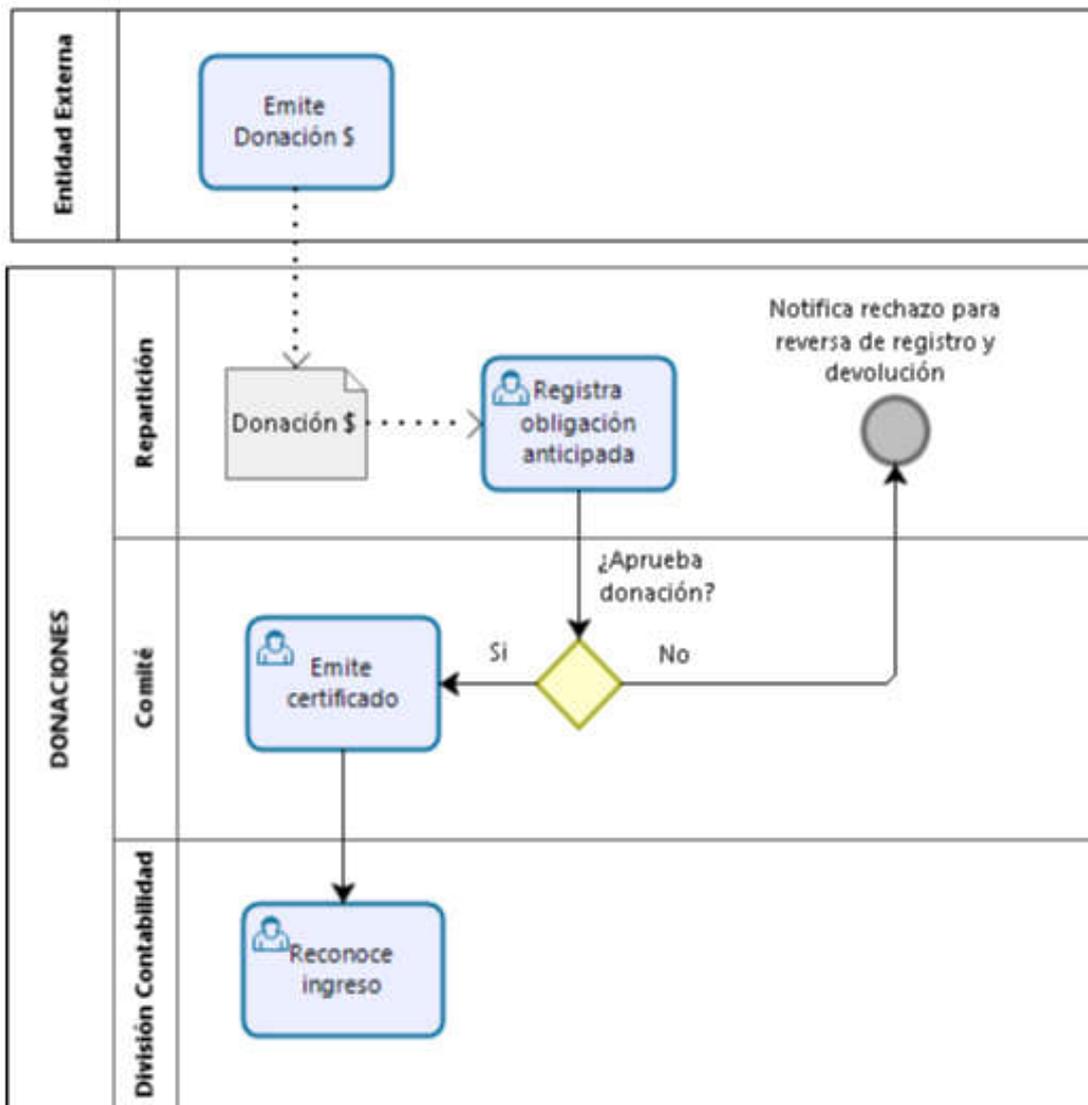


5.8 Donaciones

5.8.1 Diagrama de Proceso



5.8.2 Descripción del Proceso

Existen entidades externas que realizan donaciones a la Universidad, estas donaciones son principalmente en dinero y en otras ocasiones, muy rara vez, son objetos que podrían catalogarse como activos fijos que son tratados en Dirección de Finanzas.

En esta oportunidad nos abocaremos a explicar las donaciones de dinero que a las reparticiones le son entregadas. Todo comienza cuando una entidad dona dinero a la Universidad, en la repartición se hace la recepción y debe registrar contablemente esta recepción de dinero que ha realizado el ente donador, este donador debe estar registrado como BP actuando como Cliente y se ingresará en una cuenta contable llamada "Donaciones Anticipadas" esto opera con el BP Cliente junto al CME=Y.

Luego esta donación es informada a Finanzas y entra en un comité evaluador donde se analiza la situación y generan una aprobación o rechazo de la donación, si la donación fue rechazada el comprobante de registro de donación inicial es anulado, de lo contrario, si la donación fue aceptada se emite un certificado y se incorporan los dineros a la repartición, generando la contabilización correspondiente de pasar de "Donaciones Anticipadas" a un "Ingreso por Donación".

5.8.3 Registro de Anticipo de Donación

Esta actividad tiene como objetivo el registro del dinero donado como una donación anticipada, que luego pasa a un comité de aprobación y que si es aprobada se registra definitivamente como un ingreso.

| | |
|---------------------------|--|
| Actividad | Registrar donación de dinero anticipada, |
| Transacciones SAP S4 HANA | F-29 |

Esta actividad se inicia como sigue:

- Menú SAP: **Finanzas** → **Gestión financiera** → **Deudores** → **Contabilización** → **Anticipo** → **Anticipo**
- Acceso directo a la transacción: **F-29**

Contab.anticipo de deudor: Datos cabecera

Posición nueva Solicitudes

| | | | | | |
|-----------------|------------|-----------------|----|--------------|------|
| Fecha documento | 21.10.2019 | Clase doc. | DZ | Sociedad | 1000 |
| Fecha contab. | 21.10.2019 | Período | 10 | Moneda/T/C | CLP |
| Nº documento | | Fe.conversión | | Nº multisoc. | |
| Referencia | DONACION | Fecha decl.impu | | | |
| Txt.cab.doc. | DONACION | | | | |
| Div.interloc. | | | | | |

Deudor

| | | | |
|-----------------|---------|---------------|---|
| Cuenta | 1001710 | Indicador CME | Y |
| Sociedad altern | | | |

Banco

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| Cuenta | 1111201101 | División | |
| Importe | 5.000.000 | Importe ML | |
| Gastos | | Gastos en ML | |
| Fecha valor | 21.10.2019 | CeBe | 103012C001 |
| Texto | DONACION | Asignación | 5479036209 |

| Nombre del Campo | Descripción |
|------------------|--|
| Fecha factura | Corresponde a la fecha de emisión del documento |
| Clase doc. | Corresponde al tipo de documento que se utilizará para realizar la |

| | |
|---------------|---|
| | contabilización y sirve para clasificar los documentos contables. Para este caso de donaciones se tiene la clase de documento = DZ |
| Sociedad | Sociedad Financiera. 1000 = Universidad de Concepción. |
| Fecha contab. | Corresponde a la fecha en que se desea registrar el documento en la contabilidad. |
| Período | Mes donde se contabiliza el documento |
| Moneda | Moneda del Documento. Código de la moneda de contabilización. |
| Referencia | Ingresar un concepto significativo para el movimiento que se está realizando. La Referencia sirve como criterio de búsqueda en la visualización y modificación de documentos. |
| Txt.cab.doc. | Texto Cabecera como descripción general del documento |
| Cuenta | Código del deudor que está donando a la Universidad. |
| Indicador CME | Utilizar Y para las donaciones |
| Cuenta | Cuenta contable del banco donde se depositará la donación. |
| Importe | Valor del documento expresado en la moneda del documento. |
| Fecha valor | Fecha que determina el día de la entrada del dinero prevista |
| CeBe | Centro de Beneficio. Repartición que recibe la donación. |
| Texto | Texto posición de la cuenta contable Banco. Descripción del movimiento |
| Asignación | Número de depósito en el Banco |

Se presiona <Enter> y nos solicita los datos de la posición de Deudor

Contab. anticipo de deudor Añadir Posición de deudor

 Otros datos
  Posición nueva
  Retención de impuestos

Deudor SOC. MÉDICA DE SANTIAGO LibrMay
 Sociedad BERNARDA MORIN 488
 UNIVERSIDAD DE CONCEPCIÓN PROVIDENCIA

Posición 2 / Anticipo recibido / 19 Y

Importe CLP
 Calc. impuestos

Centro coste Cta.inmuebl.
 Doc.compras

CeBe Cl.mov.
 Nº contrato /

Ce.gestor PosPre
 Asignación

Texto  Txt.expl.

| Nombre del Campo | Descripción |
|------------------|---|
| Importe | Valor de la posición del Deudor expresado en la moneda del documento. |
| CeBe | Centro de Beneficio. Repartición que recibe la donación. |
| Asignación | Numero de depósito en el Banco |
| Texto | Texto posición de la cuenta del Deudor. Descripción del movimiento. |

Presionar el icono  y mostrará:

Contab. anticipo de deudor Visualizar Resumen

 Posición nueva
  Moneda visualiz.
 Solicitudes
 Otras posiciones

| | | | | | |
|-----------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|---|
| Fecha documento | <input type="text" value="21.10.2019"/> | Clase doc. | <input type="text" value="DZ"/> | Sociedad | <input type="text" value="1000"/> |
| Fecha contab. | <input type="text" value="21.10.2019"/> | Período | <input type="text" value="10"/> | Moneda | <input type="text" value="CLP"/> |
| Nº documento | <input type="text" value="INTERNO"/> | Ejercicio | <input type="text" value="2019"/> | Fe.conversión | <input type="text" value="21.10.2019"/> |
| Referencia | <input type="text" value="DONACION"/> | Nº multisoc. | <input type="text"/> | | |
| Txt.cab.doc. | <input type="text" value="DONACION"/> | Div.interloc. | <input type="text"/> | | |

Posiciones en mon.documento

| CC | Div. Cuenta | CLP | Importe | Imp-IVA |
|---------|--------------------------------|-----|------------|---------|
| 001 40 | 1111201101 Itau/210344639/dep | | 5.000.000 | |
| 002 19Y | 0001001710 SOC. MÉDICA DE SANT | | 5.000.000- | |

D 5.000.000
H 5.000.000
0 * 2 Posiciones

Para grabar y contabilizar el documento se puede presionar  se graba el documento, arrojando el siguiente mensaje:

Doc.4900000222 se contabilizó en sociedad 1000

5.8.4 Registro de Ingreso de Donación

Una vez aprobada la donación se emite certificado de donación, por lo tanto, ahora se registra el comprobante contable pasando el anticipo de donación a un ingreso de dinero al Centro de Beneficio (repartición).

| | |
|---------------------------|---|
| Actividad | Registrar donación como ingreso, compensa el anticipo hacia una cuenta de ingreso |
| Transacciones SAP S4 HANA | F-30 |

Esta actividad se inicia como sigue:

- Menú SAP: **Finanzas** → **Gestión financiera** → **Deudores** → **Contabilización** → **Otros** → **Traslado con Compensación**
- Acceso directo a la transacción: **F-30**



Trasladar y compensar: Datos cabecera

Seleccionar PAs Mod.Imput

| | | | | | |
|-----------------|------------|---------------|----|--------------|------|
| Fecha documento | 22.10.2019 | Clase doc. | DN | Sociedad | 1000 |
| Fecha contab. | 22.10.2019 | Período | 10 | Moneda/T/C | CLP |
| Nº documento | | Fe.conversión | | Nº multisoc. | |
| Referencia | DONACION | | | | |
| Txt.cab.doc. | DONACION | | | | |
| Texto compens. | | | | | |

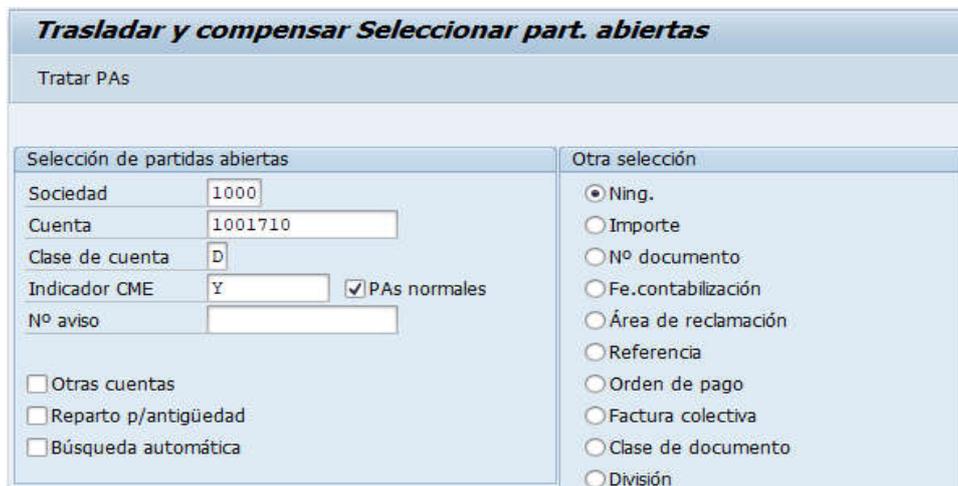
Operación a tratar

- Salida de pagos
- Entrada de pagos
- Abonos
- Traslado con compensación

| Nombre del Campo | Descripción |
|------------------|--|
| Fecha documento | Corresponde a la fecha de emisión del documento |
| Clase doc. | Corresponde al tipo de documento que se utilizará para realizar la contabilización y sirve para clasificar los documentos contables. Para este caso de donaciones se tiene la clase de documento = DN |

| | |
|---------------|---|
| Sociedad | Sociedad Financiera. 1000 = Universidad de Concepción. |
| Fecha contab. | Corresponde a la fecha en que se desea registrar el documento en la contabilidad. |
| Período | Mes donde se contabiliza el documento |
| Moneda | Moneda del Documento. Código de la moneda de contabilización. |
| Referencia | Ingresar un concepto significativo para el movimiento que se está realizando. La Referencia sirve como criterio de búsqueda en la visualización y modificación de documentos. |
| Txt.cab.doc. | Texto Cabecera como descripción general del documento |
| Opción | Traslado con compensación |

Presionar el botón **Seleccionar PAS** y aparecerá la siguiente pantalla:



| Nombre del Campo | Descripción |
|------------------|---|
| Sociedad | Sociedad Financiera. 1000 = Universidad de Concepción. |
| Cuenta | Código del deudor que está donando a la Universidad. |
| Clase de cuenta | D = Deudor |
| Indicador CME | Utilizar Y para traer registros de anticipos de donaciones |

Presionar el botón **Tratar PAS** y nos traerá todas las partidas abiertas el cliente con CME=Y

Trasladar y compensar Procesar partidas abiertas

Repartir dif. Eliminar diferencias Opción tratamiento Salida dif.autom. (AD) VencDesPrPago

Estándar Pago parc. Part.rest. Retención

Partida para cuenta 1001710 SOC. MÉDICA DE SANTIAGO

| Nº docum... | C.. | Fecha de ... | C.. | DIV... | Día... | CLP Bruto | Descuento | PorDes |
|-------------|-----|--------------|-----|--------|--------|------------|-----------|--------|
| 4900000222 | DZ | 21.10.2019 | 19 | | 1 | 5.000.000- | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Imppte Bruto<... Moneda Partida Part. DPP DPP

Status de tratamiento

| | | | |
|--------------------------------|---|----------------------|------------|
| Partidas | 1 | Importe entrado | 0 |
| Visual.desde pos | 1 | Asignados | 5.000.000- |
| Origen diferencias | | Contabs. diferencias | |
| Visualización en moneda de com | | Sin asignar | 5.000.000 |

Se marca la partida correspondiente al anticipo de donación.

| Nombre del Campo | Descripción |
|-----------------------|--|
| Importe Entrado | En este momento es 0, hay que ingresarlo en siguiente pantalla |
| Asignados | El importe propuesto por el sistema, partidas que están seleccionadas, inicialmente considera todas las partidas que se encuentran con días de demora del pago. |
| Sin asignar | Corresponde a la diferencia entre el Importe entrado y el Asignados, para grabar el documento deberán coincidir, de lo contrario el apunte contable no estará cuadrado y no se podrá grabar. |
| Barra de Herramientas | <p>Permite ordenar las partidas, activar y desactivar partidas.</p>  |

Se elige la partida del pago del anticipo de donación.

Hemos tomado el valor del anticipo de donación y ahora debemos incorporar el ingreso de los dineros.

Seleccionar icono **Eliminar diferencias** y pasará a la próxima pantalla:

Trasladar y compensar Visualizar Resumen

Tratar PAs Seleccionar PAs Moneda visualiz. Mod.Imput Impuestos

| | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------|---------------|------------|
| Fecha documento | 22.10.2019 | Clase doc. | DN | Sociedad | 1000 |
| Fecha contab. | 22.10.2019 | Período | 10 | Moneda | CLP |
| Nº documento | INTERNO | Ejercicio | 2019 | Fe.conversión | 22.10.2019 |
| Referencia | DONACION | | | Nº multisoc. | |
| Txt.cab.doc. | DONACION | | | Div.interloc. | |

Posiciones en mon.documento

| CC | Div. | Cuenta | CLP | Importe | Imp-IVA |
|----|------|--------|-----|---------|---------|
| D | 0 | | | | |
| H | 0 | | | | |

0 * 0 Posiciones

Otra posición de documento

| | | | | | | | | | |
|-------|----|--------|------------|--------|--------------------------|-------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| CivCT | 50 | Cuenta | 3513100100 | In.CME | <input type="checkbox"/> | ClMov | <input type="checkbox"/> | Soc.nueva | <input type="checkbox"/> |
|-------|----|--------|------------|--------|--------------------------|-------|--------------------------|-----------|--------------------------|

Ingrese la clave de contabilización y cuenta contable de la segunda posición.

| Campo | Descripción |
|--------------------------|--|
| Clave de Contabilización | Para las cuentas de Mayor se utiliza 40 para valores al Debe 50 para valores al Haber |
| Cuenta Contable | Cuenta mayor contable de Ingreso, que comienza con 3..., Para este caso es el ingreso de donaciones 3513100100 |

Presione <ENTER> para continuar, solicitará el importe, asignación y texto.

Trasladar y compensar Añadir Posición de cta. mayor


 Seleccionar PAs Tratar PAs  Otros datos Mod.Imput

Cuenta de mayor: Donaciones Ley 18.681 Art. 69
 Sociedad: UNIVERSIDAD DE CONCEPCIÓN

Posición 1 / Contab.Haber / 50

Importe: CLP

Centro de coste:

Elemento PEP:

Grafo:

Asignación:

Texto:

Calc.impuestos Sin descuento Orden:

Obj.inmueble Pedido cliente:

Posición de documento siguiente

ClvCT Cuenta: In.CME Soc.nueva

| Nombre del Campo | Descripción |
|------------------|--|
| Importe | Valor de la posición de la cuenta de ingreso expresado en la moneda del documento. |
| Centro de coste | Centro de Costo. Repartición que recibe la donación. |
| Asignación | Numero de certificado |
| Texto | Texto posición de la cuenta de Ingreso. Descripción del movimiento. |

Seleccionar icono , mostrará el resumen del documento

Solo aparecerán el ingreso registrado y luego ir al menú superior para simular

- **Documento** → **Simular**



Trasladar y compensar Visualizar Resumen

| | | | | | |
|-----------------|------------|------------|---------------|---------------|------------|
| Fecha documento | 22.10.2019 | Clase doc. | DN | Sociedad | 1000 |
| Fecha contab. | 22.10.2019 | Período | 10 | Moneda | CLP |
| Nº documento | INTERNO | Ejercicio | 2019 | Fe.conversión | 22.10.2019 |
| Referencia | DONACION | | Nº multisoc. | | |
| Txt.cab.doc. | DONACION | | Div.interloc. | | |

Posiciones en mon.documento

| CC | Div. | Cuenta | CLP | Importe | Imp-IVA |
|-----|------|--------------------------------|-----|------------|---------|
| 001 | 50 | 3513100100 Donac.Ley 18681 At6 | | 5.000.000- | |
| 002 | 09Y | 0001001710 SOC. MÉDICA DE SANT | | 5.000.000 | |

D 5.000.000 **H** 5.000.000 0 * 2 Posiciones

El asiento generado muestra el documento contable generado.

Al momento de presionar  se graba el documento, arrojando el siguiente mensaje:

Doc.1800000016 se contabilizó en sociedad 1000

Al visualizar el BP queda registro del abono por el BP.

| | |
|------------------|-------------------------|
| Cliente | 1001710 |
| Sociedad | 1000 |
| Nombre | SOC. MÉDICA DE SANTIAGO |
| Población | PROVIDENCIA |

| St | Asignación | Texto | Nº documento | Cl... | Fe.contab. | Importe en ML | ML | Fecha pago | Importe en MD | Mon. |
|---|------------|----------|--------------|-------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
|  | 5479036209 | DONACION | 4900000222 | DZ | 21.10.2019 | 5.000.000- | CLP | 21.10.2019 | 5.000.000- | CLP |
| | | | | | | 5.000.000- | CLP | | 5.000.000- | CLP |