

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO</p>	<p>PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS</p>	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 1 de 6

1. Objetivo.

Realizar el reconocimiento contable de las cesantías del Departamento de Nariño cumpliendo con la normatividad legal vigente y lineamientos contables.

2. Alcance.

Aplica para el desarrollo del reconocimiento contable de las cesantías a partir de la información reportada por la Subsecretaría de Talento Humana a contabilidad.

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.

CESANTÍAS: Las cesantías o el auxilio de cesantía, son una prestación social regulada en el artículo 249 del Código Sustantivo del Trabajo (CST) y consisten en el pago de un mes de salario por cada año de servicio y proporcionalmente por fracción de año.

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>
--	--

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 2 de 6

4.2 Descripción de Actividades.

1. Emitir y enviar resolución autorizando el retiro de cesantías al fondo de cesantías.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Subsecretaría de Talento Humano	Retiro de cesantías	Consolidar la información y realizar y enviar resolución autorizando el retiro de cesantías al fondo de cesantías correspondiente.	Subsecretaría de Talento Humano	Resolución de cesantías enviada	Fondo de cesantías

2. Solicitar o recepcionar extracto de cesantías que emite el fondo de cesantías y revisar que los autorizados de cesantías se vean reflejadas.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Fondo de cesantías	Extracto de cesantías	A partir del extracto de cesantías que envía el fondo de cesantías se revisa que en el extracto de cesantías se vean reflejadas las autorizaciones del retiro de cesantías autorizadas a través de la resolución. Si no están conformes se realiza la gestión con el fondo de cesantías para su corrección.	Subsecretaría de Talento Humano	Extracto de cesantías conforme	Subsecretaría de Talento Humano

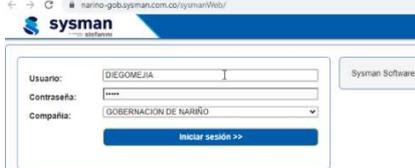
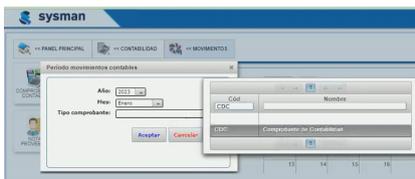
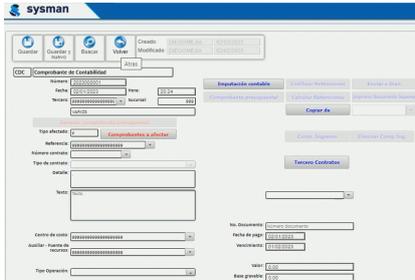
3. Enviar a Contabilidad el extracto de cesantías y la resolución para iniciar el proceso de causación.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Subsecretaría de Talento Humano	Extracto de cesantías conforme	Una vez revisado el extracto de cesantías se envía a Contabilidad junto con la resolución para iniciar el proceso de causación.	Subsecretaría de Talento Humano	Extracto de cesantías y resolución enviada	Contabilidad

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

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO</p>	<p>PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS</p>	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 3 de 6

4. Realizar el reconocimiento de las cesantías a partir del CDC en el sistema contable SYSMAN.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Subsecretaría de Talento Humano	Extracto de cesantías y resolución	<p>Ingresar usuario y contraseña al sistema de información Sysman https://narino-gob.sysman.com.co/sysmanWeb</p>  <p>Ingresar al módulo principal, Contabilidad, seleccionar opción de movimientos y luego comprobantes contables en donde se despliega el cuadro del periodo de otros movimientos y se ingresa la información, Año, Mes y el Tipo de comprobante a causar en este caso CDC; “Comprobante de contabilidad”</p>  <p>Se ingresa la información correspondiente de la causación contable de cesantías del extracto y se genera el reconocimiento a partir de un CDC “Reconocimiento de Contabilidad”.</p> 	Contabilidad	Causación realizada CDC; “Comprobante de contabilidad”	Contabilidad

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

 <p>GOBERNACIÓN DE NARIÑO</p>	<p>PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS</p>	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 4 de 6

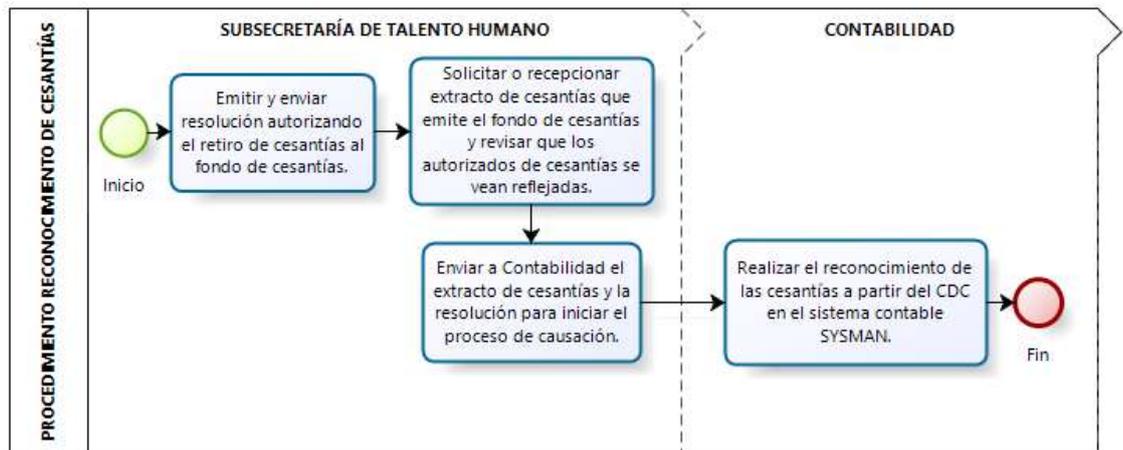
	<p>Comprobante de Contabilidad PÁGINA 1 DE 1</p> <p>NIT: 800103923-8 No.: 2022000164</p> <p>1. DATOS DEL BENEFICIARIO Fecha: 31/12/2022</p> <p>Nombre: FONDO DE CESANTIA PROTECCION</p> <p>Tipo Identificación: NIT No: 800170494 Teléfono: 000000</p> <p>Dirección: CRA 25 No 20-45 ED. REAL</p> <p>Concepto: CONCILIACION CESANTIAS RETROACTIVAS MES DE DICIEMBRE 2022</p> <p>Detalle: SEGUN EXTRACTOS MES DE DICIEMBRE 2022</p> <p>No. documento: Valor: 58.547.139.59</p> <p>2. MOVIMIENTO PRESUPUESTAL</p> <p>3. MOVIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre de la Cuenta</th> <th>Centro Costo</th> <th>Débito</th> <th>Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>482001</td> <td>SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>10.087.139.59</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>482002</td> <td>FONDO DE CESANTIAS</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>10.087.139.59</td> </tr> <tr> <td>0110201</td> <td>SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>1.038.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>1908101</td> <td>FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>3.098.000.00</td> </tr> <tr> <td>0110202</td> <td>SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA PROTECCION RETROACTIVAS</td> <td>00000000000000000000</td> <td>13.012.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>1908102</td> <td>FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>13.012.000.00</td> </tr> <tr> <td>0110203</td> <td>SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>6.042.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>1908103</td> <td>FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>6.042.000.00</td> </tr> <tr> <td>0110204</td> <td>SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>22.474.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>1908104</td> <td>FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>22.474.000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Sumas iguales</td> <td>58.547.139.59</td> <td>58.547.139.59</td> </tr> </tbody> </table> <p>Total: \$ 58.547.139.59</p> <p>Valor en letras: CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS CON CINCUENTA Y NUEVE CTS. MC.</p> <p>Elaboró: VICTORARIAS Revisó:</p> <p style="text-align: center;">JARO ALDEMAR YAQUEÑO</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Cuenta contable</th> <th>Débito</th> <th>Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comisiones servicios financieros</td> <td>58024001</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Fondo De Cesantías Protección Retroactivas</td> <td>19080101</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Cesantías</td> <td>25110201</td> <td>x</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Centro Costo	Débito	Crédito	482001	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	10.087.139.59	00.00	482002	FONDO DE CESANTIAS	00000000000000000000	00.00	10.087.139.59	0110201	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	1.038.000.00	00.00	1908101	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	3.098.000.00	0110202	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA PROTECCION RETROACTIVAS	00000000000000000000	13.012.000.00	00.00	1908102	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	13.012.000.00	0110203	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	6.042.000.00	00.00	1908103	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	6.042.000.00	0110204	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	22.474.000.00	00.00	1908104	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	22.474.000.00	Sumas iguales			58.547.139.59	58.547.139.59	Concepto	Cuenta contable	Débito	Crédito	Comisiones servicios financieros	58024001	x		Fondo De Cesantías Protección Retroactivas	19080101		x	Cesantías	25110201	x			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Centro Costo	Débito	Crédito																																																																											
482001	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	10.087.139.59	00.00																																																																											
482002	FONDO DE CESANTIAS	00000000000000000000	00.00	10.087.139.59																																																																											
0110201	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	1.038.000.00	00.00																																																																											
1908101	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	3.098.000.00																																																																											
0110202	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA PROTECCION RETROACTIVAS	00000000000000000000	13.012.000.00	00.00																																																																											
1908102	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	13.012.000.00																																																																											
0110203	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	6.042.000.00	00.00																																																																											
1908103	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	6.042.000.00																																																																											
0110204	SEGUROS VENCIDOS POR PAGAR FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	22.474.000.00	00.00																																																																											
1908104	FONDO DE CESANTIAS PROTECCION RETROACTIVAS FONDO DE CESANTIA	00000000000000000000	00.00	22.474.000.00																																																																											
Sumas iguales			58.547.139.59	58.547.139.59																																																																											
Concepto	Cuenta contable	Débito	Crédito																																																																												
Comisiones servicios financieros	58024001	x																																																																													
Fondo De Cesantías Protección Retroactivas	19080101		x																																																																												
Cesantías	25110201	x																																																																													

5.  Fin

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

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 5 de 6

5. Diagrama de Flujo.



6. Documentos y/o registros asociados.

N/A

7. Anexos.

N/A

8. Control de cambios.

Versión	Fecha de aprobación	Descripción del cambio	Responsable
01	08/02/2023	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.

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

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS	CÓDIGO: GFRA-P-132
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 08/02/2023
		PÁGINA: 6 de 6

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
---	---