



Allar – Tratamiento de IVA

Opciones Menús.



- 6.1. Tratamiento de IVA/VAT
- 6.2. Totales Libros de IVA/VAT
- 6.3. Conciliar Fechas Fra. - Contable
- 6.4. Libro de IRPF

Release 20.01



Allar – Tratamiento de IVA

Generalidades.



Allar contempla varios libros de Impuestos que se pueden adaptar a las distintas legislaciones de los diferentes países, al igual que dentro de cada “Libro de Impuestos”, podemos tener subtipos que estos se tratarán de forma específica según los diferentes modelos de fiscalidad del país en el que se trate.

Veamos en primer lugar los que se corresponden con la **legislación española**. Para ello debemos darlos de alta en el apartado **B.2. Fichero de tipos de impuesto**

Tipo	Descripción	Desc. corta	Naturaleza
C	IVA Clientes (Repercutido)	IVA	VENTAS
E	Exportaciones	-	-
I	Importaciones	-	-
O	IVA Bienes de Inversión	-	-
P	IVA Proveedores (Soportado)	IVA	COMPRAS/GASTOS
R	IRPF	IRPF	-
S	Sujeto Pasivo	-	-

Veamos los que se corresponden a la legislación española.

“C” – IVA/IGIC/IGI Clientes Repercutido.

“P” – IVA/IGIC/IGI Proveedores Soportado

“R” – IRPF

“O” – IVA/IGIC/IGI Bienes de inversión

“E” – IVA/IGIC/IGI Especial Exportaciones

“I” – IVA/IGIC/IGI Especial Importaciones

“S” – Inversión del Sujeto pasivo



Allar – Tratamiento de IVA

Subtipos .



Subtipos

El motivo de la existencia de SUBTIPOS en los IMPUESTOS, está motivado a tratamientos específicos de los impuestos para informes FISCALES OFICIALES al igual que para el sii (Sistema de Información Inmediata), en los cuales llevan diferentes TAB o tratamientos.

Veamos unos ejemplos tipificados.

Por defecto L2_RECI Tipo de Factura Recibidas= "F1". L3.1 Clave de régimen especial o trascendencia en facturas expedidas "01" = Operación de régimen general

"s" – Simplificada: Tipo de Factura F2 Factura Simplificada (ticket)

"m" – Minorista: Desglose de IVA = 15 Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo.

"w" – Tienda y Minorista: Desglose de IVA = 15 Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo. y no deduce cuota CUOTA=0

"r" – Retención Desglose de IVA = 11 Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención

"t" – Tienda no deducible. . y no deduce cuota CUOTA=0

Si no es "P" = "S" – Inversión del Sujeto Pasivo "08" en ". L3.1 Clave de régimen especial o trascendencia en facturas expedidas Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).

Tipo de impuesto	Código	Descripción	Naturaleza
P	s	Factura Simplificada (ticket)	COMPRAS FRA.SIMPLIFICADA
P	m	Minorista (15) Cuota=0	Compras Minorista
P	w	Tienda y Minorista (15)/Cuota=0	Compras Minorista Tienda
P	r	Retención Desglose de IVA = 11	Retención Arrendamiento
P	t	Tienda CUOTA=0	Compras Tienda



Allar – Tratamiento de IVA

6.1. Tratamiento de IVA/VAT.



Podemos dar más campos de los que vienen por defecto pulsando el icono de Visibilidad

SUN-2019

Id. 201

Tipo 201

Subtipo

Fecha factura

Cuenta

Orden

Factura

Fecha registro

Base

%

Cuota

Total

% R.E.

Cuota R.E.

Naturaleza

Cliente

NIF

País

Exportado

SUN-2019

Fecha desde 01/12/2019

Fecha hasta 31/12/2019

Tipo de impuesto Todo

Subtipo

Cuenta desde Todo

Cuenta hasta Todo

Factura Todo

Importe desde Todo

Importe hasta Todo

% Todo

Orden de recepción 0

Fecha factura

Filtrar por los diferentes tipos de IMPUESTOS

Filtrar por los diferentes subtipos de IMPUESTOS dentro de cada IMPUESTO

C - IVA Clientes (Repercutido)

P - IVA Proveedores (Soportado)

R - IRPF

O - IVA Bienes de Inversión

S - Sujeto Pasivo

I - Importaciones

E - Exportaciones

s - Factura Simplificada (ticket)

w - Tienda y Minorista (15)/Cuota=0

m - Minorista (15) Cuota=0

r - Retención Desglose de IVA = 11

t - Tienda CUOTA=0



Allar – Tratamiento de IVA

6.1. Tratamiento de IVA/VAT.



SUN-2019 Menú Principal Tratamiento de IVA 6.1. Tratamiento de IVA/VAT Usuario: adminc1 | Rótulo: C

Fechas entre: 01/12/2019 - 31/12/2019

± Insertar / m: Editar / d, supr: Borrar

Tipo	Fecha factura	Cuenta	Factura	Fecha registro	Base	%	Cuota	Total	Naturaleza	Exportado
P	2019-12-01	41003	10003	2019-12-17	1,280.79	21.00	269.96	1,549.74	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	41003	10718	2019-12-17	146.61	21.00	30.79	177.40	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	41001	10864	2019-12-17	16.74	21.00	3.52	20.26	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	41007	1219	2019-12-05	746.22	21.00	156.71	902.93	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	41006	129301	2019-12-16	2,818.57	21.00	591.90	3,410.47	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	41006	129302	2019-12-16	7,500.00	21.00	1,575.00	9,075.00	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	400061	134	2019-12-10	890.00	21.00	186.90	1,076.90	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410087	193317	2019-12-02	415.00	21.00	87.15	502.15	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410055	217199	2019-12-13	206.08	4.00	8.24	214.32	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410031	2432	2019-12-17	389.84	21.00	81.87	471.71	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410038	2997	2019-12-13	384.00	21.00	80.64	464.64	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410031	36549	2019-12-17						
P	2019-12-01	410039	396547	2019-12-02						
C	2019-12-01	430328	433201	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	433201	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	433201	2019-12-01						
P	2019-12-01	410059	440051	2019-12-17	1,280.79	21.00	269.96	1,549.74	COMPRAS/GASTOS	X
P	2019-12-01	410046	464	2019-12-04						
I	2019-12-01	410056	495362	2019-12-02						
P	2019-12-01	410047	897971	2019-12-01						
P	2019-12-01	410017	903004	2019-12-03						
P	2019-12-01	410017	903005	2019-12-03						
P	2019-12-01	410017	903006	2019-12-03						
P	2019-12-01	410069	90408	2019-12-03						
P	2019-12-01	410069	90408	2019-12-03						
P	2019-12-01	410031	91201	2019-12-02						
P	2019-12-01	410067	A8371	2019-12-02						
C	2019-12-01	430328	h332583	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332584	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332585	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332586	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332587	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332588	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332589	2019-12-01						
C	2019-12-01	430328	h332590	2019-12-01						
					Total:			1,119		

50

SUN-2019 Menú Principal Tratamiento de IVA 6.1. Tratamiento de IVA/VAT Usuario: adminc1 | Rótulo: C

Fechas entre: 01/12/2019 - 31/12/2019

± Insertar / m: Editar / d, supr: Borrar

Tipo	Fecha factura	Cuenta	Factura	Fecha registro	Base	%	Cuota	Total	Naturaleza	Exportado	
I	2019-12-01	410	495382	2019-12-02	389.00	21.00	81.69	470.69		X	
I	2019-12-03	410	898808	2019-12-03	14,720.43	21.00	3,091.29	17,811.72		X	
I	2019-12-10	410	11257	2019-12-10	491.44	21.00	94.30	485.74		X	
I	2019-12-18	410	11387	2019-12-18	1,268.00	21.00	264.18	1,532.18		X	
I	2019-12-18	400	66891	2019-12-30	350.00	21.00	73.50	423.50		X	
I	2019-12-27	410	11515	2019-12-30	58.00	21.00	12.18	70.18		X	
					Total Mes diciembre			17,176.87	3,607.14	20,784.01	X

50



Allar – Tratamiento de IVA

6.2. Totales Libros de IVA/VAT.



SUN 2019 Menú Principal Tratamiento de IVA 6.2. Totales Libros de IVA/VAT Usuario: admin1 | Rótulo: C

Fecha desde 01/01/2019 Fecha hasta 31/12/2019 Fecha factura Mostrar Subtipos

IVA Clientes (Repercutido)

% IF	IF	Base	Cuota
21.00		1,070,165.91	224,736.30
10.00		20,287,865.91	2,028,786.59
4.00		116,369.72	4,734.57
0.00		-4,250.15	0.00
		21,482,271.39	2,259,229.46

IVA Proveedores (Soportado)

% IF	IF	Base	Cuota
21.00		7,782,569.94	1,634,337.94
10.00		457,362.72	45,736.25
10.00	S	1,200.00	120.01
4.00		309,977.22	12,399.33
0.00		140.00	0.00
		8,551,840.88	1,692,653.63

IRPF

% IF	IF	Base	Cuota
15.00		109,672.37	16,480.82
7.00		200.00	14.00
		110,072.37	16,494.82

IVA Bienes de Inversión

% IF	IF	Base	Cuota
------	----	------	-------

Sujeto Pasivo

% IF	IF	Base	Cuota
------	----	------	-------

Importaciones

% IF	IF	Base	Cuota
21.00		1,237,517.97	259,878.79
		1,237,517.97	259,878.79

Exportaciones

% IF	IF	Base	Cuota
------	----	------	-------



Allar – Tratamiento de IVA

6.3. Conciliar Fechas Fra. - Contable.



Menú Principal Tratamiento de IVA 6.3. Conciliar Fechas Fra. - Contable Usuario: adminc1 | Rótulo: C

Fechas entre: 01/01/2019 - 31/01/2019

Fecha factura	Descripción	Factura	Fecha registro	Base	%	Cuota	Total
2019-01-07	430	300459	2019-01-15	170.42	10.00	17.04	187.46
2019-01-08	430	220296	2019-01-09	4.33-	4.00	0.17-	4.50-
2019-01-20	430	h301134	2019-02-13	3,000.00-	10.00	300.00-	3,300.00-
2019-01-28	430	224091	2019-01-29	4.33-	4.00	0.17-	4.50-
2019-01-31	552	h301717	2019-02-12	91,578.57	10.00	9,157.86	100,736.43
2019-01-31	430	h301718	2019-02-12	9,977.43	10.00	997.74	10,975.17
2019-01-31	430	h301719	2019-02-13	6,064.50	10.00	606.45	6,670.95
2019-01-31	430	h301719	2019-02-13	1,270.25	21.00	266.75	1,537.00
2019-01-31	430	h301720	2019-02-13	1,110.50	21.00	233.21	1,343.71
2019-01-31	430						

Menú Principal Tratamiento de IVA 6.3. Conciliar Fechas Fra. - Contable Usuario: adminc1 | Rótulo: C

Fechas entre: 01/01/2019 - 31/01/2019

Fecha factura	Descripción	Factura	Fecha registro	Base	%	Cuota	Total
2019-01-01	41001807 - M	2319	2019-01-02	400.00	21.00	84.00	484.00
2019-01-01	41001807 - M	3919	2019-01-02	360.00	21.00	75.60	435.60
2019-01-01	41007287 - S	635517	2019-01-02	84.99	21.00	17.85	102.84
2019-01-01	41007287 - S	0119	2019-01-03	746.22	21.00	156.71	902.93
2019-01-02	41003172 - C	90115	2019-01-03	6,173.21	21.00	1,296.37	7,469.58
2019-01-04	41009999 - A	8	2019-01-08	600.00	21.00	126.00	726.00
2019-01-02	41008077 - E	6053	2019-01-09	24,555.66	21.00	5,156.69	29,712.35
2019-01-10	41002276 - N	1027	2019-01-14	510.60	21.00	107.23	617.83
2019-01-08	41001304 - E	12	2019-01-14	8,052.58	10.00	806.26	8,868.84
2019-01-03	41009760 - A	190006	2019-01-14	367.70	21.00	77.22	444.92
2019-01-03	41000176 - C	19791	2019-01-14	185.21	21.00	38.89	224.10
2019-01-01	41007629 - C	27593	2019-01-14	210.00	21.00	44.10	254.10
2019-01-01	41007629 - C	30679	2019-01-14	200.00	21.00	42.00	242.00
2019-01-01	41007222 - S	41	2019-01-14	59.67	21.00	12.53	72.20
2019-01-01	41007222 - S	42	2019-01-14	424.66	21.00	89.18	513.84
2019-01-01	41007222 - S	43	2019-01-14	60.52	21.00	12.71	73.23
2019-01-04	41007536 - C	6467	2019-01-14	6,960.82	21.00	1,461.77	8,422.59
2019-01-01	41004663 - F	7	2019-01-14	154.91	21.00	32.53	187.44
2019-01-08	41008416 - A	7	2019-01-14	2,398.21	10.00	239.82	2,638.03
2019-01-03	40000713 - A	900029	2019-01-14	87.60	4.00	3.50	91.10
2019-01-03	40000713 - A	900030	2019-01-14	51.75	10.00	5.18	56.93
2019-01-03	40000713 - A	900038	2019-01-14	25.88	10.00	2.59	28.47
2019-01-11	41001018 - V	900007	2019-01-14	373.88	21.00	78.51	452.39
2019-01-02	41003172 - C	90101	2019-01-14	690.00	21.00	144.90	834.90
2019-01-03	41020003 - F	002	2019-01-15	16.20	21.00	3.40	19.60
2019-01-02	41002285 - F	0134	2019-01-15	80.99	21.00	17.01	98.00
2019-01-09	41001807 - T	12412	2019-01-15	84.18	21.00	17.48	77.66
2019-01-14	41002745 - A	19004	2019-01-15	488.78	21.00	102.64	591.42
2019-01-01	41003125 - T	24800	2019-01-15	101.98	21.00	21.42	123.40
2019-01-01	41003125 - T	2793	2019-01-15	483.85	21.00	101.61	585.46
2019-01-01	41003125 - T	356251	2019-01-15	6.02	21.00	1.26	7.28
2019-01-04	41009990 - F	39	2019-01-15	3.01	21.00	0.63	3.64
2019-01-02	41007752 - T	593	2019-01-15	161.82	10.00	16.18	178.00
2019-01-03	41000176 - C	64171	2019-01-15	119.68	4.00	4.79	124.47
2019-01-15	40009774 - C	100219	2019-01-16	50.69	21.00	10.64	61.33
2019-01-02	41007854 - F	103	2019-01-16	470.31	21.00	98.77	569.08
2019-01-15	41001405 - F	111050	2019-01-16	442.52	21.00	92.93	535.45
2019-01-08	41009990 - F	1421	2019-01-16	16.56	21.00	3.48	20.04
2019-01-08	41009760 - A	190041	2019-01-16	429.15	21.00	90.12	519.27
2019-01-14	41009760 - A	190111	2019-01-16	100.00	21.00	21.00	121.00
2019-01-01	41008779 - C	190106	2019-01-16	415.00	21.00	87.15	502.15
2019-01-15	41000039 - T	3	2019-01-16	1,450.00	21.00	304.50	1,754.50
2019-01-02	41004866 - E	30	2019-01-16	240.00	21.00	50.40	290.40
2019-01-15	41004489 - C	345746	2019-01-16	14,475.00	21.00	3,039.75	17,514.75

100

< 1 2 >

En los Libros de Impuestos existe doble FECHA: La fecha de la factura original y la fecha de imputación contable o de registro.

En esta opción podemos observar la diferencia de unas fechas con otras cuando no coinciden, ya que esto nos podría implicar que estén en uno u otro periodo contable diferente, al margen de las implicaciones que puedan tener para el "sit"



Allar – Tratamiento de IVA

6.4. Libro de IRPF.



SIN 2019 Menú Principal Tratamiento de IVA 6.4. Libro de IRPF Usuario: admin1 | Rótulo: C

Fecha desde: 01/01/2019
Fecha hasta: 31/12/2019
Tipo de impuesto: R
Subtipo:
 Fecha registro

Fecha	Cuenta	Nombre	Dirección	C.P.	Ciudad	Pais	NIF	Base	%	Cuota
2019-10-28	41000968	KE...	FL...	29719		ESP	X	696.20	15.00	104.43
2019-10-30	41001624	CE...		29640	TO	ESP	X	20,750.00	15.00	3,112.50
2019-10-31	41002788	JU...	MA...	29602	MA	ESP	2	13,822.76	15.00	2,073.41
2019-10-31	41003339	EN...	AV...	29014	MA	ESP	5	6,160.00	15.00	924.00
2019-10-31	41004044	JC...	UF...	29650	MI	ESP	X	1,350.00	15.00	202.50
2019-10-31	41004314	CA...	CU...	29631	BE	ESP	5	1,166.59	15.00	174.97
2019-10-31	41004547	JU...	AV...	29120	AL	ESP	X	12,725.00	15.00	1,908.75
2019-10-31	41005384	MI...	C...	29649	MI	ESP	X	5,730.00	15.00	859.50
2019-10-31	41007155	MI...	CA...	29649	MI	ESP	X	7,350.00	15.00	1,102.50
2019-10-31	41007201	RC...	EL...	29570	CA	ESP	2	2,100.00	15.00	315.00
2019-10-31	41008074	LC...	SA...	29001	MA	ESP	J	22,857.60	15.00	3,428.64
2019-10-31	41008612	NI...	CA...	29016	MA	ESP	0	300.00	15.00	45.00
2019-10-31	41009928	LA...	CA...	29630	BE	ESP	Y	1,610.00	15.00	241.50
2019-10-31	41009990	CA...						3.01	15.00	0.45
2019-10-31	41009999	FC...						307.21	15.00	46.08
2019-10-31	41009999	JU...						3,302.00	15.00	495.30
2019-10-31	41009999	AL...						436.33	15.00	65.44
2019-10-31	41009999	RI...						900.00	15.00	135.00
2019-10-31	41009999	LA...						395.00	15.00	59.25
2019-10-31	41009999	LI...						200.00	7.00	14.00
2019-10-31	41020009	AC...	AL...	29001	MALAGA	ESP	Z80/3208D	7,910.67	15.00	1,186.60
2019-10-31	ZZZZZZZ	Total Empleados: 21						110,072.37		16,494.82

100

Fecha	Cuenta	Nombre	Dirección	C.P.	Ciudad	Pais	NIF	Base	%	Cuota
2019-10-28	41000968	KE...	FL...	29719		ESP	X	696.20	15.00	104.43
2019-10-30	41001624	CE...		29640	TO	ESP	X	20,750.00	15.00	3,112.50
2019-10-31	41002788	JU...	MA...	29602	MA	ESP	2	13,822.76	15.00	2,073.41
2019-10-31	41003339	EN...	AV...	29014	MA	ESP	5	6,160.00	15.00	924.00
2019-10-31	41004044	JC...	UF...	29650	MI	ESP	X	1,350.00	15.00	202.50
2019-10-31	41004314	CA...	CU...	29631	BE	ESP	5	1,166.59	15.00	174.97
2019-10-31	41004547	JU...	AV...	29120	AL	ESP	X	12,725.00	15.00	1,908.75
2019-10-31	41005384	MI...	C...	29649	MI	ESP	X	5,730.00	15.00	859.50
2019-10-31	41007155	MI...	CA...	29649	MI	ESP	X	7,350.00	15.00	1,102.50
2019-10-31	41007201	RC...	EL...	29570	CA	ESP	2	2,100.00	15.00	315.00
2019-10-31	41008074	LC...	SA...	29001	MA	ESP	J	22,857.60	15.00	3,428.64
2019-10-31	41008612	NI...	CA...	29016	MA	ESP	0	300.00	15.00	45.00
2019-10-31	41009928	LA...	CA...	29630	BE	ESP	Y	1,610.00	15.00	241.50
2019-10-31	41009990	CA...						3.01	15.00	0.45
2019-10-31	41009999	FC...						307.21	15.00	46.08
2019-10-31	41009999	JU...						3,302.00	15.00	495.30
2019-10-31	41009999	AL...						436.33	15.00	65.44
2019-10-31	41009999	RI...						900.00	15.00	135.00
2019-10-31	41009999	LA...						395.00	15.00	59.25
2019-10-31	41009999	LI...						200.00	7.00	14.00
2019-10-31	41020009	AC...	AL...	29001	MALAGA	ESP	Z80/3208D	7,910.67	15.00	1,186.60
2019-10-31	ZZZZZZZ	Total Empleados: 21						110,072.37		16,494.82

50