

SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION CIRCULAR EXTERNA 030

2.0.0.1

Bogotá D. C., noviembre 04 de 2023

PARA: **REPRESENTANTES LEGALES, SECRETARIOS GENERALES,
ORDENADORES DEL GASTO, COORDINADORES Y USUARIOS
DEL SIIF NACIÓN**

ASUNTO: **CAMBIOS Y MEJORAS EN ACTUALIZACION DE VERSION DEL
SIIF NACION**

La Administración del SIIF Nación informa que el 3 de noviembre desplegó una versión del sistema la cual contiene las siguientes mejoras y nuevas funcionalidades:

A. MODULO DERECHOS Y CARTERA (DYC)

1. Mejora a la consulta de documentos de facturación electrónica:

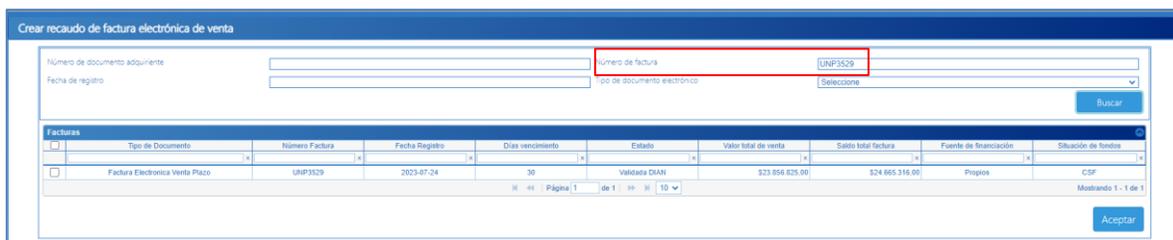
- Se permite generar la totalidad de documentos electrónicos de la unidad y todas las subunidades que realicen gestión de factura electrónica para un periodo determinado sin necesidad de ingresar por cada unidad y/o subunidad a generar la consulta. Para visualizar la gestión consolidada de la unidad y todas sus subunidades en una sola consulta, la entidad se debe conectar por la unidad ejecutora (6 dígitos) y generar la consulta por tipo de documento y periodo.
- **Vista general factura de contado:** Se incluyen campos para visualizar si la factura ya se encuentra acumulada, así como su fecha de acumulación, valor de la consignación, fecha del sistema, valor aplicado, notas de la factura, asunto de correo electrónico, causal de rechazo DIAN y causal de rechazo adquirente.
- **Vista general factura a plazos:** Se incluyen campos para visualizar si la factura ya se encuentra acumulada, así como su fecha de acumulación, fecha del sistema, días en mora, fecha de causación agregada de ingresos, notas de la

factura, asunto de correo electrónico, causal de rechazo DIAN, causal de rechazo adquirente y saldo por recaudar.

- **Vista general recaudos de facturas:** Se incluyen campos para visualizar si el recaudo ya se encuentra acumulado, así como su fecha de acumulación, fecha del sistema, subtotal recaudo, IVA recaudo, Impoconsumo recaudo y fecha de recaudo agregado de ingresos. En la vista detalle para el tipo de documento recaudo de facturas se incluyen los siguientes campos por ítem: subtotal ítem, IVA ítem e Impoconsumo ítem.
- **Vista general nota débito y nota crédito:** Se incluyen los siguientes campos: Tipo de factura (Para indicar si la nota se registró en virtud de una factura de contado o a plazos), fecha del sistema, pendiente afectación, causal de rechazo DIAN y causal de rechazo adquirente.

2. Mejora a la transacción recaudo de factura electrónica de venta:

- Para facilitar la búsqueda de facturas a recaudar se permite realizar dicha búsqueda, digitando el número de identificación del adquirente o el número de la factura a recaudar, con cualquiera de los dos se permite:



- Cuando un adquirente de bienes y servicios tiene varias facturas pendientes de recaudo, Se disponen criterios avanzados que facilitan la búsqueda de facturas. Para tal fin se digita el número de documento de identificación del tercero adquirente y el sistema dispone las facturas susceptibles de recaudo para que el usuario, si lo requiere, digite los datos de una factura en particular:

Crear recaudo de factura electrónica de venta

Número de documento adjuante: 899999114 Número de factura:

Fecha de registro: Tipo de documento electrónico: Seleccione

Facturas	Tipo de Documento	Numero Factura	Fecha Registro	Dias vencimiento	Estado	Valor total de venta	Saldo total factura	Fuente de financiación	Situación de fondos
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3065	2023-09-18	30	Validada DIAN	\$24.255.000,00	\$24.255.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3529	2023-07-24	30	Validada DIAN	\$23.856.825,00	\$24.665.318,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3428	2023-05-17	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3387	2023-03-26	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3274	2022-12-27	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3236	2022-12-15	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3213	2022-11-24	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3160	2022-10-25	30	Aceptada tácitamente	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3106	2022-09-22	30	Aceptada tácitamente	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3065	2022-08-22	30	Aceptada tácitamente	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF

Crear recaudo de factura electrónica de venta

Número de documento adjuante: 899999114 Número de factura:

Fecha de registro: Tipo de documento electrónico: Seleccione

Facturas	Tipo de Documento	Numero Factura	Fecha Registro	Dias vencimiento	Estado	Valor total de venta	Saldo total factura	Fuente de financiación	Situación de fondos
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3213	2022-11-24	30	Validada DIAN	\$22.761.830,00	\$478.000,00	Propios	CSF

Todos los campos son susceptibles de consultar de manera personalizada:

Crear recaudo de factura electrónica de venta

Número de documento adjuante: 899999114 Número de factura:

Fecha de registro: Tipo de documento electrónico: Seleccione

Facturas	Tipo de Documento	Numero Factura	Fecha Registro	Dias vencimiento	Estado	Valor total de venta	Saldo total factura	Fuente de financiación	Situación de fondos
<input type="checkbox"/>	Factura Electronica Venta Plazo	UNP3432	2021-09-16	30	Aceptada	\$16.293.486,00	\$342.001,00	Propios	CSF

B. MODULO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTO (EPG)

• Registro de Obligación Presupuestal

Se modifica la funcionalidad donde se seleccionan las Facturas electrónicas, Notas Débito y Notas Crédito que se asociaran a una Obligación, adicionando el filtro de fechas para buscar los documentos por rango de fecha de recepción.

Este cambio permitirá buscar más fácilmente las facturas cuando son bastantes los documentos electrónicos que se deben asociar a una Obligación.

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

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

Conmutador (57) 601 3811700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071

relacionciudadano@minhacienda.gov.co

www.minhacienda.gov.co

Facturas Electrónicas

Numero factura Fecha recepción inicial Fecha recepción final

Valor facturas: 4.892.400,00

Todos

Seleccionar	Tipo Documento	N° Factura	Fecha Documento	Fecha Recepcion	Nit	Valor Antes IVA	IVA	Valor Despues IVA	Valor a Obligar
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP224959	05/26/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP224976	05/26/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225092	05/26/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225267	05/29/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225275	05/29/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225346	05/29/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225651	05/30/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225603	05/30/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225855	05/31/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225809	05/30/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225859	05/31/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	67.300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	FE	FP225883	05/31/2023	06/05/2023	800247350	67.300,00	0,00	67.300,00	20.500,00

C. MODULO CONTABLE (CON)

1. Necesidad de la tipificación de los asientos en los comprobantes contables manuales:

Las entidades elaboran diferentes tipos de “estados financieros / estados contables”, ya sea en el cierre contable de la vigencia o en períodos intermedios. Cada estado informa datos diferentes, pero están relacionados entre sí. Pero no han sido suficientes los datos para poder construir el estado contable de Flujo de efectivo.

Para desarrollar el flujo de efectivo es preciso contar, entre otros, con datos del balance general de los dos últimos años y el último estado de resultados. Los balances determinan las variaciones de las cuentas de balance comparativo y entre ellas están los saldos iniciales y finales del efectivo y sus equivalentes. También se requiere contar con las notas a los estados financieros.

El método directo presenta el efectivo ordenado según los pagos y cobros realizados en inversiones, operaciones y financiaciones. Es decir, sigue esta fórmula: Estado de flujos de efectivo = actividades de operación + actividades de inversión + actividades de financiación.

Teóricamente sería fácil hacerlo, pero no es así, pues al analizar el detalle de las fuentes y usos del efectivo, se encuentra que las entidades los afectan con comprobantes contables manuales, no pudiéndose establecer a que tipo de actividades (operación, financiamiento e inversión) pertenecen o si no pertenecen a ninguna, dado que estos integran más de un hecho económico en sus asientos, que ha sido imposible establecer si realmente afecta el flujo de efectivo o no.

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Dirección: Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia
 Conmutador (57) 601 3811700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071
 relacionciudadano@minhacienda.gov.co
 www.minhacienda.gov.co

Por ejemplo, en el año 2022, los comprobantes manuales registraron cifras que equivalen al 18% del total de comprobantes contables generados en las entidades del ámbito SIF. De tal forma que, al no poderse establecer fácilmente los hechos económicos, ha dificultado el poder establecer las partidas monetarias de las que no lo son, o mejor que partidas afectan el efectivo.

Para tal fin, la Contaduría General de la Nación definió la necesidad de tipificar los asientos contables que se realizan a través de comprobantes manuales, con el propósito de identificar los hechos económicos independientes, para tal fin, definió el universo de códigos contables a nivel imputable por cada tipificación. los cuales se pueden observar en una lista que está disponible para ser consultada en la **tabla de eventos contables TCON94, cuya ruta es:**

CONTABILIDAD (CON)/PARAMETROS DE ASIENTOS DE INTEROPERABILIDAD/T-CON-094 Registros de tipos de asientos de interoperabilidad/ consultar catalogo (pueden ver los datos aprobados), en la imagen siguiente se ve la gráfica de la ruta:



Igualmente, se puede observar lo relación de los asientos tipificados con un universo de códigos contables que le aplique según el hecho económico a registrar, los cuales se pueden consultar en la tabla de eventos **TCON095 relación de códigos contables con asientos tipificados**, cuya ruta es:

CONTABILIDAD (CON)/PARAMETROS TRANSVERSALES/PARAMETROS DE ASIENTOS DE INTEROPERABILIDAD/T-CON-095 Relaciones de tipos de asientos de interoperabilidad/ con códigos contables/ consultar catalogo (pueden ver los datos aprobados), en la imagen siguiente se ve la gráfica de la ruta:



- Guía asientos tipificados transaccionales
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-231494%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

En esta guía, la Contaduría General de la Nación incluyo en cada detalle por cada asiento tipificado una explicación de la doctrina y su dinámica.

- Guía asientos tipificados por carga masiva
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER231967%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Para poder consultar los comprobantes de la versión anterior, se dispusieron nuevas consultas de comprobantes contables, así:

- **En línea:** se pueden generar en formato no editable hasta 100 comprobantes
- **En Masivo:** Se pueden generar en archivos asíncronos hasta 1 mes de comprobantes, se generan en Excel para facilitar análisis.

En las siguientes guías se pueden consultar los documentos contables:

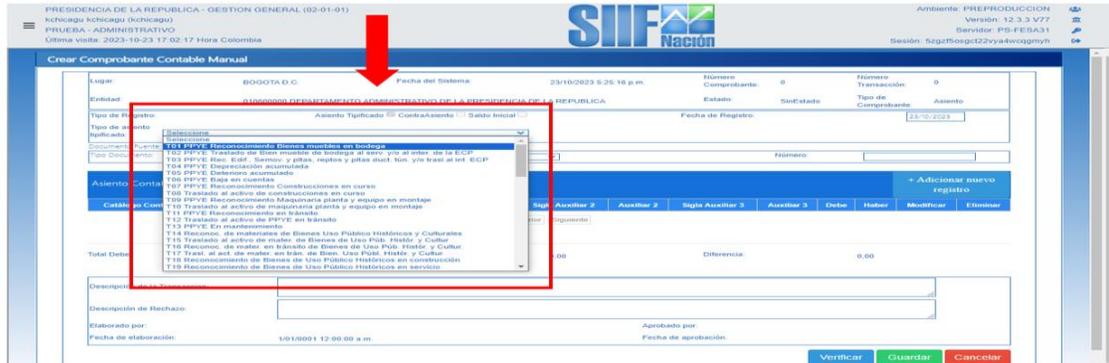
- **Documentos contables** (comprobantes manuales en proceso de creación)
La Guía de consulta de documentos contables, está disponible en la página del SIIF NACION en el link:
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-216676%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased
- **Consulta de comprobantes contables en estado aprobado**
Dispone los comprobantes contables manuales y automáticos que afectaron libros contables, está disponible en la página del SIIF NACION en el link:
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-216677%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased
- **Reporte de comprobantes contables aprobados**
Dispone los comprobantes contables manuales y automáticos que afectaron libros contables, con el logo del SIIF y otros datos de cabecera, son formales, está disponible en la página del SIIF NACION en el link:.
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-216677%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

2. Mejora en la creación de comprobantes manuales, por transacción y por carga masiva

Para dar aplicación a lo descrito en el punto anterior, se adiciona a la funcionalidad transaccional y carga de comprobantes manuales, el campo llamado “Tipo de Asiento Tipificado”



Seleccionar asiento Tipificado



Cordial Saludo,



DAVID FERNANDO MORALES DOMÍNGUEZ
Administrador del SIIF Nación
Viceministerio General

APROBÓ: David Fernando Morales Domínguez
ELABORÓ: Asesores SIIF Nación