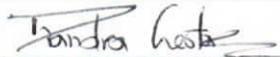


 <b>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</b> República de Colombia Libertad y Orden	<b>GUÍA 58</b>	Página 1 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 7 de octubre de 2019

**OBJETIVO:** establecer lineamientos sobre la modificación de deducciones definidas y/o calculadas incorrectamente en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para que los usuarios fortalezcan los conocimientos y tengan las herramientas necesarias para efectuar las transacciones en el sistema.

**ALCANCE:** desde la radicación soportes para un pago no presupuestal hasta consulta de deducciones. Aplica para las Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional. Para los Establecimientos Públicos del Sector Defensa, Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y Policía Nacional cuando así lo requieran.

**Dependencias participantes:** Dirección de Finanzas

<b>Elaborado por:</b>	PD. <b>Johan Sebastian Reyes Alvarez</b> TASD. <b>Mery Lesmes Patiño</b>
<b>Revisado por:</b>	PD. <b>Diandra Marcela Cuestas Beltrán</b>
<b>Cargo:</b>	Coordinadora Grupo Análisis y Difusión
<b>Firma:</b>	
<b>Aprobado por:</b>	DD. <b>Clara Inés Chiquillo Díaz</b>
<b>Cargo:</b>	Directora de Finanzas MDN
<b>Firma:</b>	

<b>HISTÓRICO DE CAMBIOS</b>		
VERSIÓN No.	FECHA DE EMISIÓN	CAMBIOS REALIZADOS
1	07/10/2019	Emisión Inicial.



## TABLA DE CONTENIDO

1.	<b>GENERALIDADES</b> .....	3
2.	<b>FLUJOGRAMA</b> .....	5
2.1.	Flujograma cuando sólo se requiere ajustar la bolsa de las deducciones sin realizar giro de recursos. ....	5
2.2.	Cuando sólo se requiere disminuir el valor retenido al tercero. ....	5
3.	<b>DESARROLLO TRANSACCIONAL</b> .....	6
3.1	Radicación Soportes para un pago no presupuestal .....	6
3.2	Aprobación de la radicación de soportes .....	9
3.3	Generación de la orden de pago no presupuestal .....	12
3.4	Autorización de la orden de pago no presupuestal.....	12
3.5	Pago orden de pago no presupuestal con valor neto cero .....	13
3.6	Traslado de movimientos de deducciones.....	14
3.7	Registros contables .....	17
3.7.1	Registros contables traslado de deducciones.....	17
4	<b>ANÁLISIS REPORTES</b> .....	17
4.1	Reporte cuentas por pagar .....	17
4.2	Generar Orden de Pago no presupuestal.....	18
4.3	Consulta de Deducciones .....	19
5	<b>ABREVIATURAS, UNIDADES DE MEDIDA Y EXPRESIONES ACEPTADAS</b> .....	20
6	<b>NOTAS Y ADVERTENCIAS</b> .....	20
7	<b>DOCUMENTOS ASOCIADOS</b> .....	20
8	<b>ANEXOS</b> .....	21
9	<b>DEFINICIONES</b> .....	21



## 1. GENERALIDADES

En el flujo financiero adelantado por las Unidades y Subunidades Ejecutoras que adquieren bienes y/o servicios, se incluye la causación de deducciones en el pago de la obligación principal. No obstante, se pueden presentar errores en la definición y el cálculo de las retenciones que se deben practicar a los proveedores; en la presente guía se mostrará el proceso para realizar en el aplicativo SIIF Nación, los ajustes a las deducciones practicadas a los proveedores sin realizar giro de recursos, así mismo, se expondrá el proceso de traslado de deducciones cuando no se tiene saldo en la bolsa de deducciones para realizar la devolución al tercero.

**NOTA 1:** la precondition que se debe tener para realizar los ajustes mencionados en la presente guía, es que la Orden de pago presupuestal de gasto objeto de modificación esté en estado "pagada".

ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL												
Número:	77097818	Fecha Registro:	2018-03-20	Unidad / Subunidad ejecutora:	15-01-02-001 ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA							
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	Pagada	Nro Obligación:	34418	Comprobante Contable de la Generación:						
Fecha Máxima Pago:	2018-03-22	Código de Referencia:	04500079700077097818			Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00			
Valor Bruto:	4.645.763,00	Valor Deducciones:	42.634,00			Valor Neto:	4.603.129,00		Saldo x Pagar:	0,00		
VALORES PAGADOS												
TRM Pago		Valor Bruto	4.645.763,00	Valor Deducciones	42.634,00	Valor Neto	4.603.129,00	Moneda Base Compra		Valor MBC		
REINTEGROS												
Números		No Recaudado:										
Bruto Reintegrado Pesos:		0,00	Reintegrado Deducciones Pesos:		0,00	Reintegrado Neto Pesos:	0,00					
Bruto Reintegrado Moneda:		0,00	Reintegrado Deducciones Moneda:		0,00	Reintegrado Neto Moneda:	0,00					
TERCERO DE LA ORDEN DE PAGO												
Identificación:	98210	Razón Social:	Nombre 1 78448 Otros Nombres 78448 Apellido 1 78448 Apellido 2 78448				Medio de Pago:	Abono en cuenta				
CUENTA BANCARIA												
Número:	58083	Banco:	BANCO PRUEBA 177			Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa			
TESORERIA						DOCUMENTO SOPORTE						
13-01-01-DT - DIRECCION TESORO NACION DGCPNT						Número:	CONT No 068/2018	Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	Fecha:	2018-03-20	
Tipo Beneficiario Pago 01 - Beneficiario final												
ITEM PARA AFECTACION DE GASTOS												
DEPENDENCIA / POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	REC	SIT	VALOR		VALOR PAGADO	VALOR REINTEGRADO		USO DE PROYECTOS ESPECIALES			
				PESOS	MONEDA	PESOS	PESOS	MONEDA EXTRANJERA	USO DE PROYECTO	MONEDA	TASA DE CAMBIO	VALOR MONEDA
001 ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA / A-2-0-4-41-4 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	Nación	10	CSF	4.645.763,00	0,00	4.645.763,00				Peso	0,00	0,00

A continuación, se exponen las circunstancias por las cuales se pueden presentar modificaciones y es necesario realizar ajustes en la deducción:

### 1.1 Cuando sólo se requiere ajustar la bolsa de las deducciones sin realizar giro de recursos

Los escenarios en los cuales se puede aplicar son:

- Al momento de registrar las deducciones en la obligación, fueron seleccionados equivocadamente los conceptos de deducciones; **este ajuste no modifica valores solo códigos de deducciones** (Para realizar este ajuste se debe realizar lo descrito en los numerales desde el 3.1 hasta el 3.5 de la presente Guía Financiera).
- Se requiere modificar el beneficiario de la deducción sin que estos cambios impliquen una modificación del valor deducido ni del concepto. (Para realizar este ajuste realizar lo descrito en los numerales desde el 3.1 hasta el 3.5 de la presente Guía Financiera).

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 4 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

Para los casos mencionados en el literal a. y b. se debe generar una orden de pago con valor neto cero, puesto que no habrá salida de recursos.

## 1.2 Cuando sólo se requiere disminuir el valor retenido al tercero

Esta situación aplica cuando se requiere disminuir el valor retenido al tercero: en este caso se puede presentar los siguientes escenarios:

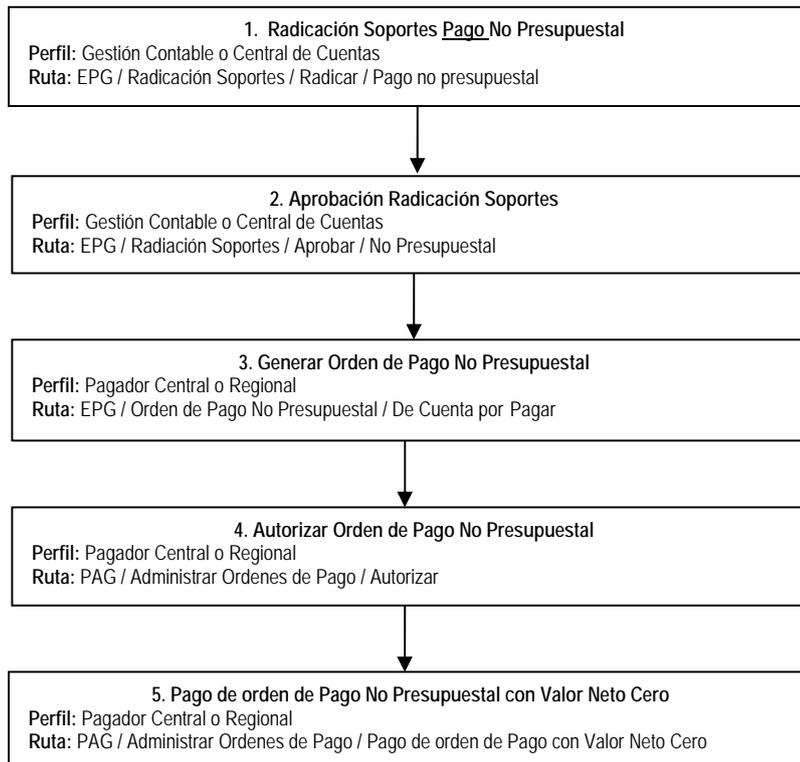
- a. Cuando no sea posible disminuir la bolsa de deducciones porque en la posición de catálogo no presupuestal **no hay saldo disponible**, en este caso se debe esperar a que se causen nuevas deducciones por este mismo concepto y se tenga el saldo suficiente para realizar la devolución conforme a los lineamientos establecidos en la Guía Financiera N° 4 Devolución de deducciones practicadas en exceso CSF - SSF, o
- b. Así mismo se puede realizar un traslado entre posiciones que dependan jerárquicamente para obtener el saldo requerido para lo cual se debe realizar lo descrito en el numeral 3.6 de la presente Guía Financiera.



## 2. FLUJOGRAMA

### 2.1. Flujograma cuando sólo se requiere ajustar la bolsa de las deducciones sin realizar giro de recursos.

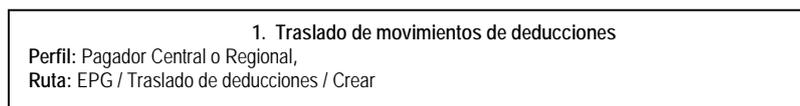
#### INICIO



#### FIN

### 2.2. Cuando sólo se requiere disminuir el valor retenido al tercero.

#### INICIO



#### FIN



### 3. DESARROLLO TRANSACCIONAL

#### 3.1 Radicación Soportes para un pago no presupuestal

**Perfil:** Gestión Contable o Central de Cuentas por Pagar, **Ruta:** EPG / Radicación Soportes / Radicar / Pago No Presupuestal. El sistema presenta la siguiente pantalla sobre la cual se deben diligenciar los campos:

**Radicar Soportes para un Pago no Presupuestal de Gasto (Deducción en Exceso)**

Fecha de registro \* 27-02-2017

Tercero \* Apellido 1 449565 Apellido 2 44956

Tipo de cuenta por pagar Pago no presupuestal

Información general Egresos Ver Detalles

Información general

Orden de pago \* 24795817

Id Orden de Pago	Fecha	Tipo Orden Pago	Definir Deducción
24795817	2017-02-08	OrdenPagoPresupuestal	Definir Deducción

Valor total de la cuenta por pagar 0,00

Datos Administrativos Guardar Cancelar Limpia

**Fecha de Registro:** el sistema presenta la fecha del día en que se está efectuando la transacción.

**Tercero:** mediante el botón de búsqueda seleccionar el tercero vinculado en la orden de pago presupuestal del gasto que se quiere ajustar (concepto no presupuestal o beneficiario de la deducción).

**Tipo de cuenta por pagar:** el sistema automáticamente muestra "Pago no presupuestal".

#### Carpeta Información General

**Orden de pago:** registrar la orden de pago objeto del ajuste (concepto no presupuestal o beneficiario de la deducción). El aplicativo presenta la información de la orden de pago pagada cuyo beneficiario de pago es el tercero seleccionado.

Posteriormente, dar clic en el vínculo "Definir Deducción", con lo cual el sistema presenta la información de los descuentos practicados a la Orden de Pago seleccionada.



Seleccione	Posiciones del catálogo para pago no presupuestal	Tercero Beneficiario de la Deducción	Valor máximo para devolver	Base Gravable	Tarifa	Valor en Pesos
<input type="checkbox"/>	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - ...	ADMINISTRACION DESCE...	114.146,00	0,00	2,50000000	0,00
<input type="checkbox"/>	2-01-04-02-02 RETEIVA COMP...	ADMINISTRACION DESCE...	65.127,00	0,00	15,00000000	0,00
<input type="checkbox"/>	2-01-05-01-01-02-04 RETENCI...	ADMINISTRACION CENTR...	50.407,00	0,00	1,10400000	0,00

Seleccionar la deducción o deducciones sobre las cuales se va a efectuar el ajuste. Si al momento de calcular las deducciones la posición de catálogo no presupuestal no tiene definida la base gravable, el sistema habilita el campo "Valor en pesos", para que el usuario registre el valor a devolver, el cual debe ser **igual** al valor máximo a devolver.

Si las deducciones tienen definida la base gravable, el sistema habilita el campo "base gravable" para ser definido por el usuario y presenta la tarifa con base en la cual se calcula el "valor en pesos" que se requiere devolver o ajustar; este valor, el cual debe ser igual al valor máximo a devolver que presenta el sistema.

Con base en el requerimiento efectuado, se debe realizar el ajuste, el cual debe ser igual al "valor máximo para devolver" teniendo en cuenta la tarifa que muestra el sistema.

Por ejemplo, se requiere efectuar el ajuste en la deducción de \$775.171,00 que se retuvo, el sistema muestra que el valor máximo para devolver es de \$775.171,00 y la tarifa aplicada es del 0,96600%; se deben adelantar los cálculos para hallar el valor de la base gravable a aplicar que para el ejemplo sería de \$5.167.806,67.

Base Gravable	\$5.167.806,67. (Si no se conoce la base gravable se calcula dividiendo la deducción entre el valor de la tarifa)
Tarifa	15,00%
Deducción	\$775.171,00

Seleccione	Posiciones del catálogo para pago no presupuestal	Tercero Beneficiario de la Deducción	Valor máximo para devolver	Base Gravable	Tarifa	Valor en Pesos
<input checked="" type="checkbox"/>	2-01-04-02-01-03 RETE IVA - S...	U.A.E. DIRECCION DE IMP...	775.171,00	5.167.806,67	15,00000000	775.171,00
<input type="checkbox"/>	2-01-05-01-01-03-05 RETENCI...	No Aplica Administración Ce...	262.742,00	0,00	0,96600000	0,00

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 8 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

**Datos Administrativos:** se deben diligenciar con la información del soporte de la autorización para efectuar el ajuste.

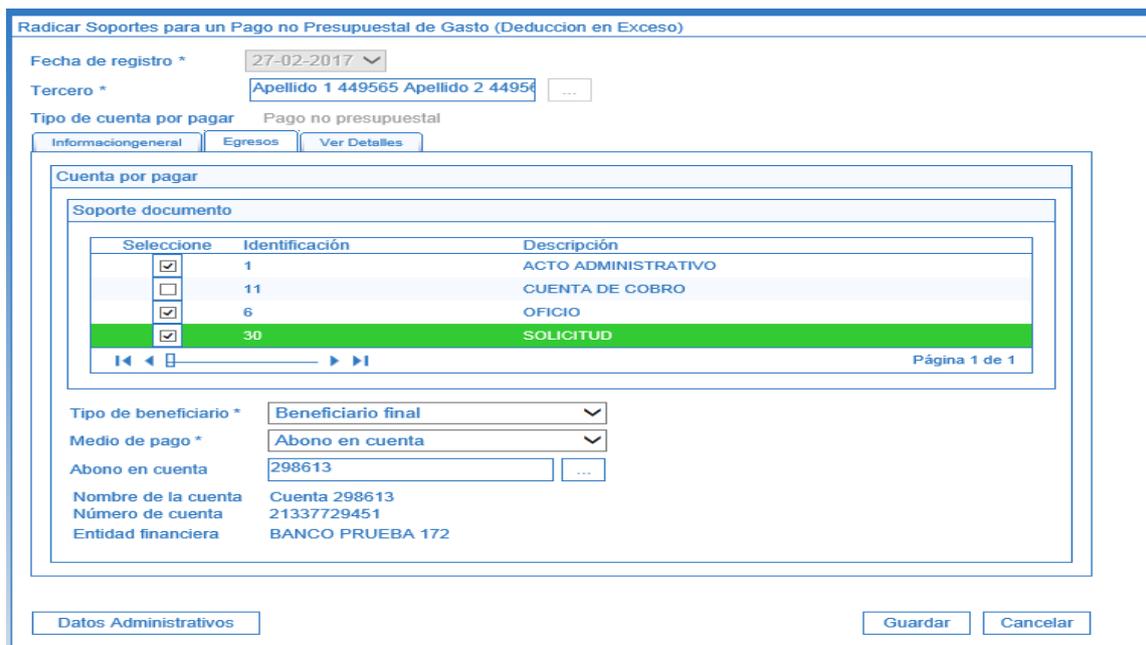
Dar clic en el botón "Aceptar" con lo cual el sistema carga la información correspondiente en la pantalla principal. Dar clic en la carpeta Egresos, el sistema presenta la siguiente información:

 **Carpeta Egresos:**

**Soporte documento:** seleccionar el o los Documentos Soporte que respaldan el ajuste. (El usuario puede seleccionar uno o más documentos que respaldan la operación que se está realizando).

**Tipo de Beneficiario:** seleccionar Beneficiario final.

**Medio de Pago:** si se selecciona en Medio de pago "Abono en cuenta", el sistema activa el campo Abono en cuenta con el fin de seleccionar mediante el botón de búsqueda (...) la cuenta bancaria del beneficiario del pago; es de señalar que estos campos son de carácter informativo debido a que en esta transacción no se va a realizar salida de recursos.



Radical Soportes para un Pago no Presupuestal de Gasto (Deducción en Exceso)

Fecha de registro \* 27-02-2017

Tercero \* Apellido 1 449565 Apellido 2 449565

Tipo de cuenta por pagar Pago no presupuestal

Información general Egresos Ver Detalles

Cuenta por pagar

Selección	Identificación	Descripción
<input checked="" type="checkbox"/>	1	ACTO ADMINISTRATIVO
<input type="checkbox"/>	11	CUENTA DE COBRO
<input checked="" type="checkbox"/>	6	OFICIO
<input checked="" type="checkbox"/>	30	SOLICITUD

Tipo de beneficiario \* Beneficiario final

Medio de pago \* Abono en cuenta

Abono en cuenta 298613

Nombre de la cuenta Cuenta 298613

Número de cuenta 21337729451

Entidad financiera BANCO PRUEBA 172

Datos Administrativos Guardar Cancelar

 **Carpeta Ver Detalles:**

Esta carpeta es de consulta y muestra un resumen de la radicación de soportes. Al dar clic en el botón "Guardar", el sistema indica el número consecutivo de la radicación.



Radicar Soportes para un Pago no Presupuestal de Gasto (Deducción en Exceso)

Fecha de registro \* 17-04-2018

Tercero \* Tercero Jurídico Prueba 562590

Tipo de cuenta por pagar Pago no presupuestal

Información general Egresos Ver Detalles

Ver Detalles

Orden Id	Fecha	Tipo Orden Pago	
59703218	2018-03-07	OrdenPagoPresupuestal	
Posiciones del catálogo para pago no presupuestal	Tercero Beneficiario de la Deducción	Valor máximo para devolver	Valor en Pesos
2-01-04-02-01-03 RETE IVA - S...	U.A.E. DIRECCION DE IMP...	0,00	775.171,00

« « |» »

Página 1 de 1

Datos Administrativos Guardar Cancelar

Una vez sea guardada la transacción el Perfil: "Gestión Contable" en la Web de Reportes por la Ruta: EPG / Cuentas por Pagar – Comprobante, puede verificar la transacción gestionada.

### 3.2 Aprobación de la radicación de soportes

Perfil: Gestión Contable o Central de Cuentas, Ruta: EPG / Radicación de Soportes /Aprobar / No Presupuestal.

Fecha de Registro: seleccionar la fecha del día en que se está efectuando la transacción.

Cuenta por Pagar No Presupuestal: buscar y seleccionar el número de la radicación soportes para un pago no presupuestal previamente creado.

Pago no presupuestal: dar clic en el botón de búsqueda para consultar y seleccionar el Concepto de Pago No Presupuestal 2-60-08 "órdenes de pago no presupuestales - Devolución de Deducciones", con el cual el sistema trae el valor total de la cuenta por pagar para la devolución de deducciones y dar clic en el botón "Aceptar".

En el campo Texto justificado, escribir la información del documento mediante el cual se autorizó efectuar el ajuste (concepto no presupuestal o beneficiario de la deducción).

**NOTA 2:** presionar el botón "Agregar" y hacer las correcciones teniendo en cuenta que el valor de la deducción seleccionada en este campo debe ser por el 100% de la radicación de la cuenta por pagar para que la orden de pago sea neto cero, de este modo, se ajusta la deducción y/o tercero beneficiario sin salida de recursos.



El sistema presenta la siguiente pantalla en la cual se debe tener en cuenta que el valor de la deducción es igual, ya que con este proceso se busca modificar el tercero beneficiario de la deducción o la posición no presupuestal (deducciones), sin realizar salida de recursos.

Si se requiere modificar el beneficiario de la deducción, aquí se busca y se selecciona.

Si se requiere modificar el código de la deducción, se busca la posición no presupuestal requerida.

El cambio realizado lo vincula el sistema al dar clic en el botón "Aceptar".

En el ejemplo se está realizando cambio de posición de catálogo no presupuestal, inicialmente se registró de forma equivocada el 2-01-04-01-20 y se requiere cambiar por 2-01-04-01-28.

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 11 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

Dar clic en el botón "Aceptar", con lo que el sistema trae la información de la nueva posición del catálogo para pago no presupuestal.

**Seleccionar Posición:** mediante el botón de búsqueda seleccionar la posición del catálogo para pago no presupuestal que corresponde a la deducción correcta. Si sólo se requiere ajustar el tercero de la deducción, se vuelve a seleccionar el mismo concepto de descuento.

El sistema presenta dicha selección en la pantalla principal una vez sea seleccionada.

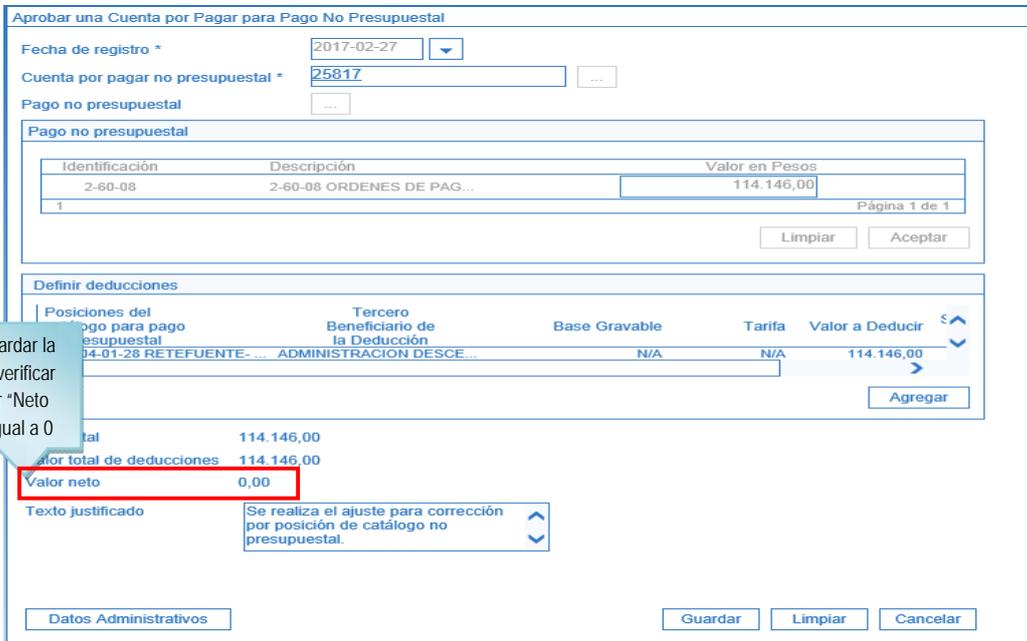
**Posiciones del catálogo para pago no presupuestal:** el sistema presenta la identificación y descripción de concepto de deducción seleccionado.

**Base Gravable:** dependiendo de la deducción seleccionada, el sistema activa este campo y presenta la tarifa a aplicar.

**Valor a Deducir:** digitar el valor correspondiente. Debe ser igual al valor máximo a devolver.

**Saldo Disponible para Ordenar Pago:** el sistema presenta el valor máximo que se puede modificar, es decir que no se puede ajustar por un valor superior al que se practicó la deducción original.

**Tercero Beneficiario de la Deducción:** dependiendo de la posición del catálogo para pago no presupuestal, el sistema presenta los datos del beneficiario de dicha deducción.



Antes de guardar la aprobación verificar que el valor "Neto Cero" sea igual a 0

Dar clic en el botón "Aceptar" con lo cual el sistema presenta la información consolidada y habilita nuevamente el botón "Agregar" con el fin de repetir los pasos anteriores si se requiere ajustar otra deducción.

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 12 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

Digitar el texto justificativo y dar clic en el botón "Guardar", con lo cual el sistema emite el mensaje indicando que la cuenta por pagar no presupuestal ha sido aprobada exitosamente.

### 3.3 Generación de la orden de pago no presupuestal

El Perfil: Pagador Central o Regional por la Ruta: EPG / Orden de Pago No Presupuestal / De Cuenta por Pagar, efectúa la generación de la orden de pago de la devolución de deducciones. El sistema presenta la siguiente pantalla:



**Fecha de registro:** el sistema presenta la fecha del día en que se está realizando la transacción.

**Cuenta por pagar aprobada:** mediante el botón de búsqueda seleccionar el número de la radicación de soportes aprobada.

Dar clic en el botón "Aceptar" para que el sistema cargue la información de la misma.

**Fecha límite de pago:** digitar la fecha en que se efectuará el pago.

Dar clic en el botón "Guardar" con lo cual el sistema indica la creación de la orden de pago y el consecutivo de creación.

### 3.4 Autorización de la orden de pago no presupuestal

El Perfil Pagador Central o Regional por la Ruta PAG / Administrar Órdenes de Pago / Autorizar, adelanta la autorización de la orden de pago. El sistema presenta la siguiente pantalla:





**Fecha de Registro:** el sistema presenta la fecha del día en que se está adelantando la autorización.

**Órdenes de Pago:** mediante el botón de búsqueda y utilizando como filtro Tipo de orden de pago "Orden de pago de egresos no presupuestales", seleccionar la orden de pago objeto de la devolución y dar clic en el botón "Aceptar", con lo que el sistema trae la información de la orden de pago para ser aprobada.

Dar clic en el botón "Aprobar" para generar el avance de procesamiento

Mediante el botón de "Avance Procesamiento" verificar el resultado del proceso de autorización para pago de la orden de pago, en este paso el estado de la orden de pago debe pasar de "Generada" a "Autorizada".

### 3.5 Pago orden de pago no presupuestal con valor neto cero

Debido a que la orden de pago tiene un valor neto cero ya que se adelantó para realizar ajustes a las deducciones practicadas sin salida de recursos, el proceso de pago de la misma lo realiza el **Perfil:** Pagador Central o Regional por la **Ruta:** PAG / Administrar órdenes de pago / Pago de orden de pago con valor neto cero.



**Fecha del sistema:** el sistema trae automáticamente la fecha de creación del documento de pago.

**Órdenes de Pago:** buscar y seleccionar la orden de pago no presupuestal previamente creada.

**NOTA 3:** si la orden de pago no quedó con valor neto cero, el sistema no la mostrará para realizar esta transacción. Una vez seleccionada, presionar el botón "Guardar", posteriormente verificar el estado de la orden de pago no presupuestal por el botón "Avance de Procesamiento".

**NOTA 4:** una vez asignado el estado pagado a la orden de pago con valor neto igual a cero, la deducción puede ser consultada. Ver numeral 4.3 de la presente Guía Financiera.

Una vez pagada la orden de pago neto cero, se ajusta el tercero o el código no presupuestal de la deducción.

### 3.6 Traslado de movimientos de deducciones

Para realizar una devolución de deducciones el sistema valida que en la bolsa de deducciones se encuentre saldo por pagar en la posición de catálogo no presupuestal para la cual se requiere hacer la devolución, en caso de que el saldo sea insuficiente el SIIF Nación tiene una funcionalidad que permite trasladar saldos al interior de una Unidad o Subunidad



Ejecutora, a partir de una posición de pago no presupuestal a otra, siempre y cuando dependan del mismo concepto de retención.

Es importante aclarar las dos precondiciones que se deben cumplir para que esta transacción sea exitosa:

1. El tercero beneficiario y la Tesorería que realiza el pago deben ser los mismos registrados para la posición de pago no presupuestal a la que se efectúa la reducción.
2. El código de deducción debe depender jerárquicamente de la misma posición no presupuestal de la que se va a reducir.

El traslado de deducciones es una transacción que debe realizarse **garantizando la coordinación de las áreas contables y de tesorería** debido a que modifica información tributaria y contable, impactando los estados financieros, las certificaciones de retenciones practicadas y la información exógena que genera el sistema.

**Perfil:** Pagador Central o Regional, **Ruta:** EPG / Traslado de deducciones / Crear.

El aplicativo vincula de forma automática: la fecha de registro, la Subunidad que va a realizar el traslado de las deducciones, el beneficiario de la deducción y los conceptos de descuento que poseen saldo disponible.

**TRASLADO DE MOVIMIENTOS DE DEDUCCIONES**

fecha Registro: 17/04/2018 1:47:21 p. m.    Unidad/subunidad: 15-01-01-000    GESTIÓN GENERAL

Marca Recurso DTN :  Sí  No

Posiciones no presupuestales						
Codigo Deduccion	Descripcion Deduccion	Tesoreria	Documento Beneficiario	Beneficiario	Saldo	Reduccion
<input type="radio"/>	2-20-01-01-01-02	DTOS EMPLEADO EPS PÚBLICAS	13-01-01-DT	128	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - GESTION GENERAL	121.500,00
<input type="radio"/>	2-20-01-01-01-01	DTOS EMPLEADO EPS PRIVADAS	13-01-01-DT	128	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - GESTION GENERAL	77.200,00
<input type="radio"/>	2-01-04-01-21	RETEFUENTE - RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13-01-01-DT	19	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	285.470.184,00
<input type="radio"/>	2-01-05-01-01-03-05	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMÁS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	13-01-01-DT	3141	No Aplica Administración Central Prueba 3141	7.107.048,00
<input type="radio"/>	2-01-04-01-03-01	RETEFUENTE - HONORARIOS - PERSONAS DECLARANTES	13-01-01-DT	19	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	30.861.048,00

Filtrar Por:  Seleccione Posicion Beneficiario    << >>

**Codigo Entidad**     **Entidad**    << >>

Posiciones no presupuestales						
Codigo Deduccion	Descripcion Deduccion	Tesoreria	Documento Beneficiario	Beneficiario	Saldo	Causacion

**Datos Administrativos**   

Dar clic en la lista desplegable denominada "Filtrar Por" y seleccionar alguna de las opciones que presenta el sistema: "Beneficiario" o "Posición".



Registrar el número de documento de identificación cuando seleccione el filtro por "Beneficiario" o registrar el código del concepto de descuento cuando seleccione el filtro por "Posición". Presionar la tecla "Enter".

El sistema presenta los conceptos de descuento que tienen saldo mayor a cero en la bolsa de deducciones para las condiciones de filtro realizadas.

Seleccionar el concepto de descuento que se requiere y registrar el valor de "Reducción".

TRaslado de Movimientos de Deducciones

fecha Registro: 27/02/2017 1:37:51 p. m. Unidad/subunidad: 15-01-05-000 COMANDO FUERZA AEREA

Marca Recurso DTN:  Si  No

Posiciones no presupuestales						
Codigo Deduccion	Descripcion Deduccion	Tesoreria	Documento Beneficiario	Beneficiario	Saldo	Reduccion
<input type="radio"/> 2-01-04-01-17	RETEFUENTE - COMBUSTIBLES	13-01-01-DT	800197268	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	809.399,00	
<input type="radio"/> 2-01-05-01-01-03-05	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	13-01-01-DT	809999061	ADMINISTRACION CENTRAL Prueba 3141	102.971.579,00	
<input checked="" type="radio"/> 2-01-04-01-20	RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	13-01-01-DT	800197268	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	60.202.102,00	110000
<input type="radio"/> 2-01-05-01-01-02-03	RETENCION ICA COMERCIAL VENTA DE CIGARRILLOS Y LICORES VENTA DE COMBUSTIBLES DERIVADOS DEL PETRÓLEO Y VENTA DE JOYAS	13-01-01-DT	809999061	ADMINISTRACION CENTRAL Prueba 3141	3.397.793,00	
<input type="radio"/> 2-01-05-01-01-03-01	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS TRANSPORTE PUBLICACIÓN DE REVISTAS, LIBROS Y PERIÓDICOS RADIOFUSIÓN Y PROGRAMACIÓN DE TELEVISIÓN	13-01-01-DT	809999061	ADMINISTRACION CENTRAL Prueba 3141	378.875,00	

Filtrar Por: Posicion

Codigo Entidad	Entidad
<input type="radio"/> 15-01-05	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - FUERZA AEREA
<input checked="" type="radio"/> 15-01-05-000	COMANDO FUERZA AEREA
<input type="radio"/> 15-01-05-001	FAC AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA COLOMBIANA

**NOTA 5:** se debe tener cuidado en seleccionar la misma Subunidad en la que se está trabajando, ya que el sistema muestra todas las Subunidades de la misma Unidad que tengan saldo en la posición de catálogo no presupuestal que se filtró.

Ejemplo: si el concepto de descuento seleccionado para realizar la reducción es 2-01-04-01-20, sólo se puede realizar traslado a las posiciones de descuento que comienzan por 2-01-04-01, para el ejemplo se selecciona 2-01-04-01-03-01.



Posiciones no presupuestales							
<input checked="" type="radio"/>	2-01-04-01-20	RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	13-01-01-DT	800197288	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	60.202.102,00	110000
<input type="radio"/>	2-01-05-01-01-02-03	RETENCION ICA COMERCIAL VENTA DE CIGARRILLOS Y LICORES VENTA DE COMBUSTIBLES DERIVADOS DEL PETRÓLEO Y VENTA DE JOYAS	13-01-01-DT	899999001	ADMINISTRACION CENTRAL Prueba 3141	3.397.793,00	
<input type="radio"/>	2-01-05-01-01-03-01	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS TRANSPORTE PUBLICACIÓN DE REVISTAS, LIBROS Y PERIÓDICOS RADIOFUSIÓN Y PROGRAMACIÓN DE TELEVISIÓN	13-01-01-DT	899999001	ADMINISTRACION CENTRAL Prueba 3141	378.675,00	

Filtrar Por:

Código Entidad	Entidad
<input type="radio"/> 15-01-05	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - FUERZA AEREA
<input checked="" type="radio"/> 15-01-05-000	COMANDO FUERZA AEREA
<input type="radio"/> 15-01-05-001	FAC AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA COLOMBIANA

Posiciones no presupuestales							
Código Dedución	Descripción Dedución	Tesorería	Documento Beneficiario	Beneficiario	Saldo	Causación	
<input type="checkbox"/>	2-01-04-01-01	RETEFUENTE - INGRESOS LABORALES	13-01-01-DT	800197288	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	0,00	
<input type="checkbox"/>	2-01-04-01-17	RETEFUENTE - COMBUSTIBLES	13-01-01-DT	800197288	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	809.366,00	0
<input type="checkbox"/>	2-01-04-01-20	RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	13-01-01-DT	800197288	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	60.202.102,00	0
<input checked="" type="checkbox"/>	2-01-04-01-03-01	RETEFUENTE - HONORARIOS - PERSONAS DECLARANTES	13-01-01-DT	800197288	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA ESTABLECIMIENTO PUBLICO Prueba 19	55.109.210,00	110000

Datos Administrativos Guarda

Datos administrativos: se debe registrar la información del soporte con el cual se autoriza efectuar el traslado del saldo.

Registrar el valor de la causación y dar clic en el botón "Guardar".

### 3.7 Registros contables

#### 3.7.1 Registros contables traslado de deducciones

Esta transacción modifica la bolsa de deducciones y efectúa los registros contables de reclasificación de deducciones, lo que se puede evidenciar en el libro diario a través de la transacción con código EPG021 "Traslado de movimiento de deducciones".

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
2436XX001	Retenido	XXX	
2436XX001	Retenido		XXX

## 4 ANÁLISIS REPORTES

### 4.1 Reporte cuentas por pagar

El Perfil: "Gestión Contable" en la Web de Reportes por la Ruta: EPG / Cuentas por Pagar – Comprobante, puede verificar la transacción gestionada en el numeral 3.1 de la presente guía financiera. El sistema genera el siguiente reporte:



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
República de Colombia

**GUÍA 58**

Página 18 de 21

**MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES  
PRACTICADAS CSF-SSF**

Código: FP-G-058

Versión: 1

Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019



Cuenta por pagar Comprobante

Usuario Solicitante:

Nombre 1 244124 Nombre 2 244124

Unidad 6 Subunidad Ejecutora Solicitante: 15-01-01-000

Apellido 1 244124 Apellido 2 244124

Fecha y Hora Sistema: 2018-04-17-1:55 p. m.

GESTIÓN GENERAL

**CUENTAS POR PAGAR**

Numero:	122718	Fecha Registro:	2018-04-17	Unidad / Subunidad ejecutora:	15-01-01-000 GESTIÓN GENERAL		
Estado:	Aprobada	Tipo de Cuenta x Pagar:	Otros Pagos con Descuentos	Nro. Compromiso:	100918	Nro. Cdp:	37918
Caja menor-Identif.:		Caja Menor-Fecha Registro:		Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00
Valor Antes del Iva:	1.000.000,00	Valor Iva:	0,00	Valor Total:	1.000.000,00	Valor Total Moneda Orig.:	0,00
<b>TERCERO</b>							
Identificación:	70	Razon Social:	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA				

**DOCUMENTOS SOPORTE RECIBIDOS**

CODIGO	DESCRIPCION
1	ACTO ADMINISTRATIVO
2	RESOLUCION

**DOCUMENTOS SOPORTE-DATOS ADMINISTRATIVOS**

NUMERO	TIPO	FECHA
951	RESOLUCION	2018-04-17

Objeto.:	Pago cuota de auditaje
----------	------------------------

**FIRMA(S) RESPONSABLE(S)**

El reporte debe imprimirse como comprobante y debe ser firmado por el contador o el jefe de cuentas por pagar.

**4.2 Generar Orden de Pago no presupuestal**

El Perfil: Pagador Central o Regional por la Ruta: de la Web de reportes EPG / Orden de Pago / Orden de pago no presupuestal, verifica el estado de la orden de pago no presupuestal. El sistema genera el siguiente reporte:

ORDEN DE PAGO NO PRESUPUESTAL							
Número:	99544818	Fecha de registro	17-04-2018	Unidad / Subunidad ejecutora:	GESTIÓN GENERAL - GESTIÓN GENERAL		
Tipo Orden de Pago:		Estado:	Bajo Procesamiento	Tipo de Beneficiario :	01 - Beneficiario final		
Fecha máxima para realizar el pago	18-04-2018	CxP vinculada	122818	Causal de rechazo:			
Tesorería	13-01-01-DT - DIRECCION TESORO NACION DGCPTN Posición no presupuestal:						
<b>TOTALES DEL DOCUMENTO</b>							
Valor total:	775.171,00	Deducciones	775.171,00	Neto a pagar	0,00		
<b>TERCERO DE LA ORDEN DE PAGO</b>							
Identificación:	562590	Razón Social:	Tercero Juridico Prueba 562590		Medio de Pago:	Abono en cuenta	
<b>TERCERO BENEFICIARIO DEL PAGO</b>							
Identificación:		Razón Social:	Tercero Juridico Prueba 562590		Medio de Pago:	Abono en cuenta	
<b>CUENTA BANCARIA</b>							
Número:	569923	Banco:	180	Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa
<b>DEDUCCIONES</b>							
<b>POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGOS NO PRESUPUESTALES</b>							
ID Posicion Deduccion	Descripción	Beneficiario Dedución			Valor a Deducir		
2	CRÉDITO	NIT : 70 : CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA			775.171,00		

Firma Responsable



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial



Este reporte debe ser impreso y firmado por el ordenador del gasto.

### 4.3 Consulta de Deducciones

Con esta consulta se podrá visualizar la información de causaciones y pagos de impuestos distritales y nacionales a cargo de la Unidad o Subunidad Ejecutora. El Perfil: "Pagador Central y/o Regional" – "Gestión contable", ingresa por la RUTA: CEN / EPG / Consulta Deducciones.

Sobre la anterior pantalla se debe realizar las siguientes acciones:

- **Fecha de Registro Inicial y Final:** seleccionar la fecha desde y la fecha hasta para consulta de deducciones.
- **Rango:** el sistema presenta dos opciones: a) Todos ó b) Pendientes por Pagar. Se sugiere seleccionar la opción todos.

Por último se debe dar clic sobre el botón Ver Consulta. El Sistema presenta la siguiente información:

Codigo	Descripcion Transaccion	Fecha Ejec.	Posicion Pago No Pptal
ING077	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensacion deduccio...	2017-01-05	2-10-01
ING077	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensacion deduccio...	2017-01-05	2-10-01
ING077	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensacion deduccio...	2017-01-06	2-03-80-01
ING077	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensacion deduccio...	2017-01-06	2-03-80-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-11	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-11	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-11	2-01-04-02-02
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-11	2-01-04-02-02
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-11	2-01-05-01-01-02-04
EPG129	Registrar una Orden de Pago No Presupuestal para el Pago de Deducciones	2017-01-12	2-20-01-09-03
EPG129	Registrar una Orden de Pago No Presupuestal para el Pago de Deducciones	2017-01-13	2-01-04-01-03-03
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-13	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2017-01-13	2-01-04-01-20

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 20 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

Esta consulta se puede exportar a Excel, seleccionando la opción XLS y luego oprimir el botón "Exportar contenido archivo" que es el botón siguiente al formato seleccionado.

## 5 ABREVIATURAS, UNIDADES DE MEDIDA Y EXPRESIONES ACEPTADAS

Se encuentran señaladas dentro del cuerpo del documento para dar mayor claridad al lector del mismo.

## 6 NOTAS Y ADVERTENCIAS

Se encuentran señaladas dentro del cuerpo del documento para dar mayor claridad al lector del mismo.

## 7 DOCUMENTOS ASOCIADOS

- 7.1 Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público".
- 7.2 Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifican el Anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones".
- 7.3 Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".
- 7.4 Resolución 533 del 08 de octubre de 2015, de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones".
- 7.5 Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, de la Contaduría General de la Nación, "Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".
- 7.6 Guía como realizar devolución de deducciones practicadas en el Sistema SIIF Nación, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público emitida el 30 de septiembre de 2011.
- 7.7 Guía para trasladar movimiento de deducciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, emitida el 01 de septiembre de 2014.
- 7.8 Circular Externa 068 del 6 de diciembre de 2011, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público "Alternativas devolución de deducciones".
- 7.9 Circular Externa 057 del 7 de abril de 2014, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público "Cambios y mejoras en actualización de versión SIIF-NACION".

 <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia</p>	<b>GUÍA 58</b>	Página 21 de 21
	<b>MODIFICACIÓN DE DEDUCCIONES PRACTICADAS CSF-SSF</b>	Código: FP-G-058
		Versión: 1
		Vigente a partir de : 7 de octubre de 2019

7.10 Circular Externa 57 del 04 de noviembre de 2016, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público "Cambios y mejoras en actualización de versión SIIF-NACION".

7.11 Guía Financiera N° 4 Devolución de deducciones practicadas en exceso CSF – SSF.

## 8 ANEXOS

No Aplica

## 9 DEFINICIONES

No Aplica