	CONTABILIDAD		P-CON-001
	Revisión No: 07	Fecha de revisión: Enero 9 de 2009	Página 1 de 3
	Revisado por: Director HSEQ	Aprobado por: Gerente	

1. OBJETO

Describir el mecanismo para realizar de la manera más clara y eficaz las actividades de tipo contable y financiero efectuadas en la empresa COVOLCO.

2. ALCANCE


Este procedimiento aplica para el área de contabilidad, bajo la responsabilidad del cargo de contador en la empresa COVOLCO.

3. DEFINICIONES

No aplica

4. DESCRIPCIÓN

ACTIVIDAD		DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
A	Recolección de la información	Se recolectan los documentos operativos y contables con sus respectivos soportes.	Contador
B	Revisión de la información	Se revisa la información recolectada de la oficina principal, por medio del chequeo de consecutivos y del correcto diligenciamiento de los mismos.	Contador
C	Procesamiento de datos	Se ingresa la información ya revisada y se procesa con la ayuda del sistema informático SYSCOM.	Contador
D	Presentación de estados financieros	Con la información obtenida en el procesamiento de datos se realiza una depuración y se toma la información necesaria para realizar los estados financieros básicos y demás informes solicitados por la gerencia o el consejo de administración.	Contador
E	Elaboración de la información a presentar a la DIAN declaración anual de renta y complementarios o de ingresos y patrimonio para personas jurídicas y asimiladas	Con base en los estados financieros a diciembre 31 de cada vigencia, se elabora la declaración de renta correspondiente a la vigencia que se va a declarar en el plazo estipulado por la DIAN según la tabla correspondiente a grandes contribuyentes	Contador

	CONTABILIDAD		P-CON-001
	Revisión No: 07	Fecha de revisión: Enero 9 de 2009	Página 2 de 3
	Revisado por: Director HSEQ	Aprobado por: Gerente	


ACTIVIDAD		DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
F	Declaración mensual de Retención en la Fuente	Con base en las ordenes de pago que se liquidan mensualmente, el área de Contabilidad discrimina la retención en la fuente de ley, en un porcentaje según el concepto de aplicabilidad nacional, se contabiliza y se imprime los auxiliares contables basado en las retenciones practicadas a título de renta y complementarios y se declara en los formularios de retención en la fuente en el mes correspondiente.	Contador
G	Declaración Anual de información Exógena.	Se reportan todas las transacciones y operaciones financieras que realizó la Cooperativa durante la vigencia que se va a declarar las actividades exógenas. Ordenes de pago, planillas de ingresos, comprobantes de egresos, contratación, nominas y sus anexos, relación de cartera, relación de inventarios de los bienes de consumo y devolutivos adquiridos durante la vigencia.	Contador
H	Declaración mensual y Bimestral de la Retención de Industria y Comercio	Con base en el valor resultante de la Orden de Pago generada para el transportador se presenta la RID mensual para Bucaramanga y bimestral para las demás agencias, ante las Alcaldías Municipales.	Contador
I	Declaración mensual de Retención del IVA	Presentación de la Declaración de Retención de IVA ante la DIAN de retención de IVA por ser grandes contribuyentes.	Contador
J	Declaración bimestral del Impuesto de Industria y Comercial	Liquidación y presentación de la Declaración bimestral del Impuesto de Industria y Comercio de la Oficina principal y todas las agencias, ante las Alcaldías Municipales.	Contador

5. FORMATOS ASOCIADOS

Ninguno.

6. IDENTIFICACIÓN DE CAMBIOS

REVISIÓN No.	CAMBIO
00	Emisión del documento
01	Revisión general del documento y aprobación por la gerencia
02	Revisión general del documento y Ajustes varios septiembre de 2005

	CONTABILIDAD		P-CON-001
	Revisión No: 07	Fecha de revisión: Enero 9 de 2009	Página 3 de 3
	Revisado por: Director HSEQ	Aprobado por: Gerente	

03	Revisión general del documento Febrero de 2006
04	Revisión general del documento Noviembre de 2006
05	Revisión general del documento noviembre de 2007
06	Revisión general del documento, cambio de director de calidad, Julio de 2008
07	Revisión general del documento, se incluyen nuevas actividades, Enero de 2009