

BALANCES

El Grupo de Registro Contable de La Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional tiene a su cargo la presentación de los Balances ante la Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la Republica y la Comisión Legal de cuentas de la Cámara de Representantes de las siguientes entidades contables:

UNIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL

El Balance de la Unidad Contable Tesoro Nacional registra las operaciones de los Recaudos del Presupuesto General de la Nación, los giros por efectos de la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento, de inversión y el servicio de la deuda interna y externa, además del pago de la devolución de recursos que no le corresponden al Tesoro Nacional, tramitadas por las entidades o por el Tesoro.

Además el registro de las operaciones realizadas con los excedentes de Tesorería y de los recursos que le fueron entregados en Administración por las diferentes entidades que se registran en el SCUN o que se manejan en Portafolios independientes.

El aplicativo contable oficial es el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN.

Tiene un aplicativo alterno llamado PORFIN, en el cual se registran las Operaciones para el manejo de la Liquidez

Las principales cuentas del balance de la Unidad Contable Tesoro Nacional son las siguientes:

Los activos presentan los saldos de las diferentes cuentas de efectivo e inversiones que tiene el Tesoro Nacional a fecha de corte

1106 Cuenta única Nación refleja los saldos de las cuentas corrientes que tiene el Tesoro Nacional en los Bancos Comerciales y en el Banco de la Republica, que se agregan en cuenta Cajero cuentas centralizadoras de recursos y por medio de las cuales se realizan los pagos en Pesos, dólares y Euros

1110 Depósitos en Instituciones financieras, corresponde a depósitos remunerados en el Banco de la Republica y en el exterior en dólares.

1211-1221 - Inversiones de administración de liquidez presenta los saldos de las inversiones realizadas por la Dirección en Títulos de Tesorería TES, en Bonos FDN del Fondo de Desarrollo Nacional y en Pagares originados en préstamos interfondos administrados.

Los Pasivos presentan los Créditos de Tesorería, Pagares originados en préstamos interfondos administrados, cuentas por pagar originados en recursos de acreedores reintegrados por las entidades y los recursos recibidos en administración en portafolios o del SCUN (cuenta única Nacional).

2313 Financiamiento interno de corto plazo incorpora en su sado Crédito de Tesorería entregado por el Sistema General de Regalías y Pagares originados en préstamos interfondos administrados.

2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo - Prestamos del Gobierno General - Los créditos otorgados al Fondo de Estabilización de Precios del Combustible para el pago a las refinerías según las liquidaciones de MINMINAS por parte de la Unidad de Deuda Publica.

2490 Otras cuentas por pagar Recursos de acreedores Varios reintegrados temporalmente por las entidades.

2902- Recursos Recibidos en Administración presenta los saldos de los recursos recibidos en administración por cuenta de las entidades que se llevan en portafolios independientes o en Cuenta Única Nacional.

Patrimonio

31-05 Capital Fiscal corresponde a la acumulación de las diferencias de los ingresos de los recursos recibidos según distribución de la Ley De Rentas El Presupuesto General de la Nacional y de los pagos realizados por cuenta de las entidades ejecutoras del presupuesto general de la Nación egresos.

En el estado de Actividad Financiera Económica Y Social se registran los recaudos por los conceptos indicados en la Ley de Rentas en las diferentes cuentas bancarias que tiene la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, los giros efectuados por ejecución del Presupuesto General de la Nación así como el resultado de las operaciones de excedentes de liquidez que realiza el Tesoro Nacional

Ingresos

4720 Operaciones de Enlace Corresponde a los recursos recibidos en las diferentes cuentas bancarias que tiene el Tesoro Nacional para los recaudos presupuestales

4722 Operaciones sin flujo de efectivo Recaudos recibidos en títulos TES, principalmente dividendos de Ecopetrol.

48 Otros Ingresos Se incluye los ingresos originados en el diferencial cambiario de las operaciones realizadas en el Tesoro Nacional

Egresos

5705 Fondos entregados Los giros efectuados por cuentas de las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación por los rubros presupuestales Gastos de Funcionamiento, Gastos De Deuda (servicio de la deuda nación) y Gastos de Inversión

58 Otros Gastos. Se incluye los gastos originados en el diferencial cambiario de las operaciones realizadas en el Tesoro Nacional

En las cuentas de orden se registra los títulos accionarios propiedad de la Nación que se encuentran en custodia en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional

89 Activos Contingentes Por Contra (Cr) Se incluyen las cuentas que registran la contrapartida de las cuentas de orden deudoras por concepto de activos contingentes, deudoras fiscales y deudoras de control

99 Acreedores de Control por cobrar se incluyen las cuentas que registran la contrapartida de las cuentas de orden acreedoras por concepto de pasivos contingentes, acreedoras fiscales y acreedoras de control