

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO DE GENERACIÓN Y PAGO DE IMPUESTOS



Fecha: 26/05/2023
CODIGO: C-DCO-02
VERSIÓN: 1



Fecha: 26/05/2023
CODIGO: C-DCO-02
VERSIÓN: 1

CONTENIDO GENERAL

1. GENERACIÓN Y REGISTRO DE LA PROVISIÓN
2. GENERACIÓN DEL IMPUESTO RETENCIÓN EN LA FUENTE
3. GENERACIÓN DEL IMPUESTO IVA
4. GENERACIÓN DEL IMPUESTO ICA
5. GENERACIÓN DEL IMPUESTO DECLARACIÓN DE INGRESOS Y PATRIMONIO
6. VALIDACIÓN Y DILIGENCIAMIENTO DE LOS BORRADORES EN LAS PLATAFORMAS DIAN Y SDH
7. VALIDACIÓN Y APROBACIÓN DEL REVISOR FISCAL, PAGO DE IMPUESTOS Y ARCHIVOS

1. GENERACIÓN Y REGISTRO DE LA PROVISIÓN



2. GENERACIÓN DEL IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

- Generar el consolidado soporte del impuesto en el que se confirma la retención descontada por nómina y se revisa en totalidad el consolidado del impuesto

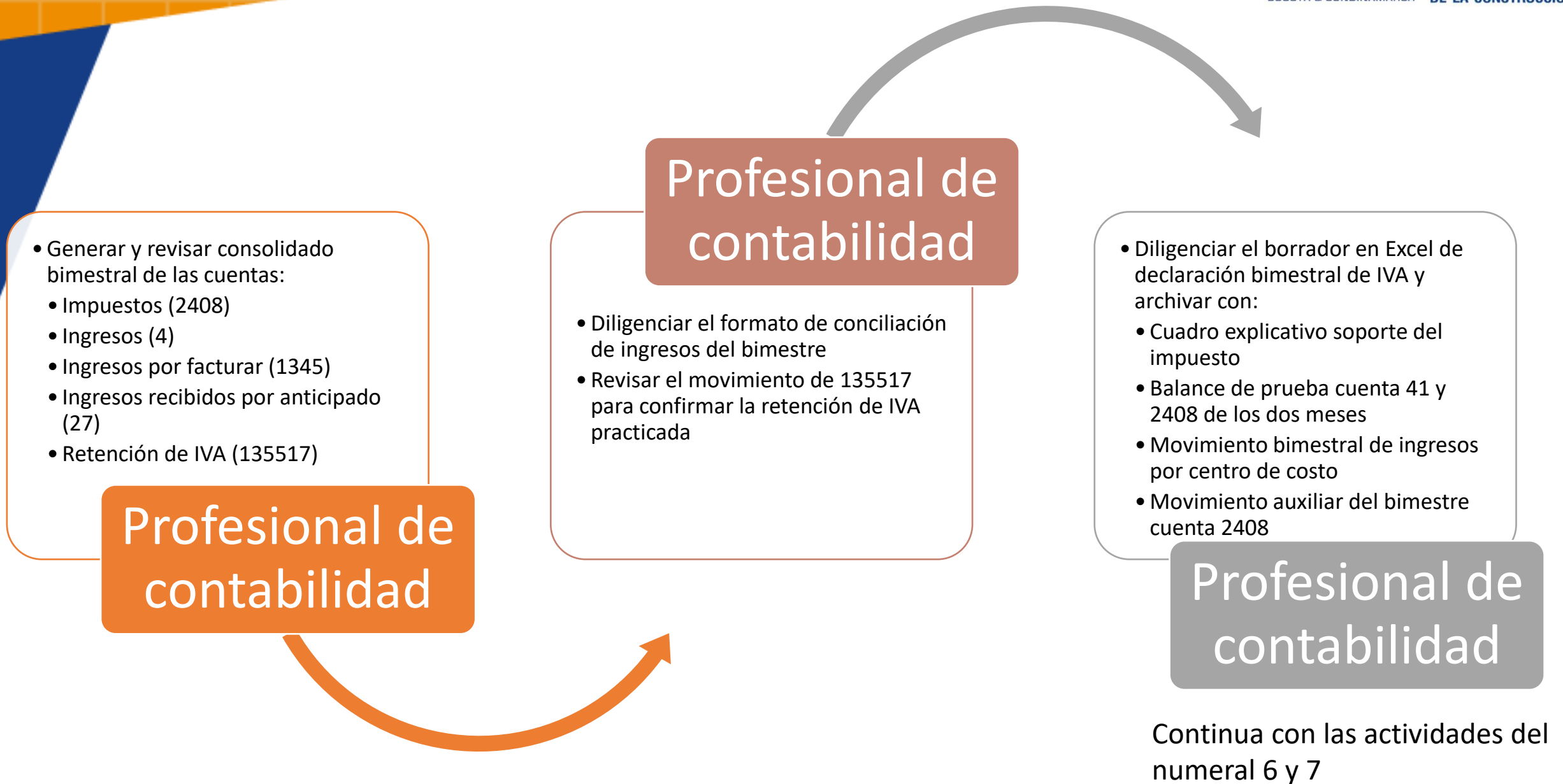
Profesional de contabilidad

Profesional de contabilidad

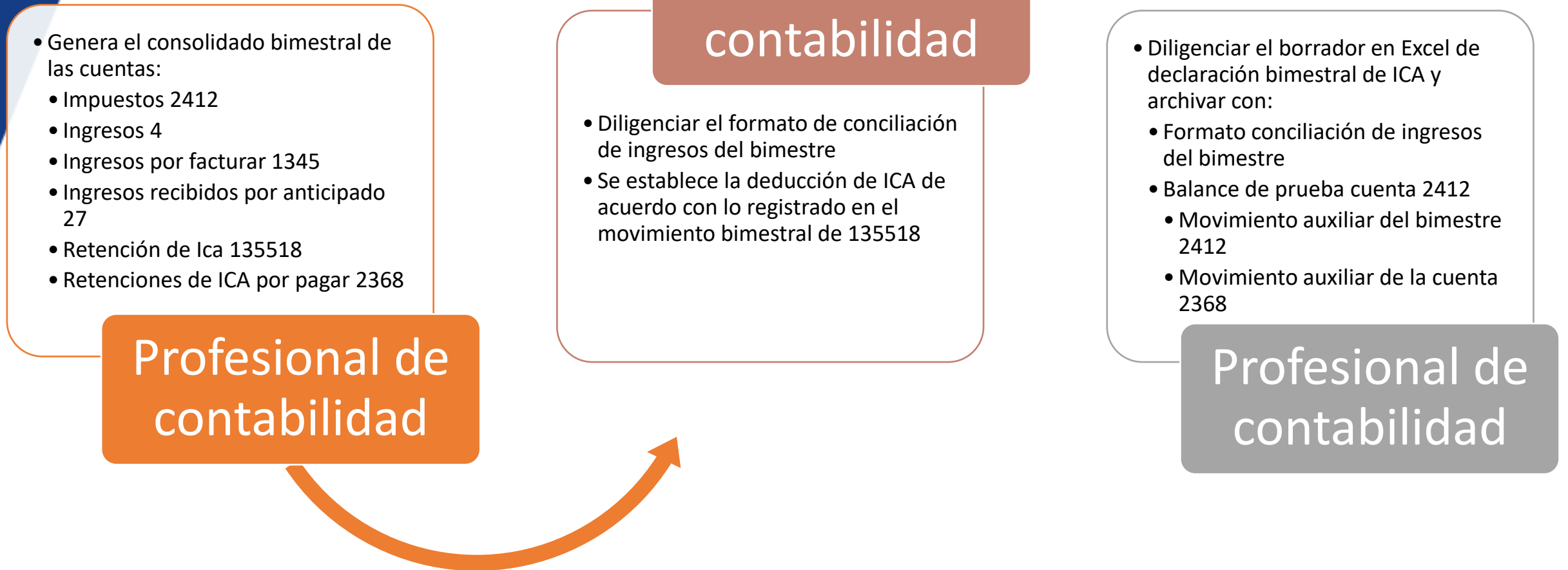
- Diligenciar el borrador en Excel de Declaración de Retención en la fuente y lo archiva, con:
 - Balance de cuenta 2365-2367
 - Auxiliar de cuentas 2365-2367
 - Revisar las causaciones del mes

Continúa con las actividades del numeral 6 y 7

3. GENERACIÓN DEL IMPUESTO IVA

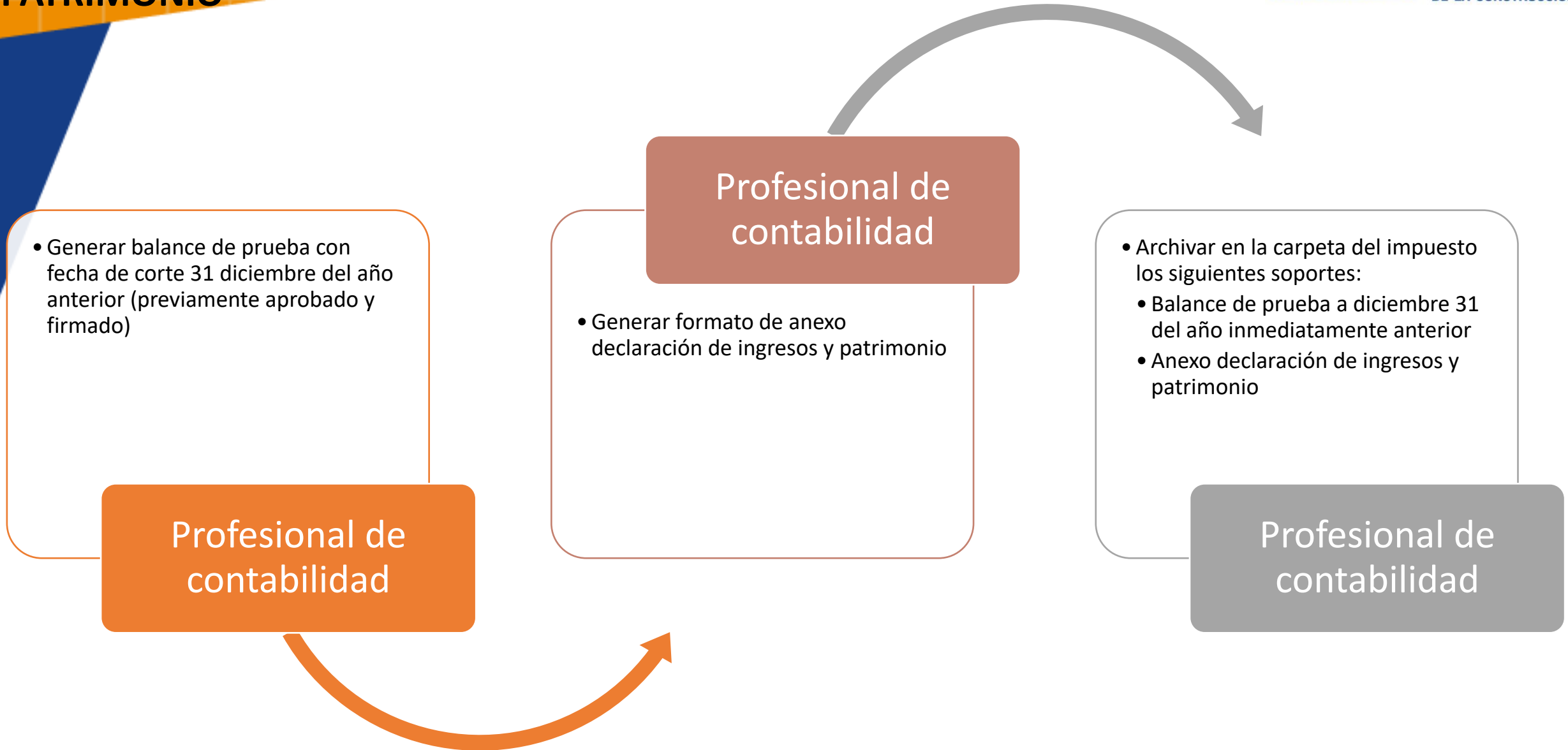


4. GENERACIÓN DEL IMPUESTO ICA



Continúa con las actividades del numeral 6 y 7

5. GENERACIÓN DEL IMPUESTO DECLARACIÓN DE INGRESOS Y PATRIMONIO



6. VALIDACIÓN Y DILIGENCIAMIENTO DE LOS BORRADORES EN LAS PLATAFORMAS DIAN Y SDH

- Enviar los borradores en Excel, junto con los anexos, al jefe de contabilidad

Profesional de
contabilidad

Jefe de contabilidad

- Realizar una validación previa de los borradores
- Si son correctos, proceder con el diligenciamiento del borrador en la plataforma correspondiente
 - Declaración de retención en la fuente: Formulario 350 (DIAN)
 - Declaración impuestos de las ventas IVA: formulario 300 (DIAN)
 - Declaración ingresos y patrimonio: formulario 110 (DIAN)
 - Impuesto de industria y comercio: formulario 102 (SDH)

6. VALIDACIÓN Y APROBACIÓN DEL REVISOR FISCAL, PAGO DE IMPUESTOS Y ARCHIVO

