

## 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

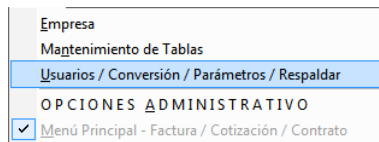


Figura 1. Menú usuarios

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

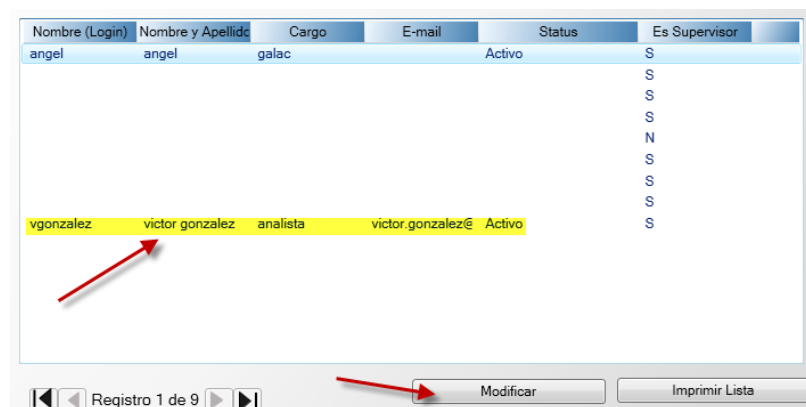


Figura 2. Ventana modificar usuarios

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:

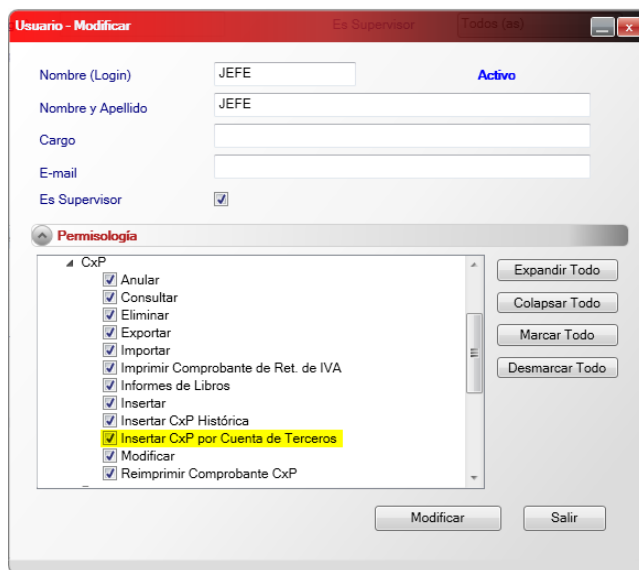


Figura 3. Ventana permisos de usuarios

## 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.		<b>15.000,00</b>		<b>1.800,00</b>

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:  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				
Emilito 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
<b>Datos del IVA</b>				
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			
<b>DATOS DEL AGENTE DE RETENCION</b>							
Nombre o Razón Social	Demo						
N° R.I.F.	J03210321103						
Dirección							
Teléfonos							
<b>DATOS DEL BENEFICIARIO</b>							
Nombre o Razón Social	Persona Natural Residente						
N° R.I.F.	V1020101201						
Dirección							
Telefonos							
<b>DATOS DEL MONTO RETENIDO Y CONCEPTO</b>							
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")

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

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

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.