

Guía Trasladar Obligaciones que Constituyen Cuentas por Pagar

Versión 2.0

02 de septiembre de 2024



Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión:	2.0	Página:	2 de 12
				-			

CONTENIDO

O	BJETI	IVO	3
1	RE	GISTRAR OBLIGACION	4
	1.1	Perfil y Ruta	4
	1.2	Precondiciones	4
	1.3	Cómo conectarse	5
	1.4	Acciones:	5
2	DC	OCUMENTOS RELACIONADOS	10
3	BA	SE LEGAL	10
4	HIS	STORIAL DE CAMBIOS	11



	Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	V	/ersión: 2	2.0	Página:	3 de 12
--	---------	----	--------	------------	---	------------	-----	---------	---------

OBJETIVO

Con el cierre de cada vigencia fiscal, de acuerdo con la gestión registrada por cada Unidad Ejecutora o subunidad, se debe constituir el rezago presupuestal que será ejecutado en la siguiente vigencia.

Para lo anterior, el primer día hábil de cada vigencia fiscal, dentro del aplicativo SIIF NACION 2, la Administración SIIF, genera un proceso de cierre provisional, en el cual se constituyen los topes de rezago, que corresponde a tener un total por rubro presupuestal a nivel de decreto por Unidad Ejecutora y subunidad, de todos los compromisos registrados a 31 de diciembre de cada año con saldo por obligar y de todas las obligaciones con saldo por pagar.

Una vez efectuado el cierre provisional, la Dirección del Tesoro Nacional y las Unidades Ejecutoras que administran recursos propios deben distribuir el PAC para la vigencia fiscal que inicia, por cada Posición PAC y cada una de las vigencias PAC (Vigencia Actual, Rezago año Siguiente y Rezago año Anterior), distribución que debe estar concluida el primer día hábil de cada año.

A partir del 1 de enero y hasta el día 20 de enero de cada vigencia fiscal, las Unidades Ejecutoras y subunidades podrán hacer ajustes a la constitución del rezago, reducir o anular Obligaciones, reducir o anular Compromisos y reducir o anular Certificados de Disponibilidad.

Finalizado el periodo para realizar los ajustes al rezago, la Administración SIIF, genera el proceso de cierre definitivo de la vigencia que termina, para constituir los topes de rezago definitivos.

Este cierre, la administración SIIF lo realiza el día 20 de enero, como última fecha y durante el periodo de transición cada 3 días, con el fin de ir actualizando el valor de los topes de rezago con los ajustes que se vayan realizando en el periodo de transición.

Cada Unidad Ejecutora o subunidad, para poder iniciar la gestión del rezago presupuestal debe efectuar el *traslado* de los Compromisos con saldo por obligar y las Obligaciones con saldo por pagar; en el traslado, el sistema controlará que



Código: NA Fecha: 02-09-2024 Versión: 2.0 Página: 4 de 12

no se puedan trasladar más documentos de los que soporta el tope de rezago constituido con el cierre definitivo.

1 REGISTRAR OBLIGACION

1.1 Perfil y Ruta

PERFIL: Pagador Central y/o Pagador Regional

RUTA: GESTION DE GASTOS (EPG) / Rezago / Registrar Obligación

SELECCIONE OPCION Radicación de soportes	×	DIAN GESTION GENERAL N.C (13-10-00-000) = wpardo wpardo (wpardo)	
Obligación	>	PRUEBA - ADMINISTRATIVO Útima visita: 2020-01-08 14:24:27 Hora Colombia	
Orden de Pago Presupuestal de Gasto	>		
Administración de deducciones	>	Registrar Obligación de Rezago Presupuestal	
Reintegro	>		
Ejecución Masiva	>	Fecha de registro * 2020-01-09	
Gestión caja menor	>	Fecha maxima para constituir cuentas por pagar 20-01-2020 Obligación presupuestal *	
Viáticos	>	Obligationes	
Legalizaciones	>		
Vigencias Futuras	>	Oolgacon Compromiso lercero - Fecha Estado Plan de pagos Eli «No contiene registros »>	minar
Rezago	\sim	1640	Página 1 de 1
Establecer Tope			· · · · ·
Modificar Tope		Ver Cupo PAC Disponible	Eliminar
Registrar Compromiso			
Registrar Obligación		Planes de pago	
Cargas	>		
Consultas	>	Obligación Descripción Posicion PAC Fecha Atributo Saldo por OrdenarPag Ap << No contiene registros >>	blicar Fecha
Panartas		I€€ <u></u> →>1	Página 1 de 1
https://portal3.siifnacion.gov.co/SIIF.Presentacion/,DanaInfo=.acsAfeug:	z8-Jnur56	urSBu6VC22 + HandlerNavegacion.ashv?transaccion=EPG085	+

1.2 Precondiciones

- Obligaciones de vigencia año anterior con saldo por pagar
- Cupo PAC disponible



Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión: 2.0	Página:	5 de 12
		-				

1.3 Cómo conectarse

El usuario debe ingresar por la Unidad Ejecutora o Subunidad por donde se esté registrando la gestión.

1.4 Acciones:

		2020.04.0				
echa de registr	D *	2020-01-0	J9 –			
echa máxima p	ara constituir cuentas j	por pagar 20-01-2020)			
bligación presu	ipuestal *					
Obligaciones						
Obligación	Compromiso	Tercero	Fecha	Estado	Plan de pagos	Eliminar
		<< 1	No contiene registros >	>		
∢∢[Página 1 de 1
4						
				Ve	r Cupo PAC Disponible	Eliminar
Planes de pago	odos					
Planes de pago DSeleccionar To					Saldo por OrdonarPag	Aplicar Fecha
Planes de pago Deleccionar To Obligación	Descripción	Posicion PAC	Fecha	Atributo	Saluo por Ordenarrag	
Planes de pago Seleccionar Tr Obligación	Descripción	Posicion PAC	Fecha No contiene registros >	Atributo	Saluo por Ordenarrag	
Planes de pago]Seleccionar Tr Obligación I∢∢[]	Descripción	Posicion PAC	Fecha No contiene registros >	Atributo	Saldo por Ordenarrag	Página 1 de 1

Definir fecha de registro: Debe corresponder al día del registro.

La fecha máxima para constituir cuentas por pagar corresponde a la fecha hasta la cual la Unidad Ejecutora o subunidad puede efectuar los traslados de documentos.

Obligación Presupuestal: Al hacer clic en la lupa de búsqueda "Obligación Presupuestal", el aplicativo presenta una ventana en la cual el usuario debe hacer la búsqueda de las obligaciones con saldo por pagar.

W Hacienda	Guía Trasladar	Obligacio	ones que Cor	nstituyen	Cuer	ntas por	Pagar
Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión:	2.0	Página:	6 de 12

Esta búsqueda de Obligaciones tiene como filtro la posición PAC, el sistema mostrará todas las obligaciones que tienen saldo por pagar y que tienen líneas de pago con la posición PAC seleccionada.

isqueda de una Obligación I	resupuestal de Gasto	
Posicion PAC *	Seleccione	
	Seleccione	
	1-2 ANC - GASTOS GENERALES NACION CSF	
Seleccionar Todos	1-3 ANC - TRANSFERENCIAS CTES Y GTOS COMERCIAL 3-8 CNC - INVERSION ORDINARIA NACIÓN CSF	IZACION NACION CSF
Seleccior Identificación	Estado Fecha Registrada Observaciones	
	<< No contiene registros >>	
14 4 8	— ▶ ▶I Página 1 de 1	

Se debe seleccionar la o las obligaciones que desea trasladar. Para facilitar la selección puede marcar la opción de **"Seleccionar Todos"**, de esta manera, el sistema le permitirá trasladar las primeras 150 obligaciones con saldo.

	-	supuestal de Oas	510	
Posicion PAC	*	1-2 ANC - G/	ASTOS GENERALES NA	CION CSF V
				Buscar
Seleccion	ar Todos			
Seleccior	Identificación	Estado	Fecha Registrada	Observaciones
4	<u>642919</u>	Generada	2019-11-18	
\$	<u>643819</u>	Generada	2019-11-18	
Z	<u>645019</u>	Generada	2019-11-18	
	<u>694219</u>	Generada	2019-12-05	
	<u>696919</u>	Generada	2019-12-05	
	<u>697019</u>	Generada	2019-12-05	
	701719	Generada	2019-12-07	
	<u>701819</u>	Generada	2019-12-07	
	<u>701919</u>	Generada	2019-12-07	
	702019	Generada	2019-12-07	
	702119	Generada	2019-12-07	
	<u>702219</u>	Generada	2019-12-07	
	702319	Generada	2019-12-07	
	<u>702419</u>	Generada	2019-12-07	
	702519	Generada	2019-12-07	



strar Obligació	n de Rezago Presupue	stal				
echa de registr echa máxima p bligación presu	o * ara constituir cuentas ipuestal *	2020-01-09 por pagar 20-01-2020 	-			
bligaciones						
Obligación	Compromiso	Tercero	Fecha	Estado	Plan de pagos	Eliminar
642919	14919	Apellido 1 2585301 Apellido	2019-11-18	Generada		
643819	14919	Apellido 1 2585301 Apellido	2019-11-18	Generada		
645019	14919	Apellido 1 2585301 Apellido	2019-11-18	Generada		
4				[Ver Cupo PAC Disponible	Eliminar
lanes de pago Seleccionar Ti	odos					
Obligación	Descripción	Posicion PAC	Fecha	Atrib	uto Saldo por OrdenarPag	Aplicar Fecha
642919	-DIAN GESTION GEN	ERAL N.C 1-2 ANC - GASTOS GE	NERA 2020-01	-02 NINC	GUNO 22.610.000,00	
643819	-DIAN GESTION GEN	ERAL N.C 1-2 ANC - GASTOS GE	NERA 2020-01	-02 NINC	GUNO 22.610.000,00	

Al cargar las obligaciones seleccionadas en la acción anterior, en la pantalla principal se observan dos grillas, la de "Obligaciones" en la parte superior y la de "Planes de Pago" en la parte inferior.

Una vez cargadas las obligaciones, si por alguna razón desea eliminar una o varias obligaciones, el usuario debe seleccionarla y hacer clic en el botón "Eliminar".

Dentro del traslado de documentos, el usuario con base en la distribución de CUPO PAC, del rezago año anterior, debe definir una nueva fecha de pago de las obligaciones que se constituyen como cuentas por pagar para el año de la ejecución de este rezago.

Con base en los valores Disponibles de Cupo PAC, el usuario definirá qué fecha le selecciona a cada una de las obligaciones a trasladar.

En la sección Planes de Pago, el sistema muestra todas las líneas de pago de cada uno de las obligaciones seleccionadas y la fecha para la cual inicialmente estaban definidos.

Hacienda	Guía Trasladar (Obligacio	ones que Coi	nstituyen Cuen	itas por Pagar
Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión: 2.0	Página: 8 de 12

IMPORTANTE: Con el proceso de cierre parcial y definitivo, las obligaciones que tenían líneas de pago con fecha de pago anterior a 31 de Diciembre del año que se cierra, el sistema, los actualiza con el primer día hábil del año que inicia; esto con el fin de facilitar la reprogramación de pago de las obligaciones que se ejecutarán como cuentas por pagar.

643819	14919	Apellido 1 258530	п Арешао	2019-11-18	Generada		
645019	14919	Apellido 1 258530	1 Apellido	2019-11-18	Generada		
I4 4 🛙	► ►1						Página 1 de 1
t.							Þ
					L	Ver Cupo PAC Disponible	Eliminar
anes de nace							
anes de pago							
Seleccionar Too	los						
Obligación	Descripción	Posicion	PAC	Fecha	Atrib	uto Saldo por OrdenarPag	Aplicar Fecha
642919	-DIAN GESTION G	ENERAL N.C 1-2 ANC	- GASTOS GE	NERA 2020-0	1-02 NING	UNO 22.610.000,00	~
643819	-DIAN GESTION G	ENERAL N.C 1-2 ANC	- GASTOS GE	NERA 2020-0	1-02 NING	UNO 22.610.000,00	~
645019	-DIAN GESTION G	BENERAL N.C 1-2 ANC	- GASTOS GE	NERA 2020-0	1-02 NING	UNO 5.950.789,00	\$
14 40	E EI						Página 1 de 1
1							
				Tota	Saldo por		
echa de pago		 Aplic 	ar		Pagar	51.170.789,00	Aceptar
atos Administra	itivos					Gua	rdar Cance

Seleccionar la o las líneas de pago de las obligaciones a las cuales les va a definir una fecha de pago, para facilitar la selección puede hacer clic en **"Seleccionar Todos"**, con esta acción el sistema marca todas las líneas de pago de las obligaciones a trasladar.

El aplicativo muestra en "Total Saldo por Pagar", la sumatoria de todos los planes de pagos seleccionados.

Hacer clic en el botón **"ACEPTAR"** para habilitar el calendario de pagos de la Tesorería que atenderá el pago. Para definir la **Fecha de Pago** se debe seleccionar la fecha en la cual se va a realizar el pago, esta fecha debe ser mayor a la fecha calendario del día del traslado de las obligaciones. El sistema valida que la fecha seleccionada se encuentre definida dentro del calendario de Pagos de la Tesorería (DTN o Tesorería Entidad).

IMPORTANTE: Si al realizar la acción anterior, el calendario no se encuentra habilitado, es porque la Tesorería no lo ha definido o no tiene el calendario del año que inicia, caso en el cual debe ser modificado para agregarlo.

Hacienda	Guía Trasladar	Obligacio	ones que Cor	nstituyen	Cuer	ntas por	Pagar
Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión:	2.0	Página:	9 de 12

• Cómo habilitar Calendario de Pagos: El Perfil Pagador Central o Regional ingresa a la ruta: PAG/Configuración Tesorería/Calendario de Pagos, una vez habilitado el calendario, el sistema YA muestra los días habilitados para efectuar la selección del día de pago.

Descripción	Posicion PAC	Facha	Atributo	Saldo por OrdenarPag	Aplicar Eacha
-DIAN GESTION GENERAL	N C 1-2 ANC - GASTOS GENE	-DA 2020-01-02	NINGUNO	22 610 000 00	Aprical Fecha
-DIAN GESTION GENERAL	N.C 1-2 ANC - GASTOS GENE	RA 2020-01-02	NINGUNO	22.610.000.00	4
-DIAN GESTION GENERAL	N.C 1-2 ANC - GASTOS GENE	RA 2020-01-02	NINGUNO	5.950.789,00	4
					Página 1 de 1
ativos				Guar	dar Cance
	Descripción -DIAN GESTION GENERAL -DIAN GES	Descripción Posicion PAC -DIAN GESTION GENERAL N.C.1-2 ANC - GASTOS GENE -DIAN GESTION GENERAL N.C.1-2 ANC - GASTOS GENERAL N.C.1	Descripción Posición PAC Fecha -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERA 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL N.C.1-2 ANG - GASTOS GENERAL 2020-01-02 -DIAN GESTIÓN GENERAL 2020-01-02	Descripción Posicion PAC Fecha Atributo -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO -DIAN GESTIÓN GENERAL N. 0.1-2 ANC - GASTOS GENERAL 2020-01-02 NINGUNO </td <td>Descripción Posicion PAC Fecha Atributo Saldo por OrdenarPag -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 25.950.789,00 ->>+ -</td>	Descripción Posicion PAC Fecha Atributo Saldo por OrdenarPag -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 22.610.000,00 -DIAN GESTION GENERAL NO 1-2 ANO - GASTOS GENERA 2020-01-02 NINGUNO 25.950.789,00 ->>+ -

Hacer clic en el botón **"APLICAR"**, inmediatamente se modifican las fechas de los planes de pagos seleccionados.

4						Þ
				Ver	Cupo PAC Disponible	Eliminar
Planes de pago						
Seleccionar To	odos					
Obligación	Descripción	Posicion PAC	Fecha	Atributo	Saldo por OrdenarPag	Aplicar Fecha
642919	-DIAN GESTION GENER	AL N.C 1-2 ANC - GASTOS GENER	V 2020-01-23	NINGUNO	22.610.000,00	
643819	-DIAN GESTION GENER	AL N.C 1-2 ANC - GASTOS GENER	R/ 2020-01-23	NINGUNO	22.610.000,00	
645019	-DIAN GESTION GENER	AL N.C 1-2 ANC - GASTOS GENER	2020-01-23	NINGUNO	5.950.789,00	
14 40	► ►1					Página 1 de 1
4						Þ
Fecha de pago		Aplicar	Total Sald F	o por 'agar	0	Aceptar
Datos Administr	ativos				Guar	dar Cancel

Posteriormente se debe diligenciar la carpeta de **"Datos Administrativos**", se incluye el documento que soporta el registro de traslado de obligaciones y se hace clic en **"GUARDAR**".



Obligación	Descripción	Posicion	PAC	Facha	Atributo	Salda par OrdanarBag	Aplicar Eacha
642919	-DIAN GESTION GE	NERAL N.C.1-2 ANC	GASTOS GENERA	2020-01-23	NINGUNO	22 610 000 00	Aplical Fecha
643819	DIAN GESTION GE	NERAL N C 1-2 ANC	GASTOS GENERA	2020-01-23	NINGUNO	22.610.000,00	
645019	-DIAN GESTION GE	NERAL N.C 1-2 ANC	GASTOS GENERA.	. 2020-01-23	NINGUNO	5.950.789,00	
14 40	EXE						Página 1 de 1
echa de pago		Aplic	ar		Pagar	0	Aceptar
	rativos)peración real	Guar	dar Cance
atos Administ							

Cuando se guarda, el sistema crea obligaciones con vigencia, "Cuentas por Pagar", conservando la misma identificación (consecutivo), datos de ítem de afectación de gastos, deducciones, tercero, medio de pago, usos presupuestales (si aplica) y datos administrativos, el valor corresponderá al saldo por pagar que se constituye como cuentas por pagar

Para el pago de las Obligaciones de vigencia "cuentas por pagar", se continúa con la transacción registrar Orden de pago, Autorizar Orden de pago y Pago.

IMPORTANTE: Para llevar a cabo la gestión de pago de las Obligaciones que quedaron como cuentas por pagar, es **OBLIGATORIO**, que la obligación haya sido trasladada.

2 DOCUMENTOS RELACIONADOS

• Guía de entrada al SIIF Nación.

3 BASE LEGAL

 Decreto 1068 de 2015 parte 9. Mediante el cual se reglamenta el SIIF Nación.



Código: NA Fecha: 02-09-2024 Versión: 2.0 Página: 11 de 1	Código:	NA	Fecha:	02-09-2024	Versión:	2.0	Página:	11 de 12
---	---------	----	--------	------------	----------	-----	---------	----------

4 HISTORIAL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIÓN	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	AUTOR
02-09-2024	2.0	El documento se actualiza para alinearse con la nueva línea gráfica, en cumplimiento con la ley 'Chao Marcas'.	Iván León

RECUERDE:

En caso de requerir soporte adicional sobre el uso del sistema debe comunicarse a la línea de soporte del SIIF Nación.



Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Dirección: Carrera 8 No. 6C–38, Bogotá D.C., Colombia Conmutador: (+57) 601 3 81 17 00 Línea Gratuita: (+57) 01 8000 910071 Correo: relacionciudadano@minhacienda.gov.co

