX	XXX
1212301001000	21523	5214	PENSIONES LEY 15386 CAPREBECH	XXX	XXX
1212301001000	21523	5215	PENSIONES LEY 15386 SSS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5216	PENSIONES LEY 15386 OMURE	XXX	XXX
1212301001000	21523	5217	PENSIONES LEY 15386 PER		XXX
1212301001000	21523	5218	PENSIONES LEY 15386 FERRO	XXX	XXX
1212301001000	21523	5219	PENSIONES LEY 15386 HIPICA		XXX
1212301001000	21523	5221	PENSIONES LEY 15386 EMOS OBREROS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5222	PENSIONES LEY 15386 EMUSA		XXX
1212301001000	21523	5224	PENSIONES LEY 19234 EXONERADOS INP	XXX	XXX
1212301001000	21523	5226	PENSIONES LEYES ORGANICAS CBP	XXX	XXX
1212301001000	21523	5227	PENSIONES LEY 15386 CAJA BANCARIA PENSIONES	XXX	XXX
1212301001000	21523	5230	PENSIONES SUPLEMENTEROS SSS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5231	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5232	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CBP	XXX	XXX
1212301001000	21523	5233	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAPREBECH	XXX	XXX
1212301001000	21523	5234	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAPREMER	XXX	XXX
1212301001000	21523	5236	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN TRIOMAR	XXX	XXX
1212301001000	21523	5237	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN HIPICA	XXX	XXX
1212301001000	21523	5238	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN S.S.S.	XXX	XXX
1212301001000	21523	5247	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMOSO	XXX	XXX
1212301001000	21523	5248	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN FERRO	XXX	XXX
1212301001000	21523	5249	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN PUBLICOS	XXX	XXX
1212301001000	21523	5250	BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN PERIODISTAS	XXX	XXX

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 275 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301001000	21523	5251		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMUSA		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5252		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAMUVAL		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5253		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5254		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN OMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5901		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREMER		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5902		PENSIONES LEYES ORGANICAS TRIOMAR		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5903		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAMUVAL		XXX	XXX	
39901	56301	5904		ACTUALIZACION DE OBLIGACIONES		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5907		PENSIONES DE GRACIA CAPREMER		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5908		PENSIONES DE GRACIA TRIOMAR		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5913		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA CAPREMER		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5921		DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5923		DESAHUCIO E INDEMNIZACION D.S.1128 CAMUVAL		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5924		DESAHUCIO LEY 17408 OPCIONAL CAPREMER		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5928		AYUDA POR FALLEC. DE IMPONT. Y FAM. ART.51 LEY 8569 CBP			XXX	
1212301002000	21523	5945		BONIFICACION LEY 15386 CAPREMER		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6151		IMPOSICIONES 4 Y 3% SOBRE PENSIONES PUB		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6245		INTEGRO DE IMPOSICIONES LEY 16437 Y OTRAS PUBLICO		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6250		INTEGRO PERIODO DESAFILIACION DL 670		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6255		INTEGRO DIFERENCIA IMP. ART.131 Y 132 DFL 338		XXX	XXX	
1111205000000	11512	6380		ABONOS A PRESTAMOS MEDICOS		XXX	XXX	
1110899999002	11508	6560		ENTRADAS VARIAS		XXX	XXX	
1110899999002	11508	6577		REINTEGRO COBROS INDEBIDOS PENS Y OTROS BENEF LEY ORGANICA		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA. Emisión Pensiones "caja".
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listado de emisión contable, emitido por Pago de Beneficios.
Referencia : Código Caja- Código Banco.Código Movimiento y Código Banco o Caja. Código Movimiento y Código Descuento. Código Movimiento y Código AFP. Según corresponda.


d.) Reversa de Emisión

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 276 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41636	1230201	1202	130	PRESTAMOS DE INVERSION C.B.P.		XXX		
41301	11403	1205	130	ANTICIPO DE PENSIONES		XXX		
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO		XXX		
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R	XXX		
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX		
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX		
61311	21407	2155	130	ABONO DEUDAS REAFILIADOS LEY 18225		XXX		
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
61311	21406	2180	130	CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL		XXX		
61311	21407	2225	130	ENVIO DIVIDENDOS HIPOTECARIOS		XXX		
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
61406	2210126	2422	130	FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386			XXX	
61406	2210116	2423	130	FONDO PENSIONES LEY 18611 DL 869 Y LEY 16464 SSS			XXX	
61406	2210122	2433	130	FONDO INDEMNIZACION POR MUERTE CBP			XXX	
61406	2210120	2437	130	FONDO DE ASISTENCIA SOCIAL MONTEPIO FERRO			XXX	
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX		
61301	21406	2950	130	LIQUIDACIONES MANUALES DE BENEFICIOS POR PAGAR			XXX	
1212301001000	21523	5215		PENSIONES LEY 15386 SSS		(XXX)	(XXX)	
1110402999002	11504	6045		CUOTAS INDEMNIZ POR MUERTE APORTADAS POR CARGAS FAMIL CBP		(XXX)	(XXX)	
1110402999002	11504	6046		CUOTAS INDEMNIZ POR MUERTE APORTADAS POR PENSIONADOS CBP		(XXX)	(XXX)	
1110402999002	11504	6067		COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6110		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6141		IMPOSICIONES SOBRE PENSIONES EMOS OBREROS		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6151		IMPOSICIONES 4 Y 3% SOBRE PENSIONES PUB		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6152		IMPOSICIONES 4% SOBRE PENSIONES EMUSA		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6153		IMPOSICIONES 3% SOBRE PENSIONES FERRO		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6230		REINTEGRO DE IMPOSICIONES LEY 10475 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6245		INTEGRO DE IMPOSICIONES LEY 16437 Y OTRAS PUBLICO		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6250		INTEGRO PERIODO DESAFILIACION DL 670		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6253		INGRESOS NO ACTUALIZABLES POR APLICAC AL FDO PENSIONES CBP		(XXX)	(XXX)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 277 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6255	INTEGRO DIFERENCIA IMP. ART.131 Y 132 DFL 338	(XXX)	(XXX)
1111201000000	8300379	6379	ABONO PREST. AUXILIO ART 46 Y 47 PUBLICOS Y OTROS	(XXX)	(XXX)
1111205000000	11512	6380	ABONOS A PRESTAMOS MEDICOS	(XXX)	(XXX)
1111201000000	11512	6515	AMORTIZACION A PTMOS ASISTENCIALES FERRO	(XXX)	(XXX)
1110899999001	11508	6519	REVERSION CHEQUES PRESCRITOS ASIG. FAMILIAR	(XXX)	(XXX)
1110899999001	11508	6522	REVERSION DOCUMENTOS CADUCADOS PENS ASISTENCIALES DL 869 SSS	(XXX)	(XXX)
1110899999001	11508	6527	BENEFICIOS CADUCADOS ASIGN. FAMILIAR	(XXX)	(XXX)
1110899999002	11508	6560	ENTRADAS VARIAS	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6704	IMPOSICIONES 4% SOBRE PENSIONES CAPREMER	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6725	COTIZ. 3% SOBRE PENSIONES PARA DESAHUCIO L.17408 CAPREMER	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	(XXX)	(XXX)
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION	XXX	
1212301004000	21523	5101	DESAHUCIO EXONERADOS LEY 19234 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)	(XXX)
1212301004000	21523	5105	BONO EXTRAORDINARIO LEY 20.134 EXONERADOS POLIT	(XXX)	(XXX)
1212301001000	21523	5224	PENSIONES LEY 19234 EXONERADOS INP	(XXX)	(XXX)

Glosa Comprobante : MM/AA. (período debe corresponder al que se está reversando), Reversa de Pensiones.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Listado de emisión contable, emitido por Pago de Beneficios.
Referencia : AAAAMM (El que se reversa), código Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 278 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5508
 Clase de Operación : Ingresos Tesorería
 Operación Contable : Remanente pago Pens.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1261	130	PENSIONES BCO ESTADO COMISION CONFIANZA	R		XXX	
41301	11403	1262	130	PENSIONES REG.GRAL BCI COMISION DE CONFIANZA	R		XXX	
41301	11403	1292	130	PENSIONES CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución Retiros, Bloqueados y orden de no pago Pens. Com. de Conf.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Código de Banco.

g.) Registro de la Conciliación Bancaria


g.1) Pago Financiero

N° Operación : 5513
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Pens.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R	XXX		
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
41301	11403	1261	130	PENSIONES BCO ESTADO COMISION CONFIANZA	R		XXX	
41301	11403	1262	130	PENSIONES REG.GRAL BCI COMISION DE CONFIANZA	R		XXX	
41301	11403	1292	130	PENSIONES CCAF LOS HEROES COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Pensiones Pagadas Banco Com. Conf. (Concepto)
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Mes Emisión y año.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 279 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.2) Caducados, Retirados Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5514
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : PENS. COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R	XXX		
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA(corresponde al periodo de la emisión), Pensión Caducados Pagados Banco Com. Conf. (Concepto).

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.

Referencia : Mes Emisión y año.

g.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : Tipo Beneficio MM/AA Reemplazos código banco.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.

Referencia : Número de nómina.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 280 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.13.1.13 PENSIÓN ISL

a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 5378
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Aporte pagos Pens. ISL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2109	130	ADMINISTRACION DE FONDOS PENSIONES ISL			XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago Pensiones ISL MM/AAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5379
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov. de Fdos.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1293	130	PENSIONES ISL BANCO ESTADO COM. DE CONF.		XXX		
41301	11403	1298	130	ISL CCAF LOS HEROES COM. CONF.		XXX		
41301	11403	1319	130	ISL PENSIONES BCO. BCI COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Pensiones ISL MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización del CRA, Informe diario por beneficios comprobante de transferencia electrónico, fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Fecha pago dd/mm/aaaa.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 281 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


c.) Emisión

N° Operación : 5380
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Emisión Líquidos Pensiones ISL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1175	130	APLICACIÓN FONDO PENSIONES ISL		XXX		
61301	21406	2110	130	DESCUENTOS A TERCEROS ISL POR PAGAR	R		XXX	
61301	21406	2115	130	PENSIONES ISL POR PAGAR BANCO COM. CONFIANZA	R		XXX	
61311	21406	2117	130	ISL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R		XXX	
61311	21406	2180	130	CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL	R		XXX	
1212302011000	21523	5006	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE APS INTERNA		XXX	XXX	
1212302011000	21523	5012	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA APS INTERNA		XXX	XXX	
1212301016000	21523	5175	130	BONIFICACION POR HIJO PENSIONADA SOBREVIVENCIA IPS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5240	130	DIF. POR RELIQUIDACION CON CARGO L-19234 (ART.5) COD 212		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5268	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY 20.255		XXX	XXX	
1212301016000	21523	5287	130	BONIFICACION POR HIJO MADRES PBS VEJEZ		XXX	XXX	
1212301016000	21523	5349	130	BONO POR HIJO EX PBS		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Líquidos Pensiones ISL, más Retenciones.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.
Referencia : MM/AA. Emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 282 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2110	130	DESCUENTOS A TERCEROS ISL POR PAGAR	R	XXX		
61301	21406	2115	130	PENSIONES ISL POR PAGAR BANCO COM. CONFIANZA	R	XXX		
61311	21406	2117	130	ISL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
61311	21406	2180	130	CUENTAS POR PAGAR DEL IPS AL ISL	R	XXX		
1212302011000	21523	5006	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD ISAPRE APS INTERNA		(XXX)	(XXX)	
1212302011000	21523	5012	130	BONIF. LEY 20.531 SALUD FONASA APS INTERNA		(XXX)	(XXX)	
1212301016000	21523	5175	130	BONIFICACION POR HIJO PENSIONADA SOBREVIVENCIA IPS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5240	130	DIF. POR RELIQUIDACION CON CARGO L-19234 (ART.5) COD 212		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5268	130	APORTE PREVISIONAL SOLIDARIO LEY 20.255		(XXX)	(XXX)	
1212301016000	21523	5287	130	BONIFICACION POR HIJO MADRES PBS VEJEZ		(XXX)	(XXX)	
1212301016000	21523	5349	130	BONO POR HIJO EX PBS		(XXX)	(XXX)	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION			XXX	
41311	11406	1641	130	AJUSTE POR SENCILLO		(XXX)	(XXX)	
41301	11405	1175	Por Región	APLICACIÓN FONDO PENSIONES ISL			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al período que se está reversando) Reversa Pensiones ISL, más Retenciones MM/AA.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Total Nacional MM/AA.

Referencia : MM/AA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 283 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5381
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente pago Pens. ISL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1293	130	PENSIONES ISL BANCO ESTADO COM. DE CONF.	R		XXX	
41301	11403	1298	130	ISL CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R		XXX	
41301	11403	1319	130	ISL PENSIONES BCO. BCI COM. CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Devolución Pensión ISL no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Código de Banco.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria


f.1) Pago Financiero

N° Operación : 5521
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Pens.ISL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2115	130	PENSIONES ISL POR PAGAR BANCO COM. CONFIANZA	R	XXX		
61301	21406	2117	130	ISL POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		
41301	11403	1293	130	PENSIONES ISL BANCO ESTADO COM. DE CONF.			XXX	
41301	11403	1298	130	ISL CCAF LOS HEROES COM. CONF.			XXX	
41301	11403	1319	130	ISL PENSIONES BCO. BCI COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Pensiones ISL Pagados Banco BBVA Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Código de Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 284 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.2) Rendición de Cuentas

N° Operación : 5521
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago Pens. ISL

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2109	130	ADMINISTRACION DE FONDOS PENSIONES ISL	R	XXX		
41301	11405	1175	130	APLICACIÓN FONDO PENSIONES ISL			XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Pensiones ISL Pagados Banco BBVA Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : MM/AA.

f.3) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5382
Clase de Operación : CONBAN
Operación Contable : PENS. COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2115	130	PENSIONES ISL POR PAGAR BANCO COM. CONFIANZA	R	XXX		(1)
61311	21406	2117	130	ISL POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61311	2102198	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM Caducados, Retirados, Bloqueados pago y emisión, Orden de no pago, Anulados y por rechazo de abono com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 285 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.4) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAAMM Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.13.1.14 SUBSIDIO DE CESANTÍA


a.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5147
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Provisión Cesantía Comisión Confianza

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1264	130	SUBSIDIO DE CESANTIA BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Traspaso Provisión de fondo para pago Cesantía Com. Conf.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio de Provisión de Fondos y Comprobantes de Depósito.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 286 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Emisión

N° Operación : 2098
 Clase de Operación : CESAIMP
 Operación Contable : Emisión Cesantía

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210117	2429	130	FONDO DE CESANTIA DL 603		XXX		
1212302006000	21523	5260	130	SUBSIDIO DE CESANTIA		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5020	130	ASIGNACION FAMILIAR CESANTES		XXX	XXX	
61301	21406	2051	130	CESANTIAS POR PAGAR BANCO			XXX	

Glosa Comprobante : AAAA MM Emisión Cesantía Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Listados de emisiones

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 15
 Clase de Operación : Ajuste
 Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2051	130	CESANTIAS POR PAGAR BANCO		XXX		
1212302006000	21523	5260	130	SUBSIDIO DE CESANTIA		(XXX)	(XXX)	
1212302001000	21523	5020	130	ASIGNACION FAMILIAR CESANTES		(XXX)	(XXX)	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
61406	2210117	2429	130	FONDO DE CESANTIA DL 603			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reversa Emisión Cesantía Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Listados de emisiones



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 287 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

d.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación 5144-5145
Clase de Operación Ingresos Tesorería
Operación Contable Por remanente Bancos Cesantía Comisión Confianza

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		xxx		
41301	11403	1264	130	SUBSIDIO DE CESANTIA BCO ESTADO COM CONF			xxx	

Glosa Comprobante MM/AA Devolución Cesantía Comisión Confianza, Caducados por emisión.
Tipo Comprobante Ingreso.
Respaldo Vale Vista (Fotocopia) Carta del Banco.

e.) Registro de la Conciliación Bancaria


e.1) Pago Financiero

N° Operación 5148
Clase de Operación Concban
Operación Contable Pago Cesantía Comisión Confianza

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2051	130	CESANTIAS POR PAGAR BANCO	R	xxx		
41301	11403	1264	130	SUBSIDIO DE CESANTIA BCO ESTADO COM CONF			xxx	

Glosa Comprobante MM/AA Cesantía Pagadas Banco Comisión Confianza.
Tipo Comprobante Traspaso.
Respaldo Resumen de Documentos Pagados.
Referencia Código de banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 288 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.2) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5151
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Cesantía Comisión Confianza Caducadas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2051	130	CESANTIAS POR PAGAR BANCO	R	XXX		(1)
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : AAAAMM/ Cesantía Caducadas Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.
Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.


e.3) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 289 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.) Caso Especial

f.1) Devolución al Banco Pagador de valores Cesantía Comisión Confianza –Por pagadas informadas como caducadas

- Cuando el Banco deposita remanente en la Cuenta Corriente que corresponde a la SubCuenta Contable 1015.

N° Operación : 5149
 Clase de Operación : Ingreso a Tesorería
 Operación Contable : Devolución de valores

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1264	130	SUBSIDIO DE CESANTIA BCO. ESTADO COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Cesantía Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Comprobante Depósito (Fotocopia) Carta del Banco.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.


f.2) Revalidación de Pagados Caducados

N° Operación : 5158
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Cesantía Revalidadas por pagados caducados por el Banco comisión de confianza

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210117	2429	130	FONDO DE CESANTIA DL 603		XXX		
1212302001000	21523	5023	130	ASIGN. FAMILIARES REVALIDADAS		XXX	XXX	
1212302006000	21523	5262	130	SUBSIDIOS CESANTIA REVALIDADOS		XXX	XXX	
41301	11403	1264	130	SUBSIDIO DE CESANTIA BCO. ESTADO COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Cesantía Reemplazadas - Caducadas Comisión Confianza.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Nota del Banco, informe de Conciliación Bancaria, fotocopia de cartola, nombre del beneficiario.

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 290 de 393
Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas			

6.1.13.1.15 SUBSIDIO ÚNICO FAMILIAR (SUF)

a.) Recepción del Aporte

N° Operación : 2639
Clase de Operación : Ingreso Tesorería
Operación Contable : Aporte para SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2148	130	ADMINISTRACIÓN DEL APOORTE FISCAL SUF SSS			XXX	

Glosa Comprobante : Recibe aporte para pago SUF MM/AAAA.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Fotocopia cartola del Banco.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5504
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Prov. de Fdos. SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1270	130	SUF BCO ESTADO COMIS CONFIANZA SSS		XXX		
41301	11403	1296	130	SUF CCAF LOS HEROES COM. CONF.		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos SUF MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Autorización del CRA, Informe diario por beneficios comprobante de transferencia electrónico, fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Fecha pago dd/mm/aaaa.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 291 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

c.) Emisión

N° Operación : 2079
Clase de Operación : SUF
Operación Contable : Emisión Subsidio

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1192	130	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION SUF SSS		XXX		Total liquido subsidio
61311	21406	2017	130	SUF POR PAGAR BANCO SSS			XXX	Por pagar en CCAF
61311	21406	2112	130	SUF POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	Por pagar en CCAF

Glosa Comprobante : AAAAMM Emisión Subsidio Único Familiar.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Totales Pagos Subsidio Único Familiar.


d.) Reversa Emisión

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajustes Nivel Central

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11405	1192	130	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION SUF SSS			XXX	
61311	21406	2017	130	SUF POR PAGAR BANCO SSS		XXX		
61311	21406	2112	130	SUF POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX		

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al periodo que se reversa), Reversa Emisión SUF.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Totales Pagos Subsidio Único Familiar.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 292 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Rendición de las Entidades Pagadoras por Caducados - Retirados - Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5509
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Remanente pago SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
41301	11403	1270	130	SUF BCO ESTADO COMIS CONFIANZA SSS	R		XXX	
41301	11403	1296	130	SUF CCAF LOS HEROES COM. CONF.	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Devolución SUF no pagados por emisión.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta o correo con informe de rendición de las Entidades Pagadoras y fotocopia de cartola bancaria.
Referencia : Mes de emisión MM/AAAA.

f.) Registro de la Conciliación Bancaria


f.1) Pago Financiero

N° Operación : 5515
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : Pago SUF

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2017	130	SUF POR PAGAR BANCO SSS	R	XXX		
61311	21406	2112	130	SUF POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		
41301	11403	1270	130	SUF BCO ESTADO COMIS CONFIANZA SSS			XXX	
41301	11403	1296	130	SUF CCAF LOS HEROES COM. CONF.			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA SUF Pagados Banco Com. Conf.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
Referencia : Código de Banco.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 293 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.2) Rendición de Cuentas

N° Operación : 5515
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago SUF.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2148	130	ADMINISTRACION DEL APORTE FISCAL SUF SSS		XXX		
41301	11405	1192	130	APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION SUF SSS			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA SUF Pagados Banco Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.


f.3) Caducados, Retirados, Bloqueados Pago, Emisión, Orden de no Pago, Anulados y Rechazo de Abono

N° Operación : 5516
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : SUF. COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21406	2017	130	SUF POR PAGAR BANCO SSS	R	XXX		(1)
61311	21406	2112	130	SUF POR PAGAR CCAF LOS HEROES	R	XXX		(1)
61311	2102198	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R		XXX	(2)
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : MM/AA SUF Caducados, Retirados, Bloqueados pago, bloqueados emisión y orden de no pago Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos.
 Referencia : (1) Código de Banco. (2) Fecha de emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 294 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.4) Reemplazo Control Documento de Pago

N° Operación : 5577
Clase de Operación : Concban
Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21601	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		
61311	21601	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	11406	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

6.1.13.2 CAPRI

a.) Reemplazo de Documentos de beneficios


Es el pago que se realiza en el CAPRI IPS en sustitución al documento originalmente emitido por el Nivel Central y entregado para su pago a los Bancos en convenio a través del Sistema de Comisión de Confianza. El reemplazo debe efectuarse mediante las aplicaciones de Conciliación Bancaria.

a.1) Por Igual Valor

N° Operación : 1793 Bco. Estado – 1794 Bco. BBVA
Clase de Operación : Reemplazo
Operación Contable : Suc. Reemp Pens. y Benef. Caducados

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	1104140	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 295 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Glosa Comprobante : Nombre beneficiario (Ap. Paterno, Ap materno, nombres), Rut, Número de documento de DD/MM/AA y código de Institución.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Documento reemplazado, nómina de reemplazo.

Referencia : N° de nómina de reemplazo.

a.2) Por Menor Valor


N° Operación : 1795 Bco. Estado – 1796 Bco. BBVA

Clase de Operación : Reemplazo

Operación Contable : Suc. Reemp.

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1140		PENSIONES Y BNEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA		(XXX)	(XXX)	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		(XXX)	(XXX)	
1212301004000	21523	5105		BONO EXTRAORDINARIO LEY 20.134 EXONERADOS POLIT		(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5111		BONO DE INVIERNO PBS DE VEJEZ		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5179		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMOS OBR		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5186		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMOS EMPL		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5201		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMURE		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5202		PENSIONES LEYES ORGANICAS OMURE		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5203		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMUSA		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5204		PENSIONES LEYES ORGANICAS FERRO		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5206		PENSIONES LEYES ORGANICAS PUBLICOS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5207		PENSIONES LEYES ORGANICAS PERIODISTAS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5208		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREBECH		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5209		PENSIONES LEYES ORGANICAS HIPICA		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5210		PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5213		PENSIONES LEY 15386 EMURE		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5214		PENSIONES LEY 15386 CAPREBECH		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5215		PENSIONES LEY 15386 SSS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5216		PENSIONES LEY 15386 OMURE		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5217		PENSIONES LEY 15386 PER		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5220		PENSIONES LEY 15386 EMOS EMPL		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5221		PENSIONES LEY 15386 EMOS OBREROS		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5223		PENSIONES LEY 15386 CAMUVAL		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5224		PENSIONES LEY 19234 EXONERADOS INP		(XXX)	(XXX)	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 296 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301001000	21523	5226		PENSIONES LEYES ORGANICAS CBP		(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5297		PENSIÓN BÁSICA SOLIDARIA DE VEJEZ LEY 20.255		(XXX)	(XXX)	
1212302007000	21523	5298		AGUINALDOS PARA PENSIONES BÁSICAS SOLID. DE VEJEZ LEY 20.255		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5901		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREMER		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5902		PENSIONES LEYES ORGANICAS TRIOMAR		(XXX)	(XXX)	
1212301001000	21523	5903		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAMUVAL		(XXX)	(XXX)	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	
61306	21405	2109		ADMINISTRACION DE FONDOS PENSIONES ISL			XXX	
61306	21405	2141		ADMINISTRACION APOORTE BONIF. INGRESO ETICO FAM.			XXX	
61306	21405	2146		ADMINISTRACION APOORTE CHILE SOLIDARIO			XXX	
61306	21405	2148		ADMINISTRACION DEL APOORTE FISCAL SUF SSS			XXX	
61306	21405	2211		ADMINISTRACION DE FDOS. MINDES SUB. POR PAGO ELECTRONICO			XXX	
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Numero de documento de DD/MM/AA Rut. Nombre del beneficiario.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Documento reemplazado, nómina de reemplazo.
Referencia : N° de nómina de reemplazo.

b.) Reemplazo por distinto valor SAFEM

El empleador solicita impugnación de la planilla de pago de cotizaciones la cual ingresa a un proceso de generación de órdenes de pago cuyo pago se efectuará en periodos futuro. No existe Operación Contable.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 297 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.14 RECAUDACIÓN (TESORERÍA)

a.) Imputación Contable de los Depósitos por Recaudación

N° Operación : 2649-5539-2650
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Recaudación Nacional Cotizaciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11102	1748		RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194		XXX		
21196	11103	1778		BCO.BBVA.RECAUD.CONCENT.PREV.CTA.CTE.00259250		XXX		
21196	11103	1712		BCI RECAUDACION PREVIREDE DEUDA PREV.CTA CTE 10527711		XXX		
21196	11102	1718		BECH RECAU. NAC. CCAF LOS ANDES CTA CTE 251941		XXX		
21196	11103	1038		IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO BCI CTA. CTE. 10607064		XXX		
21196	11103	1013		BCO CHLE RECAUD COBRANZA DEUDAS SERVIPAG CTA CTE 000-41456-		XXX		
21196	11102	1716		BECH RECAU. NAC. BCO ESTADO CTA CTE 251925		XXX		
21196	11102	1783		BANCO ESTADO RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348138		XXX		
21196	11102	1781		C.C.A.F. LA ARAUCANA RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348163		XXX		
21196	11102	1749		BCO ESTADO RECAUD ELEC. C.C.A.F. LOS ANDES		XXX		
21196	11103	1725		BCO. DE CHILE RECAUD. NAC. PREV SERV CTA. CTE. 01-63-790968		XXX		
21196	11102	1714		BECH RECAUD.COBROS INDEBIDOS CTA CTE 251909		XXX		
21196	11102	1720		BECH RECAU. NAC. CCAF LA ARAUCANA CTA CTE 251968		XXX		
21196	11103	1729		IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO BBVA CTA. CTE. 00005878		XXX		
21196	11102	1731		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO. ESTADO CTA		XXX		
21196	11103	1036		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE MIXTO CUPON BBVA CTA CTE 0504-0019-0		XXX		
21196	11103	1010		IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08		XXX		
21196	11103	1730		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO.SANTANDER CT		XXX		
21196	11103	1747		RECAUDACION PREVIREDE BANCO CORPBANCA CTA. CTE. N° 38105748		XXX		
21196	11103	1734		IPS-RECAUD.PREVIREDE BCO BICE CTA CTE 01-31089-5		XXX		
21196	11102	1017		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BANCO ESTADO CTA. CTE. 251		XXX		
21196	11103	1009		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BBVA CTA. CTE. 0504-0019-0		XXX		
21196	11102	1785		BCO. ESTADO DEVOLUCION PAGO INDEBIDO BONO LEY 20.326		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 298 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

61311	21407	2186		IPS RECAUDACION DEUDAS SIN CUPON		XXX		
21196	11103	1049		ABONOS VTA TRANSBANK CTA CTE 0315-0100006106 BBVA		XXX		
61311	21414	2216		RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR	R		XXX	
61311	21414	2265		RECAUDACIÓN FONASA POR IDENTIFICAR	R		XXX	
61311	21414	2266		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS POR IDENTIFICAR	R		XXX	

Glosa Comprobante : D;ddmmaa (Fecha de Depósito); Contabiliza Depósito Bancarios.

Tipo Comprobante : Ingreso.

Respaldo : Cartolas Bancarias.

Referencia :%%**ddmmaa (%%=código entidad recaudadora; **= tipo de recaudación;ddmmaa=Fecha Depósito)

b.) Imputación Contable de la Recaudación

N° Operación : 2869

Clase de Operación : REGULARIZA

Operación Contable : AJUSTE RECAUDACION COTIZACIONES

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21414	2216		RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR	R	XXX		
61311	21414	2265		RECAUDACIÓN FONASA POR IDENTIFICAR	R	XXX		
61311	21414	2266		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS POR IDENTIFICAR	R	XXX		
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES	R		XXX	
61311	21407	2227		DEPOSITO AHORRO PREVISIONAL VOLUNTARIO	R		XXX	
61311	21407	2244		RECAUDACIÓN CENTRALIZADA FONASA	R		XXX	
61311	21407	2254		RECAUDACION DEUDA CUPONES			XXX	


Glosa Comprobante : %%R;dd/mm/aa, (%%=Código Ent. Recaudador;R=Recaudación;dd/mm/aa=fecha Recaudación); Identifica N° Operación Asiento que registra abono en Cuenta Corriente.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Informe de rendición, el archivo de detalle y comprobantes de depósitos.

Referencia Cargo : %%-**-ddmmaa (%% cód. entidad recaud; ** tipo de recaud; ddmmaa fecha depósito).

Referencia Abono : %%-**-ddmmaa (%% cód. entidad recaud; ** tipo de recaud; ddmmaa fecha recaudación).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 299 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Imputación Contable de los Excesos

N° Operación : 2869
 Clase de Operación : REGULARIZA
 Operación Contable : AJUSTE RECAUDACION COTIZACIONES

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21414	2216		RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2265		RECAUDACIÓN FONASA POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2266		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2229		DEPOSITOS REACUDACION EN EXCESO			XXX	
61311	21414	2248		EXCESOS RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS			XXX	
61311	21414	2259		EXCESOS RECAUDACIÓN FONASA			XXX	

Glosa Comprobante : %%;R;dd/mm/aa, (%%=Código Ent. Recaudador;R=Recaudación;dd/mm/aa=fecha Recaudación); Identifica N° Operación Asiento que registra abono en Cuenta Corriente.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Cartola Bancaria, informe de rendición del ente Recaudador.

d.) Imputación Contable de la Recaudación por Aclarar

N° Operación : 2869
 Clase de Operación : REGULARIZA
 Operación Contable : AJUSTE RECAUDACION COTIZACIONES


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21414	2216		RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2265		RECAUDACIÓN FONASA POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2266		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS POR IDENTIFICAR		XXX		
61311	21414	2267		RECAUDACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES POR ACLARAR			XXX	
61311	21414	2268		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS POR ACLARAR			XXX	
61311	21414	2269		RECAUDACIÓN FONASA POR ACLARAR			XXX	

Glosa Comprobante : %%;R;dd/mm/aa, (%%=Código Ent. Recaudador;R=Recaudación;dd/mm/aa=fecha Recaudación); Identifica N° Operación Asiento que registra abono en Cuenta Corriente.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Cartola Bancaria, informe de rendición del ente Recaudador.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 300 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.15 RECAUDACIÓN DE COTIZACIONES


6.1.15.1 PROCESO DE RECAUDACIÓN

a.) Recaudación de Planillas de Pago de Imposiciones Recepcionadas en Nivel Central por los Distintos Entes Recaudadores

N° Operación : 2649
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Recaudación Nacional Cotizaciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1013		BCO CHLE RECAUD COBRANZA DEUDAS SERVIPAG CTA CTE 000-41456-		XXX		
21196	11103	1036		IPS RECAUD.NAC.PREVIRE MIXTO CUPON BBVA CTA CTE 0504-0019-0		XXX		
21196	11103	1038		IPS RECAUD.PREVIRE FULL AGRUPADO BCI CTA. CTE. 10607064		XXX		
21196	11103	1712		BCI RECAUDACION PREVIRE DEUDA PREV.CTA CTE 10527711		XXX		
21196	11102	1714		BECH RECAU. NAC. BCO CHILE CTA CTE 251809		XXX		
21196	11102	1716		BECH RECAU. NAC. BCO ESTADO CTA CTE 251925		XXX		
21196	11102	1718		BECH RECAU. NAC. CCAF LOS ANDES CTA CTE 251941		XXX		
21196	11102	1720		BECH RECAU. NAC. CCAF LA ARAUCANA CTA CTE 251968		XXX		
21196	11103	1729		IPS RECAUD.PREVIRE FULL AGRUPADO BBVA CTA. CTE. 00005878		XXX		
21196	11103	1730		IPS RECAUD.NAC.PREVIRE PLANILLA A PLANILLA BCO.SANTANDER CT		XXX		
21196	11102	1731		IPS RECAUD.NAC.PREVIRE PLANILLA A PLANILLA BCO. ESTADO CTA		XXX		
21196	1101734	1734		IPS-RECAUD.PREVIRE BCO BICE CTA CTE 01-31089-5		XXX		
21196	1101736	1736		BANCO ITAU RECAUDACION NACIONAL PREVIRE FULL AGRUPADO, CTA.		XXX		
21196	11103	1009		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BBVA CTA. CTE. 0504-0019-0		XXX		
21196	11103	1010		IPS RECAUD.PREVIRE FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08		XXX		
21196	11102	1017		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BANCO ESTADO CTA. CTE. 251		XXX		
21196	1101049	1049		ABONOS VTA TRANSBANK CTA CTE 0315-0100006106 BBVA		XXX		
21196	11103	1725		BCO. DE CHILE RECAUD. NAC. PREV SERV CTA. CTE. 01-63-790968		XXX		
21196	11102	1783		BANCO ESTADO RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348138		XXX		
21196	11102	1785		BCO. ESTADO DEVOLUCION PAGO INDEBIDO BONO LEY 20.326		XXX		
21196	1101747	1747		RECAUDACION PREVIRE BANCO CORPBANCA CTA.		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 301 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				CTE. N° 38105748				
21196	11102	1748		RECAUDACIÓN COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194		XXX		
21196	11102	1749		BCO ESTADO RECAUD ELEC. C.C.A.F. LOS ANDES		XXX		
21196	11102	1781		C.C.A.F. LA ARAUCANA RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348163		XXX		
21196	11103	1778		BCO.BBVA.RECAUD.CONCENT.PREV.CTA.CTE.00259250		XXX		
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES			XXX	
61311	21414	2216		RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR			XXX	
61311	21414	2229		DEPOSITOS REACUDACION EN EXCESO			XXX	

Glosa Comprobante : Recaudación DD/MM/AA.

Tipo Comprobante : Ingresos.

Respaldo : Informe de rendición, el archivo de detalle y comprobantes de depósitos.

b.) Traspaso de Cuentas de Recaudación del Nivel Central por Cheque Protestado


N° Operación : 3063

Clase de Operación : Chequep

Operación Contable : Registra Cheque Protestado Cotizaciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1013		BCO CHLE RECAUD COBRANZA DEUDAS SERVIPAG CTA CTE 000-41456-			XXX	
21196	11103	1036		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE MIXTO CUPON BBVA CTA CTE 0504-0019-0			XXX	
21196	11103	1038		IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO BCI CTA. CTE. 10607064			XXX	
21196	11103	1712		BCI RECAUDACION PREVIREDE DEUDA PREV.CTA CTE 10527711			XXX	
21196	11102	1714		BECH RECAU. NAC. BCO CHILE CTA CTE 251809			XXX	
21196	11102	1716		BECH RECAU. NAC. BCO ESTADO CTA CTE 251925			XXX	
21196	11102	1718		BECH RECAU. NAC. CCAF LOS ANDES CTA CTE 251941			XXX	
21196	11102	1720		BECH RECAU. NAC. CCAF LA ARAUCANA CTA CTE 251968			XXX	
21196	11103	1729		IPS RECAUD.PREVIREDE FULL AGRUPADO BBVA CTA. CTE. 00005878			XXX	
21196	11103	1730		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO.SANTANDER CT			XXX	
21196	11102	1731		IPS RECAUD.NAC.PREVIREDE PLANILLA A PLANILLA BCO. ESTADO CTA			XXX	
21196	1101734	1734		IPS-RECAUD.PREVIREDE BCO BICE CTA CTE 01-31089-5			XXX	
21196	1101736	1736		BANCO ITAU RECAUDACION NACIONAL PREVIREDE FULL AGRUPADO, CTA.			XXX	
21196	11103	1009		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BBVA CTA. CTE. 0504-0019-0			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 302 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


21196	11103	1010		IPS RECAUD.PREVIREDA FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08			XXX	
21196	11102	1017		IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BANCO ESTADO CTA. CTE. 251			XXX	
21196	1101049	1049		ABONOS VTA TRANSBANK CTA CTE 0315-0100006106 BBVA			XXX	
21196	11103	1725		BCO. DE CHILE RECAUD. NAC. PREV SERV CTA. CTE. 01-63-790968			XXX	
21196	11102	1783		BANCO ESTADO RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348138			XXX	
21196	11102	1785		BCO. ESTADO DEVOLUCION PAGO INDEBIDO BONO LEY 20.326			XXX	
21196	1101747	1747		RECAUDACION PREVIREDA BANCO CORPBANCA CTA. CTE. N° 38105748			XXX	
21196	11102	1748		RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194			XXX	
21196	11102	1749		BCO ESTADO RECAUD ELEC. C.C.A.F. LOS ANDES			XXX	
21196	11102	1781		C.C.A.F. LA ARAUCANA RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348163			XXX	
21196	11103	1778		BCO.BBVA.RECAUD.CONCENT.PREV.CTA.CTE.00259250			XXX	
41311	11403	1158		CHEQUES PROTESTADOS DE RECAUDACION A CONTAR DEL 2011	R	XXX		

Glosa Comprobante : Nombre de la Entidad Recaudadora, Nombre y Apellido del Girador, Rut del girador, N° de la Planilla o Cupón de Pago.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Fotocopia cartola.

Referencia : N° de Documento protestado.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 303 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.15.2 PROCESO DE DISTRIBUCIÓN

6.1.15.2.1 DISTRIBUCIÓN MANUAL


Corresponde a distribuciones de la Ex caja Ferrocarriles y Banco Estado, que no han sido incorporados al sistema de distribución computacional.

N° Operación : 9552
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1110402001000	11504	6112		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6108		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1110402999001	11504	6090		COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL		XXX	XXX	
1110402999004	11504	6055		COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES		XXX	XXX	
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES		XXX		
61311	21414	2263		COTIZACION PARA FONASA ACTIVOS			XXX	
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500			XXX	
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501			XXX	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION			XXX	
1110402001000	11504	6116		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP		XXX	XXX	
1110402999001	11504	6095		COTIZACION DESAHUCIO CBP		XXX	XXX	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	
1110402001000	11504	6111		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH		XXX	XXX	
1110402999002	11504	6067		COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		XXX	XXX	
1110402999001	11504	6117		COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		XXX	XXX	
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		

Glosa Comprobante : mm/aaaa Remuneración, Institución, N° Ord. y N° Planilla.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Ord. N°xx, Planillas, Resumen.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 304 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.15.2.2 DISTRIBUCIÓN SISTEMA CORE - AGIL

La Distribución se efectúa en el sistema Core Ágil, generando los asientos contables por hecho económico, los que contienen la siguiente información.

- Tipo de planilla de cotizaciones
 - ✓ Planillas con Pagos Simultáneos.
 - ✓ Planillas Declaradas.
 - ✓ Planillas percibidas por declaraciones anteriores
 - ✓ Planillas de Saldo a Favor Empleador.
- Origen de Recaudación:
 - ✓ Planillas Manuales.
 - ✓ Planillas Electrónicas.
- Proceso de la Planilla
 - ✓ Distribución Normal de Cotizaciones.
 - ✓ Reversiones.
 - ✓ Impugnaciones.

a.) Distribución de imposiciones SAFEM (HE 5000)

Distribución de imposiciones SAFEM por Impugnación (HE 5012)

N° Operación : 9552
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL			XXX	
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION			XXX	
61311	21407	2232		SALDOS CALCULADOS FAVOR EMPLEADORES			XXX	
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP			XXX	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD			XXX	
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP			XXX	
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX	XXX	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS


Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 305 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad


Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

61406	2210111	2435	FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS	xxx	
61311	21407	2455	REAJUSTABILIDAD TRIOMAR	xxx	
61311	21407	2456	REAJUSTABILIDAD CAPREMER	xxx	
61301	21406	2510	COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL 3500	xxx	
61301	21406	2511	COTIZACIONES PARA FONASA DL 3501	xxx	
61311	21414	2263	COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS	xxx	
99999	0	3020	COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500	xxx	xxx
99999	0	3022	INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS	xxx	xxx
99999	0	3023	COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS	xxx	xxx
99999	0	4020	RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500	xxx	xxx
99999	0	4022	RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS	xxx	xxx
99999	0	4023	RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO	xxx	xxx
1212302001000	21523	5029	ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS	xxx	xxx
1212301002000	21523	5040	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	xxx	xxx
1212301002000	21523	5041	BONIFICACION LEY 15386 PUB	xxx	xxx
1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	xxx	xxx
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	xxx	xxx
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	xxx	xxx
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	xxx	xxx
1212301002000	21523	5945	BONIFICACION LEY 15386 CAPREMER	xxx	xxx
1212401006000	21524	5960	CONDONACION DE INTERESES SSS	xxx	xxx
1212401006000	21524	5961	CONDONACION DE INTERESES OTRAS CAJAS	xxx	xxx
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	xxx	xxx
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	xxx	xxx
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	xxx	xxx
1110402001000	11504	6050	COTIZAC FDO PENS. INDEPEND CAPREMER	xxx	xxx
1110402001000	11504	6051	COTIZAC FDO PENS. INDEPEND HIPICA	xxx	xxx
1110402001000	11504	6052	COTIZAC FDO PENS. INDEPEND PUBLICOS	xxx	xxx
1110402001000	11504	6053	COTIZAC FDO PENS. INDEPEND PERIOD	xxx	xxx
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	xxx	xxx
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	xxx	xxx
1110402999004	11504	6066	COTIZACION FONDO DE SOLIDARIDAD CAPREBECH	xxx	xxx
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	xxx	xxx
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	xxx	xxx
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621	xxx	xxx

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 306 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				PER			
1110402999001	11504	6086		COTIZACION DESAHUCIO PUB		XXX	XXX
1110402999001	11504	6089		COTIZACION DESAHUCIO EMURE		XXX	XXX
1110402999001	11504	6090		COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL		XXX	XXX
1110402999001	11504	6091		COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840		XXX	XXX
1110402999001	11504	6093		COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA		XXX	XXX
1110402999001	11504	6095		COTIZACION DESAHUCIO CBP		XXX	XXX
1110402001000	11504	6108		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX
1110402001000	11504	6109		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS		XXX	XXX
1110402001000	11504	6110		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS		XXX	XXX
1110402001000	11504	6111		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH		XXX	XXX
1110402001000	11504	6112		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO		XXX	XXX
1110402001000	11504	6116		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP		XXX	XXX
1110402999001	11504	6117		COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH		XXX	XXX
1110402001000	11504	6133		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE		XXX	XXX
1110402001000	11504	6134		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE		XXX	XXX
1110402001000	11504	6135		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA		XXX	XXX
1110402001000	11504	6136		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS		XXX	XXX
1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS		XXX	XXX
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA		XXX	XXX
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO		XXX	XXX
1110802000000	11508	6300		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS		XXX	XXX
1110802000000	11508	6301		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS		XXX	XXX
1110802000000	11508	6306		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.		XXX	XXX
1110802000000	11508	6307		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.		XXX	XXX
1110802000000	11508	6309		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS		XXX	XXX
1110802000000	11508	6310		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS		XXX	XXX
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER		XXX	XXX
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR		XXX	XXX
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL		XXX	XXX

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 307 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	xxx	xxx	
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	xxx	xxx	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION	xxx		
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION		xxx	

Glosa Comprobante : mm/aaaa Descripción HE - Código HE - N° Correlativo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

b.) Reversión de Distribución de Imposiciones SAFEM (HE 5001)


N° Operación : 9552

Clase de Operación : Traspaso

Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		xxx		
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION		xxx		
61311	21407	2232		SALDOS CALCULADOS FAVOR EMPLEADORES		xxx		
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP		xxx		
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		xxx		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		xxx		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			xxx	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		xxx	xxx	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		xxx		
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		xxx		
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR		xxx		
61311	21407	2456		REAJUSTABILIDAD CAPREMER		xxx		
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		xxx		
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501		xxx		
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS		xxx		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		xxx	xxx	
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		xxx	xxx	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		xxx	xxx	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		xxx	xxx	
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		xxx	xxx	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		xxx	xxx	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		(xxx)	(xxx)	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 308 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301002000	21523	5040	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5041	BONIFICACION LEY 15386 PUB	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	(XXX)	(XXX)
1212301002000	21523	5945	BONIFICACION LEY 15386 CAPREMER	(XXX)	(XXX)
1212401006000	21524	5960	CONDONACION DE INTERESES SSS	(XXX)	(XXX)
1212401006000	21524	5961	CONDONACION DE INTERESES OTRAS CAJAS	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	(XXX)	(XXX)
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)	(XXX)
1110402999004	11504	6066	COTIZACION FONDO DE SOLIDARIDAD CAPREBECH	(XXX)	(XXX)
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	(XXX)	(XXX)
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(XXX)	(XXX)
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	(XXX)	(XXX)

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 309 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6139	COTIZACION DESAHUCIO FERRO	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6300	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6301	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6306	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6307	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6309	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6310	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6700	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6701	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6702	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6727	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	(xxx)	(xxx)
39996	56199	7000	GASTOS DE GESTION		xxx
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION	xxx	

Glosa Comprobante : AAAAMM Descripción HE - Código HE - N° Correlativo.
Tipo Comprobante : Traspaso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 310 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.


c.) Distribución de Imposiciones Devengadas Percibidas (HE 5006-5074)

Distribución de Imposiciones devengadas Percibidas por impugnación (HE 5015-5083)


N° Operación : 9552
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61321	21406	2066		IMPUESTO EMPLEADORES LEY 18566 ART. 1º			XXX	
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL			XXX	
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION			XXX	
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP			XXX	
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES		XXX		
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD			XXX	
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP			XXX	
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386			XXX	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS			XXX	
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR			XXX	
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500			XXX	
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501			XXX	
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS			XXX	
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX	XXX	
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		XXX	XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX	XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX	XXX	
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		XXX	XXX	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 311 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	XXX	XXX
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	XXX	XXX
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	XXX	XXX
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	XXX	XXX
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	XXX	XXX
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	XXX	XXX
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	XXX	XXX
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	XXX	XXX
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX	XXX
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	XXX	XXX
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX	XXX
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	XXX	XXX
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	XXX	XXX
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	XXX	XXX
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	XXX	XXX
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	XXX	XXX
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	XXX	XXX
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	XXX	XXX
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	XXX	XXX
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	XXX	XXX
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	XXX	XXX
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	XXX	XXX
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	XXX	XXX
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	XXX	XXX
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	XXX	XXX
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	XXX	XXX

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 312 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6300		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6301		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6306		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6307		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6309		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6310		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	XXX	XXX	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION	XXX		
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION		XXX	

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

d.) Reversión Distribución Imposiciones Devengadas Percibidas (HE 5007-5075)


N° Operación : 9552

Clase de Operación : Traspaso

Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61321	21406	2066		IMPUESTO EMPLEADORES LEY 18566 ART. 1º		XXX		
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		XXX		
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION		XXX		
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP		XXX		
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES			XXX	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		XXX		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		XXX		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX		
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 313 de 393
	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		

61406	2210111	2435	FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS	xxx		
61311	21407	2455	REAJUSTABILIDAD TRIOMAR	xxx		
61301	21406	2510	COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500	xxx		
61301	21406	2511	COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501	xxx		
61311	21414	2263	COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS	xxx		
99999	0	3020	COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500	xxx	xxx	
99999	0	3022	INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS	xxx	xxx	
99999	0	3023	COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS	xxx	xxx	
99999	0	4020	RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500	xxx	xxx	
99999	0	4022	RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS	xxx	xxx	
99999	0	4023	RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO	xxx	xxx	
1212302001000	21523	5029	ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5040	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5041	BONIFICACION LEY 15386 PUB	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6053	COTIZAC FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	(xxx)	(xxx)	
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER		(xxx)	

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 314 de 393
	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		

					(XXX)		
1110402999001	11504	6086		COTIZACION DESAHUCIO PUB	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6089		COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6090		COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6091		COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6093		COTIZACION 7,5 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6095		COTIZACION DESAHUCIO CBP	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6108		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6109		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6110		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6111		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6112		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6116		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6117		COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6133		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6134		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6135		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6136		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6300		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6301		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6306		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6307		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6309		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(XXX)	(XXX)	
1110802000000	11508	6310		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	(XXX)	(XXX)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 315 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	{XXX}	{XXX}	
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	{XXX}	{XXX}	
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	{XXX}	{XXX}	
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	{XXX}	{XXX}	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION	XXX		

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.


e.) Distribución de Imposiciones Devengadas (HE 5008-5076)

Distribución de Imposiciones devengadas por impugnación (HE 5016-5084)


N° Operación : 9552
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386			XXX	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS			XXX	
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX		
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		XXX		
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX		
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500			XXX	
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS			XXX	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO			XXX	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS			XXX	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD			XXX	
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB			XXX	
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE			XXX	
1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 316 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	XXX
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	XXX
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	XXX
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	XXX
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	XXX
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	XXX
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	XXX
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	XXX
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	XXX
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	XXX
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	XXX
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	XXX
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	XXX
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	XXX
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	XXX
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	XXX
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	XXX
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	XXX
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	XXX
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	XXX
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	XXX
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	XXX
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	XXX
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	XXX
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	XXX
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	XXX
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	XXX
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	XXX

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 317 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	XXX		
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	XXX		
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO	XXX		
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	XXX		
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	XXX		
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	XXX		
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	XXX		
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION	XXX		
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION		XXX	

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

f.) Reversión Distribución Imposiciones Devengadas (HE 5009-5077)


N° Operación : 9552

Clase de Operación : Traspaso


Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX		
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		XXX		
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		XXX		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500			XXX	
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS			XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS			XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX		
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		XXX		
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 318 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212302001000	21523	5029	ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS	(XXX)
1212301002000	21523	5040	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)
1212301002000	21523	5041	BONIFICACION LEY 15386 PUB	(XXX)
1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(XXX)
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(XXX)
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(XXX)
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	(XXX)
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	(XXX)
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	(XXX)
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	(XXX)
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	(XXX)
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	(XXX)
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	(XXX)
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	(XXX)
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	(XXX)
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	(XXX)
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	(XXX)
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	(XXX)
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(XXX)
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(XXX)
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(XXX)
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(XXX)
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	(XXX)
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(XXX)
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(XXX)
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(XXX)
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(XXX)
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(XXX)
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(XXX)
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501	(XXX)


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 319 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				OMURE			
1110402001000	11504	6134		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	(XXX)		
1110402001000	11504	6135		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	(XXX)		
1110402001000	11504	6136		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	(XXX)		
1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	(XXX)		
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	(XXX)		
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO	(XXX)		
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	(XXX)		
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	(XXX)		
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	(XXX)		
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	(XXX)		
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	(XXX)		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION	XXX		

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 320 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


g.) Distribución de Imposiciones percibidas (HE 5002-5070)

Distribución de Imposiciones recibidas por Impugnación (HE 5013-5081)


N° Operación : 9552
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL			XXX	
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION			XXX	
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP			XXX	
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES		XXX		
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD			XXX	
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP			XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386			XXX	
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500			XXX	
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501			XXX	
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS			XXX	
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500			XXX	
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS			XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS			XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX		
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		XXX		
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX		
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		XXX		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX		
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB		XXX		
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE		XXX		
1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE		XXX		
1212301002000	21523	5046		BONIFICACION LEY 15386 EMUSA		XXX		
1212301002000	21523	5047		BONIFICACION LEY 15386 PER				
1110402001000	11504	6015		COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART			XXX	
1110402999001	11504	6037		COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP			XXX	
1110402001000	11504	6040		COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 321 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER		XXX	
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA		XXX	
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS		XXX	
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.		XXX	
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES		XXX	
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS		XXX	
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		XXX	
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS		XXX	
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER		XXX	
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB		XXX	
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE		XXX	
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL		XXX	
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840		XXX	
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA		XXX	
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP		XXX	
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS		XXX	
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS		XXX	
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH		XXX	
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO		XXX	
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP		XXX	
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH		XXX	
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE		XXX	
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE		XXX	
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA		XXX	
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS		XXX	
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS		XXX	
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA		XXX	
1110402999001	11504	6139	COTIZACION DESAHUCIO FERRO		XXX	
1110802000000	11508	6300	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 322 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110802000000	11508	6301	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6306	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6307	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6309	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6310	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6700	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER		XXX	
1110402001000	11504	6701	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR		XXX	
1110402001000	11504	6702	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL		XXX	
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER		XXX	
1110402999001	11504	6727	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL		XXX	
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION		XXX	


Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

h.) Reversa Distribución Imposiciones Percibidas (HE 5003-5071)


N° Operación : 9552
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		XXX		
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION		XXX		
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP		XXX		
61311	21407	2242		RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES			XXX	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		XXX		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		XXX		
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX		
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		XXX		
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501		XXX		
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS		XXX		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX		
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		XXX		
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX		
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA			XXX	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 323 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

			DEVENGADAS DL3500			
99999	0	4022	RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		XXX	
99999	0	4023	RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX	
39996	56199	7000	GASTOS DE GESTION		XXX	
1212302001000	21523	5029	ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS	(XXX)		
1212301002000	21523	5040	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)		
1212301002000	21523	5041	BONIFICACION LEY 15386 PUB	(XXX)		
1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(XXX)		
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(XXX)		
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(XXX)		
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	(XXX)		
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART			
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP		(XXX)	
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS		(XXX)	
1110402001000	11504	6050	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER		(XXX)	
1110402001000	11504	6051	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA		(XXX)	
1110402001000	11504	6052	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS		(XXX)	
1110402001000	11504	6053	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.		(XXX)	
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES		(XXX)	
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS		(XXX)	
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		(XXX)	
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS		(XXX)	
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER		(XXX)	
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB		(XXX)	
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE		(XXX)	
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL		(XXX)	
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840		(XXX)	
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA		(XXX)	
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP		(XXX)	
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		(XXX)	
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS		(XXX)	
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS		(XXX)	
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH		(XXX)	
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO		(XXX)	
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP		(XXX)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 324 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH		(xxx)	
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE		(xxx)	
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE		(xxx)	
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA		(xxx)	
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS		(xxx)	
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS		(xxx)	
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA		(xxx)	
1110402999001	11504	6139	COTIZACION DESAHUCIO FERRO		(xxx)	
1110802000000	11508	6300	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6301	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6306	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6307	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6309	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6310	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6700	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER		(xxx)	
1110402001000	11504	6701	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR		(xxx)	
1110402001000	11504	6702	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL		(xxx)	
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER		(xxx)	
1110402999001	11504	6727	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL		(xxx)	
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION	xxx		

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 325 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

i.) Distribución de Reajustabilidad Imposiciones (HE 5004-5072)

Distribución de Reajustabilidad por Impugnación (HE 5014-5082)

N° Operación : 9552
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL			XXX	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		XXX		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		XXX		
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS			XXX	
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR		XXX		
61311	21407	2456		REAJUSTABILIDAD CAPREMER		XXX		
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500			XXX	
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501			XXX	
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS			XXX	
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX	XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX	XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX	XXX	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6015		COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART		XXX	XXX	
1110402999001	11504	6037		COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6040		COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6050		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6051		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6052		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6053		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.		XXX	XXX	
1110402999004	11504	6055		COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6065		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS		XXX	XXX	
1110402999002	11504	6067		COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		XXX	XXX	

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación:
05/12/2016Página 326 de
393Elaborado por: Subdepto. De
ContabilidadRevisado por: Jefe del Departamento de
FinanzasAprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas

1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX	XXX
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	XXX	XXX
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	XXX	XXX
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	XXX	XXX
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP SAL-GAS-SER-CCU-GIL	XXX	XXX
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	XXX	XXX
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	XXX	XXX
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	XXX	XXX
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	XXX	XXX
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	XXX	XXX
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	XXX	XXX
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	XXX	XXX
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	XXX	XXX
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	XXX	XXX
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	XXX	XXX
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	XXX	XXX
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	XXX	XXX
1110402999001	11504	6139	COTIZACION DESAHUCIO FERRO	XXX	XXX
1110402001000	11504	6700	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	XXX	XXX
1110402001000	11504	6701	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	XXX	XXX
1110402001000	11504	6702	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	XXX	XXX
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	XXX	XXX
1110402999001	11504	6727	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	XXX	XXX
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION		XXX

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.

Tipo Comprobante : Traspaso.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 327 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

j.) Reversa Distribución Reajustabilidad Imposiciones (HE 5005-5073)

N° Operación : 9552
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		XXX		
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD			XXX	
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP			XXX	
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		XXX		
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		XXX		
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR			XXX	
61311	21407	2456		REAJUSTABILIDAD CAPREMER			XXX	
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		XXX		
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501		XXX		
61311	21414	2263		COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS		XXX		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX	XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX	XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX	XXX	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX	XXX	
1110402001000	11504	6015		COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART		(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6037		COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6040		COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6050		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6051		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6052		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6053		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.		(XXX)	(XXX)	
1110402999004	11504	6055		COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6065		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS		(XXX)	(XXX)	
1110402999002	11504	6067		COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH		(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6070		COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS		(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6077		COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621		(XXX)	(XXX)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 328 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				PER			
1110402999001	11504	6086		COTIZACION DESAHUCIO PUB	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6089		COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6090		COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6091		COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6093		COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6095		COTIZACION DESAHUCIO CBP	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6108		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6109		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6110		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6111		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6112		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6116		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6117		COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6133		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6134		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6135		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6136		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	(XXX)	(XXX)	
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	(XXX)	(XXX)	
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	(XXX)	(XXX)	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION	XXX		

Glosa Comprobante : Código HE - N° Correlativo mm/aaaa Descripción HE.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación:
05/12/2016Página 329 de
393Elaborado por: Subdepto. De
ContabilidadRevisado por: Jefe del Departamento de
FinanzasAprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas**k.) Reversa Distribución Imposiciones Percibidas por Chepo (HE 5094)**

N° Operación : 9552
Clase de Operación : Traspaso
Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		xxx		
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION		xxx		
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP		xxx		
41311	11403	1158		CHEQUES PROTESTADOS DE RECAUDACION A CONTAR DEL 2011			xxx	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		xxx		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		xxx		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			xxx	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		xxx		
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		xxx		
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		xxx		
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR		xxx		
61311	21407	2456		REAJUSTABILIDAD CAPREMER		xxx		
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		xxx		
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL 3501		xxx		
61311	21414	2263		COTIZACION PARA FONASA ACTIVOS		xxx		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		xxx		
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		xxx		
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		xxx		
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500			xxx	
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS			xxx	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO			xxx	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		(xxx)		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL- GAS SER-CCU-GILD		(xxx)		
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB		(xxx)		

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS


Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 330 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

1212301002000	21523	5042	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(XXX)	
1212301002000	21523	5044	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(XXX)	
1212301002000	21523	5046	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(XXX)	
1212301002000	21523	5047	BONIFICACION LEY 15386 PER	(XXX)	
1110402001000	11504	6015	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	(XXX)	
1110402999001	11504	6037	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	(XXX)	
1110402001000	11504	6040	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	(XXX)	
1110402001000	11504	6050	COTIZAC FDO PENS INDEPEND. CAPREMER	(XXX)	
1110402001000	11504	6051	COTIZAC FDO PENS INDEPEND. HIPICA	(XXX)	
1110402001000	11504	6052	COTIZAC FDO PENS INDEPEND PUBLICOS	(XXX)	
1110402001000	11504	6053	COTIZAC FDO PENS INDEPEND PERIOD	(XXX)	
1110402999004	11504	6055	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	(XXX)	
1110402001000	11504	6065	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)	
1110402999002	11504	6067	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	(XXX)	
1110402001000	11504	6070	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	(XXX)	
1110402999001	11504	6077	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	(XXX)	
1110402999001	11504	6086	COTIZACION DESAHUCIO PUB	(XXX)	
1110402999001	11504	6089	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(XXX)	
1110402999001	11504	6090	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(XXX)	
1110402999001	11504	6091	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(XXX)	
1110402999001	11504	6093	COTIZACION 7,5 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(XXX)	
1110402999001	11504	6095	COTIZACION DESAHUCIO CBP	(XXX)	
1110402001000	11504	6108	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(XXX)	
1110402001000	11504	6109	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(XXX)	
1110402001000	11504	6110	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(XXX)	
1110402001000	11504	6111	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(XXX)	
1110402001000	11504	6112	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(XXX)	
1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(XXX)	
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(XXX)	
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	(XXX)	
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL	(XXX)	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 331 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				3501 EMURE			
1110402001000	11504	6135		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA		(xxx)	
1110402001000	11504	6136		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS		(xxx)	
1110402001000	11504	6137		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS		(xxx)	
1110402001000	11504	6138		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA		(xxx)	
1110402999001	11504	6139		COTIZACION DESAHUCIO FERRO		(xxx)	
1110802000000	11508	6300		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6301		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6306		INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6307		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6309		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)	
1110802000000	11508	6310		MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6700		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER		(xxx)	
1110402001000	11504	6701		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR		(xxx)	
1110402001000	11504	6702		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL		(xxx)	
1110402999001	11504	6726		COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER		(xxx)	
1110402999001	11504	6727		COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL		(xxx)	
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		xxx	
59996	461049999	8000		INGRESOS DE GESTION	xxx		

Glosa Comprobante : AAAAMM (corresponde al período que se reversa), Descripción HE, Código HE, N° Correlativo.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 332 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

I.) Reversa Distribución Imposiciones Devengadas Percibidas por Chepo (HE 5095)


N° Operación : 9552
 Clase de Operación : Traspaso
 Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181		IMPOSICIONES ISL		XXX		
61311	21407	2209		DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION		XXX		
61311	21406	2233		IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP		XXX		
41311	11403	1158		CHEQUES PROTESTADOS DE RECAUDACION A CONTAR DEL 2011			XXX	
61311	21407	2270		REAJUSTABILIDAD		XXX		
61311	21407	2275		REAJUSTABILIDAD AFP		XXX		
61406	2210121	2421		FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES			XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386		XXX		
61406	2210113	2431		FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES		XXX		
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		XXX		
61311	21407	2455		REAJUSTABILIDAD TRIOMAR		XXX		
61311	21407	2456		REAJUSTABILIDAD CAPREMER		XXX		
61301	21406	2510		COTIZACIONES PARA FONASA AFP DL.3500		XXX		
61301	21406	2511		COTIZACIONES PARA FONASA DL. 3501		XXX		
61311	21414	2263		COTIZACION PARA FONASA ACTIVOS		XXX		
99999	0	3020		COTIZACION FONASA DEVENGADA DECLARADA Y NO PAGADA DL 3500		XXX	XXX	
99999	0	3022		INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS		XXX	XXX	
99999	0	3023		COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS		XXX	XXX	
99999	0	4020		RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES FONASA DEVENGADAS DL3500		XXX	XXX	
99999	0	4022		RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS		XXX	XXX	
99999	0	4023		RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5029		ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS		(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB			(xxx)	


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 333 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

					(xxx)		
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5046		BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	(xxx)	(xxx)	
1212301002000	21523	5047		BONIFICACION LEY 15386 PER	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6015		COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6037		COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6040		COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6050		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6051		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6052		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6053		COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	(xxx)	(xxx)	
1110402999004	11504	6055		COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6065		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402999002	11504	6067		COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6070		COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6077		COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6086		COTIZACION DESAHUCIO PUB	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6089		COTIZACION DESAHUCIO EMURE	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6090		COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6091		COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6093		COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	(xxx)	(xxx)	
1110402999001	11504	6095		COTIZACION DESAHUCIO CBP	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6108		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6109		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6110		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6111		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	(xxx)	(xxx)	
1110402001000	11504	6112		COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	(xxx)	(xxx)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 334 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402001000	11504	6116	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6117	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6133	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6134	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6135	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6136	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6137	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6138	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6139	COTIZACION DESAHUCIO FERRO	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6300	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6301	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6306	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6307	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6309	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	(xxx)	(xxx)
1110802000000	11508	6310	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6700	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6701	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	(xxx)	(xxx)
1110402001000	11504	6702	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6726	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	(xxx)	(xxx)
1110402999001	11504	6727	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	(xxx)	(xxx)
39996	56199	7000	GASTOS DE GESTION		xxx
59996	461049999	8000	INGRESOS DE GESTION	xxx	

Glosa Comprobante : AAAA/MM Código HE - N° Correlativo, Descripción HE.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Detalle de respaldo se encuentra en la base de dato del Servidor de Finanzas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 335 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.16 RECAUDACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE COTIZACIONES DE SALUD FONASA

a.) Recaudación de Cotizaciones

N° Operación : 2649
 Clase de Operación : Ingreso Tesorería
 Operación Contable : Recaudación Nacional Cotizaciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Control de Recaudación (144).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1009	130	IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BBVA CTA. CTE. 0504-0019-0		XXX		
21196	11103	1010	130	IPS RECAUD. PREVIREN FULL AGRUPADO CHILE CTA. CTE. 48543-08		XXX		
21196	11103	1013	130	BCO CHLE RECAUD COBRANZA DEUDAS SERVIPAG CTA CTE 000-41456-		XXX		
21196	11102	1017	130	IPS RECAUD. VENTA DE BONOS FONASA BANCO ESTADO CTA. CTE. 251		XXX		
21196	11103	1036	130	IPS RECAUD. NAC. PREVIREN MIXTO CUPON BBVA CTA CTE 0504-0019-0		XXX		
21196	11103	1038	130	IPS RECAUD. PREVIREN FULL AGRUPADO BCI CTA. CTE. 10607064		XXX		
21196	11103	1049	130	ABONOS VTA TRANSBANK CTA CTE 0315-0100006106 BBVA		XXX		
21196	11103	1712	130	BCI RECAUDACION PREVIREN DEUDA PREV. CTA CTE 10527711		XXX		
21196	11102	1714	130	BECH RECAUD. COBROS INDEBIDOS CTA CTE 251909		XXX		
21196	11102	1716	130	BECH RECAU. NAC. BCO ESTADO CTA CTE 251925		XXX		
21196	11102	1718	130	BECH RECAU. NAC. CCAF LOS ANDES CTA CTE 251941		XXX		
21196	11102	1720	130	BECH RECAU. NAC. CCAF LA ARAUCANA CTA CTE 251968		XXX		
21196	11103	1725	130	BCO. DE CHILE RECAUD. NAC. PREV SERV CTA. CTE. 01-63-790968		XXX		
21196	11103	1729	130	IPS RECAUD. PREVIREN FULL AGRUPADO BBVA CTA. CTE. 00005878		XXX		
21196	11103	1730	130	IPS RECAUD. NAC. PREVIREN PLANILLA A PLANILLA BCO. SANTANDER CT		XXX		
21196	11102	1731	130	IPS RECAUD. NAC. PREVIREN PLANILLA A PLANILLA BCO. ESTADO CTA		XXX		
21196	11103	1734	130	IPS-RECAUD. PREVIREN BCO BICE CTA CTE 01-31089-5		XXX		
21196	11103	1736	130	BANCO ITAU RECAUDACION NACIONAL PREVIREN FULL AGRUPADO, CTA.		XXX		
21196	11103	1747	130	RECAUDACION PREVIREN BANCO CORPBANCA CTA. CTE. N° 38105748		XXX		
21196	11102	1748	130	RECAUDACION COBRANZA DEUDAS BCO ESTADO CTA CTE 390194		XXX		
21196	11102	1749	130	BCO ESTADO RECAUD ELEC. C.C.A.F. LOS ANDES		XXX		
21196	11103	1778	130	BCO. BBVA. RECAUD. CONCENT. PREV. CTA. CTE. 00259250		XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 336 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

21196	11102	1781	130	C.C.A.F. LA ARAUCANA RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348163	XXX		
21196	11102	1783	130	BANCO ESTADO RECAUD.ELECT.CTA.CTE.348138	XXX		
21196	11102	1785	130	BCO. ESTADO DEVOLUCION PAGO INDEBIDO BONO LEY 20.326	XXX		
61311	21414	2216	130	RECAUDACION DE COTIZACIONES POR IDENTIFICAR		XXX	
61311	21414	2229	130	DEPOSITOS REACUDACION EN EXCESO		XXX	
61311	21407	2242	130	RECAUDACION DE COTIZACIONES PREVISIONALES		XXX	

Glosa Comprobante : Recaudación DD/MM/AA.

Tipo comprobante : Ingresos.

Respaldo : Informe de rendición, el archivo de detalle y comprobantes de depósitos.

b.) Descuento sobre Pensiones para FONASA


N° Operación : 9552

Clase de Operación : Traspaso


Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF. PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS		XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO			XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 337 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5067		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAPREBECH	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5214		PENSIONES LEY 15386 CAPREBECH	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5121		INDEMNIZACION ART 44 A Y B CAPREBECH	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5208		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREBECH	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5233		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAPREBECH	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		xxx	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5077		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAMUVAL	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5903		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAMUVAL	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5923		DESAHUCIO E INDEMNIZACION D.S.1128 CAMUVAL	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5252		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAMUVAL	XXX	XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		
1212301001000	21523	5223		PENSIONES LEY 15386 CAMUVAL		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		xxx	Código descuento 33

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 338 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5076		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CBP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5118		DESAHUCIO CBP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5226		PENSIONES LEYES ORGANICAS CBP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5227		PENSIONES LEY 15386 CAJA BANCARIA PENSIONES		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5232		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CBP		XXX	XXX	
61406	2210122	2433		FONDO INDEMNIZACION POR MUERTE CBP		XXX		
1212301004000	21523	5928		AYUDA POR FALLEC. DE IMPONT. Y FAM. ART.51 LEY 8569 CBP			XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO			XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM		XXX	XXX	
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 339 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas		Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212301001000	21523	5064		BONIF. PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS			
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301007000	21523	5039		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA EMOS OBR	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5075		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMOSO	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5179		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMOS OBR	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5221		PENSIONES LEY 15386 EMOS OBREROS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5247		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMOSO	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 340 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212301002000	21523	5044		BONIFICACION LEY 15386 EMURE	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5069		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMURE	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5201		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMURE	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5096		DESAHUCIO EMURE	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5253		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMURE	XXX	XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		
1212301001000	21523	5213		PENSIONES LEY 15386 EMURE	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301002000	21523	5046		BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5072		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMUSA	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5203		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMUSA	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5109		DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	XXX	XXX	
1212301007000	21523	5038		SINIESTROS CIA SEG SANTIAGO EMUSA	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5251		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN EMUSA	XXX	XXX	
61406	2210122	2445		FONDO DESAHUCIO REGLAMENTARIO EMUSA	XXX		
1212301004000	21523	5108		DESAHUCIO REGLAMENTARIO EMUSA	XXX	XXX	
61406	2210126	2422	130	FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 341 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212301001000	21523	5222		PENSIONES LEY 15386 EMUSA		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5218		PENSIONES LEY 15386 FERRO	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5068		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 FERRO	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5204		PENSIONES LEYES ORGANICAS FERRO	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5093		DESAHUCIO IMPONENTES FERRO	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5248		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN FERRO	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-	XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 342 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


				GILDEM			
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF, PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM	XXX	XXX	
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF, PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 343 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5073		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 HIPICA	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5209		PENSIONES LEYES ORGANICAS HIPICA	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5237		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN HIPICA	XXX	XXX	
61406	2210122	2439		FONDO AHORRO VOLUNTARIO JINETES HIPICAS	XXX		
61406	2210122	2438		FONDO INDEMNIZACION PROFESIONALES Y CUIDADORES HIPICA	XXX		
61406	2210126	2422	130	FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		
1212301001000	21523	5219		PENSIONES LEY 15386 HIPICA		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 344 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas		Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM	XXX	XXX	
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5064		BONIF. PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5078		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 CAPREMER	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5901		PENSIONES LEYES ORGANICAS CAPREMER	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5907		PENSIONES DE GRACIA CAPREMER	XXX	XXX	
1212301007000	21523	5913		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA CAPREMER	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5921		DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5924		DESAHUCIO LEY 17408 OPCIONAL CAPREMER	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5945		BONIFICACION LEY 15386 CAPREMER	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5234		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN CAPREMER	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 345 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

								33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5216		PENSIONES LEY 15386 OMURE		XXX	XXX	
1212301002000	21523	5042		BONIFICACION LEY 15386 OMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5071		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 OMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5202		PENSIONES LEYES ORGANICAS OMURE		XXX	XXX	
1212301007000	21523	5034		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA OMURE		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5254		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN OMURE		XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO			XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212301002000	21523	5047		BONIFICACION LEY 15386 PER		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5066		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 PERIODISTAS		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 346 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212301007000	21523	5035		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA PUB-PER	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5207		PENSIONES LEYES ORGANICAS PERIODISTAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5250		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN PERIODISTAS	XXX	XXX	
61406	2210111	2435		FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS	XXX		
1212301004000	21523	5089		INDEMNIZACION LEY 10621 PER		XXX	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		
1212301001000	21523	5217		PENSIONES LEY 15386 PER		XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX		
1212301002000	21523	5041		BONIFICACION LEY 15386 PUB	XXX	XXX	
1212301008000	21523	5070		LIBERACION COTIZACIONES PUB	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5063		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 PUBLICOS	XXX	XXX	
1212301007000	21523	5035		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA PUB-PER	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5085		DESAHUCIO PUB	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5206		PENSIONES LEYES ORGANICAS PUBLICOS	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5249		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN PUBLICOS	XXX	XXX	
61406	2210111	2436		FONDO INDEMNIZACION DFL 1340 BIS PUBLICOS	XXX		
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	XXX		
1212301001000	21523	5212		PENSIONES LEY 15386 PUB	XXX	XXX	
61406	2210123	2441		BONOS DE MENORES INVERTIDOS PUBLICOS	XXX		
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 347 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO			xxx	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			xxx	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			xxx	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			xxx	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			xxx	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			xxx	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		xxx	xxx	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		xxx	xxx	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212301008000	21523	5083		LIBERACION IMPOSICIONES EMPART		xxx	xxx	
1212301002000	21523	5040		BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5211		PENSIONES LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILDEM		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART.3 LEY 19454		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5064		BONIF. PENS. MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GI		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5205		PENSIONES LEYES ORGANICAS EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		xxx	xxx	
1212301004000	21523	5095		DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD		xxx	xxx	
1212301001000	21523	5231		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MINIMAS EMPART-SALITRE-GAS		xxx	xxx	
61406	2210122	2442		RESERVA INDEMNIZACION SALITRE		xxx		
1212301004000	21523	5115		INDEMNIZACION SALITRE			xxx	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		xxx		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO			xxx	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES			xxx	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS			xxx	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS			xxx	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES			xxx	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			xxx	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS		xxx	xxx	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		xxx	xxx	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS


Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 348 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5065		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 SSS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART 3 LEY 19454	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5200		PENSIONES EX REGIDORES SSS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5210		PENSIONES LEYES ORGANICAS SSS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5230		PENSIONES SUPLEMENTEROS SSS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5238		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN S.S.S.	xxx	xxx	
61406	2210126	2422		FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386	xxx		
1212301001000	21523	5215		PENSIONES LEY 15386 SSS	xxx	xxx	
1212301004000	21523	5130		DESAHUCIO LEY 15840 OO MOP SSS	xxx	xxx	
61406	2210117	2429		FONDO DE CESANTIA DL 603	xxx		
1212301004000	21523	5120		INDEMNIZACION DFL 243 SSS	xxx	xxx	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	xxx		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		xxx	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		xxx	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		xxx	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		xxx	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		xxx	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		xxx	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	xxx		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	xxx	xxx	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	xxx	xxx	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	xxx		
1212301001000	21523	5050		BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS	xxx	xxx	
1212301004000	21523	5130		DESAHUCIO LEY 15840 OO MOP SSS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5055		BONO DE INVIERNO PENSIONADOS	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5094		BONO DE INVIERNO COMPLEMENTARIO PENSIONADOS LEY 20.262 INP	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5079		BONIFICACION PENSIONES MINIMAS VIUDEZ LEY 19403 TRIOMAR	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5081		BONO 5% PENSIONES MINIMAS INP ART 11 LEY 19454	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5183		REAJUSTE EXTRAORDINARIO DE PENSIONES ART 3 LEY 19454	xxx	xxx	
1212301007000	21523	5913		SINIESTROS SEGUROS DE VIDA CAPREMER	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5902		PENSIONES LEYES ORGANICAS TRIOMAR	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5908		PENSIONES DE GRACIA TRIOMAR	xxx	xxx	
1212301001000	21523	5236		BONIFICACION IMP LEY 19539 A PENS MIN	xxx	xxx	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 349 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

				TRIOMAR			
61406	2210117	2429		FONDO DE CESANTIA DL 603	XXX		
1212301004000	21523	5117		INDEMNIZACION LEY 11765 TRIOMAR	XXX	XXX	
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO	XXX		Código Haberes 97
41311	11406	1641		AJUSTE POR SENCILLO		XXX	Código descuento 33
61311	21406	2107	130	PENSIONES POR PAGAR CCAF LOS HEROES		XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS		XXX	
61301	21406	2059	130	RETENCION JUDICIAL PENSIONADOS U OTROS		XXX	
61321	21406	2068	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE PENSIONES		XXX	
61301	21406	2520		SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
1212302001000	21523	5025		ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA PENSIONADOS U OTROS	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5028		ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5101		DESAHUCIO EXONERADOS LEY 19234 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301004000	21523	5105		BONO EXTRAORDINARIO LEY 20.134 EXONERADOS POLIT	XXX	XXX	
1212301001000	21523	5224		PENSIONES LEY 19234 EXONERADOS INP	XXX	XXX	

Glosa Comprobante : AAAA/MM.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Listado de emisión contable, emitido por Pago de Beneficios.

Referencia : Mes - código Banco.

c.) Distribución de la Recaudación de Cotizaciones para FONASA


N° Operación : 9552

Clase de Operación : Traspaso


Operación Contable : Heracles Traspaso

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2181	130	IMPOSICIONES ISL			XXX	
61311	21407	2209	130	DIFERENCIAS DETERMINADAS POR EL RELIQUIDADOR EN RECAUDACION			XXX	
61311	21406	2233	130	IMPOSICIONES REZAGADAS POR PAGAR A AFP			XXX	
61311	21407	2270	130	REAJUSTABILIDAD			XXX	
61311	21407	2275	130	REAJUSTABILIDAD AFP			XXX	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX	XXX	
61406	2210126	2422	130	FONDO ASISTENCIA SOCIAL LEY 15386			XXX	
61406	2210113	2431	130	FONDO REVALORIZACION DE PENSIONES			XXX	
61406	2210113	2432	130	FONDO DE RETIRO EE BANCO CENTRAL DE CHILE CBP			XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 350 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

61406	2210111	2435	130	FONDO DE INDEMNIZACION LEY 10621 PERIODISTAS		XXX	
61311	21407	2455	130	REAJUSTABILIDAD TRIOMAR		XXX	
61301	21406	2521	130	COMPENSACION FONASA		XXX	
99999	0	3022	130	INGRESOS DE TERCEROS POR RECUPERAR DEUDAS	XXX	XXX	
99999	0	3023	130	COTIZACION ISL DEVENGADA NO PAGADAS	XXX	XXX	
99999	0	4022	130	RESPONSABILIDAD POR INGRESOS DE TERCEROS DEUDAS	XXX	XXX	
99999	0	4023	130	RESPONSABILIDAD COTIZACION ISL DEVENGADO NO PAGADO	XXX	XXX	
1212302001000	21523	5029	130	ASIGNACION FAMILIAR ACTIVOS	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5040	130	BONIFICACION LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5041	130	BONIFICACION LEY 15386 PUB	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5042	130	BONIFICACION LEY 15386 OMURE	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5044	130	BONIFICACION LEY 15386 EMURE	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5046	130	BONIFICACION LEY 15386 EMUSA	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5047	130	BONIFICACION LEY 15386 PER	XXX	XXX	
1212301002000	21523	5945	130	BONIFICACION LEY 15386 CAPREMER	XXX	XXX	
1212401006000	21524	5960	130	CONDONACION DE INTERESES SSS	XXX	XXX	
1212401006000	21524	5961	130	CONDONACION DE INTERESES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6015	130	COTIZACION AL FONDO DE RETIRO EMPART	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6037	130	COTIZACION INDEMNIZACION DIOMP	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6040	130	COTIZACION INDEPENDIENTES LEY 10383 FDO PENSIONES SSS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6050	130	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. CAPREMER	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6051	130	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. HIPICA	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6052	130	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PUBLICOS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6053	130	COTIZAC. FDO. PENS. INDEPEND. PERIOD.	XXX	XXX	
1110402999004	11504	6055	130	COTIZACION PARA COMIS REVAL DE PENSIONES	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6065	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX	XXX	
1110402999004	11504	6066	130	COTIZACION FONDO DE SOLIDARIDAD CAPREBECH	XXX	XXX	
1110402999002	11504	6067	130	COTIZACION INDEMNIZACION POR MUERTE CAPREBECH	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6070	130	COTIZACION REGIMEN MOP FDO PENSIONES DL 3501 SSS	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6077	130	COTIZACION INDEMNIZACION LEY 10621 PER	XXX	XXX	
1110402999003	11504	6085	130	COTIZACION PARA FDO RETIRO EMPLEADOS BANCO CENTRAL CBP	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6086	130	COTIZACION DESAHUCIO PUB	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6089	130	COTIZACION DESAHUCIO EMURE	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6090	130	COTIZACION 1,14% DESAHUCIO LEY 15386 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GIL	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6091	130	COTIZ 3,33% SSS-3,46% TRIOMAR OBREROS MOP DESAH LEY 15840	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6093	130	COTIZACION 7,5 - 3,34 Y 5% DESAHUCIO LEGAL LEY 11469 EMUSA	XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 351 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1110402999001	11504	6095	130	COTIZACION DESAHUCIO CBP	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6108	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMP-SAL-GAS-SER-CCU-GILD	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6109	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PUBLICOS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6110	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 PERIODISTAS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6111	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREBECH	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6112	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 FERRO	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6116	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CBP	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6117	130	COTIZACION FONDO INDEMNIZACION CAPREBECH	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6133	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 OMURE	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6134	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMURE	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6135	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMUSA	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6136	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS EMPLEADOS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6137	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 EMOS OBREROS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6138	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 HIPICA	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6139	130	COTIZACION DESAHUCIO FERRO	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6300	130	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6301	130	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6306	130	INTERESES PENALES SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6307	130	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES A.F.P.	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6309	130	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES OTRAS CAJAS	XXX	XXX	
1110802000000	11508	6310	130	MULTAS SOBRE IMPOSICIONES SSS	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6700	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAPREMER	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6701	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 TRIOMAR	XXX	XXX	
1110402001000	11504	6702	130	COTIZACION FONDO PENSIONES DL 3501 CAMUVAL	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6726	130	COTIZACION DESAHUCIO LEY 17408 CAPREMER	XXX	XXX	
1110402999001	11504	6727	130	COTIZACION DESAHUCIO CAMUVAL	XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION	XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION		XXX	

Glosa Comprobante
Tipo Comprobante
Respaldo

AAAA/MMDist. Imp. Devengadas Percibidas electrónicas, core-agil en la interfaz contable.
: Traspaso.
: Ord. N°xx, Planillas, Resumen.

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación:
05/12/2016Página 352 de
393Elaborado por: Subdepto. De
ContabilidadRevisado por: Jefe del Departamento de
FinanzasAprobado por: Jefe del Departamento de
Finanzas**d.) Transferencia a FONASA**

N° Operación : 2244
Clase de Operación : PAGOS TESORERIA
Operación Contable : Aporte mensual FONASA

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1339	130	ANTICIPO COMPENSACION FONASA		XXX		
61311	21414	2263	130	COTIZACIÓN PARA FONASA ACTIVOS		XXX		
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	


Glosa Comprobante : TRF. Aporte a FONASA mm/aa.**Tipo Comprobante** : Egreso.**Respaldo** : Documento enviado por FONASA por el aporte.**Nota** : La subcuenta 1008 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.**e.) Apertura al 2 de Enero de Cada Año**

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Informes y Balances (139).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1339	130	ANTICIPO COMPENSACION FONASA		XXX		
41311	11406	1908	130	RESULTADO ANUAL INFORME FINANCIERO FONASA			XXX	

Glosa Comprobante : Apertura de los saldos de las cuentas contables 2510 - 2511 – 2520 al 02 de enero.**Tipo Comprobante** : Traspaso.**Respaldo** : Resultado anual informe Financiero FONASA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 353 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


f.) Liquidación de Compensaciones FONASA

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Estados Demostrativos(137).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2521		COMPENSACION FONASA		XXX		
41301	11403	1339		ANTICIPO COMPENSACION FONASA			XXX	

Glosa Comprobante : Liquidación Compensación FONASA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resultado anual informe Financiero FONASA.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 354 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.17 RECINTO REÑACA

a.) Contabilización de los Ingresos

N° Operación : 30
 Clase de Operación : Ajuste OO.SS
 Operación Contable : Operación Genérica Obras Sociales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471		XXX		
41311	11406	1446	132	CLIENTES OBRAS SOCIALES			XXX	

Glosa Comprobante : Arqueo de Caja N° xxx, informe de ventas del DD/MM/AA Recinto Reñaca.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : ORD N°xxx, Original Arqueo de Caja, Original Informe diario de Ventas del Centro Recreacional IPS Reñaca, y comprobantes de depósitos o cartola bancaria.


b.) Pago de Bienes y Servicios con Factura

N° Operación : 30
 Clase de Operación : Ajuste OO.SS
 Operación Contable : Operación Genérica Obras Sociales

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	461049999	7010	131	GASTOS DE GESTION OBRAS SOCIALES		XXX		
1212212999006	21522	5864	131	MANTENCION Y REPARACION DE ACTIVOS OBRAS SOCIALES		XXX	XXX	
21196	11103	1854	131	BANCO CREDITO E INVERSIONES OBRAS SOCIALES CTA CTE 10228471			XXX	

Glosa Comprobante : Proveedor, Fact. N° Fecha.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Solicitud y autorización de Gastos, Factura, Cotizaciones.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 355 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Centralización Libro de Ventas


El SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable con el emisor "131 Obras Sociales" realizará la contabilización del Libro de Ventas con la información de respaldo de un Ordinario Semanal que adjunta el arqueo de Caja por fecha y numero correlativo, boletas y facturas, enviado por el administrador del recinto Reñaca.

N° Operación : 2527
 Clase de Operación : Ajuste OO.SS
 Operación Contable : Registro Mensual Ventas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Obras Sociales (131).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1446	132	CLIENTES OBRAS SOCIALES		XXX		
1110702000000	11507	6820	132	ALOJAMIENTO Y HOSPEDAJE OBRAS SOCIALES		XXX	XXX	
1110702000000	11507	6838	132	CASINO Y KIOSCOS OBRAS SOCIALES		XXX	XXX	
59996	43101	8010	132	INGRESOS DE GESTION OBRAS SOCIALES			XXX	

Glosa Comprobante : Contabiliza Libro de Ventas Recinto Reñaca correspondiente al mes de xxx.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Libro de Ventas ORD N°xxx, Original Arqueo de Caja, Original Informe diario de Ventas del Centro Recreacional IPS Reñaca.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 356 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.18 REEMISIONES DE DOCUMENTOS

a.) Emisión

N° Operación : 9552
 Clase de Operación : HERACLES
 Operación Contable : HERACLES TRASPASO

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	1104140	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R	XXX		
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R		XXX	Esta cuenta dependerá del beneficio por pagar.

Glosa Comprobante : AAAA/MM Emisión de documentos reemitidos.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Archivo de interfaz contable.
Referencia : Número nómina Reemplazo.


b.) Provisión de Fondos

N° Operación : 5147-5209-5379-5394-5405-5503-5504-5506-5507-5532-5544-5563-5572-5585
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Prov. de Fdos. Pens.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41301	11403	1262	130	PENSIONES REG.GRAL BCI COMISION DE CONFIANZA		XXX		La cuenta contable dependerá del n° de operación contable.
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Provisión de Fondos Pensiones MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Carta que Autoriza el traspaso electrónico entre cuentas corrientes.
Nota : Lasubcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.
 La Clase de Operación utilizada dependerá del beneficio de reemitidos.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 357 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Registro de la Conciliación Bancaria

c.1) Pago Financiero

N° Operación : 5513
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : Pago Pens.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R	XXX		Esta cuenta dependerá del beneficio por pagar.
41301	11403	1263	130	PENSIONES BCO BHIF COMISION CONFIANZA	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Pensiones Pagadas Banco BBVA Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Pagados.
 Referencia : MM/AA Emisión.


c.2) Documentos Caducados, Retirados Bloqueados Pago, Bloqueados Emisión y Orden de no Pago

N° Operación : 5514
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : PENS. COM.CONF.CADUCADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2012	130	PENSIONES POR PAGAR BANCO	R	XXX		Código de Banco
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R		XXX	Fecha de emisión

Glosa Comprobante : MM/AA Pensión Caducados Pagados Banco Com. Conf.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen de Documentos Caducados.
 Referencia : MM/AA Fecha de Emisión.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 358 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.3) Reemplazo Control Documento de Pago (Nuevo Documento)

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		
41311	1104140	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos código banco.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Informe CDP Documento Reemplazado.
Referencia : Código de Beneficio.

c.4) Reemplazo Control Documento de Pago (Reemplazo masivo del Antiguo Documento)

N° Operación : 5577
 Clase de Operación : Concban
 Operación Contable : REEMPLAZADOS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Conciliación Bancaria (129).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	2102198	2198	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS ANTERIORES AL 02 DE ENERO 2014	R	XXX		Si los documentos a reemitir son anteriores a Enero 2014
61311	2102199	2199	130	BENEFICIOS CADUCADOS Y OTROS	R	XXX		Si los documentos a reemitir son del año 2014 adelante
41311	1104140	1140	130	PENSIONES Y BENEFICIOS CADUCADOS CAPRI	R		XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA Reemplazos por documentos reemitidos en Gestión Pagos.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Emisión de documentos reemitidos y la información contable sobre el nuevo registro.
Referencia : Código de Beneficio.

MANUAL CONTABLE IPS**DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 359 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.19 REMUNERACIONES**6.1.19.1 NIVEL CENTRAL****6.1.19.1.1 REMUNERACIONES FUNCIONARIOS IPS****a.) Provisión de Remuneraciones**

N° Operación 5195
Clase de Operación REMUN
Operación Contable Pagos Financieros BBVA


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1056	130	BCO. BBVA.REMUN CTA.CTE N°050400190100238350		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante Provisión de Fondos de Remuneraciones MM/AA Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante Traspaso.

Respaldo Resumen Contable de Sueldos IPS, Ordinario del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 360 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Emisión


N° Operación : 2600
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Emisión Computacional

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		Bruto de Remunerac. IPS
1212101001001	21521	5472		SUELDO BASE PERSONAL DE PLANTA		XXX	XXX	(1)
1212101001002	21521	5420		ASIGNACION POR ANOS DE SERVICIO DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001003	21521	5424		ASIGNACION PROFESIONAL DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001004	21521	5414		ASIGNACION DE ZONA PLANTA		XXX	XXX	
1212101001004	21521	5417		PLANILLA SUPLEM ZONA BIENIOS L- 19354 PLANTA		XXX	XXX	
1212101001007	21521	5437		ASIGNACION DL 3551 DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001999	21521	5428		PLANILLAS SUPLEMENTARIAS DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001999	21521	5463		PLANILLA SUPLEMENTARIA ASIGNACION DE CAJA PLANTA		XXX	XXX	
1212101001999	21521	5465		OTRAS ASIGNACIONES DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001014	21521	5445		INCREM REMUNERACIONES DL 3501 Y LEY 18566 PLANTA		XXX	XXX	
1212101001014	21521	5446		BONIFICACION COMPENSATORIA LEY 18566 PLANTA		XXX	XXX	
1212101001014	21521	5447		ASIGNACION COMPENSATORIA ART 10 LEY 18675 PLANTA		XXX	XXX	
1212101001014	21521	5448		BONIFICACION ADICIONAL ART 11 LEY 18675 PLANTA		XXX	XXX	
1212101001037	21521	5438		ASIGNACION UNICA ART.4 LEY N 18717 DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101001015	21521	5430		ASIGNACION ART 17 LEY 19185 DE PLANTA		XXX	XXX	
1212101004005	21521	5480		TRABAJOS EXTRAORDINARIOS		XXX	XXX	
1212103005000	21521	5475		SUPLENCIAS SUBROGACIONES Y REEMPLAZOS		XXX	XXX	
1212104001000	21521	5422		ASIGNACION POR CAMBIO DE RESIDENCIA		XXX	XXX	
1212101002002	21521	5458		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 PLANTA		XXX	XXX	
1212102002002	21521	5459		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001001	21521	5470		SUELDO BASE PERSONAL A CONTRATA		XXX	XXX	
1212102001002	21521	5421		ASIGNACION POR ANOS DE SERVICIO CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001003	21521	5425		ASIGNACION PROFESIONAL CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001004	21521	5415		ASIGNACION DE ZONA CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001004	21521	5418		PLANILLA SUPLEM ZONA BIENIOS L-19354 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001007	21521	5439		ASIGNACION DL 3551 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001999	21521	5429		PLANILLAS SUPLEMENTARIAS CONTRATADOS		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS		DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
			Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 361 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas		

1212102001999	21521	5464	PLANILLA SUPLEMENTARIA ASIGNACION DE CAJA CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001999	21521	5466	OTRAS ASIGNACIONES CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001013	21521	5444	INCREMENTO REMUNERAC. DL 3501 Y LEY 18566 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001013	21521	5443	BONIFICACION COMPENSATORIA LEY 18566 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001013	21521	5442	BONIFICACION COMPENSAT. ART 10 LEY 18675 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001013	21521	5441	BONIF ADICIONAL ART 11 LEY 18675 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001036	21521	5440	ASIGNACION UNICA ART 4 LEY N. 18717 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212102001014	21521	5432	ASIGNACION ART 17 LEY 19185 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212101005001	21521	5460	AGUINALDOS FUNCIONARIOS PLANTA	XXX	XXX
1212101005002	21521	5461	BONO DE ESCOLARIDAD FUNCIONARIOS PLANTA	XXX	XXX
1212101005003	21521	5462	BONO ESPECIAL FUNCIONARIOS PLANTA	XXX	XXX
1212101005003	21521	5467	BONIFICACION FUNCIONARIOS ART 21 L. 19.429 PLANTA	XXX	XXX
1212102001021	21521	5433	ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212101001022	21521	5434	ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 PLANTA	XXX	XXX
1212101005004	21521	5453	BONIF. ADICIONAL BONO ESCOLARIDAD ART. 12° L.19553 PLANTA	XXX	XXX
1212102001013	21521	5468	BONIF.COMPENSAT.ASIG. MODERNIZ ART.8° LEY 19553 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212101001014	21521	5469	BONIF.COMPENSAT.ASIG. MODERNIZ ART.8° LEY 19553 PLANTA	XXX	XXX
1212302001000	21523	5022	ASIGNACION FAMILIAR FUNCIONARIOS	XXX	XXX
1212102005004	21521	5396	BONIF ADICIONAL BONO ESCOL ART 12 L 19553 CONTRATA	XXX	XXX
1212102004005	21521	5401	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS INP CONTRATA	XXX	XXX
1212101001011	21521	5403	ASIGNACION MOVILIZACION PLANTA	XXX	XXX
1212102001011	21521	5404	ASIGNACION MOVILIZACION CONTRATA	XXX	XXX
1212101001010	21521	5406	ASIGNACION DE PERDIDA CAJA PLANTA	XXX	XXX
1212102001010	21521	5407	ASIGNACION DE PERDIDA CAJA CONTRATA	XXX	XXX
1212101001019	21521	5408	ASIGNACION RESPONSABILIDAD PLANTA	XXX	XXX
1212101001013	21521	5416	ASIGNACION DE ALTA DIRECCION PUBLICA	XXX	XXX
1212101001999	21521	5450	PLANILLA SUPLEMENTARIA LEY 19699-PLANTA	XXX	XXX
1212102001999	21521	5451	PLANILLA SUPLEMENTARIA LEY 19699-CONTRATADOS	XXX	XXX
1212101001003	21521	5454	ASIGNACION ESPECIAL ART. 2 LEY 19699 PLANTA	XXX	XXX
1212102001003	21521	5455	ASIGNACION ESPECIAL ART. 2 LEY 19699 CONTRATADOS	XXX	XXX
1212101001003	21521	5481	ASIGNACION ESPECIAL LEY 19699 ART. 3. TRANSITORIO	XXX	XXX
1212102001003	21521	5482	ASIGNACION ESPECIAL LEY 19699 ART. 3. TRANSITORIO CONTRATADO	XXX	XXX

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 362 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


1212101004004	21521	5485		ASIGNACION POR DESEMPEÑO FUNCIONES CRITICAS PLANTA		xxx	xxx	
1212102004004	21521	5486		ASIGNACION POR DESEMPEÑO FUNCIONES CRITICAS CONTRATA		xxx	xxx	
1212101002002	21521	5490		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 PLANTA		xxx	xxx	
1212102002002	21521	5491		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 CONTRATA		xxx	xxx	
1212102005002	21521	5494		BONO ESCOLARIDAD FUNCIONARIOS INP CONTRATA		xxx	xxx	
1212101002002	21521	5602		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 PLANTA		xxx	xxx	
1212102002002	21521	5606		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 CONTRA		xxx	xxx	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx		
61301	21406	2040	130	DESCUENTOS VARIABLES FUNCIONARIOS			xxx	
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS			xxx	
61301	21406	2178	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18.469 FUNCIONARIOS			xxx	
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA			xxx	
61321	21406	2070	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE REMUNERACIONES			xxx	
41311	11406	1185	130	SUB. POSTNAT. PARENTAL POR COBRAR LEY 20.545			xxx	
81301	11602	1309	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR CARGOS PENDTES PERS			xxx	
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS			xxx	
1110601000000	11506	6550	130	ARRIENDOS		xxx	xxx	
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS		xxx	xxx	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			xxx	

Glosa Comprobante : Emisión de Remuneraciones MM/AA Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS, Ordinario del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Nota : (1) En cada una de las subcuentas 12121xxxxxxx se registrará una línea independiente por cada subcentro de imputación, a nivel de región.


	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 363 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Reversa de Emisión

N° Operación : 2614
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Emisión Orden Pago Manual

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1212101001001	21521	5472		SUELDO BASE PERSONAL DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	(1)
1212101001002	21521	5420		ASIGNACION POR ANOS DE SERVICIO DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001003	21521	5424		ASIGNACION PROFESIONAL DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001004	21521	5414		ASIGNACION DE ZONA PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001004	21521	5417		PLANILLA SUPLEM ZONA BIENIOS L- 19354 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001007	21521	5437		ASIGNACION DL 3551 DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001999	21521	5428		PLANILLAS SUPLEMENTARIAS DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001999	21521	5463		PLANILLA SUPLEMENTARIA ASIGNACION DE CAJA PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001999	21521	5465		OTRAS ASIGNACIONES DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001014	21521	5445		INCREM REMUNERACIONES DL 3501 Y LEY 18566 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001014	21521	5446		BONIFICACION COMPENSATORIA LEY 18566 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001014	21521	5447		ASIGNACION COMPENSATORIA ART 10 LEY 18675 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001014	21521	5448		BONIFICACION ADICIONAL ART 11 LEY 18675 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001037	21521	5438		ASIGNACION UNICA ART.4 LEY N 18717 DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101001015	21521	5430		ASIGNACION ART 17 LEY 19185 DE PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212101004005	21521	5480		TRABAJO EXTRAORDINARIOS		(XXX)	(XXX)	
1212103005000	21521	5475		SUPLENCIAS SUBROGACIONES Y REEMPLAZOS		(XXX)	(XXX)	
1212104001000	21521	5422		ASIGNACION POR CAMBIO DE RESIDENCIA		(XXX)	(XXX)	
1212101002002	21521	5458		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 PLANTA		(XXX)	(XXX)	
1212102002002	21521	5459		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001001	21521	5470		SUELDO BASE PERSONAL A CONTRATA		(XXX)	(XXX)	
1212102001002	21521	5421		ASIGNACION POR ANOS DE SERVICIO CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001003	21521	5425		ASIGNACION PROFESIONAL CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001004	21521	5415		ASIGNACION DE ZONA CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001004	21521	5418		PLANILLA SUPLEM ZONA BIENIOS L-19354 CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001007	21521	5439		ASIGNACION DL 3551 CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001999	21521	5429		PLANILLAS SUPLEMENTARIAS CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	
1212102001999	21521	5464		PLANILLA SUPLEMENTARIA ASIGNACION DE CAJA CONTRATADOS		(XXX)	(XXX)	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 364 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

1212102001999	21521	5466	OTRAS ASIGNACIONES CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001013	21521	5444	INCREMENTO REMUNERAC. DL 3501 Y LEY 18566 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001013	21521	5443	BONIFICACION COMPENSATORIA LEY 18566 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001013	21521	5442	BONIFICACION COMPENSAT. ART 10 LEY 18675 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001013	21521	5441	BONIF ADICIONAL ART 11 LEY 18675 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001036	21521	5440	ASIGNACION UNICA ART 4 LEY N. 18717 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212102001014	21521	5432	ASIGNACION ART 17 LEY 19185 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212101005001	21521	5460	AGUINALDOS FUNCIONARIOS PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212101005002	21521	5461	BONO DE ESCOLARIDAD FUNCIONARIOS PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212101005003	21521	5462	BONO ESPECIAL FUNCIONARIOS PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212101005003	21521	5467	BONIFICACION FUNCIONARIOS ART 21 L. 19.429 PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212302001000	21523	5022	ASIGNACION FAMILIAR FUNCIONARIOS	(XXX)	(XXX)
1212302001000	21523	5025	ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA	(XXX)	(XXX)
1212102001021	21521	5433	ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212101001022	21521	5434	ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212101005004	21521	5453	BONIF. ADICIONAL BONO ESCOLARIDAD ART. 12° L.19553 PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212102001013	21521	5468	BONIF.COMPENSAT.ASIG. MODERNIZ ART.8° LEY 19553 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212101001014	21521	5469	BONIF.COMPENSAT.ASIG. MODERNIZ ART.8° LEY 19553 PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212302001000	21523	5022	ASIGNACION FAMILIAR FUNCIONARIOS	(XXX)	(XXX)
1212102005004	21521	5396	BONIF ADICIONAL BONO ESCOL ART 12 L 19553 CONTRATA	(XXX)	(XXX)
1212102004005	21521	5401	TRABAJO EXTRAORDINARIOS INP CONTRATA	(XXX)	(XXX)
1212101001011	21521	5403	ASIGNACION MOVILIZACION PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212102001011	21521	5404	ASIGNACION MOVILIZACION CONTRATA	(XXX)	(XXX)
1212101001010	21521	5406	ASIGNACION DE PERDIDA CAJA PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212102001010	21521	5407	ASIGNACION DE PERDIDA CAJA CONTRATA	(XXX)	(XXX)
1212101001019	21521	5408	ASIGNACION RESPONSABILIDAD PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212101001013	21521	5416	ASIGNACION DE ALTA DIRECCION PUBLICA	(XXX)	(XXX)
1212101001999	21521	5450	PLANILLA SUPLEMENTARIA LEY 19699-PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212102001999	21521	5451	PLANILLA SUPLEMENTARIA LEY 19699-CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212101001003	21521	5454	ASIGNACION ESPECIAL ART. 2 LEY 19699 PLANTA	(XXX)	(XXX)
1212102001003	21521	5455	ASIGNACION ESPECIAL ART. 2 LEY 19699 CONTRATADOS	(XXX)	(XXX)
1212101001003	21521	5481	ASIGNACION ESPECIAL LEY 19699 ART. 3. TRANSITORIO	(XXX)	(XXX)
1212102001003	21521	5482	ASIGNACION ESPECIAL LEY 19699 ART. 3. TRANSITORIO CONTRATADO	(XXX)	(XXX)

**MANUAL CONTABLE IPS****DEPARTAMENTO DE FINANZAS**Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 365 de 393


Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

1212101004004	21521	5485		ASIGNACION POR DESEMPEÑO FUNCIONES CRITICAS PLANTA	(XXX)	(XXX)	
1212102004004	21521	5486		ASIGNACION POR DESEMPEÑO FUNCIONES CRITICAS CONTRATA	(XXX)	(XXX)	
1212101002002	21521	5490		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 PLANTA	(XXX)	(XXX)	
1212102002002	21521	5491		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 CONTRATA	(XXX)	(XXX)	
1212102005002	21521	5494		BONO ESCOLARIDAD FUNCIONARIOS INP CONTRATA	(XXX)	(XXX)	
1212101002002	21521	5602		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 PLANTA	(XXX)	(XXX)	
1212102002002	21521	5606		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 CONTRA	(XXX)	(XXX)	
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES	XXX		
61301	21406	2040	130	DESCUENTOS VARIABLES FUNCIONARIOS	XXX		
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS	XXX		
61301	21406	2178	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18.469 FUNCIONARIOS	XXX		
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA	XXX		
61321	21406	2070	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE REMUNERACIONES	XXX		
41311	11406	1185	130	SUB. POSTNAT. PARENTAL POR COBRAR LEY 20.545	XXX		
81301	11602	1309	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR CARGOS PENDTES PERS	XXX		
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS	XXX		
1110601000000	11506	6550	130	ARRIENDOS	(XXX)	(XXX)	
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	(XXX)	(XXX)	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION	XXXX		
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX	

Glosa Comprobante : Anulación de Remuneraciones MM/AA.**Tipo Comprobante** : Traspaso.**Respaldo** : Resumen Contable de Sueldos IPS.**Nota** : (1) En cada una de las subcuentas 12121xxxxxxx se registrará una línea independiente por cada subcentro de imputación, a nivel de región.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 366 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Pago

N° Operación : 2601
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Pago Financiero

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA		XXX		
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS		XXX		
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.N°050400190100238350			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA pago remuneraciones IPS según Ord. N° xxx del Subdepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.


Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS, Ordinario del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

e.) Emisión de Modernización

N° Operación : 2600
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Emisión Computacional

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
1212101001038	21521	5409		BONIFICACION ZONAS EXTREMAS FUNC. PLANTAART. 13 LEY 20.212		XXX	XXX	(1)
1212102001037	21521	5410		BONIFICACION ZONAS EXTREMAS FUNC. CONTRATA ART 13 LEY 20.21		XXX	XXX	
1212101001013	21521	5416		ASIGNACION DE ALTA DIRECCION PUBLICA		XXX	XXX	
1212102001021	21521	5433		ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212101001022	21521	5434		ASIG DE MODERNIZACION ART. 1° LEY 19553 PLANTA		XXX	XXX	
1212101002002	21521	5458		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 PLANTA		XXX	XXX	
1212102002002	21521	5459		IMPOSICIONES ACCID DEL TRABAJO LEY 19345 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212102001013	21521	5468		BONIF.COMPENSAT ASIG. MODERNIZ ART.8° LEY 19553 CONTRATADOS		XXX	XXX	
1212101001014	21521	5469		BONIF.COMPENSAT ASIG. MODERNIZ ART.8°		XXX	XXX	

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 367 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


				LEY 19553 PLANTA				
1212101003001	21521	5473		INCREMENTO POR DESEM. INSTI . ART 6 L 19533 PLANTA		XXX	XXX	
1212102003001	21521	5474		INCREMENTO POR DESEM. INSTI. ART 6 L 19533 CONTRATA		XXX	XXX	
1212103005000	21521	5475		SUPLENCIAS SUBROGACIONES Y REEMPLAZOS		XXX	XXX	
1212101001013	21521	5484		ASIGNACION DE DIRECCION SUPERIOR		XXX	XXX	
1212101002002	21521	5490		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 PLANTA		XXX	XXX	
1212102002002	21521	5491		APORTE AL RETIRO 1,4% ART. 11 LEY 19.882 CONTRATA		XXX	XXX	
1212101003002	21521	5492		INCREMENTO POR DESEMPEÑO COLECTIVO PERSONAL DE PLANTA		XXX	XXX	
1212102003002	21521	5493		INCREMENTO POR DESEMPEÑO COLECTIVO PERSONAL A CONTRATA		XXX	XXX	
1212101002002	21521	5602		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 PLANTA		XXX	XXX	
1212102002002	21521	5606		APORTE SEGURO DE INVALIDEZ Y SOBREVIVENCIA LEY 20.255 CONTRA		XXX	XXX	
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS			XXX	
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA			XXX	
61321	21406	2070	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE REMUNERACIONES			XXX	
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS			XXX	

Glosa Comprobante : Emisión de modernización IPS MM/AA Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS, Ordinario del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Nota : (1) En cada una de las subcuentas 12121xxxxxxx se registrará una línea independiente por cada subcentro de imputación, a nivel de región.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 368 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

f.) Pago de Modernización

N° Operación : 2600
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Pago Financiero

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA		XXX		
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS		XXX		
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.N°050400190100238350			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA pago de modernización IPS según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

g.) Emisión de Honorarios

N° Operación : 5202
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : HONORARIOS A SUMA ALZADA IPS

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA			XXX	
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
1212103001000	21521	5605	130	HONORARIOS A SUMA ALZADA		XXX	XXX	(1)
1212401011000	21524	5614	130	CONTRATACIÓN PERSONAL DE APOYO PROG DERECHOS PREV. Y SEG. SO		XXX	XXX	
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		

Glosa Comprobante : Emisión de honorarios IPS MM/AA Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Nota : (1) En cada una de las subcuentas 12121xxxxxxxx se registrará una línea independiente por cada subcentro de imputación, a nivel de región.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 369 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

h.) Pago Honorarios

N° Operación : 2601
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Pago Financiero

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2065	130	REMUNERACIONES POR PAGAR BANCO BBVA		XXX		
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.N°050400190100238350			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA pago Honorarios IPS según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

i.) Deuda Patrimonial Funcionarios

N° Operación : 5617
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Deuda Patrimonial Funcionarios

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
1110603000000	11506	6420	130	INTERESES PENALES VARIOS		XXX	XXX	
81301	11602	1303	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DEUDAS EX-FUNCION			XXX	
81301	11602	1309	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR CARGOS PENDTES PERS			XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA pago Deuda Funcionarios por detrimento patrimonial.

Tipo Comprobante : Ingresos.

Respaldo : Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 370 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

j.) Detrimento Patrimonial de Fondos por Deuda Ex Funcionarios

N° Operación : 2099
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Pago Financiero

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
81301	11602	1303	130	DETRIMENTO PATRIMONIAL DE FONDOS POR DEUDAS EX-FUNCION		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA pago Deuda Ex - Funcionarios por detrimento patrimonial.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.


k.) Beneficios Adicional Prestación de Servicio Contrata

N° Operación : 5358
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Benef. Adicional Prest. De Serv. Contrata

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		xxx		
1212208007000	21522	5607	130	PASAJES PRESTADORES DE SERV CONTRATADOS A HONORARIOS		xxx	xxx	
1212103999000	21521	5608	130	ALOJAMIENTO PREST. DE SERV CONTRATADOS A HONORARIOS		xxx	xxx	
41301	11403	1165	130	ANTICIPO VIATICOS		xxx	xxx	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA, Nombre Funcionario, Beneficio Adicional Prestación de Servicios.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 371 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

I.) Retención Judicial de funcionarios

N° Operación : 5636
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Retención Judicial de Funcionarios

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2177	130	RETENCION JUDICIAL FUNCIONARIOS		XXX		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Transferencia G.P. Pago MMAAAA Retención Judicial
 Tipo Comprobante : Egreso.
 Respaldo : Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

6.1.19.1.2 REMUNERACIONES OBRAS SOCIALES


a.) Emisión

N° Operación : 2623
 Clase de Operación : REMOS
 Operación Contable : Emisión Computacional

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	461049999	7010		GASTOS DE GESTION OBRAS SOCIALES		XXX		
61311	21407	2350		VALORES POR LIQUIDAR OBRAS SOCIALES			XXX	
61301	21406	2357		REMUNERACIONES POR PAGAR OBRAS SOCIALES			XXX	
61301	21406	2359		IMPOSICIONES PREVISIONALES Y DESCUENTOS VARIOS OO.SS			XXX	
1212103006000	21521	5873		PERSONAL A TRATO Y/O TEMPORAL OO.SS.		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA emisión de Remuneraciones Obras Sociales Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.
 Tipo Comprobante : Traspaso.
 Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 372 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Pagos

N° Operación : 2601
Clase de Operación : REMUN
Operación Contable : Pago Financiero

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1350	130	VALORES POR LIQUIDAR CON OBRAS SOCIALES		xxx		
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.Nº050400190100238350			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA pago Remuneraciones Obras Sociales según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

c.) Complemento

N° Operación : 15
Clase de Operación : Ajuste
Operación Contable : Ajuste Unidades Centrales


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		xxx		
1212302001000	21523	5022	130	ASIGNACION FAMILIAR FUNCIONARIOS		xxx	xxx	
41311	11406	1350	130	VALORES POR LIQUIDAR CON OBRAS SOCIALES			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Complemento del pago de emisión Obras Sociales por Asignación Familiar.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 373 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Emisión Modernización

N° Operación : 2623
 Clase de Operación : REMOS
 Operación Contable : Emisión Computacional

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	461049999	7010	131	GASTOS DE GESTION OBRAS SOCIALES		XXX		
61311	21407	2350	131	VALORES POR LIQUIDAR OBRAS SOCIALES			XXX	
61301	21406	2357	131	REMUNERACIONES POR PAGAR OBRAS SOCIALES			XXX	
61301	21406	2359	131	IMPOSICIONES PREVISIONALES Y DESCUENTOS VARIOS OO.SS			XXX	
1212103006000	21521	5873	131	PERSONAL A TRATO Y/O TEMPORAL OO.SS.		XXX	XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA emisión de Modernización Obras Sociales Según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

e.) Pagos Modernización

N° Operación : 2601
 Clase de Operación : REMUN
 Operación Contable : Pago Financiero


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1350	130	VALORES POR LIQUIDAR CON OBRAS SOCIALES		XXX		
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.N°050400190100238350			XXX	

Glosa Comprobante : MM/AA pago Modernización Obras Sociales según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 374 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.19.1.3 PAGO FINANCIERO

a.) Líquidos Remuneraciones IPS

N° Operación : 2769
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Remuneraciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.N°050400190100238350		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Saldos Líquidos Remuneraciones, según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

b.) Líquidos Remuneraciones Obras Sociales

N° Operación : 2731
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Por Imposiciones


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41311	11406	1350	130	VALORES POR LIQUIDAR CON OBRAS SOCIALES		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Saldos Líquidos Remuneraciones, según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 375 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

c.) Líquidos Honorarios

N° Operación : 2769
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Remuneraciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.Nº050400190100238350		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Saldos Líquidos Remuneraciones, según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

d.) Líquidos Modernización y Reliquidación

N° Operación : 2769
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Remuneraciones


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1056	130	BCO.BBVA.REMUN CTA.CTE.Nº050400190100238350		xxx		
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			xxx	

Glosa Comprobante : MM/AA Saldos Líquidos Modernización y reliquidación, según Ord. N° xxx del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

Tipo Comprobante : Egreso.

Respaldo : Resumen Contable de Sueldos IPS y Ord. del SubDepartamento de Gestión del Departamento de Personas.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 376 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

e.) Impuestos

N° Operación : 2730
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Por Impuestos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61321	21406	2070	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE REMUNERACIONES		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	Por retención mes anterior

Glosa Comprobante : Paga Impuestos, MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Oficio Subdepto. Contabilidad y Formularios de Impuestos.
Nota : La subcuenta 1015 debe ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

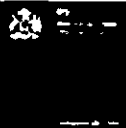
f.) Imposiciones

N° Operación : 2731
Clase de Operación : Pagos Tesorería
Operación Contable : Por Imposiciones

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2041	130	IMPOSICIONES FUNCIONARIOS		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Paga Imposiciones, MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Orden de Pago.
Nota : La subcuenta 1015 debe ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 377 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

g.) Descuentos Varios

N° Operación : 2732
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Por Descuentos

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2040	130	DESCUENTOS VARIABLES FUNCIONARIOS		XXX		
61301	21406	2047	130	RETENCION PRESTAMOS MEDICOS LEY 18469		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Paga Descuentos, MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Descuentos, Orden de Pago.
Nota : La subcuenta 1015 debe ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.

MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 378 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.19.2 CENTRO DE ATENCIÓN PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)

a.) Pagos de Gastos de Personal en el CAPRI


Pago Manual Financiero

N° Operación 231 Bco. Estado - 431 Bco. BBVA
Clase de Operación Pagos Tesorería
Operación Contable Suc. Remuneraciones

Esta Operación es realizada por el CAPRI.

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2060		REMUNERACIONES POR PAGAR	R	XXX		
39996	56199	7000		GASTOS DE GESTION		XXX		
1212303001000	21523	5127		BONO DE RETIRO FUNCS. ART 6 TRANS. LEY 20.212		XXX	XXX	
1212303003000	21523	5128		BONIF POR RETIRO FUNCIONARIOS PUBLICOS LEY 19882		XXX	XXX	
1212301004000	21523	5088		INDEMNIZACION ART 148 LEY 18.834		XXX	XXX	
1212303001000	21523	5711		BONO AL RETIRO 395 UF. LEY 20.734		XXX	XXX	
21196	11101	1001		CAJA CAPRI			XXX	
21196	11102	1042		GIRADORA LOCAL BANCO ESTADO CAPRI			XXX	
21196	11103	1710		BANCO BBVA CAPRI			XXX	

Glosa Comprobante Nombre Funcionario Rut Funcionario Concepto que se paga Periodo Mes/Año.
Tipo Comprobante Egreso.
Respaldo Orden de Pago Emitida por Unidad Central.
Referencia N° xx Orden de pago Remuneraciones.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 379 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.20 SOPORTE A ACTIVIDADES DE PENSIONADOS

a.) Fondos Recibidos de la CCAF Los Héroes

N° Operación : 5549
 Clase de Operación : Ingresos a Tesorería
 Operación Contable : Soporte a Act. de Pensionados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427		XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230		XXX		
61306	21405	2495	130	SOPORTE A ACTIVIDADES DE PENSIONADOS	R		XXX	

Glosa Comprobante : Nombre entidad que aporta - fecha
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Con depósito directo (Oficio conductor del aporte, Copia comprobante del depósito).
Referencia : Nombre de entidad que aporta.


b.) Pagos por "Soportes a Actividades de Pensionados"

N° Operación : 5550
 Clase de Operación : Pagos Tesorería
 Operación Contable : Soporte a Act. de Pensionados

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61306	21405	2495	130	SOPORTE A ACTIVIDADES DE PENSIONADOS		XXX		
61321	21406	2069	130	IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS			XXX	
21196	11103	1008	130	GIRADORA NACIONAL BCO BBVA CTA CTE 0504-0019-0100162427			XXX	
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre, RUT, N° de Factura MM/AA, N° de folio del Formulario de "Solicitud y Autorización de Gastos".
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Factura, boleta, oficio MM/AA, Formulario de "Solicitud y Autorización de Gastos".

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 380 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.21 SUPLEMENTO DE PENSIONES DE GRACIA


a.) Emisión

N° Operación : 5364
 Clase de Operación : Emisión
 Operación Contable : Supl. Pensión de Gracia

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	56199	7000	130	GASTOS DE GESTION		XXX		
61406	2210121	2421	130	FONDO UNICO PRESTACIONES FAMILIARES		XXX		
1212302001000	21523	5028	130	ASIGNACION FAMILIAR PASIVOS		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5055	130	BONO DE INVIERNO PENSIONADOS		XXX	XXX	
1212301016000	21523	5287	130	BONIFICACION POR HIJO MADRES PBS VEJEZ		XXX	XXX	
1212301001000	21523	5050	130	BONIFICACION Y AGUINALDOS PENS LEYES ORGANICAS		XXX	XXX	
1212302007000	21523	5300	130	SUPLEMENTO PENSIONES DE GRACIA		XXX	XXX	
61301	21406	2520	130	SOBRE PENSIONES 7% PARA SALUD			XXX	
61301	21406	2045	130	DESCUENTOS VARIOS PENSIONADOS	R		XXX	(1)
61301	21406	2004	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR RURAL Y OTROS	R		XXX	(2)

Glosa Comprobante : Emisión Suplemento de Pensiones de Gracia MM/AA.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resumen Total MM/AA.
Referencia : (1) Código de descuento. (2) Mes/año.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 381 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Pago

N° Operación : 5365
 Clase de Operación : PAGOS TESORERIA
 Operación Contable : Pagos Tes. Gral. Repub.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Gestión de Pagos (145).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61301	21406	2004	130	PENSIONES SOLIDARIAS POR PAGAR RURAL Y OTROS	R	XXX		
21196	11102	1015	130	GIRADORA NACIONAL BANCO ESTADO CTA CTE 127230			XXX	

Glosa Comprobante : Pago Suplemento de Pensiones de Gracia MM/AA.
Tipo Comprobante : Egreso.
Respaldo : Informe de la Unidad Operativa.
Referencia : Mes/año.
Nota : La subcuenta 1015 puede ser reemplazada por otra cuenta de Giradora Nacional, acorde al criterio del SubDepartamento de Tesorería.



MANUAL CONTABLE IPS

DEPARTAMENTO DE FINANZAS

Fecha de aprobación: 05/12/2016
Página 382 de 393

Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad

Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas

Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas

6.1.22 VENTAS DE BIENES INMUEBLES

6.1.22.1 VENTAS AL CONTADO

6.1.22.1.1 NIVEL CENTRAL

a.) Declaración de Bienes Prescindibles

N° Operación : 2253
Clase de Operación : VTAPROP
Operación Contable : Declaración Prescindibles


Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
49996	14101	1599	130	BIENES EN PROCESO DE ENAJENACION		XXX		Valor Libro (costo venta)
44996	14901	2701	130	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICACIONES		XXX		Depreciación Acumulada
44996	14913	2713	130	DEPRECIACION ACUMULADA BIENES EN COMODATO		XXX		Depreciación Acumulada
44101	14101	1500	130	BIENES INMUEBLES DESTINADOS AL USO DEL			XXX	Valor Activo
44101	14101	1503	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN ARRIENDO			XXX	Valor Activo
44596	14113	1510	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN COMODATO			XXX	Valor Activo
49996	14101	1520	130	BIENES INMUEBLES PRESCINDIBLES			XXX	Valor Activo
44201	14201	1550	130	SITIOS ERIAZOS			XXX	Valor Activo
44201	14201	1552	130	TERRENO PARA EDIFICIO INSTITUCIONAL			XXX	Valor Activo

Glosa Comprobante : AAAA/MM Bienes prescindibles según Resolución Nr. Xx, de fecha dd/mm/aaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Oficio con la Resolución que declara los bienes Prescindibles, Nómina de Bienes Prescindibles enviado por el Subdepto. Logística-Activo Fijo.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 383 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Devengamiento de Derechos Presupuestarios

N° Operación : 2254
Clase de Operación : VTAPROP
Operación Contable : Venta Contado

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
1111002000000	11510	6474	130	VENTA DE BIENES INMUEBLES AL CONTADO		XXX		Total al contado (1)
59996	45302	8037	130	INGRESOS DE GESTION VENTA DE BIENES INMUEBLES AL CONTADO			XXX	Valor de la venta

Glosa Comprobante : Devenga Ingreso pptario por venta propiedad, Res. de Adjudicación N°xx, de fecha dd/mm/aaaa

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Oficio con la Resolución de Adjudicación.

c.) Costo de la Venta

N° Operación : 2256
Clase de Operación : VTAPROP
Operación Contable : Costo Venta

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	55307	7030	130	GASTOS DE GESTION COSTO DE VENTA ACTIVOS		XXX		Valor libro de bienes
49996	14101	1599	130	BIENES EN PROCESO DE ENAJENACION	R		XXX	

Glosa Comprobante : AAAA/MM Costo de venta propiedad vendida. Res. de Adjudicación N°xx, de fecha dd/mm/aaaa.

Tipo Comprobante : Traspaso.

Respaldo : Oficio con la Resolución de Adjudicación.

Referencia : Número Resolución (Res-xxxx).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 384 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Percepción Financiera

N° Operación : 2693
 Clase de Operación : INGRESOS TESORERIA
 Operación Contable : Venta Inmueble Al Contado

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
61311	21407	2297	130	INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES			XXX	

Glosa Comprobante : AAAA/MM Recepción del líquido obtenido por venta de propiedad.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Comprobante de Pago y Carta Liquidación de enajenación.


e.) Percepción Presupuestaria

N° Operación : 2254
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Venta Contado

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2297	130	INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES		XXX		
1111002000000	11510	6474	130	VENTA DE BIENES INMUEBLES AL CONTADO			XXX	

Glosa Comprobante : mm/aaaa, Identificación del Inmueble.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Comprobante de Ingreso emitido por Tesorería.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 385 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.22.1.2 CENTRO DE ATENCIÓN PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)


a.) Percepción Financiera

N° Operación : 256
 Clase de Operación : INGRESOS TESORERIA
 Operación Contable : AG Venta Inmueble Al Contado

Esta Operación es realizada por el CAPRI .

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2297		INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre y RUT Deudor, Identificación Propiedades Vendida.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta Liquidación de Enajenación, carta cobranza, recibo auxiliar ingreso a caja.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 386 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.22.2 VENTAS AL CRÉDITO

6.1.22.2.1 NIVEL CENTRAL


a.) Declaración de Bienes Prescindibles

N° Operación : 2253
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Declaración Prescindibles

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
49996	14101	1599	130	BIENES EN PROCESO DE ENAJENACION		XXX		Valor Libro (costo venta)
44996	14901	2701	130	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICACIONES		XXX		Depreciación Acumulada
44996	14913	2713	130	DEPRECIACION ACUMULADA BIENES EN COMODATO		XXX		Depreciación Acumulada
44101	14101	1500	130	BIENES INMUEBLES DESTINADOS AL USO DEL			XXX	Valor Activo
44101	14101	1503	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN ARRIENDO			XXX	Valor Activo
44596	14113	1510	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN COMODATO			XXX	Valor Activo
49996	14101	1520	130	BIENES INMUEBLES PRESCINDIBLES			XXX	Valor Activo
44201	14201	1550	130	SITIOS ERIAZOS			XXX	Valor Activo
44201	14201	1552	130	TERRENO PARA EDIFICIO INSTITUCIONAL			XXX	Valor Activo

Glosa Comprobante : AAAA/MM Bienes prescindibles según Resolución Nr. Xx, de fecha dd/mm/aaaa.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio con la Resolución que declara los bienes Prescindibles, Nómina de Bienes Prescindibles enviado por el Subdepto. Logística-Activo Fijo..

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 387 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

b.) Devengamiento de Derechos Presupuestarios

N° Operación : 2255
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Venta Cuotas

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12309	1607	130	DEUDORES POR VENTA DE PROPIEDADES ADOS ANTERIORES		XXX		Total al contado
59996	45302	8035	130	INGRESOS DE GESTION VENTA DE ACTIVOS FISICOS			XXX	Por valor de venta

Glosa Comprobante : Nombre Deudor, Identificación del Inmueble, monto y N° Cuotas.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Resolución de Adjudicación.


c.) Costo de la Venta

N° Operación : 2257
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Costo Venta Inmueble

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
39996	55307	7030	130	GASTOS DE GESTION COSTO DE VENTA ACTIVOS		XXX		Valor libro de bienes
49996	14101	1599	130	BIENES EN PROCESO DE ENAJENACION			XXX	

Glosa Comprobante : mm/aaaa Costo de venta propiedad vendida. Res. de Adjudicación N°xx, de fecha dd/mm/aaaa
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio con la Resolución de Adjudicación.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 388 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

d.) Percepción Financiera de la Cuota

N° Operación : 2694
Clase de Operación : INGRESOS TESORERIA
Operación Contable : Venta Inmueble Al Crédito

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		Bruto de la cuota
61311	21407	2297	130	INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre Deudor, Percibe cuota N° xx de (cantidad total de cuotas) por venta propiedad.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Nota de Ingreso.

e.) Percepción Presupuestaria por Pago Cuotas de Venta Posteriores al Ejercicio de la Venta.


Dentro del Plazo

N° Operación : 2285
Clase de Operación : VTAPROP
Operación Contable : Percibo Cuota En Plazo Vta.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2297	130	INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES		XXX		Valor Bruto de cuota
1111209000000	11512	6501	130	CUOTAS POR VENTAS ACTIVO FISICO AÑOS ANTERIORES		XXX	XXX	Cuota reajustada
1110899999002	11508	6502	130	INTERESES VENTA ACTIVO FISICO		XXX	XXX	Intereses
1110899999002	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	Intereses
41111	12309	1607	130	DEUDORES POR VENTA DE PROPIEDADES AÑOS ANTERIORES			XXX	Valor Cuota

Glosa Comprobante: Nombre Deudor, Percibe cuota N°xx de XX, identificación del inmueble.
Tipo Comprobante: Traspaso.
Respaldo: Comprobante de ingreso, Oficio con detalle del desglose del pago (Valor Cuota, Reajustes e Intereses).

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 389 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

Fuera de Plazo

N° Operación : 2294
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Percibo Cuota Fuera Plazo Vta. Anterior

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
61311	21407	2297	130	INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES		xxx		Cuota bruta y penalidades
1110603000000	11506	6420	130	INTERESES PENALES VARIOS		xxx	xxx	Penalidades
1111209000000	11512	6501	130	CUOTAS POR VENTAS ACTIVO FISICO AÑOS ANTERIORES		xxx	xxx	Cuota reajustada
1110899990002	11508	6502	130	INTERESES VENTA ACTIVO FISICO		xxx	xxx	Intereses
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			xxx	Penalidades
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			xxx	Intereses
41111	12309	1607	130	DEUDORES POR VENTA DE PROPIEDADES AÑOS ANTERIORES			xxx	Valor Cuotas

Glosa Comprobante : Nombre deudor, Percibe cuota N°xx de XX, identificación del inmueble.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Comprobante de ingreso, Oficio con detalle del desglose del pago (Valor Cuota, Reajustes e Intereses)


f.) Actualización del Saldo de la deuda por el Bien Vendido, al 31 de Diciembre

N° Operación : 2262
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Actualiza Saldo Cierre

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
41111	12309	1607	130	DEUDORES POR VENTA DE PROPIEDADES AÑOS ANTERIORES		xxx		Mayor valor por actualización (1)
59901	46301	6805	130	ACTUALIZACION DE OTROS ACTIVOS			xxx	Valor actualización deuda (2)

Glosa Comprobante : mm/aaaa, Actualiza deuda por venta de propiedad, roles XX,xxx.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : "Oficio" enviado por el SubDepartamento de Tesorería, con Nómina Vigente de deudores por concepto de venta de Inmuebles, con su saldo al 31 de Diciembre. Informe con valor de UF emitido por SII.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 390 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.22.2.2 CENTRO DE ATENCIÓN PREVISIONAL INTEGRAL (CAPRI)

N° Operación : 256
 Clase de Operación : INGRESOS TESORERIA
 Operación Contable : Suc. Venta Inmueble Al Contado

Esta Operación es realizada por el CAPRI.


COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1001		CAJA CAPRI		XXX		
61311	21407	2297		INGRESOS TRANSITORIOS POR VTA DE INMUEBLES			XXX	

Glosa Comprobante : Nombre deudor, Percibe cuota N° por venta propiedad.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Carta de Cobranza.

6.1.22.3 REVOCACIÓN DE BIENES DECLARADOS PRESCINDIBLES

Todos aquellos Bienes Inmuebles que por alguna razón han dejado de ser prescindibles, para volver a su estado original, se debe contar con la respectiva Resolución que indique dicha situación.

En materia contable, se reversará el asiento señalado en los puntos a.) y b.) del presente documento.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 391 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

6.1.22.3.1 NIVEL CENTRAL


a.) Revocación de Bienes Declarados Prescindibles

N° Operación : 5631
 Clase de Operación : VTAPROP
 Operación Contable : Revocación de Bienes Declarados prescindibles.

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Contabilidad, Unidad Registro Contable (135).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
44101	14101	1500	130	BIENES INMUEBLES DESTINADOS AL USO DEL		XXX		Valor Activo
44101	14101	1503	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN ARRIENDO		XXX		Valor Activo
44596	14113	1510	130	BIENES INMUEBLES CEDIDOS EN COMODATO		XXX		Valor Activo
49996	14101	1520	130	BIENES INMUEBLES PRESCINDIBLES		XXX		Valor Activo
44201	14201	1550	130	SITIOS ERIAZOS		XXX		Valor Activo
44201	14201	1552	130	TERRENO PARA EDIFICIO INSTITUCIONAL		XXX		Valor Activo
49996	14101	1599	130	BIENES EN PROCESO DE ENAJENACION			XXX	Valor Libro (costo venta)
44996	14901	2701	130	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICACIONES			XXX	Depreciación Acumulada
44996	14913	2713	130	DEPRECIACION ACUMULADA BIENES EN COMODATO			XXX	Depreciación Acumulada

Glosa Comprobante : Revocación Bienes Declarados prescindibles según Resolución nr. Xx.
Tipo Comprobante : Traspaso.
Respaldo : Oficio con la Resolución que declara Revocación Prescindibles, Listado vigente valor libro.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 392 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	


6.1.23 VENTAS DE FOTOCOPIAS

N° Operación : 5206
Clase de Operación : Ingresos Tesorería
Operación Contable : Venta Fotocopias

Esta Operación es realizada por el SubDepartamento de Tesorería, Unidad Oficina de Caja (142).

COD. CONTR.	COD. SIGFE	SUB CUENTA	SUB CENTRO	DENOMINACION	R	DEBE	HABER	OBSERVACION
21196	11101	1000	130	CAJA DIRECCION GENERAL		XXX		
1110899999002	11508	6560	130	ENTRADAS VARIAS	R	XXX	XXX	
59996	461049999	8000	130	INGRESOS DE GESTION			XXX	

Glosa Comprobante : Ingreso por Venta de Fotocopias.
Tipo Comprobante : Ingreso.
Respaldo : Recibo Auxiliar de Ingreso a Caja.
Referencia : Vta. Fotocopias.

	MANUAL CONTABLE IPS	DEPARTAMENTO DE FINANZAS	
		Fecha de aprobación: 05/12/2016	Página 393 de 393
Elaborado por: Subdepto. De Contabilidad	Revisado por: Jefe del Departamento de Finanzas	Aprobado por: Jefe del Departamento de Finanzas	

7. INDICADORES DE GESTIÓN

No Aplica.

8. CONTROL DE REGISTROS

Procedimiento o Proceso Asociado	Identificación del Registro	Almacenamiento	Protección (Responsable)	Recuperación	Retención (Años)	Disposición
Manual Contable IPS.		Digital	Subdepto. de Contabilidad.	Carpeta Digital Subdepto. de Contabilidad	Permanente	

9. ANEXOS

No Aplica.