 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN)  
SUBCONTADURÍA DE CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN  
GIT SISTEMAS DE INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIN)


IMPLEMENTACIÓN DE LA RESOLUCIÓN No. 065 DEL 30 MARZO DE 2022,  
EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA SIIF NACIÓN  
27/12/2022

TABLA DE CONTENIDO

OBJETIVO .....	2
ANTECEDENTES.....	2
ÁMBITO DE APLICACIÓN .....	3
CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL.....	3
PROCEDIMIENTO CONTABLE.....	4
1. DEFINICIÓN CATÁLOGO CONTABLE .....	5
2. REINTEGRO DE SALDOS DISPONIBLES A LA DGCPTN.....	6
3. DEVOLUCIÓN Y PAGO DE OBLIGACIONES CON LOS RECURSOS REINTEGRADOS.....	7
4. CESIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS.....	9
5. REINTEGRO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS.....	10





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

## OBJETIVO

Definir, en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el reintegro, devolución de saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración, que se constituyen con recursos de las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación, de acuerdo con las funcionalidades de que dispone el sistema y las normas que regulan la gestión financiera, con el propósito de que la información contable pública cumpla con las características, principios, normas técnicas y procedimentales, establecidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

## ANTECEDENTES

Resolución CGN-065 del 30 de marzo de 2022 “ Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el reintegro y la devolución de los saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración, que se constituyen con recursos de entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.”


Artículo 1. Crea subcuentas en el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Artículo 2. Elimina subcuentas en el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Artículo 3. Incorpora el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el reintegro y devolución de saldos disponibles en patrimonios autónomos, reintegro de rendimientos financieros, cesión de derechos fiduciarios y otros recursos entregados en administración.





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

### ÁMBITO DE APLICACIÓN

El siguiente procedimiento contable se aplica en las entidades del ámbito del SIIF Nación, para el registro de las operaciones relacionadas con el reintegro, devolución y cesión de derechos, de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, el cual tiene como precondition que los recursos hayan sido girados y que se encuentren pendientes de ejecución.


### CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL Y NO PRESUPUESTAL

Rubros concepto de ingreso

En el Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP), se identifican los siguientes rubros concepto de ingreso en el SIIF Nación:

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Numeral	Concepto	Desagregación 1	Desagregación 2	DESCRIPCION
2	0	00	2	05	1	02	04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION
3	1	01	2	05	1	02	04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION
6	0	33	2	05	1	02	04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION
6	0	67	2	05	1	02	04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION
2	0	00	2	05	1	02	06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO
3	1	01	2	05	1	02	06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO
6	0	67	2	05	1	02	06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO
2	0	00	2	05	1	02	05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO



 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Numeral	Concepto	Desagregación 1	Desagregación 2	DESCRIPCION
3	1	01	2	05	1	02	05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO
6	0	67	2	05	1	02	05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO

Tabla No.1 Fuente MHCP-Catálogo de Clasificación Presupuestal

### Posición de Pago no Presupuestal

En el Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP), se identifican las siguientes Posiciones de Pago no Presupuestal (PPNP) en el SIIF Nación:

NATURALEZA	CLASE	CONCEPTO	NIVEL 1	NIVEL 2	NIVEL 3	NIVEL 4	NIVEL 5	Descripción
2	80	01	04					DEVOLUCION DE RECURSOS-PATRIMONIOS AUTONOMOS
2	80	01	05					DEVOLUCION DE RECURSOS-ENCARGOS FIDUCIARIOS
2	80	01	06					DEVOLUCION DE RECURSOS-FONDOS EN ADMINISTRACION


Tabla No.2 Fuente MHCP-Catálogo de Clasificación Presupuestal

### PROCEDIMIENTO CONTABLE

A continuación, se indican los registros contables que deben efectuar las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación (PGN) y la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) cuando, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se presenten hechos económicos relacionados con el reintegro y devolución de saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración, la cesión de derechos fiduciarios, así como el reintegro de los rendimientos financieros originados con recursos de la Nación.





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

## 1. DEFINICIÓN CATÁLOGO CONTABLE

En la Tabla de Eventos Contables TCON01-Catálogo Contable se define el auxiliar directo con valor “SI”, en la marca “Imputable” y “Manual”. Por su parte, los valores de las marcas “Recíproca”, “Clasifica”, “Naturaleza” y “Saldo” corresponden a los definidos por el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP):

### TCON01-CATÁLOGO CONTABLE

Codigo Contable	Descripcion	Imputable	Clasifica	Manual	Reciproca	Apl Banco	Naturaleza	Saldo	Vigente
839011	Derechos fiduciarios recibidos de las entidades del Presupuesto General de la Nación	NO	Ninguna	NO	NO	Ninguna	DEBITO	DEBITO	SI
839011001	Derechos fiduciarios recibidos de las entidades del Presupuesto General de la Nación	SI	No Corriente	SI	NO	Ninguna	DEBITO	DEBITO	SI
939023	Derechos fiduciarios cedidos a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional	NO	Ninguna	NO	NO	Ninguna	CREDITO	CREDITO	SI
939023001	Derechos fiduciarios cedidos a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional	SI	No Corriente	SI	NO	Ninguna	CREDITO	CREDITO	SI

Tabla No.3 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final

En la Tabla de Eventos Contables TCON06-Relación Catálogo Contable-Auxiliares se define el código contable con los auxiliares internos: Posición de Catálogo Institucional (PCI) en el nivel imputable:


### TCON06-RELACIÓN CATÁLOGO CONTABLE-AUXILIARES

Codigo Contable	Descripcion	PAGO NP	CUBS	PCIC	PCIRE	FF	TER	CTABAN	CATING	CATGAS	BENEFDE D	Auxiliares Externos	Vigente
839011001	Derechos fiduciarios recibidos de las entidades del Presupuesto General de la Nación	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO		SI
939023001	Derechos fiduciarios cedidos a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO		SI

Tabla No.4 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final

Se modifican los siguientes códigos contables, con valor “NO” en la marca Vigente, Tabla de Eventos Contables TCON01 Catálogo Contable:



 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

## TCON01-CATÁLOGO CONTABLE

Codigo Contable	Descripcion	Imputable	Clasifica	Manual	Reciproca	Apl Banco	Naturaleza	Saldo	Vigente
133602	Derechos fiduciarios cedidos	NO	Ninguna	NO	NO	Ninguna	DEBITO	DEBITO	NO
133602001	Derechos fiduciarios cedidos	SI	Ambas	SI	SI	Ninguna	DEBITO	DEBITO	NO
246602	Derechos fiduciarios cedidos	NO	Ninguna	NO	NO	Ninguna	CREDITO	CREDITO	NO
246602001	Derechos fiduciarios cedidos	SI	Ambas	SI	SI	Ninguna	CREDITO	CREDITO	NO


Tabla No.5 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final

## 2. REINTEGRO DE SALDOS DISPONIBLES A LA DGCPTN

La Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) posterior al reintegro de los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos o de las entidades administradoras de recursos, con la carga del extracto genera el Documento de Recaudo por Clasificar en Banco "RxCBancos" a favor de la entidad ejecutora del gasto registrando un débito en el auxiliar contable directo de la subcuenta que corresponda de la cuenta 1106-CUENTA ÚNICA NACIONAL y un crédito en el auxiliar contable directo 246601001- Reintegros de tesorería, de la subcuenta 246601- Reintegros de tesorería, de la cuenta 2466- SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, los códigos contables citados corresponden a los definidos en los campos débito y crédito de la cuenta bancaria.

Las entidades ejecutoras del gasto mediante la funcionalidad de comprobante manual contabilizan el reintegro constituyendo la cuenta por cobrar a la DGCPTN y disminuyen los valores registrados por el concepto de negocios fiduciarios o fondos en administración, así:



 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

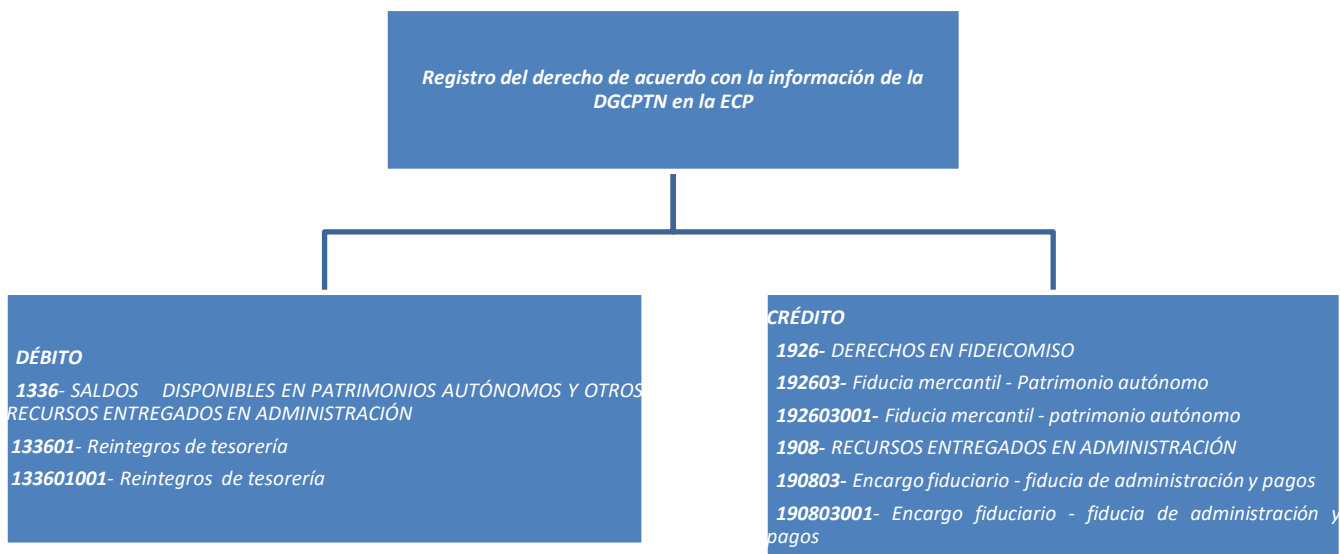



Tabla No.6 Elaborado por GIT- SIIN

### 3. DEVOLUCIÓN Y PAGO DE OBLIGACIONES CON LOS RECURSOS REINTEGRADOS

Los saldos reintegrados podrán ser requeridos para gastos referentes al cumplimiento de su objetivo, sin que implique operación presupuestal. En consecuencia, con el cumplimiento de los requisitos para la devolución de los recursos, las entidades ejecutoras del gasto constituyen el Acreedor de Pago no Presupuestal con el Documento de Recaudo por Clasificar en Bancos “RxCBancos” dispuesto por la DGCPN utilizando la Posición de Pago No Presupuestal (PPNP) que identifique el tipo de negocio fiduciario o fondo en administración.

Para el efecto, las PPNP fueron incluidas en la tabla de eventos contables TCON08- Pagos No Presupuestales. No obstante, por funcionalidad no generan contabilidad, teniendo en cuenta que el acreedor se constituyó con la funcionalidad de registros manuales, como se indicó en el numeral 2 de este procedimiento.



 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

## TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

Codigo Catalogo Pago No Presupuestal	Descripcion Catalogo Pago No Presupuestal	Iva Descontable	Codigo Contable Debe	Descripcion Codigo Contable Debe	Codigo Contable Haber	Descripcion Codigo Contable Haber	Vigente
2-80-01-04	DEVOLUCION DE RECURSOS-PATRIMONIOS AUTONOMOS	NO	192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	SI
2-80-01-05	DEVOLUCION DE RECURSOS-ENCARGOS FIDUCIARIOS	NO	190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	SI
2-80-01-06	DEVOLUCION DE RECURSOS-FONDOS EN ADMINISTRACION	NO	190801001	En administración	190801001	En administración	SI

Tabla No.7 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final

Posteriormente, las ECP ejecutoras del gasto realizan la Orden de Pago no Presupuestal para devolver los recursos a los negocios fiduciarios o fondos administrados y cancelar el derecho constituido con el reintegro de los recursos definidos en el numera 2. REINTEGRO DE SALDOS DISPONIBLES A LA DGCPTN de este procedimiento.

Para tal fin, con la PPNP utilizada en la constitución del Acreedor de Pago No Presupuestal, con valor "NO" en la marca Misma ECP, el registro se encuentra definido en la tabla de eventos contables TCON014-Otros pagos.

Por su parte, la DGCPTN genera la orden bancaria para cancelar el pasivo reconocido con el reintegro de los recursos de conformidad con el numera 2. REINTEGRO DE SALDOS DISPONIBLES A LA DGCPTN de este procedimiento y contabilizar la salida de recursos de la cuenta bancaria en la subcuenta que corresponda de la cuenta "1106-CUENTA ÚNICA NACIONAL", definido en la tabla de eventos contables TCON014-Otros pagos con valor no en la marca Misma ECP, como se muestra a continuación:







	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>			
	<b>PROCESO</b>		<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>		<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019		<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

### TCON014 – OTROS PAGOS

Tipo Registro	Codigo Rubro No Presupuestal	Descripcion Rubro No Presupuestal	Tipo Beneficiario	Medio de Pago	Misma ECP	Codigo Asiento1 Debe	Descripcion Asiento1 Debe	Codigo Asiento1 Haber	Descripcion Asiento1 Haber	Codigo Asiento2 Debe	Descripcion Asiento2 Debe	Codigo Asiento2 Haber	Descripcion Asiento2 Haber	Vigente
Pago No Prsptl	2-80-01-04	DEVOLUCION DE RECURSOS- PATRIMONIOS AUTONOMOS	Beneficiario final	Abono en cuenta	NO	192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	133601001	Reintegros de tesorería	246601001	Reintegros de tesorería			SI
Pago No Prsptl	2-80-01-06	DEVOLUCION DE RECURSOS- FONDOS EN ADMINISTRACION	Beneficiario final	Abono en cuenta	NO	190801001	En administración	133601001	Reintegros de tesorería	246601001	Reintegros de tesorería			SI
Pago No Prsptl	2-80-01-05	DEVOLUCION DE RECURSOS- ENCARGOS FIDUCIARIOS	Beneficiario final	Abono en cuenta	NO	190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	133601001	Reintegros de tesorería	246601001	Reintegros de tesorería			SI

Tabla No. 8 Elaborada GIT SIIN – Ver nota aclaratoria al final

### 4. CESIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS

Teniendo en cuenta que la entidad ejecutora del gasto continuará reconociendo el derecho fiduciario, por cuanto mantiene el control sobre los recursos cedidos a la DGCPN y hace seguimiento a la ejecución presupuestal, lleva el control en cuentas orden acreedoras y la DGCPN en cuentas de orden deudoras mediante la funcionalidad de comprobantes manuales, como se muestra a continuación:

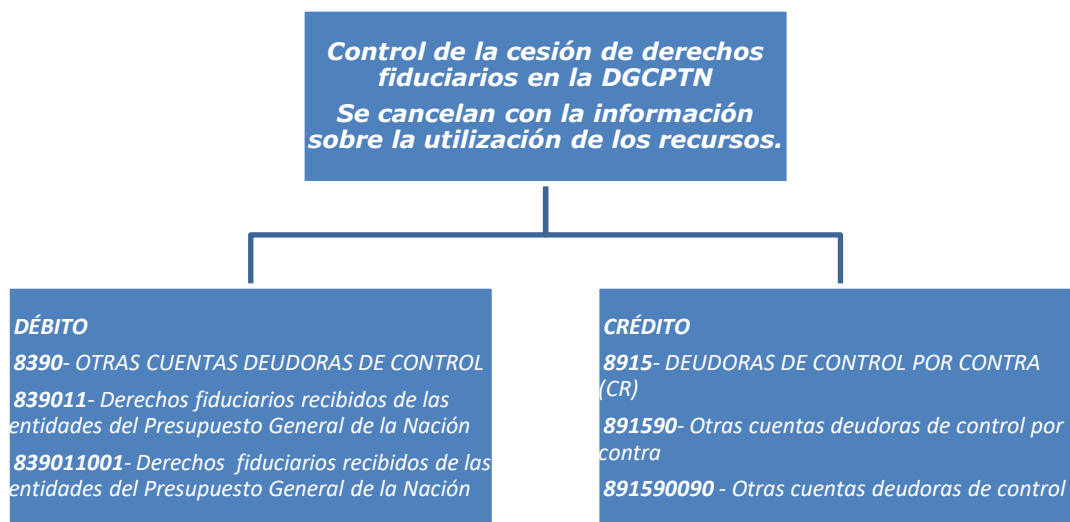



Tabla No.9 Elaborado por GIT- SIIN





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

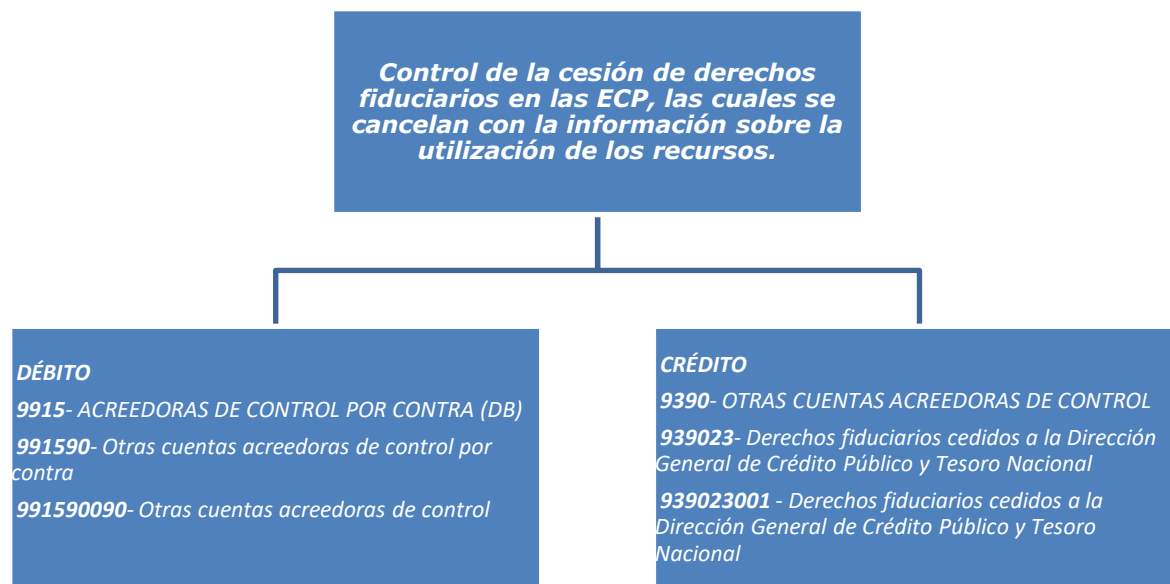



Tabla No.10 Elaborado por GIT- SIIN

## 5. REINTEGRO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Para el reconocimiento de los rendimientos financieros en Patrimonios Autónomos o en las entidades administradoras de recursos, los rubros concepto de ingresos relacionados con esta transacción corresponden a “GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO”, “RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION” y “RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO” y se registra en el sistema en la Tabla de Eventos Contables TCON010-Causación y Acreedores de Ingresos, con el Tipo de Registro “Causación”, con valor “Actual” o “Anterior” en la marca Vigencia, y valor “NO” en la marca “No contabiliza”, como se muestra en los siguientes ejemplos:



 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

### TCON010-CAUSACIÓN Y ACREEDORES DE INGRESOS

Tipo de Registro	Vigencia	Código Rubro de Ingreso	Descripción Rubro de Ingreso	No Contabiliza	Concepto de notas Crédito o Débito	Afectación Saldo a CXC	Código Contable Debe	Descripción Código Contable Debe	Código Contable Haber	Descripción Código Contable Haber	Vigente
Causación	Actual	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	NO			190801001	En administración	480232001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	SI
Causación	Anterior	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	NO			190801001	En administración	480232001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	SI
Causación	Actual	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	NO			190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	480232001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	SI
Causación	Anterior	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	NO			190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	480232001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	SI
Causación	Actual	2-0-00-2-05-1-02-05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	NO			192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	480851001	Ganacia por derechos en fideicomiso	SI
Causación	Anterior	2-0-00-2-05-1-02-05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	NO			192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	480851001	Ganacia por derechos en fideicomiso	SI


Tabla No. 11 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final

La DGCPTN con la carga del extracto realiza el registro contable que se elabora con los códigos definidos en el campo débito y crédito de la cuenta bancaria.

El recaudo se define en la Tabla de Eventos Contables TCON11-Recaudos, con el Tipo de Registro "RecBasDRXCBancos", con valor "Actual" y "Anterior" en la marca Vigencia y valor "SI" en la marca Contabiliza, como se muestra en los siguientes ejemplos:





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>			
	<b>PROCESO</b>		<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>		<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b>	<b>01</b>


TCON011-RECAUDOS

Tipo de Registro	Codigo Rubro de Ingreso	Descripción Código Rubro de Ingreso	Vigencia de Ingresos	Contabiliza	Misma ECP	ECP Responsable	Codigo Contable Asiento Debe	Descripción Código Contable Asiento Debe	Codigo Contable Asiento Haber	Descripción Código Contable Asiento Haber	Vigente
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	Vigencia actual	SI	NO	Administracion Central	572080	Recaudos	190801001	En administración	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	Vigencia anterior	SI	NO	Administracion Central	240720001	Recaudos por clasificar	190801001	En administración	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	Vigencia actual	SI	NO	Establecimiento Publico	572080	Recaudos	190801001	En administración	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-04	RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	Vigencia anterior	SI	NO	Establecimiento Publico	240720001	Recaudos por clasificar	190801001	En administración	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	Vigencia actual	SI	NO	Administracion Central	572080	Recaudos	190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	Vigencia anterior	SI	NO	Administracion Central	240720001	Recaudos por clasificar	190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	Vigencia actual	SI	SI	Administracion Central			190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-06	RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO	Vigencia anterior	SI	SI	Administracion Central			190803001	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	Vigencia actual	SI	NO	Administracion Central	572080	Recaudos	192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	SI
RecBasDRXCBancos	2-0-00-2-05-1-02-05	GANANCIAS POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	Vigencia anterior	SI	NO	Administracion Central	240720001	Recaudos por clasificar	192603001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	SI

Tabla No. 12 Elaborada GIT SIIN - Ver nota aclaratoria al final





 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	<b>FORMATO DE IMPLEMENTACIÓN</b>		
	<b>PROCESO</b>	<b>CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	
	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS EN LOS SISTEMAS INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIF-NACIÓN Y SPGR)</b>	
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 14/08/2019	<b>CÓDIGO:</b> CEN18-FOR02	<b>VERSIÓN:</b> 01

NOTA ACLARATORIA

- ✓ Los nombres de los encabezados en las tablas de eventos contables y las descripciones de los Catálogos de Clasificación Presupuestal corresponden a los definidos en el software del SIIF Nación.
- ✓ Tratándose de la funcionalidad de comprobantes manuales, los códigos contables se encuentran parametrizados en las tablas de eventos TCON01-Catálogo Contable y TCON06-Relación Catálogo Contable-Auxiliares.

Cordialmente,



MIRYAM MARLENY HINCAPIÉ CASTRILLÓN  
Subcontadora de Centralización de la Información

Versión	Descripción	Fecha	Elaboró	Revisó	Aprobó
3	Implementación del Procedimiento Contable de la Resolución No. 065 de 2022 en el SIIF Nación	17/03/2022 08/11/2022	Elsa María Barreto Rodríguez Martha Cecilia Pinzón Ramírez	GITSIIN Martha Cecilia Pinzón Ramírez Coordinadora GIT SIIN Nubia Yaneth Celis Mendoza	Miryam Marleny Hincapié Castrillón Subcontadora de Centralización de la Información
2	Procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF nación - versión 2	6/08/2018	Bernarda Isabel Inampues Borda - Camilo José Medina Ayala-Luisa Fernanda Ramírez Martínez	GIT SIIN Nubia Celis Claudia Avendaño Martha Cecilia Pinzón Ramírez	Miryam Marleny Hincapié Castrillón Subcontadora de Centralización de la Información
1	Procedimiento Contable para la ejecución del rezago presupuestal con pago líquido cero.	31/07/2017	Luisa Fernanda Ramírez Martínez	GIT SIIN Martha Cecilia Pinzón Ramírez	Miryam Marleny Hincapié Castrillón Subcontadora de Centralización de la Información

