
Guía de Adiestramiento Impuesto al Valor Agregado

(IVA y Renta Gálac)



16 DE AGOSTO DE 2022

GALAC SOFTWARE

Av. Sanatorio del Ávila Centro Empresarial Ciudad Center, Torre C, Piso 1, Urb. Boleíta Norte, Caracas 1071 - Venezuela. Email: info@galac.com

Ejercicio Práctico de IVA Renta Integrado con Contabilidad (Contribuyentes Especiales)

Vamos a realizar un ejercicio práctico donde podamos conocer el sistema con sus bondades e ingresando datos para poder ver los informes y estados financieros.

Crear un usuario supervisor

1. Entrar al programa con Usuario JEFE y Clave JEFE, vamos a Menú, Usuario/Parámetros de IVA/Parámetros de Contabilidad, seleccionar Usuario, Gestionar Usuario e Insertar, se nos habilitará la siguiente ventana: Agregar el nombre de usuario, tildar es supervisor, y darle a la opción Insertar.

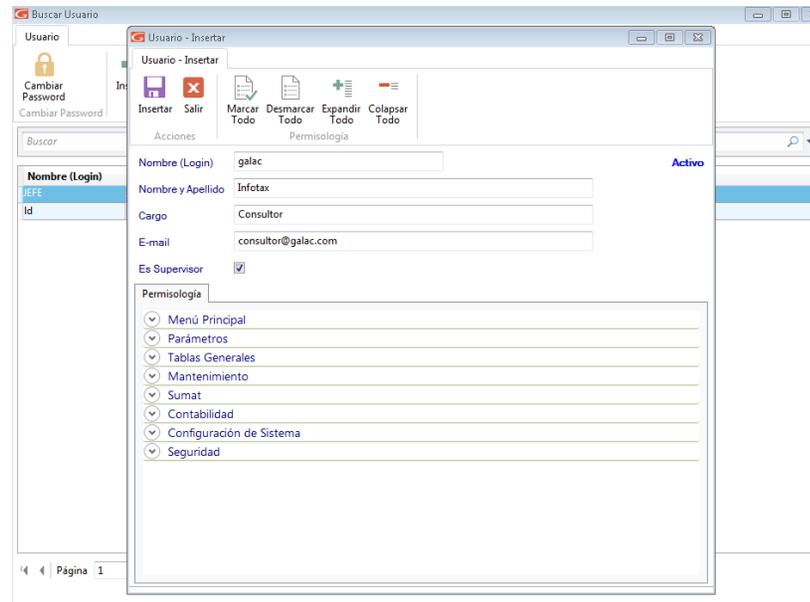


Figura 1. Ventana insertar usuario

2. Agregar contraseña (letra mayúscula, minúscula, carácter y número) mínimo con 8 caracteres y presionamos continuar.

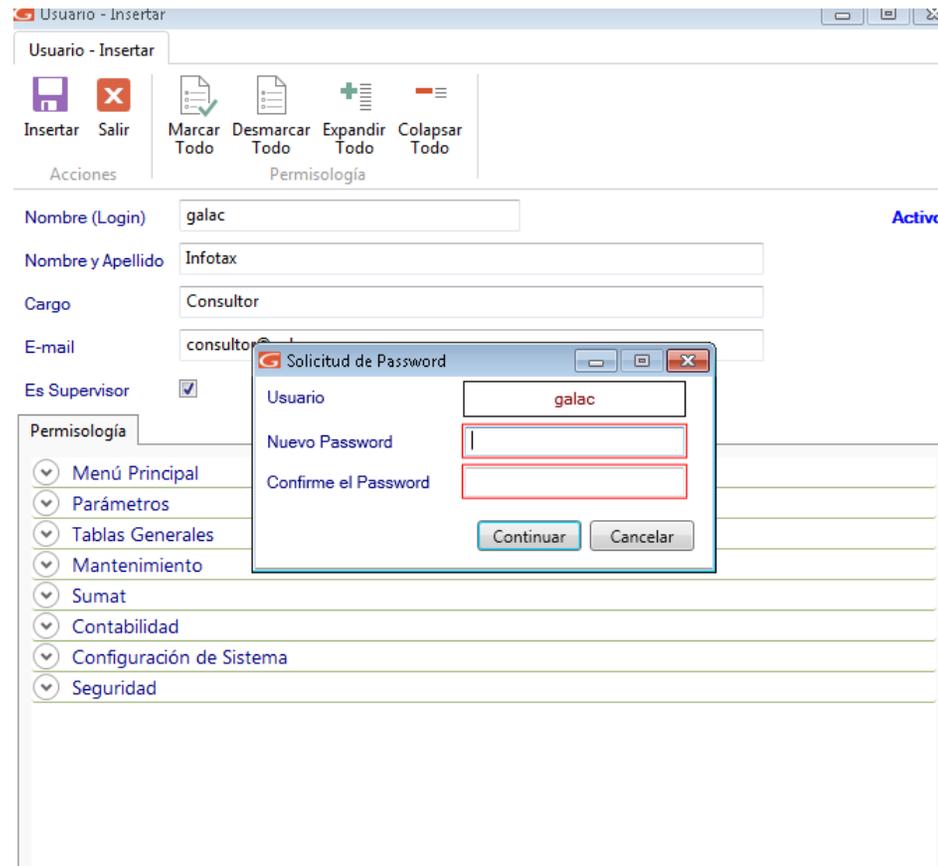


Figura 2. Ventana insertar usuario

3. Procedemos a cerrar el programa y volvemos a entrar con el usuario y contraseña que se acaba de crear.

Crear Contribuyente

Desde el módulo <Menú Principal>, inserte el contribuyente a través de la opción **Contribuyente** → **Insertar** y en la siguiente ventana:



Figura 3. Ventana insertar contribuyente

1. Introduzca los datos de la Empresa, como son el Código (sugerido por el programa), Nombre, No. RIF y NIT y el tipo de contribuyente (**Especial**).

Compañía: Ejercicio de IVA Renta

Rif: J-147258001 (No Validar)

Tipo de contribuyente: Especial

- Introduzca los datos solicitados en las fichas de: Datos Generales (Dirección, Ciudad, Estado, Zona Postal, Teléfono y Fax), Datos de la Planilla y Nombre para Informes (sucursales).
- Si su empresa pertenece al Municipio Libertador y requiere calcular la Declaración Jurada de Ingresos Brutos para efectuar la Autoliquidación y Pago del impuesto de contribuyente de Industria y Comercio haga clic en el botón “Usa Impuesto Municipal” e indique los datos del contribuyente requeridos en la siguiente ventana.

Figura 4. Ventana insertar datos adicionales de compañía

- En la ficha “Contabilidad”, indique que usa: Módulo de Contabilidad, Costo de Ventas, Módulo de Activos Fijos, Auxiliares y Centros de Costos, activando las opciones como se muestra a continuación:

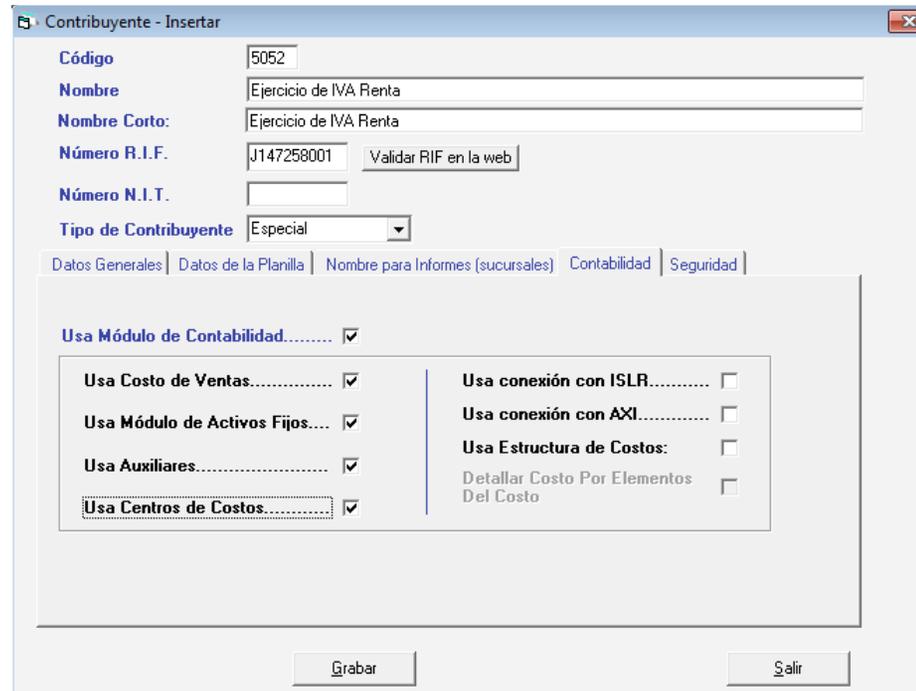


Figura 5. Ventana insertar contribuyente

5. En la ficha de datos Seguridad indique cuales usuarios tendrán acceso a trabajar con este Contribuyente, si Todos o algunos de ellos.

Haga clic en el botón de **Grabar** o en la tecla <F6>. Luego aparece el siguiente mensaje:



Esto quiere decir que el programa le pedirá la información sobre el primer período contable que usted trabajará con su Programa IVA con Contabilidad.

Crear Período contable

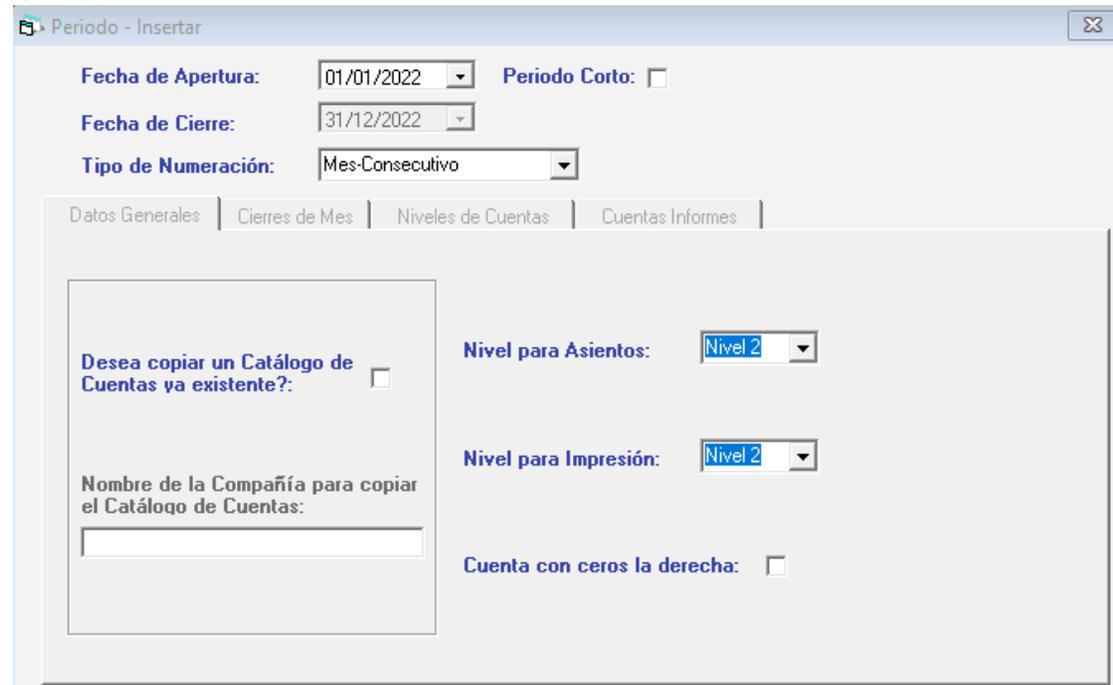


Figura 6. Ventana ingresar periodo

Fecha de apertura: Se determina el periodo con el que se empezará a trabajar 01-01-2019 al 31-12-2019

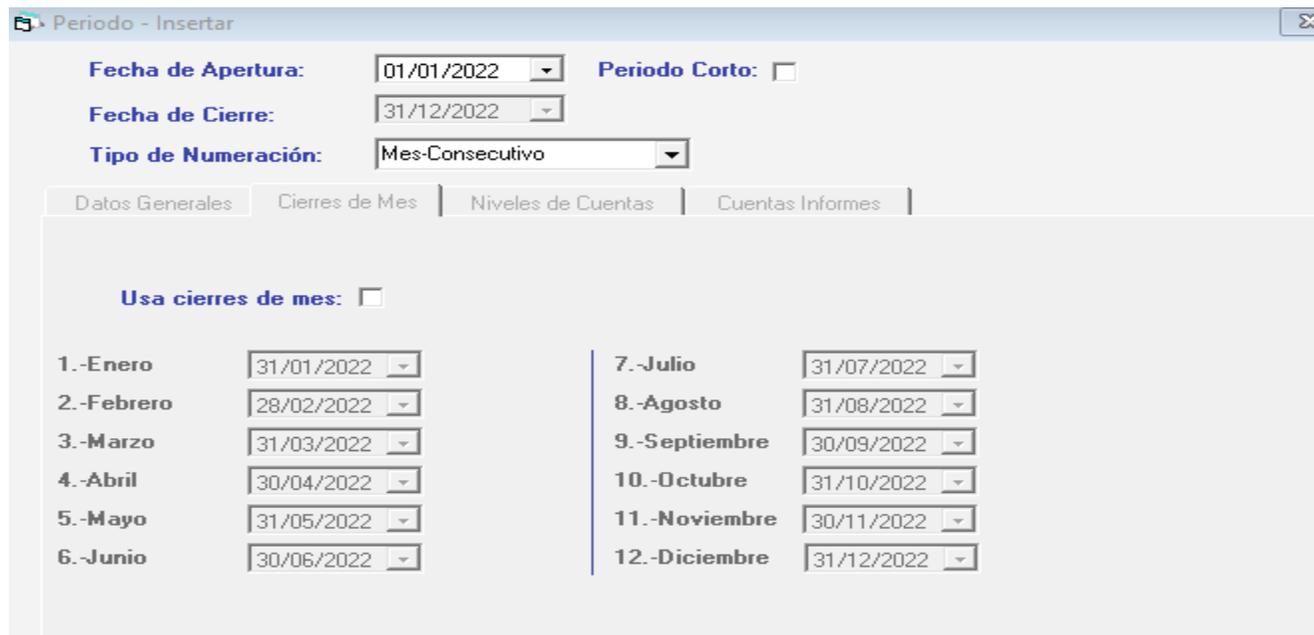
Tipo de Numeración: Mes-Consecutivo

Puede copiar un catálogo de una empresa precargada, Para ello active la opción “Desea copiar un Catálogo de Cuentas ya existente”, y luego en el “Nombre de la Compañía para copiar el Catálogo de Cuentas” coloque *, haga clic en el botón “Buscar Compañía” y seleccione de la compañía que posee el catálogo de cuentas con el que desea trabajar, de lo contrario si quiere crear

su catálogo de cuenta de forma particular **no debe tildar “Desea copiar un catálogo de cuentas ya existente”** y dirigirse a la pestaña Niveles de Cuentas e indicar con cuantos niveles de cuentas vamos a trabajar. Para efecto de este ejercicio práctico será con 3 niveles (1.01.001).

Figura 7. Ventana ingresar periodo

Pestaña (Cierre de Mes) tildamos **usa cierre de mes** a fin de poder ir cerrando por mes en la contabilidad.



Fecha de Apertura:	Fecha de Cierre:	Tipo de Numeración:	Periodo Corto:
01/01/2022	31/12/2022	Mes-Consecutivo	<input type="checkbox"/>

Usa cierres de mes:

1.-Enero	31/01/2022	7.-Julio	31/07/2022
2.-Febrero	28/02/2022	8.-Agosto	31/08/2022
3.-Marzo	31/03/2022	9.-Septiembre	30/09/2022
4.-Abril	30/04/2022	10.-Octubre	31/10/2022
5.-Mayo	31/05/2022	11.-Noviembre	30/11/2022
6.-Junio	30/06/2022	12.-Diciembre	31/12/2022

Figura 8. Ventana ingresar periodo

Pestaña de niveles de cuentas: En esta pestaña es donde se le dará la estructura al plan de cuenta a utilizar, es muy importante esta definición ya que una vez grabado el periodo esta estructura no podrá ser modificada.

Periodo - Insertar

Fecha de Apertura: 01/01/2022 Periodo Corto:

Fecha de Cierre: 31/12/2022

Tipo de Numeración: Mes-Consecutivo

Datos Generales | Cierres de Mes | **Niveles de Cuentas** | Cuentas Informes

Nivel 1	<input type="text" value="1"/>	Nivel 6	<input type="text" value="0"/>	Longitud máxima del Código: 20 Caracteres
Nivel 2	<input type="text" value="2"/>	Nivel 7	<input type="text" value="0"/>	
Nivel 3	<input type="text" value="2"/>	Nivel 8	<input type="text" value="0"/>	Longitud actual del Código: 5 Caracteres
Nivel 4	<input type="text" value="0"/>	Nivel 9	<input type="text" value="0"/>	
Nivel 5	<input type="text" value="0"/>	Nivel 10	<input type="text" value="0"/>	Estructura actual del Código: X.XX.XX
<input type="button" value="Cambiar Nombre de los Niveles"/>				

Figura 9. Ventana ingresar periodo

En la pestaña de **Cuentas Informe** agregaremos las cuentas Capital social, Superávit y a su vez, definir las cuentas de Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos como se refleja en la siguiente imagen.

Periodo - Insertar

Fecha de Apertura: 01/01/2022 Periodo Corto:

Fecha de Cierre: 31/12/2022

Tipo de Numeración: Mes-Consecutivo

Datos Generales | Cierres de Mes | Niveles de Cuentas | **Cuentas Informes**

Capital Social: 3.01.01

Superavit / Pérdida Acumulada: 3.02.02

Resultado del Ejercicio Actual: 3.02.01

Diferencia en Cálculos Reversión Monetaria: 3.09.01

	Activos	Pasivos	Patrimonio	Ingresos	Costos	Gastos	Orden Deudora	Orden Per Contra
1								
2								
3								
4								
5								

Figura 10. Ventana ingresar periodo

Después de Grabar aparecerá el siguiente mensaje:

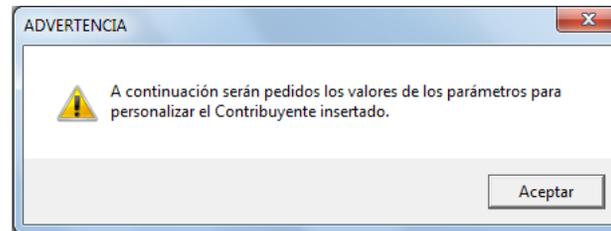


Figura 11. Ventana mensaje de advertencia

Parámetros del IVA / ISLR

Pestaña General

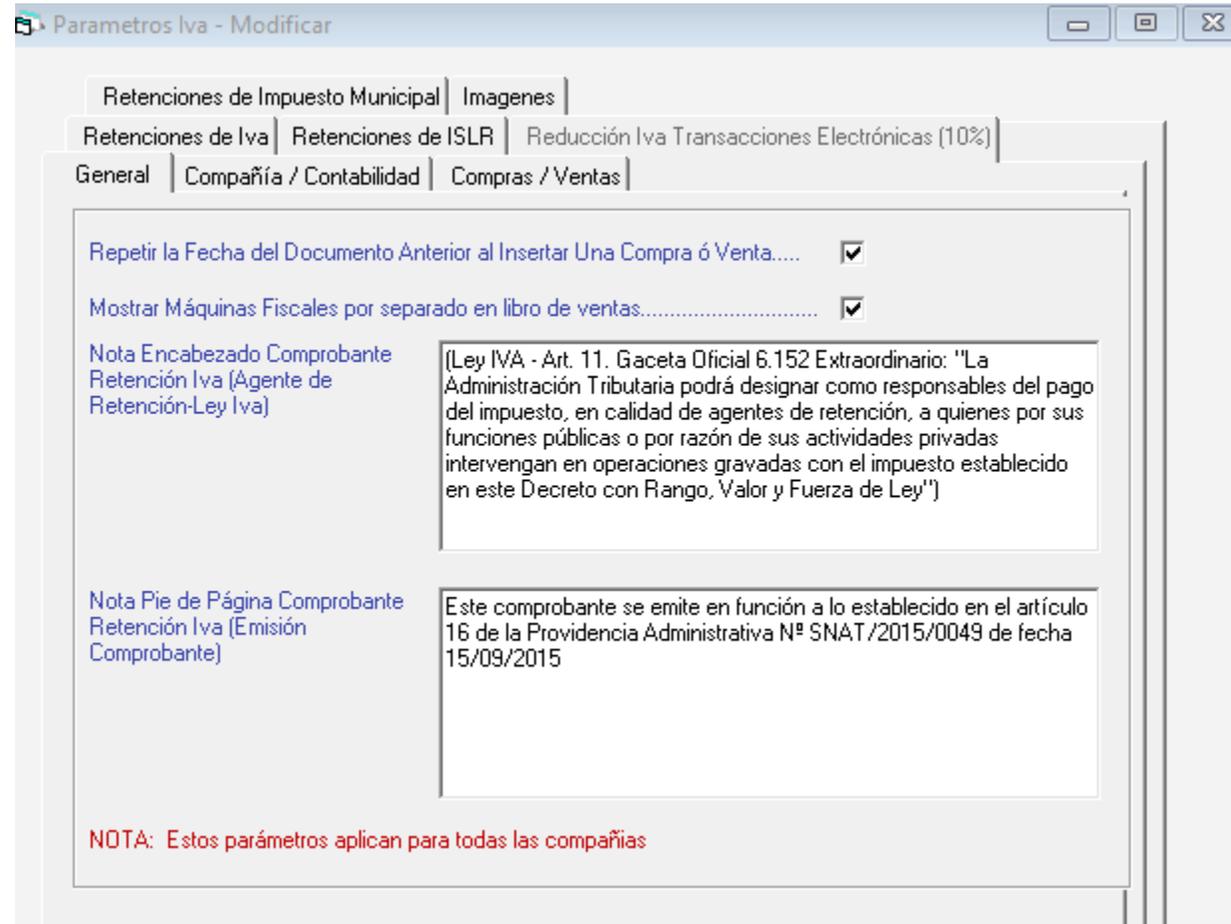


Figura 12. Ventana modificar parámetros de IVA

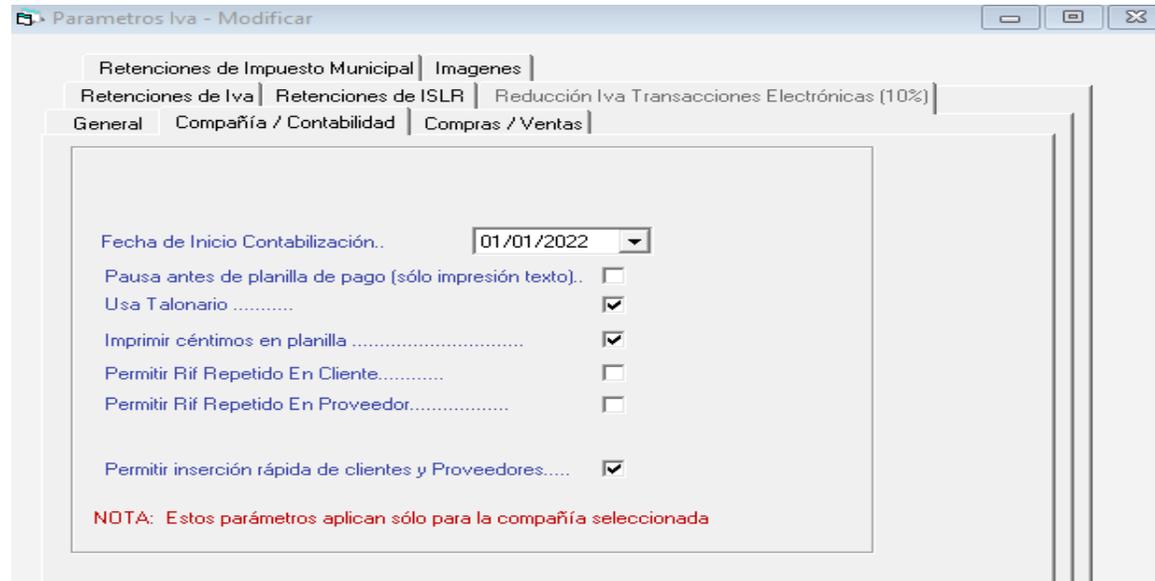
Pestaña Compañía / Contabilidad.

Figura 13. Ventana modificar parámetros de IVA

Tipo de Prorrateo: Este parámetro es único y exclusivamente para base imponible.

Fecha de Contabilización: A partir de qué fecha el sistema va a contabilizar los registros de compras y ventas.

Pausa antes de planilla de pago: Se tilda y utiliza si la impresión de planillas de pagos municipales es por medio de impresoras matriz de punto, (de ser necesario).

Usar Talonario: Tildar en el caso de que el registro de las ventas del contribuyente sea por medio de talonarios.

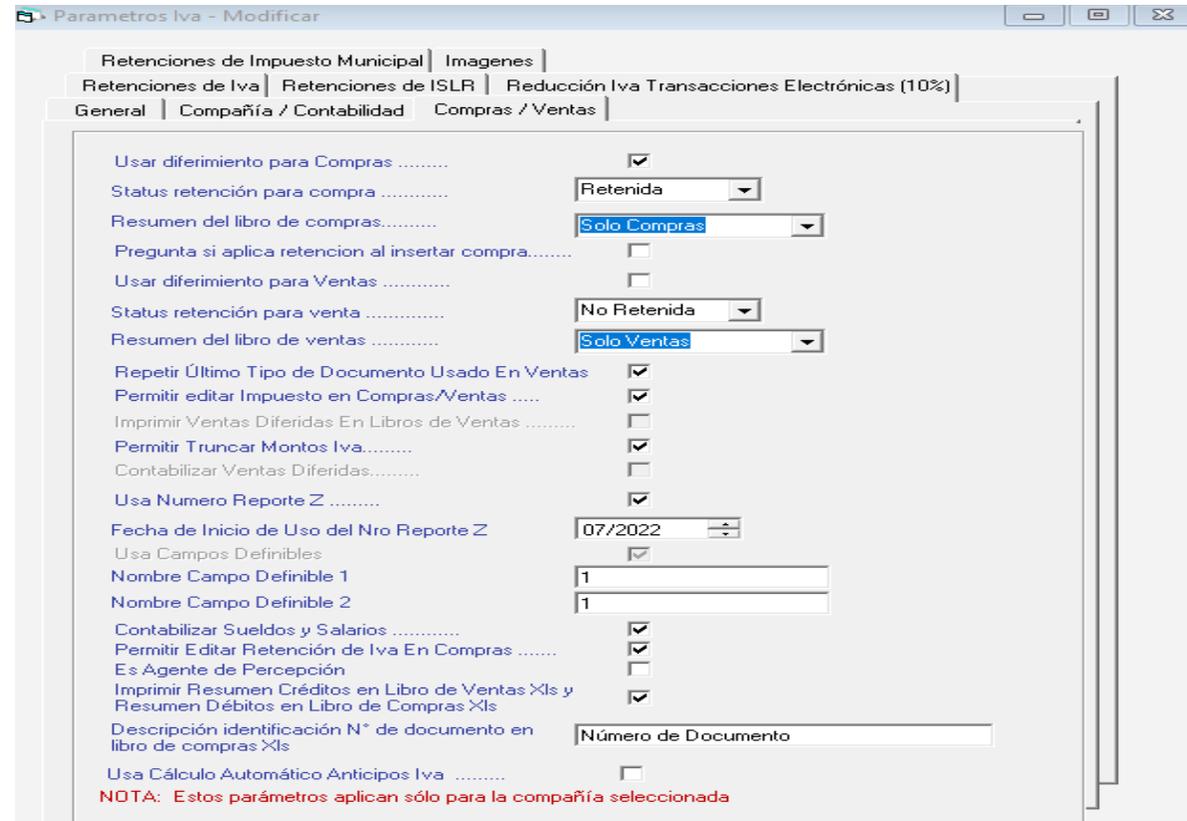
Imprimir céntimos en planillas: Esta opción es para que el cálculo de planilla 0030 sea calculada y mostrada con decimales.

Permitir RIF repetidos en clientes y proveedores: Como su parámetro lo indica al tildar estas opciones el sistema no validará si el RIF del cliente o proveedor existe y permitirá crear varios con el mismo número.

Permitir Inserción rápida de clientes y proveedores: Este parámetro se refiere a la posibilidad de poder crear clientes y proveedores en el propio registro de sus ventas y compras respectivamente.

NOTA: Tildar las opciones tal cual en la imagen.

Pestaña de Compras / Ventas



Retenciones de Impuesto Municipal | Imagenes |
Retenciones de Iva | Retenciones de ISLR | Reducción Iva Transacciones Electrónicas (10%)
General | Compañía / Contabilidad | Compras / Ventas

Usar diferimiento para Compras
Status retención para compra Retenida
Resumen del libro de compras..... Solo Compras
Pregunta si aplica retencion al insertar compra.....
Usar diferimiento para Ventas
Status retención para venta No Retenida
Resumen del libro de ventas Solo Ventas
Repetir Último Tipo de Documento Usado En Ventas
Permitir editar Impuesto en Compras/Ventas
Imprimir Ventas Diferidas En Libros de Ventas
Permitir Truncar Montos Iva.....
Contabilizar Ventas Diferidas.....
Usa Numero Reporte Z
Fecha de Inicio de Uso del Nro Reporte Z 07/2022
Usa Campos Definibles
Nombre Campo Definible 1 1
Nombre Campo Definible 2 1
Contabilizar Sueldos y Salarios
Permitir Editar Retención de Iva En Compras
Es Agente de Percepción
Imprimir Resumen Créditos en Libro de Ventas Xls y
Resumen Débitos en Libro de Compras Xls
Descripción identificación N° de documento en
libro de compras Xls Número de Documento
Usa Cálculo Automático Anticipos Iva
NOTA: Estos parámetros aplican sólo para la compañía seleccionada

Figura 14. Ventana modificar parámetros de IVA

Usar diferimiento para compras: Se refiere a la posibilidad de diferir compras en los registros a realizar en el sistema posibilidad de postergar el crédito fiscal en fecha diferente a la factura de compra.

Status de retención para compras: Al momento de registrar la compra en el sistema este parámetro indica en que status automático lo va a sugerir, si Retenida o No Retenida.

Resumen del libro de compras: Al requerir el libro de compras, este parámetro nos permite seleccionar si quiere el usuario o no que le aparezca la información de las ventas.

Pregunta si aplica la retención al insertar compra: Indica o sugiere si esa compra a registrar tiene o no retención: Es para que al momento de insertar compra le aparezca al usuario una pregunta si esa compra aplica o no retención

Usa diferimiento para ventas: Se refiere a la posibilidad de diferir ventas en los registros a realizar en el sistema, (Sólo si la venta es a un ente público).

Status de retención para las ventas: Al momento de registrar las ventas en el sistema, este parámetro indica en que status automático lo va a sugerir, si Retenida o No Retenida.

Resumen del libro de ventas: Al requerir el libro de ventas, este parámetro me permite seleccionar si quiere el usuario o no que le aparezca la información de las compras.

Repetir último documento usado en ventas: Cuando cargamos la información por las ventas, este parámetro me va a sugerir siempre el último tipo de documento que se utilizó a fin de no estar cambiándolo de forma manual en cada registro.

Permitir editar impuestos en compra y ventas: La posibilidad de modificar el IVA ya sea en ventas y compras que el sistema genera de forma automática.

Imprimir ventas diferidas en libro de ventas: Que las ventas que apliquen como diferidas el sistema me las muestre en el libro de ventas.

Permitir truncar montos IVA: Al truncar el IVA el sistema no tomará en cuenta el redondeo de más de tres decimales en el cálculo automático.

Contabilizar ventas diferidas: Al momento de seleccionar y grabar la venta con status diferida, el sistema la contabilizará o no.

Usar numero de reporte Z: Este parámetro se usara solo cuando se registren ventas de máquinas fiscales.

Fecha de Inicio de uso del Nro. De reporte Z: LA fecha (mes y año) a partir de cuando se empezará a usar esta opción.

Usa campos definibles: Esta opción permite colocar en los registros de compras información adicional.

Permitir editar retención de IVA en compras: El sistema permitirá o no modificar el cálculo de retención automática del monto de la retención de IVA.

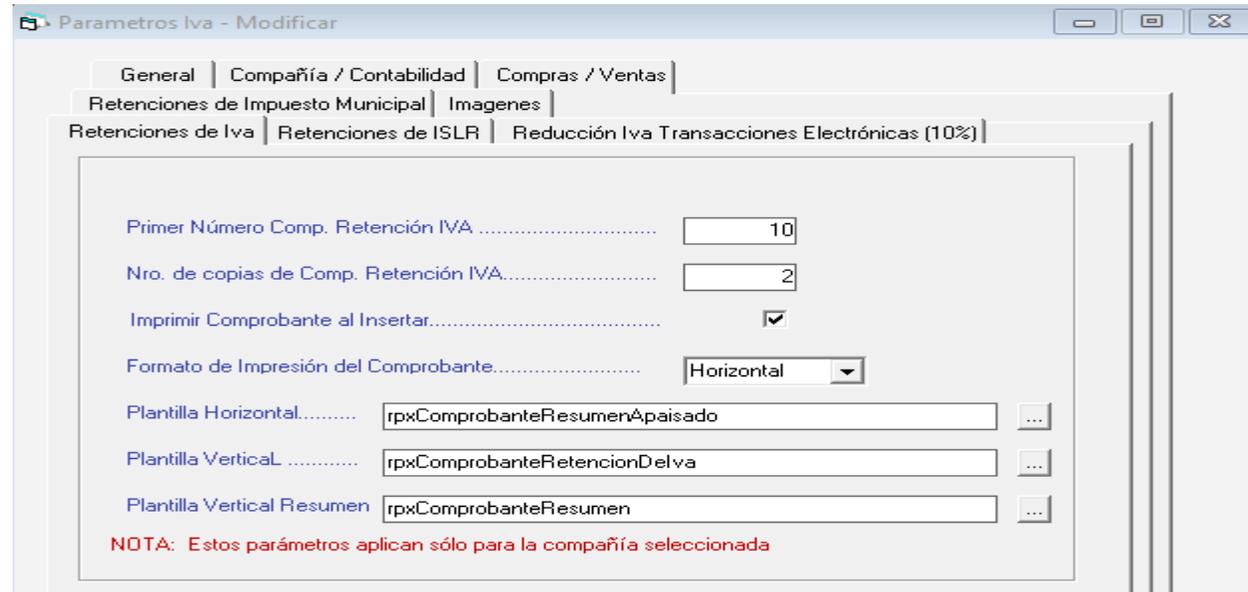
Es agente de percepción: Tildar este parámetro sólo si el contribuyente que se vaya a crear hace bebidas alcohólicas, si eres productos artesanal o importas bebidas alcohólicas.

Imprimir resumen créditos en libro de ventas Xls y resumen débitos en libro de compras Xls: El parámetro indica que al momento de solicitar el libro de ventas, aparezca también en el archivo Xls el resumen de las compras de igual forma al solicitar el libro de compras que aparezca el resumen de las ventas.

Descripción identificación Nro. De documento en libro de compras Xls: La información que saldrá reflejada en la columna de facturas identificando las compras, título que el usuario desea que salga en la columna que identifica el documento en el libro de compras.

NOTA: Tildar las opciones tal cual en la imagen.

Pestaña Retenciones de IVA



Parametros Iva - Modificar

General | Compañía / Contabilidad | Compras / Ventas |
Retenciones de Impuesto Municipal | Imágenes |
Retenciones de Iva | Retenciones de ISLR | Reducción Iva Transacciones Electrónicas (10%) |

Primer Número Comp. Retención IVA 10

Nro. de copias de Comp. Retención IVA..... 2

Imprimir Comprobante al Insertar.....

Formato de Impresión del Comprobante..... Horizontal

Plantilla Horizontal..... rpxComprobanteResumenApaisado ...

Plantilla VerticalL rpxComprobanteRetencionDelva ...

Plantilla Vertical Resumen rpxComprobanteResumen ...

NOTA: Estos parámetros aplican sólo para la compañía seleccionada

Figura 15. Ventana modificar parámetros de IVA

Primer número de Comp. Retención IVA: Se colocará el número de comprobante con el que se iniciará la impresión en el sistema.

Nro. De copias del comprobante de retención IVA: Cuantas copias desea imprimir al momento de generar los comprobantes de retención.

Imprimir comprobante al Insertar: Si se desea o no que el sistema imprima automáticamente el comprobante de retención al momento de registrar la factura.

Formato de impresión del comprobante: Seleccionar si deseamos la impresión vertical u horizontal.

Pestaña Retenciones de ISLR



Parámetro	Valor
Usa Modulo Retención ISLR	<input checked="" type="checkbox"/>
Fecha de Inicio de Uso Retención ISLR.....	01/2022
Imprimir Comprobante de Retención ISLR al Insertar Compra....	<input checked="" type="checkbox"/>
N° Copias del Comprobante de Retención de ISLR	1
Día / Mes de Cierre Fiscal.....	31 / 12
Primer Número Comp. Retención ISLR	1
Realiza la Retención de ISLR en el Pago.....	<input type="checkbox"/>
Plantilla de Impresión ...	rpxComprobanteDeRetencion

NOTA: Estos parámetros aplican sólo para la compañía seleccionada

Figura 16. Ventana modificar parámetros de IVA

Usa módulo de retención ISLR: Este parámetro se activará si el usuario desea que el contribuyente a crear o modificar utilice el módulo de retención de ISLR a proveedores.

Fecha de inicio: Al activar el parámetro anterior, el sistema activará para escoger en los siguientes, en este caso se refiere a la fecha (mes-año) que el usuario indique a partir de cuándo se empezará a usar el módulo de retención ISLR, vale destacar que para poder seleccionar el mes y el año no debe existir ninguna compra registrada en la fecha que se indique.

Imprimir comprobante de retención de ISLR al imprimir compra: Si se desea o no que el sistema imprima automáticamente el comprobante de retención de ISLR al momento de registrar la factura.

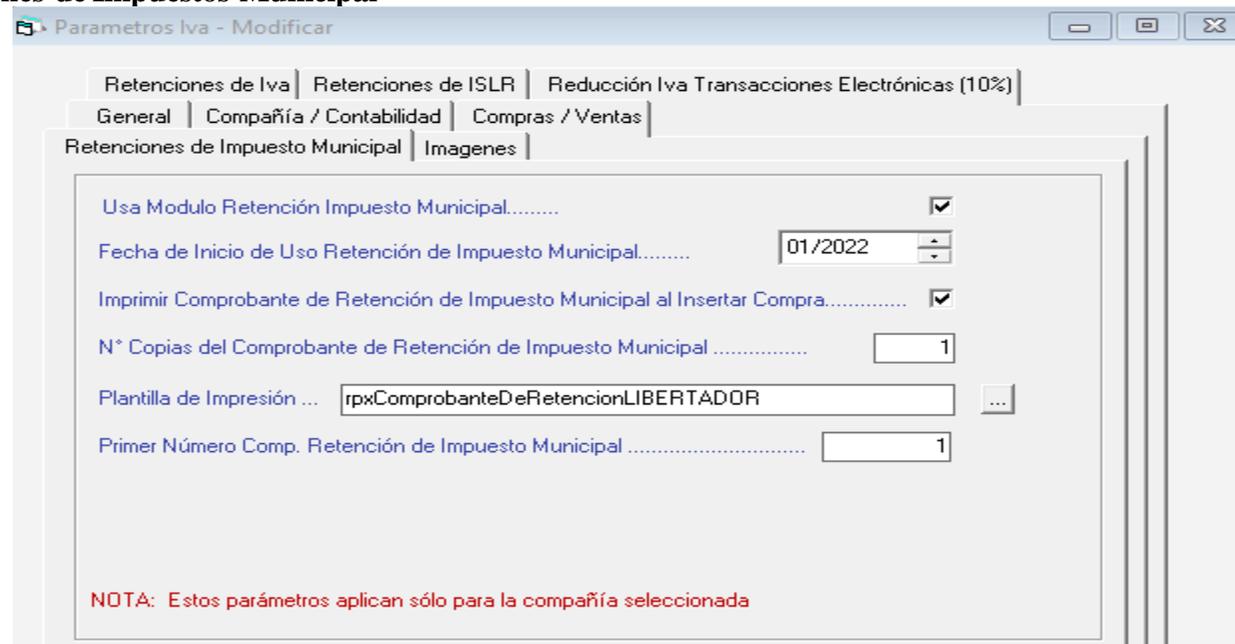
Nro. De copias del comprobante de retención de ISLR: Cuantas copias desea imprimir al momento de generar los comprobantes de retención de ISLR.

Día/ mes cierre fiscal: En esta opción se deberá colocar el mes y el año de cierre fiscal a fin de que el sistema tenga una fecha corte anual para generar los comprobantes de ARCV.

Primer número de comprobante de retención de ISLR: Se colocará el número de comprobante con el que se iniciará la impresión en el sistema.

Realiza la retención de ISLR en el pago: Si el usuario desea que el sistema no le genere la retención de ISLR al momento de registrar la compra, al activar este parámetro podrá decidir en qué fecha posterior al registro de la compra desea retener el ISLR.

Pestaña Retenciones de Impuestos Municipal



Retenciones de Iva | Retenciones de ISLR | Reducción Iva Transacciones Electrónicas (10%)

General | Compañía / Contabilidad | Compras / Ventas

Retenciones de Impuesto Municipal | Imágenes

Usa Modulo Retención Impuesto Municipal.....

Fecha de Inicio de Uso Retención de Impuesto Municipal..... 01/2022

Imprimir Comprobante de Retención de Impuesto Municipal al Insertar Compra.....

N° Copias del Comprobante de Retención de Impuesto Municipal 1

Plantilla de Impresión ... rpxComprobanteDeRetencionLIBERTADOR ...

Primer Número Comp. Retención de Impuesto Municipal 1

NOTA: Estos parámetros aplican sólo para la compañía seleccionada

Figura 17. Ventana modificar parámetros de IVA

Usa Módulo De Impuesto Municipal: Este parámetro se activará si el usuario desea que el contribuyente a crear o modificar utilice el módulo de retención de Impuestos Municipales a proveedores, sólo aplica si el contribuyente maneja los municipios, (caracas-libertador, puerto Ordaz – Caroní).

Fecha de Inicio de Uso Retención de Impuesto Municipal: Al activar el parámetro anterior, el sistema activará para escoger en los siguientes, en este caso se refiere a la fecha (mes-año) que el usuario indique a partir de cuándo se empezará a usar el módulo de Retención de Impuestos Municipales, vale destacar que para poder seleccionar el mes y el año no debe existir ninguna compra registrada en la fecha que se indique.

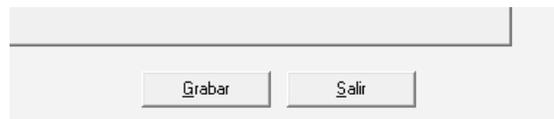
Imprimir Comprobante de Retención de Impuesto Municipal: Si se desea o no que el sistema imprima automáticamente el comprobante de Retención de Impuestos Municipales al momento de registrar la factura.

Nro. Copias del Comprobante de Retención de Impuestos Municipales: Cuantas copias desea imprimir al momento de generar los comprobantes de Retención de Impuestos Municipales.

Plantilla de Impresión: Plantilla predeterminada que trae el sistema para la impresión de las retenciones de impuestos municipales.

Primer Número Comp. Retención de Impuesto Municipal: Se colocará el número de comprobante con el que se iniciará la impresión en el sistema.

Haga clic en el botón **Grabar** para guardar los parámetros.



Parametrizar Activos fijos

Desde el Menús - Activos fijos/Parámetros Activo fijo/Grupo de Activos, seleccionar Parámetros de Activos Fijos, Modificar y agregar la siguiente información:

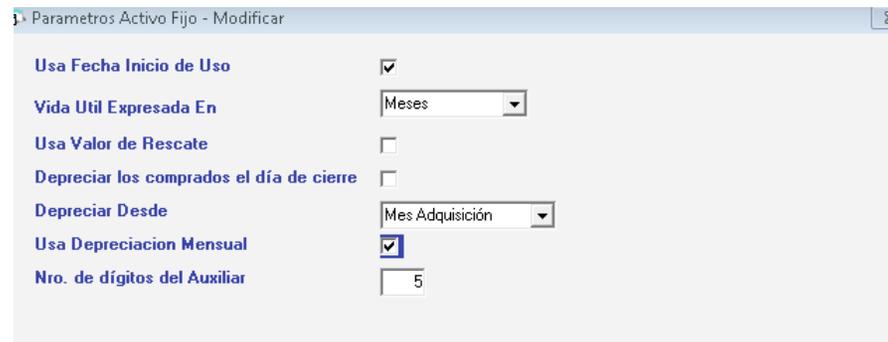
Usa fecha de inicio de uso: Active esta opción

Vida útil expresada en: Meses

Depreciación desde: Mes Adquisición

Usar Depreciación Mensual: Active esta opción

NOTA: Tildar las opciones tal cual en la imagen para el ejercicio a realizar.



Usa Fecha Inicio de Uso	<input checked="" type="checkbox"/>
Vida Util Expresada En	Meses
Usa Valor de Rescate	<input type="checkbox"/>
Depreciar los comprados el día de cierre	<input type="checkbox"/>
Depreciar Desde	Mes Adquisición
Usa Depreciacion Mensual	<input checked="" type="checkbox"/>
Nro. de dígitos del Auxiliar	5

Figura 18. Ventana modificar parámetros de activo fijo

Haga clic en el botón **Grabar** para guardar los cambios

Plan de cuentas

A continuación crearemos las cuentas con las que vamos a trabajar, agregando nuestro plan de cuentas en Opciones de Contabilidad, Cuentas, Insertar, Grabar

1.01 CORRIENTES

1.01.01 BANCO A

1.01.02 BANCO B

1.03 CUENTAS POR COBRAR

1.03.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

1.03.02 CUENTAS POR COBRAR OTROS

1.04 INVENTARIO

1.04.01 INVENTARIO EN EXISTENCIA

1.07 IMPUESTOS

1.07.01 IVA CRÉDITO FISCAL

1.07.02 RETENCIÓN DE IVA CLIENTES

1.07.03 RETENCIÓN DE ISLR CLIENTES

1.10 ACTIVOS NO CORRIENTES

1.10.01 VEHICULOS (TILDAR QUE ES ACTIVO FIJO, SELECCIONAR GRUPO DE ACTIVO **VEHICULOS**)

1.10.02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO

2.01 CORRIENTES

2.01.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

2.04 IMPUESTOS FISCALES

2.04.01 IVA DÉBITO FISCAL

2.04.02 RETENCIÓN DE ISLR

2.04.03 RETENCIÓN IVA

2.04.04 RETENCIÓN DE IMPUESTOS MUNICIPALES

2.04.05 ISLR POR PAGAR

- 3.01.02 RESERVA LEGAL
- 4.01 VENTAS NACIONALES
 - 4.01.01 VENTAS
 - 4.01.02 VENTAS A TERCEROS
- 5.01 COMPRAS
 - 5.01.01 COMPRAS NACIONALES
 - 5.01.02 INVENTARIO INICIAL
 - 5.01.03 INVENTARIO FINAL
- 6.01 GASTOS
 - 6.01.01 SUELDOS Y SALARIOS
 - 6.01.02 AGUA, LUZ
 - 6.01.50 GASTOS (PRORRATEO)
 - 6.01.60 DEPRECIACIÓN VEHICULO

Una vez finalizado el registro de las cuentas realizar los siguientes pasos para la cuenta de activo fijo; Menús, Grupo Activo fijo, Modificar

Vehículos: Depreciación 1.10.02 Gastos: 6.01.60

Definir cuentas de Inventario

El sistema, puede generar automáticamente el comprobante de cierre de inventario, pero para ello previamente debemos indicar los grupos de cuentas de inventario con los cuales trabajará la compañía.

Nota: Antes debe asegurarse de que está activado el módulo de costo de Ventas. Verifique en el menú Compañía que aparece la opción “Desactivar Costo de Ventas”, si por el contrario la opción disponible es “Activar Costo de Ventas”, selecciónela (pues no estaba activado el módulo de Costo de Ventas).

Para definir los grupos de cuentas de Inventario vaya a la opción del menú Cuentas, Definir Grupos de Inventario y en la ventana que se despliega indique las cuentas como se muestran en la siguiente tabla:

	Nombre del Grupo	Inv.de Mercancías	Inventario Inicial	Inventario Final
1.-	Materia Prima	1.04.01	5.01.02	5.01.03
2.-	Productos en Proceso			
3.-	Productos Terminados			
4.-				
5.-				
6.-				
7.-				
8.-				
9.-				
10.-				

Figura 19. Ventana modificar grupo de inventario

Reglas de Contabilización

Las Reglas de Contabilización le indican al programa las cuentas que utilizará para crear los comprobantes contables automáticamente.

Para configurar las reglas de contabilización, vaya al módulo Menú ◇ Contabilizar /Cuentas / Reglas de Contabilización / Comprobante, y una vez allí vaya al menú Reglas de Contabilización ◇ Modificar, y le aparecerá la ventana Reglas de Contabilización – Modificar.

Nota: Recuerde antes de modificar las reglas de contabilización se debe haber creado las cuentas necesarias.

▪ **Ficha General**

1.07.01 IVA Crédito Fiscal

2.04.01 IVA Débito Fiscal

En las fichas de Compras y Ventas, encontrará las siguientes opciones:

Tipo de Contabilización

- Por Lote. Se crea un comprobante contable de todas las Compras o Ventas de un mes, luego de haber insertado todas las Compras o Ventas del mes que corresponda.
- Cada Documento: contabiliza la compra o Venta una a una, y puede ser:
 - Inmediata: Una vez insertada la compra o venta se crea Inmediatamente el comprobante contable.
 - Pospuesta: El comprobante contable se crea posteriormente uno a uno a través de la opción “Contabilizar” del menú.
- Si la numeración de comprobantes es: “Tipo-Mes-Consecutivo” deberá indicar la Sigla del Tipo de Comprobante que usará Ventas, Compras, Prorrato, Retención IVA en Ventas y Retención IVA en Compras.

Nota: Las fichas “Prorrato”, “Retención IVA en Ventas” y “Retención IVA en Compras” tiene como valor fijo “Contabiliza por Lotes”, pues estos comprobantes se generan mensualmente.

▪ **Ficha Ventas**

1.03.01 Cuentas por Cobrar Clientes

4.01.01 Ventas

Por documento

- **Ficha Compras**

5.01.01 Compras

2.01.01 Cuentas por pagar proveedores

2.04.02 Retención de ISLR

2.04.04 Retención de Impuestos Municipales

- **Ficha Prorratio**

6.01.50 Gastos (Prorratio)

1.07.01 IVA Crédito Fiscal

- **Ficha Retención Iva en Ventas**

1.07.02 Retención de IVA clientes

1.03.01 Cuentas por cobrar clientes

- **Ficha Retención Iva en Compras**

2.01.01 Cuentas Por pagar Proveedor

2.04.03 Retención de IVA

- **Ficha Ventas por Cuenta de Terceros**

1.03.02 CxC Terceros

4.01.02 Ventas a terceros

2.04.01 IVA Débito Fiscal

Crear Comprobante de Asiento de Apertura

Opciones de Contabilidad, Comprobantes, Comprobante de apertura, agregar la siguiente información:

1.01.01 Banco A 300.000,00

1.01.02 Banco B 248.982,88

1.04.01 Inventario 350.000,00

Registro de un activo fijo por comprobante contable

En este mismo comprobante de apertura agregaremos nuestro activo fijo, ingresando el número de cuenta del activo 1.10.01 Vehículo y le aparecerá el siguiente mensaje de advertencia: Dar a la opción Si

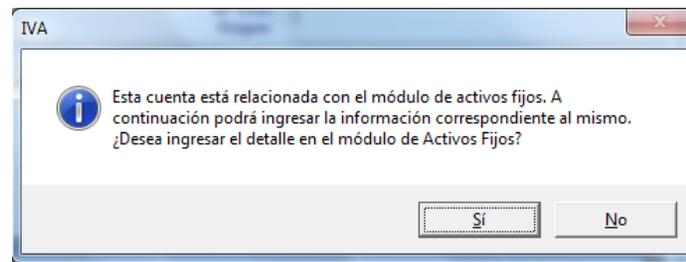


Figura 20. Ventana mensaje de IVA

Aparece inmediatamente la ventana insertar activos fijos. Agregaremos la siguiente información del Activo.

Descripción: Toyota Yaris

Fecha de Adquisición 01/01/2019

Costo de Adquisición: Bs. 250.000,00

Vida útil en (Meses): 5 años (60 meses).

Presionamos el botón **Grabar** para guardar.

Agregar la cuenta de **depreciación acumulada** de este activo ya que el activo proviene de periodos anteriores

1.11.01 Depreciación acumulada vehículo 100.000,00

Continuamos ingresando las cuentas en el comprobante de apertura.

2.01.01 Cuentas por pagar proveedores 67.194,86

3.01.01 Capital 550.000,00

3.02.02 Resultado de ejercicios anteriores 681.788,02

El comprobante de apertura del ejercicio queda así:



ASIENTOS

	Código Cuenta	Fecha Ref.	Referencia	Auxiliar	C.C.	Descripción	Debe	Haber
1	1.01.01	01/01/2022				COMPROBANTE DE APE...	300.000,00	0,00
2	1.01.02	01/01/2022				COMPROBANTE DE APE...	248.982,88	0,00
3	1.04.01	01/01/2022				COMPROBANTE DE APE...	350.000,00	0,00
4	1.10.01	01/01/2022	00001	00001		Compra toyota yaris	250.000,00	0,00
5	1.10.02	01/01/2022	00001			Compra toyota yaris	150.000,00	0,00
6	2.01.01	01/01/2022	00001			Compra toyota yaris	0,00	67.194,86
7	3.01.01	01/01/2022	00001			Compra toyota yaris	0,00	550.000,00
8	3.02.02	01/01/2022	00001			Compra toyota yaris	0,00	681.788,02
9	*							
Sub Totales							1.298.982,88	1.298.982,88
Diferencia:								0,00

C.C.: Centro de Costos
■ Asientos Conciliados ■ Asientos de Activo/ Dep. Activo

Figura 21. Ventana comprobante de apertura

Procedemos a consultar el Estado de Situación Financiera en Opciones de contabilidad, Balances, Balance General, Pantalla.

EMPRESA DE PRUEBA
RIF J321456321
Estado de Situación Financiera
AL 31/12/2022
 Expresado en Bolívar
 Emitido el 16/08/2022 a las 12:35:43 p. m.

ACTIVO			
ACTIVO			
CIRCULANTE			
BANCO A	300.000,00		
BANCO B	248.982,88		
TOTAL CIRCULANTE	548.982,88		
INVENTARIO			
INVENTARIO EN EXISTENCIA	350.000,00		
TOTAL INVENTARIO	350.000,00		
ACTIVOS NO CORRIENTES			
VEHICULOS	250.000,00		
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	(150.000,00)		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	400.000,00		
TOTAL ACTIVO		1.298.982,88	
PASIVO			
PASIVO			
CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	67.194,88		
TOTAL CORRIENTES	67.194,88		
TOTAL PASIVO		67.194,88	
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SOCIAL	550.000,00		
TOTAL CAPITAL SOCIAL	550.000,00		
RESULTADO DEL EJERCICIO			
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	681.788,02		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	681.788,02		
TOTAL CAPITAL		1.231.788,02	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.298.982,88	

Ahora vamos a empezar a trabajar registrando las compras y ventas del mes de enero.

Como registrar un talonario y máquina de reporte Z

La empresa cuenta con facturas de Talonario y Máquina de reporte Z, por lo tanto, hay que registrarlas: Menús, Tablas, Talonario, Insertar, Descripción del Talonario (Talonario Amarillo)



Figura 22. Ventana insertar talonario

Maquina Fiscal, Insertar, Grabar

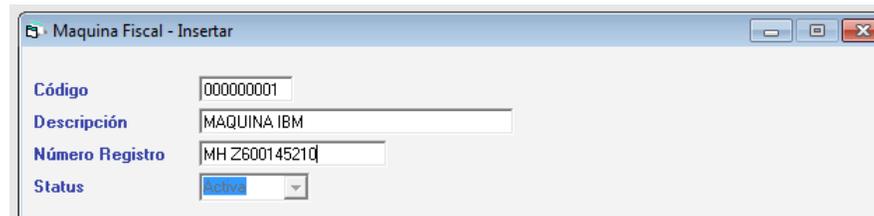


Figura 23. Ventana insertar máquina fiscal

Registrar ventas

Opciones del IVA, Venta, Insertar

Tipo de documento: Factura

Numero de factura: 1

Numero de control: 001

Talonario: 00001

Nombre del cliente: Jose Gonzalez al agregar el nombre y dar a la tecla **Enter**, aparecerá el siguiente mensaje

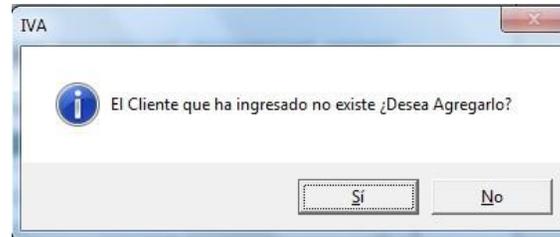


Figura 24. Ventana mensaje de IVA

Debe indicar que sí y agregar el número del RIF del cliente V161470015 y Grabar la ficha.
Fecha de venta 10-07-19
Bs. 180.000 más IVA

Clic en el botón **Grabar** para guardar.

Tipo de documento: Resumen diario de ventas

Numero: 000001 Numero hasta: 000025

Numero de control: 000001 - 000025

Maquina Fiscal: 00001

Numero de Reporte Z: 0001

Fecha: 12-08-22

Bs. 250.000,00 (cuando insertamos un reporte Z se debe colocar en la pestaña de base gravable el total con IVA y el sistema distribuirá la base con su IVA correspondiente)

Clic en el botón **Grabar**

Registrar compras

Opciones del IVA, Compra, Insertar

Tipo de documento: Factura

Número de factura: 1458200

Número de control: 001458200

Nombre del proveedor: Inmuebles AAA, C.A. al agregar el nombre y dar a la tecla Intro, aparecerá el siguiente mensaje:

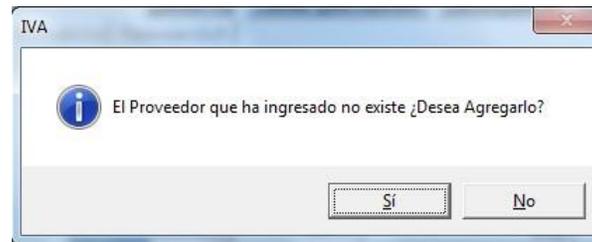


Figura 26. Ventana mensaje de IVA

Debe indicar que sí y agregar el número del RIF del proveedor J001470015, Retención del IVA 75% En datos de retención de ISLR

Persona jurídica, Retención Usual: ALQUIL* 5%

Grabar la ficha.

Fecha de compra 05-08-22

Bs. 75.000,00 más IVA.

Registrar compras

Tipo de documento: Factura

Número de factura: 100125

Número de control: 00100125

Nombre del proveedor: Géminis 3000, .C.A. al agregar el nombre y dar a la tecla Intro, aparecerá el siguiente mensaje:

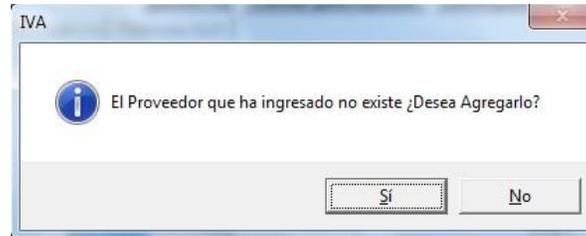


Figura 27. Ventana mensaje de IVA

Debe indicar que sí y agregar el número del RIF del proveedor J800140142, Retención del IVA 100% En datos de retención de ISLR Persona jurídica, Retención Usual: PUBLIC*
Grabar la ficha.
Fecha de compra 07-07-19
Bs. 140.000
Clic en el botón **Grabar**

Contabilizar retenciones de IVA

Ahora vamos a contabilizar las retenciones de IVA en compras semanal, en la misma opción de Contabilizar, Generar Comprobantes de Retención de Compras del Mes Detallada y hacemos clic en Generar

Generar libros de compras y ventas

Finalizado esto, procedemos a solicitar nuestros libros de compras y ventas, en compras, Libro de compras (Hoja de cálculo)

Generar planilla de declaración de IVA

Para Insertar nuestra planilla 0030, debe dirigirse al menú principal, Planilla Forma 00030, Insertar, agregar el rango de fecha y Grabar.

Generar Declaración Informativa

Para realizar la declaración de IVA de semana solicitada, el archivo se genera en: Compras, Generar Declaración Informativa.

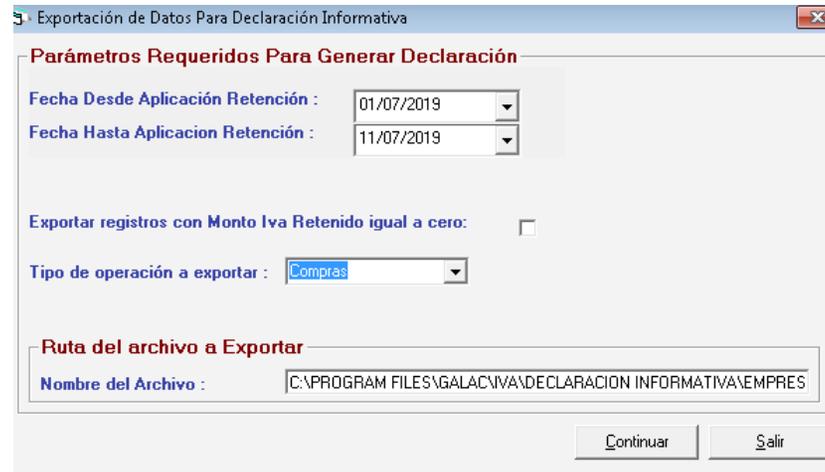


Figura 30. Ventana exportar datos para declaración

Este archivo generado se guarda en la ruta indicada, y es el que se debe adjuntar en la página del SENIAT para su declaración.

Generar comprobante de depreciación

En Opciones de contabilidad, Comprobante, Generamos el comprobante de depreciación, Generar comprobante, seleccionamos mes y grabamos.

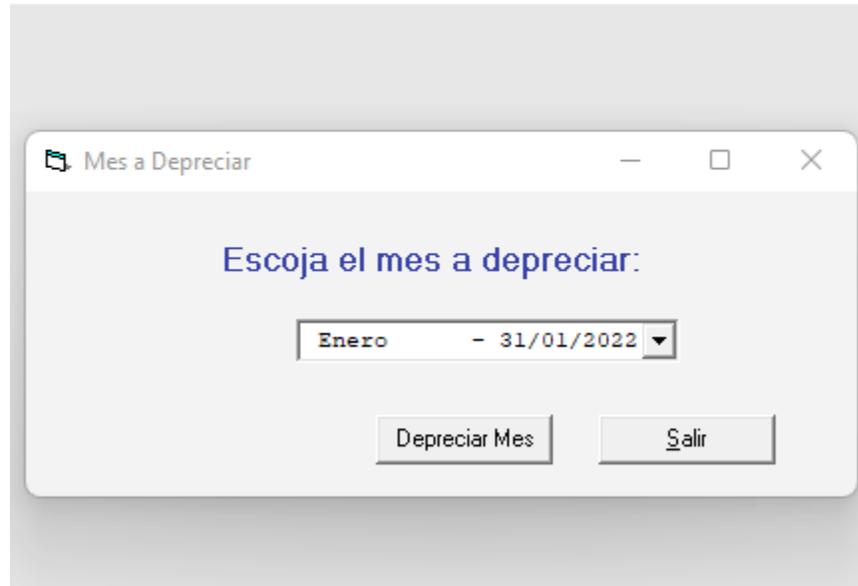


Figura 31. Ventana depreciar mes

Generar informe de depreciación

Opciones de contabilidad, Activo fijo, Informe de depreciación, en Grupo de Activos, seleccionar todos los grupos.

Informe de Depreciación

Datos del Informe

Tipo de Informe: Detallado

Activos a Imprimir: Vigentes

Ordenado Por: Cuenta + Auxiliar

Datos de la Depreciación

Tipo de Depreciación: Anual

Depreciación al Mes: Enero

Rango de Cuentas

Cantidad de Cuentas: Total

Nro. Auxiliar Desde: [] []

Nro Auxiliar Hasta: [] []

Grupos de Activos

Grupos a Imprimir: Todos los grupos

Nombre del Grupo: Herramientas

[Imprimir] [Pantalla] [Salir]

Figura 32. Ventana informes de depreciación

Generar comprobante de reservas

Al finalizar el periodo de la compañía procedemos a realizar, solo si la compañía obtuvo utilidad en el periodo, ya que desde este comprobante el sistema nos permite rebajar la utilidad por deducciones de ISLR por pagar, aumento de reserva legal, etc:

El Comprobante de Reservas: Opción de contabilidad, Comprobante de reservas, vale destacar que en este asiento es la única opción para tocar la cuenta contable **Utilidad del Ejercicio**.

Generar comprobante de cierre de inventario

El comprobante de cierre de inventario: Opción de contabilidad, Comprobante de Cierre de Inventario, Bs. 150.000,00 Grabar.

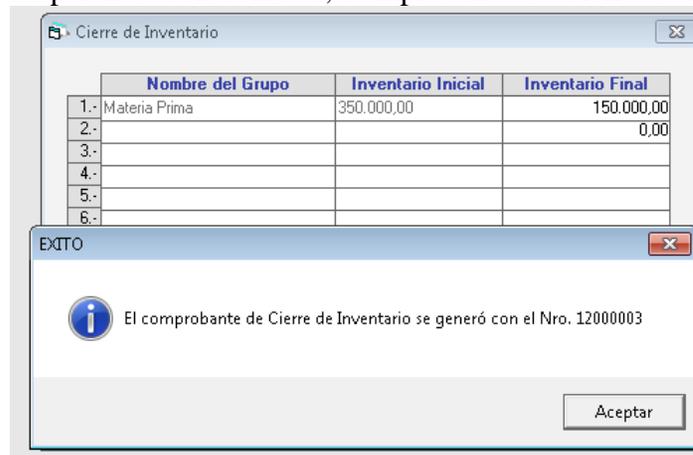


Figura 35. Ventana mensaje de éxito

Figura 35. Ventana mensaje de éxito

Generar cierre de periodo

Luego procedemos a realizar el cierre del periodo (Puede ser Definitivo o Pre-cierre), para ello debemos primero hacer un cierre de cuentas de resultado y luego hacer el cierre del periodo como tal.

En Opciones de contabilidad, Cerrar de periodo, seleccionar Cierre de cuentas de resultado, aparecerá la siguiente imagen, dar a la opción Ejecutar cierre.

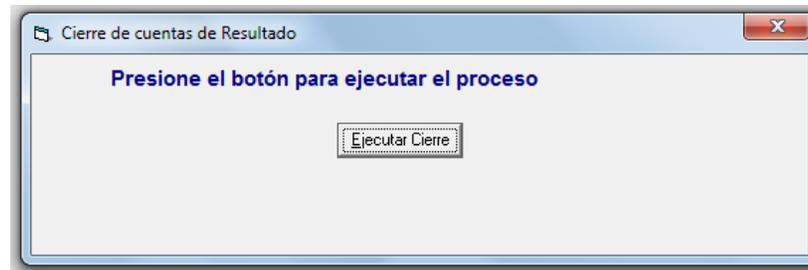


Figura 36. Ventana cierre de resultado

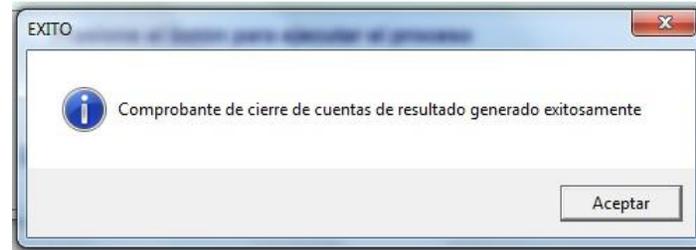


Figura 37. Ventana mensaje de éxito

En Opciones de contabilidad, Cerrar de periodo, seleccionar Cierre de periodo, se debe seleccionar el Tipo de cierre: Cierre Definitivo

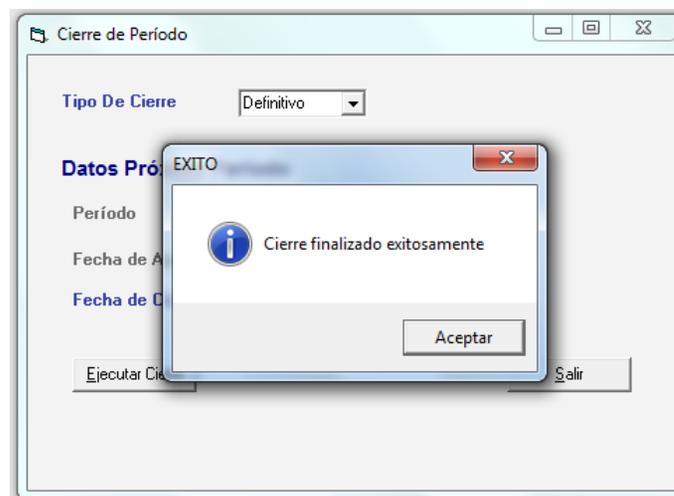


Figura 39. Ventana mensaje de cierre de período