

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO</p>	<p>PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO</p>	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 1 de 8

1. Objetivo.

Realizar el reconocimiento contable del impuesto vehicular y registro del Departamento de Nariño cumpliendo con la normatividad legal vigente y lineamientos contables.

2. Alcance.

Aplica para el desarrollo del reconocimiento contable de las cuentas sobre el impuesto vehicular y registro a partir de la información solicitada a las TIC del sistema de recaudo.

3. Definiciones.

CAUSACIÓN: La contabilidad de causación es aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso de dinero inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico.

IMPUESTO VEHICULAR: “Es una obligación que tienen todos los propietarios de vehículos gravados que tengan registrado un automotor en las oficinas de tránsito que pertenezcan al Departamento de Nariño”.

IMPUESTO DE REGISTRO: “El impuesto de registro es un gravamen que afecta todos los actos, documentos o contratos que deben registrarse ante la cámara de comercio y en las oficinas de instrumentos públicos”.

4. Desarrollo del documento.

4.1 Condiciones y/o políticas específicas de operación.

4.1.1 Normatividad.

- Ordenanza 028 de 2010, Estatuto Tributario Departamental de Nariño, URL: <https://sitio.narino.gov.co/wp-content/uploads/2022/05/ordenanza-028-21-12-2010.pdf>
- DECRETO LEY 624 DE 1989, Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los impuestos administrados por la Dirección General de Impuesto Nacionales, Estatuto Tributario Nacional URL: <https://estatuto.co/>

<p>PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA</p>
--	--

	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 2 de 8

4.2 Descripción de Actividades.

- Solicitar mensualmente a la Secretaría TIC el Libro mayor y los documentos CAU y CAR de las obligaciones recaudadas a través del sistema.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Solicitud	Al inicio de cada mes se realiza la solicitud a la Secretaría del Libro mayor donde se ven reflejados los asientos contables afectados por el recaudo de los impuestos y los documentos CAU y CAR del mes que se va a causar en contabilidad.	Contabilidad	Solicitud enviada	TIC

- Subir la interfaz en el Sistema con los documentos CAU y CAR para generar la causación automáticamente.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida																																			
TIC	Libro mayor, documentos CAU y CAR	<p>Por medio de la interfaz se sube al sistema contable SYSMAN los documentos CAU y CAR con el fin de que se vean reflejados los saldos del mes.</p> <table border="1" data-bbox="609 1317 935 1626"> <thead> <tr> <th>Número</th> <th>Fecha</th> <th>Descripción</th> <th>Valor Document</th> <th>Año</th> <th>Tercero</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022100019</td> <td>31/10/2022</td> <td>Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31</td> <td>68,554,269</td> <td>2022</td> <td>800103923</td> <td>DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> </tr> <tr> <td>2022100029</td> <td>30/10/2022</td> <td>Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31</td> <td>3,423,600</td> <td>2022</td> <td>800103923</td> <td>DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> </tr> <tr> <td>2022100028</td> <td>29/10/2022</td> <td>Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31</td> <td>18,595,800</td> <td>2022</td> <td>800103923</td> <td>DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> </tr> <tr> <td>2022100027</td> <td>28/10/2022</td> <td>Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31</td> <td>64,055,811</td> <td>2022</td> <td>800103923</td> <td>DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ruta: Ingresar al sistema SYSMAN, dar clic en opción panel principal, contabilizar, ejecutar, cargar archivo plano, una vez aquí se despliega la siguiente opción en donde se sube el documento CAU y lo mismo se realiza para el documento CAR, se marca la opción "sin presupuesto" y</p>	Número	Fecha	Descripción	Valor Document	Año	Tercero	Nombre	2022100019	31/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	68,554,269	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	2022100029	30/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	3,423,600	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	2022100028	29/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	18,595,800	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	2022100027	28/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	64,055,811	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	Contabilidad	Interfaz y causación realizada	SYSMAN
Número	Fecha	Descripción	Valor Document	Año	Tercero	Nombre																																		
2022100019	31/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	68,554,269	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO																																		
2022100029	30/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	3,423,600	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO																																		
2022100028	29/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	18,595,800	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO																																		
2022100027	28/10/2022	Causacion del Recaudos entre 2022-10-01 hasta 2022-10-31	64,055,811	2022	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO																																		

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---



PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO

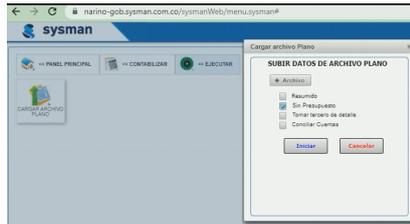
CÓDIGO: GFRA-P-131

VERSIÓN: 01

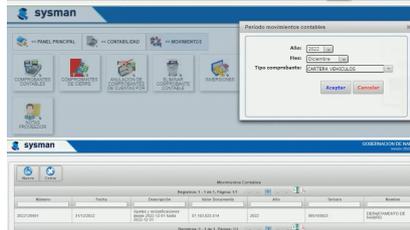
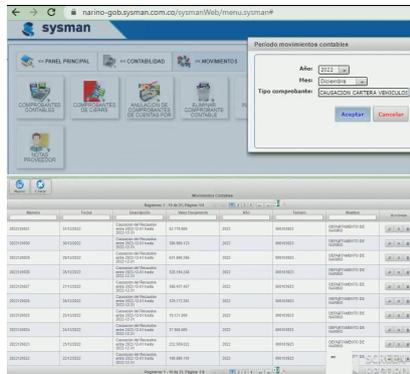
FECHA VERSIÓN:
07/02/2023

PÁGINA: 3 de 8

se inicia el proceso de cargue con el mensaje confirmando la actividad: "Cargue exitoso".



Visualizar que el movimiento de la causación quede cargado; Ruta: Contabilidad, Movimientos, comprobantes contables, se ingresa el año y la fecha del movimiento, se da clic en aceptar y se debe desglosar los movimientos de la causacion realizada.



PROCESO ASOCIADO:
GESTIÓN FINANCIERA

DEPENDENCIA ASOCIADA:
SECRETARÍA DE HACIENDA

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO</p>	<p>PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO</p>	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 4 de 8

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO NIT: 800103923-8</p>		<p>PÁGINA 1 DE 2 Formato Contable</p> <p>CARTERA VEHICULOS Número 2022.100001</p>																																																																																																																	
<p>Tercero DEPARTAMENTO DE NARIÑO</p> <p>Dirección PASO-NARIÑO</p> <p>Contribuyente</p> <p>Concepto Ajustes y reclasificaciones desde 2022-10-01 hasta 2022-10-31</p> <p>Detalle Interfaz</p>	<p>Código Postal</p> <p>Fecha 31/10/2022</p>	<p>NTF 800103923</p>																																																																																																																	
<p>MOVIMIENTO PRESUPUESTAL</p>																																																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Chs. Pto.</th> <th>Cuenta</th> <th>Nombre de la Cuenta</th> <th>Débito</th> <th>Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33053301</td> <td>Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia</td> <td>7.256.249,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33110202</td> <td>Secciones impuesto de vehículos</td> <td>13.911.846,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33110202</td> <td>Intereses implo. vehículos</td> <td>115.262.298,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>41053301</td> <td>Impuesto sobre vehículos automotores 80%</td> <td>1.098.600,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>41100202</td> <td>Sanción impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>18.874.400,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050331</td> <td>Impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>6.888.000,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050331</td> <td>Impuesto de vehículos automotores</td> <td>167.027.200,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050332</td> <td>Intereses por impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>959.296.000,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050333</td> <td>Sanción por impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>178.664.000,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050333</td> <td>Impuesto: interés y sanción sobre vehículos</td> <td>00,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48100302</td> <td>Subsidios 20%</td> <td>276.791.169,00</td> <td>00,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33053301</td> <td>Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia</td> <td>00,00</td> <td>1.298.800,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33053302</td> <td>Secciones sobre Vehículos Automotores Virginia</td> <td>00,00</td> <td>6.888.000,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>33110202</td> <td>Secciones impuesto de vehículos</td> <td>00,00</td> <td>18.874.400,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>41053301</td> <td>Impuesto sobre vehículos automotores 80%</td> <td>00,00</td> <td>7.256.249,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>41100202</td> <td>Sanción impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>00,00</td> <td>13.911.846,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>41100202</td> <td>Intereses impuestos sobre vehículos automotores</td> <td>00,00</td> <td>115.262.298,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050303</td> <td>Impuesto: interés y sanción sobre vehículos</td> <td>00,00</td> <td>1.091.951.500,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050331</td> <td>Impuesto sobre vehículos automotores 20%</td> <td>00,00</td> <td>40.243.805,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050332</td> <td>Intereses por impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>00,00</td> <td>190.345.171,00</td> </tr> <tr> <td>11.01.01.100.15</td> <td>48050333</td> <td>Sanción por impuesto sobre vehículos automotores</td> <td>00,00</td> <td>43.182.192,00</td> </tr> </tbody> </table>						Chs. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito	11.01.01.100.15	33053301	Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia	7.256.249,00	00,00	11.01.01.100.15	33110202	Secciones impuesto de vehículos	13.911.846,00	00,00	11.01.01.100.15	33110202	Intereses implo. vehículos	115.262.298,00	00,00	11.01.01.100.15	41053301	Impuesto sobre vehículos automotores 80%	1.098.600,00	00,00	11.01.01.100.15	41100202	Sanción impuesto sobre vehículos automotores	18.874.400,00	00,00	11.01.01.100.15	48050331	Impuesto sobre vehículos automotores	6.888.000,00	00,00	11.01.01.100.15	48050331	Impuesto de vehículos automotores	167.027.200,00	00,00	11.01.01.100.15	48050332	Intereses por impuesto sobre vehículos automotores	959.296.000,00	00,00	11.01.01.100.15	48050333	Sanción por impuesto sobre vehículos automotores	178.664.000,00	00,00	11.01.01.100.15	48050333	Impuesto: interés y sanción sobre vehículos	00,00	00,00	11.01.01.100.15	48100302	Subsidios 20%	276.791.169,00	00,00	11.01.01.100.15	33053301	Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia	00,00	1.298.800,00	11.01.01.100.15	33053302	Secciones sobre Vehículos Automotores Virginia	00,00	6.888.000,00	11.01.01.100.15	33110202	Secciones impuesto de vehículos	00,00	18.874.400,00	11.01.01.100.15	41053301	Impuesto sobre vehículos automotores 80%	00,00	7.256.249,00	11.01.01.100.15	41100202	Sanción impuesto sobre vehículos automotores	00,00	13.911.846,00	11.01.01.100.15	41100202	Intereses impuestos sobre vehículos automotores	00,00	115.262.298,00	11.01.01.100.15	48050303	Impuesto: interés y sanción sobre vehículos	00,00	1.091.951.500,00	11.01.01.100.15	48050331	Impuesto sobre vehículos automotores 20%	00,00	40.243.805,00	11.01.01.100.15	48050332	Intereses por impuesto sobre vehículos automotores	00,00	190.345.171,00	11.01.01.100.15	48050333	Sanción por impuesto sobre vehículos automotores	00,00	43.182.192,00
Chs. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito																																																																																																															
11.01.01.100.15	33053301	Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia	7.256.249,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	33110202	Secciones impuesto de vehículos	13.911.846,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	33110202	Intereses implo. vehículos	115.262.298,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	41053301	Impuesto sobre vehículos automotores 80%	1.098.600,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	41100202	Sanción impuesto sobre vehículos automotores	18.874.400,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050331	Impuesto sobre vehículos automotores	6.888.000,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050331	Impuesto de vehículos automotores	167.027.200,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050332	Intereses por impuesto sobre vehículos automotores	959.296.000,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050333	Sanción por impuesto sobre vehículos automotores	178.664.000,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050333	Impuesto: interés y sanción sobre vehículos	00,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48100302	Subsidios 20%	276.791.169,00	00,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	33053301	Impuesto sobre Vehículos Automotores Virginia	00,00	1.298.800,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	33053302	Secciones sobre Vehículos Automotores Virginia	00,00	6.888.000,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	33110202	Secciones impuesto de vehículos	00,00	18.874.400,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	41053301	Impuesto sobre vehículos automotores 80%	00,00	7.256.249,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	41100202	Sanción impuesto sobre vehículos automotores	00,00	13.911.846,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	41100202	Intereses impuestos sobre vehículos automotores	00,00	115.262.298,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050303	Impuesto: interés y sanción sobre vehículos	00,00	1.091.951.500,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050331	Impuesto sobre vehículos automotores 20%	00,00	40.243.805,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050332	Intereses por impuesto sobre vehículos automotores	00,00	190.345.171,00																																																																																																															
11.01.01.100.15	48050333	Sanción por impuesto sobre vehículos automotores	00,00	43.182.192,00																																																																																																															
<p>Número Documento 30110002</p> <p>Vencimiento 1.403.983.862,00</p> <p>Debitos 1.403.983.862,00</p> <p>Créditos 1.403.983.862,00</p> <p>Valor Ingreso 1.403.983.862,00</p>		<p>Fecha: VICTORARIAS</p> <p>Elaboró: VICTOR ADOLFO ARIAS CORTES</p> <p>Revisó: MARIÁ FERNANDA DE LA ROSA</p> <p>Aprobó: MARIA F. DE LA ROSA TESORERA</p>																																																																																																																	

3. Descargar balance de prueba del SYSMAN y comparar con el Libro mayor para validar que información coincida.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Valores conformes	<p>Descargar Balance de prueba del SYSMAN: Modulo principal, Contabilidad, informes, generales, y damos clic en balance de prueba, una vez aquí se despliega la opción para ingresar la información: año, mes inicial, código inicial (desde el 1 cuanta), código final (ultima cuenta), numero de dígitos (22) y se descarga en formato de Excel para su revisión y comparación.</p> 	Contabilidad	Información Validada	Profesional Especializado (Contabilidad)

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 6 de 8

4. Enviar informe conforme al Profesional Especializado (Contabilidad).

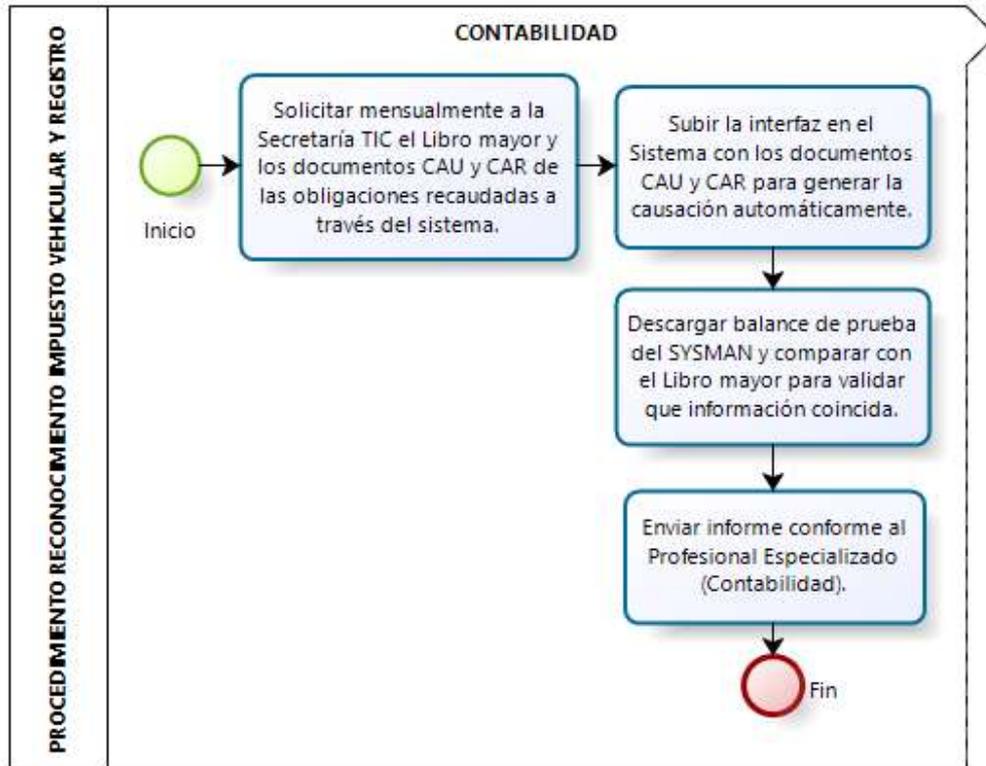
Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Información Validada	Si la información está conforme se envía informe de las cuentas conciliadas al correo del Profesional Especializado (Contabilidad) para su revisión y conocimiento.	Contabilidad	Informe	Contabilidad

5. Fin

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 7 de 8

5. Diagrama de Flujo.



6. Documentos y/o registros asociados.

N/A

7. Anexos.

N/A

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO IMPUESTO VEHICULAR Y REGISTRO	CÓDIGO: GFRA-P-131
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/02/2023
		PÁGINA: 8 de 8

8. Control de cambios.

Versión	Fecha de aprobación	Descripción del cambio	Responsable
01	07/02/2023	Creación del Documento	Jose Melduvio Delgado

9. Responsable.

El responsable de este documento es del **Profesional Especializado (Contabilidad)**, quien debe verificar, y si es requerido actualizarlo, cuando sea necesario.

10. Revisión, aprobación y verificación.

Revisión:	Aprobación:	Verificación:
Nombre: Jairo Aldemar Yaqueno Rodríguez	Nombre: Viviana Solarte Solarte	Nombre: Nixon Ortega Bravo
Cargo: Profesional Especializado (Contabilidad)	Cargo: Secretaría de Hacienda	Cargo: Profesional Universitario 219 grado 04

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---