

DISTRIBUCIÓN GRATUITA



# BANCARIZACIÓN

## RESPALDO DE TRANSACCIONES CON DOCUMENTOS DE PAGO

RND N° 102400000021 / RND N° 102400000030

Actualizado a **mayo 2025**

P-104-V2/05/2025



# ÍNDICE

|                                                                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| RESOLUCIÓN NORMATIVA DE DIRECTORIO N° 102400000021 .....                                                                               | 3  |
| Anexo Técnico “Registro Auxiliar de Bancarización” .....                                                                               | 6  |
| Registro de Control de Transacciones.....                                                                                              | 6  |
| Registro Auxiliar de Compras .....                                                                                                     | 7  |
| Registro Auxiliar de Ventas .....                                                                                                      | 10 |
| RESPALDO DE TRANSACCIONES CON DOCUMENTOS DE PAGO .....                                                                                 | 12 |
| (BANCARIZACIÓN).....                                                                                                                   | 12 |
| Alcance.....                                                                                                                           | 12 |
| Medios Fehacientes de Pago.....                                                                                                        | 12 |
| Transacciones Obligadas a Respaldarse con Documentos de Pago.....                                                                      | 12 |
| Requisitos que debe cumplir el Documento de Pago .....                                                                                 | 12 |
| Servicios Continuos.....                                                                                                               | 13 |
| Efectos que surgen por realizar transacciones sin documentos de pago.....                                                              | 13 |
| a) Impuesto al Valor Agregado .....                                                                                                    | 13 |
| b) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas .....                                                                                 | 13 |
| c) Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado.....                                                                           | 13 |
| Registro de los Documentos de Pago .....                                                                                               | 14 |
| Envío del Registro Auxiliar de Bancarización.....                                                                                      | 14 |
| Multa por Incumplimiento del Deber Formal .....                                                                                        | 15 |
| NIT y Razón Social de las principales Entidades Financieras de Bolivia.....                                                            | 15 |
| EJEMPLOS PRÁCTICOS.....                                                                                                                | 16 |
| <b>CASO 1</b> (Compra con contrato documental, retención y pago único mediante transferencia bancaria).....                            | 16 |
| <b>CASO 2</b> (Compra de inmueble con pago único mediante transferencia bancaria).....                                                 | 16 |
| <b>CASO 3</b> (Compra con contrato con permuta y pago único) .....                                                                     | 18 |
| <b>CASO 4</b> (Compra con acuerdo verbal, factura, pagos parciales, documento de despacho, pago con depósito, transferencia y QR)..... | 20 |
| <b>CASO 5</b> (Compra con pago anticipado, pago con transferencia y cheque).....                                                       | 22 |
| <b>CASO 6</b> (Venta con contrato verbal, factura, documento de despacho, descuento y pago único con cheque) .....                     | 24 |
| <b>CASO 7</b> (Venta con factura, contrato, anticipo, pago con transferencia y cheque).....                                            | 24 |
| EJEMPLOS PRÁCTICOS (INSTITUCIÓN PÚBLICA).....                                                                                          | 26 |
| <b>CASO 8</b> (Compra con contrato documental a regímenes especiales con un pago único efectuado mediante SIGEP).....                  | 26 |
| <b>CASO 9</b> (Compra con contrato documental con un pago único efectuado mediante SIGEP) .....                                        | 28 |
| EJEMPLOS PRÁCTICOS (EMBARGO DE CRÉDITOS) .....                                                                                         | 30 |
| <b>CASO 10</b> (Compra con pago único y embargo de crédito).....                                                                       | 30 |
| REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN .....                                                                                               | 32 |
| ACCESO A MÓDULO BANCARIZACIÓN .....                                                                                                    | 32 |
| <b>PASO 1</b> .....                                                                                                                    | 33 |
| REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES.....                                                                                              | 33 |
| REGISTRO INDIVIDUAL DE CONTROL DE TRANSACCIONES .....                                                                                  | 34 |
| <b>PASO 2</b> .....                                                                                                                    | 35 |
| REGISTRO MASIVO DE CONTROL DE TRANSACCIONES.....                                                                                       | 35 |
| REGISTRO BANCARIZACIÓN.....                                                                                                            | 35 |
| <b>PASO 3</b> .....                                                                                                                    | 37 |
| REGISTRO BANCARIZACIÓN GESTIONES ANTERIORES AL 2025.....                                                                               | 37 |
| DECLARACIÓN .....                                                                                                                      | 37 |
| CONSULTA Y SEGUIMIENTO.....                                                                                                            | 38 |

# RESOLUCIÓN NORMATIVA DE DIRECTORIO N° 102400000021

R-0011-01

(COMPILADA AL 12/12/2024)

## RESPALDO DE TRANSACCIONES CON DOCUMENTOS DE PAGO

La Paz, 20 de septiembre de 2024

**Nota del Editor:** La presente resolución considera a la RND N° 102400000030 de 06/11/2024.

### VISTOS Y CONSIDERANDO:

Que el Artículo 64 de la Ley N° 2492 de 2 de agosto de 2003, Código Tributario Boliviano, establece que la Administración Tributaria está facultada para emitir normas reglamentarias administrativas de carácter general a efectos de la aplicación de las normas tributarias, las que no podrán modificar, ampliar o suprimir el alcance del tributo ni sus elementos constitutivos.

Que el numeral 11 del Artículo 66 de la precitada Ley, faculta a la Administración Tributaria a aplicar montos mínimos para que los contribuyentes y/o responsables respalden los pagos de operaciones de compra/venta de bienes y/o servicios a través de documentos reconocidos por el sistema bancario y de intermediación financiera regulada por la Autoridad de Supervisión Financiera (ASFI). Asimismo, señala que la falta de respaldo mediante documentación emitida por las referidas entidades, hará presumir la inexistencia de la transacción para fines de liquidación de impuestos.

Que el Artículo 30 de la Ley N° 1670 de 31 de octubre de 1995, Ley del Banco Central de Bolivia (BCB), respecto a las funciones en relación con el sistema financiero, establece que quedan sometidos a la competencia normativa del BCB todas las entidades de intermediación financiera y servicios financieros cuyo funcionamiento esté autorizado por la Superintendencia de Bancos y Entidades Financieras, en la actualidad ASFI.

Que el Artículo 37 del Decreto Supremo N° 27310 de 9 de enero de 2004, Reglamento al Código Tributario Boliviano, modificado por la Disposición Final Cuarta del Decreto Supremo N° 772 de 19 de enero de 2011, establece como monto mínimo el importe de Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos), a partir del cual todo pago por operaciones de compra y venta de bienes y/o servicios, debe ser respaldado con documentos emitidos por una entidad de intermediación financiera regulada por la ASFI, independientemente que la transacción sea efectuada al contado, al crédito o a través de pagos parciales, facultando además a la Administración Tributaria a reglamentar su aplicación en el ámbito de sus atribuciones.

Que la Resolución Normativa de Directorio N° 102100000011 de 11 de agosto de 2021 reglamenta el Sistema de Facturación en el Estado Plurinacional de Bolivia.

Que la Resolución Normativa de Directorio N° 102200000022 de 29 de septiembre de 2022 implementa el Sistema Integrado de la Administración Tributaria (SIAT en Línea) disponible en la página web [www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo), por lo que la Administración Tributaria ve necesaria la implementación del registro y envío de las operaciones establecidas en el Artículo 37 del Decreto Supremo N° 27310, a través del SIAT en Línea.

Que con la finalidad de fortalecer la transparencia en la realización de operaciones económicas por los sujetos pasivos y/o terceros responsables, optimizar y modernizar los medios de envío de información de transacciones obligadas a respaldarse con documentos de pago, es necesaria la emisión de una nueva norma reglamentaria que regule el tratamiento tributario de las citadas transacciones.

Que conforme al Inciso p) del Artículo 19 del Decreto Supremo N° 26462 de 22 de diciembre de 2001, Reglamento de aplicación de la Ley N° 2166 del Servicio de Impuestos Nacionales, el Presidente Ejecutivo en uso de sus atribuciones y en aplicación del Inciso a) del numeral 1 de la Resolución Administrativa de Directorio N° 09-0011-02 de 28 de agosto de 2002, se encuentra autorizado a suscribir Resoluciones Normativas de Directorio.

### POR TANTO:

El Presidente Ejecutivo a.i. del Servicio de Impuestos Nacionales, en uso de las facultades conferidas por el Artículo 64 de la Ley N° 2492 de 2 de agosto de 2003, Código Tributario Boliviano, y las disposiciones precedentemente citadas,

### RESUELVE:

#### CAPÍTULO I

#### DISPOSICIONES GENERALES

**Artículo 1. (Objeto).**- La presente Resolución Normativa de Directorio tiene por objeto reglamentar el tratamiento tributario de los pagos emergentes de transacciones de compra y venta de bienes y/o prestación de servicios cuyo valor total sea igual o mayor a Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos), así como la forma, medios y plazos para el registro y envío de la información concerniente a las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago.

**Artículo 2. (Alcance).**- Las disposiciones contenidas en la presente Resolución, alcanzan a todas las personas naturales o jurídicas, sea cual fuere la forma de asociación que utilicen, entidades e instituciones públicas, empresas públicas y organismos del Estado que realicen pagos por la adquisición o venta de bienes y/o servicios cuyo valor total sea igual o mayor a Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos), sean estas al contado, al crédito o a través de pagos parciales, dentro del territorio nacional.

**Artículo 3. (Definiciones).**- Para efectos de la presente Resolución, se aplicarán las siguientes definiciones:

- a) **Transacción:** Operación de compra o venta de bienes, contratos de obra y/o prestación de servicios que involucra la erogación de recursos monetarios.
- b) **Transacción obligada a respaldarse con Documento de Pago:** Transacción cuyo monto sea igual o mayor a Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos), realizada al contado o al crédito, a través de un sólo pago o con pagos parciales por montos inferiores que correspondan a una misma transacción o contrato.
- c) **Documento de Pago:** Documento físico o electrónico que cumpla con la condición de ser emitido y reconocido por una entidad financiera regulada por la ASFI o documento emitido por el BCB, tales como: Cheque, Transferencias de cualquier naturaleza entre entidades financieras, Depósito en cuenta, Cartas de crédito y operaciones a través del SIGEP.
- d) **Servicios Continuos:** Prestación de servicios realizados de manera ininterrumpida, sujetos a un vencimiento mensual para su pago, con precios preestablecidos o sujetos a medición o liquidación para la determinación del importe a cobrar.

#### CAPÍTULO II

#### DOCUMENTOS DE PAGO Y EFECTOS TRIBUTARIOS

**Artículo 4. (Respaldo de Transacciones).**- I. Los pagos emergentes de transacciones de compra y venta de bienes y/o prestación de servicios cuyo valor total sea igual o mayor a Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos), deben estar respaldados con documentos de pago conforme definición establecida en la presente Resolución.



II. Los documentos de pago, serán válidos siempre que contengan como mínimo:

1. Razón Social de la entidad que emitió el documento de pago.
2. Número de transacción/operación/documento.
3. Fecha de la transacción.
4. Importe de la Transacción.

III. Los depósitos directos en efectivo a una cuenta deberán ser realizados a nombre de los titulares del Número de Identificación Tributaria (NIT), cuidando que la documentación emitida refleje este aspecto. A efectos de la presente Resolución la cuenta deberá corresponder obligatoriamente a los sujetos pasivos titulares del NIT, que participan en una transacción.

*Nota del Editor: La RND N° 102400000030 de 06/11/2024 en su Disposición Única, Parágrafo I, **modificó** el Parágrafo precedente.*

**Artículo 5. (Transacciones sin Documentos de Pago).-**

I. Las transacciones que no cuenten con documentos de pago, tendrán los siguientes efectos tributarios:

- a) **Impuesto al Valor Agregado (IVA):** La pérdida de crédito fiscal para el comprador aun cuando tenga en su poder la respectiva factura, nota fiscal o documento equivalente original para las modalidades de facturación manual, computarizada SFV y prevalorada pre-impresa o en el caso de documentos fiscales digitales aun cuando estos se encuentren registrados en la base de datos de la Administración Tributaria; y para el vendedor, la imposibilidad de compensar el débito generado en dicha transacción con los créditos fiscales que tuviera para efectos del impuesto.
- b) **Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE):** Para el comprador, serán consideradas como gastos no deducibles en la liquidación del Impuesto, aun cuando las mismas cuenten con la respectiva factura, nota fiscal o documento equivalente original para las modalidades de facturación manual, computarizada SFV y prevalorada pre-impresa o en el caso de documentos fiscales digitales aun cuando estos se encuentren registrados en la base de datos de la Administración Tributaria, o se hayan realizado las retenciones correspondientes; para el vendedor serán consideradas como ingresos imponibles.

- c) **Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado (RC-IVA):** No podrán imputar como pago a cuenta sobre este impuesto, la alícuota del IVA contenida en las facturas, notas fiscales o documentos equivalentes, declarados por los sujetos pasivos alcanzados por el citado impuesto, aun cuando se disponga del original del documento impreso o el documento fiscal digital se encuentre registrado en la base de datos de la Administración Tributaria.

II. Los efectos tributarios señalados en el parágrafo precedente, también se aplicarán a las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago, cuando el origen o destino de los pagos no corresponda a los Sujetos Pasivos que son partes de la transacción, salvo casos justificados de acuerdo a las leyes civiles, comerciales, financieras u otras, debidamente registrados en su contabilidad.

III. El Servicio de Impuestos Nacionales, en ejercicio de las facultades que le confiere el Código Tributario Boliviano, verificará el cumplimiento de lo dispuesto en la presente Resolución Normativa de Directorio.

*Nota del Editor: La RND N° 102400000030 de 06/11/2024 en su Disposición Única, Parágrafo II, **modificó** el Parágrafo precedente.*

**CAPÍTULO III**

**REGISTRO Y ENVÍO DE DOCUMENTOS DE PAGO**

**Artículo 6. (Registro de los Documentos de Pago).-**

I. Los contribuyentes del Régimen General alcanzados por la presente Resolución, deben registrar de manera correcta todas las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago, en el “Registro Auxiliar de Bancarización” en el periodo en el que se realizó el pago, independientemente que se trate de pago único, pago parcial, pago anticipado o pago posterior a la emisión de la factura, inclusive en el caso de transacciones no alcanzadas por el IVA, transacciones con Regímenes Especiales o transacciones sujetas a retenciones tributarias, por compra/venta de bienes o prestación de servicios realizados en territorio nacional.

II. En todos los casos se deberá registrar cada pago o desembolso de forma independiente y acumulativa, hasta alcanzar el monto total de la transacción o contrato.

III. Las transacciones de servicios continuos no están sujetos a registro, con excepción de aquellos que mediante pago único por uno o más periodos fiscales superen los Bs50.000.- (Cincuenta Mil 00/100 Bolivianos).

**Artículo 7. (Envío de Información de Transacciones obligadas a respaldarse con Documento de Pago).-**

I. El envío de la información deberá ser realizado mensualmente a través del “Registro Auxiliar de Bancarización” de acuerdo a lo establecido en el Anexo Técnico disponible en la página web [www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo), de acuerdo al siguiente cronograma:

| MES        | FECHA DE VENCIMIENTO                                |
|------------|-----------------------------------------------------|
| Enero      | Último día hábil de marzo                           |
| Febrero    | Último día hábil de abril                           |
| Marzo      | Último día hábil de mayo                            |
| Abril      | Último día hábil de junio                           |
| Mayo       | Último día hábil de julio                           |
| Junio      | Último día hábil de agosto                          |
| Julio      | Último día hábil de septiembre                      |
| Agosto     | Último día hábil de octubre                         |
| Septiembre | Último día hábil de noviembre                       |
| Octubre    | Último día hábil de diciembre                       |
| Noviembre  | Último día hábil de enero de la siguiente gestión   |
| Diciembre  | Último día hábil de febrero de la siguiente gestión |

II. Cuando el Sujeto Pasivo o Tercero Responsable detecte errores o inconsistencias en la información enviada en el “Registro Auxiliar de Bancarización”, deberá modificar o complementar la información realizando un nuevo envío hasta la fecha de vencimiento señalada en el parágrafo precedente. Vencido dicho plazo toda modificación o complementación de información, originará incumplimiento a deber formal.

III. Las personas naturales o jurídicas que en un periodo no hubieran realizado transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago, no estarán obligadas al registro y envío de la información establecida en el presente Capítulo.

**CAPÍTULO IV**

**RÉGIMEN SANCIONATORIO**

**Artículo 8. (Sanciones).-**

I. El no envío, envío fuera de plazo, modificación o complementación fuera de plazo, o envío con errores de registro, de la información en el “Registro Auxiliar de Bancarización”, se constituye en Incumplimiento a Deber Formal y será sancionado conforme lo previsto en la Resolución Normativa de Directorio de clasificación de sanciones por incumplimiento a deberes formales vigente.





II. El pago de la multa no exime de la obligación del envío de la información establecida en la presente Resolución.

DISPOSICIONES ADICIONALES

**Primera.- I.** Se aprueba el Anexo Técnico de la presente Resolución, disponible en la opción SIAT en Línea Información Técnica de la página web [www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo).

II. Las actualizaciones del Anexo Técnico serán publicadas en el Portal Web del SIN [www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo).

**Segunda.-** Se incorporan los Subnumerales 3.43, 3.44, 3.45 y 3.46 al Numeral 3 del Anexo I Régimen General de la Resolución Normativa de Directorio N° 10-0033-16 de 25 de noviembre de 2016, con el siguiente texto:

| ANEXO 1                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RÉGIMEN GENERAL                                  |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |
| INCUMPLIMIENTO AL DEBER FORMAL                   |                                                                                                                                                                          | IMPORTE DE LA SANCIÓN                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                   |
|                                                  |                                                                                                                                                                          | PERSONAS NATURALES, EMPRESAS UNIPERSONALES Y SUCESIONES INDIVISAS                                                                                                                                 | PERSONAS JURÍDICAS                                                                                                                                                                                |
| REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN SIAT EN LÍNEA |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |
| 3.43                                             | No envío de la información (Registro Auxiliar de Bancarización) a través del SIAT en Línea, conforme a RND N° 102400000021.                                              | 100 UFV<br>Reducirá la multa en el 50% si el contribuyente presenta la información hasta los 20 días siguientes de notificado con el acto administrativo que inicia el procedimiento sancionador. | 150 UFV<br>Reducirá la multa en el 50% si el contribuyente presenta la información hasta los 20 días siguientes de notificado con el acto administrativo que inicia el procedimiento sancionador. |
| 3.44                                             | Envío de la información (Registro Auxiliar de Bancarización) a través del SIAT en línea fuera de plazo conforme a RND N°102400000021.                                    | 50 UFV                                                                                                                                                                                            | 100 UFV                                                                                                                                                                                           |
| 3.45                                             | Modificación o complementación de información en el Registro Auxiliar de Bancarización a través del Módulo SIAT en Línea fuera de plazo, conforme a RND N° 102400000021. | 50 UFV                                                                                                                                                                                            | 100 UFV                                                                                                                                                                                           |
| 3.46                                             | Envío de la Información (Registro Auxiliar de Bancarización) con errores de registro, a través del SIAT en Línea conforme a RND N° 102400000021.                         | 50 UFV                                                                                                                                                                                            | 100 UFV                                                                                                                                                                                           |

DISPOSICIÓN TRANSITORIA

**Única.- I.** El registro y envío de la información de transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago conforme a la RND N° 10-0017-15, correspondiente a la gestión 2024, gestiones anteriores que no hubieran sido enviadas y rectificatorias, deberá enviarse indistintamente a través del Módulo Bancarización Da Vinci o la opción habilitada en el SIAT en Línea, de acuerdo a lo previsto en la presente Disposición Transitoria.

*Nota del Editor: La RND N° 102400000030 de 06/11/2024 en su Disposición Única, Parágrafo II, modificó el Parágrafo precedente.*

II. El registro de las transacciones señaladas en el párrafo precedente, deberán ser registradas correctamente en el “Registro Auxiliar de Bancarización”, de acuerdo a lo establecido en el Anexo Técnico de la presente Resolución, disponible en la página web [www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo), en el periodo en el que se realizó el pago, independientemente que se trate de pago único, pago parcial o pago posterior a la emisión de la factura. En el caso de pagos anticipados la transacción debe ser registrada en el periodo de emisión de la factura. Las transacciones con pagos parciales u otras formas de pago por montos menores al monto total pactado, deberán ser acumuladas o sumadas hasta alcanzar el monto total de la transacción.

III. El envío de la información de las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago correspondiente a la Gestión 2024, deberá realizarse consolidando la información anual de los periodos de enero a diciembre, independientemente de la fecha de cierre de gestión fiscal que corresponda, conforme los siguientes plazos:

| ÚLTIMO DÍGITO DEL NIT | FECHA DE VENCIMIENTO |
|-----------------------|----------------------|
| 0-1                   | 5 de febrero de 2025 |
| 2-3                   | 6 de febrero de 2025 |
| 4-5                   | 7 de febrero de 2025 |
| 6-7                   | 8 de febrero de 2025 |
| 8-9                   | 9 de febrero de 2025 |

La información de las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago correspondiente a gestiones anteriores al 2024 no enviadas, así como las rectificatorias, deberán ser enviadas a través del SIAT en Línea, sin perjuicio de la sanción aplicable por su incumplimiento.

IV. Cuando el Sujeto Pasivo o Tercero Responsable detecte errores o inconsistencias en la información enviada, deberá realizar un nuevo envío en el plazo de treinta (30) días corridos a partir de la fecha de vencimiento del envío. Vencido dicho plazo se incurrirá en incumplimiento a deber formal.

V. Los contribuyentes que no hubieran realizado transacciones obligadas a respaldarse con documentos de pago conforme a lo establecido en la RND N° 10-0017-15, no estarán obligados a registrar ni enviar información.

VI. La falta de envío, el envío fuera de plazo, envío con información incompleta y/o con errores, así como la rectificatoria fuera de plazo, del registro auxiliar de bancarización conforme a los párrafos precedentes, constituyen Incumplimiento de Deberes Formales, sancionado de acuerdo a lo establecido en los numerales 3.5, 3.6, 3.7 y 3.8 del numeral 3 del Anexo I de la RND N° 10-0033-16 de 25 de noviembre de 2016.

VII. El pago de la multa no exime de la obligación del envío de la información señalada.

DISPOSICIÓN ABROGATORIA

**Única.-** A la vigencia de la presente Resolución queda abrogada la Resolución Normativa de Directorio N° 10-0017-15 de fecha 26 de junio de 2015.

DISPOSICIÓN FINAL

**Única.-** La presente Resolución Normativa de Directorio y su Anexo Técnico entrarán en vigencia a partir del 1 de enero de 2025.

Regístrese, publíquese y cúmplase.  
Fdo. Presidente Ejecutivo  
Servicio de Impuestos Nacionales

# Anexo Técnico “Registro Auxiliar de Bancarización”

Para el envío de la información se utilizaran los siguientes registros:

- Registro de Control de Transacciones
- Registro Auxiliar de Compras
- Registro Auxiliar de Ventas

## REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Planilla de registro de contratos y/o acuerdos comerciales que tiene la finalidad de controlar de forma automática el registro del pago total de las transacciones (obligadas a bancarizar) con el estado CONCLUIDO o PENDIENTE. Presenta la siguiente estructura:

| COLUM-NA | NOMBRE COLUMNA                            | TIPO DE DATO                | CANTIDAD CARACTERES | SE REGIS-TRA | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Nº                                        | NUMÉRICO ENTERO             | 8                   | SI           | Dato correlativo y secuencial que permite identificar el número de registro o fila.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2        | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO                | NUMÉRICO ENTERO             | 3                   | SI           | Registrar una de las siguiente opciones<br>1. Documental<br>2. Verbal<br>3. Permuta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3        | TIPO TRAN-SACCIÓN                         | NUMÉRICO ENTERO             | 3                   | SI           | Registrar una de las siguiente opciones:<br>1. Con Factura<br>2. Sin Factura<br>3. Compras/Ventas de bienes con pagos anticipados a la emisión de la factura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4        | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO             | ALFANUMÉ-RICO               | 100                 | SI           | Registrar de forma resumida el objeto de contrato de compra o venta (Ejemplo: Venta de 10 toneladas de Materia Prima Soya para el Proyecto de Alimentación en el Municipio de Laja)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5        | NIT/CI PRO-VEEDOR                         | ALFANUMÉ-RICO               | 15                  | SI           | Registrar el NIT o CI del proveedor (en caso de realizar la bancarización de compras).<br><br>En Caso de que el registro corresponda a un contrato de venta dejar esta casilla en blanco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 6        | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO                 | ALFANUMÉ-RICO               | 50                  | SI/NO        | Cuando en la columna “Tipo de Contrato o Acuerdo” se registre la opción “1” o “3” consignar el número del contrato que respalda la transacción.<br><br>Cuando en la columna “Tipo de Contrato o Acuerdo” se registre la opción “2” dejar esta casilla en blanco, el sistema asignara un Código de Acuerdo de forma automática.<br><br>En caso de embargo de crédito a terceros realizado por la Administración Tributaria consignar el código identificado en la parte derecha superior de la nota.<br><br>Cuando el contrato a ser registrado no consigne un importe fijo total del contrato, se deberá registrar el número del contrato que respalda la transacción seguido de guión y un correlativo, por ejemplo: contrato N° C-00232-1, C-00232-2, C-00232-. |
| 7        | FECHA DE CONTRATO O ACUERDO               | FECHA EN FORMATO DD/MM/AAAA | 10                  | SI           | Registrar la fecha de Contrato o fecha de Acuerdo verbal o fecha de nota de embargo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8        | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (BS) | NUMÉRICO DOS DECIMA-LES     | 14.2                | SI           | Registrar el importe total del Contrato o Acuerdo expre-sado en Bolivianos.<br><br>Cuando el contrato a ser registrado no consigne un importe fijo total, se deberá registrar el importe del pago realizado/recibido igual o mayor a Bs.50.000 en el periodo en que este sea efectuado.<br><br>Cuando corresponda a Contrato de Leasing consignar el importe total de las cuotas a amortizar (Capital + Interés del arrendamiento)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



|    |                                                               |                        |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|---------------------------------------------------------------|------------------------|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9  | VALOR DE LA PERMUTA (BS)                                      | NUMÉRICO DOS DECIMALES | 14.2 | SI | Registrar el valor de la permuta expresado en Bolivianos, caso contrario dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10 | CANTIDAD DE CUOTAS                                            | NUMÉRICO ENTERO        | 10   | SI | Registrar la cantidad de cuotas de los pagos parciales, cuando corresponda a pago único consignar 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 11 | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | NUMÉRICO DOS DECIMALES | 14.2 | SI | <p>Registrar esta casilla cuando el tipo de contrato o acuerdo es documental o verbal, para la contratación de obras, bienes y servicios generales, que se ejecuten por procesos de licitación pública, donde se registrará las retenciones, multas y penalidades por incumplimiento de contrato.</p> <p>Se utilizará esta casilla en transacciones que correspondan retenciones de Ley o penalidades en contratos privados y/o descuentos, importe que considere la sumatoria de las retenciones de la transacción.</p> <p>Cuando parte del contrato o acuerdo documental o verbal sea pagado con Títulos Valores o pagado en especie, este importe será consignado en esta casilla.</p> <p>Cuando no aplique a una de las anteriores dejar en blanco esta casilla.</p> |
| 12 | OBJETO PERMUTA                                                | ALFANUMÉRICO           | 100  | SI | Registrar el objeto o las características de la permuta, caso contrario dejar esta casilla en blanco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 13 | MONTO ACUMULADO (BS)                                          | NUMÉRICO DOS DECIMALES | 14.2 | NO | <p>No registrar este campo</p> <p>Registro automático por parte del sistema (no registra contribuyente)</p> <p>Excepto en casos anteriores a la vigencia de la bancarización por Siat en Línea</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS

El Registro Auxiliar de Compras presenta la siguiente estructura:

| COLUMNA | NOMBRE COLUMNA                  | TIPO DE DATO    | CANTIDAD CARACTERES | SE REGISTRA | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|---------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | Nº                              | NUMÉRICO ENTERO | 8                   | SI          | Dato correlativo y secuencial que permite identificar el número de registro o fila.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2       | TIPO DE TRANSACCIÓN             | NUMÉRICO ENTERO | 3                   | SI          | <p>Consignar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:</p> <p>1. Compra con retenciones</p> <p>2. Compra de inmuebles</p> <p>3. Compras Regimenes Especiales</p> <p>4. Compras con Factura</p> <p>5. Compras de bienes con pagos anticipados a la emisión de la factura</p>                                                                                                                                                                  |
| 3       | FORMA DE PAGO                   | NUMÉRICO ENTERO | 3                   | SI          | <p>Consignar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:</p> <p>1. Compra con Pago Único</p> <p>2. Compra con Pagos Parciales</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4       | NIT/CI PROVEEDOR                | ALFANUMÉRICO    | 15                  | SI          | Consignar el NIT del proveedor o en el caso de no inscritos en el padrón de contribuyentes consignar la Cedula de Identidad (retención)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5       | COMPLEMENTO                     | ALFANUMÉRICO    | 5                   | SI          | Consignar el complemento del Carnet de Identidad cuando corresponda, caso contrario dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6       | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR | ALFANUMÉRICO    | 240                 | SI          | Consignar la razón social del proveedor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7       | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN          | ALFANUMÉRICO    | 70                  | SI          | <p>Cuando se registre la opción 4 en la columna "Tipo de Transacción" consignar el Código de Autorización de la factura</p> <p>Cuando se registre la opción 5 en la columna "Tipo de Transacción" consignar el Código de Autorización de la factura si corresponde o en caso de que el pago no sea con factura dejar en blanco esta casilla</p> <p>Cuando se registren las opciones 1, 2 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" dejar en blanco esta casilla</p> |



|    |                                                  |                             |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|--------------------------------------------------|-----------------------------|------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8  | NÚMERO FACTURA                                   | NUMÉRICO ENTERO             | 15   | SI | <p>Cuando se registre la opción 4 en la columna "Tipo de Transacción" consignar el número de la factura</p> <p>Cuando se registre la opción 5 en la columna "Tipo de Transacción" consignar el número de la factura si corresponde o en caso de que el pago no sea con factura dejar en blanco esta casilla</p> <p>Cuando se registren las opciones 1, 2 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" dejar en blanco esta casilla</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9  | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO                    | NUMÉRICO ENTERO             | 10   | SI | <p>Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo Transacción" se debe registrar el código de Formulario 410 u otro formulario de retención.</p> <p>Cuando se registre la opción 2 en la columna "Tipo Transacción" se debe registrar el código de Formulario 430 o formulario IMT según corresponda.</p> <p>Cuando se registre la opción 3 en la columna "Tipo Transacción" se debe registrar el código de Formulario del régimen especial que corresponda</p> <p>Cuando se registren las opciones 4 y 5 en la columna "Tipo de Transacción" registrar una de las siguientes opciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Recibo</li> <li>2. Documento de venta</li> <li>3. Documento de despacho</li> <li>4. Registro contable</li> <li>5. Otro documento de respaldo</li> </ol> <p>En caso de no contar con este documento dejar en blanco esta casilla</p> |
| 10 | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO                  | NUMÉRICO ENTERO             | 30   | SI | <p>Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Transacción" se debe registrar el número de orden del formulario de retención.</p> <p>Cuando se registre la opción 2 en la columna "Tipo Transacción" se debe registrar el número de orden del 430 o del formulario IMT según corresponda.</p> <p>Cuando se registre la opción 3 en la columna "Tipo Transacción" número de orden del formulario del régimen especial que corresponda</p> <p>Cuando se registren las opciones 4 y 5 en la columna "Tipo de Transacción" registrar el número de recibo, número de documento de venta, número de documento de despacho, registro contable u otro de respaldo.</p> <p>En caso de no contar con este documento dejar en blanco esta casilla</p>                                                                                                                          |
| 11 | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO      | FECHA EN FORMATO DD/MM/AAAA | 10   | SI | Fecha de la factura o de cualquier documento de respaldo (recibo, documento de venta, documento de despacho, formulario, registro contable u otro), que respalde la operación en formato DD/MM/AAAA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 12 | MONTO FACTURADO COMPRA (BS)                      | NUMÉRICO DOS DECIMALES      | 14.2 | SI | <p>Consignar el monto de la factura registrada en el RCV</p> <p>En caso de transacciones sin factura dejar en blanco esta casilla</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 13 | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO                     | ALFANUMÉRICO                | 50   | SI | Registrar el número de Contrato o Código de Acuerdo (asignado por el sistema) que respalda la transacción. Este número de documento debe coincidir con el registrado en el archivo "Registro de Control de Transacciones" de la columna número de Contrato o Acuerdo. Asimismo, deberá considerar el número de la nota de embargo registrada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 14 | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO                        | NUMÉRICO ENTERO             | 10   | SI | <p>Consignar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Cheque de cualquier naturaleza</li> <li>2. Transferencia entre entidades financieras de cualquier naturaleza (Transferencia ACH, QR, Billetera Móvil, Tarjeta de Débito/Crédito, otros )</li> <li>3. Depósito en cuenta.</li> <li>4. Cartas de crédito</li> <li>5. SIGEP</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15 | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | FECHA EN FORMATO DD/MM/AAAA | 10   | SI | <p>Fecha de la emisión del documento de pago en formato DD/MM/AAAA.</p> <p>Cuando corresponda a una operación realizada por SIGEP se consignará la fecha Proceso de Pago expuesto en el comprobante de Pago Electrónico obtenido en el SIGEP</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|    |                                                              |                        |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|--------------------------------------------------------------|------------------------|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DEBITO)                      | NUMÉRICO ENTERO        | 20   | SI | <p>Cuando se registren las opciones 1, 2 y 4 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el número de cuenta del COMPRADOR del cual se desembolsó el pago (cuentas registradas en una entidad financiera).</p> <p>Cuando se registre la opción 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe consignar el número de libreta o en caso de no contar con este dato el Número de la cuenta del cual se desembolsó el pago SIGEP.</p> <p>Para el registro de cuentas asociadas a billeteras móviles, debe registrar el número de celular vinculado a la billetera móvil.</p> <p>Cuando se registre la opción 3 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe dejar en blanco esta casilla.</p> <p>Las Entidades Financieras consignarán en esta casilla el número de cuenta contable.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 17 | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO)             | NUMÉRICO ENTERO        | 20   | SI | <p>Cuando se registren las opciones 2, 3, 4 y 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el número de cuenta del PROVEEDOR/VENDEDOR receptora del pago (cuentas registradas en una entidad financiera).</p> <p>Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe consignar el número de cuenta de destino, si el cobro se realizó en efectivo dejar en blanco esta casilla.</p> <p>En caso de embargo de crédito realizado por la Administración Tributaria consignar el código EC-1001.</p> <p>En caso de pago por servicios, comisiones y otros a Entidades Financieras en las que no se conozca la cuenta bancaria en la que se realizó el abono, se debe registrar el código EF-1001. Ejemplo: Débito automático por comisiones bancarias.</p> <p>Las Entidades Financieras que realicen pagos por transacciones y no se conozca la cuenta de abono, consignarán el código EF-1002. Ejemplo: Pagos de servicios mediante comprobante de egreso de caja.</p> <p>Para el registro de cuentas asociadas a billeteras móviles, debe registrar el número de celular vinculado a la billetera móvil.</p> |
| 18 | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO                       | ALFANUMÉRICO           | 15   | SI | <p>Cuando se registren las opciones 1, 2, 4 y 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el NIT de la entidad financiera de la cuenta del Sujeto Pasivo Titular del NIT de la cual se desembolsó el pago (cuentas registradas en una entidad financiera)</p> <p>En casos debidamente justificados cuando no se cuente con el NIT de la entidad financiera consignar el código "O"</p> <p>Cuando se registre la opción 3 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe dejar en blanco esta casilla</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 19 | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO                        | ALFANUMÉRICO           | 15   | SI | <p>Cuando se registren las opciones 2, 3, 4 y 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el NIT de la entidad financiera de la cuenta del PROVEEDOR/VENDEDOR receptora del pago (cuentas registradas en una entidad financiera).</p> <p>Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe consignar el NIT de la cuenta de destino, si el cobro se realizó en efectivo dejar en blanco esta casilla.</p> <p>En casos debidamente justificados cuando no se cuente con el NIT de la entidad financiera consignar el código "O"</p> <p>En caso de embargo de crédito realizado por la Administración Tributaria consignar el NIT del Banco Unión S.A.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 20 | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | ALFANUMÉRICO           | 100  | SI | <p>Número que identifica la transacción u operación de pago (número generado por el sistema de la entidad financiera).</p> <p>Cuando sea pagado con cheque registra el número de la misma. Asimismo, consignar el número preventivo de C-31 generado por el SIGEP cuando los pagos se realicen por este sistema.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 21 | MONTO PAGADO (BS)                                            | NUMÉRICO DOS DECIMALES | 14.2 | SI | <p>Registrar el Monto Total consignado en el Documento de Pago expresado en Bolivianos</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## REGISTRO AUXILIAR DE VENTAS

El Registro Auxiliar de Ventas presenta la siguiente estructura:

| COLUMNA | NOMBRE COLUMNA                  | TIPO DE DATO    | CAN-TIDAD CARAC-TERES | SE REGISTRA | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | N°                              | NUMÉRICO ENTERO | 8                     | SI          | Dato correlativo y secuencial que permite identificar el número de registro o fila                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2       | TIPO DE TRANSACCIÓN             | NUMÉRICO ENTERO | 3                     | SI          | Consiguar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:<br>1. Ventas no sujetas a IVA (Venta de Bienes Inmuebles)<br>2. Ventas con Emisión de Facturas<br>3. Ventas de bienes con pagos anticipados a la emisión de la factura                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3       | FORMA DE PAGO                   | NUMÉRICO ENTERO | 3                     | SI          | Consiguar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:<br>1. Venta con pago único<br>2. Venta con Pagos parciales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4       | NIT / CI CLIENTE                | ALFANUMÉRICO    | 15                    | SI          | Consiguar el NIT o documento de identidad del cliente que realiza la compra. (CI, CEX, PASAPORTE)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5       | COMPLEMENTO                     | ALFANUMÉRICO    | 5                     | SI          | Consiguar el complemento del Carnet de Identidad cuando corresponda, caso contrario dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 6       | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL           | ALFANUMÉRICO    | 240                   | SI          | Consiguar la razón social o nombre del cliente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7       | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN          | ALFANUMÉRICO    | 70                    | SI          | Cuando se registre la opción 2 en la columna "Tipo de Transacción" consiguar el Código de Autorización de la factura<br>Cuando se registren las opciones 1 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 8       | NÚMERO DE LA FACTURA            | ALFANUMÉRICO    | 15                    | SI          | Cuando se registre la opción 2 en la columna "Tipo de Transacción" consiguar el número de la factura<br>Cuando se registren las opciones 1 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 9       | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO   | NUMÉRICO ENTERO | 10                    | SI          | Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Transacción" registrar el código del formulario 430 o formulario IMT según corresponda<br>Cuando se registren las opciones 2 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" registrar una de las siguientes opciones:<br>1. Recibo<br>2. Documento de venta<br>3. Documento de despacho<br>4. Registro contable<br>5. Otro documento de respaldo<br>En caso de no contar con este documento dejar en blanco esta casilla                         |
| 10      | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NUMÉRICO ENTERO | 30                    | SI          | Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Transacción" para ventas de inmuebles consiguar el número de orden del Formulario 430 o el número de orden del formulario IMT según corresponda<br>Cuando se registren las opciones 2 y 3 en la columna "Tipo de Transacción" registrar el número de recibo, número de documento de venta, número de documento de despacho, registro contable u otro de respaldo.<br>En caso de no contar con este documento dejar en blanco esta casilla |

|    |                                                              |                             |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11 | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO                  | FECHA EN FORMATO DD/MM/AAAA | 10   | SI | Fecha de la factura o de cualquier documento de respaldo (recibo, documento de venta, documento de despacho, formulario, registro contable u otro), que respalde la operación en formato DD/MM/AAAA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 12 | MONTO FACTURADO VENTA (BS)                                   | NUMÉRICO DOS DECIMALES      | 14.2 | SI | Consignar el monto de la factura registrada en el RCV<br>En caso de transacciones sin factura dejar en blanco esta casilla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 13 | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO                                 | ALFANUMÉRICO                | 50   | SI | Registrar el número de Contrato o Código de Acuerdo (asignado por el sistema) que respalda la transacción. Este número de documento debe coincidir con el registrado en el archivo "Registro de Control de Transacciones" de la columna número de Contrato o Acuerdo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 14 | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO                                    | NUMÉRICO ENTERO             | 10   | SI | Consignar uno de los siguientes números de acuerdo a lo que corresponda:<br>1. Cheque de cualquier naturaleza<br>2. Transferencia entre entidades financieras de cualquier naturaleza (Transferencia ACH, QR, Billetera Móvil, Tarjeta de Débito/Crédito, otros)<br>3. Depósito en cuenta.<br>4. Cartas de crédito<br>5. SIGEP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 15 | FECHA DEL DOCUMENTO DE PAGO                                  | FECHA EN FORMATO DD/MM/AAAA | 10   | SI | Fecha de la emisión del documento de pago en formato DD/MM/AAAA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 16 | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO)             | NUMÉRICO ENTERO             | 20   | SI | Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe consignar el número de cuenta de destino, si el cobro se realizó en efectivo dejar en blanco esta casilla.<br>Cuando se registren las opciones 2, 3, 4 y 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el número de cuenta del PROVEEDOR/VENDEDOR receptora del pago (cuentas registradas en una entidad financiera).<br>En caso de embargo de crédito realizado por la Administración Tributaria consignar el código EC-1001.<br>Para el registro de cuentas asociadas a billeteras móviles, debe registrar el número de celular vinculado a la billetera móvil.<br>Las Entidades Financieras consignarán en esta casilla el número de cuenta contable. |
| 17 | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO                        | ALFANUMÉRICO                | 15   | SI | Cuando se registre la opción 1 en la columna "Tipo de Documento de Pago" se debe consignar el NIT de la cuenta de destino, si el cobro se realizó en efectivo dejar en blanco esta casilla<br>Cuando se registren las opciones 2, 3, 4 y 5 en la columna "Tipo de Documento de Pago" consignar el NIT de la cuenta del PROVEEDOR/VENDEDOR receptora del pago (cuentas registradas en una entidad financiera)<br>En casos debidamente justificados cuando no se cuente con el NIT de la entidad financiera consignar el código "0".<br>En caso de embargo de crédito realizado por la Administración Tributaria consignar el NIT del Banco Unión S.A.                                                                                              |
| 18 | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | ALFANUMÉRICO                | 100  | SI | Número que identifica la transacción u operación de pago (número generado por el sistema de la entidad financiera).<br>Cuando sea pagado con cheque registra el número de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 19 | MONTO PERCIBIDO (BS)                                         | NUMÉRICO DOS DECIMALES      | 14.2 | SI | Monto el total del monto percibido consignado en el Documento de Pago expresado en Bolivianos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



# RESPALDO DE TRANSACCIONES CON DOCUMENTOS DE PAGO (BANCARIZACIÓN)

**NORMATIVA :** **NORMATIVA :** LEY 2492, LEY 62, DECRETO SUPREMO 27310, DECRETO SUPREMO 772, RESOLUCIÓN NORMATIVA DE DIRECTORIO 102400000021, RESOLUCIÓN NORMATIVA DE DIRECTORIO 10-0033-16 Y RESOLUCIÓN NORMATIVA DE DIRECTORIO 102400000030.



Todas las transacciones de compra y venta de bienes o servicios (realizados dentro de territorio Boliviano) igual o mayor a Bs50.000.- pagados al contado, a crédito o a través de pagos parciales deben ser respaldados con medios fehacientes de pago (Ej.: cheques, transferencias, etc.) emitidos por una entidad financiera regulada por la ASFI o emitido por el BCB.

## ALCANCE



Alcanza a todas las personas naturales o jurídicas, entidades e instituciones públicas, empresas públicas y organismos del estado del régimen general que realicen pagos por la adquisición o venta de bienes y/o servicios iguales o mayores a Bs50.000.-, sea realizado con pago único, pagos parciales, pago anticipado o pago posterior a la emisión de la factura, inclusive en transacciones no alcanzadas por el IVA, transacciones con regímenes especiales o transacciones sujetas a retenciones tributarias realizados en territorio nacional.

## MEDIOS FEHACIENTES DE PAGO



Son documentos físicos o electrónicos emitidos por una entidad financiera regulada por la ASFI o emitido por el BCB (Ej.: Cheques, cartas de crédito, transferencias de cualquier naturaleza entre entidades financieras, depósitos en cuenta y operaciones a través de SIGEP).

## TRANSACCIONES OBLIGADAS A RESPALDARSE CON DOCUMENTOS DE PAGO



Las operaciones de compra o venta de bienes, contratos de obra y/o prestación de servicios que involucren la erogación de recursos monetarios cuyo monto de la operación sea igual o mayor a Bs50.000.-, pagada al contado o al crédito, a través de un solo pago o con pagos parciales.

## REQUISITOS QUE DEBE CUMPLIR EL DOCUMENTO DE PAGO



El documento de pago debe contener mínimamente la siguiente información:

- Razón social de la entidad que emitió el documento de pago
- Número de la transacción/operación/documento.
- Fecha de la transacción
- Importe de la transacción

### IMPORTANTE

Los depósitos directos en efectivo a una cuenta deberán ser realizados a nombre de los titulares del Número de Identificación Tributaria (NIT), cuidando

que la documentación emitida refleje este aspecto. A efectos de la presente Resolución la cuenta deberá corresponder obligatoriamente a los sujetos pasivos titulares del NIT, que participan en una transacción.

## SERVICIOS CONTINUOS

Es la prestación de servicios realizados de manera ininterrumpida, sujetos a un vencimiento mensual para su pago, con precios preestablecidos o sujetos a medición o liquidación para la determinación del importe a cobrar.



### IMPORTANTE

Las transacciones de servicios continuos no están sujetos a registro, con excepción de aquellos que mediante pago único por uno o más periodos fiscales superen los Bs50.000.- .

Efectos que surgen por realizar transacciones sin documentos de pago.

## EFFECTOS QUE SURGEN POR REALIZAR TRANSACCIONES SIN DOCUMENTOS DE PAGO

Aquellas transacciones de compra o venta iguales o mayores a Bs50.000.- no respaldados con medios fehacientes de pago tiene los siguientes efectos:

### a) Impuesto al Valor Agregado



En COMPRAS la pérdida del CRÉDITO FISCAL aunque el comprador tenga la factura original o ésta se encuentre registrada en la base datos del SIN.

En VENTAS el vendedor debe pagar el DÉBITO FISCAL, sin derecho a compensar con CRÉDITO FISCAL IVA.

### b) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas



Para el COMPRADOR la adquisición será considerada como un GASTO NO DEDUCIBLE aunque se tenga la factura original o esta se encuentre registrada en la base de datos del SIN o se haya aplicado las retenciones correspondientes.

Para el VENDEDOR se considerará como un INGRESO IMPONIBLE.

### c) Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado



Cualquier tipo de compra no respaldada con un medio fehaciente de pago no tendrá derecho al cómputo del crédito fiscal aunque se tenga la factura original o ésta se encuentre registrada en la base de datos del SIN.

### IMPORTANTE

- Cuando el origen y destino de los pagos no sea realizado a la cuenta del titular del NIT o la cuenta de la entidad jurídica tendrán los efectos señalados, excepto en casos justificados de acuerdo a las leyes civiles, comerciales, financieras u otras, debidamente registrados en su contabilidad (Ej.: embargo de créditos u otros).
- Incluyen todas las compras a regímenes especiales, sujetas a retenciones realizados en territorio nacional.
- Cada pago debe ser registrado de forma independiente y acumulativa hasta su pago total.

## REGISTRO DE LOS DOCUMENTOS DE PAGO



Se deben registrar de manera correcta todas las transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago, en el **“Registro Auxiliar de Bancarización”** en el periodo en el que se realizó el pago, independientemente que se trate de pago único, pago parcial, pago anticipado o pago posterior a la emisión de la factura, inclusive en transacciones no alcanzadas por el **IVA**, transacciones con regímenes especiales o transacciones sujetas a retenciones tributarias.

El registro se debe efectuar de forma independiente y acumulativa hasta alcanzar el monto total de la transacción o contrato.

## ENVÍO DEL REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN

El envío es de forma mensual en el periodo en que se realicen los pagos independientemente que se trate de un pago único, parcial, anticipado o pago posterior a la emisión de la factura considerando el siguiente cronograma:



| PERIODO    | VENCIMIENTO                                         |
|------------|-----------------------------------------------------|
| ENERO      | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE MARZO                           |
| FEBRERO    | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE ABRIL                           |
| MARZO      | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE MAYO                            |
| ABRIL      | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE JUNIO                           |
| MAYO       | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE JULIO                           |
| JUNIO      | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE AGOSTO                          |
| JULIO      | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE SEPTIEMBRE                      |
| AGOSTO     | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE OCTUBRE                         |
| SEPTIEMBRE | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE NOVIEMBRE                       |
| OCTUBRE    | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE DICIEMBRE                       |
| NOVIEMBRE  | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE ENERO DE LA SIGUIENTE GESTIÓN   |
| DICIEMBRE  | ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE FEBRERO DE LA SIGUIENTE GESTIÓN |

### IMPORTANTE

Los errores o inconsistencias enviados en el **“Registro Auxiliar de Bancarización”** deben ser modificados o complementados en un nuevo envío hasta la fecha de vencimiento, las modificaciones o complementaciones realizadas vencido el plazo originará incumplimiento al deber formal.

Si en un periodo no se hubieran realizado pagos a transacciones obligadas a respaldarse con documento de pago, no estarán obligados al registro y envío del **“Registro Auxiliar de Bancarización”**.

MULTA POR INCUMPLIMIENTO DEL DEBER FORMAL

| INCUMPLIMIENTO                                                                                                                                  | PERSONA NATURAL | PERSONA JURIDICA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| No envío de la Información (Registro Auxiliar conforme a Normativa Específica)                                                                  | 100 UFV (*)     | 150 UFV (*)      |
| Envío de la Información fuera de plazo, conforme Normativa Específica                                                                           | 50 UFV          | 100 UFV          |
| Modificación o complementación de Información en el “Registro Auxiliar de Bancarización” fuera de plazo conforme a Normativa Específica         | 50 UFV          | 100 UFV          |
| Envío de la información “Registro Auxiliar de Bancarización” con errores de registro a través del Siat en Línea conforme a Normativa Específica | 50 UFV          | 100 UFV          |

(\*) Se reducirá la multa en el 50% si el contribuyente presenta la información hasta 20 días siguientes de notificada la AISC.

NIT Y RAZÓN SOCIAL DE LAS PRINCIPALES ENTIDADES FINANCIERAS DE BOLIVIA.



| NIT        | ENTIDAD FINANCIERA               |
|------------|----------------------------------|
| 1016739022 | BANCO CENTRAL DE BOLIVIA         |
| 1020435022 | BANCO DE CRÉDITO DE BOLIVIA S.A. |
| 1016253021 | BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A    |
| 1020557029 | BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ S.A.  |
| 1028415020 | BANCO UNIÓN S.A.                 |
| 1028421024 | BANCO GANADERO S.A               |
| 1015403021 | BANCO ECONÓMICO S.A.             |
| 1020181027 | BANCO PROCREDIT S.A.             |
| 1020273023 | BANCO FIE                        |
| 1020607027 | BANCO SOLIDARIO S.A              |
| 1029837028 | BANCO PRODEM S.A                 |
| 1020371022 | BANCO FORTALEZA S.A              |
| 1020149020 | BANCO BISA S.A.                  |

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 durante el periodo realizó las siguientes transacciones:

**CASO 1** (Compra con contrato documental, retención y pago único mediante transferencia bancaria)

El 03/01/2024 firma el contrato CONT-1/2024 con el Sr. Rafael Canedo Bautista con C.I. 6894451 LP, para la compra de material para la fabricación de colchones por Bs60.000.-; el mismo día se canceló

Bs55.200.- mediante transferencia N° 101625302 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 150-8874000001 (Banco Económico), realizando la retención de Bs1.800.- en el formulario 410 con

número de orden 20358334444 y Bs3.000.- en el formulario 570 ambos formularios presentados el 09/02/2024.

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                                | 3                  | 4                                                   | 5                                         | 6                                 | 7                           |
|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO       | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO                       | NIT/CI PROVEEDOR                          | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO         | FECHA DE CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                                | 2                  | Compra de Material para la fabricación de colchones | 6894451                                   | CONT-1/2024                       | 03/01/2024                  |
| Dato correlativo | Respaldo con contrato documental | Compra sin factura | Descripción del contrato                            | N° de C.I. del Sr. Rafael Canedo Bautista | N° del contrato de la transacción | Fecha del contrato          |

**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS BANCARIZACIÓN - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                    | 3                          | 4                                   | 5              | 6                                                    | 7                      | 8              | 9                                        | 10                              | 11                                                                             |
|------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN  | FORMA DE PAGO              | NIT/CI PROVEEDOR                    | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR                      | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO            | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO                                    |
| 1                | 1                    | 1                          | 6894451                             |                | Rafael Canedo Bautista                               |                        |                | 410                                      | 20358334444                     | 09/02/2024                                                                     |
| Dato correlativo | Compra con retención | Transacción con pago único | C.I. del Sr. Rafael Canedo Bautista | No corresponde | Nombre de la persona natural en calidad de proveedor | No corresponde         | No corresponde | Código de formulario objeto de retención | N° de orden del Formulario 410  | La empresa Bolivianita fecha de presentación del formulario de retención (410) |

**CASO 2** (Compra de inmueble con pago único mediante transferencia bancaria)

El 15/01/2024 se compró un inmueble al Sr. Carlos Aramayo con C.I. 6894451 LP mediante Testimonio N° 154/2024 por Bs18.000.000.- el pago se efectuó el mismo

día mediante Transferencia Bancaria N° 45654751 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 150-9975000001 (Banco Económico).

El Sr. Carlos Aramayo el 29/01/2024 realizó el pago del impuesto a la transferencia en la ciudad de La Paz en el Formulario 405 (IMT) con número de orden 20358334444.

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                               | 3                  | 4                             | 5                                     | 6                                     | 7                           |
|------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO      | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR                      | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO             | FECHA DE CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                               | 2                  | Compra de inmueble            | 6894451                               | Testimonio N° 154/2024                | 15/01/2024                  |
| Dato correlativo | Respaldo de contrato documental | Compra sin factura | Descripción del contrato      | Número de C.I. del Sr. Carlos Aramayo | Número del contrato de la transacción | Fecha del testimonio        |

**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS BANCARIZACIÓN - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                   | 3                          | 4                           | 5              | 6                                                    | 7                      | 8              | 9                                                    | 10                                                             | 11                                                               |
|------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO              | NIT/CI PROVEEDOR            | COMPLEMENTO    | RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR                               | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO                        | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO                                | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO                      |
| 1                | 2                   | 1                          | 6894451                     |                | Carlos Aramayo                                       |                        |                | 405                                                  | 20358334444                                                    | 29/01/2024                                                       |
| Dato correlativo | Compra de inmueble  | Transacción con pago único | C.I. del Sr. Carlos Aramayo | No corresponde | Nombre de la persona natural en calidad de proveedor | No corresponde         | No corresponde | Código de formulario de impuesto a la transferencia. | Número de orden del formulario de impuesto a la transferencia. | Fecha de presentación del formulario impuesto a la transferencia |

| 8                                          | 9                         | 10                           | 11                                                            | 12             | 13                      |
|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 60.000                                     |                           | 1                            | 4.800                                                         |                |                         |
| Importe total del contrato                 | No corresponde            | Transacción con un solo pago | Registrar el importe total retenido                           | No corresponde | No registrar este campo |

| 12                                                      | 13                           | 14                          | 15                                               | 16                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                                              |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS)                            | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO   | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)                               |
|                                                         | CONT-1/2024                  | 2                           | 03/01/2024                                       | 1570000974                              | 1508874000001                                    | 1016253021                             | 1015403021                            | 101625302                                                    | 55.200                                          |
| No corresponde debido a que no se registra una factura. | N° de contrato               | Pago mediante transferencia | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de la Bolivianita          | N° de cuenta de Rafael Canedo Bautista           | NIT del Banco BNB                      | NIT del Banco Económico               | N° de transferencia                                          | Importe pagado en la transferencia al proveedor |

| 8                                          | 9                         | 10                           | 11                                                            | 12             | 13                      |
|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 18.000.000.-                               |                           | 1                            |                                                               |                |                         |
| Importe total del contrato                 | No corresponde            | Transacción con un solo pago | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

| 12                                                      | 13                           | 14                          | 15                                               | 16                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS)                            | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO   | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)                  |
|                                                         | Testimonio N° 154/2024       | 2                           | 15/01/2024                                       | 1570000974                              | 1509975000001                                    | 1016253021                             | 1015403021                            | 45654751                                                     | 18.000.000.-                       |
| No corresponde debido a que no se registra una factura. | Número de testimonio         | Pago mediante transferencia | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de la Bolivianita          | N° de cuenta de Carlos Aramayo                   | NIT del Banco BNB                      | NIT del Banco Económico               | Número de transferencia                                      | Importe pagado en la transferencia |



La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 durante el periodo realizó la siguiente transacción:

**CASO 3** (Compra con contrato con permuta y pago único)

El 17/01/2024 firmó el Testimonio N° 175/2024 por la compra de una Cosechadora por Bs174.000.- respaldada con Factura N° 154 con CUF:1CBB-DAA372D545CCA6D08EE96939CC910FAEBFE-

FA96CB715F68EF8E74 a la empresa unipersonal Sol Naciente de la Sra. Celia Soliz Gutiérrez con NIT 2881080012; pagando a cuenta con un Tractor valuado en Bs140.544.- y el resto Bs33.456.- me-

diante Transferencia Bancaria N° 45654751 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 1501478000001 (Banco BISA).

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

| 1                | 2                                   | 3                  | 4                             | 5                                    | 6                                     | 7                           |
|------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO          | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR                     | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO             | FECHA DE CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 3                                   | 1                  | Compra de una cosechadora     | 2881080012                           | Testimonio N° 175/2024                | 17/01/2024                  |
| Dato correlativo | Contrato con permuta de activo fijo | Compra con factura | Descripción del contrato      | NIT de la Sra. Celia Soliz Gutierrez | Número del contrato de la transacción | Fecha del testimonio        |

| 8                                          | 9                                     | 10                           | 11                                                            | 12                                                        | 13                      |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.)             | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA                                            | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 174.000.-                                  | 140.544                               | 1                            |                                                               | Compra de una cosechadora con pago a cuenta de un tractor |                         |
| Importe total del contrato                 | Valor del Tractor otorgado en permuta | Transacción con un solo pago | No corresponde                                                | Registrar la característica de la permuta                 | No registrar este campo |

REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS BANCARIZACIÓN - SIAT EN LÍNEA

| 1                | 2                   | 3             | 4                                    | 5              | 6                               | 7                                                            | 8              | 9                             | 10                              | 11                                          |
|------------------|---------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO | NIT/CI PROVEEDOR                     | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN                                       | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 4                   | 1             | 2881080012                           |                | Soliz Gutierrez Celia           | 1CBBDA-372D545CCA-6D08EE96939CC-910FAEBFEFA96C-B715F68EF8E74 | 154            |                               |                                 | 17/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Pago único    | NIT de La Sra. Celia Soliz Gutierrez | No corresponde | Nombre o Razón Social proveedor | Código de autorización de la factura                         | N° factura     | No corresponde                | No corresponde                  | Fecha de la factura                         |

| 12                                    | 13                           | 14                          | 15                                               | 16                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                          |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS)          | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO   | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)           |
| 174.000                               | Testimonio N° 175/2024       | 2                           | 17/01/2024                                       | 1570000974                              | 1501478000001                                    | 1016253021                             | 1020149020                            | 45654751                                                     | 33.456                      |
| Registrar el importe total facturado. | N° de testimonio             | Pago mediante transferencia | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de la Bolivianita          | N° de cuenta de la Sra. Celia Soliz Gutierrez    | NIT del BNB                            | NIT del Banco BISA                    | N° de transferencia                                          | Importe de la Transferencia |

 En caso de transacciones con permutas solo se registran los pagos con recursos monetarios.

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 durante el periodo realizó las siguientes transacciones:

**CASO 4** (Compra con acuerdo verbal, factura, pagos parciales, documento de despacho, pago con depósito, transferencia y QR)

El 25/01/2024 se realizó el pedido de material de seguridad industrial a la empresa Orureña SRL con NIT 1541200019 por Bs85.000.-; en la misma fecha se recibió la primera entrega mediante Nota de despacho N° 242455 y factura N° 65 Código de autorización 1017C87597341A por Bs40.000.- el cual fue cancelado en su totalidad mediante depósitos N° 12345 en la cuenta N° 150-8874000001 (Banco Económico).

El 29/01/2024 se recibió la segunda entrega mediante Nota de despacho N° 242475 y factura N° 114 Código de autorización 1017C87597341A por Bs45.000.- el mismo día se pagó Bs40.000.- mediante transferencia bancaria N° 4565251 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 1508874000001 (Banco Económico).

El 05/02/2024 se canceló Bs5.000.- mediante pago QR N° 116686866 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 150-8874000001 (Banco Económico).

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

| 1                | 2                          | 3                  | 4                                          | 5                           | 6                                                        |
|------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO              | NIT/CI PROVEEDOR            | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO                                |
| 1                | 2                          | 1                  | Compra de Material de seguridad industrial | 1541200019                  |                                                          |
| Dato correlativo | Acuerdo verbal             | Compra con factura | Descripción del contrato                   | Número de NIT de la Orureña | No corresponde, el código será asignado automáticamente. |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                      | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS      | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 25/01/2024                  | 85.000                                     |                           | 3                       |                                                               |                |                         |
| Fecha del acuerdo verbal    | Importe total del contrato                 | No corresponde            | Transacción con 3 pagos | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS BANCARIZACIÓN - SIAT EN LÍNEA

| 1                | 2                   | 3                                 | 4                     | 5              | 6                                  | 7                                           | 8                | 9                             | 10                              | 11                                          |
|------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO                     | NIT/CI PROVEEDOR      | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR    | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN                      | NÚMERO FACTURA   | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 4                   | 2                                 | 1541200019            |                | La Orureña SRL                     | 1017C87597341A                              | 65               | 3                             | 242455                          | 25/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Transacción con 3 pagos parciales | NIT de La Orureña SRL | No corresponde | Razón Social de Proveedor          | N° del código de autorización de la factura | N° de la factura | Compra con Nota de despacho   | N° de Nota de despacho          | Registrar fecha de la factura.              |
| 1                | 4                   | 2                                 | 1541200019            |                | La Orureña SRL                     | 1017C87597341A                              | 114              | 3                             | 242475                          | 25/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Transacción con 3 pagos parciales | NIT de La Orureña SRL | No corresponde | Nombre o Razón Social de Proveedor | N° del código de autorización de la factura | N° de la factura | Compra con Nota de despacho   | N° de Nota de despacho          | Registrar fecha de la factura.              |
| 1                | 4                   | 2                                 | 1541200019            |                | La Orureña SRL                     | 1017C87597341A                              | 114              | 3                             | 242475                          | 25/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Transacción con 3 pagos parciales | NIT de La Orureña SRL | No corresponde | Nombre o Razón Social de Proveedor | N° del código de autorización de la factura | N° de la factura | Compra con Nota de despacho   | N° de Nota de despacho          | Registrar fecha de la factura.              |

| 12                          | 13                                                                              | 14                                    | 15                                               | 16                                              | 17                                               | 18                                              | 19                                    | 20                                                           | 21                             |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRA (BS) | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO                                                    | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO             | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO)         | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO          | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)              |
| 40.000                      | CV/1/2024                                                                       | 3                                     | 25/01/2024                                       |                                                 | 1508874000001                                    |                                                 | 1015403021                            | 12345                                                        | 40.000                         |
| Importe total de la factura | Copiar el N° asignado por el sistema en el registro de control de transacciones | Pago mediante depósito                | Fecha del depósito                               | No corresponde pago debido a que es un depósito | N° de cuenta de La Orureña SRL                   | No corresponde pago debido a que es un depósito | NIT del Banco Económico               | N° de depósito                                               | Importe del depósito           |
| 45.000.-                    | CV/1/2024                                                                       | 2                                     | 29/01/2024                                       | 1570000974                                      | 1508874000001                                    | 1016253021                                      | 1015403021                            | 4565251                                                      | 40.000                         |
| Importe total de la factura | Copiar el N° asignado por el sistema en el registro de control de transacciones | Pago mediante transferencia           | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de La Bolivianita SRL              | N° de cuenta de La Orureña SRL                   | NIT del Banco BNB                               | NIT del Banco Económico               | N° de Transferencia                                          | Importe de la transferencia    |
| 45.000.-                    | CV/1/2024                                                                       | 2                                     | 05/02/2024                                       | 1570000974                                      | 1508874000001                                    | 1016253021                                      | 1015403021                            | 116686866                                                    | 5.000                          |
| Importe total de la factura | Copiar el N° asignado por el sistema en el registro de control de transacciones | Pago mediante QR que es transferencia | Fecha del pago QR                                | N° de cuenta de La Bolivianita SRL              | N° de cuenta de La Orureña SRL                   | NIT del Banco BNB                               | NIT del Banco Económico               | N° de Transferencia                                          | Importe de la transferencia QR |

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 durante el periodo realizó la siguiente transacción:

**CASO 5** (Compra con pago anticipado, pago con transferencia y cheque)

El 02/01/2024 firmó el contrato CONT-1/2024 con la empresa La Cruceña con número de NIT 207430026 por la compra de 10 toneladas de materia prima por Bs1.000.000.-, a la firma de contrato se pagó de forma anticipada Bs100.000.- según recibo N° 666 mediante transferencia N° 3502335994 de la

cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 2008874000001 (Banco Sol), con NIT 1020607027.

El 31/01/2024 a la entrega del bien se emite la factura N° 39 con Código de Autorización N° 10153F7C73571A por Bs1.000.000.-, asimismo, se

cancela la diferencia (Bs900.000.-) con cheque N° 745677 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) con NIT 1016253021.

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                                | 3                          | 4                                       | 5                 | 6                                 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO       | TIPO TRANSACCIÓN           | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO           | NIT/CI PROVEEDOR  | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO         |
| 1                | 1                                | 3                          | Compra de 10 toneladas de materia prima | 207430026         | CONT 1/2024                       |
| Dato correlativo | Respaldo con contrato documental | Compra con pago anticipado | Descripción de la Transacción           | NIT de La Cruceña | N° del contrato de la transacción |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                      | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS      | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 02/01/2024                  | 1.000.000.-                                |                           | 2                       |                                                               |                |                         |
| Fecha de contrato           | Importe total del contrato                 | No corresponde            | Transacción con 2 pagos | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS BANCARIZACIÓN - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                            | 3                       | 4                 | 5              | 6                                  | 7                                               | 8                    | 9                             | 10                              | 11                                          |
|------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN          | FORMA DE PAGO           | NIT/CI PROVEEDOR  | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR    | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN                          | NÚMERO FACTURA       | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 5                            | 2                       | 207430026         |                | La Cruceña                         |                                                 |                      | 1                             | 666                             | 02/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Pago de anticipo             | Transacción con 2 pagos | NIT de la Cruceña | No corresponde | Nombre o Razón Social de Proveedor | No corresponde pago con recibo (anticipo)       | No corresponde       | Pago con recibo               | Número de recibo                | Fecha de emisión del recibo                 |
| 1                | 5                            | 2                       | 207430026         |                | La Cruceña                         | 10153F7C73571A                                  | 39                   |                               |                                 | 31/01/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con pagos anticipados | Transacción con 2 pagos | NIT de la Cruceña | No corresponde | Nombre o Razón Social de Proveedor | Número del código de autorización de la factura | Número de la factura | No corresponde                | No corresponde                  | Fecha de la factura                         |

| 12                                                           | 13                           | 14                          | 15                                               | 16                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                          |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRA (BS)                                  | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO   | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)           |
|                                                              | CONT 01/2024                 | 2                           | 02/01/2024                                       | 1570000974                              | 2008874000001                                    | 1016253021                             | 1020607027                            | 3502335994                                                   | 100.000                     |
| No corresponde debido que no se está registrando una factura | Número de contrato           | Pago mediante transferencia | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de la Bolivianita          | Número de cuenta de la Cruceña                   | NIT del Banco BNB                      | NIT del Banco Sol                     | Número de transferencia                                      | Importe de la transferencia |
| 1.000.000                                                    | CONT 01/2024                 | 1                           | 31/01/2024                                       | 1570000974                              |                                                  | 1016253021                             |                                       | 745677                                                       | 900.000                     |
| Monto de la factura registrada                               | Número de contrato           | Pago con cheque             | Fecha del cheque                                 | N° de cuenta de la Bolivianita          | No corresponde                                   | NIT del Banco BNB                      | No corresponde                        | Número de Cheque                                             | Importe del cheque          |



- Cuando una transacción se consigne en el registro de control de transacciones, con tipo de transacción 3.
- En el registro auxiliar de compras se debe usar el tipo de transacción 5 para todos los registros posteriores.

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 durante el periodo realizó las siguientes transacciones:

**CASO 6** (Venta con contrato verbal, factura, documento de despacho, descuento y pago único con cheque)

El 17/03/2024 realizó la venta de materia prima por un valor de Bs53.000.- con descuento de Bs3.000.- por pago al contado, mismo que se encuentra detallado en la factura N° 789 con número de autorización

10201C1243654A1, la entrega fue con documento de despacho N° 24600 a la Empresa Segurity S.A. con NIT 10202550020 pagando Bs50.000.- el mismo

día de la compra con Cheque N° 548 de la cuenta N° 167345000 (Banco Bisa), abonado a la cuenta 1570000974 (Banco BNB).

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                          | 3                  | 4                             | 5                                            | 6                                                       |
|------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR                             | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO                               |
| 1                | 2                          | 1                  | Venta de Materia Prima        |                                              |                                                         |
| Dato correlativo | Acuerdo Verbal             | Compra con factura | Detalle del contrato          | No corresponde el registro cuando son ventas | No corresponde, el código será asignado automáticamente |

**REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE VENTAS - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                   | 3                            | 4                    | 5              | 6                                   | 7                                    | 8                    | 9                             |
|------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO                | NIT / CI CLIENTE     | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL               | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN               | NÚMERO DE LA FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 2                   | 1                            | 10202550020          |                | Segurity S.A.                       | 10201C1243654A1                      | 789                  | 3                             |
| Dato correlativo | Venta con factura   | Transacción con 1 pago único | NIT de Segurity S.A. | No corresponde | Nombre o Razón Social del Comprador | Código de autorización de la factura | Número de la factura | Con documento de despacho     |

**CASO 7** (Venta con factura, contrato, anticipo, pago con transferencia y cheque)

El 25/03/2024 firmó el contrato 14/2024 con la empresa San Carlos del Sr. Carlos Mendizabal con número de NIT 1022229024 por la venta de productos terminados por Bs185.632.-, a la firma de contrato se pagó de forma anticipada Bs25.000.- según recibo N° 53 mediante transferencia N°

1502335994 de la cuenta N° 2008874000123 (Banco Sol) a la 1570000974 (Banco BNB).

N° 11153F7C73571A por Bs185.632.-, asimismo, se cancela el saldo (Bs160.632.-) con cheque N° 678 que fue cobrado con efectivo.

El 31/03/2024 a la entrega de los productos se emite la factura N° 125 con Código de Autorización

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                             | 3                          | 4                             | 5                                | 6                         |
|------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO    | TIPO TRANSACCIÓN           | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR                 | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                             | 3                          | Venta de Productos Terminados |                                  | 14/2024                   |
| Dato correlativo | Venta con contrato documental | Compra con pago anticipado | Detalle del contrato          | No corresponde cuando son ventas | N° del contrato           |

**REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE VENTAS - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                           | 3                       | 4                        | 5              | 6                                   | 7                                | 8                    | 9                             |
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN         | FORMA DE PAGO           | NIT / CI CLIENTE         | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL               | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN           | NÚMERO DE LA FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 3                           | 2                       | 1022229024               |                | Carlos Mendizabal                   |                                  |                      | 1                             |
| Dato correlativo | Pago anticipado             | Transacción con 2 pagos | NIT de Carlos Mendizabal | No corresponde | Nombre o Razón social del comprador | No corresponde                   | No corresponde       | Con recibo                    |
| 1                | 3                           | 2                       | 1022229024               |                | Carlos Mendizabal                   | 11153F7C73571A                   | 125                  |                               |
| Dato correlativo | venta con pagos anticipados | Transacción con 2 pagos | NIT de Carlos Mendizabal | No corresponde | Nombre o Razón social del comprador | N° de autorización de la factura | N° de la factura     | No corresponde                |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                          | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS          | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 17/03/2024                  | 53.000                                     |                           | 1                           | 3.000                                                         |                |                         |
| Fecha del acuerdo verbal    | Importe total de la venta                  | No corresponde            | Transacción con 1 solo pago | se registra el importe del descuento                          | No corresponde | No registrar este campo |

| 10                              | 11                                          | 12                                               | 13                           | 14                        | 15                          | 16                                               | 17                                    | 18                                                           | 19                               |
|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO | MONTO FACTURADO VENTA (BS)                       | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO | FECHA DEL DOCUMENTO DE PAGO | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PERCIBIDO                  |
| 24600                           | 17/03/2024                                  | 50.000                                           | AV - 17                      | 1                         | 17/3/2024                   | 1570000974                                       | 1016253021                            | 548                                                          | 50.000                           |
| Número de documento de despacho | Fecha de emisión de la factura              | importe de la factura registrada menos descuento | Asignado por el sistema      | Cobro mediante cheque     | Fecha del cheque            | Número de cuenta de La Bolivianita SRL           | NIT del banco BNB                     | Número de cheque                                             | Importe pagado con transferencia |

1502335994 de la cuenta N° 2008874000123 (Banco Sol) a la 1570000974 (Banco BNB).

N° 11153F7C73571A por Bs185.632.-, asimismo, se cancela el saldo (Bs160.632.-) con cheque N° 678 que fue cobrado con efectivo.

El 31/03/2024 a la entrega de los productos se emite la factura N° 125 con Código de Autorización

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                      | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS      | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 25/03/2024                  | 185.632                                    |                           | 2                       |                                                               |                |                         |
| Fecha del contrato          | Importe total de la venta                  | No corresponde            | Transacción con 2 pagos | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

| 10                              | 11                                          | 12                               | 13                           | 14                           | 15                          | 16                                               | 17                                         | 18                                                           | 19                               |
|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO | MONTO FACTURADO VENTA            | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO    | FECHA DEL DOCUMENTO DE PAGO | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO      | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PERCIBIDO                  |
| 53                              | 25/03/2024                                  |                                  | 14/2024                      | 2                            | 25/03/2024                  | 1570000974                                       | 1016253021                                 | 1502335994                                                   | 25.000                           |
| N° de recibo                    | Fecha de emisión del recibo                 | No corresponde no hay factura    | N° de contrato               | Cobro mediante transferencia | Fecha de la transferencia   | N° de cuenta de La Bolivianita                   | NIT del banco BNB                          | N° de transferencia                                          | Importe pagado con transferencia |
|                                 | 31/03/2024                                  | 185.632                          | 14/2024                      | 1                            | 31/03/2024                  |                                                  |                                            | 678                                                          | 160.632                          |
| No corresponde                  | Fecha de emisión de la factura              | Importe de la factura registrada | N° de contrato               | Cobro con cheque             | fecha del cheque            | No corresponde cobro de cheque en efectivo       | No corresponde cobro de cheque en efectivo | N° de cheque                                                 | Importe pagado del cheque        |



**EJEMPLOS PRÁCTICOS (INSTITUCIÓN PÚBLICA)**

El Ministerio de Desarrollo Productivo durante el periodo tuvo la siguiente transacción:

**CASO 8** (Compra con contrato documental a regímenes especiales con un pago único efectuado mediante SIGEP)

El 05/02/2024 firmó contrato N° 456/2024 con Rafael Molina Colque con número de NIT 3856489010 perteneciente al Régimen Agropecuario Unificado por la compra de caña de azúcar por Bs150.000.-

mismo que fue cancelado con pago único. El Sr. Juan Lima Acarapi presentó su carnet de identidad junto con el formulario N° 701 con número de orden 7734234; se efectuó el pago el 28/02/2024 mediante

C-31 329/2024 de la cuenta N° 3987069001 (BCB) a la cuenta N° 10000023234 (Banco Unión).

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                                | 3                  | 4                             | 5                                | 6                         |
|------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO       | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR                 | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                                | 2                  | Compra de caña de azúcar      | 3856489010                       | 456/2024                  |
| Dato correlativo | Respaldo con contrato documental | Compra sin factura | Descripción del contrato      | NIT del Sr. Rafael Molina Colque | Número del contrato       |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                           | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 05/02/2024                  | 150.000                                    |                           | 1                            |                                                               |                |                         |
| Fecha del contrato          | Importe total de la compra                 | No corresponde            | Transacción con un solo pago | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

**REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE COMPRAS – SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                   | 3                          | 4                                | 5              | 6                               | 7                      | 8              | 9                             | 10                                 | 11                                          |
|------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO              | NIT/CI PROVEEDOR                 | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO    | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 3                   | 1                          | 3856489010                       |                | Rafael Molina Colque            |                        |                | 701                           | 7734234                            | 31/10/2023                                  |
| Dato correlativo | Compra al RAU       | Transacción con pago único | NIT del Sr. Rafael Molina Colque | No corresponde | Nombre del vendedor             | No corresponde         | No corresponde | código de formulario del RAU  | Número de orden del Formulario 701 | Fecha de presentación del formulario RAU    |

| 12                           | 13                           | 14                        | 15                                                                       | 16                                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                          |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS) | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA                         | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO)                 | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)           |
|                              | 456/2024                     | 5                         | 28/02/2024                                                               | 3987069001                                              | 10000023234                                      | 1016739022                             | 1028415020                            | C-31 329/2024                                                | 150.000.-                   |
| No corresponde               | Número del contrato          | Pago mediante SIGEP       | Registrar la fecha del comprobante de pago electrónico del sistema SIGEP | Número de cuenta de Ministerio de Desarrollo Productivo | Número de cuenta de Rafael Molina Colque         | NIT del BCB                            | NIT del Banco Unión                   | Número de comprobante preventivo C-31                        | Importe de la transferencia |



El Ministerio de Desarrollo Productivo durante el periodo tuvo la siguiente transacción:

**CASO 9** (Compra con contrato documental con un pago único efectuado mediante SIGEP)

El 03/01/2024 se firmó contrato GAF N° 1254/2024 con SISTMAC SRL con NIT 548712022 por la adquisición de 15 computadoras de escritorio con un precio unitario de Bs5.321.-, mismos que ingresaron a

almacén de activos fijos el 03/02/2024 con nota de ingreso N° 2457 y factura N° 5897 con CUF: 1CBB-DAA372D545CCA6D08EE96939CC910FAEBFE-FA96CB715F68EF8E74, el 28/02/2024 se efectuó

el pago mediante C-31 384/2024 de la cuenta N° 3987069001 (BCB) a la cuenta N° 10000023254 (Banco Unión).

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

| 1                | 2                                  | 3                  | 4                             | 5                           | 6                         |
|------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO         | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR            | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                                  | 1                  | Compra de computadoras        | 548712022                   | GAF N° 1254/2024          |
| Dato correlativo | Respaldado con contrato documental | Compra con factura | Descripción del contrato      | NIT del empresa SISTMAC SRL | N° del contrato           |

| 7                           | 8                                             | 9                         | 10                           | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.)    | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 03/01/2024                  | 79.815                                        |                           | 1                            |                                                               |                |                         |
| Fecha del contrato          | Importe total de la compra, 15 x 5.321=79.815 | No corresponde            | Transaccion con un solo pago | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE COMPRAS - SIAT EN LÍNEA

| 1                | 2                   | 3                          | 4                  | 5              | 6                               | 7                                                              | 8              | 9                             | 10                              | 11                                          |
|------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO              | NIT/CI PROVEEDOR   | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN                                         | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 4                   | 1                          | 548712022          |                | SISTMAC SRL                     | 1CBBDAA-372D545CCA-6D08EE96939CC-910FAEBFEFA-96CB715F68EF8E74, | 5897           | 5                             | 2457                            | 03/02/2024                                  |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Transacción con pago único | NIT de SISTMAC SRL | No corresponde | Razón social vendedor           | N° del código de autorización                                  | N° de factura  | Nota de ingreso               | N° de nota de ingreso           | Fecha de la factura                         |

| 12                           | 13                           | 14                        | 15                                                          | 16                                                  | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                          |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS) | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA            | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO)             | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)           |
| 79.815                       | GAF N° 1254/2024             | 5                         | 28/02/2024                                                  | 3987069001                                          | 10000023254                                      | 1016739022                             | 1028415020                            | C-31 384/2024                                                | 79.815.-                    |
| Importe facturado            | N° del contrato              | Pago mediante SIGEP       | Fecha del comprobante de pago electrónico del sistema SIGEP | N° de cuenta de Ministerio de Desarrollo Productivo | N° de cuenta de SISTMAC SRL                      | NIT del BCB                            | NIT del Banco Unión                   | N° de comprobante preventivo C-31                            | Importe de la transferencia |

**EJEMPLOS PRÁCTICOS (EMBARGO DE CRÉDITOS)**

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 y cuenta N° 1570000974 (Banco BNB), durante el periodo realizó la siguiente transacción:

**CASO 10** (Compra con pago único y embargo de crédito)

El 04/08/2024 la importadora IMPORT EXPORT SRL con NIT 61198024 emite la factura N° 597 con Número de Autorización 11014F76541A por Bs118.000.- por la venta de materia prima, el 22/08/2024 se realiza el pago por Bs118.000.-

mediante cheque N° 5987 girado al Banco Unión Tributos Fiscales de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta EC-1001 (Banco Unión) perteneciente al Servicio de Impuestos Nacionales, toda vez que el 20/08/2024 se recibió la nota con

N° 05202400000574 del Servicio de Impuestos Nacionales comunicando el embargo de créditos a la empresa IMPORT EXPORT SRL.

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

| 1                | 2                          | 3                  | 4                             | 5                        | 6                                                     |
|------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO | NIT/CI PROVEEDOR         | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO                             |
| 1                | 2                          | 1                  | Compra de materia prima       | 61198024                 | 05202400000574                                        |
| Dato correlativo | Acuerdo verbal             | Compra con factura | Descripción del contrato      | NIT de IMPORT EXPORT SRL | N.º de la nota de embargo de crédito recibida del SIN |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                           | 11                                                               | 12               | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS           | IMPORTE ADE-LANTADO, IM- PORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PER- MUTA | MONTO ACUMU- LADO (Bs.) |
| 20/08/2024                  | 118.000                                    |                           | 1                            |                                                                  |                  |                         |
| Fecha de nota SIN           | Importe total de la compra                 | No corresponde            | Transacción con un solo Pago | No corresponde                                                   | No corresponde   | No registrar este campo |

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE COMPRAS - SIAT EN LÍNEA

| 1                  | 2                   | 3                          | 4                          | 5                | 6                                 | 7                                    | 8                  | 9                                 | 10                                    | 11                                            |
|--------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|
| N°                 | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO              | NIT/CI PROVEEDOR           | COM- PLE- MENTO  | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEE- DOR | CÓDIGO DE AUTORIZA- CIÓN             | NÚ- MERO FACTU- RA | TIPO DE DOCU- MENTO DE RES- PALDO | NÚME- RO DE DOCU- MENTO DE RES- PALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPAL- DO |
| 1                  | 4                   | 1                          | 61198024                   |                  | IMPORT EXPORT SRL                 | 11014F76541A                         | 597                |                                   |                                       | 04/08/2024                                    |
| Dato correla- tivo | Compra con factura  | Transacción con pago único | NIT de IMPORT EX- PORT SRL | No corres- ponde | Razón Social vendedor             | Código de autorización de la factura | Nº de factura      | No corres- ponde                  | No corres- ponde                      | fecha de la factura                           |

| 12                             | 13                           | 14                          | 15                                                       | 16                                        | 17                                                    | 18                                       | 19                                      | 20                                                               | 21                |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| MONTO FACTU- RADO COMPRAS (BS) | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCU- MENTO DE PAGO | FECHA DEL DOCUMEN- TO DE LA TRAN- SACCIÓN FINAN- CIA- RA | NÚMERO DE CUENTA DEL COM- PRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUEN- TA DEL PROVEE- DOR/VEN- DEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FI- NANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FI- NANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRAN- SACCIÓN O NÚMERO DE OPE- RACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs) |
| 118.000                        | 05202400000574               | 1                           | 22/08/2024                                               | 1570000974                                | EC-1001                                               | 1016253021                               | 1028415020                              | 5987                                                             | 118.000           |
| Monto total fac- turado        | Registrar número de nota     | Pago mediante cheque        | Fecha del cheque                                         | Nº de cuenta de la Bolivia- nita          | Nº de cuenta del SIN                                  | NIT del BCB                              | NIT del Ban- co Unión                   | Nº de cheque                                                     | importe de cheque |

**EJEMPLOS PRÁCTICOS (LEASING FINANCIERO)**

La empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 y cuenta N° 1570000974 (Banco BNB), requiere un vehículo para el traslado de productos terminados a almacenes ubicados en la ciudad de Cochabamba:

**CASO 11 (Arrendatario)**

El 03/12/2024 suscribe un contrato CONT-AR-1/2024 de Arrendamiento Financiero de vehículos con BNB Leasing SA con NIT 173508023 por Bs.150.000,00 por 4 años con cuotas anuales al 8% de interes.

El 03/01/2025 se realiza el pago de la Cuota N°1 por Bs45.289.- (Amortización capital Bs33.289.- interes Bs12.000.-) mediante Transferencia Bancaria N° 78459632 de la cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) a la cuenta N° 450000458932

(BNB Leasing), respaldada con Factura N° 88 con CUF: 4678C109C6836DF3FB7D885A6E310EE-0813A62C70499CD32C31F51F

**REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES**

| 1                | 2                                  | 3                  | 4                                     | 5                     | 6                         |
|------------------|------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO         | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO         | NIT/CI PROVEEDOR      | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                                  | 1                  | Arrendamiento Financiero de Vehículos | 173508023             | CONT-AR-1/2024            |
| Dato correlativo | Respaldado con contrato documental | Compra con factura | Detalle del contrato                  | NIT de BNB Leasing SA | N° del contrato           |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                      | 11                                                            | 12             | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS      | IMPORTE ADELANTADO, IMPORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PERMUTA | MONTO ACUMULADO (Bs.)   |
| 03/12/2024                  | 150.000.-                                  |                           | 4                       |                                                               |                |                         |
| Fecha del contrato          | Importe total del Contrato                 | No corresponde            | Transacción con 4 pagos | No corresponde                                                | No corresponde | No registrar este campo |

**REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE COMPRAS - SIAT EN LÍNEA**

| 1                | 2                   | 3                                 | 4                     | 5              | 6                               | 7                                                          | 8              | 9                             | 10                              | 11                                          |
|------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| N°               | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO                     | NIT/CI PROVEEDOR      | COMPLEMENTO    | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR | CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN                                     | NÚMERO FACTURA | TIPO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | NÚMERO DE DOCUMENTO DE RESPALDO | FECHA DE LA FACTURA O DOCUMENTO DE RESPALDO |
| 1                | 4                   | 2                                 | 173508023             |                | BNB Leasing SA                  | 4678C109C-6836DF3FB-7D885A6E310EE-0813A62C70499CD32C31F51F | 88             |                               |                                 | 03/1/2025                                   |
| Dato correlativo | Compra con factura  | Transacción con 4 pagos parciales | NIT de BNB Leasing SA | No corresponde | Razón social Proveedor          | N° del código de autorización                              | N° de factura  | No corresponde                | No corresponde                  | fecha de la factura                         |

| 12                           | 13                           | 14                          | 15                                               | 16                                      | 17                                               | 18                                     | 19                                    | 20                                                           | 21                          |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| MONTO FACTURADO COMPRAS (BS) | NÚMERO DE CONTRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCUMENTO DE PAGO   | FECHA DEL DOCUMENTO DE LA TRANSACCIÓN FINANCIERA | NÚMERO DE CUENTA DEL COMPRADOR (DÉBITO) | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE DÉBITO | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSACCIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PAGADO (Bs)           |
| 45.289.-                     | CONT-AR-1/2024               | 2                           | 03/1/2025                                        | 1570000974                              | 450000458932                                     | 1016253021                             | 173508023                             | 78459632                                                     | 45.289.-                    |
| Importe facturado            | N° del contrato              | Pago mediante transferencia | Fecha de la transferencia                        | N° de cuenta de la Bolivianita          | N° de cuenta de BNB Leasing SA                   | NIT del BCB                            | NIT de BNB Leasing SA                 | N° de Transferencia                                          | Importe de la transferencia |

BNB Leasing SA durante el periodo tuvo la siguiente transacción:

**CASO 12 (Arrendador)**

El 03/12/2024 suscribe un contrato CONT-AR-1/2024 de Arrendamiento Financiero de vehiculos con la empresa La Bolivianita SRL con NIT 4283592011 y cuenta N° 1570000974 (Banco BNB) por Bs.150.000,00 por 4 años con cuotas anuales al 8% de interes.

El 03/01/2025, el cliente paga la Cuota N° 1 (Transferencia N° 78459632), por Bs 45.289, emitiendo la Factura N° 88 con CUF: 4678C109C6836DF3FB-7D885A6E310EE0813A62C70499CD32C31F51F correspondiente a la amortización de capital por Bs 33.289.- y intereses por Bs 12.000.-

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

| 1                | 2                                | 3                  | 4                                     | 5                     | 6                         |
|------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| N°               | TIPO DE CONTRATO O ACUERDO       | TIPO TRANSACCIÓN   | OBJETO DEL CONTRATO O ACUERDO         | NIT/CI PROVEEDOR      | NÚMERO CONTRATO O ACUERDO |
| 1                | 1                                | 1                  | Arrendamiento Financiero de Vehículos | 173508023             | CONT-AR-1/2024            |
| Dato correlativo | Respaldo con contrato documental | Compra con factura | Detalle del contrato                  | NIT de BNB Leasing SA | N° del contrato           |

| 7                           | 8                                          | 9                         | 10                      | 11                                                               | 12               | 13                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| FECHA DE CONTRATO O ACUERDO | IMPORTE TOTAL DEL CONTRATO O ACUERDO (Bs.) | VALOR DE LA PERMUTA (Bs.) | CANTIDAD DE CUOTAS      | IMPORTE ADE-LANTADO, IM- PORTE RETENIDO, DESCUENTOS U OTROS (BS) | OBJETO PER- MUTA | MONTO ACUMU- LADO (Bs.) |
| 03/12/2024                  | 150.000.-                                  |                           | 4                       |                                                                  |                  |                         |
| Fecha del contrato          | Importe total del Contrato                 | No corresponde            | Transacción con 4 pagos | No corresponde                                                   | No corresponde   | No registrar este campo |

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN DE VENTAS - SIAT EN LÍNEA

| 1                  | 2                   | 3                                 | 4                           | 5                | 6                                     | 7                                                           | 8                      | 9                               |
|--------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| N°                 | TIPO DE TRANSACCIÓN | FORMA DE PAGO                     | NIT / CI CLIENTE            | COMPLE- MENTO    | NOMBRE O RA- ZÓN SOCIAL               | CÓDIGO DE AUTO- RIZACIÓN                                    | NÚMERO DE LA FAC- TURA | TIPO DE DO- CUMENTO DE RESPALDO |
| 1                  | 2                   | 2                                 | 4283592011                  |                  | La Bolivianita SRL                    | 4678C109C-6836DF3FB-7D885A6E310EE-0813A62C70499C-D32C31F51F | 88                     |                                 |
| Dato co- rrelativo | Venta con factura   | Transacción con 4 pagos parciales | NIT de La Boli- vianita SRL | No corres- ponde | Nombre o Razón Social del Com- prador | N° del código de autorización                               | Número de la factura   | No corres- ponde                |

| 10                                    | 11                                            | 12                               | 13                             | 14                             | 15                            | 16                                               | 17                                    | 18                                                             | 19                                 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| NÚMERO DE DO- CUMEN- TO DE RESPAL- DO | FECHA DE LA FACTURA O DOCU- MENTO DE RESPALDO | MONTO FACTURA- DO VENTA (BS)     | NÚMERO DE CON- TRATO O ACUERDO | TIPO DE DOCU- MENTO DE PAGO    | FECHA DEL DOCU- MENTO DE PAGO | NÚMERO DE CUENTA DEL PROVEEDOR/ VENDEDOR (ABONO) | NIT DE LA ENTIDAD FINANCIERA DE ABONO | NÚMERO DE TRANSAC- CIÓN O NÚMERO DE OPERACIÓN DEL PAGO ABONADO | MONTO PERCIBI- DO                  |
|                                       | 03/1/2025                                     | 45.289.-                         | CONT- AR-1/2024                | 2                              | 03/1/2025                     | 450000458932                                     | 173508023                             | 78459632                                                       | 45.289.-                           |
| No corres- ponde                      | Fecha de emisión de la factura                | Importe de la factura registrada | N° del con- trato              | Cobro mediante transfe- rencia | Fecha de la transfe- rencia   | N° de cuenta de BNB Leasing SA                   | NIT de BNB Leasing SA                 | N° de Trans- ferencia                                          | Importe pagado con trans- ferencia |

# REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN

El ciclo del Registro Auxiliar de Bancarización **desde la gestión 2025** contiene los siguientes pasos:

## PASO 1

### REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Apartado donde se registran todos los Contratos documentales o Acuerdos verbales de transacciones de compras y/o ventas iguales o mayores a Bs50.000.-

## PASO 2

### REGISTRO BANCARIZACIÓN - COMPRAS Y/O VENTAS

Archivos donde se registran los documentos de pago de las transacciones de compras y/o ventas de bienes o servicios iguales o mayores a Bs50.000.-.

## PASO 3

### DECLARACIÓN

Sección donde se realiza el envío de todas las transacciones iguales o mayores a Bs50.000.- que previamente fueron registradas en el sistema.

### CONSULTAS Y SEGUIMIENTO

Concluido todo el proceso podrá realizar la consulta de todos los contratos registrados además de las facturas que las respaldan con sus respectivos pagos realizados.



## ACCESO A MÓDULO BANCARIZACIÓN

- Ingrese a la página web **www.impuestos.gob.bo** después a la opción **Siat en línea SERVICIOS TRIBUTARIOS** y a **Sistema Integrado de la Administración Tributaria**.
- Consigne sus credenciales de acceso (NIT, Correo y Contraseña), haga clic en **INGRESAR**.
- Acceda a la opción **INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA CONTRIBUYENTES** y después a **REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN**.

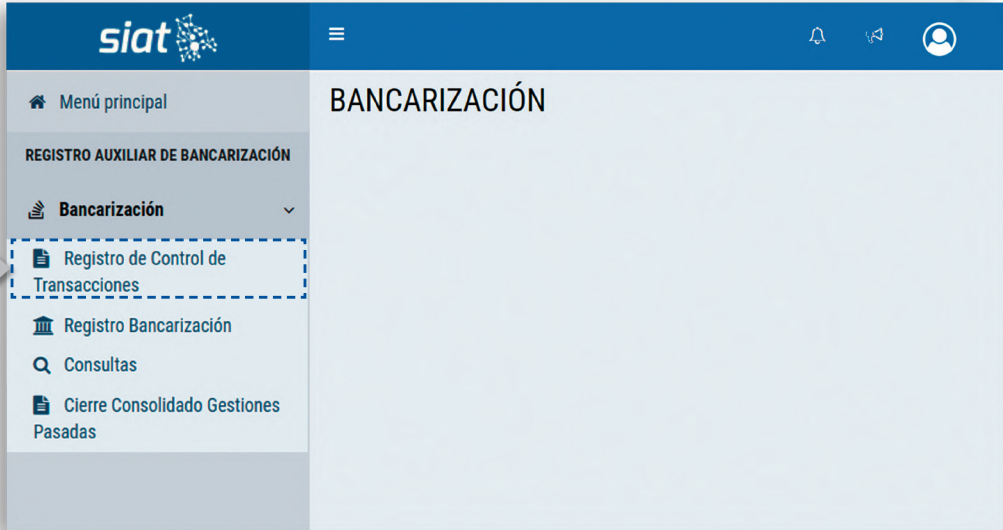




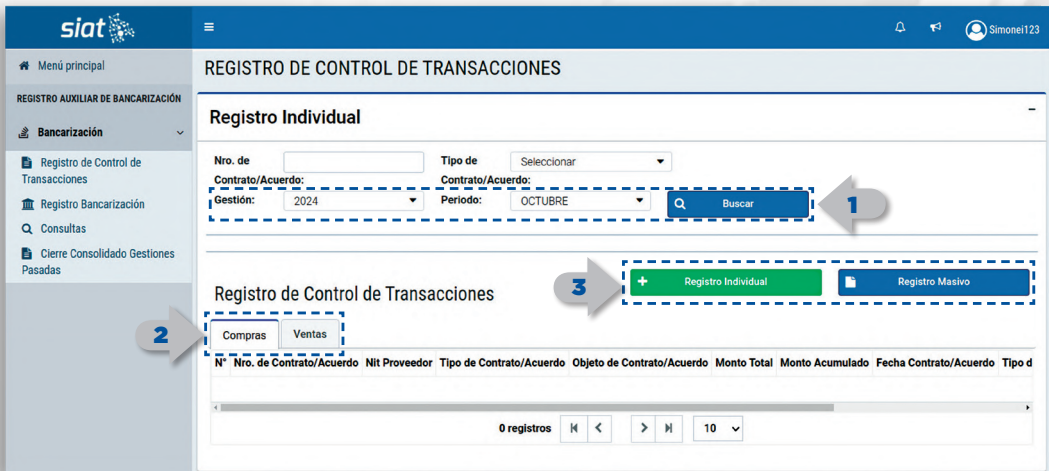
# PASO 1

## REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Para iniciar con el envío debe registrar por única vez el(los) contrato(s) o acuerdo(s) de las transacciones iguales o mayores a Bs50.000.- de las compras y/o ventas para ello ingrese al **Menú Principal**, a la opción **Bancarización** y pulse sobre **Registro de Control de Transacciones**.



- Seleccione la **Gestión** y **Periodo** y pulse en **Buscar**.
- Seleccione la **Compras** y **Ventas**.
- Escoja **+ Registro Individual** o **Registro Masivo**.



## REGISTRO INDIVIDUAL DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Registre los datos solicitados, luego haga clic en **Agregar Contrato/Acuerdo**.

Agregar Contrato/Acuerdo

Tipo de Contrato/Acuerdo:

DOCUMENTAL

Nro. de Contrato/Acuerdo:

456/2025

Tipo de Transacción:

CON FACTURA

Objeto de Contrato/Acuerdo:

Compra de materia prima

NIT Proveedor:

6147657014

Fecha Contrato/Acuerdo:

16/10/2024

Importe Total Contrato/Acuerdo:

250000

Monto Acumulado:

0.00

Cantidad Cuotas:

1

Los campos marcados con (\*) son obligatorios

Agregar Contrato/Acuerdo

Cerrar

### AVISO IMPORTANTE

Cuando se registre un acuerdo verbal no se llena la casilla de número de contrato.

Finalizado el registro en la parte inferior de la ventana encontrará los datos del Contrato o Acuerdo registrado previamente, los cuales pueden ser eliminados o editados desde la columna Acciones.

siat

Menú principal

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN

Bancarización

Registro de Control de Transacciones

Registro Bancarización

Consultas

Cierre Consolidado Gestiones Pasadas

REGISTRO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Registro Individual

Nro. de Contrato/Acuerdo:

Gestión:

2024

Tipo de Contrato/Acuerdo:

Seleccionar

Periodo:

OCTUBRE

Buscar

Registro de Control de Transacciones

Compras

Ventas

0 registros

10

| N° | N° de Contrato/Acuerdo      | NIT Proveedor | Tipo de Contrato/Acuerdo | Objeto de Contrato/Acuerdo | Monto Actual | Monto Acumulado | Fecha Contrato/Acuerdo | Tipo de Transacción | Estado Contrato/Acuerdo | Acciones                |
|----|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1  | CONT XX/20XX<br>Ver Detalle | 1234567010    | DOCUMENTAL               | COMPRA DE PRODUCTOS        | 250000.00    | 0.00            | DD/MM/AAAA             | CON FACTURA         | PENDIENTE               | <div></div> <div></div> |

38

## REGISTRO MASIVO DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Para el **Registro Masivo** de Contratos o Acuerdos, siga estos pasos:

- Descargue la plantilla en formato Excel presionando en el botón **Descargar Plantilla** y registre el archivo con los datos solicitados.
- Cargue el archivo Excel desde el botón **+ Importar Archivo(s)** y haga clic en **Procesar**; finalmente haga clic en **Actualizar** para visualizar los contratos registrados en el sistema.

**Registro Masivo**

1 Descargar Plantilla

PlantillaContratos.xlsx

2 + Importar Archivo(s) Procesar Cancelar

3 Actualizar

**ARCHIVOS CARGADOS**

| Nº | Tipo Archivo               | Nombre Archivo          | Fecha/Hora Registro | Estado Registro | Acciones |
|----|----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|----------|
| 1  | ARCHIVO REGISTRO CONTRATOS | PlantillaContratos.xlsx | 22/10/2024 11:26:36 | EN PROCESO      |          |

0-0 de 0 archivos

### AVISO IMPORTANTE

El sistema le mostrará los detalles de los errores registrados en una plantilla de Excel para su corrección.

## PASO 2

## REGISTRO BANCARIZACIÓN

Concluido el registro del o los contrato(s) y/o acuerdo(s) dirijase al **Menú Principal**, ingrese a la opción **Bancarización** y pulse sobre **Registro Bancarización**.

- Seleccione la **Gestión**, **Periodo** y pulse en **Adicionar**.
- Presione en el botón **Registrar** para continuar.

**siat**

Menú principal

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN

Bancarización

Registro de Control de Transacciones

Registro Bancarización

Consultas

Cierre Consolidado Gestiones Pasadas

**PRESENTACIONES**

**Bancarización**

Periodo: OCTUBRE Gestión: 2024 Adicionar

| Nº | Periodo | Gestión | Fecha Inicio | Fecha Presentación | Estado Recepción | Cant./ Imp.(Bs) Compras | Cant./ Imp.(Bs) Ventas | Eventos   |
|----|---------|---------|--------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------------------|-----------|
| 1  | 2       | 2024    | 31/10/2024   | 31/10/2024         | CREADO           | 0 / 0.00                | 0 / 0.00               | Registrar |
| 2  | 1       | 2024    | 31/10/2024   | 31/10/2024         | CREADO           | 0 / 0.00                | 0 / 0.00               | Registrar |

- Haga clic en **Descargar Plantilla** para descargar:

|                                                                                   |                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------|
|  | PlantillaCompra.xlsx            | 4,1 kB |
|  | PlantillaEliminacionCompra.xlsx | 3,7 kB |
|  | PlantillaEliminacionVenta.xlsx  | 3,6 kB |
|  | PlantillaVenta.xlsx             | 5,2 kB |

- Haga clic sobre información a importar (**Compras o Ventas**).
- Seleccione el archivo a importar.
- Pulse en **+ Importar Archivo(s)**, cargue la Plantilla excel con la información de las transacciones registradas y presione en **Procesar**.



Compras\_Bancarización.xlsx

## AVISO IMPORTANTE

- La plantilla de compra y venta se descarga con la información de las facturas iguales o mayores a Bs50.000.- emitidas en el periodo.
- Las plantillas de eliminación compras/ventas son para registrar las transacciones a borrarse.

- Pulse en el botón **Actualizar** hasta que sus facturas queden registradas en el sistema.
- Realice el mismo procedimiento para las Ventas.



| N° | Tipo Archivo       | Nombre Archivo       | Fecha/Hora Registro | Estado Registro | Acciones |
|----|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------|----------|
| 1  | ARCHIVO DE COMPRAS | COMPRAS DEL MES.xlsx | DD/MM/AAAA HH:MM:SS | REGISTRADO      |          |



# PASO 3

## DECLARACIÓN

Haga clic en el botón azul **Bancarizar**, el sistema confirmará el registro de todas las facturas bancarizadas y podrá visualizar la Constancia de Bancarización, misma que puede ser impresa o descargada en formato PDF.

### AVISO IMPORTANTE

La consolidación se debe realizar de forma mensual a partir del periodo enero 2025.

## REGISTRO BANCARIZACIÓN GESTIONES ANTERIORES AL 2025

Para el envío de la Bancarización de gestiones anteriores al 2025 debe realizar el **Registro de Control de Transacciones** y **Registro de Bancarización** de todos los periodos sujetos a Bancarizar (siguiendo el procedimiento de los pasos 1 y 2), luego debe dirigirse a la opción **Consolidaciones Gestiones Pasadas**.

- Asegúrese que haya registrado todos los pagos a bancarizar y haga clic en el botón azul **Bancarizar**.
- Visualizará la **CONSTANCIA DE BANCARIZACIÓN** anual el cual podrá guardarlo en formato PDF o imprimirlo para su respaldo físico.

### AVISO IMPORTANTE

Las rectificatorias de gestiones anteriores al 2025 podrán ser realizadas por el SIAT en Línea o el Software DaVinci.



## CONSULTA Y SEGUIMIENTO

Seleccione el Tipo Consulta, Periodo, Gestión y haga clic en el botón **Buscar**.

**CONSULTAS**

**CONSULTAS**

**Tipo Consulta: \*** CONSULTA VENTAS BA **Periodo:** NOVIEMBRE

**Gestión:** 2024 **Nro. Documento Cliente:**

Los campos marcados con (\*) son obligatorios para la búsqueda

**Buscar** **Limpiar**

Para la Consulta de Compras o Ventas Bancarizadas en la parte inferior tendrá un breve resumen de todas facturas que fueron registradas, además al hacer clic en **Descargar Consulta Xlsx** obtendrá la información detallada los pagos realizados a las transacciones sujetas a bancarización en un archivo de Excel.

**CONSULTAS**

**CONSULTAS**

**Tipo Consulta: \*** CONSULTA VENTAS BA **Periodo:** FEBRERO

**Gestión:** 2024 **Nro. Documento Cliente:**

Los campos marcados con (\*) son obligatorios para la búsqueda

**Buscar** **Limpiar**

**Ventas Registradas**

**Descargar Consulta Xlsx**

| N° | Fecha de la Factura | N° de la Factura | Código de Autorización         | NIT / CI Cliente | Complemento | Nombre o Razón Social Proveedor | Monto Facturado Venta(Bs) | Nro. de Contrato/Acuerdo | Nro. Cuenta Documento de Pago | Monto Pagado en Documento de Pago | NIT Entidad Financiera |
|----|---------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 1  | 01/02/2024          | 55               | 14B70EB86909E50326A79A041F0762 | 1020229024       |             | FLORES                          | 51,519.00                 | 155/2024                 | 132135123112                  | 21,519.00                         | 1028421024             |
|    |                     |                  |                                |                  |             |                                 | 51,519.00                 |                          |                               |                                   |                        |

3 registros

El sistema le mostrará el detalle de los registros de documentos de pago realizados.

X

|   | B             | C                    | D                      | E                              | F           | G                   | H                       | I                | J                             | K                                 | L                      | M                                    | N                      |
|---|---------------|----------------------|------------------------|--------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|   | A DE LA CTURA | NUMERO DE LA FACTURA | CODIGO DE AUTORIZACION | NIT/CI CLIENTE                 | COMPLEMENTO | NOMBRE RAZON SOCIAL | IMPORTE FACTURA         | NRO. DE CONTRATO | NRO. CUENTA DOCUMENTO DE PAGO | MONTO PAGADO EN DOCUMENTO DE PAGO | NIT ENTIDAD FINANCIERA | NRO. TRANSACCION U OPERACION DE PAGO | TIPO DOCUMENTO DE PAGO |
| 2 | 1             | 01/02/2024           | 355                    | 41F07626FA22FE11F4399980B5BE74 | 1020229024  | FLORES              | 51519.5M N° 155/2024    | 132135123112     | 21519                         | 1028421024                        | 156                    | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA       |                        |
| 3 | 2             | 01/02/2024           | 355                    | 41F07626FA22FE11F4399980B5BE74 | 1020229024  | FLORES              | 51519.5M N° 155/2024    | 132135123112     | 30000                         | 1028421024                        | 124                    | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA       |                        |
| 4 | 3             | 01/02/2024           | 33                     | 10270958F6931A                 | 1020229024  | FLORES              | 60343.63 5M N° 155/2024 | 132135123112     | 60343.63                      | 1028421024                        | 587                    | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA       |                        |

Para la **Consulta de Contratos Registrados** en la parte inferior tendrá un breve resumen de todos los Contratos en Compras o Ventas que fueron registradas, además al hacer clic en **Descargar Consulta Xlsx** obtendrá la información de los documentos de pago en un archivo de Excel.

Contratos\_Bancarización.xlsx



Menú principal

REGISTRO AUXILIAR DE BANCARIZACIÓN

Bancarización

Registro de Control de Transacciones

Registro Bancarización

Consultas

Cierre Consolidado Gestiones Pasadas

CONSULTAS

Tipo Consulta: \*

CONSULTA CONTROL I

Gestión: 2024

Los campos marcados con (\*) son obligatorios para la búsqueda

Buscar

Limpiar

CONTRATOS REGISTRADOS

Descargar Consulta Xlsx

Compras

Ventas

|   | A  | B                   | C                                   | D                      | E              | F           | G                   | H                       | I                | J                             | K                                 | L                      | M                                    | N                              |
|---|----|---------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|---------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Nº | FECHA DE LA FACTURA | NUMERO DE LA FACTURA                | CODIGO DE AUTORIZACION | NIT/CI CLIENTE | COMPLEMENTO | NOMBRE RAZON SOCIAL | IMPORTE FACTURA         | NRO. DE CONTRATO | NRO. CUENTA DOCUMENTO DE PAGO | MONTO PAGADO EN DOCUMENTO DE PAGO | NIT ENTIDAD FINANCIERA | NRO. TRANSACCION U OPERACION DE PAGO | TIPO DOCUMENTO DE PAGO         |
| 2 | 1  | 01/02/2024          | 355 41F07626FA22FE11F4399980B5 BE74 | 1020229024             |                |             | FLORES              | 51519 SM Nº 155/2024    | 132135123112     |                               | 21519                             | 1028421024             | 156                                  | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA |
| 3 | 2  | 01/02/2024          | 355 41F07626FA22FE11F4399980B5 BE74 | 1020229024             |                |             | FLORES              | 51519 SM Nº 155/2024    | 132135123112     |                               | 30000                             | 1028421024             | 124                                  | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA |
| 4 | 3  | 01/02/2024          | 33 10270965BF631A                   | 1020229024             |                |             | FLORES              | 60343.63 SM Nº 155/2024 | 132135123112     |                               | 60343.63                          | 1028421024             | 587                                  | CHEQUE DE CUALQUIER NATURALEZA |

El sistema le mostrará el detalle de cada Contrato o Acuerdo con sus respectivos pagos realizados, el mismo incluirá una columna donde indicará el estado del contrato, si este se encuentra aún **PENDIENTE** o **CONCLUIDO** para seguimiento del contribuyente.

|    | A                                  | B                | C                      | D                       | E                       | F                   | G                | H                 | I                 | J                | K                  | L                    | M            |
|----|------------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 1  | NRO CONTRATO/ACUERDO : CV/3/2024   |                  |                        |                         |                         |                     |                  |                   |                   |                  |                    |                      |              |
| 2  | NRO CONTRATO/ACUERDO               | NIT              | NIT PROVEEDOR          | TIPO CONTRATO           | DESCRIPCIÓN             | FECHA CONTRATO      | MONTO TOTAL      | MONTO RETENIDO    | MONTO PERMUTA     | MONTO ACUMULADO  | MONTO PENDIENTE    | ESTADO CONTRATO      |              |
| 3  | CV/3/2024                          | 1110293016       | 136259020              | VERBAL                  | Compra materia prima    | 01/01/2024          | 200000,00        | 0,00              | 0,00              | 10000,00         | 190000,00          | PENDIENTE            |              |
| 4  | NRO CONTRATO/ACUERDO               | NIT CI PROVEEDOR | RAZON SOCIAL PROVEEDOR | NRO FACTURA/D DOCUMENTO | FECHA FACTURA/DOCUMENTO | CODIGO AUTORIZACIÓN | NIT BANCO DÉBITO | NRO CUENTA DÉBITO | NIT BANCO ABONADO | NRO CUENTA ABONO | NRO DOCUMENTO PAGO | FECHA DOCUMENTO PAGO | MONTO PAGADO |
| 5  | CV/3/2024                          | 45259020         | XYZ SRL                | 2614                    | 10/01/2024              | 101574809FD71A      | 1028415020       | 10000000345       | 1028415020        | 10000005678      | 120003             | 01/01/2024           | 10000,00     |
| 6  |                                    |                  |                        |                         |                         |                     |                  |                   |                   |                  |                    |                      |              |
| 7  |                                    |                  |                        |                         |                         |                     |                  |                   |                   |                  |                    |                      |              |
| 8  | NRO CONTRATO/ACUERDO : CONT-2/2024 |                  |                        |                         |                         |                     |                  |                   |                   |                  |                    |                      |              |
| 9  | NRO CONTRATO/ACUERDO               | NIT              | NIT PROVEEDOR          | TIPO CONTRATO           | DESCRIPCIÓN             | FECHA CONTRATO      | MONTO TOTAL      | MONTO RETENIDO    | MONTO PERMUTA     | MONTO ACUMULADO  | MONTO PENDIENTE    | ESTADO CONTRATO      |              |
| 10 | CONT-2/2024                        | 2220293016       | 86944111               | DOCUMENTAL              | COMPRA DE MATERIA PRIMA | 03/04/2024          | 60000,00         | 4800,00           | 0,00              | 48500,00         | 11500,00           | PENDIENTE            |              |
| 11 | NRO CONTRATO/ACUERDO               | NIT CI PROVEEDOR | RAZON SOCIAL PROVEEDOR | NRO FACTURA/D DOCUMENTO | FECHA FACTURA/DOCUMENTO | CODIGO AUTORIZACIÓN | NIT BANCO DÉBITO | NRO CUENTA DÉBITO | NIT BANCO ABONADO | NRO CUENTA ABONO | NRO DOCUMENTO PAGO | FECHA DOCUMENTO PAGO | MONTO PAGADO |
| 12 | CONT-2/2024                        | 86944111         | C/ANEDO                | 0                       | 15/04/2024              |                     | 1016253021       | 1570000974        | 1015403021        | 1508874000001    | 101625302          | 03/04/2024           | 10000,00     |
| 13 | CONT-2/2024                        | 86944111         | C/ANEDO                | 0                       | 15/04/2024              |                     | 1016253021       | 1570000974        | 1015403021        | 1508874000001    | 101625302          | 19/04/2024           | 10000,00     |
| 14 | CONT-2/2024                        | 86944111         | C/ANEDO                | 0                       | 11/04/2024              |                     | 1016253021       | 1570000974        | 1015403021        | 1508874000001    | 101625302          | 03/04/2024           | 500,00       |
| 15 | CONT-2/2024                        | 86944111         | C/ANEDO                | 0                       | 10/04/2024              |                     | 1016253021       | 1570000974        | 1015403021        | 1508874000001    | 101625302          | 03/04/2024           | 8000,00      |
| 16 | CONT-2/2024                        | 86944111         | C/ANEDO                | 0                       | 09/04/2024              |                     | 1016253021       | 1570000974        | 1015403021        | 1508874000001    | 101625302          | 03/04/2024           | 10000,00     |



# BICENTENARIO DE BOLIVIA



## ASISTENCIA

### EN LÍNEA

Contáctate con un  
Servidor público  
a través de una  
Video Llamada

HORARIO DE ATENCIÓN DE  
LUNES A VIERNES

**08:00 a 21:00**



**800-10-3444**

Línea **Gratuita** de  
**Consultas Tributarias**

HORARIO DE ATENCIÓN DE  
LUNES A VIERNES

**08:00 a 18:30**



[www.impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo)



Acceso a Información  
Tributaria  
**DIGITAL**

