|                                   | GL | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | EL                             | Código: GU-GHP-004  |
|-----------------------------------|----|---|--------------------------------|---------------------|
|                                   |    | CESTION DE HACIENDA BUBLIC                        | ^                              | Versión: 1          |
|                                   |    | GESTION DE HACIENDA FOBLIC.                       | Fecha de aprobación 27/09/2024 |                     |
|                                   |    |   |                                | Página: 1 de 15     |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda                    | <b>Aprobó</b><br>Calidad       | : Comité Técnico de |

# TABLA DE CONTENIDO

- 1. Objetivos
- 2. Alcance
- 3. Definiciones
  - 3.1 Conciliación bancaria
  - 3.2 Interface
  - 3.3 Recaudo
  - 3.4 Comprobante
  - 3.5 Modulo
  - 3.6 Provisiones
  - 3.7 Depreciación Contable
  - 3.8 Amortización contable
  - 3.9 Sobretasa
  - 3.10 FONPET
  - 3.11 Rendimientos financieros
  - 3.12 Upc Restitutida

# 4. Responsable

# 5. Desarrollo

- 5.1 Descripción de los Items
- 5.2 Elaborar las conciliaciones bancarias
- 5.3 Registro de Causación de la Sobretasa a la Gasolina
- 5.4 Realizar el registro del recaudo de alumbrado público
- 5.5 Reconocimiento de cuentas por cobrar y/o pagar
- 5.6 Realizar el registro de causación de los recursos del Sistema General de Participación
- 5.7 Realizar los recursos de causación del Adres (FOSYGA)
- 5.8 Realizar actualización del FONPET
- 5.9. Realizar el registro contable de UPC restituida de Adres

5.10. Realizar el registro contable de tasa de la superintendencia de salud (ingreso y gasto)

5.11. Realizar el registro de causación (COM) de los gastos recursos del régimen subsidiado, por cada EPS subsidiado, de forma mensual.

5.12. Realizar el registro de pago (EGG) de los recursos del régimen subsidiado. por cada EPS subsidiado, de forma mensual.

5.13. Actualizar el saldo de la cuenta del fondo global de cesantías en relación con retiros

5.14. Retención en la Fuente e IVA.

6. Documentos de Referencia.

|                                   | Gl | JIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | EL                | Código: GU-GHP-004             |  |  |  |
|-----------------------------------|----|---|-------------------|--------------------------------|--|--|--|
|                                   |    |   | • •               | Versión: 1                     |  |  |  |
|                                   |    | GESTION DE HACIENDA POBLIC                        | A                 | Fecha de aprobación 27/09/2024 |  |  |  |
|                                   |    |   |                   | Página: 2 de 15                |  |  |  |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | <b>Revisó:</b> Secretaria de Hacienda             | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de            |  |  |  |

# 1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos a seguir por parte de la alcaldía de Fusagasugá para instaurar los procesos que se deben realizar de manera mensual para garantizar un adecuado cierre contable, a través de una lista de chequeo.

# 2. ALCANCE

Aplica para todos los procedimientos que se realizan de forma mensual dentro del proceso contable.

# 3. DEFINICIONES

- **3.1. Conciliación Bancaria:** Es el proceso de compararlos movimientos registrados en los libros de la entidad frente a los registrados en el estado de cuenta bancaria
- **3.2. Interface:** Permite definir atributos y restricciones de contabilización asi como vincular tipos de cuenta y correlacionar claves contables.
- **3.3.** Recaudo: es el conjunto de actividades que realiza la administración destinadas a percibir efectivamente el pago de todas las deudas tributarias de los contribuyentes, con el fin de producir la extinción de ellas.
- **3.4. Comprobantes:** Documentos en los cuales se registran los hechos económicos y sirve de fuente para registrar los movimientos en el libro correspondiente.
- **3.5. Modulo:** Sirve para registrar y controlar todos los ingresos y egresos de recursos económicos que se realicen en entidades públicas.
- **3.6. Provisiones:** Reserva de fondos que una empresa establece para cubrir posibles gastos futuros o contingencias que puedan surgir
- **3.7.** Depreciación Contable: disminución de valor de un bien o propiedad de una empresa, debido al desgaste por el uso al paso del tiempo o a la obsolescencia.
- **3.8.** Amortización Contable: Es la reducción del valor de un activo o un pasivo con el paso del tiempo.
- **3.9. Sobretasa:** Impuesto que se sustenta en la existencia de un impuesto principal que se aplica sobre una base gravable y constituye un recargo sobre el mismo.
- **3.10. FONPET:** Es el Fondo de Pensiones de las Entidades Territoriales, sin personería jurídica, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, a través de los patrimonios autónomos que se constituyen exclusivamente en las administradoras y fondos de pensiones y cesantías privadas o públicas.
- **3.11. Rendimientos Financieros:** Es un índice expresado generalmente en términos porcentuales, que se utiliza para medir la rentabilidad de los ahorros o el costo de un crédito.
- **3.12.** Upc Restituida: Determina el detalle de las restituciones a realizar, según las novedades y las depuraciones registradas en la base de datos única de afiliados del régimen subsidiado.
- 3.13. RIC: Comprobante de Reteica

# 4. RESPONSABLE

Dirección de Contabilidad.

# 5. DESARROLLO

# 5.1. DESCRIPCION DE LOS ITEMS

5.2.

**5.1.1. PASO 1** Verificar interface de impuesto predial. En el módulo de predial generar el informe de resumen diario de recaudos

Ruta: Informes / informes de recaudo / listado diario de recaudo Seleccionar el mes respectivo. Ejemplo: 01/01/2023 a 31/01/2023 Seleccionar resumen diario de recaudo

|                                   | GI   | JIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | DEL | Código: GU-GHP-004                   |  |  |
|-----------------------------------|--|---|-----|--------------------------------------|--|--|
|                                   |  |   | • • | Versión: 1                           |  |  |
|                                   |  | GESTION DE HACIENDA POBLIC                        | A   | Fecha de aprobación 27/09/2024       |  |  |
|                                   |  |   |     | Página: 3 de 15                      |  |  |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | aboró: Director de <b>Revisó:</b> Secretaria de Hacienda C |   |     | <b>robó:</b> Comité Técnico de lidad |  |  |
|                                   |  |   | •   |                                      |  |  |



El sistema pregunta: Resumen por bancos. Seleccionamos NO

A continuación, el sistema nos muestra, los días que se presentaron recaudo de impuesto predial.

|       | C Mostar mirgen  | - 1   |   |  | 9   |   |  |   | ×  |  |  |  |   |
|-------|--|---|---|--|---|---|--|---|--|--|--|--|---|
|       | <ul> <li>Imprimer solio lor</li> </ul>   | s detes   |   | página   | · página  | páginas págin   | 10de - 10de  | 0.30%   | de impre   | sión   |  |  |   |
| . Ter | maño de página   |   | Diseño de pá  | igina  | 21  | 108   | 0  | lefos C   | ierrar vista previa  | de impresión.  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  | ~ * *  | 110  |  |   |
|       |  |   | ALC   | ALDIA  | A MU  | NICI  | PAL  | DEF   | USA  | GAS  | SUG/   | A .  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |
|       |  |   |   |  | Nit: 8  | 906800  | 008-4 Co   | digo pos  | stal   |  |  |  |   |
|       |  |   | R   | elación de   | Nit: 8<br>Recaudos  | 906800<br>de Impu   | 008-4 Co   | digo pos<br>al Entre el   | stal<br>01/01/202  | 3 y el 31  | /01/2023   |  |   |
|       | hann d   | do marto do "   | R   | elación de   | Nit: 8<br>Recaudos  | 906800<br>de Impu   | 008-4 Co<br>esto Predi   | digo pos<br>al Entre el   | stal<br>01/01/202  | 3 y el 31  | /01/2023   |  |   |
|       | lunes, 6   | de marzo de 2   | R<br>2023 03 11 5   | elación de   | Nit: 8<br>Recaudos  | 906800<br>de Impu   | 008-4 Co<br>esto Predi   | digo pos<br>al Entre el   | stal<br>01/01/202  | 3 y el 31  | /01/2023   | 4 111979   | 1011  |
|       | lunes, 6 o   | de marzo de 2<br>IMPUESTO<br>BASE   | R<br>2023 03:11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO   | elación de<br>19 p. m.<br>IMPUESTO<br>PADADO   | Nit: 8<br>Recaudos  | soeretas<br>ANAL  | SOBRETASA<br>AMBIENTAL   | digo pos<br>al Entre el   | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS  | 3 y el 31  | 01/2023  | AJUSTE   | TOTAL   |
|       | lunes, 6<br>FECHA  | de marzo de 2<br>IMPUESTO<br>BASE   | R<br>2023 03 11:5<br>AUVIO<br>IMPUESTO  | elación de<br>19 p. m.<br>IMPUESTO<br>PADADO   | Nit: 8<br>Recaudos  | 906800<br>de Impu<br>soeretas<br>ANAL   | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>ambiental   | digo pos<br>al Entre el<br>NT. SOB.<br>AMBENTAL   | otal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS  | 3 y el 31  | 01/2023<br>OTROS<br>COBROS   | AJUSTE   | TOTAL   |
|       | Iunes, 6<br>FECKA  | de marzo de 2<br>IMPUESTO<br>BASE<br>4.545/00   | R<br>2023 03: 11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO  | elación de<br>19 p. m.<br>IMPUESTO<br>PADADO<br>4.149.700  | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES   | 906800<br>de Impu<br>sossetas<br>ANAL   | SOBRETASA<br>AMBIENTAL<br>732,300  | digo pos<br>al Entre el<br>INT. SOB.<br>AMBIENTAL   | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS  | CREDITOS   | 01/01/2023<br>07R05<br>008R05<br>0   | AJUSTE   | 101AL   |
|       | Iunes, 6<br>FECHA<br>030/2023<br>160/2023  | de marzo de 2<br>MPUESTO<br>BASE<br>4,349,700<br>2,867,560  | R<br>2023 03: 11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO<br>0<br>0  | elación de<br>19 p. m.<br>19942570<br>PAGADO<br>4,149,700<br>2,657,550   | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES   | 906800<br>de Impu<br>sobretas<br>ANAL   | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>AMBENTAL<br>732,300<br>405,200  | digo pos<br>al Entre el<br>INT. SOB.<br>AMBIENTAL<br>201,550<br>0   | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS  | CREDITOS   | 01/01/2023<br>07R05<br>00<br>254,007<br>140,007  | AJUSTE<br>0<br>850                                 | 101AL<br>6.593.000<br>3.268.000   |
|       | Iunes, 6 (<br>FECHA<br>16/01/2023<br>17/01/2023  | de marzo de 2<br>MPUESTO<br>BASE<br>4.549.700<br>2.807.960<br>1.899.500   | R<br>2023 03: 11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO<br>0<br>0<br>0   | elación de<br>19 p. m.<br>18906570<br>PAGADO<br>4,148,700<br>2,657,550<br>1,699,500  | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES<br>1,153,450<br>0<br>-104,550                             | 906800<br>de Impu<br>sossetas<br>ANAL   | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>alieental<br>732,300<br>405,200<br>271,500  | digo pos<br>al Entre el<br>INT. 508.<br>AMBEDITAL<br>220,550<br>0<br>-11,450                              | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS<br>0<br>300,450  | CREDITOS<br>CREDITOS<br>energy<br>0<br>0<br>0  | 00000000000000000000000000000000000000   | 0<br>850<br>650                                    | 101AL<br>6.593.000<br>3.266.000<br>1.745.000  |
|       | lunes, 6<br>FBDHA<br>1501/2023<br>1701/2023<br>1701/2023<br>1901/2023                            | de marzo de 2<br>MPUESTO<br>BASE<br>4,545,700<br>2,567,960<br>1,899,500<br>4,726,100  | R<br>2023 03: 11:5<br>ALVIO<br>M#VESTO<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0  | elación de<br>9 p. m.<br>189/UESTO<br>PAGADO<br>4,149,700<br>2,657,350<br>1,699,500<br>4,728,500<br>4,728,500                  | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES<br>1,153,450<br>0<br>-104,550<br>0                        | 906800<br>de Impu<br>soeretas<br>ANAL   | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>alleental<br>732,300<br>405,200<br>271,500<br>690,300                                   | digo pos<br>al Entre el<br>INT. 508.<br>AMBIENTAL<br>203.550<br>0<br>-15.450<br>0<br>0                    | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS<br>0<br>0<br>300,450<br>812,560  | CREDITOS<br>CREDITOS<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0          | 01/01/2023<br>07R05<br>00<br>354,000<br>140,000<br>58,000<br>208,000                               | AJUSTE<br>0<br>850<br>650<br>1550                  | 101AL<br>6.553.000<br>3.266.000<br>1.745.000<br>4.854.000                             |
|       | 10005, 5 0<br>FECHA<br>1201/2023<br>1501/2023<br>1701/2023<br>1901/2023<br>2301/2023             | de marzo de 2<br>IMPUESTO<br>BASE<br>4.545,700<br>2,867,960<br>1,879,500<br>4,755,100<br>4,564,100  | R<br>2023 03:11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0   | elación de<br>9 p. m.<br>IMPUESTO<br>PAGADO<br>4,148,700<br>2,657,500<br>1,499,500<br>4,728,100<br>4,564,100                   | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES<br>1,153,450<br>0<br>-104,550<br>0<br>0<br>0              | 906800<br>de Impu<br>sosaetas<br>ANAL<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0  | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>ameental<br>732,300<br>408,200<br>271,500<br>606,500                                    | digo pos<br>al Entre el<br>INT. 508.<br>AMBIENTAL<br>201,550<br>0<br>-18,450<br>0<br>0<br>0               | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS<br>0<br>0<br>360,450<br>812,560<br>784,550   | CREDITOS<br>CREDITOS<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0          | 01/01/2023<br>07R05<br>00<br>354,000<br>140,000<br>58,000<br>208,000<br>208,000                    | AJUSTE<br>0<br>850<br>655<br>1555<br>-355          | 101AL<br>6.593.000<br>1.326.000<br>1.745.000<br>4.814.000<br>4.814.000                |
|       | Lunes, 6<br>FEDIA<br>1001/2023<br>1501/2023<br>1501/2023<br>2301/2023<br>2401/2023               | de marzo de 2<br>MPUESTO<br>8ASE<br>4.545,700<br>2.607,550<br>1.895,800<br>4.725,100<br>5.547,200   | R<br>2023 03: 11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | elación de<br>19 p. m.<br>189/08/00<br>2,657,350<br>1,899,300<br>4,728,100<br>4,554,100<br>5,547,300                           | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES<br>1,153,450<br>0<br>-104,550<br>0<br>0<br>0<br>0         | 906800<br>de Impu<br>sobretas<br>anal<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | 008-4 Co<br>esto Predi<br>soeretasa<br>ameritasa<br>722,300<br>405,200<br>90,300<br>905,500<br>809,400                         | digo pos<br>al Entre el<br>INT. 508.<br>AMBENTAL<br>201,550<br>0<br>-11.450<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONOS<br>0<br>0<br>360,450<br>812,550<br>784,850<br>1,022,560  | CREDITOS<br>CREDITOS<br>enero<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | 01/01/2023<br>07R05<br>00<br>354,000<br>140,000<br>58,000<br>208,000<br>208,000<br>183,000         | A/USTE<br>0<br>850<br>655<br>1555<br>1555          | 5353,000<br>3,268,000<br>1,745,000<br>4,814,000<br>5,597,000                          |
|       | lunes, 6<br>FED4A<br>1604/2023<br>1704/2023<br>1904/2023<br>2304/2023<br>2404/2023<br>7074.4. ME | de marzo de 2<br>MPUESTO<br>8ASE<br>4.545.700<br>2.867.960<br>1.895.900<br>4.725.900<br>4.725.900<br>2.547.800<br>2.547.800<br>2.547.800<br>2.547.800 | R<br>2023 03: 11:5<br>ALIVIO<br>IMPUESTO<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | elación de<br>19 p. m.<br>19 PAGADO<br>2,657,350<br>1,416,700<br>2,657,350<br>4,728,100<br>4,728,100<br>2,547,300<br>2,344,350 | Nit: 8<br>Recaudos<br>INTERES<br>1,153,450<br>0<br>-104,550<br>0<br>0<br>0<br>1,048,500 | 906800<br>de Impu<br>sosretas<br>anal<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0                     | 008-4 Co<br>esto Predi<br>sosretasa<br>asternal<br>732,300<br>468,200<br>271,500<br>690,500<br>666,500<br>889,400<br>3,766,260 | digo pos<br>al Entre el<br>INT. 508.<br>AMBERITAL<br>201,550<br>0<br>-18,450<br>0<br>0<br>188,100         | stal<br>01/01/202<br>DESCTOS-<br>ABONDS<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | CREDITOS<br>CREDITOS<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0          | 01/2023<br>07R05<br>00<br>354,000<br>140,000<br>58,000<br>208,000<br>180,000<br>180,000<br>180,000 | A/USTE<br>0<br>850<br>0550<br>1550<br>1550<br>3000 | 101AL<br>6.593.000<br>3.296.000<br>1.745.000<br>4.894.000<br>2.3979.000<br>27.946.000 |

**5.1.2. PASO 2** En el módulo de contabilidad, ubicamos a los comprobantes IMP, y verificamos que las fechas correspondan a las interfaces subidas en el módulo de contabilidad. Ruta: Tesorería / Consignaciones / seleccionamos el mes y el documento IMP (Interface de impuesto predial)



|                                   | GL | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | DEL               | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|----|---|-------------------|------------------------------------|
|                                   |    |   | • •               | Versión: 1                         |
| Castlan -                         |    | GESTION DE HACIENDA PUBLICA                       |                   | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |    |   |                   | Página: 4 de 15                    |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | <b>Revisó:</b> Secretaria de Hacienda             | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de                |

5.1.3. PASO 3 Verificar interfaces de industria y comercio. En el módulo de industria y comercio generar el informe de recaudo diario

Ruta: Informes / informes de recaudo / recaudo diario



Seleccionar el mes respectivo. Ejemplo: 01/01/2023 a 01/01/2023 Seleccionar: Resumen por fecha

Dar clic en presentar

| • • • • • • •           |                                | Industria y Comercio   |                    |                   |   |
|-------------------------|--------------------------------|--|--------------------|-------------------|---|
| ARCHIVO COMPLEMENTOS    |                                |  |                    |                   |   |
| Menu Principal Ayunta - |                                |  |                    |                   |   |
|                         |                                |  |                    |                   |   |
| Barras personalizadas   |                                |  |                    |                   |   |
|                         |                                |  |                    |                   |   |
|                         |                                |  |                    |                   |   |
|                         |                                |  |                    |                   |   |
|                         |                                |  |                    |                   | - |
|                         |                                | Informes de Recaudos   |                    | ×                 | 2 |
|                         | INFORMES DE F                  | RECAUDO DE INDUS   | TRIA Y COME        | ERCIO             |   |
|                         |                                |  |                    |                   |   |
|                         | Fecha Iniciat 0                | 1/01/2023 Fecha Fin  | 31/01/2023         |                   |   |
|                         | Banco: << Todos Los Ba         | ncos >> 😥 Tip  | et << Todos Los Ti | pos >> u          |   |
|                         | Opciones                       |  |                    |                   |   |
|                         | C Detalle Diario               | C Detaile Por Sector   | C Resumen Ban      | cos Vigencia      |   |
|                         | C Recibos Anulados             | C Resumen Por Sector   | C Detalle Sobreta  | asa Bomberil      |   |
|                         | C Resumen Actividad            | C Resumen Banco y Fecha  | C Detalle Alivio p | ago de contado    |   |
|                         | C Resumen por Aflo y Actividad | Actividad y Fecha  | C Detalle Alivio p | or Acuerdo        |   |
|                         | C Diario de Ac. de Pago        | Por Vigencias  | C Detaile Benefic  | cio Tributario    |   |
|                         | Resumen Por Regimen            | C Deteite Des Designes   | C Detaile Grande   | rs Contribuyentes |   |
|                         | C Destancionas Sin Page        | C Director regimen   | C Declaraciones    | con Saldo a Favor |   |
|                         | Crecolaciones on Pago          | and a second sec |                    |                   |   |
|                         | Drecenter                      | Event  | Carrar             |                   |   |
|                         | Presentar                      | EXCEI  | Genar              |                   |   |
|                         | 1                              |  |                    |                   | 2 |

A continuación, el sistema nos muestra, los días que se presentaron recaudo de impuesto de industria y comercio

|                             |                        |                         |                      |                 |                   |                      |            | Resumen D          | liario - Indus       | tria y Come | ercio           |             |              |                |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|----------------|
| ACHIVO Exportar Datos       |                        |                         |                      |                 |                   |                      |            |                    |                      |             |                 |             |              |                |
| Mostrar m                   | sárgenes 🛛 🗋           |                         |                      | Q               |                   |                      |            |                    |                      | 2 🜆         |                 | Ţ,          |              |                |
| amaño Märgenes 🖂 Imprimir s | solo los datos Vertica | Horizontal Column       | as Configu           | rar Zoon        | Una               | Dos 1                | Más I      | mprimie            | Exportar Exp         | Portar Expo | rtr Exporta     | er Exportar | Calc         | Cerrar         |
| Tamaño de página            |                        | Diteño de pági          | na                   | ·               | Zo                | iom                  | 1          | ingeimie           | 1000 1               | Exper       | tar             |             | Calculationa | Cerrar Reporte |
|                             |                        |                         |                      | DEALIN          |                   | AL                   | Nit        | A FUSA             | GASUG                | A           |                 |             |              |                |
|                             | Eacha                  | Impuesto<br>Industria y | Impuesto<br>Autoos y | Interés<br>Mora | Descuento<br>Pago | E xtempora<br>neidad | Inexactitu | Anticipo<br>PARAEL | Anticipo<br>DEDUCIBL | VALOR       | Otros<br>Cobros | RETEICA     | SALDO FAVO   | R TOTAL        |
|                             | 0201/2023              | 234.000                 | ARS 000              | 1,895,000       | Onorthing 0       | 1.862.000            |            | 490                | E RAGOS              | NEGG)       |                 |             |              | 0 7.478.00     |
|                             | 06/01/2023             | 1,226,975               | 104 106              | 49 545          | 0                 | 173.911              | 0          | 0                  | 0                    | 8           |                 | 0           |              | 0 2082.4       |
|                             | 11.01/2023             | 85.000                  | 0                    | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | ŏ           | 0               | 0           |              | 0 85.00        |
|                             | 16/01/2023             | 1.037.000               | 48.000               | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 325.000     |              | 0 790.00       |
|                             | 17.01/2023             | 79,537,000              | 11,910,000           | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 122,000     |              | 0 91,325,0     |
|                             | 1801/2023              | 466,107,000             | 68,475,000           | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 289,000     |              | 0 \$34,290,0   |
|                             | 19/01/2023             | 23,645,000              | 1,802,000            | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | \$17,000    |              | 0 24,730,0     |
|                             | 2061/2023              | 59,361,000              | 7,399,000            | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 785,000     |              | 0 65,975,0     |
|                             | 21/01/2023             | 6,738,000               | 1,011,000            | . 0             | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 335,030     |              | 0 7,419,0      |
|                             | 23/01/2023             | 233,290,000             | 34,195,000           | 0               | 0                 | 424,000              | 0          | . 0                | 0                    | 125,000     | 0               | 50,879,000  |              | 0 216,765,0    |
|                             | 2461/2023              | 87,675,000              | 7,586,000            | 0               | 0                 | 127,000              | 0          | 0                  | 0                    | 0           |                 | 5,302,000   |              | 0 90,066,0     |
|                             | 25/01/2023             | 470,742,000             | 67,901,000           | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 6,772,000   |              | 0 150,806,0    |
|                             | 25/01/2023             | 158,792,000             | 21,348,000           | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  | 0                    | 0           | 0               | 1,352,000   |              | 0 178,789,0    |
|                             | 27.61/2023             | 417,332,000             | 56,982,000           | 0               | 0                 | 0                    | 0          | 0                  |                      | 0           | 0               | 3,850,000   |              | 0 470,474,0    |
|                             | 28/01/2023             | 20,359,000              | 3,054,000            | 0               | .0                | 0                    | . 0        | . 0                | 0                    | 0           |                 | 1,019,000   |              | 0 22,394,00    |
|                             | 3001/2023              | 358,459,000             | 38,792,000           |                 | 0                 | 0                    | .0         | 0                  | 0                    | 0           |                 | 17,364,000  |              | 0 376,897,0    |
|                             | 31/01/2023             | 521,943,419             | 65,787,875           | 45,532          | 0                 | 54,510               | 0          | . 0                | 0                    | 0           | 0               | 31,517,343  |              | 0 524,489,50   |
|                             |                        |                         |                      |                 |                   |                      |            |                    |                      |             |                 |             |              |                |

5.1.4. PASO 4 En el módulo de contabilidad, ubicados a los comprobantes ICA, y verificamos que las fechas correspondan a las interfaces subidas en el módulo de contabilidad. Se debe tener en cuenta que las interfaces suben por cuenta bancaria, por tanto, se debe verificar los días.

Ruta: Tesorería / Consignaciones / seleccionamos el mes y el documento ICA (Interface de industria y comercio)

|                                   |    | GUIA PARA EL CIERRE INTEGRAL I<br>PROCESO CONTABLE | DEL                                      | Código: GU-GHP-004                                    |  |  |  |
|-----------------------------------|----|--|--|---|--|--|--|
|                                   |    |  | ~ ^                                      | Versión: 1  |  |  |  |
|                                   |    | GESTION DE HACIENDA POBLIC                         | <b>J</b> A                               | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024<br>Página: 5 de 15 |  |  |  |
|                                   |    |  | r aginar o do ro                         |   |  |  |  |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda                     | acienda Aprobó: Comité Técnic<br>Calidad |   |  |  |  |
|                                   |    |  |  |   |  |  |  |



**5.1.5. PASO 5** Verificar interfaces de retención industria y comercio. En el módulo de retención de industria y comercio generar el informe de recaudo diario

Ruta: Informes / informes de recaudo / recaudo diario Seleccionar el mes respectivo. Ejemplo: 01/02/2023 a 28/02/2023 Seleccionar: Resumen por fecha.

En el módulo de contabilidad, ubicados a los comprobantes RIC, y verificamos que las fechas correspondan a las interfaces subidas en el módulo de contabilidad. Se debe tener en cuenta que las interfaces suben por cuenta bancaria, por tanto, se debe verificar los días. Ruta: Tesorería / Ingresos / seleccionamos el mes y el documento RIC (Interface de rete ica)

## 5.1.6. PASO 6 Verificar interface de nómina.

En el modulo de contabilidad, ubicado el comprobante NOM por la ruta: Contabilidad / Orden de pago (CXP) / NOM Causación de nómina.



Los procesos mínimos de cada mes son:

- Interface del proceso nómina mensual
- Interface del proceso liquidación de provisiones
- Interface del proceso interface aportes Pago nomina pensionados

5.1.7. PASO 7 Correr interface de almacén de movimientos

Al ingresar al modelo de almacén ingresamos por la opción: Almacén

|                                   | GL  | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL DE<br>PROCESO CONTABLE | ΞL                | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|---|--|-------------------|------------------------------------|
|                                   |   |  |                   | Versión: 1                         |
|                                   |   | GESTION DE HACIENDA FUBLICA                        | •                 | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |   |  |                   | Página: 6 de 15                    |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de  | Revisó: Secretaria de Hacienda                     | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de                |
|                                   | Aplicacione Utilidades<br>Amacén inventarios Innuations<br>Aplicaciones | Abractine Inventaines                              |                   |                                    |



Ingresamos a la pestaña: movimientos de almacén, y damos clic a la opción de interface de contabilidad



En la siguiente pantalla digitamos el periodo inicial y final, se da clic en solo devolutivos y luego iniciar



El sistema genera un documento en contabilidad denominado Interface de almacén (ALM), por la ruta contabilidad, comprobantes contables. El sistema genera un documento por día.

|  |  |  | Menú Princi   | pai Del Sir  | tema             |  |
|--|--|--|---|--|------------------|--|
|  | ALC  | ALDIA DE FU<br>Nit: 890680   | SAGASUG   | GA   |                  | Cartar Sealin<br>Cartiar Contrasefe  |
| MENU DE MOVIMIENTOS<br>Tesorería   | Earametros   | Segurio  | fad   |  | n sinfa com co   | MENU DE PROCESOS<br>Interfaces<br>Conciliación Bancaria<br>Cartificados Bato Exercis   |
| Contabilidad<br>Orden de Pago (C.X.P)<br>Cuentas por Cobrar (C.X.C)<br>Comprobantes Contaites<br>Saldos Iniciales<br>Comprobante de Clarre<br>Ayustes<br>Inoreano por Rencos | Vigencias<br>Añio ESTAL A<br>2021 Advo<br>2022 Advo<br>2022 Advo<br>2020 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2012 Cerrai<br>2012 Cerrai<br>2012 Cerrai<br>2012 Cerrai<br>2010 Cerrai<br>2010 Cerrai | Mesee<br>No MES<br>D Inicial<br>C Energy<br>C Febrero<br>J Marco<br>J Cocher<br>J Cocher<br>J J Marco<br>J Cocher<br>J J Marco<br>J Cocher<br>J J J Marco<br>J J Cocher<br>J J J Marco<br>J J Cocher<br>J J J Marco<br>J J J Marco<br>J J Marco<br>J Cocher<br>J J J Marco<br>J M | ESTADO<br>Cerrado<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo<br>Activo | TIPOS O<br>TIPO<br>ALLI<br>AMR<br>AMR<br>AMR<br>AMR<br>CCB<br>CDA<br>CDC<br>DCB<br>DEP<br>DIN<br>DEP<br>DIN<br>FDC<br>LAV<br>NIF | In Comprobatives | Cente Anual<br>Configurar Cuentas<br>Hacer Ciene del Año<br>Pregarar Contabilistad Año<br>Siguiente<br>Actualizar Saldos Año<br>Siguiente<br>Mantenimiento de Datos<br>Corregir NIT<br>Reclasificar Cuenta |
|  |  | R  | =V· 202   | 2-12   | -05              | Bacture<br>Importat PUC  |

|                                   | GU | IA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | EL                | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|----|--|-------------------|------------------------------------|
|                                   |    |  | •                 | Versión: 1                         |
|                                   |    | GESTION DE HACIENDA FOBLICA                      | A                 | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |    |  |                   | Página: 7 de 15                    |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda                   | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de                |

La recomendación es luego de realizar el proceso de interface, cerrar el periodo. Porque si en el área de almacén ingresan al mes que ya se corrió el proceso y se realiza otro documento este queda por fuera de la información contable.

## 5.1.8 PASO 8 Correr interface de almacén de depreciación bienes muebles

Al ingresar al modelo de almacén ingresamos por la opción: Control de inventario



Ingresamos por la pestaña denominada: Procesos y se da clic en la opción Cálculos de depreciación



Seleccionamos el mes y le damos clic en calcular



Al terminar el proceso, vamos por la opción de interface de depreciaciones,

| anchivo               | Coma              | ndos              |                             |         |       |         |                    |                            |  |                   | Almacén e Inve   | entarios  |                  |            |                           |                  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|---------|-------|---------|--------------------|----------------------------|--|-------------------|--|-----------|------------------|------------|---------------------------|------------------|
| K<br>Ir al<br>Primero | Ir al<br>Anterior | h al<br>Siguiente | Ir al<br>Ultimo<br>Comandos | Elminar | Nuevo | Goardar | Buscer<br>Opciones | Mg Buncar<br>s de Busqueda | 한국 Ascendente<br>11 Descendente<br>한손 Quitar orden | Filtro<br>Ordenar | T/ Filtro por selección<br>T <sub>2</sub> : Bomar todos los Tiltros<br>y Pittzar | Pegar     | Copiar<br>Cortar | Calculador | G Excel<br>Word<br>idades | Cerrar<br>Cerrar |
| Primero               | Antenor.          | Siguiente         | Ultimo<br>Comandos          |         |       |         | Opcianes           | s de Busqueda              | The channel and an                                 | Ordenar           | y Filtzar  | 1         | Edición          | Utili      | idades                    | Cerrar Ventar    |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            |  |                   |  |           |                  |            |                           |                  |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            |  |                   |  |           |                  |            |                           |                  |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            | •  |                   | Interface de dep   | eciacione |                  |            | ×                         |                  |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            |  | Perio             | do 2023 -  |           |                  | Iniciar    |                           |                  |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            |  |                   |  |           |                  |            |                           |                  |
|                       |                   |                   |                             |         |       |         |                    |                            |  |                   |  |           |                  | Gerrar     |                           |                  |

|                                   | GL | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | Código: GU-GHP-004                 |                     |
|-----------------------------------|----|---|------------------------------------|---------------------|
|                                   |    |   | Versión: 1                         |                     |
| CIUDAD 7 - N                      |    | GESTION DE HACIENDA PUBLIC.                       | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |                     |
|                                   |    |   |                                    | Página: 8 de 15     |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda                    | <b>Aprobó</b><br>Calidad           | : Comité Técnico de |

la ruta contabilidad, comprobantes contables.

|  |   |   | Menú Principal D  | el Sistema   |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | ALC   | ALDIA DE FUS<br>Nit: 8906800  | AGASUGA   |  | Certar Seulo<br>Cantae Contraseña   |
| MENU DE MOVIMIENTOS<br>Tesorería   | Parametros  | Segunda   | d   | www.sinfa.com.co Acerca.de.  | MENU DE PROCESOS<br>Interfaces<br>Conciliación Bancaria<br>Certificados Rete Fuente   |
| Contabilidad<br>Orden de Pago (C.X.P.)<br>Cuentes por Cobrar (C.X.C.)<br>Comprobantes Contables<br>Saldos Iniciales<br>Comprobante de Cierre<br>Ajustes<br>Ingresos por Bancos | Vigencias<br>ARIO ESTAL A<br>2022 Activo<br>2022 Activo<br>2022 Activo<br>2020 Cerras<br>2020 Cerras<br>2018 Cerras<br>2018 Cerras<br>2018 Cerras<br>2016 Cerras<br>2016 Cerras<br>2016 Cerras<br>2016 Cerras<br>2012 Cerras<br>2012 Cerras<br>2012 Cerras<br>2010 Cerras ↓ | Meses<br>No MES<br>0 Inicial<br>1 Entro<br>2 Febrero<br>3 Marco<br>4 Abril<br>5 Mayo<br>6 Junio<br>7 Julio<br>8 Agosto<br>9 Septembre<br>10 Octubre<br>11 Noviembre<br>12 Diciembre<br>13 Final | Ti<br>Cerrado Al<br>Adrivo Al<br>Adrivo Al<br>Adrivo C<br>Adrivo C<br>Adrivo C<br>Adrivo C<br>Adrivo D<br>Adrivo D<br>Adriv | on de Comprobatis<br>Por Noutere<br>Martines - Actor RumAcén<br>Martines - Actor RumAcén<br>Martines - Actor RumAcén<br>Martines - Conclusion<br>Comprobatis - Conclusion<br>Comprobatis - Conclusion<br>Comprobatis - Conclusion<br>Comprobatis - Conclusion<br>Comprobatis - Conclusion<br>Matter Actor De Conclusion<br>Matter Actor De Conclusion<br>Matter Actor De Conclusion<br>Matter Actor De Conclusion<br>Calabacita - Contract Ellar<br>Comprobatis - Contract Ellar<br>Contractor - Contractor - Contractore | Cento Anual<br>Cotolgunar: Cuentas<br>Hacer Clerte det Año<br>Reguarar Contabilidad Año<br>Siguiente<br>Actualizar Saidos Año<br>Siguiente<br>Mantenimiento de Datos<br>Corregir NIT<br>Reclasificar Cuenta |
|  |   | RE  | V: 2022-  | 12-05  | Backup<br>Importar PMG  |

5.1.9. PASO 9 Correr interface de almacén de depreciación bienes inmuebles

En el módulo de almacén, ingresamos por la opción: Registro de bienes inmuebles



Ingresamos a la pestaña de procesos y luego cálculo de depreciación



Seleccionamos el mes, y se da clic en iniciar

| z      ARCHIVO     Comandos   | Almacin e inventarios  |   |  |  |  |  |
|---|--|---|--|--|--|--|
| H         H | Buscar 21 Ascendente<br>11 Descendente<br>26 Quitar orden  | in Peger Coter Calculators Word Cerrar                      |  |  |  |  |
| Comandos  | Opciones de Busqueda Ordenar y Filtzar   | Edición Utilidades Cerrar Ventana                           |  |  |  |  |
|   | Im, Jon, Col     CALCULO DE I     Pasimetres para ciliculo de de     Alo     Togo     Mess Riccal Exerce     Mess Riccal Exerce     metricos     g | Nutrigenetication X<br>DEPRECIACION<br>Agendationer<br>Comm |  |  |  |  |

|                                   | GUIA PARA EL CIERRE INTEGRAL DEL<br>PROCESO CONTABLE              | Código: GU-GHP-004                 |  |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|--|
|                                   |   | Versión: 1                         |  |
|                                   | GESTION DE HACIENDA POBLICA                                       | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |  |
|                                   |   | Página: 9 de 15                    |  |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de <b>Revisó:</b> Secretaria de Hacienda <b>Aprobé</b><br>Calidad | : Comité Técnico de                |  |

El sistema genera un documento en contabilidad denominado Interface de depreciación de inmuebles (DIN), por la ruta contabilidad, comprobantes contables.



## 5.2. ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS

Para iniciar el proceso de conciliaciones bancarias, es importante para evitar reprocesos que se realicen primero las verificaciones de las interfaces de ingresos.

**5.2.1. PASO 1** Al ingresar al módulo de contabilidad, a mano derecha se encuentra la opción: Conciliación bancaria



Al ingresar, debemos seleccionar el mes y la cuenta bancaria a conciliar

| RCHIVO Coma      | ndos               |                 |                  |                |              |           |             |                     |   |                               |                      |              |                        |                                |              | LE    |
|------------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---|-------------------------------|----------------------|--------------|------------------------|--------------------------------|--------------|-------|
| Ir al Ir al      | Ir al<br>Siguiente | Ir al<br>Ultimo | INTE<br>Eliminar | Nuevo          | Guarder      | Buscar    | H, toro     | * 214<br>315<br>240 | iscendente<br>Jescendente<br>Juitar orden | Filtro                        | Pepar Cortar         | Calculado    | ra Exportar<br>a Excel | Cerrar                         |              |       |
|                  |                    | Conandos        |                  |                | Cta          | No. 21    | e susqu     | 6522.5              | Docurro                                   | Droples                       | Edición              | Udin         | dades                  | Cerrar ventaria                |              | -     |
|                  |                    |                 | -                |                | cta          | 140. 21   | 13002       | 0333-3              | Recursos                                  | ropios                        |                      |              |                        |                                |              |       |
|                  | And 2023           |                 |                  |                |              | Click par | ra ir al Pi | an de Cue           | ntas ->                                   |                               | Registrar Notas No C | ontabilizada | •                      |                                |              |       |
| Mes a Cor        | citiat Enero       |                 |                  |                | -            | ver m     | lovimien    | tos conce           | 8005                                      |                               | Concillar Notas No C | ontabilizada |                        | Consultar extracto             | nor archites | Jana  |
| Cuenta Bar       | caria 11100        | 1504004         |                  |                | _            | Ver mo    | wimient     | os para co          | nciliar                                   | B. 6. —                       |                      |              |                        | Consultan exclusion            | por arcsing  | ran o |
| Nro Cheque       | Doc                |                 |                  |                | Ac           | fualizar  |             | r Filtro            | Overmarcar                                |                               | Cuentas no Co        | ncilladas    |                        | 10                             | R            |       |
|                  |                    |                 |                  |                |              |           |             |                     | Pinto .                                   | 1                             | Cuentas Con          | ciliadas     |                        |                                |              |       |
| No DOC           | FECHA              | D               | ÉBITO            | 0              | RÉDITO       | PAGAL     | 0           | TIPO                | NÚMERO                                    | DESCR                         | upción               |              | TIRCIRO                | NOMBRE TERCERO                 | PERIODO      | 0     |
| 1 0020469        | 01/11/202          | 12              | 0.0              | 00             | 3,008,747.00 | 1         | 1           | EGR                 | 2022006137                                | PAGO PRESTACIONES SOCIALES C  | CARGO AUXILIAR ADMI  | ISTRATIVA (  | 39612613               | DUARTE CUBLLOS GLADYS          | -            | 10    |
| 1020463          | 24/12/202          | 12              | 0.1              | 00             | 444,073.00   | 1         | 1.1         | EGN                 | 2022000078                                | CANC- RELIQUIDACION POR FACTO | ORES SALARIALES- SAL | ARIO EN VA   | 39612613               | DUARTE CUBILLOS GLADYS         |              |       |
| 1020491          | 11/01/202          | 13              | 0.0              | 00             | 232,483.00   | 1         |             | EGR                 | 2023000013                                | CANC. RELIQUIDACION POR FACTO | RES SALARIALES- SAL  | ARIO EN VAG  | 1010208949             | DIAZ MORENO JUAN CAMILO        |              | 1     |
| 1020492          | 11/01/202          | 13              | 0.1              | 93             | 502,834.00   | 1         | - Second    | EGR                 | 2023000014                                | CANC. RELIQUEACION POR FACTO  | RES SALARIALES- SAL  | ARIO EN VAC  | 39611359               | ACOSTA HERRERA CONSUE          |              |       |
| 1020493          | 11/01/202          |                 | 0.0              | 00             | 125,547.00   |           | 11.         | EGR                 | 2023000015                                | CANC. RELIQUEACIÓN POR FACTO  | RES SALARALES. SAL   | ARIO EN VAG  | 41241730               | FERIA MARIN SANDRA LLAN        |              | 1     |
| 1020494          | 11/01/202          | 13              | 0.0              | 20             | 396,282.00   |           | 100         | EOK                 | 2023000016                                | CANC. RELIQUIDACIÓN POR FACTO | HES SALARALES- SAL   | ARD EN VAC   | 76316101               | PERMANDEZ AGREDO EDWA          |              | -     |
| Line Programme   | 27/20202           |                 |                  |                | 015 152.00   |           | 11.         | 600                 | 2023000007                                | CANC RECOVERCENTRATIO         | INCO SALARALES CAL   | CHOO EN VIA  | 20012020               | DECEMPTION OF ALL PROPERTY AND | -            | 1     |
|                  |                    |                 |                  |                |              |           |             |                     |   |                               |                      |              |                        |                                |              |       |
| << Begres        | ar ( )<br>8 + H    | iguiente >      | 0.00<br>>        | 6,02<br>Buscar | 1,680.00     |           |             |                     |   |                               |                      |              |                        |                                |              |       |
| lúmero documento |                    |                 |                  |                |              |           |             |                     |   |                               |                      |              |                        |                                |              |       |

Para realizar el punteo se da clic en el lápiz. Al finalizar damos clic en siguiente (parte inferior) para colocar el saldo según extracto y generar la conciliación bancaria

|                                   | GU   | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL<br>PROCESO CONTABLE  | DEL               | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|--|--|-------------------|------------------------------------|
|                                   |  |  | Versión: 1        |                                    |
|                                   |  | GESTION DE HACIENDA PUBLI  | <b>LA</b>         | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |  |  |                   | Página: 10 de 15                   |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de   | Revisó: Secretaria de Hacienda   | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de                |
|                                   | Control of the second s | Image: Contraction       Image: Contraction         Image: Contrac | GG COLUMN         |                                    |



# 5.3. REALIZAR EL REGISTRO DE LA CAUSACIÓN DE SOBRETASA A LA GASOLINA

Cuando se reciban las declaraciones, se procede a realizar un Comprobante de contabilidad (CDC) identificando el tercero, con las siguientes cuentas:

| Código | Cuenta                  | DB | CR |
|--------|-------------------------|----|----|
| 130535 | Sobretasa a la gasolina | XX |    |
| 410535 | Sobretasa a la gasolina |    | XX |

## 5.4. REALIZAR EL REGISTRO DEL RECAUDO DEL ALUMBRADO PUBLICO

Cuando se reciba el informe de alumbrado público, se procede a realizar un CDC y un NBA. Con el primer documento realizamos la causación del ingreso y con el segundo se realiza dos procesos el reconocimiento del gasto y del recaudo del ingreso. Esta parte corresponde a la información relacionada con el cruce que se realiza en relación con el consumo de alumbrado público.

#### 5.4.1. PASO 1 Reconocimiento del Ingreso

| Código   | Cuenta  | DB | CR |
|----------|---|----|----|
| 13054504 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico | XX |    |
| 41054501 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico |    | XX |

#### 5.4.2. PASO 2 Reconocimiento del Recaudo

| Código   | Cuenta  | DB | CR |
|----------|---|----|----|
| 512036   | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico | XX |    |
| 13054504 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico |    | XX |

#### 5.5. RECONOCIMIENTO DE CUENTA POR COBRAR Y/O POR PAGAR

|                                   | GL | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | EL                                 | Código: GU-GHP-004  |
|-----------------------------------|----|---|------------------------------------|---------------------|
|                                   |    |   |                                    | Versión: 1          |
|                                   |    | GESTION DE HACIENDA PUBLIC.                       | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |                     |
|                                   |    |   |                                    | Página: 11 de 15    |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda                    | Aprobó<br>Calidad                  | : Comité Técnico de |

En este proceso de cruce del impuesto de alumbrado público entre consumo y el recaudo, puede generar saldos por cobrar o saldos por pagar a la empresa de energía, dependiendo de la situación se deben realizar el registro contable.

**5.5.1**. Este primer registro corresponde a una cuenta por cobrar, el Municipio debe remitir cuenta de cobro con el valor correspondiente, y cuando sea consignada se afecta el banco correspondiente.

| Código      | Cuenta  | DB | CR |
|-------------|---|----|----|
| 13054504    | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico | XX |    |
| 41054501    | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico |    | XX |
| 11100610002 | Alumbrado Publico                               | XX |    |
| 13054504    | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico |    | XX |

**5.5.2.** Este otro registro corresponde a una cuenta por pagar, caso en el cual el Municipio debe girar a la Empresa de energía, el saldo faltante.

| Código | Cuenta                           | DB | CR |
|--------|----------------------------------|----|----|
| 550706 | Asignación de bienes y servicios | XX |    |
| 249051 | Servicios Públicos               |    | XX |
| 249051 | Servicios Públicos               | XX |    |
| 1110   | Bancos                           |    | XX |

#### 5.6. REALIZAR EL REGISTRO DE CAUSACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIÓN.

Los recursos del sistema general de participación (SGP), son distribuidos en ultima doceava (que debe quedar contabilizada en diciembre) y las once doceavas que se deben registrar mes a mes. En el caso de educación matricula calidad es distribuida en doce doceavas y educación matricula gratuidad es girada a los establecimientos públicos en un solo giro.

5.6.1. PASO 1 La causación se realiza a través de un CDC.

| Código | Cuenta                 | Código | Cuenta                |
|--------|------------------------|--------|-----------------------|
| 133703 | SGP - Participación    | 440817 | Participación para    |
|        | para salud             |        | salud                 |
| 133704 | SGP - Participación    | 440818 | Participación para    |
|        | para educación         |        | educación             |
| 133705 | SGP - Participación    | 440819 | Participación para    |
|        | para propósito general |        | propósito general     |
| 133707 | SGP – Programas de     | 440821 | Programas de          |
|        | alimentación escolar   |        | alimentación escolar  |
| 133710 | SGP – Participación    | 440824 | Participación para    |
|        | para agua potable y    |        | agua potable y        |
|        | saneamiento básico     |        | saneamiento básico    |
| 133711 | SGP - Atención a la    | 440825 | Atención a la primera |
|        | primera infancia       |        | infancia              |

## 5.7. REALIZAR EL REGISTRO DE CAUSACIÓN DE LOS RECURSOS DEL ADRES (FOSYGA)

**5.7.1. PASO 1** Con la información remitida de la Secretaria de Salud, y luego de surtir los procesos presupuestales, se realiza el reconocimiento del ingreso a través de un comprobante de contabilidad (CDC).

Así mismo, se puede verificar ingresando a la página del Ministerio de Salud y descargando el LMA del respectivo mes, (<u>https://www.adres.gov.co/eps/regimen-subsidiado/resumen-lma</u>), este archivo se debe filtrar por el tercero Municipio de Fusagasugá.

|                                      |                             | Gl            | GUIA PARA EL CIERRE INTEGRAL DEL<br>PROCESO CONTABLE |                   | Código: GU                | -GHP-004   |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|--|-------------------|---------------------------|------------|
|                                      | GESTION DE HACIENDA PUBLICA |               | Versión: 1   |                   |                           |            |
|                                      | CETTAD T                    |               | GESTION DE HACIENDA PUBLICA                          |                   | Fecha de ap<br>27/09/2024 | probación: |
|                                      |                             |               |  |                   | Página: 12                | de 15      |
| Elaboró: Director de<br>Contabilidad |                             | tor de        | Revisó: Secretaria de Hacienda                       | Aprobó<br>Calidad | : Comité Téc              | nico de    |
|                                      |                             |               |  |                   |                           |            |
|                                      | Código                      |               | Cuenta   | DB                | CR                        |            |
|                                      | 133701                      | Sistema Gener | al de Seguridad Social en Salud                      | XX                |                           |            |

**5.7.2. PASO 2** Simultáneamente, se procede a realizar el reconocimiento del ingreso a través de una Nota bancaria

ΧХ

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 190806 | Recursos del Régimen Subsidiado administrados<br>por la ADRES | XX |    |
| 133701 | Sistema General de Seguridad Social en Salud                  |    | XX |

Recursos para la financiación del Sistema General

de Seguridad Social en Salud

# 5.8. REALIZAR ACTUALIZACIÓN DE MOVIMIENTOS DE FONPET. (INGRESOS, RENDIMIENTOS FINANCIEROS, RETIROS)

**5.8.1. PASO 1** Para el ingreso a la información del FONPET, la entidad debe tener un usuario,para proceder a ingresar mensualmente y realizar los registros correspondientes.Paraingresaralapágina:

https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/FONPET/pages\_consultasparticularesdeentidadesterritoriales

Seleccionamos la opción 8. Estado de cuenta y movimiento de las cuentas de las Entidades Territoriales

El sistema solicita autenticación, se debe digitar el correo electrónico, clave de acceso y seleccionamos usuario de internet.

| Ģ   | CRÉDITO PÚBLICO                 |
|---|---------------------------------|
| Inicia sesión pa<br>Ingresar el Usua  | ara acceder al sitio web<br>rio |
| Ingresar el Usuario   |                                 |
|   |                                 |
| Ingresar la Contr   | asena                           |
| Ingresar la Contra  | asena<br>ma                     |
| Ingresar la Contra<br>Ingresar la Contrase<br>Seleccione el Tip                     | asena<br>ma<br>o de Usuario     |
| Ingresar la Contra<br>Ingresar la Contrase<br>Seleccione el Tip<br>Funcionario MHCP | asena<br>ma<br>o de Usuario     |

En la siguiente página, debemos digitar :

Nombre Entidad Territorial: FUSAGASUGA

Mes Inicial y Mes final

442104

La opción de tipo de movimiento, nos permite filtrar la información para que sea más ágil la consulta.

| minhacienda.gov.co/FONPET_ENTES/ESTADOCL               | IENTAENTE?pmenu=N  | A 39               |
|--|--|--------------------|
|  | Estado de Cuenta - Detalle Movimientos   |                    |
|  |  |                    |
|  |  | ₽ <sub>₽</sub>     |
| Nombre Entidad Territorial.                            | Mes Incial [202301 V] Mes Final [202301 V] Sector [T0005   | V Subtotales SI V  |
| Nombre Enistad Territorial<br>Tipo Enistad Territorial | Mes Inicial         202301 v)         Mes Final         202301 v)         Sector         TODOS           DOS         v)         Departamentos:         TODOS         v)         Fuertes:         TODAS | V Subtotales: Si V |

El primer filtro que podemos realizar es el de seleccionar: RENDIMIENTOS. Debemos ir al final del documento para revisar el total de los rendimientos generados en el mes de consulta.

| GU                                |             | A PARA EL C<br>PROCES        | IERRE INTEGRA                       | AL D   | EL                | Código: GU   | -GHP-004 |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|--------------|----------|
|                                   |             | GESTION DE HACIENDA PUBLICA  |                                     | Versión: 1<br>Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |                   |              |          |
|                                   |             |                              |                                     |  |                   |              |          |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de F        | Revisó: Secre                | taria de Hacienda                   | а  | Aprobó<br>Calidad | : Comité Téc | nico de  |
|                                   |             |                              |                                     |  |                   |              |          |
| Código                            |             | Cuenta                       |                                     |  | DB                | CR           |          |
| 190402 Re                         | cursos entr | egados en<br>as de las socio | administración<br>edades fiduciaria | a  | XX                |              |          |
| 480232 Re                         | endimientos | sobre recurso                | os entregados                       | en   |                   | XX           |          |

El siguiente filtro en la opción de tipo de movimiento: TODO SIN RENDIMIENTOS Con esta opción podemos revisar los ingresos y retiros que ha tenido la cuenta.

## 5.8.2. PASO 2 Ingreso SGP ley 863

administración

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 133705 | SGP - Participación para propósito general        | ΧХ |    |
| 440819 | Participación para propósito general              |    | XX |
| 190402 | Recursos entregados en administración a           | XX |    |
|        | entidades distintas de las sociedades fiduciarias |    |    |
| 133705 | SGP - Participación para propósito general        |    | XX |

5.8.3. PASO 3 Ingreso Lotto Único

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 133712 | Otras transferencias  | XX |    |
| 442890 | Otras transferencias  |    | XX |
| 190402 | Recursos entregados en administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias | XX |    |
| 133712 | Otras transferencias  |    | XX |

## 5.8.4. PASO 4 Retiro FOMAG

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 251407 | Aportes pensionales                               | XX |    |
| 190402 | Recursos entregados en administración             | а  | XX |
|        | entidades distintas de las sociedades fiduciarias |    |    |

# 5.9. REALIZAR EL REGISTRO CONTABLE DE UPC RESTITUIDA DE ADRES

La UPC Restituida corresponde a la columna H, de los informes mensuales de la liquidación mensual de afiliados (LMA).



**5.9.1. PASO 1** El Municipio registra en los procesos de causación el valor de la UPC Neta, por ello el primer registro consiste en reconocer el gasto.

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 550210 | Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S)    | XX |    |
| 248002 | Unidad de pago por capitación del régimen<br>subsidiado (UPC-S) |    | XX |

## 5.9.2. PASO 2 Reconocimiento del ingreso de la restitución

|                                   | Gl | GUIA PARA EL CIERRE INTEGRAL DEL<br>PROCESO CONTABLE<br>GESTION DE HACIENDA PUBLICA |                   | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|----|---|-------------------|------------------------------------|
|                                   |    |   |                   | Versión: 1                         |
|                                   |    |   |                   | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |    |   |                   |                                    |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de | Revisó: Secretaria de Hacienda  | Aprobó<br>Calidad | : Comité Técnico de                |

| Código | Cuenta                  | DB | CR |
|--------|-------------------------|----|----|
| 138455 | Reintegros              | XX |    |
| 480890 | Otros ingresos diversos |    | XX |

#### 5.9.3. PASO 3 Cancelación del reintegro

| Código | Cuenta                                    | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 248002 | Unidad de pago por capitación del régimen | XX |    |
|        | subsidiado (UPC-S)                        |    |    |
| 138447 | Reintegros                                |    | XX |

# 5.10. REALIZAR EL REGISTRO CONTABLE DE TASA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD (INGRESO Y GASTO)

#### 5.10.1. PASO 1 Ingreso

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 133701 | Sistema General de Seguridad Social en Salud      | XX |    |
| 442104 | Recursos para la financiación del Sistema General |    | XX |
|        | de Seguridad Social en Salud                      |    |    |

#### 5.10.2 PASO 2 Gasto

| Código | Cuenta                                       | DB | CR |
|--------|--|----|----|
| 512010 | Tasas  | XX |    |
| 133701 | Sistema General de Seguridad Social en Salud |    | XX |

#### 5.11 REALIZAR EL REGISTRO DE CAUSACIÓN (COM) DE LOS GASTOS RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO, POR CADA EPS SUBSIDADO, DE FORMA MENSUAL.

| Código | Cuenta  | DB | CR |
|--------|---|----|----|
| 550210 | Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S)    | XX |    |
| 248002 | Unidad de pago por capitación del régimen<br>subsidiado (UPC-S) |    | XX |

## 5.12 REALIZAR EL REGISTRO DE PAGO (EGG) DE LOS RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO. POR CADA EPS SUBSIDADO, DE FORMA MENSUAL.

| Código | Cuenta   | DB | CR |
|--------|--|----|----|
| 248002 | Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S) | XX |    |
| 190806 | Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES   |    | XX |

# 5.13 ACTUALIZAR EL SALDO DE LA CUENTA DEL FONDO GLOBAL DE CESANTÍAS EN RELACIÓN CON RETIROS

Con la información remitida de la oficina de talento humano en relación a las resoluciones o autorizaciones de retiro, se procede a realizar la disminución.

| Código | Cuenta                                | DB | CR |
|--------|---------------------------------------|----|----|
| 251204 | Cesantías retroactivas                | XX |    |
| 190202 | Recursos entregados en administración |    | XX |

## 5.14 RETENCION EN LA FUENTE E IVA:

|                                   | GL                          | IIA PARA EL CIERRE INTEGRAL D<br>PROCESO CONTABLE | EL                       | Código: GU-GHP-004                 |
|-----------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|------------------------------------|
|                                   |                             |   |                          | Versión: 1                         |
|                                   | GESTION DE HACIENDA PUBLICA |   | A                        | Fecha de aprobación:<br>27/09/2024 |
|                                   |                             |   |                          | Página: 15 de 15                   |
| Elaboró: Director<br>Contabilidad | de                          | Revisó: Secretaria de Hacienda                    | <b>Aprobó</b><br>Calidad | : Comité Técnico de                |

En el mes de enero de la siguiente vigencia, se revisan los saldos que quedaron por pagar en el momento del cierre contable de retención en la fuente e IVA, los cuales deben coincidir con los pagos a realizar.

# 6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Resolución No.994 del 19 de diciembre de 2023, adoptada por el municipio de Fusagasugá, Resolución 533 del 08 de octubre de 2015. Régimen de Contabilidad Pública Circular No. 001 del 10 de noviembre de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación. Ley 1437 de 2011, Articulo 3 Regulación actuaciones ante la Administración.

# CONTROL DE CAMBIOS

| VERSIÓN | FECHA DE APROBACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL CAMBIOREALIZADO |
|---------|---------------------|---------------------------------|
| 1       | 27/09/2024          | CREACION DEL DOCUMENTO          |