

Cuentas de Terceros

El sistema Administrativo SAW le permite insertar cuentas por pagar (CxP) por cuenta de terceros.

Algunas consideraciones:

- El manejo de cuentas de tercero solo está disponible para las cuentas por pagar (CxP), aún no se ha activado para las empresas que retengan en pagos.
- Podrá utilizarse en aquellas empresas que retienen IVA o ISLR en las cuentas por pagar (CxP).
- Para poder utilizar esta novedad en su sistema administrativo SAW, debe contar con un servicio de base de datos “SQL Server 2008 o superior”

A continuación le guiaremos para que pueda trabajar en esta nueva modalidad que le ofrece el sistema administrativo.

Permisos de usuarios.

Lo primero que debe hacer es darle permiso al usuario que trabajará con este módulo. Para ello desde el <Menú Principal> haga clic en el módulo Menús – Usuarios / Conversión / Parámetros / Respaldar

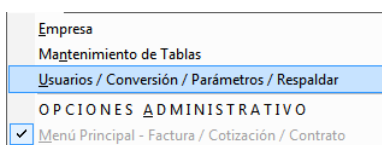


Figura 1. Menú usuarios

Luego haga clic en el menú *Usuario* → *Modificar*. En la siguiente ventana escoja el usuario y haga clic en el botón *Modificar*

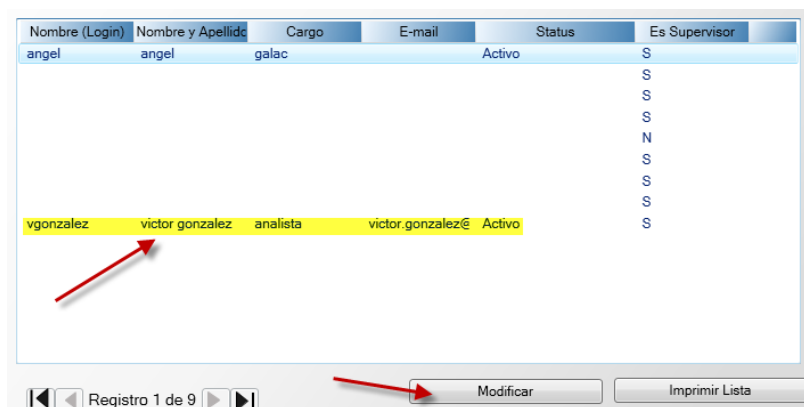


Figura 2. Ventana modificar usuarios

En la siguiente ventana haga clic en la opción *CxP* y active la casilla de *Insertar CxP por Cuenta de Terceros* como se muestra a continuación:

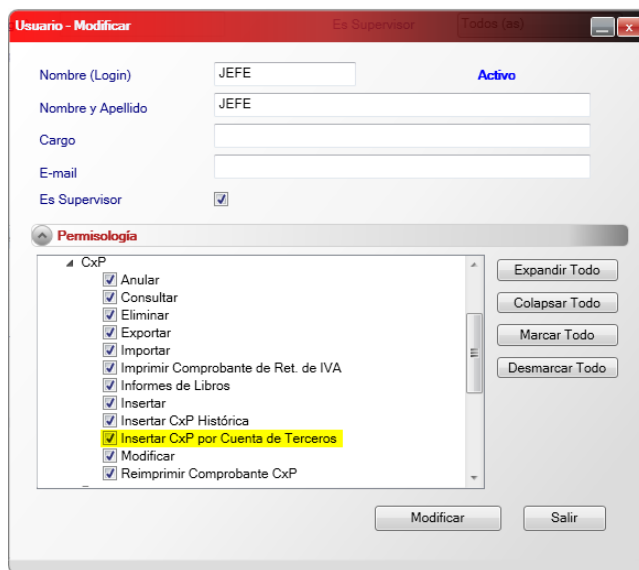


Figura 3. Ventana permisos de usuarios

Insertar cuentas por pagar de terceros

Seguidamente vaya al módulo *Menús – CxP / Pagos / Proveedores / Forma 30(IVA)* y luego haga clic en el menú *CxP → Insertar CxP por Cuentas de Terceros*. El sistema le mostrará la siguiente ventana:

CxP - Insertar

Tipo CxP: Factura Usar Prefijo Serie: Moneda: Bolívar Por Cancelar

Número: 1 N° Control: 1

Proveedor: Persona Jurídica Domiciliada

Proveedor de Servicio Original: Persona Natural Residente **CxP a Cuenta de Terceros**

Proveedor Original del Servicio. (A Nombre de quien va a salir la Retención)

Fecha: 19/05/2014 Días Vencimiento: 0 Vencimiento: 19/05/2014 Moneda: VEF Bolívar Cambio: 1.0000

Detalle | Ret. IVA | Montos en Bs | Retención ISLR

Datos del IVA

Aplica para Libro de Compras:

Mes / Año Aplicación: 05 / 2014

Tipo de Compra: Internas

Tipo de Transacción: 01 Registro

Crédito Fiscal: Deducible

Cálculo Especial

Tasa	Montos Gravables	Bs.	Montos IVA	Bs.
12,00 %	15.000,00		1.800,00	
8,00 %	0,00		0,00	
22,00 %	0,00		0,00	
	Bs. 15.000,00		Bs. 1.800,00	

Monto Exento Bs. 0,00

Observaciones:

Total CxP Bs. = 16.800,00
Monto Abonado Bs. - 0,00
Resta por Pagar Bs. = 16.800,00

Operador: JEFE Ult. Modificación: 19/05/2014

Grabar y Pagar Grabar Salir

Figura 4. Ventana insertar cuentas de terceros

Ingrese los datos solicitados en esta ventana, la carga de datos es similar a la de cargar una cuenta por pagar tradicional.

Nota: El proveedor a insertar es el proveedor de servicio original.

Como vemos la información referente al IVA se muestra de manera tradicional.

Pestaña Ret. IVA

C x P - Insertar

Tipo CxP: Factura Usar Prefijo Serie: Moneda: Bolivar Por Cancelar

Número: 1 N° Control: 1

Proveedor: Persona Jurídica Domiciliada

Proveedor de Servicio Original: Persona Natural Residente CxP a Cuenta de Terceros

Proveedor Original del Servicio. [A Nombre de quien va a salir la Retención]

Fecha: 19/05/2014 Días Vencimiento: 0 Vencimiento: 19/05/2014 Moneda: VEF Bolivar Cambio: 1,0000

Detalle: Ret. IVA Montos en Bs Retencion ISLR

Datos de la Retención de IVA

N° Comprobante: No asignado aún.

Fecha de Aplicación: 19/05/2014

Módulo de Origen: CxP

% Retenido: 100

Monto de la Retención: 1.800,00

Retención pendiente por Pagar

Retención del IVA Pendiente

Observaciones:

Total CxP	Bs. =	16.800,00
Monto Abonado	Bs. -	0,00
Resta por Pagar	Bs. =	16.800,00

Operador: JEFE Ult. Modificación: 19/05/2014

Grabar y Pagar Grabar Salir

Figura 5. Pestaña Ret. IVA

Nota: En esta ventana de ejemplo se puede ver que se toman como base los códigos de retención correspondientes al proveedor original del servicio.

Pestaña Retención ISLR

CxP - Insertar

Tipo CxP: Factura Usar Prefijo Serie: Moneda: Bolívar Por Cancelar

Número: 1 N° Control: 1

Proveedor: Persona Jurídica Domiciliada

Proveedor de Servicio Original: Persona Natural Residente CxP a Cuenta de Terceros

Proveedor Original del Servicio. (A Nombre de quien va a salir la Retención)

Fecha: 19/05/2014 Días Vencimiento: 0 Vencimiento: 19/05/2014 Moneda: VEF Bolívar Cambio: 1,0000

Detalle | Ret. IVA | Montos en Bs: Retencion ISLR

Datos de la Retención de I.S.L.R.

Fecha Aplicación: 19/05/2014

N° Comprobante

N° Referencia

Código Retención	% Ret.	Monto Original	Monto Base Imp.	Monto Retención	Tipo De Operación
HONDRA	3.00	15.000,00	15.000,00	182,50	No Aplica
*					
Totales		Base Imponible	15.000,00	Retención	182,50

Observaciones

Total CxP Bs. = 16.800,00
Monto Abonado Bs. = 0,00
Resta por Pagar Bs. = 16.800,00

Operador: JEFE Ult. Modificación: 19/05/2014

Grabar y Pagar Grabar Salir

Figura 6. Pestaña Retención ISLR

Una vez cargada toda la información en las diferentes pestañas de la ventana presione clic en el botón *Grabar*

De manera inmediata el sistema imprime el comprobante de cuentas por pagar (CxP).

Siguiendo con el ejemplo anterior a continuación el comprobante de cuentas por pagar (CxP).

Demo - RIF J03210321103				Pág. 1
Comprobante De Cuenta por Pagar				
Emisido el 19/05/2014 a las 04:01:38 p.m.				
Tipo de CxP	Factura			
Número	1	Número de Control	1	
Fecha	19/05/14			
Fecha Vencimiento	19/05/14	Dias de Vencimiento	0	
Fecha Cancelacion	19/05/14			
Status	Por Cancelar	CxP Histórico	N	
Moneda	Bolívar	Cambio a Bolívares	1	
Codigo Proveedor	0000000002	Persona Jurídica Domiciliada		
Proveedor Servicio	0000000001	Persona Natural Residente		
Observaciones		Total		16.800,00
		Monto Abonado		1.532,50
		Resta por Pagar		15.267,50
Datos del IVA				
Mes	5			
Año	2.014			
Tipo de Compra	CIN			
N° Planilla de Importacion				
N° Expediente de Importación				
Tipo de Transaccion	01 Registro			
N° Factura Afectada				
Credito Fiscal	Deducible	Monto Exento		0,00
		12,00 % Monto Gravable		15.000,00
		12,00 % Monto IVA		1.800,00

Figura 7. Comprobante de cuentas por pagar (CxP)

Si la empresa retiene ISLR, se imprime el comprobante a nombre del proveedor original del servicio, como se muestra en el siguiente ejemplo:

Demo J03210321103							
COMPROBANTE DE RETENCION ISLR							
(Para dar cumplimiento con la normativa establecida el Artículo 24, Decreto 1.808 en materia de Retenciones ISLR publicado en G.O. N° 36.203 del 12 de Mayo de 1997)							
ALTAGRACIA DE ORITUCO, 19 de Mayo de 2014				N° Comprobante 1			
DATOS DEL AGENTE DE RETENCION							
Nombre o Razón Social	Demo						
N° R.I.F.	J03210321103						
Dirección							
Teléfonos							
DATOS DEL BENEFICIARIO							
Nombre o Razón Social	Persona Natural Residente						
N° R.I.F.	V1020101201						
Dirección							
Telefonos							
DATOS DEL MONTO RETENIDO Y CONCEPTO							
N° Factura	N° Control	Fecha	Monto Renglón	Concepto del Pago	Base Imponible	Porc. Sustraendo	Monto
1	1	19/05/2014	15.000,00	Honorarios Profesionales	15.000,00	3,00	182,50
Totales.....					15.000,00		182,50
Firma Y Sello Agente De Retención RIF N° J03210321103							

Figura 8. Comprobante de retención de ISLR

De igual manera si la empresa retiene IVA, se imprime el comprobante a nombre del proveedor original del servicio, ver el siguiente ejemplo:

Demo
R.I.F. N° J03210321103
COMPROBANTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

(Ley IVA - Art. 11: "Serán responsables del pago del impuesto en calidad de agentes de retención, los compradores o adquirientes de determinados bienes muebles y los receptores de ciertos servicios a quienes la Administración Tributaria designe como tal")

Ciudad ALTAGRACIA DE ORITUCO Fecha de Emisión 19-05-2014	N° Comprobante 20140500000500 Periodo Fiscal Año : 2014 / Mes : 05	
---	---	--

DATOS DEL AGENTE DE RETENCION Nombre o Razón Social Demo N° R.I.F. J03210321103 N° N.I.T. Dirección Teléfonos	DATOS DEL BENEFICIARIO Nombre o Razón Social Persona Natural Residente N° R.I.F. V1020101201 N° N.I.T. Dirección Teléfonos
--	---

DATOS DE LA RETENCIÓN										COMPRAS INTERNAS o IMPORTACIONES			
N°	Fecha Doc.	N° Factura	N° Control	N° Nota Débito	N° Nota Crédito	Tipo de Transacción	N° Fact. Afectada	Total Compras	Sin derecho a Crédito	Base Imponible	% Alic.	Impuesto IVA	IVA Retenido
1	19/05/2014	1	1			01 Registro	N° Comprobante 00000500	16.800,00	% Ret 100,00	15.000,00	12,00	1.800,00	1.800,00
								16.800,00	0,00	15.000,00		1.800,00	1.800,00

 Firma Y Sello Agente De Retención
 R.I.F. N° J03210321103

Fecha de Entrega _____

Figura 9. Comprobante de retención de IVA

Informes que afecta el manejo de cuentas de terceros

- Retención de Iva en CxP
- Retenciones
- Retenciones por Concepto
- Retenciones Mensuales por Tipo de Persona
- Borrador de Planilla de Declaración y Pago
- Declaración Informativa
- Comprobante Resumen de Retención IVA
- Listado de Comprobantes IVA
- Declaración Mensual XML

ARCV

Tenga en cuenta que al insertar un ARCV, si la cuenta por pagar (CxP) es por cuenta de tercero, se tomará como base el proveedor original del servicio.