

**SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION
CIRCULAR EXTERNA No. 008**

2.0.0.1

Bogotá D. C., 09 de febrero de 2018

**PARA Representantes Legales, Contadores, Coordinadores y Delegados de
Entidades Contables Públicas del ámbito del SIIF Nación.****ASUNTO Cierre periodo contable 2017 e inicio 2018**

La Administración del SIIF Nación les recuerda a los Representantes Legales y Contadores de las entidades contables públicas, ECP(s), usuarias del aplicativo SIIF Nación que de acuerdo a lo establecido el numeral 2. Fechas importantes de la circular 045 del 15 de noviembre de 2017, se deben tener en cuenta las siguientes fechas para el proceso contable de fin de año 2017 e inicio 2018:

Fecha	Proceso en SIIF Nación
13 de febrero de 2018	Fecha límite para registros contables de las operaciones del mes de diciembre de 2017
Desde el 03 de marzo de 2018	Cierre del Proceso "Cierre periodo contable 2017"
Desde 10 de marzo de 2018	Cargue de saldos iniciales 2018 con catálogo 1

Por lo anterior y con el propósito de evitar inconvenientes en el proceso de "cierre contable 2017", antes del 13 de febrero de 2018 fecha límite para realizar registros contables para el mes de diciembre de 2017, se apliquen los lineamientos establecidos por la CGN en su instructivo de cierre 2017.

Adicionalmente, se debe verificar la información de los códigos contables a nivel de cada una de las subunidades y unidades ejecutoras que conforman la entidad contable pública (ECP) en los siguientes casos:

1. Los saldos contables del código contable a nivel de la clase 7 y sus respectivas desagregaciones a nivel de cuenta deben ser iguales a cero (0) en cada Unidad Ejecutora y Subunidades (PCIs) que conforman la entidad contable pública.
2. Los saldos contables de los códigos contables de las cuentas contables 5897, 5905, y sus desagregaciones, deben ser igual a cero (0) en cada Unidad Ejecutora y Subunidades (PCIs) que conforman la entidad contable pública.
3. Los saldos contables de los códigos contables que hacen parte de la(s) cuenta(s) 3110, 3111, 3230 y 3233, donde se registra el “resultado del ejercicio” (según aplique), deben ser igual a cero (0) en cada Unidad Ejecutora y Subunidades (PCIs) que conforman la entidad contable pública.

Es importante recordar que tanto los procesos de “cierre periodo contable 2017” y “cargue de saldos iniciales 2018” con el catálogo contable que expiró el 2017-12-31, son realizados en el SIIF Nación en forma automática.

En igual sentido la Administración del SIIF Nación les recuerda a los usuarios que el macroproceso contable cuenta con transacciones para preparar comprobantes contables manuales, ya sea transaccional ó a través de cargas. Las guías que ilustran los procesos se encuentran publicadas en la página web del Ministerio de Hacienda /SIIF Nación /Ciclos de negocios /Gestión Contable/ Guías y Manuales. Así mismo se puede acceder a través de la siguiente ruta:

http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/faces/portales/siifnacion/infousuario/siif/ciclodenegocios/gestion?_adf.ctrl-state=nicfkilre_37&_afLoop=1094120245134614#!

- a. Guía para registro de comprobantes contables manuales – transaccional
- b. Guía para Carga de comprobantes contables manuales asiento

De igual manera los invitamos a consultar las tablas de parametrización contable que conducen a registros contables automáticos, Consultas, reportes, procesos especiales, estados contables y notas a los estados financieros con que cuenta el SIIF Nación. Para su facilidad transcribimos nuevamente la relación de información disponible en el macroproceso contable:

1. Consulta de las parametrizaciones Contables realizadas por la Contaduría General de la Nación
 - Consulta Códigos Contables (Ruta: CON / Consulta / Consulta Códigos Contables)
 - Auxiliares Contables (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-005 Auxiliares Contables / Consulta Catalogo).

- Relación Catálogo Contable – Auxiliares (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-006 Relación Catálogo Contable – Auxiliares / Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables – Causación de Gastos (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-007 Tabla de Eventos Contables – Causación de Gastos / Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables – Pagos no Presupuestales (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-008 Tabla de Eventos Contables – Pagos no Presupuestales / Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables – Pagos Presupuestales de Gasto (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-009 Tabla de Eventos Contables – Pagos Presupuestales de Gasto/ Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables - Causación y Acreedores de Ingresos (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-010 Tabla de Eventos Contables - Causación y Acreedores de Ingresos / Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables - Recaudos (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-011 Tabla de Eventos Contables - Recaudos / Consulta Catalogo).
- Tipos de Operación (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-012 / Consulta Catalogo). A través de esta ruta también se pueden consultar: Tipos de Operación y Rubros de Gasto y Tipos de Operación, Rubros de Gasto, Usos Contables
- Relación Usos Contables y Códigos Contables (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-12_4 Relación Usos Contables y Códigos Contables / Consulta Catalogo).
- Tabla de Eventos Contables – Otros Pagos (Ruta: CON / Parametrización / T-CON-014 Tabla de Eventos Contables – Otros Pagos / Consulta Catalogo).

2. Consultas y reportes a nivel de unidad y/o subunidad de gestión

- Consulta comprobantes Contables. Ruta: CON / Consulta / ..
 - ✓ Consulta Comprobantes Contables
 - ✓ Consulta Masiva de Comprobantes
- Consultas por Unidad o Subunidad que realiza el registro. Ruta: CON / Consulta / ..
 - ✓ Consulta Saldos y Movimientos Por PCI
 - ✓ Consulta Saldos Contables y Auxiliar Unidad / Subunidad

Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071

atencioncliente@minhacienda.gov.co

www.minhacienda.gov.co

- ✓ Consulta Saldo Y Movimiento Código Contable Sub Unidad
 - ✓ Consulta Saldo Y Movimiento Auxiliares Código Contable SubUnidad
 - ✓ Consulta de Saldo Negativos Códigos Contables de la Sub_Unidad
 - ✓ Consulta Saldo Negativos Auxiliares Contables por Subunidad
 - ✓ Consulta Movimientos Bancarios Vs Auxiliares Contables Banco - Consolidado
 - ✓ Consulta Movimientos Bancarios Vs Auxiliares Contables Banco – Detallado
 - ✓ Consulta Cuenta Bancaria con Saldo Vs Extractos Bancarios
-
- Reportes Unidad o Subunidad que realiza el registro. Ruta CON / Reportes / . .
 - ✓ Reporte Consolidado de Libro Diario
 - ✓ Reporte Auxiliar Contable Por PCI
 - ✓ Reporte Auxiliar Detallado
-
3. Consultas, reportes, procesos especiales, estados contables y notas a nivel de Entidad Contable Pública (ECP)
- Consultas por Entidad Contable Pública. Ruta: CON / Consulta /..
 - ✓ Consulta Saldo y Movimientos por ECP
 - ✓ Consulta Saldo Contables y Auxiliar ECP
 - ✓ Consulta Saldo Negativos Códigos Contables ECP
 - ✓ Consulta Saldo Y Movimiento Código Contable ECP
 - ✓ Consulta Saldo y Movimientos Auxiliares Contables ECP

 - Reportes Entidad Contable Pública. Ruta: CON /Reportes /..
 - ✓ Reporte Hoja de Trabajo - TCON16

 - Libros de Contabilidad Entidad Contable Pública. Ruta: CON / Reportes /..
 - ✓ Reporte Libro Mayor
 - ✓ Reporte Consolidado de Libro Diario

 - Estados Contables Entidad Contable Pública. Ruta: CON / Reportes /..
 - ✓ Reporte Balance General

- ✓ Reporte Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
- ✓ Reporte Estado de Cambios en el Patrimonio

- Notas Entidad Contable Pública. Ruta: CON / Reportes /..
- ✓ Reporte de Notas de Carácter General
- ✓ Reporte de Notas de Carácter Específico

- Procesos Especiales

CON / Consultas / **Documento Operaciones Reciprocas Provisional**. Esta consulta permite observar, antes de expirar fecha límite para registros contables, los terceros que se encuentran asociados a códigos contables definidos como “reciprocas”, por la Contaduría General de la Nación, para que el usuario analice y depure sus datos. Tener en cuenta las validaciones indicadas en las circulares 017 del 15 de junio de 2012 y 023 del 21 de agosto de 2012.

Para generar los reportes CGN2005001 y CGN2005002 se debe tener en cuenta el “Instructivo Distribución Corriente y no Corriente” publicado en la página web del Ministerio de Hacienda / SIIF Nacion / Gestión contable desde el 28 de octubre de 2011. Así mismo se puede acceder a través del siguiente link: http://www.minhacienda.gov.co/portal/page/portal/HomeMinhacienda/siif/3GestionContable/Version%202_Instructivo%20Distribucion%20corriente%20y%20no%20corriente.pdf

- ✓ Realizar la clasificación de los saldos en corriente y no corriente a través de la siguiente ruta: CON / Procesos Especiales / Distribución Saldo Corriente - No Corriente / Distribución Saldos para CGN.2005.001 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.
- ✓ A partir del documento CGN.2005.001 en estado “aprobado” se debe proseguir con las reciprocas. Para tal efecto se debe acceder por la siguiente ruta: CON / Procesos Especiales / Distribución Saldo Corriente - No Corriente / Distribución Saldos para CGN.2005.002 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.

Los procesos especiales, adicional a la anteriormente mencionada, tienen disponibles las siguientes consultas y reportes a través de la siguiente ruta: CON / Consultas / . .

- ✓ Documento operaciones Reciprocas
- ✓ Reporte CGN.2005.001 Saldos y Movimientos
- ✓ Reporte CGN.2005.002 Operaciones Reciprocas

Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071

atencioncliente@minhacienda.gov.co

www.minhacienda.gov.co

- Notas a los Estados Contables (Generales y Especificas)

Las notas Especificas y Generales se deben registrar a través de la siguiente ruta: CON / Parametrización /

- ✓ Registro Notas Estados Contables Especifico
- ✓ Registro Notas Estados Contables General

Una vez aprobados los documentos de las notas, se puede consultar los reportes correspondientes por la siguiente ruta: CON / Reportes / . . .

- ✓ Reporte de Notas de Carácter General
- ✓ Reporte de Notas de Carácter Especifico

Como se puede apreciar el SIIF Nacion cuenta con una gran variedad de información que le permite a las entidades establecer los procedimientos adecuados para que se efectúen los análisis y conciliaciones pertinentes para cada código contable en la(s) subunidad(es) de gestión como a nivel de ECP para los periodos contables definidos por la CGN.

Cordial saludo,



DAVID FERNANDO MORALES DOMINGUEZ

Administrador del SIIF Nación

Viceministerio General

Aprobó: David F. Morales D.

Elaboró: José O. Parra M.