



CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

*Cuentas Claras,
Estado Transparente*



Nubia Yaneth Celis Mendoza
Subcontaduría de Centralización de la Información
GIT Sistemas de Información Integrados Nacionales





HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN POSICIONES DE PAGO NO PRESUPUESTAL





Objetivo General

- Presentar la definición contable de las posiciones de pago no presupuestal en las tablas de eventos contables TCON08-Pagos no presupuestales y TCON14-Otros pagos, de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, las funcionalidades de que dispone el sistema y las normas que regulan la gestión pública.



Objetivos Específicos

- Dar a conocer los criterios de parametrización de las posiciones de pago no presupuestal.
- Presentar las diferencias entre los catálogos de pago no presupuestal y el contable.
- Mostrar las posiciones de pago no presupuestal que no se les define contabilidad.

PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Principios contables

- **Devengo.** Los hechos económicos se **reconocen** en el momento en que **sucedan**, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el **reconocimiento** se efectúa cuando **surgen los derechos y obligaciones**, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Se denomina **reconocimiento** al proceso de **incorporación**, en el **estado de situación financiera (...)**, de **un hecho económico** que **cumpla la definición de activo, pasivo, (...)**, que **tenga la probabilidad de generar una entrada o salida de beneficios económicos o potencial de servicio asociado** y que tenga un **valor** que se pueda **medir con fiabilidad**.

Principios contables

- **Esencia sobre forma.** Los hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Implica registrar el hecho económico cuando el principio de reconocimiento se ha cumplido, es decir cuando el servicio se haya prestado por parte del proveedor (así no nos haya facturado) o cuando el proveedor haya transferido los riesgos y beneficios asociados con la propiedad de los bienes entregados (así no nos haya facturado).

- **Negocio en marcha.** Se presume que la actividad de la entidad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación.



NORMAS RELACIONADAS

Norma	Reconocimiento y Medición
Inversiones de administración de liquidez	Se reconocerán por el valor de mercado . Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo la intención que tenga la entidad sobre la inversión y se medirán de acuerdo a la categoría en la que se clasifique.
Instrumentos derivados	se reconocerán en el activo como derechos y obligaciones simultáneamente . Con posterioridad al reconocimiento, los instrumentos derivados con fines de cobertura se medirán a valor de mercado .
Préstamos por cobrar	Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la entidad destine para el uso por parte de un tercero , de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo , equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Se medirán por el valor desembolsado .



NORMAS RELACIONADAS

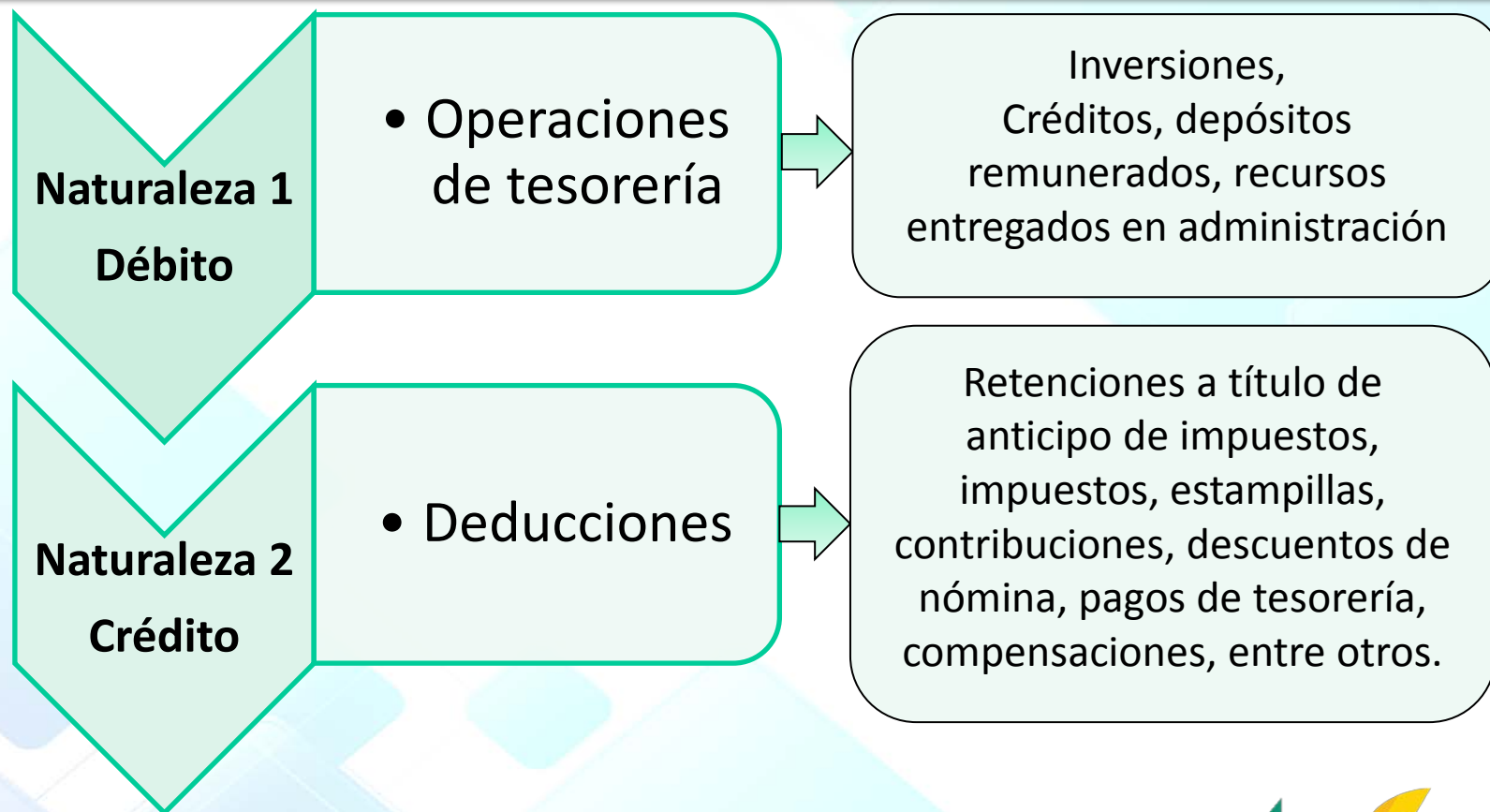
Norma	Reconocimiento y Medición
Cuentas por pagar	Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros , originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se medirán por el valor de la transacción .
Beneficios a los empleados	Se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo . El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

CATÁLOGOS

CATÁLOGO DE PAGOS NO PRESUPUESTAL

NATURA LEZA	CLASE	CON CEP TO	NIVEL 1	NIVEL 2	NIVEL 3	Descripción	Deducciones
1						DEBITO	
1	10					INVERSIONES	
1	10	1				INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	
1	10	1	1			INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - EN TÍTULOS DE DEUDA	
1	50					RECAUDOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	
1	50	1				RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A LA DTN-CUN	NO
2						CRÉDITO	SI
2	1					RETENCIONES A TÍTULO DE ANTICIPO DE IMPUESTOS	
2	3					IMPUESTOS ESTAMPILLAS	
2	3	5	1			UNIVERSIDAD POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	SI
2	3	80				ESTAMPILLAS NACIONAL	
2	3	80	1			PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA	SI
2	20					DESCUENTOS DE NÓMINA	
2	20	1				GASTOS DE PERSONAL	
2	20	1	1			DESCUENTO DEL EMPLEADO A LA SEGURIDAD SOCIAL	
2	20	1	1	1		EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	
2	20	1	1	1	1	DTOS EMPLEADO EPS PRIVADAS	SI

CATÁLOGO DE PAGOS NO PRESUPUESTAL



COMPARATIVO CATÁLOGO DE PAGO NO PRESUPUESTAL Y CONTABLE

CATÁLOGO DE PAGOS NO PRESUPUESTAL

Inversiones



1211 Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda
1223 Inversiones de administración de liquidez al costo amortizado

Créditos



1416 Préstamos gubernamentales otorgados

**Depósitos
remunerados**



1110 Depósitos en instituciones financieras

**Recursos entregados
en administración**



1908 Recursos entregados en administración

CATÁLOGO CONTABLE

COMPARATIVO CATÁLOGO DE PAGO NO PRESUPUESTAL Y CONTABLE

CATÁLOGO DE PAGOS NO PRESUPUESTAL

Retenciones a título de anticipo de impuestos



CATÁLOGO CONTABLE

2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre

Estampilla



2407 Recursos a favor de terceros

Descuentos de nómina



2424 Descuentos de nómina

Impuestos



2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

COMPARATIVO CATÁLOGO DE PAGO NO PRESUPUESTAL Y CONTABLE

CATÁLOGO DE PAGOS NO PRESUPUESTAL

Pagos de tesorería



2407 Recursos a favor de terceros
2490 Otras cuentas por pagar
2902 Recursos recibidos en administración

Compensaciones



2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
2460 Créditos judiciales
2490 Otras cuentas por pagar

Otras deducciones



2403 Transferencias por pagar
2460 Créditos judiciales

Recursos recibidos en administración



2902 Recursos recibidos en administración

CATÁLOGO CONTABLE

CRITERIOS DE PARAMETRIZACIÓN

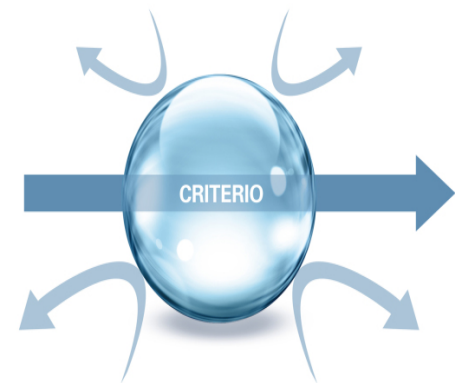
CRITERIOS DE PARAMETRIZACIÓN



- Los **pasivos** relacionados con **impuestos** en la tabla de eventos contables TCON08-Pagos no presupuestales, se definen en el **debe** con el **auxiliar 002 Pagado** y en el **Haber** con el auxiliar **001 Retenido**.
- Respecto a los impuestos por **estampillas**, la **relacionada con nacional** en la tabla de eventos contables TCON08-Pagos no presupuestales, se registran en la subcuenta **240722002 Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales**, mientras que las **demás** se definen en la subcuenta **240722003 Estampillas**.
- Las posiciones de pago no presupuestal relacionadas con **inversiones de liquidez** se parametrizan de acuerdo a las inversiones clasificadas a la categoría del costo amortizado.

CRITERIOS DE PARAMETRIZACIÓN

- Los **Descuentos de Nomina** relacionados con **gastos de personal**, tales como: descuento del empleado a la seguridad social, aportes de ahorro voluntario, medicina prepagada, libranzas, embargos, sindicatos, cooperativas, fondo de empleados, descuento de nómina - gastos de personal - otros descuentos, se definen en las **subcuentas** de la cuenta **2424-DESCUENTOS DE NOMINA**.
- La posición de pago no presupuestal relacionada con el **IVA descontable**, se define con el auxiliar **244505001 Compra de bienes**, debido a que por funcionalidad sólo permite un concepto.
- Las PPNP **2-60-01** Pagos no presupuestales originados en orden de pago de ingresos presupuestales, **2-60-02** Pagos no presupuestales originados en orden de pago de gastos presupuestales, **2-60-03** Pagos no presupuestales originados en orden de pago no presupuestales de gastos- originado en otra caja, **2-60-04** Cancelación de pasivos originados en deducciones por traslado a pagaduría, **NO** son objeto de parametrización, son instrumentales.



CRITERIOS DE PARAMETRIZACIÓN

- Las posiciones de pago no presupuestal con la marca “**Deducciones**” “**SI**” en el catálogo de pagos no presupuestal, se definen con el auxiliar **Beneficiario de la deducción**. Las subcuentas que corresponden a este auxiliar son las siguientes:

240722002	Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales	242408001	Contratos de medicina prepagada
240722003	Estampillas	242409001	Descuentos no autorizados
242401001	Aportes a fondos pensionales	242410001	Fondos mutuos
242402001	Aportes a seguridad social en salud	242411001	Embargos judiciales
242404001	Sindicatos	242412001	Seguros
242405001	Cooperativas	242413001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)
242406001	Fondos de empleados	242490001	Otros descuentos de nomina
242407001	Libranzas		

TABLAS DE EVENTOS CONTABLES



TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

- Contiene el efecto contable del **devengo** en el **haber** y el **pago** de las **deducciones** en el **debe**, que se originan en la cadena presupuestal de gastos.



TABLA DE EVENTOS CONTABLES

TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

- El devengo de la **deducción** se registra en el mismo **comprobante** de la **obligación** y el **código** contable del **crédito** de la **deducción**, se toma de la tabla **TCON08**, de acuerdo con el concepto de la PPNP.

Concepto	Descripción	DB	CR
1	ACTIVOS		
1XXXXX	Subcuenta que corresponda	XXX	
5	GASTOS		
5XXXXX	Subcuenta que corresponda	XXX	
24	CUENTAS POR PAGAR-Principal		
2401XX	Subcuenta que corresponda		XXX

Registro automático
TCON07-Causación del gasto

24	CUENTAS POR PAGAR-Deducción		
2424XX	Subcuenta que corresponda		XXX

Registro automático **TCON08**-
Pagos no presupuestales

TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

Código Catalogo Pago No Presupuestal	Descripción Catalogo Pago No Presupuestal	Iva Descon table	Código Contable Debe	Descripción Código Contable Debe	Código Contable Haber	Descripción Código Contable Haber
2-03-80-01	PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA	NO	240722002	Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales	240722002	Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales
2-10-01	CONTRIBUCIÓN CONTRATO OBRA PÚBLICA	NO	240706001	Cobro cartera de terceros	240706001	Cobro cartera de terceros
2-20-01-01-01-01	DTOS EMPLEADO EPS PRIVADAS	NO	242402001	Aportes a seguridad social en salud	242402001	Aportes a seguridad social en salud

TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

Código Catalogo Pago No Presupuestal	Descripción Catalogo Pago No Presupuestal	IVA Descon- table	Código Contable Debe	Descripción Código Contable Debe	Código Contable Haber	Descripción Código Contable Haber
1-10-01-01-01	TITULOS DE TESORERÍA – TES	NO	121101001	Títulos de tesorería (TES)		
1-10-02-03	BONOS Y TITULOS EMITIDOS POR EL GOBIERNO GENERAL	NO	122306001	Bonos y títulos emitidos por el Gobierno General		
1-10-02-05	TÍTULOS DE TESORERÍA – TES	NO	122301001	Títulos de tesorería (TES)		
1-40-01	IVA DESCONTABLE	SI	244505001	Compra de bienes (db)		
1-30-01-02	CRÉDITOS DE TESORERÍA AL GOBIERNO GENERAL	NO	141642001	Créditos de tesorería al Gobierno General		
1-50-01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A LA DTN-CUN	NO	190801002	En administración DTN - SCUN	190801002	En administración DTN - SCUN

TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

Código Catalogo Pago No Presupuestal	Descripción Catalogo Pago No Presupuestal	IVA Descont able	Código Contable Debe	Descripción Código Contable Debe	Código Contable Haber	Descripción Código Contable Haber
2-01-04-01-02-01	RETEFUENTE - COMISIONES - PERSONAS DECLARANTES	NO	243604002	Pagado (DB)	243604001	Retenido
2-02-01-04	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL	NO	243698002	Pagado (DB)	243698001	Retenido
2-03-13-01	PRO-UNIVERSIDAD- DPTO BOLIVAR	NO	240722003	Estampillas	240722003	Estampillas
2-03-80-01	PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA	NO	240722002	Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales	240722002	Retención Estampilla Pro UNAL y otras Universidades Estatales
2-10-01	CONTRIBUCIÓN CONTRATO OBRA PÚBLICA	NO	240706001	Cobro cartera de terceros	240706001	Cobro cartera de terceros
2-20-01-01-01-01	DTOS EMPLEADO EPS PRIVADAS	NO	242402001	Aportes a seguridad social en salud	242402001	Aportes a seguridad social en salud

TCON08-PAGOS NO PRESUPUESTALES

Código Catalogo Pago No Presupuestal	Descripción Catalogo Pago No Presupuestal	IVA Desconta ble	Código Contable Debe	Descripción Código Contable Debe	Código Contable Haber	Descripción Código Contable Haber
2-20-01-01-01-01	DTOS EMPLEADO EPS PRIVADAS	NO	242402001	Aportes a seguridad social en salud	242402001	Aportes a seguridad social en salud
2-30-01-01-01-01	APORTES PATRONALES EPS SECTOR PÚBLICO	NO	251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador
2-50-09	PAGO ENTRE ENTIDADES DEL SCUN	NO	249015001	Obligaciones pagadas por terceros	249015001	Obligaciones pagadas por terceros
2-50-11	COMPENSACION POR OBLIGACIONES CON DIAN A CARGO DE BENEFICIARIOS DE SENTENCIAS O CONCILIACIONES	NO	246002001	Sentencias	246002001	Sentencias
2-80-01-01	RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL, DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	NO	290201002	Recursos administrados por el tesoro (SCUN)	290201002	Recursos administrados por el tesoro (SCUN)



TCON14-OTROS PAGOS

- Permite **registrar ordenes de pago no presupuestal** originados en **EPG de deducciones**, **pagos no presupuestales** originados en **PAG** por devolución de consignaciones y pagos no presupuestales originados en **PAG** con radicación de cuentas por pagar sin contabilización previa de causación de gastos y ordenes de pago presupuestales originadas en ingresos (ING).



TCON14-OTROS PAGOS

- En el momento del pago, en el campo **debe** lee el **débito** de la tabla de eventos contables **TCON08**-Pagos no presupuestales, y el **haber** corresponde al débito de la cuenta bancaria, es decir el banco de la entidad o las operaciones interinstitucionales si se paga a través de la DTN.
- **Tipo de registro:** Pago no presupuestal, corresponde a pago de deducciones, pago seguridad social y de acreedores EPG

TCON14-OTROS PAGOS

Tipo de registro



Pago no presupuestal

Tipo de título



- *FI-Fideicomiso
- *FA-Fondos administrados
- *EF-Encargo fiduciario
- *TIDIS-Títulos de devolución de impuestos

Tipo de beneficiario



- *Beneficiario final
- *Traspaso a pagaduría

Medio de pago



- *Abono en cuenta
- *Cheque
- *Giro
- *Título

Misma ECP



SI o NO

TCON14-OTROS PAGOS

Tipo Registro	Codigo Rubro No Presupuestal	Descripcion Rubro No Presupuestal	Tipo Titulo	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
Pago No Prsptl	2-01-04-01-04-01	RETEFUENTE - SERVICIOS EN GENERAL - PERSONAS DECLARANTES	FAFONDOS ADMINISTRADOS	Beneficiario final	Titulos	SI	243605002	Pagado (DB)	190801001	En administración		
Pago No Prsptl	2-20-01-04	LIBRANZAS	EFENCARGO FIDUCIARIO	Beneficiario final	Titulos	SI	242407001	Libranzas	190803001	Encargo fiduciario - Fiducia de administración		
Pago No Prsptl	2-20-01-07	COOPERATIVAS	FIFIDEICOMISO	Beneficiario final	Titulos	SI	242405001	Cooperativas	192603001	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo		
Pago No Prsptl	2-01-04-01-14	RETEFUENTE - CONTRATOS DE OBRA		Traspaso a pagaduría	Abono en cuenta	NO			470508	Funcionamiento	570508	Funcionamiento
Pago No Prsptl	2-01-04-01-14	RETEFUENTE - CONTRATOS DE OBRA		Beneficiario final	Abono en cuenta	NO	243626002	Pagado (DB)	470508	Funcionamiento	570508	Funcionamiento

POSICIONES DE PAGO NO PRESUPUESTAL A LAS CUALES NO SE LES DEFINE CONTABILIDAD

POSICIONES DE PAGO NO PRESUPUESTAL A LAS CUALES NO SE LES DEFINE CONTABILIDAD

Código Catálogo Pago No Presupuestal	Descripción Catálogo Pago No Presupuestal	Observaciones
2-01-04-04-01	CREE-TARIFA 0.30 POR CIENTO	El Artículo 2°.-Autorretención, del Decreto 1828 de 2013, establece que: “A partir del 10 de septiembre de 2013, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta para la equidad-CREE, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autorretenedores (...)”.
2-01-04-04-02	CREE-TARIFA 0.60 POR CIENTO	
2-01-04-04-03	CREE-TARIFA 1.50 POR CIENTO	
2-40-01-09	DEVOLUCION DE RECURSOS IMPUTANDOS ANTES DEL 2011	Fue creada en el 2011 para pagar las deducciones que se encontraban causadas en SIIF I.
2-40-04	DEVOLUCIÓN DIAN DOS PUNTOS DEL IVA	Este beneficio fue derogado mediante el artículo 77 de la ley 1739 de 2014, el cual consistía en devolver dos puntos del IVA a las personas naturales, que cuando los bienes adquiridos estuviesen gravados a la tarifa general y del 5%, siempre y cuando se hubiese utilizado como medio de pago tarjetas crédito o débito.
2-40-06	REGALIAS	Era utilizada por el Fondo Nacional de Regalías cuando por disposición legal tenía la función del registro contable de los ingresos por regalías.

POSICIONES DE PAGO NO PRESUPUESTAL OBJETO DE CONSULTA AL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

POSICIONES DE PAGO NO PRESUPUESTAL OBJETO DE CONSULTA AL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Código Catalogo Pago No Presupuestal	Descripción Catálogo Pago No Presupuestal	Observaciones
2-40-07-01	Traslado de recursos misma entidad contable publica - ECP- Administración Central	Se realiza consulta al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sobre el uso de estas Posiciones de Pago No Presupuestal.
2-40-07-02	Traslado de recursos diferente entidad contable publica - ECP	
2-40-07-03	Traslado de recursos misma entidad contable publica - ECP- ESTAPUBLICO	
2-70-01	Otras deducciones - Retención sobre contratos	
2-70-05	Otros Dtos-Deudas por concepto del régimen subsidiado	

EJEMPLO

APORTES PATRONALES

Estas posiciones se utilizan para hacer ejecución presupuestal del pago de los aportes patronales liquido cero, para luego generar órdenes de pago no presupuestal de deducciones donde el pagador une el valor del descuento (nomina) y el valor patronal para pagar a la EPS, o AFP.

Código Catálogo Pago No Presupuestal	Descripción Catálogo Pago No Presupuestal
2-30-01-01-01-01	APORTES PATRONALES EPS SECTOR PÚBLICO
2-30-01-01-01-02	APORTES PATRONALES EPS SECTOR PRIVADO
2-30-01-01-02-01	APORTES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES SECTOR PÚBLICO
2-30-01-01-02-02	APORTES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES SECTOR PRIVADO
2-30-01-01-03-01	RIESGOS PROFESIONALES SECTOR PÚBLICO
2-30-01-01-03-02	RIESGOS PROFESIONALES SECTOR PRIVADO
2-30-01-01-04-01	CAJAS DE COMPENSACIÓN SECTOR PÚBLICO
2-30-01-01-04-02	CAJAS DE COMPENSACIÓN SECTOR PRIVADO
2-30-01-01-05	APORTES SENA
2-30-01-01-06	APORTES ESAP
2-30-01-01-07	APORTES ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS
2-30-01-01-08	APORTES ICBF

APORTES PATRONALES

PAGO LÍQUIDO CERO



Obligación Presupuestal
Comprobante

REGISTRO PRESUPUESTAL DE OBLIGACION.										
Numero:	150516	Fecha Registro:	2016-08-26	Unidad / Subunidad ejecutora:	51-00-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL					
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	ConOrdendePago	Requiere DIP:	No	Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00	
Valor Inicial:	14.423.400,00	Valor Total Operaciones:	0,00		Valor Actual:	14.423.400,00		Saldo x Ordenar:	0,00	
Valor Inicial Moneda Original:	0,00	Valor Total Operaciones Moneda Original:	0,00		Valor Actual Moneda Original:	0,00		Saldo x Ordenar Moneda Original:	0,00	
Valor Deducciones:	14.423.400,00	Valor Neto:	0,00		Nro. Compromiso:	51516		Nro. Cdp:	35616	
Valor Deducciones Moneda:	0,00	Valor Neto Moneda:	0,00		Atributo Contable:	05-NINGUNO		Comprobante Contable:	4451	
TERCERO										
Identificacion:	860066942	Razon Social:	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR					Medio de Pago:	Giro	
CUENTA BANCARIA										
Numero:		Banco:				Tipo:		Estado:		
CUENTA X PAGAR					CAJA MENOR					
Numero:	156116	Tipo:	Aportes Cajas de Compensación			Identificacion:	Fecha de Registro:			
DOCUMENTO SOPORTE										
Numero:		2016-08-26	Tipo:	Acto administrativo			Fecha:	2016-08-26		
ITEM PARA AFECTACION DE GASTO										
DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	RECURSOR	RECURSO	SITUAC.	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR
000 UAE- GESTION GENERAL	1-0-5-1-1 CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	Nación	10		CSF					
Total:							14.423.400,00	0,00	14.423.400,00	0,00
Objeto:	Pago de parafiscales mes de agosto de 2016									

PLAN DE PAGOS				
DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC	POSICION DEL CATALOGO DE PAC	FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR
000 UAE-GESTION GENERAL	1-1 ANC - GASTOS DE PERSONAL NACION CSF	2016-08-29	OrdenadaPago	14.423.400,00

POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGO NO PRESUPUESTAL						
POSICION DEL CATALOGO DE PAGO	IDENTIFICACION	NOMBRE BENEFICIARIO	BASE GRAVABLE	TARIFA	VALOR DEDUCCION	SALDO DISPONIBLE PARA ORDENAR
2-30-01-01-04-02 CAJAS DE COMPENSACION SECTOR PRIVADO	NIT 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0,00	0,000 %	14.423.400,00	0,00



APORTES PATRONALES

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL TRASPASO A PAGADURÍA



Obligación Presupuestal Comprobante

Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	ConOrdendePago	Requiere DIP:	No	Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00
Valor Inicial:	382.368.459,00	Valor Total Operaciones:			0	Valor Actual:	382.368.459,00	Saldo x Ordenar:	0
Valor Inicial Moneda Original:	0	Valor Total Operaciones Moneda Original:			0	Valor Actual Moneda Original:	0	Saldo x Ordenar Moneda Original:	0
Valor Deducciones:	0	Valor Neto:			382.368.459,00	Nro. Compromiso:	13216	Nro. Cdp:	12715
Valor Deducciones Moneda:	0	Valor Neto Moneda:			0	Atributo Contable:	05-NINGUNO	Comprobante Contable:	17262

TERCERO					
Identificacion:	899999088	Razon Social:	UAE	Medio de Pago:	Abono en cuenta

CUENTA BANCARIA	
------------------------	--

Numero:	040000754	Banco:	BANCO POPULAR S. A.	Tipo:	Corriente	Estado:	Activa
----------------	-----------	---------------	---------------------	--------------	-----------	----------------	--------

CUENTA X PAGAR	
-----------------------	--

Numero:	185716	Tipo:	Nómina	Identificacion:		Fecha de Registro:	
----------------	--------	--------------	--------	------------------------	--	---------------------------	--

DOCUMENTO SOPORTE	
--------------------------	--

Numero:	MEM16-00003851	Tipo:	OFICIO	Fecha:	2
----------------	----------------	--------------	--------	---------------	---

ITEM PARA AFECTACION DE DEPENDENCIA	
--	--

DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	RECURS ORECUR	SITUAC.	FECHA	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR
000 UAE-GESTION	A-1-0-5-1-1 CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	Nación	10	CSF	Total:	193.421.400,00	0	193.421.400,00	0

000 UAE-GESTION GENERAL	A-1-0-5-1-3 FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS	Nación	10	CSF	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR
					Total:	188.947.059,00	0	188.947.059,00	0

Objeto:	PAGO SEGURIDAD SOCIAL MES DE JULIO DE 2016
----------------	--

PLAN DE PAGOS				
DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC	POSICION DEL CATALOGO DE PAC	FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR
001 UAE-GESTION GENERAL	1-1 ANC - GASTOS DE PERSONAL NACION CSF	2016-08-03	OrdenadaPago	382.368.459,00

FIRMA(S) RESPONSABLE(S)





CONCLUSIONES

- Se presentaron los criterios de parametrización de las posiciones de pago no presupuestal.
- Se dieron a conocer las posiciones de pago no presupuestal que por disposición legal ya no aplican a las entidades del ámbito SIIF, o aquellas que se utilizaron en algún momento para culminar un proceso iniciado en el SIIF I.
- Se presentaron las diferencias entre los catálogos de pago no presupuestal y el contable, lo cual no permite definir un registro contable.

¿Sabe usted cuáles son los servicios en línea que presta la CGN?

1. Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME)
2. Información financiera, económica, social y ambiental
3. Normatividad contable pública
4. Asistencia y apoyo técnico
5. Solicitud de asignación de código institucional para el envío de la información financiera, económica, social y ambiental
6. Constancias de remisión e inclusión de la información financiera, económica social y ambiental de las entidades en la base de datos de la Contaduría General de la Nación
7. Emisión de conceptos y soluciones de consultas
8. Solicitudes específicas de capacitación



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN



MINHACIENDA



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

GRACIAS

***“POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO
LO PÚBLICO”***



@Contaduria_CGN



CGNOficial



Contáctenos



Contaduría-General-de-la-Nación



+ContaduríaGeneraldeLaNaciónCG



@contaduriacgn

