

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda	Código: PR-GF-04
	Proceso de Gestión Financiera Procedimiento de causaciones contables	Fecha de Actualización: 01/03/2024
		Versión: 0

REV	FECHA	ELABORÓ	REVISÓ Y APROBÓ	DESCRIPCIÓN
0	01/03/2024	Gestión Financiera - Contabilidad	Gestión Calidad	Versión original

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda	Código: PR-GF-04
	Proceso de Gestión Financiera Procedimiento de causaciones contables	Fecha de Actualización: 01/03/2024
		Versión: 0

1. OBJETIVO

Se realiza causaciones contables del movimiento diario de la compañía, para mantener control, generar estados financieros que permita tomar decisiones.

2. ALCANCE

Inicia con la recepción de la documentación y verificación de actividades comerciales y finaliza con la elaboración y presentación de los estados financieros a la Gerencia General.

3. RESPONSABLES

GESTION FINANCIERA – Área de contabilidad

4. NORMATIVIDAD

- Estatuto tributario

5. DEFINICIONES Y TÉRMINOS

- **RUT:** constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de contribuyentes en Colombia.
- **SAGRILFT** Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva.
- **OFICIAL DE CUMPLIMIENTO** El encargado de implementar y vigilar el funcionamiento adecuado de la organización, así mismo generar una cultura de prevención en lavado de activos y demás actos corruptos.
- **PROVEEDOR:** Se encarga de ofrecer un bien o servicio directamente relacionado con la actividad principal de la organización. Para el caso de Districol Ltda., la organización Terpel es un proveedor directo.
- **ACREEDOR:** Se encarga de ofrecer un bien o servicio que no está directamente relacionado con la actividad principal de la organización, para el caso de Districol Ltda., los bancos o empresas de financiación son acreedores.

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

6.1 DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCEDIMIENTO

La empresa Districol Ltda, bajo la dirección del proceso de Gestión Financiera - área de Contabilidad, plantea el siguiente documento para llevar a cabo el procedimiento de causaciones contables, el cual se describe a continuación:

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda	Código: PR-GF-04
	Proceso de Gestión Financiera Procedimiento de causaciones contables	Fecha de Actualización: 01/03/2024
		Versión: 0

No.	Desarrollo de la actividad	Responsable	Punto de control
1	Recibe documentación y verifica actividades comerciales. Nota 1: Para crear un proveedor o acreedor se requiere de la siguiente documentación: • Rut actualizado. • Cámara de comercio (no mayor a 30 días). • Cedula del representante legal. • Certificado de composición Accionaria hasta persona Natural. • Declaración de Renta • Estados Financieros • Certificación bancaria • Formulario de contrapartes Sagrilaf.	Auxiliar contable Asistente contable	FOR-GF-11 Creación de proveedores y acreedores
2	Estudia el acreedor o proveedor. Nota 1: la consulta de proveedores y acreedores con Sagrilaf se realiza para evitar el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo, el soborno y la corrupción.	Oficial de cumplimiento de Sagrilaf	Correo electrónico con aprobación de creación de proveedor y/o acreedor
3	Crear el proveedor o acreedor.	Auxiliar contable Asistente contable	Creación a través de la Plataforma SAP
4	Revisar la lista de los proveedores y acreedores de la compañía.	Auxiliar contable	Consulta de proveedores y acreedores a través de la Plataforma SAP
5	Ingresar los gastos y los impuestos, basados en la tabla de retención en la fuente. Nota 1: El cierre contable se realiza a mas tardar al 5 días hábil del siguiente mes.	Auxiliar contable	Causaciones a través de la plataforma SAP

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda	Código: PR-GF-04
	Proceso de Gestión Financiera Procedimiento de causaciones contables	Fecha de Actualización: 01/03/2024
		Versión: 0

No.	Desarrollo de la actividad	Responsable	Punto de control
6	Se genera los impuestos de la compañía. Nota 1: El detalle de la liquidación de los impuestos se puede encontrar en el procedimiento PR-GF-07 liquidación de impuestos.	Contador	PR-GF-12 Liquidación de impuestos
7	Realiza estados financieros y presenta a la Gerencia General. Nota 1: El estado de resultados debe presentarse a la Gerencia General mensualmente y el balance general trimestralmente. Nota 2: Una vez ingresados los gastos y los impuestos del mes anterior, los estados financieros deben ser contruidos y presentados a mas tardar el día hábil 10 del siguiente mes.	Contador	FOR- GF-13 Estados financieros

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda	Código: PR-GF-04
	Proceso de Gestión Financiera Procedimiento de causaciones contables	Fecha de Actualización: 01/03/2024
		Versión: 0

7. CONTROL DE REGISTROS

Código	Nombre	Responsable	Almacenamiento	Acceso	Retención	Disposición final
PR-GF-04	Causaciones contables	Gestión Financiera – Área de contabilidad	Digital	Gestión Humana	5 años	Conservación