



EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 1 de 19	

Manual de Usuario

RECURSOS SIN SITUACION DE FONDOS

SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE

REGALIAS

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 2 de 19	

INTRODUCCIÓN

La Administración de IDEAL software presenta a los usuarios un conjunto de manuales que les indicará los pasos que deben seguir en el aplicativo para poder desarrollar la ejecución de la administración sistematizada de las diferentes actividades.

Las teorías o principios aplicadas dentro del diseño y desarrollo del software son utilizadas para hacer de este una herramienta informática administrativa, que cumpla con los requisitos exigidos por nuestros clientes y partes interesadas, aportando los más altos niveles de eficiencia y confiabilidad, aprovechando eficientemente los recursos disponibles.

Les dejamos una descripción de los planteamientos aplicados

Procesos:

Para lograr un mejor entendimiento es necesario definir primero. ¿Qué es un sistema? Un sistema puede ser definido como un conjunto de partes que interactúan unas con otras para funcionar finalmente como un todo. Las distintas partes operan en conjunción para alcanzar los objetivos del sistema.

Todo proceso es la forma natural de organización del trabajo. Se concibe a la organización como un sistema de procesos, inmerso en un entorno, que procesa entradas (inputs) y genera resultados (outputs). Igualmente, debería significar la posibilidad de centrar las actividades de la organización en quien recibe el resultado final del conjunto de los procesos.

En las entidades existe una red de procesos, la cual, al trabajar articuladamente, permite generar valor. Un resultado deseado se alcanza más eficientemente cuando las actividades y los recursos relacionados se gestionan como un proceso.

Programación Contable:

Para lograr generar la clasificación de la información técnicamente en los documentos de segundo nivel o documentos espejo, utilizamos unos inductores que amarran una cuentas presupuestales y matrices de programación contable, dentro de esta los consultores dejarán prevista una fecha y una cuenta contable que se activara cuando cronológicamente le corresponda generando la contabilización prevista.

Movimientos:

Corresponde a la categorización para una mayor comprensión y clasificación de las actividades o transacciones de la entidad objeto de sistematizar.

Los tipos de movimiento utilizados son:











- 1 = Movimientos de entradas.
- 2 = Movimientos de salida.
- 3 = Reversión de los movimientos de entrada
- 4 = Reversión de los movimientos de salida

Estos tipos de movimientos van acompañados de un consecutivo y entonces tendríamos varias clases de movimientos tanto de entrada como de salida, logrando con esto una mejor clasificación de las transacciones de la entidad

Categoría de Documentos:

Las transacciones financieras y de todo tipo de la entidad deben estar soportadas por un documento que la respalde, esta categoría dentro del sistema son llamadas documentos origen o documentos de primer nivel, existen otro tipo de documentos determinados u originados de los antes mencionados denominados de segundo nivel o espejo, se generan a través de unas matrices o inductores mediante la programaciones contable y presupuestal, es información clasificada técnicamente conforme a las directrices contables y presupuestales estatales.

Iconos que encontraran en la navegación.

	Crear documento nuevo		Buscar documento
	Ir a la agenda		Abrir nueva sesión
	Guardar formulario		Retornar
	Imprimir		Duplicar
	Exportar a Excel		Refrescar

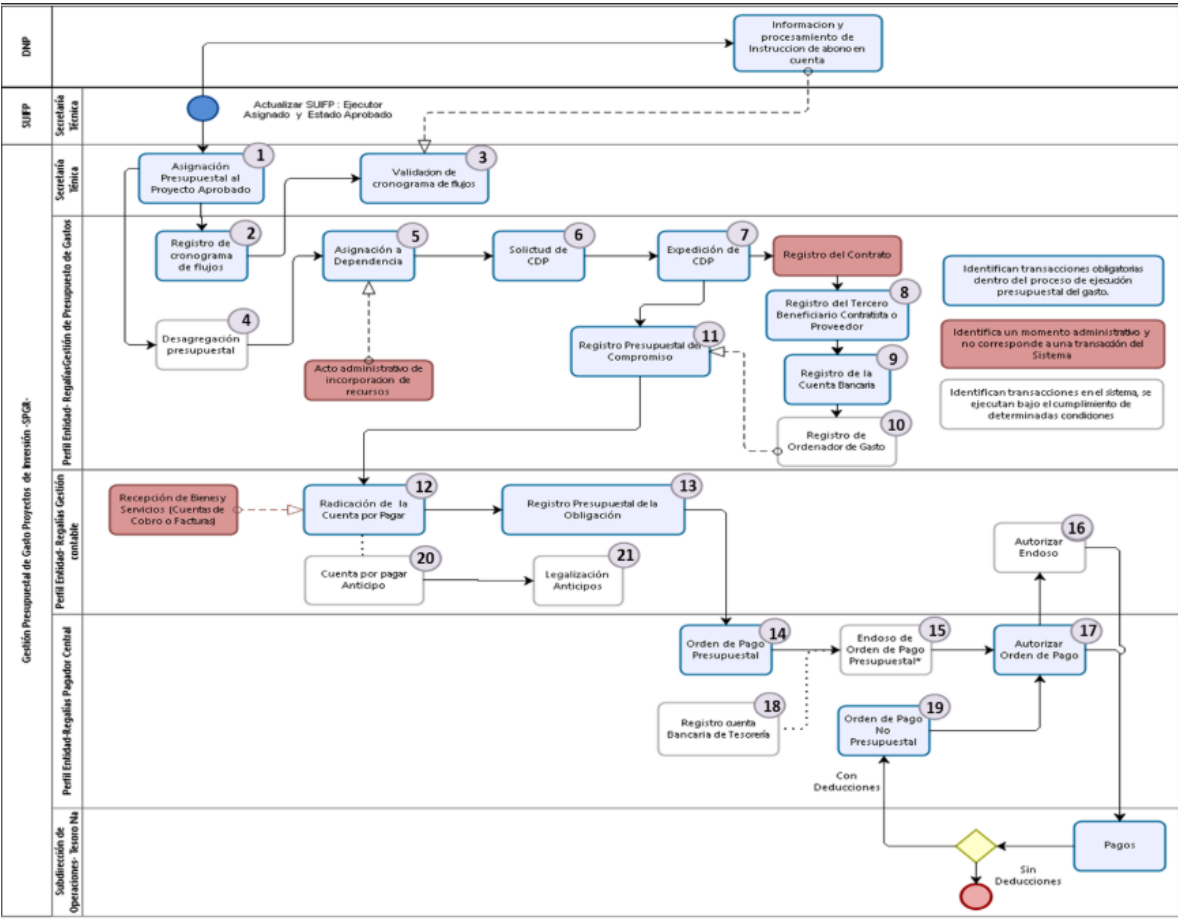
SISTEMA DE INGRESO Y PAGO DE REGALIAS


Para dar inicio al proceso es necesario tener claro varios conceptos y parámetros en el sistema.

En primer lugar, recordemos que los recursos de regalías son asignados, pero no se entregan a la entidad, solo ocurre hasta cumplir unos requisitos ante un El Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) y a la hora de la ejecución del proyecto de inversión son girados directamente al contratista.

Con la **Instrucción de Abono a cuenta** (Excel Operaciones Recíprocas Mensuales) del SISTEMA GENERAL DE REGALIAS, la entidad debe hacer un reconocimiento al derecho con una cuenta por cobrar y un ingreso, presupuestalmente no tiene afectación sino hasta el momento de la aprobación y ejecución del proyecto.

El manejo de estos recursos se hace paralelo al **Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías SPGR**, por lo tanto, se debe registrar en los dos Softwares las actividades simultáneamente.



EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 5 de 19	

Parámetros del sistema en el proceso:

Conectores de ingreso: unen programación contable y presupuestal, sirven dentro del proceso como identificación del tipo de ingreso.

[Tesorería/Archivos Maestros/Ingresos/](#)


Ver (Manual de Parametrización Contable)

Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes
	Ingresos	TAA	Descuento Incentivo	TAK		

.: Agregar Ingresos	
Código:	100
Nombre Ingreso:	
Agregar Detalle Ingreso	
Concepto Contable:	Seleccione
Cuenta presupuestal:	
Porcentaje:	0 %

En este menú se crean o editan como característica especial el tipo de ingreso es **SGR**.

Simple	Terceros:	Regalias:	Normal
Simple			SGR
Compuesto			SGP
			Salud ssf
			Educacion ssf

En el icono  se listan con doble clic ingresamos y permiten edición.

71	SGR PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA
72	SGR PARA AHORRO PENSION TERRITORIAL

Liquidar Recaudo Transferencia

Se elabora la liquidación con tipos de movimientos, y toda la información requerida por la pantalla de captura, como caso especial se debe indicar que es sin situación de fondos (**SSF**), se requiere especial atención al Nit. del tercero a utilizar, forma

parte de las reciprocas que la entidad debe reportar, el valor se toma de la instrucción de abono a cuenta.

El código de ingreso debe tener clasificación SGR.

[Tesorería/Recaudo/Liquidar Recaudo Transferencia/](#)

Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes	Ayuda
		Liquidar Predial	TRA	Identificar Recaudo por Clasificar	TRL		
		Liquidar Predial Autorizado	TRB	Recaudo Por Clasificar	TRK		
		Liquidar Industria y Comercio	TRC	Liquidar Recaudo Transferencia	TRL		

.: Tipo de Movimiento 101-CREAR DOCUMENTO ▼

.: Tipo de Movimiento 301-REVERSAR DOCUMENTO ▼


Liquidar Recaudos Transferencias

Numero Liquidacion:	677	Fecha:	09/05/2020
Vigencia:	2020	Causacion Contable:	Si ▼
Concepto Recaudo:			
NIT:		Contribuyente:	
Ingreso:			
Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CENTRAL ▼	Valor:	

Agregar

Medio de pago: Sin SF ▼

Debe hacer reflejo a comprobante de clasificación contable (Reconocimiento del derecho e ingreso)

Con el icono  se lista la liquidación de transferencias.

596	RECONOCIMIENTO SGR FONPET SEP
595	RECONOCIMIENTO SGR FONPET AGOSTO
594	RECONOCIMIENTO SGR FONPET JUL

Recaudo Transferencia

Se debe tener creado la entidad administradora, (Denominación para la entidad que administra los recursos en el caso de Fonpet u otras)

Tesorería/Archivos Maestros/Medios de Pago/

Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes	Ayuda
	Ingresos	TAA	Descuento Incentivo	TAK			
	Retenciones Pagos	TAB	Tarifas Predial	TAL			
	Recursos SSF	TAC	Codigos CIU	TAM			
	Notas Bancarias	TAD	Parametros Tesoreria	TAO			
	Tercero Contribuyente	TAE	Clasificacion de Predios	TAP			
	Cuentas Bancarias	TAF	Entidad Administradora	TAQ			

Crear Medio de Pago	
Código:	Nombre:
Detalle Medio de Pago	
Cuenta Contable:	
Tercero:	

Se determinan las variables de captura, cuenta contable que será donde se clasifique los recursos y el tercero que los administra.

Esto es para recursos que son administrados por un tercero entregados por el Sistema General De Regalías, también en los casos de los recursos de salud.

Con el icono  se listan.

Codigo	Nombre
1	FONPET
2	ADRES

Elaboración de la transferencia

Para los recursos administrados por el SISTEMA GENERAL DE REGALIAS, no es necesario hacer el “Recaudo de Transferencia” si se hace para cerrar el ciclo (Liquidación - Recaudo) se debe marcar **“No Contabiliza”**, cuando son entregados a otro administrador se debe escoger la opción de la **“Entidad Administradora”**.

Tesorería/Recaudo/Recaudo Transferencias/

Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes	Ayuda
		Liquidar Predial		TRA	Identificar Recaudo por Clasificar		TRL
		Liquidar Predial Autorizado		TRB	Recaudo Por Clasificar		TRK
		Liquidar Industria y Comercio		TRC	Liquidar Recaudo Transferencia		TRL
		Otros Recaudos		TRD	Recaudo Transferencias		TRM

Se elabora el recaudo con tipos de movimientos, y toda la información requerida por la pantalla de captura, se debe conocer el numero de liquidación para que haga el llamado de la información.

.: Tipo de Movimiento 101-CREAR DOCUMENTO

.: Tipo de Movimiento 301-REVERSAR DOCUMENTO

Recaudos Transferencias					
No Recaudo:	1194	Fecha:	09/05/2020	No Liquid:	
Concepto Recaudo:		Vigencia:	2020	Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CENTRAL
Recaudado:		Ingresa presupuesto?	SI		
NIT:					

Cuando los recursos son enviados a Fonpet (Ahorro pensional territorial) se debe indicar de lo contrario no contabiliza. (Ver manual Documentos que no Contabilizan)

Recaudos Transferencias					
No Recaudo:	1201	Fecha:	16/05/2020	No Liquid:	596
Concepto Recaudo:	RECONOCIMIENTO SGR FONPET SEP	Vigencia:	2020	Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CENTRAL
Recaudo:	MEDIO PAGO SSF	Ingresa presupuesto?	SI	Entidad administradora:	No contabiliza
NIT:	900517804		MINISTERIO DE HACIENDA CUENTA SGR		1 - FONPET
					2 - ADRES

Entidad administradora:	<div style="border: 2px solid red; padding: 2px;"> No contabiliza </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> No contabiliza </div> <div>1 - FONPET</div> <div>2 - ADRES</div>
-------------------------	--

Tenga en cuenta que los recursos enviados a FONPET son entregados al mes siguiente de la instrucción de Abono a cuenta, ósea que el recaudo de transferencia se debe hacer con la fecha del Abono a cuenta (Excel Operaciones Recíprocas Mensuales) del Sistema General De Regalías.

Con el icono  lista las transferencias.

.: Buscar Recaudos Transferencia		
Numero Recaudo:	<input type="text"/>	Concepto Recaudo: <input type="text"/>
1075	558	INSTRUCCIÓN DE ABONO EN CUENTA JUNIO 2019 SGR
1074	557	INSTRUCCIÓN ABONO EN CUENTA MAYO 2019 SGR
1073	556	INSTRUCCIÓN ABONO EN CUENTA ABRIL 2019 SGR

Recaudo Transferencia e Ingreso a Presupuesto

Cuando el Ocad aprueba el proyecto y se dé inicio al proceso en el software SPGR (Asignación a Dependencia), simultáneamente se debe elaborar un documento para reconocer el ingreso presupuestal.

Presupuesto/Proceso Ingreso/Ingreso de Regalías/

Inicio	Archivos Maestros	Proceso Ingreso	Proceso Gastos	Reportes	Herramientas
		Presupuesto Inicial	PIA		
		Adicion/Reduccion	PIB		
		Ingreso de Regalías	PIC		

.: Tipo de Movimiento	101-CREAR DOCUMENTO
-----------------------	---------------------

.: Tipo de Movimiento
301-REVERSAR DOCUMENTO

☐ MANUAL
 ☒ AUTOMATICO


Se pueden hacer automáticamente haciendo un llamado a las liquidaciones de un código SGR determinado durante un periodo de tiempo, marcando en la lista los números de documentos, obteniendo así el valor a recaudar.

☒ MANUAL
 ☐ AUTOMATICO

Con la opción manual vasta digitar el valor indicando el conector SGR que contiene la cuenta presupuestal a afectar.

.: Tipo de Movimiento
101-CREAR DOCUMENTO

.: Comprobantes de ingreso para regalías

No:	11	Fecha:	2020/05/16	Automatico:	<input checked="" type="radio"/>	Fecha inicial:	
Concepto:		Vigencia:	2020	Fecha Final:			

Detalle Comprobantes

	Liquidacion	Concepto	Fecha	Ingreso	Rubro	Valor
<input type="checkbox"/>						

PAGO CON RECURSOS DE REGALÍAS

Al igual que todos los pagos bien sea con situación de fondos o sin ellos se debe cumplir con los cuatro momentos presupuestales, (CDP, Compromiso, Obligación, Egreso) aplicando la normatividad vigente.

Se debió preparar las cuentas presupuestales con saldo a ejecutar en el presupuesto inicial o en un ajuste al presupuesto.

Elaboración del CDP Regalías

Se elabora con el proceso tradicional.

Presupuesto/Proceso de Gastos/Gestión CDP/

Inicio	Archivos Maestros	Proceso Ingreso	Proceso Gastos	Reportes	Herramientas
			Gestion CDP		

Las opciones al tipo de movimiento.

Tipo de movimiento:	201 - CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO
Tipo de movimiento:	401 - REVERSAR DOCUMENTO TOTAL

La captura de datos básicos, los campos Seleccion (Selección) origen de la solicitud (Contratación, Nomina, Básico), clasificación del gasto (Funcionamiento, Deuda, Inversión, Reservas SGR Gastos)

.: Tipo de Movimiento Disponibilidad Presupuestal				
201-CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO		CDP	CDP Basico	
.: Certificado Disponibilidad Presupuestal				
Vigencia:	2020	Número:	139	Fecha: 14/05/2020
Solicita:			Objeto:	
Cuentas				
Tipo de Gasto:	Funcionamiento			
Cuenta:				Fuente:
Valor:		Saldo:		Agregar

Elaboración del Compromiso Regalías

Se elabora con el proceso tradicional partiendo de un CDP

[Presupuesto/Proceso de Gastos/Compromiso/](#)

Las opciones al tipo de movimiento.

Tipo de movimiento:	201 - CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO
Tipo de movimiento:	401 - REVERSAR DOCUMENTO TOTAL

La captura de datos básicos, los campos Seleccion (Selección) son el destino de compra si no viene del una orden de contrato y el número de CDP.

.: Tipo de Registro Presupuestal

201-CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO ▾

.: Registro Presupuestal

Fecha:	14/05/2020	Numero:		Vigencia:	2020
Contrato:		Nomina:	<input type="checkbox"/>	Destino de compra:	GASTO/INVERSION ▾
Numero CDP:	Seleccione.... ▾	Fecha CDP:		Saldo CDP:	
Tercero:					
Solicita:					
Objeto:					
Valor RP:	0				

Recordemos el destino de compra enruta hacia dónde va la compra del bien o servicio, Gasto o inversión, Almacén, Activos Fijos, Construcciones en Curso, Maquinaria en montaje), de ahí la clasificación contable en la cuenta por pagar.

Elaboración de la Cuenta Por Pagar Regalías

Recordemos, el sistema se parametriza indicándole cuando hacer el reconocimiento de las retenciones, si en la cuenta por pagar o el egreso.

[Tesorería/Archivos Maestros/Parámetros de Tesorería/](#)

Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes
	Ingresos		TAA	Descuento Incentivo		TAK
	Retenciones Pagos		TAB	Tarifas Predial		TAL
	Recursos SSF		TAC	Codigos CIU		TAM
	Tercero Contribuyente		TAE	Parametros Tesoreria		TAO

Contabiliza Retenciones

Egresos ▾

Con el número de compromiso presupuestal se elabora el documento tradicional, se utiliza los tipos de movimientos y como característica especial la forma de pago es sin situación de fondos **SSF**.

[Tesorería/Pago/Cuenta por Pagar/](#)

Tipo de movimiento:

201 - CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO ▾

Tipo de movimiento:

401 - REVERSAR DOCUMENTO TOTAL ▾

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALÍAS



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 13 de 19

Liquidacion CxP			
Numero CxP:	5334	Fecha:	04/07/2019
Registro:	104	Estado:	PAGO
CDP:	128	Detalle RP:	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS
Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CENTRAL	Tercero:	1121895834 BARRERA HERNANDEZ ANDRES VICENTE
Detalle CxP:	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS (PAGO 4 CONTRATO 49)		
Valor RP:	24840000	Saldo RP:	0
Valor a Pagar:	2700000	Base:	2700000
		Iva:	0

Clasificación Contable

La clasificación contable de la cuenta por pagar con regalías es igual a con pago con situación de fondos, las retenciones dependen de la parametrización al sistema.


Egreso Regalías

Tesorería/Pago/Egreso/

Parte de una cuenta por pagar y tiene las mismas condiciones del egreso tradicional, la característica especial es que el medio de pago es el código de ingreso utilizado para el recaudo de las regalías, en el resumen de las clasificaciones contables comprenderemos mejor el método.

Tipo de movimiento:		201 - CREAR DOCUMENTO MOVIMIENTO
Tipo de movimiento:		401 - REVERSAR DOCUMENTO TOTAL

Egreso			
Comprobante de Egreso			
N° Egreso:	5094	Fecha:	27/05/2019
Estado:	ACTIVO	No Orden Pago:	5220
Tercero:	1121895834	BARRERA HERNANDEZ ANDRES VICENTE	Cuenta:
Concepto:	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS (PAGO 1 CONTRATO 49)		
Valor Orden:	3600000	Retenciones:	324000
		Valor a Pagar:	3276000

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 14 de 19	

Clasificación contable de egreso SSF

Cuenta	Nombre Cuenta	Vlr Debito	Vlr Credito
133712003	Otras transferencias sgr	0	3276000
249054001	Honorarios	3600000	0

Clasificación Contable de las Retenciones

La parametrización presupuestal y la programación contable es la descrita en el manual Programación Contable, se utiliza los conceptos entregados por el Fondo Nacional de Regalías, (Ver videos de capacitación SPGR).

Se utiliza el conector de retenciones (Contable y Presupuestal), en el **Concepto Contable Causación** encontramos la programación de los débitos (Reconocimiento del derecho cuenta por cobrar), en el **Concepto Contable Ingresos** encontramos la programación de los créditos (Ingresos - Recaudos para terceros) y en **Concepto Contable SGR** encontramos la programación contable especial Crédito, para la clasificación contable de control para cobro y recaudo de las retenciones.

Editar Retenciones Pagos					
Código:	< 03 >	Nombre:	ADULTO MAYOR 4%		
Tipo:	Simple ▼	Terceros:	<input type="checkbox"/>	IVA:	<input type="checkbox"/> Nomin
Detalle Retencion Pago					
Concepto Contable Causacion:	03 - RE - ADULTO MAYOR 4% ▼				
Concepto Contable Ingresos:	04 - RI - ADULTO MAYOR 4% ▼				
Concepto Contable SGR:	02 - SR - ADULTO MAYOR 4% ▼				
Cuenta presupuestal:	1.1.1.2.9.1  ESTAMPILLA PRO-ANCIANATO				

La afectación Presupuestal a diferencia de la contable que, si se reconocen en la cuenta por pagar o egreso, ocurre solo cuando la Agencia Nacional de Regalías transfiere el recurso a la entidad y se ingresa a presupuesto (Sistemas Contabilidad de Caja), por lo tanto, en las pestañas afectación presupuestal (**NO**) debe existir valores.

Recaudo de Retenciones

Tesorería/Recaudo/Recaudo Transferencias SGR/


Inicio	Archivos Maestros	Recaudo	Pago	Traslados	Herramientas	Informes	Ayuda
		Liquidar Predial	TRA		Recaudo Por Clasificar	TRK	
		Liquidar Predial Autorizado	TRB		Identificar Recaudo por Clasificar	TRL	
		Liquidar Industria y Comercio	TRC		Liquidar Recaudo Transferencia	TRL	
		Otros Recaudos	TRD		Recaudo Transferencias	TRM	
		Recibo de Caja	TRE		Ingreso Superavit Fiscal	TRN	
		Anular Recibo de Caja	TRF		Cierre Diario	TRO	
		Liquidacion Ingresos Internos	TRG		Liquidar Predial por Cuotas	TRP	
		Ingresos Internos	TRH		Recaudo transferencia SGR		

Nota. Las solicitudes de egresos no presupuestales se deben hacer en el sistema SPGR al fin de mes, (3 días hábiles al cierre) a fin de que sean hechas las transferencias para el pago de recaudos para terceros.

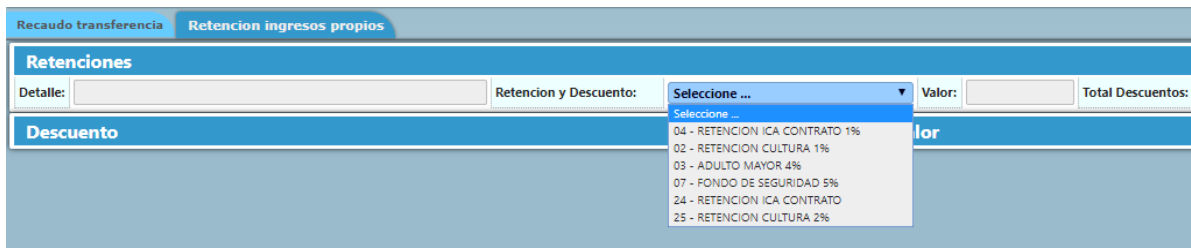
El recaudo de retenciones SGR, Consta de 2 partes

El recaudo del valor transferido se ingresa conforme a los datos que solicita la pantalla de captura, indicando el código de ingreso SGR y el valor.

Recaudo transferencia		Retencion ingresos propios	
Recaudos Transferencias SGR			
No Recaudo:	1	Fecha:	09/05/2020
Concepto Recaudo:		Vigencia:	2020
Recaudado:		Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CE
NIT:		Ingreso:	
Contribuyente:		Valor:	
Agregar			

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 16 de 19	

Para que ocurra la afectación presupuestal de las retenciones de impuestos (Ingresos para la entidad) se digita en la pestaña de captura el código del ingreso y el valor, requisito para afectar desde este documento la ejecución a presupuestal.



Se agregan y las retenciones para terceros y los ingresos las sumatoria debe ser igual al valor de la transferencia de la pestaña de recaudo.

Resumen de la Clasificación Contable

Veamos la clasificación contable con pago utilizando recursos de regalías, Asignaciones Directas, Para proyectos de compensación regional, o ahorro pensional territorial (Fonpet), con las retenciones para terceros, retenciones para impuestos y tasas municipales con el reconocimiento de ingreso.

El proceso de Reconocimiento de la inversión social es normal, un debito a la cuenta de inversión 55XXXX Gasto Público Social y un crédito a una cuenta 2401XX Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales.

El reconocimiento de las retenciones para terceros se hace un crédito a las cuentas 2436 o 2407 según corresponda y un debito a la cuenta por cobrar al Sistema General de Regalías (138490 Otras Cuentas Por Cobrar SPGR), cuando se paga la retención al tercero se debitan las cuentas 2436 o 2407 contra el banco.

Para controlar las retenciones que la entidad no ha recibido pero que se cancelan en la declaración del mes, se elabora un debito a la cuenta 2401XX Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales, un crédito como contrapartida a una cuenta por pagar en el grupo de cuentas (249090 Otras Cuentas Por Pagar SPGR) creadas para tal fin.

Los impuestos y tasas municipales, (ingresos) según sea la forma de trabajar en la entidad se hacen en la cuenta por pagar o en el egreso como se haya parametrizado en el software (Ver parametrizaciones de tesorería).

Se reconocen con un crédito a la cuenta 4110 según corresponda y un debito a la cuenta 1311 Contribuciones Tasas, para control se elabora un debito a la cuenta

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 17 de 19

2401XX Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales, y un crédito como contrapartida a una cuenta 240722 Estampillas.

La contabilización de egreso corresponde a un debito por el neto a pagar a la cuenta 133702 Transferencias Por Cobrar Sgr (SPGR), (Hace las veces de banco), y un crédito a la cuenta 2401XX Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales,

Con el cobro de las retenciones por parte de la entidad (Ver manual SPGR Registro de Órdenes de Pago no presupuestales) elabora las siguientes clasificaciones contables.

Por el valor del giro se registra un debito a la cuenta bancos y crédito a las cuentas 138490 Otras Cuentas Por Cobrar SPGR, y 1311 Contribuciones Tasas.


Se reversan los saldos de las clasificaciones contable elaboradas por control con debito a la 249090 Otras Cuentas Por Pagar SPGR, debito a 240722 Estampillas contra la cuenta 138490 Otras Cuentas Por Cobrar SPGR en el crédito.

Con estas clasificaciones contable se elabora todo el proceso, quedan con saldo los ingresos y los bancos veamos el ejemplo.

RECONOCIMIENTO CUENTA POR PAGAR			
Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Crédito
55XXXX	GASTO PÚBLICO SOCIAL	100.000	-
2401XX	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	100.000

RETENCIONES PARA TERCEROS			
Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Crédito
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (SPGR)	3.500	
2436XXX	RETENCIÓN EN LA FUENTE		3.500
2401XX	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.500	-
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SPGR)	-	3.500

RETENCIONES PROPIAS (INGRESOS)			
Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Crédito
1311XX	CONTRIBUCIONES, TASAS	4.000	-
4110XX	CONTRIBUCIONES, TASAS	-	4.000
2401XX	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.000	-
240722010	ADULTO MAYOR 4 % (SPGR)	-	4.000

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 18 de 19	

EGRESO			
Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Crédito
2401XX	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	92.500	-
133702	TRANSFERENCIAS POR COBRAR SGR (SPGR)	-	92.500

REINTEGRO DE LAS RETENCIONES SPGR			
Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Crédito
1110XX	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.500	
1110XX	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.000	
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (SPGR)		3.500
1311XX	CONTRIBUCIONES, TASAS		4.000
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SPGR)	3.500	
133702	TRANSFERENCIAS POR COBRAR SGR (SPGR)		3.500
240722010	ADULTO MAYOR 4 % (SPGR)	4.000	
133702	TRANSFERENCIAS POR COBRAR SGR (SPGR)		4.000

Utilización de recursos administrados por terceros

Para la utilización de los recursos que tienen las entidades territoriales en manos de terceros, como es el caso de FONPET o ADRES, se cumplen todos los momentos presupuestales CDP Compromiso, Obligación (CXP SSF) y egreso como caso especial en el medio de pago se utiliza el código de la entidad administradora.

Las clasificaciones contables que hace son la disminución del pasivo contra un crédito de la cuenta RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.

.: Tipo de Movimiento 201-CREAR DOCUMENTO			
Egreso Retenciones			
Comprobante de Egreso			
N° Egreso:	5965	Fecha:	16/05/2020
N° Orden Pago:		Vigencia:	
Tercero:		Cuenta:	
Concepto:			
Valor Orden:		Retenciones:	
Base:		Iva:	
		Valor a Pagar:	
		Saldo Orden:	0

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 19 de 19

Medios de pago SSF

Item	Código	Nombre	Tipo	Estado
1	66	SGR PARA PROYECTOS DE COMPENSACION REGIONAL	S	S
2	71	SGR PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA	S	S
3	72	SGR PARA AHORRO PENSION TERRITORIAL	S	S
4	97	SSF REG. SUBSIDIADO CONTINUIDAD	S	S
5	98	SSF. FOSYGA	S	S
6	99	SSF. SALUD RECURSOS PROPIOS DPTO	S	S
7	103	SGR ASIGNACION PARA LA PAZ	S	S
8	109	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO SSF	S	S
9	1	FONPET	S	S
10	2	ADRES	S	S

Corresponde a los códigos marcados como SGR, SGR, Salud SSF, Educación SSF, y las entidades administradoras.

En conclusión, es el manejo que se debe hacer para todos los recursos de la cuenta 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.