

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	26-10-2015
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	1 de 7

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. OBJETIVO.....</b>	<b>2</b>
<b>2. RECONOCIMIENTO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL .....</b>	<b>2</b>
<b>2.1. .. LA DGCPTN CREA UN DOCUMENTOS DE RECAUDO POR CLASIFICAR EN TITULOS PARA RECONOCER LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CUN. ....</b>	<b>2</b>
<b>2.1.1 Registro contable (Automático).....</b>	<b>4</b>
<b>2.2 .....La DGCPTN Asigna el Documento de Recaudo por Clasificar a la Entidad beneficiaria de los rendimientos reconocidos de la CUN .....</b>	<b>4</b>
<b>2.2.1 Registro contable (Automático).....</b>	<b>4</b>
<b>3. .... LA ENTIDAD BENEFICIARIA DEL RECONOCIMIENTO DE LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CUN LOS CLASIFICA COMO INGRESOS .....</b>	<b>4</b>
<b>3.1. CREAR CAUSACIÓN Y RECAUDO SIMULTÁNEO.....</b>	<b>4</b>
<b>3.1.1 Registro contable (Automático).....</b>	<b>7</b>
<b>4. CARGA DE SALDOS DISPONIBLES EN LAS LIBRETAS DE LAS ENTIDADES .....</b>	<b>7</b>

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	03-01-2014
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	2 de 7

## 1. OBJETIVO

Presentar a las entidades piloto de la Cuenta Única Nacional el procedimiento para reconocimiento y causación de los rendimientos financieros generados por los recursos entregados en administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional en el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 30 de Noviembre de 2014, dentro del aplicativo SIIF Nación, y su correspondiente efecto contable, de conformidad con lo expresado en los Decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014.

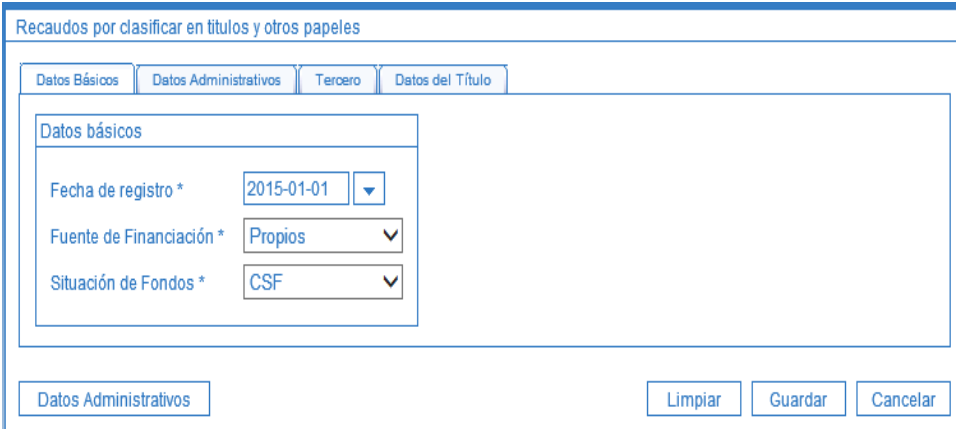
## 2. RECONOCIMIENTO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL

### 2.1. LA DGCPTN CREA UN DOCUMENTOS DE RECAUDO POR CLASIFICAR EN TITULOS PARA RECONOCER LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CUN.

Una vez liquidados los rendimientos financieros generados por los recursos que cada una de las entidades entrego en administración a la DGCPNTN, El perfil DGCPNTN – Pagador Nación debe crear un documento de recaudo por clasificar en títulos para cada entidad, ingresando por la siguiente **RUTA:** ING / Recaudo por Clasificar / Crear Recaudo por Clasificar, y realizar las siguientes acciones:

En la carpeta “Datos Básicos” diligenciar los siguientes campos:

- **Fecha de registro:** Seleccionar la fecha del sistema.
- **Fuente de Financiación:** Seleccionar el tipo de fuente de los recursos a transferir. (**Propios** cuando es un estapúblico y **Nación** cuando no lo es)
- **Situación de Fondos:** Seleccionar como situación CSF para propios y SSF para Nación



Recaudos por clasificar en títulos y otros papeles

Datos Básicos | Datos Administrativos | Tercero | Datos del Título

Datos básicos

Fecha de registro \* 2015-01-01

Fuente de Financiación \* Propios

Situación de Fondos \* CSF

Datos Administrativos | Limpiar | Guardar | Cancelar

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	03-01-2014
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	3 de 7

En la carpeta “Tercero” diligenciar los siguientes campos:



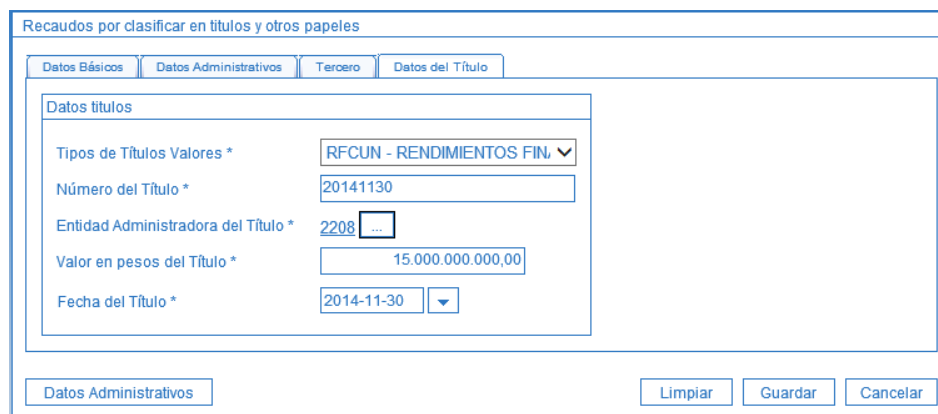
The screenshot shows a web form titled "Recaudos por clasificar en títulos y otros papeles". It has four tabs: "Datos Básicos", "Datos Administrativos", "Tercero", and "Datos del Título". The "Tercero" tab is active. The form contains the following fields:

- Datos tercero:**
  - Seleccionar tercero \*:
  - Número interno de identificación: 16008
  - Tipo de identificación: NIT
  - Número de identificación: [899999090 - 2](#)
  - Nombre o razón social: MINHACIENDA Y CREDITO PUBLICO - GESTION GENERAL

At the bottom, there are buttons for "Datos Administrativos", "Limpiar", "Guardar", and "Cancelar".

- **Seleccionar tercero:** Seleccionar como tercero la entidad beneficiaria del reconocimiento de los intereses generados en la CUN.

Hacer clic en la carpeta “Datos del Título” diligenciar los siguientes campos:



The screenshot shows the same web form, but with the "Datos del Título" tab active. The form contains the following fields:

- Datos títulos:**
  - Tipos de Títulos Valores \*: RFCUN - RENDIMIENTOS FIN. (dropdown menu)
  - Número del Título \*: 20141130
  - Entidad Administradora del Título \*: 2208
  - Valor en pesos del Título \*: 15.000.000.000,00
  - Fecha del Título \*: 2014-11-30 (dropdown menu)

At the bottom, there are buttons for "Datos Administrativos", "Limpiar", "Guardar", and "Cancelar".

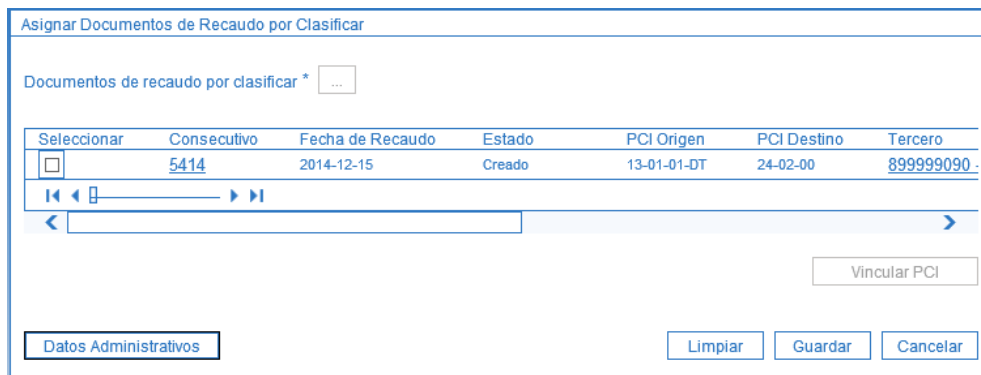
- **Tipos de Títulos Valores:** Seleccionar RFCUN – RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUN.
- **Número del Título:** Registrar el número del título valor.
- **Entidad Administradora del Título:** Buscar y seleccionar a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, Nit: 899999090.
- **Valor en pesos del Título:** Registrar el valor del título valor.
- **Fecha del Título:** Seleccionar la fecha de emisión del título valor.

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	03-01-2014
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	4 de 7

**2.1.1 Registro contable** . El sistema genera efecto contable Automático.

## 2.2 LA DGCPTN ASIGNA EL DOCUMENTO DE RECAUDO POR CLASIFICAR A LA ENTIDAD BENEFICIARIA DE LOS RENDIMIENTOS RECONOCIDOS DE LA CUN

El perfil **Pagador Nación** debe asignar el Documento de Recaudo por clasificar a la Entidad beneficiaria de los rendimientos financieros reconocidos por la CUN ingresando por la siguiente **RUTA:** ING / Recaudo de Ingresos / asignación Recaudo por Clasificar, y realizar las siguientes acciones:



Seleccionar	Consecutivo	Fecha de Recaudo	Estado	PCI Origen	PCI Destino	Tercero
<input type="checkbox"/>	5414	2014-12-15	Creado	13-01-01-DT	24-02-00	899999090

Una vez dentro de la transacción diligenciar los siguientes campos:

- **Documento de Recaudo por Clasificar:** Seleccionar el Documento de Recaudo por Clasificar previamente generado.
- **PCI Destino:** Vincular como posición del catálogo institucional a la entidad beneficiaria de los rendimientos financieros y hacer clic en el botón "Guardar".

**2.2.1 Registro contable** El sistema genera efecto contable Automático.

## 3. LA ENTIDAD BENEFICIARIA DE LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL SISTEMA SCUN LOS CLASIFICA COMO INGRESOS

### 3.1. CREAR CAUSACIÓN Y RECAUDO SIMULTÁNEO.

Asignado el Documento de Recaudo por clasificar, es responsabilidad de cada entidad realizar el proceso de clasificación del ingreso en el SIF Nación, para lo cual el perfil Presupuesto Ingresos de la entidad debe ingresar por la siguiente **RUTA:** ING / Recaudo de Ingresos / Rec. y Caus. Simultánea, y realizar las siguientes acciones:

- **Documento de Recaudo por Clasificar:** Seleccionar el Documento de Recaudo asignado.

Seleccionar Documento de Recaudo por Clasificar

Número consecutivo

Fecha de registro  ▼

Código de referencia único

Tercero  ...

Fuente de Financiación  ▼

Situación de Fondos  ▼

Consecutivo	Fecha de Registro	Estado	Tercero	Nombre/Razón Social	Saldo COP	Saldo M.Ext.
5414	2014-12-15	Creado	899999090 - 2		15.000.000.000,00	

- **Fecha de Registro:** Seleccionar la fecha indicada para el registro dentro de un período presupuestal abierto.

Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales

Documento de recaudo por clasificar

Número consecutivo **5414**

Estado **Creado**

Datos Básicos | Datos Administrativos | Datos Tercero | Valor Total | Items de Afectación de Ingresos

Datos básicos

Fecha de registro  ...

Año fiscal

Año de la obligación \*

Vigencia fiscal

Datos Administrativos

- **Seleccionar Tercero:** Buscar y seleccionar como tercero a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Nit : 899999090.

Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales

Documento de recaudo por clasificar

Número consecutivo **5414**

Estado **Creado**

Datos Básicos | Datos Administrativos | Datos Tercero | Valor Total | Items de Afectación de Ingresos

Datos tercero

Seleccionar tercero \*  ...

Número interno de identificación

Tipo de identificación

Número de identificación

Nombre o razón social

Datos Administrativos

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	03-01-2014
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	6 de 7

- **Valor Total en Pesos:** Registrar el valor total de los rendimientos financieros que le fueron reconocidos a la entidad.

Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales

---

Documento de recaudo por clasificar

Número consecutivo **5414**

Estado **Creado**

Datos Básicos
Datos Administrativos
Datos Tercero
**Valor Total**
Items de Afectación de Ingresos

Valor total

Mecanismo multimoneda  Mecanismo Multimonedada

Valor total en pesos \*

Datos Administrativos
Limpiar
Guardar
Cancelar

- **Item de afectación de Ingresos** . Seleccione Dependencia de Afectación de Ingresos y la posición del Catálogo de Ingresos que corresponda

**Dependencia de Afectación de Ingresos:** Buscar y seleccionar la dependencia de ingresos de la entidad.

**Posiciones de catalogo de Ingresos:** Buscar y seleccionar el rubro de ingresos, teniendo en cuenta la fuente de financiación así:

- Para rendimientos generados por recursos **Propios**, seleccionar el rubro
  - 3-2-3-0-8 RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUN
- Para rendimientos generados por recursos **Nación SSF** , se debe seleccionar el rubro que corresponda a RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUN dentro de cada FONDO ESPECIAL, Ejemplo:
  - 6-0-0-0-19 ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS**
  - 6-0-0-0-19 -5 RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUN
  - 6-0-0-0-75 FONDO NACIONAL DE LAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA**
  - 6-0-0-0-75-3 RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUN

	<b>Guía para la clasificación de los rendimientos financieros reconocidos en la Cuenta Única Nacional</b>	<b>Fecha:</b>	03-01-2014
		<b>Versión:</b>	1
		<b>Página:</b>	7 de 7

Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales

Documento de recaudo por clasificar

Número consecutivo **5614**

Estado Creado

Datos Básicos | Datos Administrativos | Datos Tercero | Valor Total | Items de Afectación de Ingresos

Items de afectación de ingresos

Dependencia afectación saldos contables 000-UAEAC-GESTION GENERAL

Fuente de Financiación Propios

Situación de Fondos CSF

Dependencias de afectación de ingresos \* 00000-UAEAC GESTION GENERAL

Posiciones catálogo de ingresos \* 3-2-3-0-8 RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Total pesos colombianos 0,00

Adicionar Items

**NOTA:** Para los **FONDOS ESPECIALES** en caso de no existir el rubro “Rendimientos Financieros CUN” dentro de la desagregación de cada uno de estos, se debe solicitar su creación a través de la línea Soporte

- Registrar el valor total de los rendimientos financieros que le fueron reconocidos a la entidad.

Hacer clic en “Actualizar” y “Guardar” la transacción.

Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales

Documento de recaudo

Número consecutivo **114**

Estado Creado

Posición institucional origen INVIAS-GESTION GENERAL

Documento de referencia

Documento de causación

Número consecutivo

Estado

Código de referencia único

Documento de recaudo por

Número consecutivo **5514**

Estado Clasificado

Mensaje de página web

Se generó con éxito el tipo de documento SIF: Documento de causación de ingresos presupuestales : 114 24-02-00-000 recaudo de ingresos presupuestales : 114 24-02-00-000.

Aceptar

**3.1.1 Registro contable .** El sistema genera registro contable de manera automática.

#### 4. CARGA DE SALDOS DISPONIBLES EN LAS LIBRETAS DE LAS ENTIDADES

Una vez la DGCPN reconozca los rendimientos financieros generados en el sistema SCUN a favor de la entidad, se cargará en el SIF Nación dicho valor en la libreta de la misma, aumentando el “Saldo Disponible”, con el fin que sea validado en el momento de autorizar las órdenes de pago.