

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19


Página 1 de 18

Manual de Usuario

EGRESOS 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 18 | |

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 |

EGRESOS SSF SISTEMA DE PRESUPUESTO Y PAGO DE REGALIAS



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 4 de 18

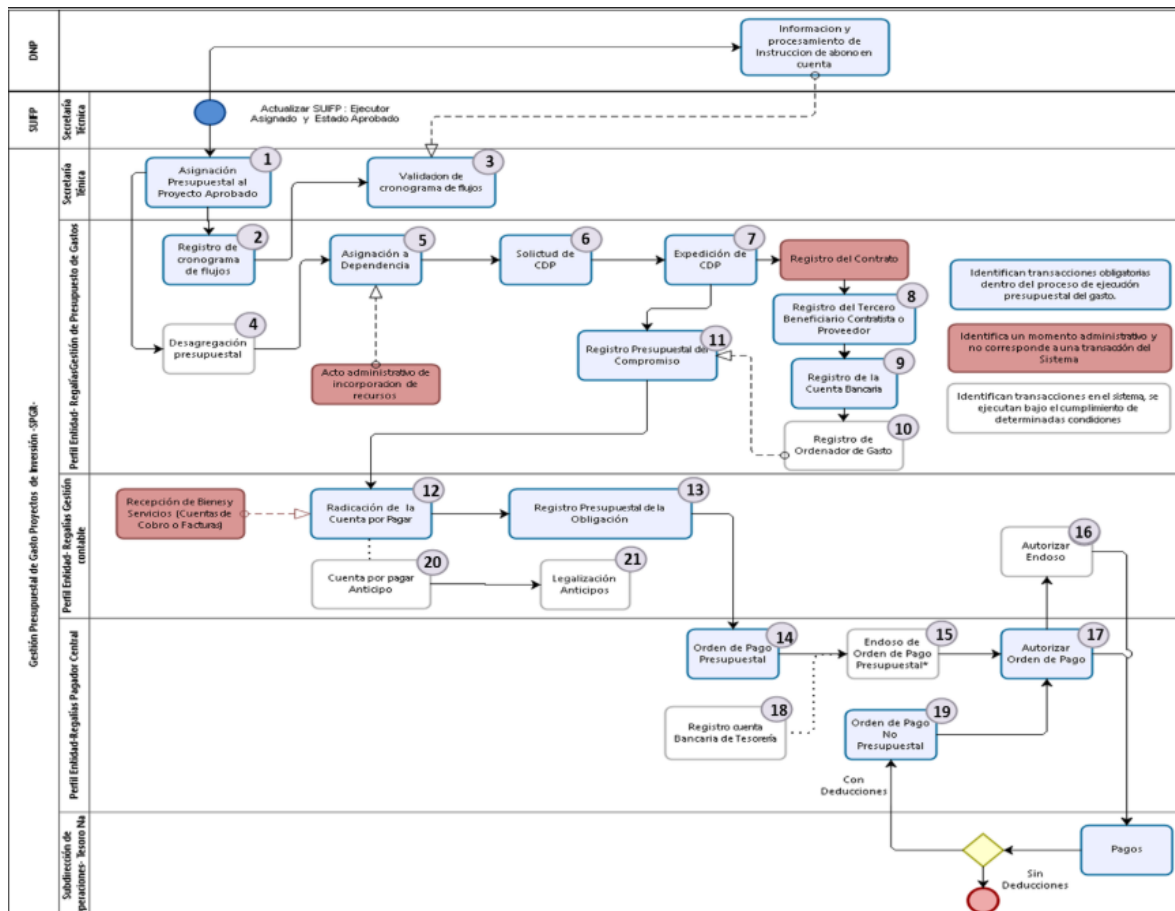
SISTEMA DE INGRESO Y PAGO DE REGALIAS

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 Reciprocas 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.



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 | |
|-----------------------|---------|
| Codigo: | 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.

Con el icono  se listan.

| .: Resultados Busqueda: | |
|--------------------------|--------|
| Sanciones Encontrados: 1 | |
| Codigo | Nombre |
| 1 | FONPET |

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: | Centro Costo: |
| Concepto Recaudo: | | Vigencia: | 2020 | Ingresar presupuesto? | SI |
| Recaudado: | | | | | |
| 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: | 1194 | Fecha: | 02/09/2019 | No Liquid: | Centro Costo: |
| Concepto Recaudo: | RECONOCIMIENTO SGR FONPET SEP | Vigencia: | 2020 | Ingresar presupuesto? | SI |
| Recaudo: | MEDIO PAGO SSF | Medio de Pago: | | No contabiliza | |
| NIT: | 900517804 | MINISTERIO DE HACIENDA CUENTA SGR | | 1 - FONPET | |

| | |
|-----------------------------|--|
| Centro Costo: | 01 - ADMINISTRACION CENTRAL ▼ |
| Ingresa presupuesto? | SI ▼ |
| Medio de Pago: | <div style="border: 2px solid red; padding: 2px;">No contabiliza</div> <div style="border: 2px solid red; padding: 2px;">No contabiliza</div> <div style="border: 2px solid red; padding: 2px;">1 - FONPET</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: | 4 | Fecha: | 2020/05/12 | Estado: | ACTIVO | Fecha inicial: | |
| Concepto: | | Vigencia: | 2020 | Fecha Final: | |  | |
| <input type="button" value="Buscar"/> | | | | | | | |
| Detalle Comprobantes | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Recibo | Concepto | Fecha | Liquidacion | Ingreso | Rubro | Valor |

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 | PGA | |

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

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: |
| 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 REGALIAS



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 13 de 18

| | | | |
|------------------------|--|------------------|--|
| Liquidacion CxP | Retenciones | Cuenta por Pagar | Afectacion presupuestal |
| 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 OBRA |
| 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 | Ingreso: | 71 |
| 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 18 | |

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 | | | | | |
|------------------------------|--|-----------|--------------------------|------|--------------------------------|
| Codigo: | < 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.

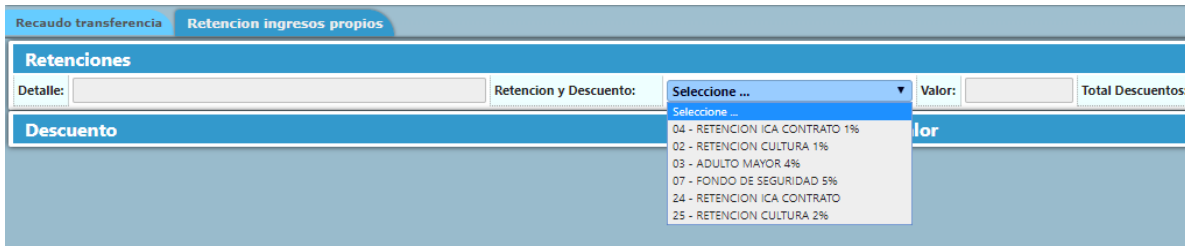
El recaudo de retenciones SGR, Consta de 2 partes

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 18 | |

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 18

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 18

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 |