



Federación Dominicana de Fútbol
Manual de Políticas y Procedimientos

**PROCEDIMIENTO: ANALISIS Y
REGISTROS RETENCIONES POR
PAGAR**

**AREA DUEÑA: FINANZAS Y
ADMINISTRACION**

PR-FDF-015

OBJETIVO

Definir los pasos a seguir para el análisis y registro de las cuentas de acumulaciones por pagar, producto de los compromisos establecidos por estructuras Jurídicas, impositivas y los asumidos por la Federación.

Permitir la inducción, formación y capacitación del personal de nuevo ingreso o para consulta generalizada.

ALCANCE

Este procedimiento será de aplicación para el registro de los pagos acumulados a liquidar a los agentes gubernamentales, tales como: ITBIS por compras de bienes y servicios, Retenciones a Empleados, retenciones a Contratistas y todo tipo de retenciones por compromisos con terceros.

MARCO JURIDICO

1. Ley 11.92 y sus modificaciones, de Impuesto sobre la Renta
2. Ley 16-92 de Código de Trabajo
3. Ley 87-01 de Seguridad Social
4. Ley 116-80 de Infotep
5. Toda ley que genere un compromiso de retenciones por pagar
6. Leyes y Normativas del sistema Financiero

REFERENCIA DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DOCUMENTACIONES

1. PR-FDF-013 Procedimiento análisis y registro de Cuentas por Pagar
2. PL/PR-FDF-033 Política y procedimiento de Nómina
3. Reglamento del ITBIS
4. Norma de Comprobante Fiscal
5. Norma General 4-04 sobre el impuesto a la emisión de cheques y pago por transferencias Electrónicas



Federación Dominicana de Fútbol
Manual de Políticas y Procedimientos

**POLITICA: ANALISIS Y
REGISTROS RETENCIONES POR
PAGAR**

**AREA DUEÑA: FINANZAS Y
ADMINISTRACION**

PL-FDF-015

TERMINOLOGIA Y DEFINICIONES

N/A

UNIDAD/ES RESPONSABLE/S

- Presidencia
- Secretaria General
- Directores departamentales
- Finanzas

PROCEDIMIENTO ANALISIS Y REGISTRO ACUMULACIONES POR PAGAR

Responsables	Actividades																	
Contador	<ol style="list-style-type: none">1. Registra el ITBIS por compras de bienes y servicios, al momento de registrar la factura.2. Mensualmente completa los diferentes formularios para la presentación y pago de las acumulaciones a liquidar a los Agentes Gubernamentales.3. Envía las referencias de pago a la tesorera para pagar las retenciones de acuerdo al siguiente calendario:																	
	<table border="1"><thead><tr><th rowspan="2">Descripción</th><th rowspan="2">Formulario</th><th rowspan="2">Anexos</th><th colspan="2">Día Limite del Mes</th></tr><tr><th>Presentación</th><th>Límite de pago</th></tr></thead><tbody><tr><td>Tesorería Seguridad Social</td><td>TSS</td><td>Exportar Nómina</td><td></td><td>1 al 5 (3er día laborable después del cierre de mes)</td></tr><tr><td>Retención a Empleados</td><td>IR3</td><td>IR4</td><td>10</td><td>10</td></tr></tbody></table>	Descripción	Formulario	Anexos	Día Limite del Mes		Presentación	Límite de pago	Tesorería Seguridad Social	TSS	Exportar Nómina		1 al 5 (3er día laborable después del cierre de mes)	Retención a Empleados	IR3	IR4	10	10
Descripción	Formulario				Anexos	Día Limite del Mes												
		Presentación	Límite de pago															
Tesorería Seguridad Social	TSS	Exportar Nómina		1 al 5 (3er día laborable después del cierre de mes)														
Retención a Empleados	IR3	IR4	10	10														



Federación Dominicana de Fútbol
Manual de Políticas y Procedimientos

POLITICA: ANALISIS Y REGISTROS RETENCIONES POR PAGAR	AREA DUEÑA: FINANZAS Y ADMINISTRACION	PL-FDF-015
---	--	-------------------

Responsables		Actividades			
	Retención a Suplidores Servicios	IR17	Reporte de retenciones	10	10
	Infotep	Presentación Factura	Exportar Nómina		10
	606	606	606	15	N/A
	609	609	609	15	N/A
	Diario de Ventas	607	607	15	N/A
	ITBIS Y Retención	IT1	IT1B/606	Antes del 20	20
	ISFL Periodo Fiscal	ISFL		30 Abril c/ Año	30 Abril C/ Año

Herramientas:	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sistema Informático FIG 2. Computadora, impresora, teléfono
Frecuencia/Tiempo:	
	Diaria y Mensual





Federación Dominicana de Fútbol
Manual de Políticas y Procedimientos

**POLITICA: ANALISIS Y
REGISTROS RETENCIONES POR
PAGAR**

**AREA DUEÑA: FINANZAS Y
ADMINISTRACION**

PL-FDF-015

Validado por:	Autorizado por:	Versión y Fecha de aprobación	Control de Cambios- Descripción
ANDREA ACOSTA 	JANET RIVERA 	Versión 1, Aprobada el 20 de Octubre del 2020	
Finanzas y Administración	Presidenta Comisión de Finanzas		