

CONFIGURACION DE VA MEXICO

En México el IVA en Ventas se paga al Estado única y exclusivamente si ya se ha cobrado el 100% de la Cuenta por cobrar o el valor proporcional cobrado, así mismo el IVA en compras solo se puede descontar única y exclusivamente si se le ha pagado la Cuenta por pagar al proveedor el 100% o su equivalente según el Pago.

OBJETIVO:

Liquidar el IVA como se hace actualmente en ventas y compras en cuentas temporales y en los documentos de Recaudo o pago hacer la reclasificación automática a las cuentas de IVA por pagar o IVA por Descontar.

Esta funcionalidad aplica para todos los módulos del Sistema.

- Ventas y Compras de servicios.
- Ventas y Compras de Comercial.
- Acumulación POS.

Procedimiento:

1. Crear una clase de impuesto nueva para el IVA MEXICO prendiendo el indicador

☒ Liquida en Recaudo

Cliente SIESA Enterprise v.1.12.502 - PRUEBAS 1 - [Clases de impuestos]

Retenciones 2 Archivo Edición Ventanas LETRAS PERU COOMEVA - EXPORTACION CLASES DE IMPUESTOS CL

Clases de impuestos

Clase impuesto: 28 Sigla: IVA_MEX ☒ Activo

Descripción: IVA_MEXICO

Regionalidad: Global ☒ Para contabilizar ventas se considera gravada ☒ **Liquida en recaudo**

General | Acción compra | Acción venta

☒ Compra

☒ La llave la determina el proveedor

Valores de la compañía		Valores del proveedor	
	Descripción		Descripción
	Libre de IVA		Libre de impuesto
▶	Le aplica IVA		Responsable de IVA
*		▶	Régimen simplificado

☒ Venta

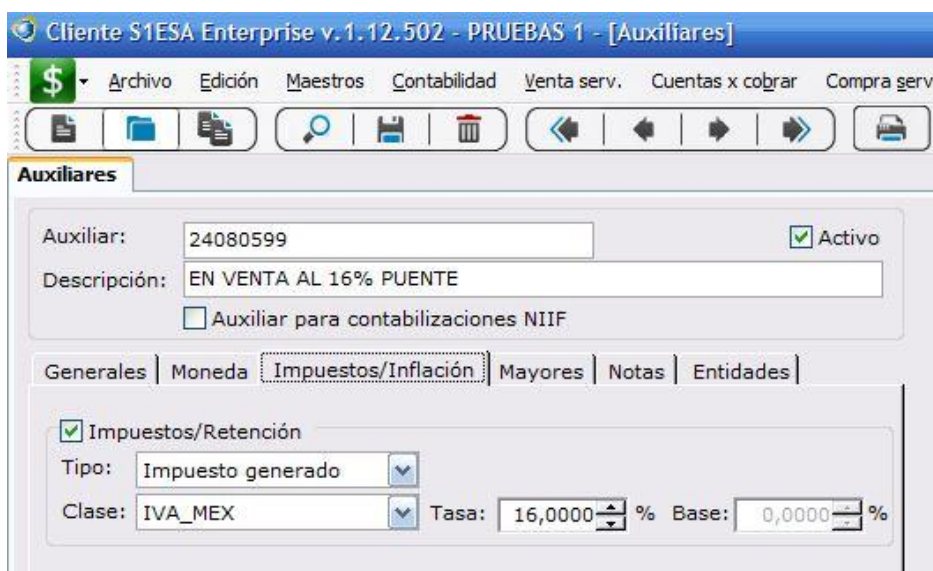
☐ La llave la determina el cliente

Valores de la compañía		Valores del cliente	
	Descripción		Descripción
	Libre de impuesto		Libre de IVA
▶	Responsable de IVA	▶	Le aplica IVA
*		*	

2. Crear las cuentas auxiliares de IVA.

Estas cuentas se crean con los parámetros de impuestos y nueva clase de IVA MEXICO

- En ventas se crea 2 auxiliares por cada tasa, la cuenta puente de IVA puente por pagar y la cuenta IVA por Pagar.
- En Compras se crea 2 auxiliares por cada tasa, la cuenta puente de IVA puente por Descontar y la cuenta IVA Descontable.



Cliente SIESA Enterprise v.1.12.502 - PRUEBAS 1 - [Auxiliares]

Archivo Edición Maestros Contabilidad Venta serv. Cuentas x cobrar Compra serv.

Auxiliares

Auxiliar: 24080599 ☒ Activo

Descripción: EN VENTA AL 16% PUENTE

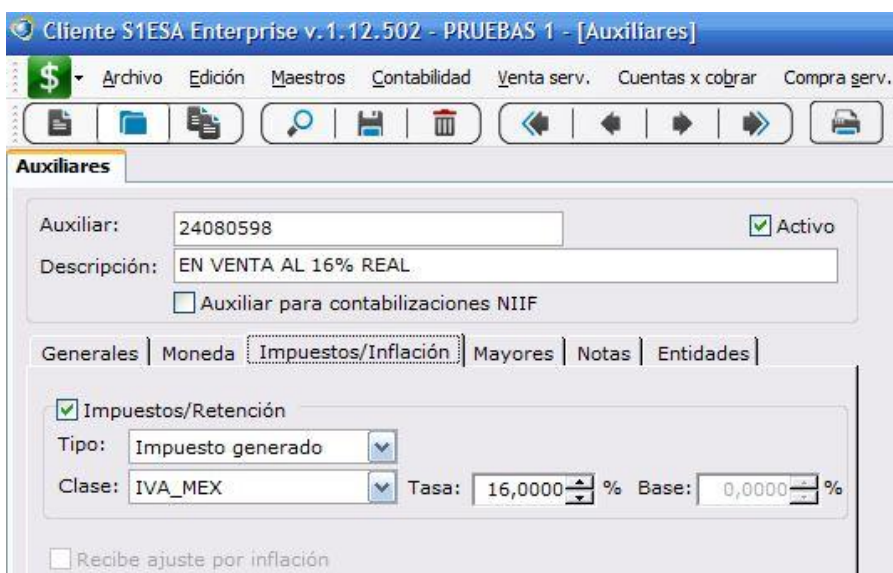
☐ Auxiliar para contabilizaciones NIIF

Generales | Moneda | Impuestos/Inflación | Mayores | Notas | Entidades

☒ Impuestos/Retención

Tipo: Impuesto generado

Clase: IVA_MEX Tasa: 16,0000 % Base: 0,0000 %



Cliente SIESA Enterprise v.1.12.502 - PRUEBAS 1 - [Auxiliares]

Archivo Edición Maestros Contabilidad Venta serv. Cuentas x cobrar Compra serv.

Auxiliares

Auxiliar: 24080598 ☒ Activo

Descripción: EN VENTA AL 16% REAL

☐ Auxiliar para contabilizaciones NIIF

Generales | Moneda | Impuestos/Inflación | Mayores | Notas | Entidades

☒ Impuestos/Retención

Tipo: Impuesto generado

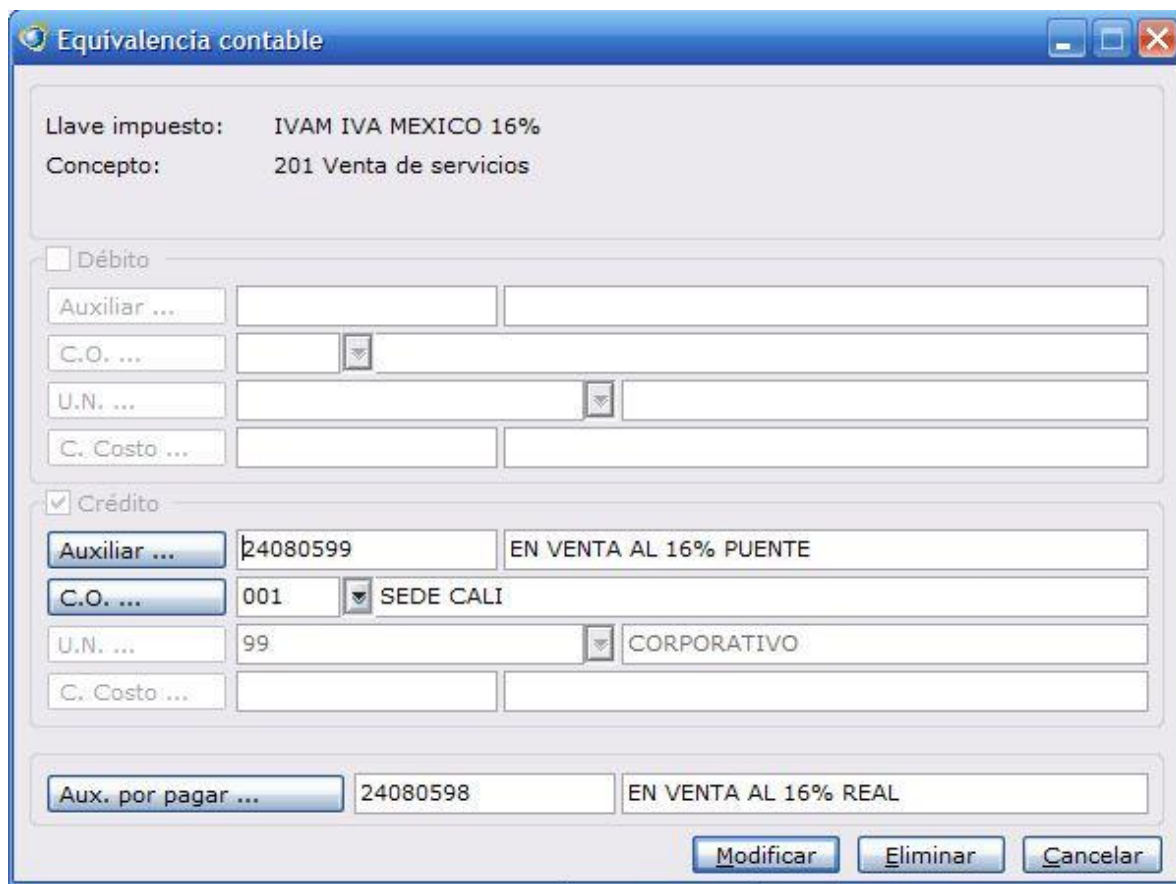
Clase: IVA_MEX Tasa: 16,0000 % Base: 0,0000 %

☐ Recibe ajuste por inflación

3. Crear llaves de Impuestos.

Se debe crear una llave de impuesto por cada tasa y configurar las equivalencias de cuentas en cada uno de los módulos. Incluyendo acumulación POS.

En cada motivo se configura la cuenta puente y en Sin motivo se configura la cuenta puente y auxiliara real, ya sea por pagar o Descontable según el modulo.



Equivalencia contable

Llave impuesto: IVAM IVA MEXICO 16%

Concepto: 201 Venta de servicios

☐ Débito

Auxiliar ...

C.O. ...

U.N. ...

C. Costo ...

☒ Crédito

Auxiliar ... 24080599 EN VENTA AL 16% PUENTE

C.O. ... 001 SEDE CALI

U.N. ... 99 CORPORATIVO

C. Costo ...

Aux. por pagar ... 24080598 EN VENTA AL 16% REAL

Modificar Eliminar Cancelar

- En México si hay un anticipo recibido o pagado este debe contabilizar el IVA correspondiente, es por eso que se debe crear un motivo para anticipos especial y en la equivalencia de la llave de impuesto el IVA del anticipo se configura la misma cuenta de anticipos para que haga mayor valor del mismo.

Equivalencia contable

Llave impuesto: IVAM IVA MEXICO 16%

Concepto: 201 Venta de servicios

28 ANTICIPOS MEXICO

☐ Débito

Auxiliar ...

C.O. ...

U.N. ...

C. Costo ...

☒ Crédito

Auxiliar ... 28050501 ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS

C.O. ... 001 SEDE CALI

U.N. ... 99 CORPORATIVO

C. Costo ...

Aux. por pagar ...

Modificar Eliminar Cancelar

4. Ejemplo de contabilización de Ventas de servicios a Crédito.

En este caso el IVA liquidado queda contabilizado en la cuenta puente.

F1-00000026		\$ 116.000,00	\$ 116.000,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 116.000,00	\$ 0,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 0,00	\$ 16.000,00
41203402	PERIODICO SUSCRIPCIONES	\$ 0,00	\$ 100.000,00

5. Recaudo del 100% de la C x C de la anterior Factura.

En este caso el IVA liquidado en la cuenta puente se reclasifica en el 100% a la cuenta de IVA real por pagar.

RC-00065144		\$ 132.000,00	\$ 132.000,00
11050503	CAJA	\$ 116.000,00	\$ 0,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 0,00	\$ 116.000,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 16.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 16.000,00	\$ 0,00

6. Ejemplo de contabilización de Ventas de servicios a Crédito.

En este caso el IVA liquidado queda contabilizado en la cuenta puente.

F1-00000027		\$ 348.000,00	\$ 348.000,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 348.000,00	\$ 0,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 0,00	\$ 48.000,00
41203402	PERIODICO SUSCRIPCIONES	\$ 0,00	\$ 300.000,00

7. Recaudo del 50% de la C x C de la anterior Factura.

En este caso el IVA liquidado en la cuenta puente se reclasifica en el 50% a la cuenta de IVA real por pagar.

RC-00065145		\$ 198.000,00	\$ 198.000,00
11050503	CAJA	\$ 174.000,00	\$ 0,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 0,00	\$ 174.000,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 24.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 24.000,00	\$ 0,00

8. Recaudo del 50% restante de la C x C de la anterior Factura.

En este caso el IVA liquidado en la cuenta puente se reclasifica en el 50% a la cuenta de IVA real por pagar.

RC-00065146		\$ 198.000,00	\$ 198.000,00
11050503	CAJA	\$ 174.000,00	\$ 0,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 0,00	\$ 174.000,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 24.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 24.000,00	\$ 0,00

9. Factura de Venta de Servicios – Recaudo de Contado

En este caso el IVA se reclasifica en la misma factura por el 100% del IVA, esta misma contabilización haría la Acumulación del POS para las ventas de Contado.

F1-00000028		\$ 132.000,00	\$ 132.000,00
11050503	CAJA	\$ 116.000,00	\$ 0,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 16.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 16.000,00	\$ 16.000,00
41203402	PERIODICO SUSCRIPCIONES	\$ 0,00	\$ 100.000,00

10. Factura de Anticipos con Recaudo

En este caso el IVA liquidado se contabiliza en la misma cuenta de anticipos para que sea mayor valor del mismo y como se recauda en la misma factura se contabiliza la reclasificación de las cuentas de IVA de la Puente a la Real.

F1-00000029		\$ 132.000,00	\$ 132.000,00
11050503	CAJA	\$ 116.000,00	\$ 0,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 16.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 16.000,00	\$ 0,00
28050501	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 0,00	\$ 16.000,00
28050501	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 0,00	\$ 100.000,00

11. Factura de venta de Contado con cruce Anticipo anterior.

En este caso se liquida el 100% de la factura a la cuenta puente, y se reclasifica el porcentaje de lo recaudado después de cruzar el anticipo a favor del Cliente.

F1-00000030		\$ 496.000,00	\$ 496.000,00
11050503	CAJA	\$ 232.000,00	\$ 0,00
13050501	CLIENTES MONEDA NACIONAL	\$ 116.000,00	\$ 116.000,00
24080598	EN VENTA AL 16% REAL	\$ 0,00	\$ 32.000,00
24080599	EN VENTA AL 16% PUENTE	\$ 32.000,00	\$ 48.000,00
28050501	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 16.000,00	\$ 0,00
28050501	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 100.000,00	\$ 0,00
41203402	PERIODICO SUSCRIPCIONES	\$ 0,00	\$ 300.000,00

Todo los ejemplos anteriores aplican de la misma forma para el modulo de Compras de servicios y compras de Comercial.

Los siguientes documentos de Recaudos y Pagos generan la reclasificación de las cuentas de IVA.

Documentos Recaudo:

- Recibo de Caja Clientes
- Recibo de Caja Otros Ingresos
- Recibos Oficiales – Cheques Posfechados
- Legalización Planillas de Cobro

Documentos Pagos:

- Comprobantes de Egreso
- Pagos Electrónicos
- Programación de Pagos