

Categoría de Cierre Fiscal

Variables categoría

Las variables de la categoría se distribuyen en dos grupos: 1) Disponibilidades; y 2) Exigibilidades y Reservas Presupuestales.

1) Disponibilidades

SALDO EN CAJA Y BANCOS	SALDO EN ENCARGOS FIDUCIARIOS	SALDO EN PATRIMONIOS AUTONOMOS	INVERSIONES TEMPORALES	TOTAL DISPONIBILIDADES
------------------------	-------------------------------	--------------------------------	------------------------	------------------------

2) Exigibilidades y Reservas Presupuestales

RECURSOS DE TERCEROS	CHEQUES NO COBRADOS	CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA	CXP DE VIGENCIAS ANTERIORES	OTRAS EXIGIBILIDADES	RESERVAS PRESUPUESTALES	TOTAL EXIGIBILIDADES Y RESERVAS	SUPERÁVIT O DÉFICIT
----------------------	---------------------	----------------------------------	-----------------------------	----------------------	-------------------------	---------------------------------	---------------------

Saldo en Caja y Bancos. Se debe registrar el saldo de recursos a 31 de diciembre en caja y bancos de la Entidad Territorial.

Saldo en encargos fiduciarios. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de recursos administrados por la Entidad Territorial a través de encargos fiduciarios.

Saldo en Patrimonios Autónomos: Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de recursos de la Entidad Territorial que se encuentran en Patrimonios Autónomos.

Inversiones Temporales. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de los recursos colocados en títulos valores constituidos y exigibles en el corto plazo de la Entidad Territorial.

Total de Disponibilidades. Corresponde a la suma de los valores registrados en las variables anteriores (Saldo en caja y bancos; Saldo en encargos fiduciarios; Saldo en patrimonios autónomos; e inversiones temporales).

Recursos de Terceros. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de los recaudos disponibles en la tesorería de la entidad territorial y pertenecen a terceros o a otras entidades públicas por autorización legal, de convenios o de contratos.

Cheques No Cobrados. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de los cheques girados por la entidad territorial y no cobrados por su beneficiario.

Cuentas por pagar vigencia. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de las obligaciones causadas durante la vigencia en curso, que se derivan de la entrega a la entidad territorial de bienes y servicios a satisfacción, o de anticipos pactados en contratos.

Cuentas por Pagar de vigencias anteriores. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de las cuentas por pagar acumuladas y causadas en vigencias anteriores a la vigencia en curso, sobre las que aún no se ha realizado el trámite del pago.

Otras Exigibilidades. Se debe registrar el saldo a 31 de diciembre de la Entidad Territorial de cualquier exigibilidad diferente a las definidas en las variables anteriores.

Reservas Presupuestales. Corresponde a los compromisos adquiridos por la Entidad Territorial que al 31 de diciembre de la vigencia fiscal en curso no se han obligado pero que están legalmente constituidos, se han registrado presupuestalmente y desarrollan el objeto de la apropiación.

Total Exigibilidades y Reservas. Corresponde a la suma de las exigibilidades y las reservas presupuestales.

Superávit o déficit. Corresponde al resultado de restar del total de las disponibilidades, el total de las exigibilidades y reservas presupuestales. Esta variable determina el resultado fiscal (superávit o déficit) de la vigencia en curso.

Conceptos de la categoría

Corresponde al detalle de las fuentes sobre las cuales se recogerán los datos de que tratan las variables descritas anteriormente.

Estos conceptos se desagregan en cuatro grandes grupos: i) Ingresos Corrientes de Libre Destinación, ii) Recursos con Destinación Específica, iii) Fondos Especiales, y iv) Saldos en Patrimonios Autónomos y/o Encargos Fiduciarios Pasivo Pensional - Fondo de Pensiones Territoriales - Diferentes al FONPET.

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCION
C	TOTAL	TOTAL
C.1	RECURSOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	Agrupar la suma de los saldos de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los RECURSOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN
C.1.1	SGP – PROPÓSITO GENERAL – LIBRE DESTINACIÓN MUNICIPIOS CATEGORÍAS 4, 5 Y 6	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – PROPÓSITO GENERAL – LIBRE DESTINACIÓN MUNICIPIOS CATEGORÍAS 4, 5 Y 6
C.1.2	INGRESOS TRIBUTARIOS Y NO TRIBUTARIOS DE LIBRE DESTINACIÓN DIFERENTES AL SGP DE LIBRE DESTINACIÓN	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los INGRESOS TRIBUTARIOS Y NO TRIBUTARIOS DE LIBRE DESTINACIÓN DIFERENTES AL SGP DE LIBRE DESTINACIÓN

C.2	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	Agrupa la suma de los saldos de las disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA
C.2.1	Recursos Tributarios y No Tributarios Con Destinación Especifica por Acto Administrativo (Ordenanza o Acuerdo)	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a Recursos Tributarios y No Tributarios Con Destinación Especifica por Acto Administrativo (Ordenanza o Acuerdo)
C.2.2	Recursos Tributarios y No Tributarios Con Destinación Especifica Constitucional y Legal	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los Recursos Tributarios y No Tributarios Con Destinación Especifica Constitucional y Legal
C.2.2.1	Sobretasa Ambiental / Participación Ambiental – Corporaciones Autónomas Regionales	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Sobretasa Ambiental / Participación Ambiental - Corporaciones Autónomas Regionales
C.2.2.2	Estampillas	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas
C.2.2.2.01	Estampillas para el bienestar de adulto mayor	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas para el bienestar de adulto mayor
C.2.2.2.02	Estampillas Procultura	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas Procultura
C.2.2.2.03	Estampillas Pro Universidad	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas Pro Universidad
C.2.2.2.04	Estampillas Prodesarrollo Departamental	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas Prodesarrollo Departamental
C.2.2.2.05	Estampillas Pro Hospitales Universitarios	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas Pro Hospitales Universitarios
C.2.2.2.06	Estampillas Pro Electrificación rural	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Estampillas Pro Electrificación rural
C.2.2.2.07	Demás Estampillas	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de demás estampillas
C.2.2.3	Contribuciones	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de contribuciones
C.2.2.4	Tasas y derechos administrativos con destinación especifica legal	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de tasas y derechos administrativos con destinación especifica legal

C.2.2.5	Multas, sanciones e intereses de mora con destinación específica legal	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de multas, sanciones e intereses de mora con destinación específica legal
C.2.2.6	Venta de bienes y servicios con destinación específica legal	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de venta de bienes y servicios con destinación específica legal
C.2.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DIFERENTES AL SGP CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA CONSTITUCIONAL Y LEGAL	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de TRANSFERENCIAS CORRIENTES DIFERENTES AL SGP CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA CONSTITUCIONAL Y LEGAL
C.2.3.1	Participaciones distintas del SGP	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de participaciones distintas del SGP
C.2.3.2	Aportes Nación - Alimentación Escolar	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Aportes Nación – Alimentación Escolar
C.2.3.3	Demás transferencias corrientes de otras entidades del gobierno general con destinación específica legal	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de las demás transferencias corrientes de otras entidades del gobierno general con destinación específica legal
C.2.4	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES – CUENTAS MAESTRAS	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES – CUENTAS MAESTRAS
C.2.4.1	SGP – Educación – Prestación de servicios	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Educación – Prestación de servicios
C.2.4.2	SGP – Educación – Cancelación de prestaciones sociales del magisterio	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Educación – Cancelación de prestaciones sociales del magisterio
C.2.4.3	SGP – Educación – Calidad por matrícula oficial	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Educación – Calidad por matrícula oficial
C.2.4.4	SGP – Propósito General – Deporte y recreación	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Propósito General – Deporte y recreación
C.2.4.5	SGP – Propósito General – Cultura	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Propósito General – Cultura
C.2.4.6	SGP – Propósito General – Propósito General Libre inversión	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Propósito General – Propósito General Libre inversión

C.2.4.7	SGP – Asignación Especial – Programas de alimentación escolar	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Asignación Especial – Programas de alimentación escolar
C.2.4.8	SGP – Asignación Especial – Municipios de la ribera del Río Magdalena	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Asignación Especial – Municipios de la ribera del Río Magdalena
C.2.4.9	SGP – Asignación – Atención integral de la primera infancia	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Asignación – Atención integral de la primera infancia
C.2.4.10	SGP – Agua potable y saneamiento básico	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de SGP – Agua potable y saneamiento básico
C.2.5	RECURSOS DE CAPITAL	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los RECURSOS DE CAPITAL
C.2.5.1	Recursos de crédito externo	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de crédito externo
C.2.5.2	Recursos de crédito interno	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de crédito interno
C.2.5.3	Donaciones	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los Donaciones
C.2.5.4	Retiros FONPET	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Retiros FONPET
C.2.5.5	Transferencias de capital	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Transferencias de capital
C.2.5.6	Demás recursos de capital	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de demás recursos de capital
C.3	FONDOS ESPECIALES	Agrupación de la suma de los saldos de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de FONDOS ESPECIALES
C.3.1	FONDO LOCAL DE SALUD	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de FONDO LOCAL DE SALUD
C.3.1.1	Cuenta maestra régimen subsidiado	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta maestra régimen subsidiado
C.3.1.2	Cuenta maestra salud pública colectiva	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta maestra salud pública colectiva

C.3.1.3	Cuenta maestra prestación del servicio oferta	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta maestra prestación del servicio oferta
C.3.1.4	Cuenta maestra otros gastos en salud inversión	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta maestra otros gastos en salud inversión
C.3.1.5	Cuenta otros gastos salud funcionamiento	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta otros gastos salud funcionamiento
C.3.1.6	Cuentas de recaudo pendiente por transferir a las cuentas maestras	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuentas de recaudo pendiente por transferir a las cuentas maestras
C.3.1.7	Cuenta del Programa de Reorganización de Redes de Prestación de Servicios de Salud	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de cuenta del Programa de Reorganización de Redes de Prestación de Servicios de Salud
C.3.1.8	Fondo rotatorio de estupefacientes	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de fondo rotatorio de estupefacientes
C.3.2	FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de los Fondos de Solidaridad y Redistribución del Ingreso
C.3.3	FONDO DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Fondo de Seguridad y Convivencia Ciudadana
C.3.4	FONDO DE GESTIÓN DEL RIESGO	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Fondo de Gestión del Riesgo
C.3.5	FONDOS DE CONTINGENCIAS	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de Fondos de Contingencias
C.4	SALDOS EN PATRIMONIOS AUTONOMOS Y/O ENCARGOS FIDUCIARIOS PASIVO PENSIONAL - FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES - DIFERENTES AL FONPET.	Agrupar la suma de los saldos de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a recursos de saldos en patrimonios autónomos y/o encargos fiduciarios pasivo pensional – fondo de pensiones territoriales – diferentes al FONPET
C.4.1	Saldos correspondientes al 20% de estampillas	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de saldos correspondientes al 20% de estampillas

C.4.2	Valor ahorrado para pasivo pensional y/o concurrencia sector salud	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de valor ahorrado para pasivo pensional y/o concurrencia sector salud
C.4.3	Valor ahorrado para pasivo pensional otros sectores diferentes a salud	Saldo de disponibilidades, exigibilidades y reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal con cargo a los recursos de valor ahorrado para pasivo pensional otros sectores diferentes a salud

Validaciones Chip – Cierre Fiscal

NUMERO DEL MENSAJE	DESCRIPCIÓN	PERMISIBLE	REQUIERE COMENTARIO	ACCIÓN
M2569	EL VALOR DE LA CIFRA DE CONTROL NO COINCIDE CON EL TOTAL EN LA VARIABLE	NO	NO	EL USUARIO DEBE REVISAR LA CIFRA DE CONTROL Y LOS TOTALES REGISTRADOS
M2570	EL FORMULARIO NO PUEDE VENIR VACIO	NO	NO	EL USUARIO DEBE DILIGENCIAR EL CONCEPTO FVAC
M2573	REVISE EL SUBTOTAL DE DISPONIBILIDADES, EXIGIBILIDADES, RESERVAS Y SUPERAVIT O DEFICIT	NO	NO	EL USUARIO DEBE REVISAR EL SUBTOTAL