



La equidad  
es de todos

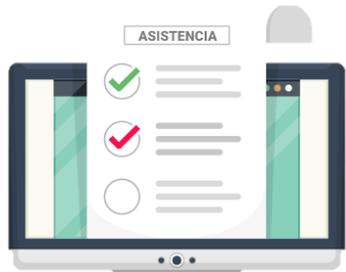
Prosperidad  
Social

## SUBDIRECCIÓN FINANCIERA GIT TESORERÍA

# SALDOS POR IMPUTAR, APLICACIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES JULIO DE 2022



# RECOMENDACIONES GENERALES



**1** Diligenciar la lista de asistencia.

**2** Las preguntas se realizarán a través del chat y se irán resolviendo durante el evento o al final del mismo.



**3** La preguntas que por cuestiones de tiempo no sean resueltas en este evento, se socializarán en el espacio de preguntas frecuentes en la intranet: <https://miintranet.prosperidadsocial.gov.co/financiera/>



**4** Diligenciar la encuesta de satisfacción que se enviará al final de la socialización.



# 1. OBJETIVO

Socializar el procedimiento de consignaciones efectuadas a la Dirección del Tesoro Nacional por los diferentes conceptos y el impacto en la en la gestión general de la Entidad.



## 2. DEFINICIONES Y MARCO LEGAL

### INGRESOS

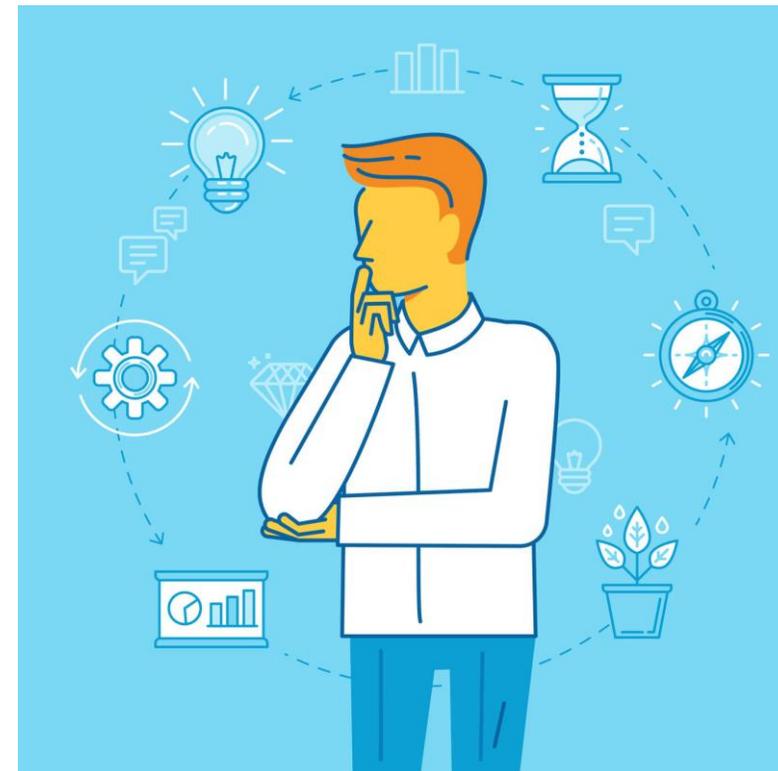
Son recursos transferidos a las cuentas de la DTN imputados con presupuesto de **vigencias anteriores**, es decir que el **pago** se realizó con recursos en una vigencia **diferente a la vigencia actual**.

### REINTEGROS

Son recursos transferidos a las cuentas de la DTN imputados con presupuesto de la **vigencia actual**, es decir que la aplicación del reintegro se realiza dentro de **la misma vigencia en que fueron PAGADOS**.

### DRXC

El número de documento de recaudo por clasificar (DRxC) es creado por la DTN y es con el cual se identifican las consignaciones realizadas a las cuentas correspondientes.



## 2. DEFINICIONES Y MARCO LEGAL

### PAC

Instrumento mediante el cual se define el monto máximo mensual de recursos disponibles en la Cuenta Única Nacional para los órganos ejecutores financiados con recursos de la Nación.

### INPANUT

Es el indicador de PAC no utilizado y mide la eficiencia en el uso de los recursos y permite al Ministerio de Hacienda tomar decisiones respecto a la asignación de PAC a las entidades ejecutoras.

### MARCO LEGAL

Decreto 111 de 1996

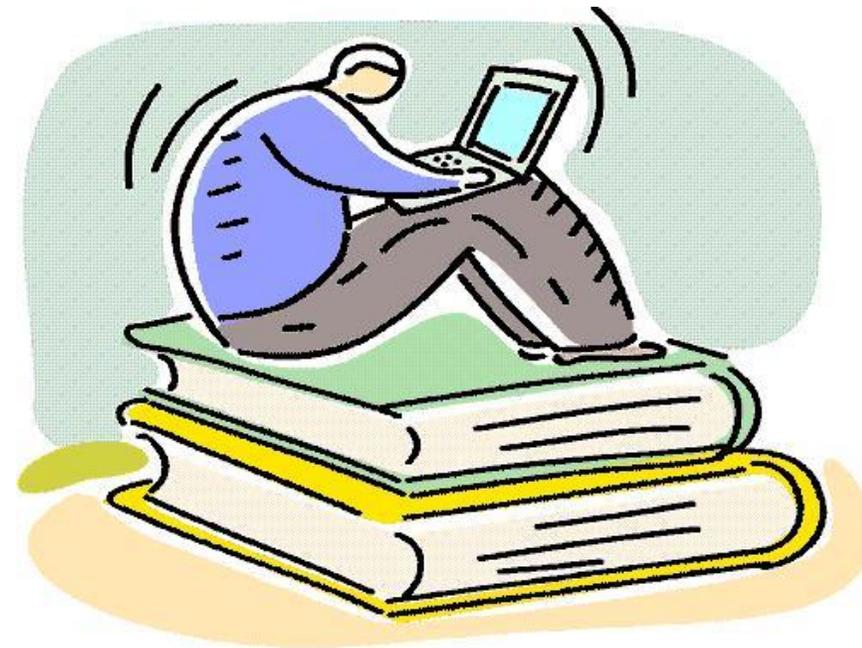
Decreto 1068 de 2015

Res. 193 de 2016 (Contaduría General de la Nación)

Resolución 1624 de 2018 y 2505 de 2018 (Prosperidad Social)

Circular vigente del Ministerio de Hacienda

Circular 8 de 8 de marzo de 2021



### 3. ACTIVIDADES PARA APLICAR SALDOS POR IMPUTAR



El origen de los recursos pueden corresponder a reintegros presupuestales o reintegros de vigencias anteriores.



# 3. ACTIVIDADES PARA APLICAR SALDOS POR IMPUTAR

## 3.1 REINTEGRO PRESUPUESTAL VIGENCIA ACTUAL

Cuando la aplicación del reintegro se realiza dentro de **la misma vigencia en que fueron PAGADOS**. No importa si corresponde a rezago presupuestal.



## 3.2 REINTEGRO PRESUPUESTAL VIGENCIAS ANTERIORES

El reintegro presupuestal corresponde a un pago que se realizó en una vigencia **diferente a la vigencia actual**. En estos casos los recursos se clasifican como **INGRESOS**.



# 3. ACTIVIDADES PARA APLICAR SALDOS POR IMPUTAR

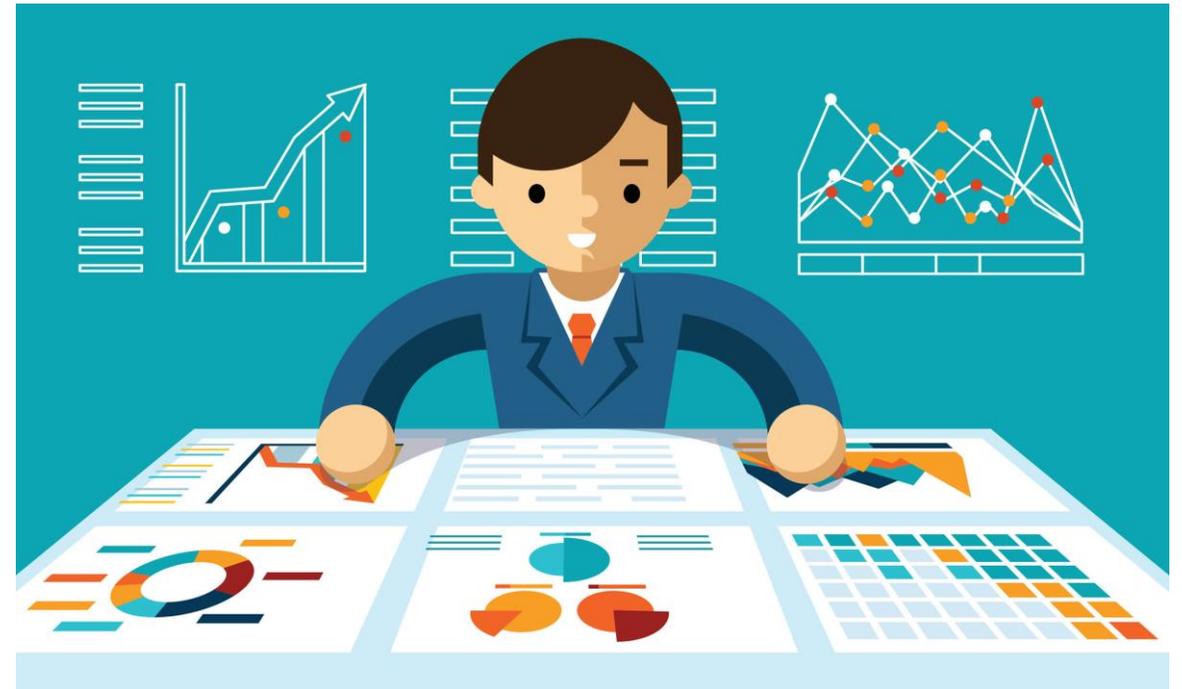
## AFECTACIÓN CONTABLE

### REINTEGROS:

**Disminuye** el valor de la orden de pago presupuestal del gasto, ajusta el valor de la deducciones causadas, libera PAC y libera saldo al Compromiso Presupuestal (RP).

### INGRESOS:

A pesar de ser reconocidos como ingreso presupuestal, desde el punto de vista contable se consideran un **menor valor del gasto**.



## 4. IDENTIFICACIÓN DEL ORIGEN DE LAS CONSIGNACIONES

- Recursos no ejecutados y/o rendimientos financieros
- Incapacidades
- Imputación de recaudos no clasificados al cierre de la vigencia
- Oros conceptos



# 5. CUENTAS PARA CONSIGNACIONES

## BANCO DE LA REPÚBLICA - BANCO AGRARIO

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- Banco de la República:  
**No. Cuenta:** 61011516  
**Nombre cuenta:** DTN – Gastos de funcionamiento.  
**Código Portafolio:** 363
- Banco Agrario:  
**No. Cuenta:** 300700011442  
**Nombre cuenta:** DTN – Gastos de funcionamiento.

### GASTOS DE INVERSIÓN

- Banco de la República:  
**No. Cuenta:** 61011573  
**Nombre cuenta:** DTN – Gastos de Inversión  
**Código Portafolio:** 363
- Banco Agrario:  
**No. Cuenta:** 300700011434  
**Nombre cuenta:** DTN – Reintegros Gastos de Inversión.



# 5. CUENTAS PARA CONSIGNACIONES

## BANCO DE LA REPÚBLICA - BANCO AGRARIO

### RECURSOS FOME

- Banco de la República:  
**No. Cuenta:** 61020020  
**Nombre cuenta:** DTN – Recursos FOME  
**Código Portafolio:** 363

### RENDIMIENTOS FINANCIEROS

- Banco de la República:  
**No. Cuenta:** 61011094  
**Nombre cuenta:** DTN – Rendimientos Financieros  
**Código Portafolio:** 363
- Banco Agrario:  
**No. Cuenta:** 300700011467  
**Nombre cuenta:** DTN – Rendimientos Financieros

### ACREEDORES VARIOS

- Banco de la República:  
**No. Cuenta:** 61012886  
**Nombre cuenta:** DTN – Acreedores varios sujetos a devolución



# ¿QUÉ DEBES TENER EN CUENTA?

- **Al efectuar la transferencia, debe relacionarse:**
  - El convenio o contrato al que corresponde
  - Concepto (recursos no ejecutados, rendimientos, etc.)
  - Vigencia sobre la cual se están aplicando los recursos.
- **Remitir copia de la consignación al siguiente correo:**  
**[reintegrosdtn@prosperidadsocial.gov.co](mailto:reintegrosdtn@prosperidadsocial.gov.co)**



# PREGUNTAS



La equidad  
es de todos

Prosperidad  
Social

# ¡Gracias!

 ProsperidadCol

 ProsperidadCol

 Prosperidad.Social

[www.prosperidadsocial.gov.co](http://www.prosperidadsocial.gov.co)