



Manual de Usuario

Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros

Perfil Pagador

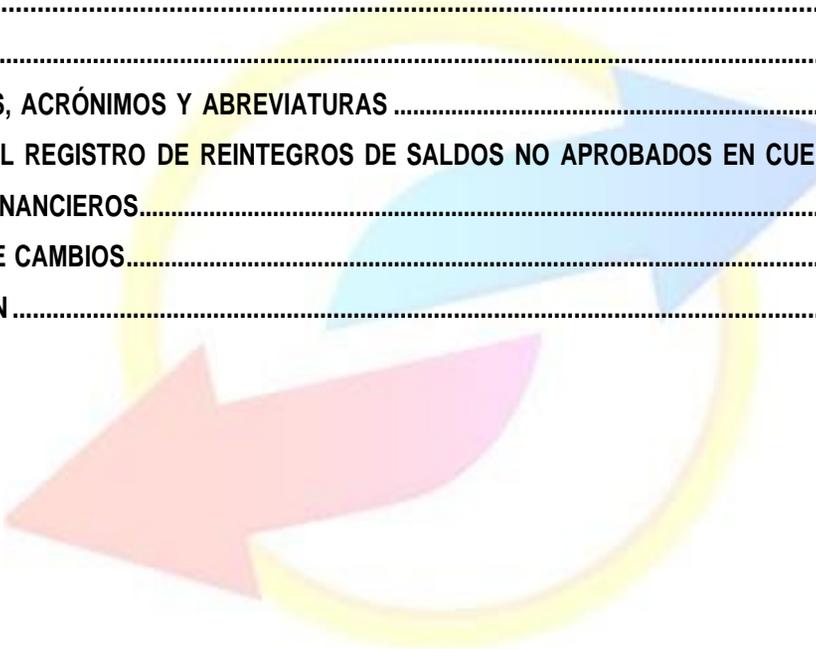
SPGR

Sistema de Presupuesto y
Giro de Regalías

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 2 de 13

Tabla de Contenido

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO.....	4
3. ALCANCE	4
4. DEFINICIONES, ACRÓNIMOS Y ABREVIATURAS	4
5. GUÍA PARA EL REGISTRO DE REINTEGROS DE SALDOS NO APROBADOS EN CUENTAS MAESTRAS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS.....	5
6. HISTORIAL DE CAMBIOS.....	13
7. APROBACIÓN	13



SPGR

Sistema de Presupuesto y
Giro de Regalías

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 3 de 13

1. Introducción

En concordancia con la normatividad vigente, los órganos del SGR, las entidades beneficiarias de asignaciones directas y las demás entidades designadas como ejecutoras de recursos del Sistema General de Regalías, deberán hacer uso del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR) para realizar la gestión de ejecución de estos recursos y ordenar el pago de las obligaciones legalmente adquiridas, directamente desde la cuenta única del SGR a las cuentas bancarias de los destinatarios finales.

Así mismo, corresponde al jefe del órgano respectivo o a su delegado del nivel directivo de la entidad ejecutora designada por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión o la entidad competente, ordenar el gasto sobre las apropiaciones que se incorporan al presupuesto de la entidad en su capítulo independiente.

En desarrollo a lo indicado anteriormente, la Administración del SPGR presenta a los diferentes ejecutores de recursos del Sistema General de Regalías un conjunto de manuales que les indicarán los pasos a seguir en el aplicativo para reflejar la ejecución financiera de los diferentes recursos, en el proceso de pago a destinatario final.

El presente manual de Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros, es una transacción diseñada para registrar los saldos no aprobados y los rendimientos financieros de las asignaciones directas que se encuentren en las cuentas maestras autorizadas, con excepción de los recursos de Fondo de Pensiones de las entidades territoriales

2. Objetivo

Presentar el procedimiento para realizar la transacción de Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros, en el Sistema de Presupuesto y Giros de Regalías - SPGR.

3. Alcance

El presente documento va dirigido a las entidades territoriales que manejan recursos del Sistema General de Regalías – SGR y que tienen saldos no aprobados que se encuentren en las cuentas maestras autorizadas, con excepción de los recursos de Fondo de Pensiones de las entidades territoriales, deberán ser reintegrados en su totalidad a la cuenta única del Sistema General de Regalías.

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 4 de 13

El registro de la transacción Reintegros de saldos no aprobados y rendimientos financieros, lo debe realizar el perfil Pagador, en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías –SPGR.

4. Definiciones, Acrónimos y abreviaturas:

SGR: Sistema General de Regalías.

SPGR: Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías.

AD: Asignaciones Directas

DTN: Dirección del Tesoro Nacional

CGN: Contaduría General de la Nación

Reintegro: Devolución de saldos no aprobados en la cuenta maestra, con excepción de los recursos de Fondo de Pensiones de las entidades territoriales.

Cuenta maestra: Es una cuenta que debe manejar de forma exclusiva los recursos del Sistema General de Regalías, en entidades bancarias vigiladas por la Superintendencia Financiera, exentas de gravámenes financieros.

Rendimiento financiero: Aquellos recursos generados por los intereses procedentes del manejo de los recursos del Sistema General de Regalías.

Saldo no aprobado: Saldos en la cuenta maestra no aprobados en proyectos de inversión y fortalecimiento del SGR.

5. Guía para el registro de Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros

El ingreso a la transacción de reintegros de saldos no aprobados en cuenta maestra y rendimientos financieros está vinculado al Perfil Pagador.

1. Ingresar a la transacción por la ruta: Ejecución Presupuestal de Gasto / Reintegro de saldos no aprobados en cuentas maestras:

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 5 de 13

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTO ▾

Ordenador de Gasto ▾

Solicitud Certificado de Disponibilidad Presupuestal ▾

Certificado de Disponibilidad Presupuestal ▾

Compromiso Presupuestal ▾

Radicación de Soportes de Cuentas por pagar ▾

Obligación Presupuestal ▾

Ordenes de Pago Presupuestal de Gasto ▾

Ordenes de Pago No Presupuestal de Gasto ▾

Ordenes de Giro ▾

Reintegros Presupuestales ▾

Reintegros No Presupuestales ▾

Reintegros Vigencias Anteriores ▾

Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras

Gestión de Nómina ▾

- Identifique el “Documento de recaudo a clasificar” que corresponda a la consignación realizada por la entidad por el concepto de “Saldos no aprobados en cuentas maestras o rendimientos financieros de asignaciones directas” y seleccione el documento asignado a su entidad y sobre el cual va a realizar el reintegro de la cuenta maestra. El sistema presentará automáticamente el listado de documentos de recaudo por clasificar (documento que representa la consignación realizada) asociado a su entidad y muestra la siguiente información: Consecutivo, Fecha de registro, Estado del documento, Fecha, Valor del Documento, Saldo por imputar, Posición de catálogo institucional y Origen:

Seccione un Documento de Recaudo por Clasificar							
Consecutivo	Fecha de Registro	Estado del Documento	Fecha Valor	Valor del Documento	Saldo por Imputar	Posición del catálogo institucional	Origen
6418	2018-02-14	Creado	2018-02-14	\$ 100,00	\$ 100,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos
75716	2016-03-18	Creado	2016-03-18	\$ 20.018.029,00	\$ 20.018.029,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos
364718	2018-09-13	Creado	2018-09-13	\$ 10.764.357,00	\$ 10.764.357,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos

Anterior: 1 siguiente

Cancelar
Aceptar

- Identifique el “Documento de recaudo a clasificar” que corresponda a la consignación realizada por la entidad por el concepto de “Saldos no aprobados en cuentas maestras o rendimientos financieros de asignaciones directas” y seleccione el documento asignado a su entidad y sobre el cual va a realizar el reintegro de la cuenta maestra y luego dar clic en Aceptar:

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 6 de 13

Seccione un Documento de Recaudo por Clasificar							
Consecutivo	Fecha de Registro	Estado del Documento	Fecha Valor	Valor del Documento	Saldo por Imputar	Posición del catálogo institucional	Origen
6418	2018-02-14	Creado	2018-02-14	\$ 100,00	\$ 100,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos
75716	2016-03-18	Creado	2016-03-18	\$ 20.018.029,00	\$ 20.018.029,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos
364718	2018-09-13	Creado	2018-09-13	\$ 10.764.357,00	\$ 10.764.357,00	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos

Anterior 1 Siguiente

Cancelar Aceptar

El sistema le muestra automáticamente la información del documento de recaudo por clasificar: Consecutivo, fecha de registro, estado del documento, fecha valor, valor del documento, saldo por imputar, posición del catálogo institucional y origen del documento.

- El sistema dispone automáticamente la siguiente Información del Reintegro: la fecha de registro con la cual quedará registrado el “Reintegro de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros”, la fuente de financiación, el código de recurso presupuestal y el nombre del recurso presupuestal. Para las casillas Valor Saldos No Aprobados y los Rendimientos en Cuenta Maestra se debe registrar el valor correspondiente a los reintegros:

Número de Documento	Fecha de Registro	Estado del Documento	Fecha Valor	Valor del Documento	Saldo por Imputar	Posición del catálogo institucional	Origen del Documento
75716	2016-03-18	Creado	2016-03-18	\$ 20.018.029	\$ 20.018.029	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos

Información del reintegro				
Fecha de Registro		2021-04-13		
Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	0,00	0,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

Datos Administrativos
Cancelar Guardar

Si la entidad realizó en una sola consignación todos los valores reintegrados tanto de saldos no aprobados y/o de rendimientos financieros de AD y/o de saldos no usados de gastos de administración /Fortalecimiento Secretarías de Planeación o quien haga sus veces, puede registrar un solo reintegro.

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 7 de 13

Información del reintegro

Fecha de Registro: 2021-04-13

Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	50.000,00	30.000,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad? Seleccione... ▼

Datos Administrativos

Cancelar
Guardar

5. Si se diligencia valor en el campo “Rendimientos en cuenta maestra” el sistema habilita en forma automática la siguiente pregunta, ¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad? , la cual se requiere responder, porque existen casos donde los rendimientos financieros que se generaron por concepto de anticipos entregados con recursos de Asignaciones Directas en encargos fiduciarios no fueron transferidos a la entidad territorial beneficiaria de las regalías y fueron reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional desde las fiducias o desde las entidades ejecutoras, cuando el ejecutor es diferente al beneficiario de las regalías, es decir, estos rendimientos financieros no hicieron tránsito por una cuenta bancaria de la entidad territorial beneficiaria de regalías.

Se debe seleccionar SI, cuando los rendimientos financieros de AD reintegrados salieron de una cuenta bancaria maestra de la entidad territorial que está registrado el reintegro, al seleccionar SI se visualiza el siguiente mensaje informativo de carácter contable. “En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable bancos”:

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 8 de 13

Información del reintegro

Fecha de Registro

2021-04-13

Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	50.000,00	30.000,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad?

SI

En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable bancos

Datos Administrativos

Cancelar

Guardar

Se debe seleccionar NO cuando los rendimientos financieros reintegrados a la DTN los consignó una entidad diferente a la entidad territorial beneficiaria de regalías que está registrando el reintegro de los rendimientos financieros (rendimientos financieros generados por los anticipos entregados), es decir los valores reintegrados no hicieron tránsito por cuentas bancarias de la entidad territorial que registra el reintegro, seleccionar NO y el sistema dispone el siguiente mensaje contable: “En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable ingresos”.

De acuerdo con lo expuesto anteriormente, se selecciona NO, Adicionalmente, se habilita otra pregunta: ¿Los recursos reintegrados ya se contabilizaron como ingresos?

Se debe seleccionar SI, cuando la entidad territorial que está registrando el reintegro ya registró la causación contable de la cuenta por cobrar por los rendimientos financieros reconocidos en cuentas bancarias de las entidades (fiducias) que recibieron los anticipos por recursos de asignaciones directas (AD) y reconoció el ingreso del rendimiento financiero que fue reintegrado por la entidad (fiducia) directamente a la DTN; luego se habilita un recuadro denominado: “Seleccione un tercero”; se debe registrar los datos correspondientes al tercero entidad financiera que reconoció los rendimientos financieros, y dar clic en Aceptar:

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 9 de 13

Información del reintegro

Fecha de Registro: 2021-04-13

Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	50.000,00	30.000,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad? NO SI **En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable ingresos**

¿Los recursos reintegrados ya se contabilizaron como ingresos? SI NO Seleccione un tercero

Buscar Terceros Activos

Naturaleza jurídica: *

- Persona Jurídica Nacional
- Persona Jurídica Extranjera
- Persona Natural Nacional
- Persona Natural Extranjera
- Consortio
- Unión Temporal

Tipo de documento: *

Número documento:

Nombre o razón social:

Resultados de búsqueda de terceros

Núm. Documento	Nombre / Razón Social
<< No contiene registros >>	

Información del reintegro

Fecha de Registro: 2021-04-13

Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	50.000,00	30.000,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad? NO SI **En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable ingresos**

¿Los recursos reintegrados ya se contabilizaron como ingresos? SI NO Seleccione un tercero

800037800 BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.

Cuando la entidad territorial que está registrando el reintegro no haya registrado la causación contable de la cuenta por cobrar por los rendimientos financieros reconocidos en cuentas bancarias de las entidades (fiducias)

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 10 de 13

que recibieron los anticipos por recursos de asignaciones directas (AD) y reconoció el ingreso del rendimiento financiero que fue reintegrado por la entidad (fiducia) directamente a la DTN, se debe seleccionar NO, el aplicativo solicita el siguiente dato: "Seleccione un tercero entidad financiera", se debe registrar la información del tercero entidad financiera y luego se da clic en Aceptar:

Buscar Terceros Activos

Naturaleza jurídica: * Seleccione... Tipo de documento: * Seleccione...

Número documento: Nombre o razón social:

Buscar

Resultados de búsqueda de terceros

Núm. Documento	Nombre / Razón Social
<< No contiene registros >>	

Aceptar
Cancelar

En Buscar Terceros, mediante el registro de naturaleza jurídica y tipo de documento el usuario podrá realizar la búsqueda más sencilla de la entidad bancaria, luego haga clic en "Buscar", el sistema automáticamente le muestra los resultados de búsqueda de los bancos, luego se selecciona la entidad financiera correspondiente y dar clic en Aceptar:

Buscar Terceros Activos

Naturaleza jurídica: * Persona Jurídica Nacional Tipo de documento: * NIT

Número documento: Nombre o razón social:

Buscar

Resultados de búsqueda de terceros

Núm. Documento	Nombre / Razón Social
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.
860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA
860002963	BANCO CENTRAL HIPOTECARIO B C H
860034594	BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA COLPATRIA S.A.
860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.
860025971	BANCO COMPARTIR S.A.
890203088	BANCO COOPERATIVO COOPCENTRAL SIGLA COOPCENTRAL
860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.
860002964	BANCO DE BOGOTA S. A.
800149923	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA

Anterior 1 2 3 4 5 Siguiente

Aceptar
Cancelar

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 11 de 13

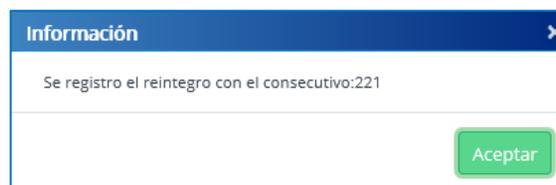
Número de Documento	Fecha de Registro	Estado del Documento	Fecha Valor	Valor del Documento	Saldo por Imputar	Posición del catálogo institucional	Origen del Documento
364718	2018-09-13	Creado	2018-09-13	\$ 10.764.357	\$ 10.764.357	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	Bancos

Información del reintegro				
Fecha de Registro: 2021-04-13				
Fuente de Financiación	Código del Recurso	Nombre del Recurso	Valor Saldos no Aprobados	Rendimientos en cuenta Maestra
ASIGNACIONES DIRECTAS	AD25000	ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	50.000,00	30.000,00
FUNCIONAMIENTO DEL SGR	1118888	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - FORTALECIMIENTO	0,00	
SISTEMA DE SEGUIMIENTO EVALUACION Y CONTROL	1117777	REINTEGROS DE SALDOS EN CUENTAS MAESTRAS - SISTEMA DE MONITOREO	0,00	

¿Los recursos se reintegraron desde una cuenta bancaria de su entidad?	NO	En el comprobante contable en el crédito se afectará la cuenta contable ingresos
¿Los recursos reintegrados ya se contabilizaron como ingresos?	NO	Seleccione un tercero entidad financiera 800037800 BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.

Datos Administrativos Cancelar Guardar

- Una vez diligenciada la información anterior relacionada con efectos contables, dar clic en “Guardar” para crear el “Reintegro de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros”, verificar el mensaje de éxito de la transacción:



- El aplicativo genera los comprobantes contables automáticos de acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, los cuales pueden ser consultados por los usuarios que en el SPGR tengan el perfil contable o de consulta. Los comprobantes contables que correspondan a estos reintegros, que deben ser registrados en el sistema de gestión financiera y contable propio de cada entidad territorial que registra el reintegro deben ser consecuentes con los que crea el SPGR, salvo caso excepcionales de acuerdo con el criterio y el análisis de las disposiciones contables que es responsabilidad del funcionario responsable de rendir la información financiera al CHIP de la CGN.

Nota: Si como producto de la verificación realizada se observa alguna inconsistencia en la información y se

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 12 de 13

requiere realizar alguna modificación a la misma se debe informar a través del correo electrónico admospgr@minhacienda.gov.co, para poder realizar el acompañamiento necesario o las correcciones a que haya lugar.

 MINHACIENDA	Reintegros de saldos no aprobados en cuentas maestras y rendimientos financieros	Código:	
		Fecha:	13-04-2021
		Versión:	1.2
		Página:	Página 13 de 13

8. HISTORIAL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIO N	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	AUTO R
14/12/2020	1	Creación del Documento	Lady Cristina Murillo /Neila Ruiz Martin/ Ricardo Mojica Baez
13/04/2021	2	Versión Look fiel L&F	Lady Cristina Murillo /Neila Ruiz Martin/ Ricardo Mojica Baez

9. APROBACIÓN

ELABORADO POR:	Nombre: Neila Ruiz Martin Cargo: Contratista Fecha: 13-04-2021
REVISADO POR:	Nombre: Lady Cristina Murillo / Ricardo Mojica Baez Cargo: Asesora/ Contratista Fecha: 13-04-2021
APROBADO POR:	Nombre: José Alejandro Castañeda Cargo: Asesor Fecha: 13-04-2021