

CIRCULAR No. SFA-0011

Bogotá D.C., 03 diciembre de 2024

PARA: ASESORES (AS), JEFES (AS) DE OFICINA, SUBDIRECTORAS (ES)
RESPONSABLES DE ÁREAS DEL FONDO DE PRESTACIONES
ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES - FONCEP

DE: JACKELINE DE LEÓN WILLIS
Subdirectora Financiera y Administrativa

ASUNTO: CIRCULAR DE CIERRE VIGENCIA 2024 Y APERTURA VIGENCIA 2025

En el marco de lo dispuesto por el artículo 8 del Decreto 192 del 21 de junio de 2021, la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto estableció las fechas que deben cumplir las entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito para las etapas del ciclo presupuestal de programación, ejecución y cierre. En este orden, se precisa que la etapa de programación presupuestal está culminando y próximamente se tendrá la expedición del Presupuesto Anual del Distrito para la vigencia 2025, mediante Acuerdo por parte del Concejo de Bogotá, así como la liquidación del Presupuesto a través de Decreto Distrital.

Por tal razón, desde el FONCEP se deben atender las actividades financieras, contables y de tesorería, correspondientes al cierre de la vigencia fiscal 2024 e inicio de la 2025.

En este sentido, desde la Subdirección Financiera y Administrativa se comparte el cronograma de actividades establecido para culminar la gestión financiera, contable y de tesorería de la vigencia 2024, así mismo, se imparten lineamientos a las áreas que ejecutan presupuesto y recursos de tesorería, como también a las áreas que generan información económica y financiera en el marco de sus actividades funcionales y misionales, con el propósito de garantizar la calidad y oportunidad de la información en el marco del cierre de gestión 2024.

CONSIDERACIONES GENERALES

Se informa a las áreas algunas consideraciones que se deben tener en cuenta de manera transversal para el ejercicio de las actividades que corresponden al normal funcionamiento y a la misionalidad de la Entidad, durante el cierre de la vigencia 2024 y el inicio de 2025:

1. En atención a los principios administrativos de eficiencia y efectividad, se resalta la importancia en la ejecución del presupuesto a nivel de compromisos y en este momento es muy importante la de giros, de tal forma que se ejecuten los bienes y servicios y se minimice el monto de reservas presupuestales, evitando de esta forma

que la entidad sea sujeto de reducción del presupuesto de la vigencia 2025, según lo establece el acuerdo 005 de 1998: *“en cada vigencia el Gobierno Distrital reducirá el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento cuando las reservas constituidas para ellos, superen el 4% del Presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 20% del presupuesto de inversión del año anterior.”*

2. En el manejo de los recursos la Dirección Distrital de Tesorería emitió la Circular DDT No. 07 de 28 de noviembre de 2023, en la que estableció la fecha de cierre 2024 para la Cuenta Única Distrital, el trámite de cuentas por pagar y la situación fiscal.
3. Mediante la Circular la DDT No. 11 de noviembre 8 de 2024, se fijaron los lineamientos generales para la programación del PAC 2025.
4. Adicionalmente en observancia a los principios y razonabilidad de la situación financiera, deben atenderse los lineamientos que para el cierre ha diseñado la normativa de la Contaduría General de la Nación y la Dirección Distrital Contabilidad.
5. Para el reporte de los informes contables, financieros y de austeridad que se deben realizar en el cierre de la vigencia 2024 e inicio de la vigencia 2025, así como los informes que se deben remitir a la Oficina de Control Interno, se solicita a las áreas remitir la información en los tiempos establecidos en el cronograma.

Así las cosas, se informa el cronograma de actividades, requisitos y recomendaciones generales para garantizar la oportunidad y veracidad de la información en el cierre 2024 y apertura de la gestión institucional integral del 2025, para el proceso de gestión financiera que involucra Contabilidad, Tesorería y Presupuesto, así:

1. El equipo directivo y asesor, con sus grupos de trabajo, son responsables de adelantar la gestión necesaria para garantizar un cierre fiscal acorde con los lineamientos de la Alcaldía Mayor y la Secretaría de Hacienda.
2. Es compromiso de la supervisión observar lo dispuesto por la Secretaría de Hacienda, la Dirección General y la Procuraduría General, en relación con la constitución de reservas presupuestales, por lo cual debemos garantizar la ejecución de giros de los compromisos y evitar al máximo la constitución de reservas presupuestales.
3. En caso de ser necesaria la constitución de reservas presupuestales, procede remitir a la Subdirección Financiera, los responsables de contratación, **antes del 20 de diciembre 2024**, justificación detallada para aprobación del ordenador del gasto en el formato adjunto a la presente y adicionalmente debe ser presentada ante el Comité de Contratación.

4. Para el trámite de los últimos pagos, los supervisores deben observar los documentos soporte del pago, resaltando la obligación de garantizar que la seguridad social de los contratistas quede al día en sus pagos por este concepto.
5. En la primera semana de enero 2025 se apertura el presupuesto, iniciando con la expedición de los CDP, CRP de Vigencias Futuras y CDP's que respalden los procesos contractuales definidos y priorizados en Comité de Contratación.
6. Es importante cumplir con las fechas de cierre y la remisión de reportes al área de contabilidad, dado que la información del Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá tiene plazo límite de reporte a la Dirección Distrital de Contabilidad en **enero 17 de 2025**.
7. La Caja Menor institucional se abrirá a partir del **20 de enero del 2025**.
8. Dado los turnos de descanso otorgados al cierre e inicio de vigencia, nos convoca a cada grupo a garantizar la información y ejecución de las actividades que corresponde.

Finalmente, se presenta el cronograma que detalla las actividades para el cierre de la vigencia 2024 e inicio de la vigencia 2025, incluyendo áreas responsables y fechas máximas de ejecución, con el propósito de garantizar contar con la información en tiempo y el cumplimiento del envío de los distintos informes a los organismos de control, así:

CRONOGRAMA ACTIVIDADES GESTION DEL CIERRE VIGENCIA 2024 E INICIO 2025			
ÁREA O PROCESO ORIGEN DE LA INFORMACIÓN	CONCEPTO Y/O ACTIVIDAD	DESTINO PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	FECHA MAXIMA
Supervisores	Trámite de facturas de proveedores y cuentas de cobro de contratistas	Presupuesto	Dic-17-2024
	Trámite de facturas y cuentas de cobro para que queden en Cuentas por Pagar		Dic- 27 -2024
Talento Humano	Pasivos Laborales a Dic-31-2024 inclusive la liquidación de: Bonificación por permanencia Deterioro de incapacidades	Contabilidad	Dic-27-2024
	Relación de Autorización giros de Cesantías. Cuentas por Pagar 2024	Tesorería- Financiera	Dic- 27 -2024
	Relación de Retenciones empleados	Contabilidad	Dic- 23 -2024
	Planilla única diciembre 2024 para pago	Tesorería	Dic- 20 -2024
	Reporte información de recaudos para registro	Tesorería	Dic - 27 -2024
	Conciliación Planilla Única - saldos cuentas por pagar	Tesorería - Contabilidad	
	Reporte consignación por fotocopias, servicio sede, etc	Tesorería	Dic- 26 -2024
Administrativa	Cuenta Almacén a Dic-2024 y reporte parqueadero a diciembre	Contabilidad	Dic-27-2024

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

CRONOGRAMA ACTIVIDADES GESTION DEL CIERRE VIGENCIA 2024 E INICIO 2025			
ÁREA O PROCESO ORIGEN DE LA INFORMACIÓN	CONCEPTO Y/O ACTIVIDAD	DESTINO PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	FECHA MAXIMA
Subdirección Jurídica	Relación provisión contingencias a Dic-31/2024	Contabilidad	Dic-26-2024
	Trámite solicitud pago costas judiciales	Financiera	Dic -17-2024
	Informe sobre avance Depuración Embargos Judiciales	Contabilidad	Dic-26-2024
	Base de contratos segundo semestre 2024 para información exógena distrital	Contabilidad	Ene-03-2025
	Informe contable de SIPROJ contingente judicial cuarto trimestre debidamente firmado	Contabilidad	Ene-04-2025
	Informe de procesos SIPROJ iniciados	Contabilidad	
	Informe contable de SIPROJ - Procesos en contra terminados (sin erogación económica) debidamente certificado, indicando los procesos a registrar pasivo real	Contabilidad	
	Calculo del Deterioro de cuotas partes por cobrar y costas procesales vigencia 2024	Contabilidad	Ene-07-2025
Presupuesto	Trámite Ordenes de Pago (Proveedores y Contratistas)	Tesorería Dtal CUD	Dic-20-2024
	Planillas y OP tramitadas por CUD	Tesorería	Dic-20-2024
	OP cuotas partes, devolución de aportes, pagos con recursos propios	Tesorería	Dic-23-2024
	Trámite Ordenes de pago cuentas por pagar a 2024	Tesorería Dtal CUD	Dic-27-2024
	Legalización Definitiva Caja Menor	Tesorería	Dic-16-2024
	Apertura del Presupuesto	Presupuesto	Enero 1 -2025
	Expedición y sustitución de CDP 'S Y CRP 'S de vigencias futuras		Enero 1 -2025
	Apertura de Caja Menor 2025		Enero 20 -2025
Tesorería	Estado Diario de Tesorería a Dic. 31/2024	Contabilidad	Enero 7-2025
	Reporte pagos SAP y Reporte ordenes de pago para conciliación CUD		Enero 7-2025
	Informe de liquidación de excedentes financieros		Enero 7-2025
	Extractos bancarios Diciembre 2024		Enero 10 -2025
	Informe de saldos acreencias y pagos condicionados a diciembre 31 del 2024		Enero 13-2025
	Actas de giro de pago de impuestos		Enero 13-2025
	Reporte de ejecución de ingresos a Dic. 31/2024	Presupuesto	Enero 07-2025
	Reporte recaudo cartera a Dic /2024	Cartera	Dic-27- 2024
	Pago de impuestos estampillas diciembre 2024	Tesorería	Enero 14-2025
Contabilidad	Legalización Boletín de Tesorería(último día Ingresos y Egresos)	Tesorería	Dic-27-2024
	Conciliaciones Bancarias noviembre 2024		Dic-14-2024
	Informes OP diciembre 2024		Enero 03-2025
	Informe de Retenciones		Enero 09-2025
	Declaraciones Estampillas e ICA firmadas		Enero 14-2025
Cartera y Coactiva	Recaudo y novedades Cartera Hipotecaria a Dic-31-2024.(con Soportes)	Contabilidad	Ene-07-2025
	Relación Intereses cartera Mayor a 6 cuotas		
	Informes de Edad de Cartera para la SHD y Superfinanciera.		
	Deterioro de la cartera a diciembre 31 de 2024		
	Provisión de la Cartera Dic.31/2024		
	Relación Edad de la Cartera a Dic 31/2024		
	Informe provisión de cartera a Dic 31/2024		
	Informe Encargo Fiduciario Riberas de Occidente a Dic.31/2024		
	Solicitudes de devolución de excedentes hipotecarios	Tesorería	Dic-13-2024
	Identificación últimos recaudos		Dic - 26 -2024

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



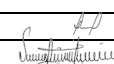
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

CRONOGRAMA ACTIVIDADES CIERRE VIGENCIA 2024 E INICIO GESTION 2025			
ÁREA O PROCESO ORIGEN DE LA INFORMACIÓN	CONCEPTO Y/O ACTIVIDAD	DESTINO PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	FECHA MAXIMA
Subdirección Prestaciones Económicas	Copia Reporte de Acreencias Dic.31/2024	Contabilidad	Dic-20-2024
	Copia Resumen Fondo de Pensiones.		
	Embargos mes de diciembre		
	Excel Devengados y Descuentos		
	SL descuentos, devengados y datos pagos		
	Copia Reporte Retiro Definitivo.		
	Copia Reporte Pensionados Suspendidos		
	Copia Reporte Pagos Condicionados Descuentos especiales EPS		
	Copia de Reporte pagos condicionados		
	Acuerdos de Pago.		
	Actuaciones Procesos y Pagos Sistema Siproj		
	Acuerdos de Pago Mayores valores Nomina		
	Entrega archivos y autorización pago nómina	Tesorería	Dic - 13 - 2024
	Reporte planilla unica y pago retros a diciembre 2024 para pago		Ene - 13 - 2025
Gerencia de Bonos y Cuota Partes	Pago Nómina de Pensionados		Dic - 20 - 2024
	Información para reproceso rechazos		Dic - 26 - 2024
	Informe de Bonos y Cuotas Partes de Bonos Pensionales pagados al mes de Dic.31/2024	Contabilidad	Ene-10-2025
	Informe de Bonos y Cuotas partes de Bonos pensionales emitidos en Dic 31/2024		
	Informe Saldo de emisiones de Bonos y Cuotas Partes de Bonos de Dic 31/2024		
	Informe consolidado a Dic.31/2023 de Cuotas Partes por Cobrar y por Pagar		
	Informe novedades y anexos cuotas partes por cobrar del mes de diciembre 2024		
	Informe novedades y anexos cuotas partes por pagar del mes de diciembre 2024		
	Informe de novedades y anexos devoluciones y traslados de aportes del mes de Dic/2024		
	Informe de novedades pagos en exceso del mes de diciembre 2024		
	Conciliaciones respectivas firmadas de noviembre 2024	Presupuesto	Dic- 19-2024
	Solicitud pago cuotas partes		
	Solicitud pago obligaciones pensionales con reserva	Tesorería	Dic- 13 - 2024
	Última fecha identificación recaudos para registro		Dic 26-2024
Cesantías	Informe de Causacion Comisiones a Dic.31/2024	Contabilidad	Dic-30-2024
	Informe Archivos Saldos de Cierre		Ene-07-2025
	Informe de Deterioro a diciembre 31		Ene-07-2025
	Identificación recaudos para registro	Tesorería	Dic 26-2024
	Último envío de Pago Cesantías		Dic 19-2024
	Fecha inicio trámite Cesantías		Ene -10 - 2025
	Conciliación Saldos A Dic.31/2024	Tesorería- Contabilidad	Ene -10 - 2025



JACKELINE DE LEÓN WILLIS
Subdirectora Financiera y Administrativa

Los abajo Inscritos declaramos que hemos proyectado y revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las disposiciones y normas legales, por lo tanto, lo presentamos para la firma

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó	Melba Cecilia Núñez Rodríguez	Responsable Área	Área Financiera	
Revisó	Sandra Carina Albarracín	Responsable Área	Área Tesorería	
Revisó	Rene Alfredo Maldonado	Responsable Área	Área Contabilidad	
Proyectó	Yimi Reyes Moreno	Contratista	Área Financiera	

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES