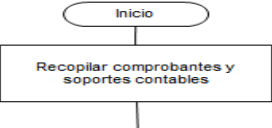
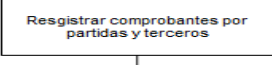
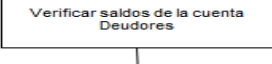
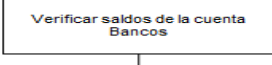
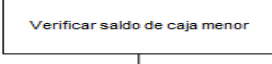
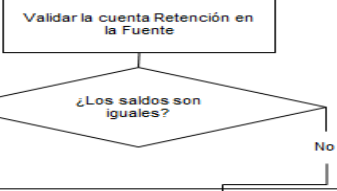
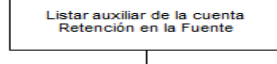
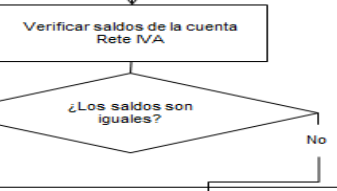
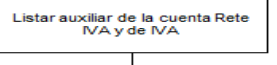
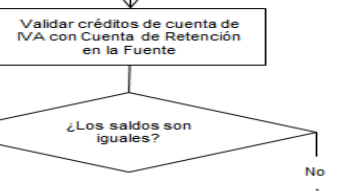
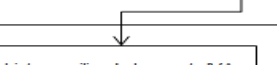
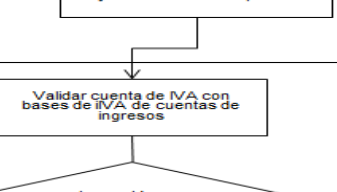
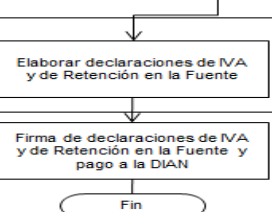


12. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO REGISTRO CONTABLE

No.	FLUJO GRAMA	DESCRIPCIÓN DE LA TAREA	FUNCIONARIO	DOCUMENTOS Y REGISTROS
1		Recopilar los comprobantes de ingresos, egresos, notas contables, gastos de caja menor, extractos bancarios, saldo de de caja menor y el listado de modulo de cartera.	Tesorera	Comprobantes de ingresos, egresos, notas contables, gastos de caja menor, extractos bancarios, saldo del libro auxiliar de caja menor y el listado de modulo de cartera.
2		Registrar en el sistema contable cada uno de los comprobantes por partidas y terceros.	Asesor Contable y Financiero	
3		Verificar que los saldos de la cuenta deudores corresponda al saldo del modulo de cartera.	Asesor Contable y Financiero	
4		Verificar que la información de la cuenta de bancos corresponda al saldo de los extractos bancarios, se elabora la planilla de conciliación bancaria de las partidas que quedan pendientes en libros o en el estrato bancario.	Asesor Contable y Financiero	Planilla de conciliación bancaria
5		Verificar que el saldo de caja menor corresponda con el saldo del libro auxiliar de caja menor.	Asesor Contable y Financiero	
6		Verificar que el saldo de la cuenta de Retención en la Fuente coincida con el valor de los créditos registrados durante el mes o periodo. ¿Los saldos son iguales? Si: Paso 8, No: Paso 7	Asesor Contable y Financiero	
7		Listar el auxiliar de la cuenta Retención en la Fuente y confrontar los registros con los soportes para encontrar el error, hacer la corrección del mismo.	Asesor Contable y Financiero	
8		Verificar que los saldos de la cuenta Rete IVA de la cuenta de Retención en la Fuente del régimen simplificado sea igual al saldo de la cuenta Rete IVA de la cuenta de IVA. ¿Los saldos son iguales? Si: Paso 10, No: Paso 9	Asesor Contable y Financiero	
9		Listar el auxiliar de la cuenta de Rete IVA y de IVA y confrontar los valores con los soportes para encontrar el error, hacer la corrección del mismo.	Asesor Contable y Financiero	
10		Verificar bimestralmente en la cuenta de IVA que valor del saldo de los créditos registrados durante el mes o periodo coincidan con el saldo de la cuenta de Retención en la Fuente. ¿Los saldos son iguales? Si: Paso 10, No: Paso 11	Asesor Contable y Financiero	
11		Listar el auxiliar de la cuenta IVA y confrontar los registros con los soportes para encontrar el error, hacer la corrección del mismo.	Asesor Contable y Financiero	
12		Verificar bimestralmente que el saldo de la cuenta de IVA sea igual al valor del calculo del porcentaje de IVA de las cuentas de ingresos (Bases de IVA). ¿El saldo es igual al valor calculado? Si: Paso 14, No: Paso 13	Asesor Contable y Financiero	
13		Listar el libro auxiliar de ingresos y de IVA por terceros y comparar los valores de las bases contra los registros de IVA.	Asesor Contable y Financiero	
14		Listar el auxiliar de IVA y el auxiliar de Retención en la Fuente y elaborar las declaraciones de IVA y de Retención en la Fuente.	Asesor Contable y Financiero	Declaración de IVA, Declaración de Retención en la Fuente
16		Entregar declaraciones a la gerente para su firma, presentación y pago a la DIAN.	Asesor Contable y Financiero	