



**SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION
CIRCULAR EXTERNA No. 001**

2.0.0.1

Bogotá D. C., 7 de enero de 2020

**PARA Representantes Legales, Contadores, Coordinadores y Delegados de
Entidades Contables Públicas del ámbito del SIIF Nación.**

ASUNTO Cierre periodo contable 2019 e inicio 2020

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 032 del 18 de noviembre de 2019, se deben tener en cuenta las siguientes fechas para el proceso contable de fin de año 2019 e inicio 2020:

Fecha	Proceso en SIIF Nación
Hasta el 12 de febrero de 2020 (*)	Fecha límite para registros contables de las operaciones del mes de diciembre de 2019 (literal l)
Entre el 08 y el 14 de marzo de 2020 (*)	Cierre periodo contable 2019 (literal m)
Entre el 15 y el 17 de marzo de 2020 (*)	Cargue de saldos iniciales 2020 (literal n)

() La Contaduría General de la Nación, CGN, podría cambiar esta fecha*

Por lo anterior y con el propósito de evitar inconvenientes en el proceso de "cierre contable 2019", antes del 12 de febrero de 2020 fecha límite para realizar registros contables para el mes de diciembre de 2019, se hace necesario que las entidades contables públicas, ECP(s), apliquen los lineamientos establecidos por la CGN en su instructivo de cierre 2019.

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

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Código Postal 111711

PBX: (571) 381 1700

Atención al ciudadano (571) 6021270 - Línea Nacional: 01 8000 910071

atencioncliente@minhacienda.gov.co

Carrera 8 No. 6C-38 Bogotá D.C.

www.minhacienda.gov.co



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 (PCI(s)) que conforman la entidad contable pública.
3. Los saldos contables de los códigos contables que hacen parte de las desagregaciones de las cuentas 3110 donde se registra el "resultado del ejercicio" (según aplique), deben ser igual a cero (0) en cada Unidad Ejecutora y Subunidades (PCI(s)) que conforman la entidad contable pública.

Es importante recordar que tanto los procesos de "cierre periodo contable 2019" y "cargue de saldos iniciales 2020" 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 los siguientes links:

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

https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-016769%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

- b. Guía para Carga de comprobantes contables manuales asiento

https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-016758%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

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 macoproceso contable:

- Consulta comprobantes Contables. Ruta: CON / Consultas/ Comprobantes contables
 - Comprobantes Contables
 - Consulta Masiva de Comprobantes



- Ht del Balance de Apertura de Convergencia. Ruta: CON / Consultas / Ht del Balance de Apertura de Convergencia:
 - Hoja de trabajo del balance de apertura convergencia por ECP
 - Hoja de trabajo del balance de apertura convergencia por Unidad Ejecutora
 - Hoja de trabajo del balance de apertura convergencia Subunidad
 - Saldos pendientes Balance de apertura convergencia
 - Reporte Balance de Apertura por Convergencia

- Consulta Saldos y Movimientos. Ruta: CON / Consultas/ Saldo Inicial, Total Movimiento debe, Total Movimiento haber y Saldo Final
 - Consulta Saldos y Movimientos Por ECP
 - Consulta Saldos y Movimientos Por Subunidad
 - Consulta Saldos y Movimientos Por Unidad Ejecutora

- Consultas por Subunidad que realiza el registro. Ruta: CON / Consultas / Saldos Contables por Subunidad:
 - Auxiliar Contable por PCI
 - Auxiliar Contable Detallado
 - Saldos Contables y Auxiliar Unidad / Subunidad
 - Saldos Negativos Auxiliares en Códigos Contables por Subunidad
 - Saldos Negativos por código Contables por Subunidad
 - Saldos y Movimientos Auxiliar por Código Contable Subunidad
 - Saldos y Movimiento por Código Contable Subunidad

- Consultas por Unidad Ejecutora que realiza el registro. Ruta: CON / Consulta / Saldos Contables por Unidad Ejecutora:
 - Saldos y Movimientos Auxiliar por código Contable Unidad Ejecutora
 - Saldos y Movimientos por Código Contable Unidad Ejecutora

- Consultas por Entidad Contable Pública, ECP. Ruta: CON / Consulta / Saldos Contables por Entidad Contable Pública.
 - Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP
 - Saldos Negativos por Códigos Contables ECP
 - Saldos y Movimientos Auxiliar por Código Contable ECP
 - Saldos y Movimientos por Código Contable ECP



- Operaciones recíprocas provisionales. Ruta: CON / Consultas / Operaciones recíprocas provisionales:
 - Documento - Operaciones recíprocas
 - Documento - Operaciones recíprocas - Provisional
 - Documento - Operaciones recíprocas – Provisional Convergencia

- Reportes formales a CHIP. Ruta: CON / Reportes / Reportes formales a CHIP:
 - Reporte CGN2005.001 – Saldos y Movimientos
 - Reporte CGN2015.001 – Saldos y Movimientos Convergencia
 - Reporte CGN2015.001 – Esfa Convergencia
 - Reporte CGN2005.002 – Operaciones Recíprocas
 - Reporte CGN2015.002 – Operaciones Recíprocas Convergencia
 - Reporte CGN 2016. 01 -Variaciones Significativas

- Libros. Ruta: CON / Reportes / Libros:
 - Consolidado del Libro Diario
 - Libro Mayor

- Estados Contables antes de convergencia. Ruta: CON / Reportes / Estados Contables antes de convergencia:
 - Balance General
 - Estado de Actividad Financiera
 - Hoja de Trabajo por ECP para definir estados contables (TCON016)
 - Notas Generales
 - Notas Específicas
 - Estado de Cambios en el Patrimonio

- Conciliación Extractos. Ruta: Sistema Cuenta Única Nacional (CUN)/ Consultas/ Conciliación Extractos.
 - Movimientos Bancarios vs Auxiliar Contable Bancos
 - Movimientos Bancarios vs Auxiliar Contable Bancos Detallada
 - Cuenta Bancaria con saldo vs Extractos bancarios



➤ Procesos Especiales. Ruta: CON / Procesos Especiales

✓ Distribución de Saldos Corrientes – No Corrientes

- Distribución saldos para CGN2005.001
- Distribución saldos para CGN2005.002
- Distribución saldos para CGN2015.001
- Distribución saldos para CGN2015.002

✓ HT Balance General análisis vertical horizontal

Cabe anotar que la Administración del SIIF Nación dispuso unas consultas denominadas "documento - operaciones recíprocas – provisional convergencia" que permiten analizar la información relacionadas con operaciones recíprocas antes que la fecha límite para hacer registros contables expire, para que el usuario realice los análisis correspondientes y realice los ajuste y/o reclasificaciones a que haya lugar.

Es importante tener en cuenta las validaciones que la Contaduría General de la Nación solicitó incluir en estos procesos las cuales fueron informadas por la Administración del SIIF Nación en las circulares 017 del 15 de junio de 2012 y 023 del 21 de agosto de 2012.

Para generar los reportes CGN205001, CGN2005001, CGN2015001 y CGN2015002 se debe tener en cuenta el "Instructivo Distribución Corriente y no Corriente" publicado en la página web del Ministerio de Hacienda / SIIF Nación / Gestión contable desde el 28 de octubre de 2011. Así mismo se puede acceder a través del siguiente link:

https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-016770%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

- 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.2015.001 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.
- A partir del documento CGN.2015.001 en estado "aprobado" se debe proseguir con las recíprocas. Para tal efecto se debe acceder por la siguiente ruta: CON / Procesos Especiales / Distribución Saldo Corriente - No Corriente / Distribución Saldos para CGN.2015.002 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.
- HT Balance General análisis vertical horizontal

Además de lo anterior, se hace necesario que los usuarios de los perfiles contables consulten las parametrizaciones de las tablas contables, realizadas por la Contaduría General de la Nación en el SIIF Nación, con ocasión de la entrada en vigencia 2020 los nuevos clasificadores presupuestales, tanto de gasto como de ingreso.

Para esto deben ingresar, como siempre lo hacen, por la siguiente ruta:



➤ CON /Parametrización/ Catálogo Contable

- Consulta Catálogo Contable

➤ CON /Parametrización / Parámetros Contables

Parámetros Transversales

- T-CON-005 Auxiliares Contables
- T-CON-006 Relación Códigos Contables - Auxiliares
- T-CON-008 Tabla de Eventos Contables - Pagos No Presupuestales

Causación de Gasto de EPG

- T-CON-012 Tipos de Operación
- T-CON-012 4 Relación Uso Contable Código Contable
- T-CON-007 Tabla de Eventos Contables - Causación Gasto

Causación y Recaudo de Ingreso


- T-CON-010 Tabla de Eventos Contables - Causación y Acreedores de Ingresos
- T-CON-011 Tabla de Eventos Contables - Recaudos

Pagos presupuestales y no presupuestales

- T-CON-009 Tabla de Eventos Contables - Pagos Presupuestales de Gasto
- T-CON-014 Tabla de Eventos Contables - Otros Pagos

Como se puede apreciar el SIIF Nación 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 DOMÍNGUEZ
Administrador del SIIF Nación
Viceministerio General

Aprobó: David F. Morales D.
Elaboró: José O. Parra M.