

MANUAL DE PRUEBAS VERSIÓN: SYSCOM30- 3163

- **Req 467_02. María Karina González. Revisión de sobretasa, impuesto al consumo e IVA en compra y venta ley del tabaco**

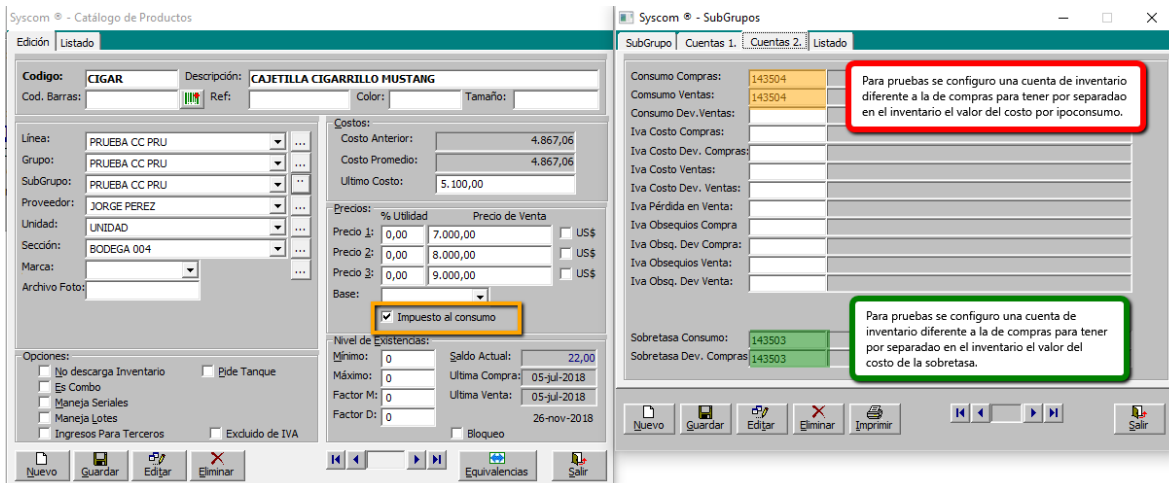
Importante: Desde la versión 3163 el % de ipoconsumo para aplicar en las ventas será tomado del subgrupo (antes se tomaba de la tabla de tasas), en versión 3163 se separo ya que el ipoconsumo en compras de un mismo producto puede manejar diferentes valores o % en la compra y en la venta. Ejemplo en el caso del cigarrillo en la compra se fija un valor por unidad ya que es un impuesto que se paga al departamento y en la venta el impuesto se paga a la nación, en este caso se calcula por % Tener en cuenta al actualizar empresas que cobren ipoconsumo en la venta deben configurar el % sobre el subgrupo de lo contrario no se calculara.

Se revisó el módulo de compras y facturación, para agregar la opción de sobretasa al consumo de tabaco y

Se modifico la forma de cálculo del impuesto al consumo

En Entradas:

- ✓ En subgrupos se deben establecer las cuentas de sobretasa al consumo de tabaco



- ✓ El parámetro ICO funcionará para ambos conceptos: IMPUESTO AL CONSUMO Y SOBRETASA AL CONSUMO.

Parámetros

Código:

Descripción:

Consecutivo:

Activo

Código	Descripción	Activo	ID
PED	PEDIDOS	Yes	10
REM	REMISIONES	Yes	11
COT	COTIZACIONES	Yes	12

Quando se habilita ICO al hacer la entrada a inventario de un producto parametrizado con ipoconsumo el valor de estos impuesto se suma al costo del producto, En el subgrupo permite configurar una cuenta contable separada para el valor que se sumará como mayor valor del costo por ipoconsumo.

- ✓ Solamente se calculará sobretasa a las referencias con tarifa establecida (Tabla de tasas, tipo SOBRETASA)

Syscom © - Tabla de Tasas/Productos

Edición **Listado**

Producto: CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG

Clase: Predo 1:

Permanente

Mes:

Año:

Código:

Tasa: % Valor

Rangos Fecha

Para la sobretasa que se configure sobre productos que no manejan tanque solo se tendrá en cuenta este valor para calcular en la compra.
 En la venta no se aplica sobretasa.

Opción ICO: Si el valor de la sobretasa se llevará como un mayor valor del costo y se permite configurar una cuenta diferente a la de inventario.

Facturas:

Se debe habilitar la opción ICF-IMPUESTO AL CONSUMO EN FACTURACION, de lo contrario no se calculará

Parámetros

Código: ICF

Descripción: IMPUESTO AL CONSUMO EN FACTURACION

Consecutivo: 150

Activo

Guardar Eliminar Salir

Cód.	Le	ID
IN				
CA				
CO				
TA				
MA				
TR				
SER	SERIALES		Yes	7
LOT	LOTES		Yes	8
ODC	ORDENES DE COMPRA		Yes	9
PED	PEDIDOS		Yes	10
REM	REMISIONES		Yes	11
COT	COTIZACIONES		Yes	12

Por defecto habilitado.
IMPORTANTE PARA EL IMPUESTO AL CONSUMO EN VENTAS CONFIGURAR EL % SOBRE EL SUBGRUPO

- ✓ En subgrupos de debe establecer la tarifa de impuesto al consumo en ventas.

Syscom © - SubGrupos

SubGrupo Cuentas 1. Cuentas 2. Listado

Código: PRU

Nombre: PRUEBA CC

Grupo: PRUEBA CC PRU

Decreto Descuento de Iva

Tarifas:

Retención: []

Retención ICA: []

Autoretención: []

Iva Mayor Valor: I19 19.00%

Impu. Consumo: I1 8.00%

Tarifa que será tomada para los cálculos en las ventas. Se debe tener habilitado el parametro ICF

Nuevo Guardar Editar Eliminar Imprimir Salir

- ✓ El valor del impuesto al consumo siempre será excluido, es decir un valor adicional a cargo.

Se contemplaron 2 escenarios para las pruebas en el primer caso la empresa asume el impuesto al consumo (departamental) y sobretasa como un mayor valor del costo, el IVA en este caso se maneja como un IVA descontable.

Al vender la empresa factura IVA sobre el producto, el ipoconsumo no se incluye porque se esta cobrando IVA y no es un producto que se consuma en el establecimiento.

Prueba Escenario 1 llevando impuesto al consumo y sobretasa en compra como mayor valor del costo en la compra

Syscom - Entrada a Inventario

Proveedor: Nit/Código: 800337674 COLCOBER LTDA.

Entrada No. 55 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

Factura No. 5502

Fecha Factura: 05/jul/2018

Fecha de Pago: 20/jul/2018

Documento Equivalente a factura

Concepto: ENTRADA A INVENTARIO E01

Plazo: 15 días

O. Compra: 0

Comprobante: 006 64

Item	Producto	Sección	Cantidad	V/R Unitario	% Descuento	V/R Descuento
1	CIGAR	CAJETILLA CIGAR002	10	5,000.0	0,00	0,0

SubTotal: 10,00 50.000,00

Base Gravable IVA: 25.000,00

+ Total IVA: 4.750,00

TOTAL => 54.750,00

Syscom - Tabla de Tasas/Productos

Producto	Clase	Mes	Año	Tasa	%	Código	Rar
CIGAR	IMPUESTO AL CONSUMO	0	2018	1500	No	No	No
CIGAR	SOBRETASA	0	2018	1000	No	No	No

Para pruebas el parametro ICO: SI

Se agrega un costo por unidad de \$5.000, pero ese valor lleva incluido el ipoconsumo y sobretasa que para la base del IVA se deben restar.

BASE IVA cuando ICO esta habilitado y se tienen tasas configuradas al producto

BASE IVA = VrUnitario - ipoconsumo -sobretasa

BASE IVA = 5.000 - 1.500 - 1.000

BASE IVA = 2.500 *10 = 25.000

VR IVA = 25.000 *19% = 4.750

Syscom - Entrada a Inventario

Proveedor: Nit/Código: 800337674 COLCOBER LTDA.

Entrada No. 55 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

Factura No. 5502

Fecha Factura: 05/jul/2018

Fecha de Pago: 20/jul/2018

Documento Equivalente a factura

Concepto: ENTRADA A INVENTARIO E01

Plazo: 15 días

O. Compra: 0

Comprobante: 006 64

Item	Producto	Sección	Cantidad	V/R Unitario	% Descuento	V/R Descuento
1	CIGAR	CAJETILLA CIGAR002	10	5,000.0	0,00	0,0

SubTotal: 10,00 50.000,00

Base Gravable IVA: 25.000,00

+ Total IVA: 4.750,00

TOTAL => 54.750,00

Syscom - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: 006 COMPRAS

Diario: 006 COMPRAS

Período: 31/dic/2008

Número: 64 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

No. Cheque: 64

Nit/Nombre: 800337674

Línea	Cuenta	Detalle	Débito	Crédito	NIT	Base G
1	143502	PRUEBA CC Prueba ICO:SI caso 2 Entrad	25.000,00	0,00		
2	240837	SOBRETASA AL CONSUMO DE TABACO:	10.000,00	0,00	800337674	
3	240849	IMPUESTO AL CONSUMO PRUEBA CC P	15.000,00	0,00	800337674	
4	240825	IVA PRUEBA CC Prueba ICO:SI caso 2 E	4.750,00	0,00	800337674	
5	220505	PROVEEDORES (CXP) Prueba ICO:SI cal	0,00	54.750,00	800337674	

TOTALES: DEBITO: 54.750,00 CREDITO: 54.750,00 DIFERENCIA: 0,0000

Syscom ® -Kardex de Inventarios

Criterios de Selección:

Línea Compañía: 02 BOGOTA

Grupo Sección:

SubGrupo Documento: ENT ENTRADA A INVENTARIO

Producto Desde: 55 Hasta: 55

Todo Más Filtros ...

Incluir Pedidos
Incluir Remisiones
Incluir Cotizaciones
Incluir O. Compra
Ver Ref. Impuestos
Solo Remisiones Pendientes
Solo Pedidos Pendientes

CIGAR CAJETILLA CIGARRILLO

Período: Desde: 01/jul/2018 Hasta: 31/jul/2018

Tipo de Lista: Nombre:

Listar Imprimir Exportar Salir

Movimientos Resumen Totales

Kardex de Inventarios								
Código	Descripción	Tipo	Número	Cia	Costo Unitario	Costo Total	Precio Unitario	Valor T
▶ CIGAR	CAJETILLA CIGARRILLO	ENT	55	02	5.000,00	50.000,00	5.000,00	

Se observa en el costo operativo se incluyo el valor de la sobretasa y el ipoconsumo.

Prueba facturando cigarrillos solo con IVA al vender

Syscom ® - Factura de Contado

Concepto: FACTURA CONTADO F01

Vendedor: 53437760 GARCIA GORDILLO DIANA PATRICIA

% Cms: 401 0.00%

Vehículo: Centro de Costo:

Productos: CIGAR

Factura No. 32 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

Pedido: 0 02

No. Factura E: 0

Código	Cant	Precio	SubTotal	%IVA	VrIva
▶ CIGAR	2,00	8.000,00	16.000,00	19,00	3.040,00

Costos: Costo Anterior: 4.867,06 Costo Promedio: 4.867,06 Último Costo: \$ 100,00

Preços: % Utilidad Precio de Venta

Precio 1: 0,00 7.000,00 US\$

Precio 2: 0,00 8.000,00 US\$

Syscom ® - Grupos

Código: PRU

Nombre: PRUEBA CC

Línea: PRUEBA CC PRU

Impuesto: 119 19.00%

Descuento: 306 0.00%

Syscom ® - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: 004 FACTURACION

Diario: 004 VENTAS

Período: 31/dic/2008

Número: 63 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

No. Cheque:

NT/Nombre: 37841164

Línea	Cuenta	Detalle	Debito	Credito	NT	Base G
0		Prueba verificando iva en venta PAC				
▶ 1	413505011	PRUEBA CC Prueba verificando iva en v	0,00	16.000,00	37841164	
2	613535	PRUEBA CC Prueba verificando iva en v	10.000,00	0,00	37841164	
3	143502	PRUEBA CC Prueba verificando iva en v	0,00	10.000,00		
4	240805	IVA PRUEBA CC Prueba verificando iva	0,00	3.040,00	37841164	
5	110505001	CAJA DEB Prueba verificando iva en ve	19.040,00	0,00		
6	135518003	RETENCION ICA ICA Prueba verificand	80,00	0,00	37841164	
7	135518003	AUTORRETENCION ICA-CTA POR PAG	0,00	80,00	37841164	

TOTALES: DEBITO: 29.120,00 CREDITO: 29.120,00 DIFERENCIA: 0,0000

En la venta solo se cobra el iva sobre el valor configurado en la lista de precios.

Prueba elaborando devoluciones

Syscom - Devolución de Entradas a Inventario

Entrada: 56 Fecha: 05/jul/2018
NIT: 800337674
Concepto: DEVOLUCION ENTRADAS A INVENTARIO DE

Devolución No. 10 Cla: 02
Fecha: 05/jul/2018
Comprobante: DVE 10
 Parcial

Item	Código	Sección	Cantidad	CostoUnit	CostoTotal	%Dcto	VrDescuento	%IVA	VrIva
1	CIGAR	002	1,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	19	

Observaciones: Prueba para verificar devolución de sobretasa e ipconsumo

TOTALES: 1,00 5.475,00

Prueba realizando devolución de Entrada para verificar contabilización de impuesto al consumo y sobretasa.

Syscom - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: DVE DEVOLUCIONES DE COMPRAS
Diario: 013 DEVOLUCIONES Período: 31/dic/2008
Número: 10 Cla: 02
Fecha: 05/jul/2018
No. Cheque: []

NIT/Nombre: 800337674

Línea	Cuenta	Detalle	Débito	Crédito	NIT	Base G
1	143502	PRUEBA CC Prueba para verificar devol	0,00	2.500,00		
2	143503	SOBRETASA AL CONSUMO DE TABACO	0,00	1.000,00	800337674	
3	143504	IMPUESTO AL CONSUMO PRUEBA CC P	0,00	1.500,00	800337674	
4	240825	IVA PRUEBA CC Prueba para verificar d	0,00	475,00	800337674	
5	220505	PROVEEDORES (CXP) Prueba para verif	5.475,00	0,00	800337674	

TOTALES: DEBITO: 5.475,00 CREDITO: 5.475,00 DIFERENCIA: 0,0000

Syscom - Devolución de Facturas de Contado

Factura: 32 Fecha: 05/jul/2018
Concepto DF: 378
Concepto: DEV. FACTURAS DE CONTADO DC1

Devolución No. 16 Cla: 02
Fecha: 05/jul/2018
Comprobante: 040 31
 Parcial

Item	Código	Sección	Cantidad	VrUnitario	ValorTotal	%Dcto	VrDescuento	%IVA	VrIva
1	CIGAR	002	2,00	8.000,00	16.000,00	0,00	0,00	19	

Observaciones: Prueba para verificar devoluciones caso 1

TOTALES: 2,00 19.040,00

Syscom - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: 040 DEVOLUCIONES EN VENTAS
Diario: 001 INGRESOS Período: 31/dic/2008
Número: 31 Cla: 02
Fecha: 05/jul/2018
No. Cheque: []

NIT/Nombre: 37841164

Línea	Cuenta	Detalle	Débito	Crédito	NIT	Base G
1	413505011	PRUEBA CC Prueba para verificar devol	16.000,00	0,00	37841164	
2	613535	PRUEBA CC Prueba para verificar devol	0,00	10.000,00	37841164	
3	143502	PRUEBA CC Prueba para verificar devol	10.000,00	0,00		
4	240805	IVA PRUEBA CC Prueba para verificar d	3.040,00	0,00	37841164	
5	110505	CAJA Prueba para verificar devolucione	0,00	19.040,00		
6	135318008	RETENCION ICA ICA Prueba para verifi	80,00	0,00	37841164	
7	241210	AUTORRETENCION ICA-CTA POR PAG	0,00	80,00	37841164	

TOTALES: DEBITO: 29.120,00 CREDITO: 29.120,00 DIFERENCIA: 0,0000

Prueba Escenario 2 llevando impuesto al consumo y sobretasa e IVA en compra como mayor valor del costo en la compra

En el segundo modelo el IVA, la sobretasa y el impuesto al consumo en la compra son llevados como un mayor valor del costo, el Iva como fue asumido como un mayor valor cuando se realizo la compra en la venta en este caso cobran ipoconsumo

Para las pruebas se registraron las siguientes configuraciones

- ✓ ICO: Si
- ✓ ICF: Si
- ✓ Producto marcado como excluido de IVA para que el IVA se calcule como IVA mayor valor del costo, es decir el valor ya viene incluido en el valor unitario de compra

Syscom - Catalogo de Productos

Edición: Listado

Código: CIGAR Descripción: CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG

Línea: PRUEBA CC PRU

SubGrupo: PRUEBA CC PRU

Proveedor: JORGE PEREZ

Unidad: UNIDAD

Sección: BODEGA 004

Costos: Costo Anterior: 4.867,06; Costo Promedio: 4.867,06; Ultimo Costo: 5.100,00

Precios: Precio 1: 7.000,00; Precio 2: 8.000,00; Precio 3: 9.000,00

Impuesto al consumo: Excluido de IVA

Opción que se marca para que se calcule el iva como incluido en el valor de la compra

Syscom - SubGrupos

SubGrupo: Cuentas 1, Cuentas 2, Listado

Código: PRU

Nombre: PRUEBA CC

Grupo: PRUEBA CC PRU

Tarifas: Retención: ; Retención ICA: ; Autoretención: ; Iva Mayor Valor: 119 19.00%; Impu. Consumo: 11 8.00%

Para la prueba el Impuesto se deja en 0. Ete porcentaje es el que se toma para la venta. En la compra se configuro porcentaje de IVA mayor valor de los costos que será el que tome para determinar la base en el compra.

Syscom - Grupos

Código	Nombre	Línea	IVA	DCT
500	SERVICIO SIN IVA	004	101	306
501	INSUMOS	005	101	301
601	SUMINISTROS IMPRESORA	006	102	
999	PRODUCTOS EN PRODUCC	999	102	306
BON	BONIFICACIONES	BON	101	301
DOT	COMBOS DOT/HERLOGO	012	101	306
PRU	PRUEBA CC	PRU	101	306

Syscom - Entrada a Inventario

Proveedor: COLOBER LTDA.

Entrada No.: 60

Fecha: 05/jul/2018

Factura No.: 6002

Fecha Factura: 05/jul/2018

Fecha de Pago: 20/jul/2018

Item	Producto	Sección	Cantidad	V/R Unitario	% Dct	V/R Descuento
1	CIGAR		1	5.475,00	0,00	0,00

SubTotal: 5.475,00

Iva Mayor Valor: 475,00

Syscom - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: 006 COMPRAS

Diario: 006 COMPRAS

Período: 31/dic/2008

Fecha: 05/jul/2018

Línea	Cuenta	Detalle	Debito	Crédito	NET	Base G
1	143502	PRUEBA CC Prueba verificar contabiliz	2.500,00	0,00		
2	143501	IVA MAYOR VALOR DEL COSTO-PRUEB	475,00	0,00	800337674	
3	143503	SOBRETASA AL CONSUMO DE TABACO	1.000,00	0,00	800337674	
4	143504	IMPUESTO AL CONSUMO PRUEBA CC P	1.500,00	0,00	800337674	
5	220505	PROVEEDORES (CXP) Prueba verificar c	0,00	5.475,00	800337674	

VR UNITARIO : 5.475

-SOBRETASA : 1.000

-IPOCONSUMO : 1.500

VALOR CON IVA : 2.975

BASE IVA : 2.975/1,9 = 2.500

VR IVA : 2.975-2.500 = 475

En valor unitario al realizar la entrada se ingreso en 5.475 valor que incluye la sobretasa, el ipoconsumo y el IVA, es decir 5.475 se toma como el costo.

Syscom ® -Kardex de Inventarios

Criterios de Selección:

Línea Compañía: 02 BOGOTA Incluir Pedidos
 Grupo Sección: Incluir Remisiones
 SubGrupo Documento: ENT ENTRADA A INVENTARIO Incluir Cotizaciones
 Producto Desde: 60 Hasta: 60 Incluir O. Compra
 Todo Más Filtros ... Ver Ref. Impuestos
 Solo Remisiones Pendientes
 Solo Pedidos Pendientes

Período: Desde: 05/jul/2018 Hasta: 31/jul/2018

Tipo de Lista: Nombre:

Movimientos Resumen Totales

Kardex de Inventarios							Costo Unitario	Costo Total	Precio Unitario	Valor To
Tipo	Número	Cla	Fecha	Item	Entradas	Sal				
ENT	60	02	05/jul/2018	1	1,000,00		5,475,00	5,475,00	5,475,00	

Se observa al Kardex se registra el costo incluida sobrestata, ipoconsumo e IVA

Syscom ® - Factura de Contado

Concepto: FACTURA CONTADO F01

Vendedor: 63789657 CAROLINA HERRERA

% Cms: 405 8.00%

Vehículo: Centro de Costo: ADMINISTRATIVO 002

Factura No. 33 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

Pedido: 0 02

No. Factura E: 1

Productos:

Código	Descripción	Cant	Precio	SubTot
CIGAR	CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG	1,00	8.000,00	

Cantidad: 1,00 Item: 1

Precio Lta.1: 8.000,00

Total Sin IVA: 8.000,00

Precio+IVA: 8.640,00 %Iva: 0,00

Totales:

Descuento Iva: 0,00

TOTAL: 8.640,00

Operario:

%Comisión:

CAMBIO: 1.360,00

Syscom ® - Elaboración de Comprobantes

Comprobante: 004 FACTURACION

Díario: 004 VENTAS

Período: 31/dic/2008

Número: 64 Cla: 02

Fecha: 05/jul/2018

No. Cheque:

Nit/Nombre: 800073493

Línea: Cuenta: Detalle: Débito: Crédito:

Línea	Cuenta	Detalle	Débito	Crédito	NET	Base G
0		FACTURA CONTADO				
1	413505011	CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG FAC	0,00	8.000,00	8.000,00	800073493
2	613535	CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG FAC	5.126,67	0,00	0,00	800073493
3	143502	CAJETILLA CIGARRILLO MUSTANG FAC	0,00	5.126,67		
4	240849	IMPUESTO AL CONSUMO CAJETILLA CI	0,00	640,00	640,00	800073493
5	110505001	CAJA DEB FACTURA CONTADO	8.640,00	0,00		

En la venta se observa no se calcula IVA, en este caso fue asumido como mayor valor en la compra, pero si se calcula impuesto al consumo que esta configurado sobre el subgrupo con el 8%. 8.000*8% = 640

DIFERENCIA: 0,0000