



Infor LN - Guía del usuario para Régimen tributario

© Copyright 2017 Infor

Reservados todos los derechos. El texto y el diseño de la marca mencionados en el presente documento son marcas registradas de Infor o de sus empresas afiliadas o subsidiarias. El resto de marcas registradas que aparecen en el presente documento pertenecen a sus propietarios.

Avisos importantes

El material de esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria) es confidencial y propiedad de Infor.

Al acceder a este documento, el usuario reconoce y acepta que todo el material (incluyendo cualquier modificación, traducción o adaptación del mismo), la propiedad intelectual, los derechos industriales y cualquier otro derecho, título o interés del mismo, son propiedad exclusiva de Infor. La consulta del presente material no supone derecho, título o interés alguno de dicho material (modificación, traducción o adaptación del mismo), salvo el derecho no exclusivo a utilizar dicho material con respecto a la licencia y al uso del software proporcionados por Infor a tenor de lo dispuesto en un contrato aparte ('Objeto').

El uso de este material implica la aceptación y el reconocimiento que dicho material es absolutamente confidencial y que la utilización del mismo está limitada al objeto descrito anteriormente.

Aunque Infor asegura con diligencia debida que el material incluido en esta publicación es preciso y completo, no garantiza la exactitud de la información aquí difundida, la exención de errores tipográficos o de otro tipo, ni la satisfacción de sus necesidades concretas. Por el presente documento, Infor no asume responsabilidad alguna directa o indirecta, por daños y perjuicios causados a personas o entidades por error u omisión en esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria), si estos errores u omisiones son debidos a negligencia, accidente o cualquier otra causa.

Reconocimientos de marca

Cualquier otra compañía, producto, marca o nombres de servicios mencionados son marcas de sus respectivos propietarios.

Información acerca de la publicación

Código de documento comtaxug (U8966)

Versión 10.5.1 (10.5.1)

Creado el 19 diciembre 2017

Índice de contenido

Acerca de este documento

| | |
|--|-----------|
| Capítulo 1 Resumen del régimen tributario..... | 15 |
| Resumen de la gestión fiscal..... | 15 |
| Sistemas de impuestos..... | 16 |
| Impuesto sobre ventas..... | 16 |
| Impuesto sobre la renta 1099-MISC..... | 16 |
| Impuesto sobre el valor añadido..... | 16 |
| Usar códigos impositivos..... | 18 |
| Códigos impositivos por país..... | 18 |
| Tipos impositivos únicos..... | 18 |
| Códigos impositivos múltiples..... | 18 |
| Códigos impositivos sin impuesto..... | 19 |
| Códigos impositivos con tipo cero..... | 19 |
| Cuentas contables de impuestos y dimensiones..... | 19 |
| Impuesto transferido..... | 20 |
| Códigos impositivos de grupo..... | 20 |
| Autoridades fiscales..... | 21 |
| Códigos impositivos de artículos..... | 21 |
| Impuesto sobre gastos de compra..... | 22 |
| Cálculo impositivo..... | 22 |
| Nivel de cálculo de impuestos..... | 23 |
| Importe máximo de impuesto..... | 23 |
| Impuestos de anticipo del pago..... | 23 |
| Impuesto sobre descuentos liquidados..... | 24 |
| Ejemplo de importe máximo de impuesto..... | 24 |
| Ejemplo de contabilización de importes de impuesto en anticipos de pago..... | 25 |
| Capítulo 2 Impuesto sobre el valor añadido..... | 29 |
| Impuesto sobre el valor añadido (IVA)..... | 29 |

| | |
|--|-----------|
| NIF..... | 29 |
| Suministro de mercancías con instalación o montaje..... | 29 |
| Determinar el país del impuesto y el código impositivo..... | 29 |
| Comercio triangular..... | 30 |
| Contabilizaciones del impuesto sobre el valor añadido (IVA)..... | 31 |
| Declaración periódica del IVA..... | 31 |
| Uso de una cuenta de compensación de impuestos..... | 31 |
| Pago periódico del IVA..... | 32 |
| Capítulo 3 Configurar el impuesto sobre el valor añadido..... | 35 |
| Configurar el registro fiscal..... | 35 |
| Requisitos previos comunes..... | 36 |
| Requisitos previos del impuesto sobre el valor añadido (IVA) y los impuestos de la UE..... | 36 |
| Configurar códigos impositivos por país..... | 36 |
| Autoridades fiscales..... | 38 |
| Definir códigos impositivos predeterminados..... | 39 |
| Definir excepciones fiscales..... | 40 |
| Códigos impositivos para órdenes de flete..... | 42 |
| Impuesto sobre el consumo..... | 42 |
| Timbre..... | 43 |
| Probar el modelo fiscal..... | 44 |
| Capítulo 4 Registro de impuestos en un país extranjero..... | 47 |
| Registro de impuestos en un país extranjero..... | 47 |
| Requisitos del registro de impuestos..... | 48 |
| Registro de impuestos en un país extranjero - conceptos..... | 48 |
| Departamentos..... | 48 |
| Relaciones de transferencias de mercancías..... | 50 |
| Registro de impuestos en un país extranjero - reglas generales..... | 50 |
| Configurar el registro de impuestos en un país extranjero..... | 51 |
| Registro de impuestos en un país extranjero - órdenes de venta..... | 52 |
| Comisiones y r papes..... | 53 |

| | |
|--|-----------|
| Facturas de venta..... | 53 |
| Registro de impuestos en un país extranjero - órdenes de servicio..... | 53 |
| Ejemplo de registro de impuestos en un país extranjero..... | 55 |
| Capítulo 5 Impuesto sobre ventas..... | 59 |
| Impuesto sobre ventas..... | 59 |
| Códigos impositivos de ventas..... | 59 |
| Determinar el código impositivo de ventas..... | 60 |
| Exenciones de impuestos..... | 60 |
| Exenciones fiscales..... | 61 |
| Pago directo..... | 61 |
| Impuesto sobre gastos de compra de Norteamérica..... | 62 |
| Utilizar un software para impuestos..... | 62 |
| Empezar a utilizar un software para impuestos..... | 63 |
| Configurar la interfaz del software para impuestos..... | 63 |
| Uso de Vertex fuera de Norteamérica..... | 65 |
| Direcciones, códigos GEO y jurisdicciones fiscales..... | 66 |
| Jurisdicciones fiscales..... | 66 |
| Jurisdicciones fiscales y códigos GEO..... | 66 |
| Formato de código GEO de Vertex..... | 67 |
| Registro y cálculo impositivo mediante el software para impuestos..... | 67 |
| Registro de software para impuestos..... | 67 |
| Registro de importes de impuesto..... | 67 |
| Calcular el importe de impuesto..... | 68 |
| Determinar la jurisdicción fiscal..... | 68 |
| Impuesto a plazos sobre ventas..... | 68 |
| Capítulo 6 Configurar el impuesto sobre ventas..... | 71 |
| Requisitos previos comunes..... | 71 |
| Requisitos previos del impuesto sobre ventas..... | 71 |
| Configurar el impuesto sobre ventas..... | 72 |
| Autoridades fiscales..... | 73 |

| | |
|--|-----------|
| Configurar exenciones fiscales..... | 74 |
| Exenciones fiscales si utiliza un software para impuestos..... | 74 |
| Detalles de la exención fiscal..... | 75 |
| Métodos de configuración de exenciones fiscales..... | 75 |
| Utilizar el método Limitado para configurar las exenciones fiscales..... | 76 |
| Utilizar el método Ampliado para configurar las exenciones fiscales..... | 76 |
| Configurar la interfaz del software para impuestos..... | 78 |
| Capítulo 7 Listado 1099-MISC..... | 81 |
| Listado 1099-MISC..... | 81 |
| Configurar listados 1099-MISC..... | 81 |
| Realizar el listado 1099-MISC..... | 82 |
| Capítulo 8 IRPF y aportaciones a la Seguridad Social..... | 83 |
| IRPF y aportaciones a la Seguridad Social..... | 83 |
| Registrar y declarar IRPF y aportaciones a la Seguridad Social..... | 83 |
| IRPF a pagar en el pago de la factura..... | 84 |
| IRPF y aportaciones a la Seguridad Social - conceptos y componentes..... | 84 |
| Clasificación fiscal de partner..... | 84 |
| Departamento de recaudación..... | 84 |
| Impuesto tipo Excluir de retención..... | 85 |
| Número fiscal..... | 85 |
| Importe de base imponible..... | 85 |
| Categoría fiscal..... | 86 |
| Maestro de declaración de impuestos..... | 86 |
| Códigos impositivos de Liquidación de impuestos..... | 86 |
| Contabilizaciones del IRPF..... | 87 |
| Capítulo 9 Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social..... | 89 |
| Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social..... | 89 |
| Definir partners..... | 91 |
| Configurar partners para IRPF y aportaciones a la Seguridad Social..... | 93 |
| Definir fórmulas para obtener el valor de base imponible..... | 94 |

| | |
|--|------------|
| Capítulo 10 Declaraciones de impuestos | 97 |
| Configurar una declaración de impuestos..... | 97 |
| Configurar una declaración de impuestos..... | 98 |
| Procesar declaraciones de impuestos..... | 99 |
| Preparar una declaración de impuestos..... | 100 |
| Enviar declaraciones de impuestos..... | 101 |
| Análisis fiscal..... | 102 |
| Listar la declaración de impuestos..... | 102 |
| Otras declaraciones de impuestos..... | 102 |
| Pagar la declaración de impuestos..... | 103 |
| Archivar y borrar declaraciones de impuestos..... | 103 |
| Capítulo 11 Declaración de Intrastat y listado de ventas | 105 |
| Declaración de transacciones de la UE..... | 105 |
| Usar la clase de tipo de cambio externo..... | 106 |
| Calcular importes a partir del tipo de cambio externo..... | 106 |
| Informe Intrastat de la UE..... | 107 |
| Recopilación de los datos de la declaración Intrastat..... | 107 |
| Conjuntos de información adicional de Intrastat..... | 109 |
| Corrección de datos y cálculos de transacciones de Intrastat..... | 109 |
| Correcciones en los valores de factura..... | 110 |
| Cálculo de la cantidad en la unidad suplementaria..... | 110 |
| Datos de Intrastat y datos de listado de ventas..... | 110 |
| Correlación de los datos..... | 110 |
| Preparación de los datos de exportación..... | 110 |
| El archivo de exportación..... | 111 |
| Declaraciones Intrastat de la UE en una estructura multicompañía contable..... | 111 |
| Programas de software de Intrastat..... | 112 |
| Datos de Intrastat..... | 112 |
| Información adicional de Intrastat en Gestión de Almacenes..... | 114 |
| Configurar la declaración Intrastat de la UE..... | 114 |

| | |
|--|------------|
| Condiciones previas..... | 114 |
| Exportar los datos de Intrastat..... | 116 |
| Configurar el listado intracomunitario..... | 117 |
| Recopilar los datos de listados de ventas..... | 118 |
| Generar el listado intracomunitario..... | 118 |
| Indicador subcontratación..... | 119 |
| Generar el siguiente listado intracomunitario..... | 119 |
| Actualizar el listado de ventas..... | 119 |
| El formato del archivo del listado de ventas..... | 119 |
| Capítulo 12 Sin impuesto..... | 121 |
| Códigos impositivos sin impuesto..... | 121 |
| Códigos impositivos con tipo cero..... | 121 |
| Desactivar la funcionalidad de impuesto..... | 122 |
| Apéndice A Impuesto sobre ventas - jerarquía de direcciones..... | 123 |
| Jerarquía de direcciones para cálculos de impuesto sobre ventas..... | 123 |
| Jerarquía de direcciones..... | 123 |
| Jerarquía de direcciones por tipo de orden para Servicio y Distribución..... | 123 |
| Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Contabilidad de proveedores..... | 125 |
| Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Contabilidad clientes..... | 126 |
| Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Tesorería..... | 126 |
| Jerarquía de información adicional..... | 129 |
| Apéndice B Parámetros fiscales..... | 131 |
| Parámetros fiscales - resumen..... | 131 |
| Parámetros fiscales comunes..... | 131 |
| Parámetros fiscales generales en Finanzas..... | 133 |
| Apéndice C Transferencia automática de declaraciones de impuestos..... | 135 |
| Transferencia automática de declaraciones de impuestos..... | 135 |
| La declaración de IVA electrónico para Alemania..... | 135 |
| Las líneas de declaración de IVA seleccionadas..... | 136 |

| | |
|--|------------|
| Configurar declaraciones de IVA electrónico..... | 136 |
| Preparar la declaración de IVA electrónico para Alemania..... | 137 |
| La declaración de IVA electrónico y listado de ventas para Portugal..... | 138 |
| Las líneas de declaración de IVA seleccionadas..... | 138 |
| Las líneas del listado de ventas seleccionadas..... | 138 |
| Configurar la declaración de IVA electrónico y listado de ventas de la UE..... | 139 |
| Preparar la declaración de IVA electrónico y listado de ventas de la UE..... | 139 |
| Apéndice D Glosario..... | 141 |

Índice

Acerca de este documento

En este documento se describe el proceso de configurar, generar y procesar varios tipos de declaraciones de impuestos, como la implementación del impuesto sobre el valor añadido, el impuesto sobre ventas, el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social y, en el caso de los países de la Unión Europea, la declaración de Intrastat y el listado de ventas.

Conocimientos básicos de partida

Entender este documento le resultará más fácil si posee conocimientos básicos acerca de la funcionalidad de los diversos paquetes logísticos de LN y Finanzas de LN.

Resumen del documento

Este documento contiene los siguientes capítulos y apéndices:

- 1. Resumen del régimen tributario**
Describe el modo en que los diversos sistemas de impuestos se implementan en LN. En este capítulo se describen los conceptos y los componentes que se aplican a todos los sistemas de impuestos, y se explica cómo LN calcula los importes de impuesto.
- 2. Impuesto sobre el valor añadido**
Describe los conceptos y los componentes relativos al impuesto sobre el valor añadido, junto con las contabilizaciones que crea LN cuando se envía la declaración del IVA y cuando se paga el IVA.
- 3. Configurar el impuesto sobre el valor añadido**
Proporciona instrucciones para configurar el registro del impuesto sobre el valor añadido.
- 4. Registro de impuestos en un país extranjero**
Proporciona instrucciones acerca de cómo configurar un NIF para una compañía contable en países distintos al país de origen de la compañía contable.
- 5. Impuesto sobre ventas**
Describe los conceptos y componentes relativos al impuesto sobre ventas.
- 6. Configurar el impuesto sobre ventas**
Proporciona instrucciones para configurar el registro del impuesto sobre ventas con o sin el uso de una aplicación de software para impuestos.
- 7. Listado 1099-MISC**
Proporciona instrucciones para configurar el listado 1099-MISC.
- 8. IRPF y aportaciones a la Seguridad Social**
Describe los conceptos y componentes relativos al IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social.
- 9. Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social**
Proporciona instrucciones para configurar y procesar el IRPF y las contribuciones a la Seguridad Social.
- 10. Declaraciones de impuestos**
Proporciona instrucciones para configurar y utilizar las declaraciones de impuestos.

11. Declaración de Intrastat y listado de ventas

Proporciona instrucciones para configurar y generar la declaración de Intrastat y el listado de ventas europeos.

12. Sin impuesto

En este capítulo se proporcionan instrucciones acerca de cómo se definen los códigos impositivos en transacciones que no están sujetas a régimen tributario y los códigos impositivos para transacciones imponibles con un importe de impuesto cero; también se explica cómo desactivar la funcionalidad de impuesto.

13. Apéndice A: Impuesto sobre ventas - jerarquía de direcciones

Contiene las tablas que indican el orden jerárquico que LN utiliza para determinar las direcciones de las transacciones a las que se aplica el impuesto sobre ventas.

14. Apéndice B: Parámetros fiscales

Lista los parámetros fiscales en Datos Comunes, Finanzas y Facturación, para que sirvan de referencia.

15. Apéndice C: Transferencia automática de declaraciones de impuestos

Es posible configurar LN para que genere un archivo electrónico de declaración de impuestos. En el Apéndice C se describe cómo puede configurar la transmisión electrónica del archivo de declaración en aquellos países en los que es obligatorio por ley.

16. Glosario

Contiene definiciones de los términos y conceptos utilizados en este documento ordenados alfabéticamente.

Lectura de este documento

Este documento se ha elaborado a partir de los temas de ayuda en línea. Por consiguiente, las referencias a otras secciones se presentan como se ilustra en el siguiente ejemplo:

Para obtener más información, consulte la sección sobre cómo *probar el modelo fiscal*. Para encontrar la sección a la que se hace referencia, consulte el índice del principio o del final del documento.

Los términos subrayados indican un vínculo a una definición del glosario. Si consulta este documento en línea, puede hacer clic en el término subrayado para ir a la definición del glosario al final del documento.

¿Comentarios?

Examinamos y mejoramos nuestra documentación continuamente. Agradecemos comentarios y sugerencias en lo que se refiere a este tema o documento. Tenga a bien enviarlos por correo electrónico a documentation@infor.com.

Haga referencia en su correo electrónico a este número de documento, así como a su título. Cuanto más específica sea la información que nos envíe, mejores y más eficientes comentarios le podremos proporcionar por nuestra parte.

Póngase en contacto con Infor

Si tiene cualquier pregunta sobre cualquier producto de Infor, póngase en contacto con Infor Xtreme Support en www.infor.com/inforxtreme.

Si se actualiza este documento una vez lanzado el producto, publicaremos la nueva versión en este sitio web. Le recomendamos que se conecte a él con cierta periodicidad para comprobar si hay documentación actualizada.

Si tiene algún comentario sobre la documentación de Infor, contacte con documentation@infor.com.

Resumen de la gestión fiscal

La gestión de impuestos de LN se compone de los procesos siguientes:

- **Registro de impuestos**

El registro de impuestos se compone del cálculo y la contabilización de los importes de impuesto para transacciones imponibles.

La configuración de registro de impuestos define el modo en que LN calcula y contabiliza importes de impuesto. La configuración de gestión de impuestos de LN es muy flexible y detallada, de manera que, en la mayoría de las situaciones y tipos de transacciones, los tipos impositivos predeterminados y los importes de impuesto calculados son correctos. Para obtener más información, consulte *Configurar el registro fiscal* (p. 35).

- **Declaraciones de impuestos**

El proceso de una declaración de impuestos se compone de la preparación y el envío de la declaración de impuestos a las autoridades fiscales, y del pago de los importes vencidos al departamento de recaudación. Se debe definir un maestro de declaración de impuestos para cada tipo de declaración de impuestos.

Para obtener más información, consulte *Configurar una declaración de impuestos* (p. 97) y *Procesar declaraciones de impuestos* (p. 99).

En algunos países, debe enviar la declaración de impuestos a través de una transferencia electrónica del archivo de declaración al departamento de recaudación. Para obtener más información, consulte *Transferencia automática de declaraciones de impuestos* (p. 135).

Nota

Si no desea utilizar la funcionalidad de impuestos de LN, debe efectuar los pasos que se describen en *Desactivar la funcionalidad de impuesto* (p. 122).

Sistemas de impuestos

LN distingue los tipos siguientes de sistemas de impuestos:

- Impuesto sobre ventas, que también se denomina Impuesto sobre ventas en destino o Impuestos sobre ventas y consumo.
- Impuesto sobre el valor añadido (IVA).

El impuesto sobre el valor añadido se puede combinar con el IRPF.

Puede definir excepciones y exenciones para todos los tipos de impuestos.

Debe definir códigos impositivos para todos los tipos de impuestos. Para más detalles, consulte *Usar códigos impositivos (p. 18)*.

Para determinar los tipos impositivos para transacciones y líneas de factura a las que se aplica el impuesto, LN utiliza el código impositivo y el país del impuesto. Entre otros detalles, LN compara el país propio de la compañía contable con el país de proveedor o el país de cliente de la orden para determinar si se aplica un impuesto nacional o un impuesto de importación o exportación a una transacción.

Impuesto sobre ventas

El impuesto sobre ventas es una clase de impuesto que se paga sobre las mercancías y los servicios cuando se entregan al consumidor. El interlocutor que entrega el producto final al cliente es responsable del pago del impuesto. La ubicación de destino determina las autoridades a las que se debe pagar el impuesto.

En Norteamérica y Canadá, los impuestos sobre ventas normalmente deben pagarse a las jurisdicciones fiscales que tengan autoridad sobre la ubicación donde se reciben o consumen las mercancías o los servicios. Si el punto de origen y la ubicación de destino residen en diferentes jurisdicciones, se aplica el impuesto sobre ventas. En muchos casos, varias jurisdicciones tienen autoridad sobre la misma ubicación. Puede utilizar un software para impuestos para calcular los diversos importes del impuesto. Para más detalles, consulte *Impuesto sobre ventas (p. 59)*.

Impuesto sobre la renta 1099-MISC

En los Estados Unidos, la agencia tributaria nacional (IRS) es el organismo responsable de aplicar las normativas fiscales. 1099-MISC es uno de los tipos de ingresos incluidos, y algunos pagos de proveedores se deben declarar según esta normativa.

Es posible configurar la declaración de pagos de 1099-MISC. Para obtener más información, consulte *Listado 1099-MISC (p. 81)*.

Impuesto sobre el valor añadido

El impuesto sobre el valor añadido es un porcentaje indirecto que se paga sobre todas las mercancías y servicios suministrados al consumidor o a otras empresas, por ejemplo sobre los productos finales

entregados a un distribuidor o concesionario, o sobre los productos entregados a un fabricante. El lugar de suministro determina las autoridades a las que se debe pagar el impuesto.

Las organizaciones que utilizan el impuesto sobre el valor añadido deben aplicar dos conjuntos de tipos impositivos:

- Tipo impositivo nacional para transacciones de venta y compra dentro del país propio.
- Tipos impositivos para transacciones de importación y exportación.

Las organizaciones que están ubicadas en países de la UE también deben declarar sus transacciones con otros países miembros de la UE. Para más detalles, consulte *Declaración de transacciones de la UE* (p. 105).

Puede configurar el impuesto sobre el valor añadido como se describe en *Configurar el registro fiscal* (p. 35).

LN también admite los siguientes tipos especiales de impuestos sobre el valor añadido:

- **Impuesto sobre el consumo**
El impuesto sobre el consumo es un tipo de impuesto sobre el valor añadido al que se aplican reglas específicas. Es un tipo de impuesto imponible en Japón. Para obtener más información, consulte *Impuesto sobre el consumo* (p. 42).
- **Timbre**
Si utiliza efectos comerciales, en algunos países debe pagar un timbre sobre efectos comerciales. Un timbre es un tipo de impuesto que se aplica a los efectos comerciales. El timbre consiste en un importe fijo en lugar de un porcentaje. En función del país al que pertenezca su compañía, si emite efectos comerciales es posible que tenga que pagar obligatoriamente el timbre del efecto comercial.
- Para minimizar la cantidad de timbres que debe pagarse, puede dividir el importe a pagar de un efecto comercial. En lugar de emitir un efecto comercial para el importe íntegro, LN genera varios efectos comerciales que juntos constituyen el importe. Para obtener más información, consulte *Timbre* (p. 43).
- **Impuesto sobre órdenes de flete**
Para líneas de orden de flete y facturas de flete, LN proporciona el país del impuesto y el código impositivo predeterminados. En cualquier caso, puede cambiar manualmente el país del impuesto y el código impositivo si es necesario. Para obtener más información, consulte *Códigos impositivos para órdenes de flete* (p. 42).

IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

En muchos países, en situaciones específicas, las compañías están legalmente obligadas a retener impuestos sobre la renta a pagar y/o aportaciones a la Seguridad Social de los pagos de facturas de compra así como a pagar el importe directamente al departamento del recaudador de impuestos. Por ejemplo, el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social se pueden aplicar a los servicios facilitados por compañías de subcontratación, agencias de empleo y trabajadores autónomos.

Para más detalles, consulte *IRPF y aportaciones a la Seguridad Social* (p. 83).

Si debe pagar el timbre de los efectos comerciales, puede configurar el timbre tal como se describe en *Timbre* (p. 43).

Usar códigos impositivos

Utilice los códigos impositivos para especificar lo siguiente para cada tipo de impuesto:

- Los tipos impositivos de cada país.
- La forma en que debe calcularse el impuesto.
- La autoridad fiscal a la que debe pagarse el impuesto.
- Las cuentas contables en las que deben contabilizarse los importes del impuesto.
- El texto que se debe listar en las facturas a las que se aplica el impuesto.

Cada tipo de impuesto está representado por un código impositivo. Por ejemplo, puede utilizar el código impositivo de IVA para indicar el impuesto sobre el valor añadido y DST para el impuesto sobre ventas de destino. Por cada código impositivo, debe seleccionar el tipo de IVA, que define el modo en que LN gestiona el impuesto, además de la clase de impuesto.

Si utiliza un software para impuestos, no se utiliza la información sobre los tipos impositivos. El software para impuestos contiene todos los datos necesarios para calcular los importes de impuesto y devuelve los importes a LN. Todavía debe definir códigos impositivos para especificar las cuentas contables en las que se deben contabilizar los importes de impuesto.

Códigos impositivos por país

Para el país propio de cada compañía contable, debe vincular los códigos impositivos que se aplican al país. Vincule los códigos impositivos a los países en la sesión *Códigos impositivos por país* (tcmcs0536m000).

Tipos impositivos únicos

Si un tipo de impuesto en un país consiste sólo en un tipo impositivo, puede definir el código impositivo como un código impositivo único. Especifique el tipo impositivo, el importe máximo y otros detalles en la sesión *Tipos impositivos únicos* (tcmcs0132m000).

Códigos impositivos múltiples

Si un tipo de impuesto en un país consiste en varias partes que deben pagarse a diferentes autoridades fiscales, debe definir el impuesto como un código impositivo múltiple. Para cada parte, debe crear una línea de código impositivo múltiple en la sesión *Líneas de códigos impositivos múltiples* (tcmcs0535m000). LN asigna un número de secuencia a cada línea.

El impuesto en las líneas de código impositivo múltiple se puede calcular de las siguientes maneras:

- **Paralelo**
De manera individual para cada línea.
- **Acumulado**
Incluyendo los importes de impuesto de líneas anteriores.

A continuación, especifique los tipos impositivos para cada línea de código impositivo múltiple en la sesión Líneas de códigos impositivos múltiples (tcmcs0535m000).

Códigos impositivos sin impuesto

LN no puede crear, finalizar ni contabilizar transacciones si no hay ningún código impositivo disponible. Por tanto, debe definir un código impositivo para aquellas transacciones que no estén sujetas a régimen tributario. Para definir el código impositivo para transacciones no imponibles, seleccione la casilla de verificación **Código impositivo sin impuesto** en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000).

Códigos impositivos con tipo cero

Las transacciones imponibles en que no se debe pagar ningún impuesto se consideran transacciones con tipo impositivo cero en lugar de transacciones no imponibles. En estas transacciones, debe configurar códigos impositivos con tipo cero.

Por ejemplo, se puede aplicar exención fiscal por los motivos siguientes:

- Las mercancías y los servicios no son imponibles.
- Las mercancías transferidas a o desde países específicos no son imponibles.
- Las transacciones están relacionadas con operaciones de servicio en situaciones específicas.
- El partner posee un certificado de exención.

Normalmente, si no hay ningún impuesto imponible en una transacción, se debe listar en la factura información adicional, como por ejemplo una referencia a la legislación tributaria que establece la excepción o el número de certificado de exención fiscal del partner. Dependiendo del tipo de impuesto, puede utilizar un código de motivo vinculado al código impositivo o puede vincular un texto al código impositivo para contener esta información.

Cuentas contables de impuestos y dimensiones

Debe especificar las cuentas contables en las que LN debe contabilizar los importes de impuesto para cada compañía contable. En cada compañía contable del sistema, utilice las sesiones siguientes:

- Datos de contabilización para códigos impositivos únicos (tfgld0571m000) para códigos impositivos únicos.
- Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0570m000) para códigos impositivos múltiples.

Si hay dimensiones vinculadas a las cuentas contables de impuestos, en las facturas LN obtiene las dimensiones de las cuentas de control del grupo contable de partners. En los asientos de diario, LN obtiene las dimensiones de la cuenta contable del diario.

Si las dimensiones obligatorias están vinculadas a las cuentas de impuestos y no se han definido dimensiones para la cuenta contable de transacciones, LN utiliza las dimensiones especificadas en la sesión Datos de contabilización para códigos impositivos (tfgld0171s000) o Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0170s000).

Impuesto transferido

La responsabilidad del pago del impuesto sobre el valor añadido se puede transferir del proveedor al cliente. En esta situación, se puede definir un código de impuesto sobre el valor añadido de tipo **Cambiado**. LN no añade el importe del impuesto calculado al importe de la factura pero contabiliza el importe del impuesto en una cuenta contable separada para gestionarla más adelante.

El importe de impuesto transferido se contabiliza en la cuenta de impuestos sobre ventas o la cuenta de impuestos sobre compras. De forma simultánea, se genera un asiento de reversión en una cuenta de contrapartida de impuesto transferido. En el análisis fiscal, el importe se incluye dos veces:

- Como un asiento en la cuenta de impuestos sobre compras o en la cuenta de impuestos sobre ventas.
- Como un asiento de reversión en la cuenta de impuesto sobre compras transferido o de impuesto sobre ventas transferido.

Usos de los códigos impositivos transferidos

Entre otros fines, el impuesto transferido se utiliza de la siguiente manera:

- El impuesto transferido se utiliza en los Países Bajos con relación a la legislación sobre la responsabilidad para el pago de impuestos sobre las facturas de los subcontratistas al contratista principal.
- En la Unión Europea, el impuesto transferido puede usarse para facturas de compra de otros países pertenecientes a la UE. En este tipo de facturas de compra no se declara ningún impuesto, pero cuando las contabilice debe calcular un impuesto ficticio con respecto a la tarifa fiscal nacional. Este importe de impuesto se incluye en el listado de IVA como imputable y pagadero.
- Los códigos impositivos de ventas de pago directo para compras deben ser del tipo **Cambiado**.

Códigos impositivos de grupo

Un código de impuesto de grupo es un método para vincular varios códigos impositivos individuales a una transacción. Si se aplican IRPF o aportaciones a la Seguridad Social a una factura, además del impuesto sobre el valor añadido o el impuesto sobre ventas, puede utilizar un código impositivo de grupo.

Un código impositivo de grupo debe incluir lo siguiente:

- Un código impositivo de la clase de impuesto **IVA**, configurada para el impuesto sobre el valor añadido o para el impuesto sobre ventas.
- Uno de los siguientes:
 - Uno o varios códigos impositivos de las clases siguientes, según corresponda:
 - **IRPF**
 - **Aportaciones a la Seguridad Social**
 - **Aportaciones a SS (gastos de compañía)**
 - Uno o varios códigos impositivos **Excluir de retención**.

Si la clasificación fiscal del partner facturador indica que los pagos de sus facturas están sujetos a IRPF o aportaciones a la Seguridad Social, LN puede vincular un código impositivo de grupo a la transacción.

LN verifica que el código impositivo de grupo corresponde a la clasificación fiscal de partner. Por ejemplo, si la clasificación fiscal indica que se aplica el IRPF y no se aplican las aportaciones a la Seguridad Social, el código impositivo de grupo debe contener un código impositivo de la clase **IRPF** y no puede contener un código impositivo de la clase **Aportaciones a la Seguridad Social** y/o **Aportaciones a SS (gastos de compañía)**.

Sólo puede utilizar códigos impositivos de grupo para los tipos siguientes de transacciones:

- Facturas de compra de artículos de costo y artículos de servicio. Las facturas no se deben autofacturar.
- Órdenes de compra de artículos de costo y artículos de servicio.

Autoridades fiscales

Una autoridad fiscal es un cuerpo ejecutivo con jurisdicción sobre los impuestos sobre ventas en una zona específica. Por ejemplo, el estado de California, la provincia de Ontario, el condado de Dade y la ciudad de Atlanta.

LN usa los códigos de autoridad fiscal y los grupos de autoridad fiscal para identificar la jurisdicción de un código impositivo o de un nivel de código impositivo específicos. Opcionalmente, puede vincular una autoridad fiscal a un único código impositivo o a una línea de varios códigos impositivos.

Puede seleccionar y clasificar datos de listado de análisis fiscal por códigos de autoridad fiscal y por grupos de autoridad fiscal, y puede actualizar los tipos impositivos a la vez para todos los códigos impositivos vinculados a una autoridad fiscal o a un grupo de autoridades fiscales.

Códigos impositivos de artículos

Puede vincular los códigos impositivos predeterminados a artículos y órdenes de servicio, contratos, etc., de departamentos de servicio específicos, en las sesiones siguientes:

- **Para órdenes de venta:**
Artículo - Valores predeterminados de venta (tdisa0102s000) y Artículos - Ventas (tdisa0501m000)

- **Para órdenes de compra:**
Artículos - Valores predeterminados de compra (tdipu0102m000) y Artículos - Compra (tdipu0101m000)
- **Para órdenes de servicio:**
Departamentos de servicio (tsmdm1100m000)

Para el impuesto sobre el valor añadido, en las sesiones y las transacciones en las que se necesita un código impositivo, LN puede mostrar el código impositivo predeterminado. Si utiliza la orden de búsqueda **Estándar**, LN recupera los códigos impositivos de las sesiones siguientes, en el orden siguiente:

1. **Gestión de impuestos (tctax0138m000)**
El código impositivo de la combinación de país del impuesto y artículo, si se especifica alguna.
2. **Artículos - Ventas (tdisa0501m000)**
El código impositivo del artículo, si se especifica alguno.
3. **Gestión de impuestos (tctax0138m000)**
El código impositivo que se define para el país del impuesto y un campo **Artículo** vacío.

Impuesto sobre gastos de compra

Si a una factura de compra se aplica un código de impuesto sobre gastos de compra, los importes del impuesto de la factura se consideran costos. LN contabiliza el importe del impuesto en la misma cuenta y dimensiones en la que se contabiliza la transacción de recepción de compra.

El impuesto sobre gastos de compra no se restringe a la funcionalidad de impuesto sobre ventas. Esto significa que puede configurar códigos de impuesto sobre gastos de compra con independencia de la selección de la casilla de verificación **Impuesto sobre ventas en destino aplicable** de la sesión Parámetros de COM (tccom0000s000). En Europa, el impuesto sobre gastos de compra sólo se aplica a las facturas de costos.

La contabilización del impuesto sobre gastos de compra se lleva a cabo durante estos procesos:

- Aprobación de factura manual en la sesión Conciliar/Aprobar facturas de compra (tfacp2107m000).
- Autofacturación y generación de facturas internas en la sesión Generar facturas de compra autofacturadas (tfacp2290m000).

Cálculo impositivo

LN calcula impuestos sobre los tipos de transacciones siguientes, entre otros:

- Facturas de venta
- Facturas de compra
- Facturas de servicio.
- Facturas de proyecto

- Facturas de intereses
- Anticipos de pago
- Descuentos liquidados
- Asientos de diario

Que LN calcule anticipos de pago depende del parámetro **Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000).

La forma en que LN gestiona los impuestos sobre deducciones se explica en Corregir impuesto por deducciones.

Nivel de cálculo de impuestos

Normalmente, el impuesto se debe calcular para cada línea de transacción por separado.

En las facturas de compra especificadas manualmente, puede seleccionar el **Nivel de cálculo de impuestos** en las sesiones siguientes:

- Parámetros de ACP (tfacp0100m000), el valor predeterminado.
- Entrada de factura de compra (tfacp2600m000), para cada transacción.

El nivel de cálculo de impuestos puede ser:

- **Cabecera de factura**
- **Línea de transacción**

En la facturas de compra a las que sólo se aplica un código impositivo, puede calcular el impuesto en el nivel de cabecera de factura. Si se aplican varios códigos y/o tipos de impuestos, debe calcular el impuesto por línea de transacción.

Como regla general, se crean facturas de venta manuales en Facturación y LN calcula el impuesto para cada línea de transacción. Sin embargo, en las facturas de venta que se crean manualmente en el módulo Contabilidad clientes, se puede seleccionar el **Nivel de cálculo de impuestos** o utilizar el valor predeterminado seleccionado en la sesión Parámetros de ACR (tfacr0100s000).

Importe máximo de impuesto

Si se aplica un importe máximo de impuesto a un código impositivo específico, puede especificar el importe en las sesiones Tipos impositivos únicos (tcmcs0132m000) y Tipos impositivos múltiples (tcmcs0133m000).

Si el importe del impuesto calculado supera el importe máximo del impuesto, LN sustituye el importe del impuesto calculado por el importe máximo del impuesto. Para ver un ejemplo, consulte *Ejemplo de importe máximo de impuesto* (p. 24).

Impuestos de anticipo de pago

En algunos países, se cargan impuestos sobre los anticipos de pago/cobro que superan un importe mínimo determinado. Si desea cargar impuestos sobre anticipos de pago/cobro, debe seleccionar la

casilla de verificación **Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro** en la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000). También debe especificar el importe mínimo en el campo **Importe mínimo para cálculo de impuesto** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000).

Si se realiza o se recibe un anticipo del pago, puede especificar un importe del impuesto para los siguientes tipos de transacciones:

- Transacciones bancarias
- Pagos anticipados
- Cobros anticipados
- Órdenes permanentes de tipo **Anticipo**

LN especifica el importe del impuesto único en las cuentas contables **Cuenta para impuestos sobre anticipos de pago** y **Cuenta para impuestos sobre anticipos de cobro**. Puede definir estas cuentas contables en la sesión Datos de contabilización para códigos impositivos (tfgl0171s000).

LN especifica los importes de impuestos múltiples en las cuentas contables **Cuenta para impuestos sobre anticipos de pago** y **Cuenta para impuestos sobre anticipos de cobro**. Puede definir estas cuentas contables en la sesión Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0170s000).

Impuesto sobre descuentos liquidados

En algunos países, el impuesto cargado se liquida, por ejemplo, cuando se deduce un descuento en efectivo de una factura. Si selecciona la casilla de verificación **Corregir impuesto por deducciones** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000), el importe del impuesto de pagos anticipados se corrige en los casos siguientes:

- Un descuento
- Un recargo por atraso
- Diferencias de pago

En la sesión Datos de contabilización por banco/método de pago (tfcmg0146s000) puede definir el paso en el que debe tener lugar la liquidación en caso de pagos anticipados.

Ejemplo de importe máximo de impuesto

Si aplica un importe de impuesto máximo a un código impositivo específico, puede especificar el importe máximo en las sesiones Tipos impositivos únicos (tcmcs0132m000) y Tipos impositivos múltiples (tcmcs0133m000).

Ejemplo basado en los siguientes detalles de códigos impositivos:

- **Tipo impositivo:** 10 por ciento
- **Importe máximo de impuesto (neto):** 10,000
- **Importe base de impuesto (neto):** 50,000
- **Tarifa para importe en exceso:** 5 por ciento

La tabla siguiente muestra los importes de impuestos calculados para distintos importes de órdenes.

| Importe de la orden | 10,000 | 100,000 | 1000,000 |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Importe incluido en el importe de base imponible | 10,000 | 50,000 | 50,000 |
| Impuesto sobre el importe base (10 por ciento) | 1,000 | 5,000 | 5,000 |
| Importe en exceso | 0 | 50,000 | 950,000 |
| Impuesto sobre el importe en exceso (5 por ciento) | 0 | 2,500 | 47,500 |
| Importe total del impuesto | 1,000 | 7,500 | 52,500 |
| Importe máximo de impuesto | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| Importe del impuesto resultante | 1,000 | 7,500 | 10,000 |

Ejemplo de contabilización de importes de impuesto en anticipos de pago

Durante los anticipos de pago del procedimiento de factura de compra, LN crea las contabilizaciones financieras que se describen en el ejemplo siguiente. Durante el procesamiento de anticipos del cobro de facturas de venta se crean contabilizaciones parecidas.

| Ejemplo | Datos de factura de compra |
|-----------------------------------|---|
| Factura de compra | 100,00 EUR |
| Impuesto | 10% |
| Supuesto | Tipos de transacción con Importes negativos permitidos = Sí |
| Parámetros de CMG (tfcmg0100s000) | Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro = Sí |

Para crear contabilizaciones financieras:

Fase 1: Crear un anticipo del pago con impuesto

Nota: Los importes de impuesto sobre anticipos del pago solo se calculan si se selecciona la casilla de verificación **Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro** en la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000).

| Debe/ Haber | Cuenta contable | Importe |
|------------------------|------------------------|----------------|
| Debe | Anticipo del pago | 110,00 EUR |
| Haber | Tesorería | 110,00 EUR |
| Debe | Anticipo de pago neto | 100,00 EUR |
| Debe | Impuesto sobre compra | 10,00 EUR |
| Haber | Anticipo de pago bruto | 110,00 EUR |

Fase 2: Registrar la factura de compra

| Debe/ Haber | Cuenta contable | Importe |
|--------------------|-----------------------------|----------------|
| Debe | Costos | 100,00 EUR |
| Debe | Impuesto sobre compra | 10,00 EUR |
| Haber | Contabilidad de proveedores | 110,00 EUR |

Fase 3: Asignar el anticipo de pago a la factura de compra

| Debe/ Haber | Cuenta contable | Importe |
|--------------------|---|----------------|
| Debe | Contabilidad de proveedores | 110,00 EUR |
| Haber | Anticipo del pago | 110,00 EUR |
| Debe | Anticipo de pago neto | - 100,00 EUR |
| Debe | Impuesto sobre la asignación del anticipo de pago | - 10,00 EUR |
| Haber | Anticipo de pago bruto | - 110,00 EUR |

Impuesto sobre el valor añadido (IVA)

Se aplican varios tipos de impuesto sobre el valor añadido (IVA) a la transferencia de mercancías dentro de un mismo país o entre distintos países. Además, se puede aplicar tipos especiales a las transacciones entre países de la Unión Europea (UE). Puede configurar los códigos impositivos predeterminados para distintas transacciones, tal como se describe en *Definir códigos impositivos predeterminados* (p. 39).

NIF

Las personas y las entidades jurídicas se identifican en un país determinado mediante un NIF.

Puede especificar los NIF en la sesión NIF por partner (tctax4100m000).

En la sesión Países (tcmcs0110s000), puede seleccionar el algoritmo de comprobación de NIF que LN aplica a los NIF del país.

Los partners que no posean un NIF de un país determinado se consideran particulares en lugar de sociedades comerciales en ese país. De forma predeterminada, LN usa el código impositivo del IVA nacional para las transacciones con particulares.

Suministro de mercancías con instalación o montaje

Se aplican reglas especiales a las mercancías que se deben montar o instalar a la llegada, por ejemplo, si crea una unidad de radar en una ubicación.

Este tipo de transacciones suele tener lugar en un entorno de proyecto o servicio. Así pues, LN utiliza la dirección del receptor para averiguar el país y el NIF del partner para las transacciones Proyecto y Servicio.

Determinar el país del impuesto y el código impositivo

Para cumplir las reglas de IVA aplicables a la importación y exportación, LN debe determinar el país del impuesto de cada transacción. LN usa el campo **País** de la sesión Direcciones (tccom4130s000) de entre las distintas direcciones para determinar los países del impuesto. Las direcciones de los partner

cliente y proveedor aparecen de forma predeterminada en las órdenes de venta y de compra. Además, el país de expedidor, el país de receptor, el punto de transmisión del derecho de propiedad o la ubicación de servicio, según proceda, pueden determinar el país del impuesto de una transacción.

Se pueden aplicar códigos impositivos especiales a las órdenes de flete para movimientos de mercancías dentro de un país o entre varios países. Si desea más detalles, consulte *Códigos impositivos para órdenes de flete* (p. 42)

Comercio triangular

Dentro de la Unión Europea, el comercio triangular hace referencia a los suministros de mercancías en los que intervienen tres partes de las cuales dos, como mínimo, residen en estados miembros de la UE, en caso de que una parte expida las mercancías al cliente y la otra parte facture al cliente por dichas mercancías. Las mercancías normalmente se entregan al cliente como una entrega directa.

Si la parte que expide las mercancías al cliente y la que factura al cliente pertenecen a su organización y residen en países diferentes de la Unión Europea, se aplica el procedimiento de comercio triangular simplificado. En este caso, su organización no tiene que estar registrada fiscalmente en el país del cliente.

Ejemplo

Un cliente de Francia pide mercancías del departamento de ventas de Alemania. Expide las mercancías desde el almacén de Bélgica directamente al cliente de Francia. El departamento de ventas genera una factura para el partner facturado de Francia.

Según si se seleccionó o no la casilla de verificación **Permitir triangulación simplificada entre entidades propias** de la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), tendrá lugar lo siguiente:

- **La casilla de verificación está seleccionada**
LN usa el código impositivo **Transacciones ABC ICT** para la factura. Su organización no tiene que estar registrada fiscalmente en Francia.
- **La casilla de verificación no está seleccionada**
LN usa el código impositivo **Ventas ICT** para la factura y su organización debe estar registrada fiscalmente en Francia.

Contabilizaciones del impuesto sobre el valor añadido (IVA)

Declaración periódica del IVA

Si utiliza el procedimiento estándar, cuando envía la declaración periódica del IVA, LN crea las siguientes contabilizaciones:

| Importe | Debe/ Haber | Cuenta contable | Definido en la sesión |
|--|-------------|---|---|
| IVA a pagar | Debe | Cuenta Cuenta para impuesto sobre ventas del código impositivo de IVA | Datos de contabilización para códigos impositivos (tfgld0171s000) o Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0170s000) |
| IVA a cobrar | Haber | Cuenta Cuenta para impuesto sobre compras (provisional) del código impositivo de IVA | Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0170s000) |
| Importe del IVA neto de la declaración * | Haber | Cuenta de pago de impuesto provisional o Cuenta de impuesto provisional recuperable del maestro de declaración de impuestos | Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000) |

* Si el importe del IVA neto de la declaración es menor que cero, LN utiliza la **Cuenta de pago de impuesto provisional**, de lo contrario, LN utiliza la **Cuenta de impuesto provisional recuperable**.

Uso de una cuenta de compensación de impuestos

Si utiliza una cuenta de compensación de impuestos adicional, cuando envía la declaración periódica del IVA, LN crea las siguientes contabilizaciones:

| Importe | Debe/ Haber | Cuenta contable | Definido en la sesión |
|-------------|-------------|--|---|
| IVA a pagar | Debe | Cuenta Cuenta para impuesto sobre ventas del código impositivo de IVA | Datos de contabilización para códigos impositivos (tfgld0171s000) o Datos de contabilización para múltiples |

| | |
|--------------------|--|
| IVA a cobrar Haber | Cuenta Cuenta para impuestos sobre compras (provisional) del código impositivo de IVA (tfgld0170s000) |
|--------------------|--|

| | |
|--|--|
| Importe del IVA neto de la declaración Haber | Cuenta de pago de impuestos Cuenta de pago de impuestos provisional del maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000) |
|--|--|

Para saldar las cuentas de impuestos, LN crea las siguientes contabilizaciones:

| Importe | Debe/ Haber | Cuenta contable | Definido en la sesión |
|--|-------------|---|---|
| Importe del IVA neto de la declaración | Debe | Cuenta de pago de impuestos provisional del maestro de declaración de impuestos | Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000) |
| Importe del IVA neto de la declaración * | Haber | Cuenta de pago de impuestos provisional o Cuenta de impuesto provisional recuperable del maestro de declaración de impuestos | Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000) |

* Si el importe del IVA neto de la declaración es menor que cero, LN utiliza la **Cuenta de pago de impuesto provisional**, de lo contrario, LN utiliza la **Cuenta de impuesto provisional recuperable**.

Pago periódico del IVA

Al procesar el pago de la declaración del IVA, LN crea las contabilizaciones siguientes:

| Importe | Debe/ Haber | Cuenta contable | Definido en la sesión |
|---------|-------------|-----------------|-----------------------|
|---------|-------------|-----------------|-----------------------|

| | | | |
|--|-------|--|---|
| Importe del IVA neto de la declaración | Debe | Cuenta de pago de impuesto provisional o Cuenta de impuesto provisional recuperable del maestro de declaración de impuestos | Maestro de declaración de impuestos (fsgld1620m000) |
| Banco | Haber | Cuenta seleccionada para el tipo de transacción utilizado para el banco en Tesorería | |

Configurar el registro fiscal

La configuración del registro de impuestos en LN consta de los pasos siguientes:

1. Defina los datos necesarios, tal como se describe en Requisitos previos del registro de impuestos.
2. Defina los códigos impositivos por país para el país propio de la compañía contable, tal como se describe en *Configurar códigos impositivos por país* (p. 36). Incluye los datos de contabilización de los importes de impuesto.
Si se trata de impuestos sobre el consumo, especifique los detalles tal como se describen en *Impuesto sobre el consumo* (p. 42).
3. Defina los tipos impositivos tal como se describen en Configurar los tipos impositivos.
4. Asigne los códigos impositivos predeterminados a artículos y departamentos, según proceda, tal como se describe en *Definir códigos impositivos predeterminados* (p. 39).
5. Si es necesario, defina excepciones de códigos impositivos, tal como se describe en *Definir excepciones fiscales* (p. 40).
6. Para cada partner de un país miembro de la UE, especifique el NIF en la sesión NIF por partner (tctax4100m000).
7. Si debe registrar y declarar IRPE, configure el registro del IRPF tal como se describe en *Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social* (p. 89).
8. Para transacciones que se deben notificar para régimen tributario en un país extranjero, debe configurar un NIF en el país en el que realiza el negocio, como se describe en *Registro de impuestos en un país extranjero* (p. 47).
9. Si debe pagar el timbre de los efectos comerciales, efectúe los pasos que se describen en *Timbre* (p. 43).
10. Pruebe el modelo fiscal tal como se describe en *Probar el modelo fiscal* (p. 44).
11. Realice los ajustes necesarios y repita las pruebas.

Nota

Si no desea utilizar la funcionalidad de impuestos de LN, debe efectuar los pasos que se describen en *Desactivar la funcionalidad de impuesto* (p. 122).

Requisitos previos comunes

Para todos los tipos de impuestos debe configurar o definir los datos siguientes:

- En la sesión Componentes de software implementados (tccom0100s000), seleccione la casilla de verificación **Impuesto**.
- En la sesión Países (tcmcs0510m000), defina los países.
- En la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000), el país propio de la compañía. Si selecciona la casilla de verificación **Estado miembro de la UE** para el país en la sesión Países (tcmcs0110s000), LN conoce que la compañía reside en un país de la Unión Europea.
- En la sesión Partner (tccom4100s000), defina partners sólo con los roles de facturador y pagado para las autoridades a las que vaya a pagar el impuesto o las aportaciones a la Seguridad Social. Debe seleccionar la casilla de verificación **Departamento de recaudación**.
- En Finanzas, las cuentas contables y las dimensiones en las que LN debe contabilizar los importes de impuesto.

Requisitos previos del impuesto sobre el valor añadido (IVA) y los impuestos de la UE

Para el impuesto sobre el valor añadido, incluidos los impuestos de la UE, debe configurar o definir los datos siguientes:

- En la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000), especifique el NIF de la compañía.
- En la sesión Componentes de software implementados (tccom0100s000), seleccione las casillas de verificación **Listado de ventas de la UE** y **Informe estadístico de la UE**, según corresponda.
- Para los países de la Unión Europea, seleccione la casilla de verificación **Estado miembro de la UE** en la sesión Países (tcmcs0110s000).

Configurar códigos impositivos por país

Para configurar códigos impositivos para el impuesto sobre el valor añadido y el impuesto sobre ventas:

1. En la sesión Códigos impositivos (tcmcs0137m000), defina un código impositivo para cada tipo de impuesto, incluidos los tipos de impuesto con importe cero.
2. En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), configure los detalles del impuesto, como:
 - Asigne los códigos impositivos al país propio de la compañía contable.
 - Especifique si el impuesto se compone de un tipo impositivo único o de varios tipos impositivos, por ejemplo para el impuesto sobre ventas.
 - También puede vincular una autoridad fiscal al código impositivo. Si desea más detalles, consulte *Autoridades fiscales* (p. 38).
 - Si es necesario, añada a los códigos impositivos un texto con la referencia al capítulo de la legislación tributaria que sea de aplicación. LN lista el texto de las facturas con este código impositivo.

Si se trata de impuestos de consumo, especifique los detalles tal como se describen en *Impuesto sobre el consumo* (p. 42).
3. Si se trata de un código impositivo único, defina el tipo impositivo en la sesión Tipos impositivos únicos (tcmcs0132m000). Puede seleccionar **Tipos impositivos únicos** en el menú correspondiente de la sesión de resumen Códigos impositivos por país (tcmcs0536m000).
4. Para códigos impositivos múltiples, por ejemplo para el impuesto sobre ventas, realice los siguientes pasos:
 - Especifique los detalles en la sesión Líneas de códigos impositivos múltiples (tcmcs0535m000). Puede seleccionar **Tipos impositivos múltiples** en el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión de resumen Códigos impositivos por país (tcmcs0536m000).
 - Defina los códigos impositivos de cada línea de código impositivo en la sesión Tipos impositivos múltiples (tcmcs0133m000). Puede seleccionar **Tipos impositivos múltiples** en el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión de resumen Líneas de códigos impositivos múltiples (tcmcs0535m000).
5. Especifique las cuentas contables en las que LN contabilizará los importes de impuestos para cada compañía contable. En cada compañía contable del sistema, utilice las sesiones siguientes:
 - Datos de contabilización para códigos impositivos únicos (tfgld0571m000) para códigos impositivos únicos.
 - Datos de contabilización para múltiples códigos impositivos (tfgld0570m000) para códigos impositivos múltiples.
6. Si prepara declaraciones de impuestos basadas en un maestro de declaración de impuestos, también debe definir un código impositivo de liquidación de impuestos para el país. LN vincula el código impositivo **Liquidación de impuestos** a los pagos que realice al departamento de recaudación. En los informes de análisis fiscal, este código impositivo representa los pagos de impuestos.

7. Aprobar los códigos impositivos

Confirme que los detalles del código impositivo sean correctos y, en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), seleccione la casilla de verificación **Aprobados**. LN realiza una comprobación de coherencia en los detalles del código impositivo.

Antes de añadir un código impositivo a un código impositivo de grupo o de probar el modelo fiscal, debe aprobar los códigos impositivos. LN sólo puede vincular a las transacciones los códigos impositivos aprobados.

Después de aprobar el código impositivo no puede cambiar los detalles siguientes:

- **Clase de impuesto**
- **Tipo de impuesto**
- **Impuesto único**
- **Impuesto sobre gastos de compra**
- **Grupo fiscal**
- **Categoría fiscal**
- **Incluir en libro de IVA**

Continúe en Configurar los tipos impositivos.

Autoridades fiscales

Una autoridad fiscal es un órgano administrativo con jurisdicción sobre los impuestos en una zona específica. Si define un código impositivo, puede vincularlo a una autoridad fiscal.

Puede utilizar los grupos de autoridad fiscal para agrupar autoridades fiscales geográficamente, por tipo de jurisdicción o de cualquier otro modo que sea comprensible al seleccionar o clasificar información fiscal con fines informativos.

Nota

El uso de autoridades fiscales en las declaraciones no se limita a los impuestos estadounidenses sobre venta y uso. Puede vincular una autoridad fiscal a cualquier tipo de código impositivo.

Puede utilizar las autoridades fiscales con los siguientes fines:

- Para ordenar las declaraciones de impuestos por autoridad fiscal
- Para actualizar todos los tipos impositivos de una autoridad fiscal

Para configurar las autoridades fiscales:

1. Opcionalmente, defina los grupos de autoridades fiscales en la sesión Grupos de autoridades fiscales (tcmcs1140m000).
2. En la sesión Autoridades fiscales (tcmcs1137m000), defina las autoridades fiscales. Opcionalmente, puede asignar la autoridad fiscal a un grupo de autoridades fiscales.
3. En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), asigne autoridades fiscales a códigos impositivos de nivel único.

En la sesión Líneas múltiples de código impositivo (tcmcs0135s000), asigne autoridades fiscales a varias líneas de códigos impositivos.

Puede ordenar las declaraciones de impuestos por autoridad fiscal o por grupo de autoridades fiscales cuando utilice las siguientes sesiones:

- Listar resumen fiscal por autoridades fiscales (tfgld8401m000)
- Listar análisis fiscal (tfgld1420m000)

Definir códigos impositivos predeterminados

En algunos países, se aplican tipos impositivos diferentes a las transacciones dentro del país y a las transacciones entre fronteras nacionales. Además, se pueden aplicar reglas de impuesto especiales a las facturas de flete.

Para definir los códigos impositivos predeterminados para distintos tipos de transacciones, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. Configure los códigos impositivos tal como se describe en *Configurar el registro fiscal* (p. 35). Debe definir un código impositivo para cada tipo impositivo del país.
2. En la sesión Gestión de impuestos (tctax0138m000), especifique los códigos impositivos predeterminados para cada país. Si un código impositivo se aplica a un artículo determinado, debe especificar el artículo. LN aplica los códigos impositivos con un campo **Artículo** vacío a todos los artículos para los que no se definan códigos impositivos determinados.

Para el *impuesto nacional*, la ruta de búsqueda del código impositivo incluye los códigos impositivos de los datos de artículos. Para más detalles, consulte Códigos impositivos de artículos para impuesto nacional.

Puede definir códigos impositivos predeterminados para los tipos de impuestos siguientes:

- IVA nacional
- IVA de importación
- IVA de exportación
- Movimiento de mercancías propias
- Comercio triangular

Códigos impositivos de artículos para impuesto nacional

Para el impuesto nacional, también puede vincular códigos impositivos predeterminados a artículos o familias de artículos en las sesiones siguientes:

- Artículo - Ventas (tdisa0101s000).
- Artículos - Compra (tdipu0101m000).
- Artículo - Valores predeterminados de venta (tdisa0102s000).
- Artículos - Valores predeterminados de compra (tdipu0102m000).

LN utiliza estos códigos impositivos si no se define un código impositivo nacional determinado para el artículo en la sesión Gestión de impuestos (tctax0138m000).

Códigos predeterminados de IVA de la UE

Si el país propio de la compañía es miembro de la Unión Europea, debe definir códigos impositivos determinados para importación y exportación a otros países de la UE. Se aplican reglas de impuesto especiales a facturas de flete.

Puede definir los siguientes códigos impositivos predeterminados de la UE:

- Transacciones intracomunitarias (IVA de venta ICT).
- Transacciones intracomunitarias (IVA de compra ICT).
- **Ventas ICT de flete**
- **Compra ICT de flete**

LN utiliza los códigos de IVA para las transacciones dentro de la UE si se cumplen las condiciones siguientes:

- Los partners implicados son personas jurídicas, es decir, los partners tienen un NIF en el país correspondiente.
- Las transacciones se contabilizan en compañías contables ubicadas en países de la UE.

Los tipos impositivos para transacciones dentro de la UE son aplicables a los siguientes tipos de transacción:

- Transacciones de venta y de compra entre su empresa y partners externos.
- Transacciones de venta y de compra entre partners de compañía afiliada.

Nota

LN usa el país seleccionado para la compañía en la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000) para determinar si la compañía está o no ubicada en un país miembro de la UE.

Códigos impositivos predeterminados para asientos contables

Para los asientos que cree en Finanzas, puede vincular un código impositivo predeterminado con una cuenta contable.

En la sesión Plan de cuentas (tfgld0108s000), seleccione el código impositivo predeterminado en el campo **Código impositivo predeterminado**. Por ejemplo, éste es el código impositivo predeterminado para asientos de diario que se crean para la cuenta contable.

Definir excepciones fiscales

En aquellas situaciones en las que el código impositivo derivado sea incorrecto, puede definir excepciones fiscales. Una excepción fiscal es un conjunto de detalles de transacción para el que se define un código

impositivo o un país del impuesto, y un país del impuesto del partner distinto a los valores resultantes de la derivación del código impositivo estándar o derivación del país del impuesto.

Por ejemplo, si desea utilizar un código impositivo específico para transacciones de compra con un país de expedidor y unas condiciones de entrega determinados, puede definir una excepción fiscal.

Nota

Si configura el **IRPE**, debe utilizar este procedimiento para vincular los códigos impositivos de grupo a las clasificaciones fiscales del partner.

Definir excepciones fiscales:

1. En la sesión Conjuntos de compañías (tctax0170m000), defina uno o más conjuntos de compañías contables.
2. En la sesión Compañías por conjunto de compañías (tctax0171m000), añada compañías contables al conjunto de compañías. Asegúrese de que cada compañía contable solo pertenezca a un conjunto de compañías contables.
Para definir las excepciones impositivas de una sola compañía contable, cree un conjunto de compañías que contenga una sola compañía.
3. Para el conjunto de compañías contables, defina las excepciones fiscales de uno de los modos siguientes:
 - Para países específicos, utilice la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000).
 - **Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000)**
Si la excepción fiscal se aplica a varios países, utilice las sesiones Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000).
 - En primer lugar, en la sesión Conjuntos de países (tccom1180m000), defina conjuntos de países y, en la sesión Países por conjunto de países (tccom1181m000), añada países al conjunto de países.
 - A continuación, ejecute la sesión Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000) para definir las excepciones fiscales para el conjunto de países.
4. En la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), seleccione los siguientes detalles:
 - **Nivel de exención fiscal**
Seleccione el método que utiliza para definir exenciones fiscales. Si no define exenciones fiscales, seleccione **Limitado**.
 - **Orden de búsqueda**
Seleccione uno de los valores siguientes:
 - En uno de los campos **Orden de búsqueda**, seleccione **Excepciones por país o Excepciones por conjunto de países**, según sea aplicable.
 - Si, además de las excepciones fiscales, define exenciones fiscales, también debe seleccionar **Exenciones por país o Exenciones por conjunto de países** en un campo **Orden de búsqueda**.
5. Utilice la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000) para probar el código impositivo y el país del impuesto en varias situaciones y realizar las correcciones necesarias.

Códigos impositivos para órdenes de flete

Para líneas de orden de flete y facturas de flete, LN proporciona el país del impuesto y el código impositivo predeterminados. En cualquier caso, puede cambiar manualmente el país del impuesto y el código impositivo si es necesario.

Si la orden de flete implica un transporte en países de la Unión Europea, se aplicarán códigos impositivos específicos de la UE.

Si especifica manualmente facturas de compra para órdenes de flete (es decir, las facturas del transportista) en Finanzas, LN muestra el país del impuesto y el código impositivo predeterminados de la orden de flete.

Si se aplican tipos impositivos especiales a las órdenes de flete para el transporte entre fronteras nacionales, puede configurar códigos impositivos separados para el impuesto sobre las facturas de flete en la sesión Gestión de impuestos (tctax0138m000). En todos los casos en los que no se aplican códigos impositivos especiales, LN utiliza el código impositivo de flete nacional.

Si la compañía contable que está vinculada a la unidad empresarial del departamento de expediciones reside en un país de la UE, LN determina el código impositivo y el país del impuesto de la factura para el transporte entre fronteras nacionales, tal como se describe a continuación.

- El impuesto de **Ventas ICT de flete** se aplica a facturas de costo de flete para partners internos y externos.
- El impuesto de **Compra ICT de flete** se aplica a autofacturas para costos de flete internos.
- Si la línea de orden de flete está vinculada a una línea de orden de venta o a una línea de orden de compra, LN utilizará la dirección de expedidor y de receptor de la línea de orden para determinar el país del impuesto y el código impositivo.
- Si no se encuentra ninguna dirección de expedidor ni ninguna dirección de receptor, LN determina el país del impuesto y el código impositivo basándose en los datos de facturador y facturado.
- El país facturador es el país de origen de la compañía contable que está vinculada al departamento de expediciones. El país facturado es el país de la dirección de facturado.

Impuesto sobre el consumo

El impuesto sobre el consumo es un tipo de impuesto sobre el valor añadido al que se aplican reglas específicas. Es un tipo de impuesto imponible en Japón.

Para configurar el impuesto sobre consumo, configure el impuesto como se describe en *Configurar el registro fiscal* (p. 35), y en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), especifique los siguientes detalles:

- En el campo **Clase de impuesto**, seleccione **IVA**.
- En el campo **Tipo de impuesto**, seleccione **Normal**.

- Seleccione la casilla de verificación **Impuesto único**.
- En el campo **Método de redondeo**, seleccione **Abajo**.

Timbre

Un timbre es un tipo de impuesto que se aplica a los efectos comerciales y consiste en un importe fijo en lugar de un porcentaje. En función del país al que pertenezca su compañía, si emite efectos comerciales es posible que tenga que pagar obligatoriamente el timbre del efecto comercial.

En algunos países, como por ejemplo España o Japón, para pagar el timbre se debe adjuntar un sello en el documento del efecto comercial. En otros países, para pagar el timbre se debe comprar un formulario oficial para el efecto comercial.

Para configurar el timbre:

1. **Parámetros de CMG (tfcmg0100s000)**
En la ficha Efectos comerciales, seleccione la casilla de verificación **Efectos comerciales**. A continuación, especifique el resto de la información sobre efectos comerciales necesaria en esta sesión.
2. **Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000)**
Especifique un código impositivo para el timbre y, en el campo **Clase de impuesto**, seleccione **Timbre**.
3. **Datos de contabilización para códigos impositivos (tfgld0171s000)**
Para el código impositivo del timbre, seleccione las siguientes cuentas contables:
 - **Cuenta de timbres devengados**
 - **Cuenta para impuesto sobre compras (provisional)**, que se renombra como **Timbre** si la clase de impuesto es **Timbre**.
4. **Timbre fiscal (tcmcs1131m000)**
Especifique las tarifas de timbre en los efectos comerciales que se aplican al país de origen de su compañía contable. Puede especificar el importe de timbre como un importe o como un porcentaje.
5. **Partner pagador (tccom4114s000) y Partner pagado (tccom4124s000)**
Si desea generar efectos comerciales para el partner basados en las tarifas de timbre, en el campo **Método de división de efectos comerciales** seleccione **División de timbre fiscal**.
6. **División para timbre fiscal (tcmcs1132m000)**
Si para algunos o todos los partners pagadores o pagados ha seleccionado el método de división de efectos comerciales **División de timbre fiscal** que se describe en el paso 5, utilice esta sesión para definir los datos de la división.

Nota

En una estructura multicompañía con una serie de compañías contables en diferentes países, no se debe compartir la tabla División para timbre fiscal (tcmcs132), en la que se almacenan estos datos.

Probar el modelo fiscal

Después de configurar el registro de impuestos, puede utilizar la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000) para probar el resultado en distintas situaciones.

Puede especificar varios conjuntos de datos de prueba y guardarlos. De este modo, puede repetir una prueba determinada después de haber corregido la configuración del registro de impuestos.

Los datos de prueba se identifican mediante la combinación de:

- El código de inicio
- El número de prueba secuencial generado

El código de inicio identifica al usuario como el propietario de los datos de prueba.

Puede probar el modelo fiscal del siguiente modo:

1. En la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000), seleccione el origen de una orden y especifique los detalles para los que desee probar el resultado fiscal, como por ejemplo el partner facturador y el país de proveedor.

El origen de la orden seleccionada determina qué otros datos se pueden especificar.

Siempre se debe seleccionar un departamento, que determina la compañía contable en la que se prueba el modelo fiscal.

Opcionalmente, puede especificar los datos en la ficha **Varios**.

En la ficha **Resultado previsto**, puede especificar opcionalmente valores en los campos **País de impuesto previsto**, **Código impositivo previsto** y **País impuesto partner previsto** para identificar una prueba determinada, sobre todo si guarda los datos de la prueba para utilizarlos más adelante.

Para probar el resultado fiscal para entrega directa y facturación triangular, puede especificar un almacén o un centro de trabajo.

2. Haga clic en Guardar para guardar los datos.
3. En el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Determinar datos de impuestos**.
4. En la ficha **Resultado previsto**, puede ver los datos fiscales siguientes:
 - **Resultado fiscal recuperado de**
Este campo muestra el método fiscal utilizado para obtener el resultado de la prueba. Para obtener más información, consulte Valores predeterminados de impuestos de orden de búsqueda.
 - **País del impuesto**
 - **NIF propio**
 - **Código impositivo**
 - **Tipo impositivo**
 - **País de impuesto del partner**
 - **Partners**

5. En el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000), puede hacer clic en **Resultado fiscal** para consultar más detalles del resultado de la prueba. Se inicia la sesión Resultado fiscal (tctax8101m000) que muestra el orden de búsqueda de las bibliotecas de impuestos. En la primera línea se muestra el método fiscal que ha generado el resultado fiscal, en mayúsculas.

En la sesión Resultado fiscal (tctax8101m000), puede hacer doble clic en una línea de la biblioteca de impuestos para consultar la información registrada para la biblioteca de impuestos, por ejemplo, si los datos de prueba respondieron a los criterios que han generado una excepción fiscal.

LN muestra la información registrada para las bibliotecas de impuestos en las sesiones siguientes:

- Registrando biblioteca de excepciones (por país) (tctax8110m000)
 - Registrando biblioteca de excepciones (por conjunto de países) (tctax8111m000)
 - Registrando biblioteca estándar (tctax8120m000)
 - Registrando biblioteca de impuestos sobre ventas en destino (tctax8130m000)
6. Si el resultado fiscal no es correcto, puede hacer los cambios necesarios en la configuración del registro de impuestos y repetir la prueba. Si ha guardado los datos de prueba, puede reiniciar el proceso en el paso 3.
7. Si ha terminado de probar el modelo fiscal, puede utilizar la sesión Borrar datos de prueba (tctax8200m000) para eliminar de la base de datos los datos de prueba especificados y los datos registrados generados.

Registro de impuestos en un país extranjero

Para una empresa con plantas en varios países, puede configurar compañías contables con un NIF registrado en cada país. Las transacciones de cada departamento deben notificarse por fax a las autoridades de dicho país junto con el NIF de la compañía en el país en cuestión.

Sin embargo, en algunas situaciones, las transacciones se deben notificar para el régimen tributario en un país extranjero. Para declarar impuestos en un país distinto al país de origen de la compañía, una empresa debe tener un NIF registrado en el otro país, con independencia de si tiene empleados, instalaciones, stock u otros activos en el otro país.

En las siguientes situaciones, debe tener un NIF registrado en países distintos al de origen de la compañía.

- Si realiza transacciones que son imposables en el país de destino.
- Si tiene delegaciones en algunos países que pertenecen a entidades jurídicas de otros países.

Transacciones imposables en el país de destino

Las transacciones pueden ser imposables en el país de destino:

- Según la normativa de venta a distancia, las transacciones de ventas y de servicios con los clientes de los países de la UE si el importe de la factura relacionada supera los umbrales definidos.
- Si las mercancías entregadas están instaladas en el país de destino.

Las transacciones imposables en el país de destino a menudo son proyectos de suministro e instalación. Debido a que los proyectos se caracterizan por ser exclusivos, LN no admite un país del impuesto distinto al país de origen para las programaciones de ventas y las programaciones de compras, que normalmente son previsibles y repetitivas.

Las transacciones imposables en los países extranjeros pueden ser:

- Órdenes de venta
- Órdenes de servicio
- Órdenes de compra y facturas relacionadas con las órdenes de venta de entrega directa

- Facturas de venta, incluidas las facturas manuales, notas de abono y facturas de venta para órdenes de servicio

Para transacciones imponibles en países extranjeros, debe crear una compañía contable independiente para el registro de impuestos en el país extranjero.

Requisitos del registro de impuestos

Para el registro de impuestos en países extranjeros, se aplican los siguientes requisitos:

- Debe tener un NIF registrado para cada país en el que haga negocios. Los departamentos que pertenecen a la misma entidad jurídica pueden compartir el NIF para un país.
- Los documentos para el cliente o el proveedor, como las facturas y confirmaciones de órdenes, deben mostrar el NIF de la compañía en el país del impuesto y la dirección del departamento administrativo de la orden. La dirección del departamento puede estar en el país del impuesto o en otro país distinto.
- Las facturas deben estar numeradas secuencialmente por NIF.
- En la Unión Europea, cada entidad jurídica de la compañía debe enviar los siguientes listados a las autoridades de cada país en los que realiza transacciones imponibles:
 - La declaración del IVA
 - El listado de ventas europeo
 - La declaración Intrastat

Los listados deben contener el NIF de la compañía en el país y se deben basar en las transacciones imponibles en el país y en los tipos impositivos locales del país.

- Las declaraciones de impuestos enviadas a las autoridades locales deben estar incluidas en la contabilidad general.

Para obtener más detalles sobre cómo se implementa el registro de impuestos en países extranjeros en LN, consulte *Registro de impuestos en un país extranjero - conceptos* (p. 48).

Registro de impuestos en un país extranjero - conceptos

Departamentos

Para el registro de impuestos, la entidad jurídica a la que pertenece un departamento es importante. La manera en la que una entidad jurídica está reflejada en LN depende de la manera en la que modela la empresa. Puede definir una entidad jurídica como compañía contable o como grupo de compañías contables.

Una delegación es un departamento situado en un país que pertenece a una entidad jurídica radicada en otro país.

Por ejemplo, una empresa con una entidad jurídica en Dinamarca puede tener una delegación en Finlandia que, a su vez, pertenece a la entidad jurídica de Dinamarca. En este caso, la compañía debe tener un NIF para la delegación de Finlandia. Para las transacciones impositivas en Finlandia, el departamento de ventas puede utilizar el NIF de la delegación de Finlandia porque los dos departamentos pertenecen a la misma entidad jurídica.

Nota

Los departamentos situados en diversos países que pertenecen a la misma entidad jurídica pueden utilizar los NIF del resto de departamentos para transacciones impositivas en el país del otro departamento.

Para admitir el registro de impuestos y los informes en países extranjeros, hay dos tipos de departamento vinculados a las transacciones:

- **El departamento administrativo**
El departamento que crea y mantiene la orden y que determina detalles como la serie del número de orden, el libro de precios, las tarifas y los distintos valores predeterminados de las órdenes. El departamento administrativo es un departamento de ventas, un departamento de compras o un departamento de servicio.
- **El departamento contable**
El departamento que determina la compañía contable en la que se debe contabilizar la transacción y que es responsable de la declaración de impuestos en el país del impuesto de la orden. El país de origen de la compañía contable debe ser el país del impuesto de la orden. El departamento contable es un departamento de contabilidad de la compañía contable.

Nota

Si la compañía contable del departamento administrativo tiene un NIF en el país del impuesto de la orden, el departamento contable es el mismo que el departamento administrativo.

Los datos contables de la orden

LN recupera los detalles contables de una orden o factura, como los tipos de cambio de divisas, varias tolerancias y detalles de impuesto, de la compañía contable del departamento contable de la cabecera de la orden. De forma predeterminada, el país del impuesto es el país de origen de la compañía contable del departamento contable.

Sólo puede cambiar el departamento contable de una línea o cabecera de orden manualmente. Si cambia el departamento contable, LN cambia los detalles contables según la configuración de estos datos en la compañía contable del nuevo departamento contable. Los tipos de cambio de divisas especificados manualmente en la cabecera de orden se sobrescriben y, si es necesario, debe especificar los tipos de nuevo. El tipo de cambio y el factor de divisa de la cabecera de orden se aplican a todas las líneas de orden.

Para obtener detalles sobre la manera en la que LN gestiona las ofertas de venta, órdenes de venta y órdenes de servicio impositivos en otros países, consulte:

- *Registro de impuestos en un país extranjero - órdenes de venta (p. 52).*
- *Registro de impuestos en un país extranjero - órdenes de servicio (p. 53).*

Relaciones de transferencias de mercancías

Para entregas y recepciones en Gestión de almacenes, LN comprueba la relación de la transferencia de mercancías entre el almacén y el departamento contable de la orden para determinar el tipo de facturación de la transferencia de las mercancías. Si la orden implica una entidad jurídica en un país extranjero, el departamento contable de la orden es un departamento de contabilidad.

Para admitir el registro de impuestos en países extranjeros en un entorno multicompañía, puede definir relaciones entre los siguientes tipos de entidades:

- Almacén y departamento de contabilidad
- Departamento de contabilidad y departamento de ventas
- Departamento de compras y departamento de contabilidad
- Departamento de contabilidad y departamento de contabilidad

Para obtener más detalles, consulte Configuración del comercio intercompañía - Resumen.

Registro de impuestos en un país extranjero - reglas generales

Para el registro de impuestos en un país extranjero, se aplican las siguientes reglas:

- Una compañía contable es la entidad más pequeña que puede tener un NIF exclusivo. Para cada registro de impuestos en un país extranjero, debe definir una compañía contable.
- Si no configura el registro de impuestos en un país extranjero, el departamento contable de una orden es el mismo departamento que el departamento administrativo.
- LN sólo muestra el departamento contable en las cabeceras de la orden si el departamento administrativo y el departamento financiero de la orden son diferentes.
- Sólo puede cambiar el departamento contable de una línea o cabecera de orden manualmente.
- Para la dirección del remitente en los documentos externos, como facturas y comunicaciones con los clientes y proveedores, LN lista la dirección del departamento administrativo.
- Las contabilizaciones financieras de una orden o factura se realizan en la compañía financiera que tiene un NIF en el país del impuesto de la orden.
- No puede cambiar el país del impuesto de una orden si existen contabilizaciones financieras en la compañía contable del departamento contable actual.
- Para la correlación de transacción de integración, el departamento administrativo de órdenes y facturas está disponible como elemento de integración. En la compañía contable del país del impuesto, puede utilizar este elemento de integración para diferenciar las transacciones de integración por departamento administrativo.
- Los detalles de las transacciones de integración contable relacionadas con las órdenes y las facturas incluyen el departamento contable.

- LN no genera automáticamente transacciones contables entre las compañías contables del departamento administrativo y el departamento contable de una orden. Si dichas transacciones son necesarias, debe crear asientos de diario manuales.
- Para la transferencia de mercancías, LN basa la generación de facturas internas entre, por ejemplo, el almacén y el departamento de ventas, en la relación de transferencia de mercancías entre el almacén y el *departamento contable* de la orden.
- Para generar la declaración Intrastat correcta y los datos de listado de ventas, la compañía contable con un NIF en un país del impuesto extranjero debe tener una dirección en dicho país del impuesto extranjero.
- Si la dirección jurídica de su organización para asuntos relacionados con los negocios en el país del impuesto es distinta a la dirección de la compañía contable del país del impuesto, puede especificar la dirección jurídica en la sesión Departamentos contables (tctax4110m000).

Configurar el registro de impuestos en un país extranjero

Para transacciones imponibles en países extranjeros, debe crear una compañía contable independiente para el registro de impuestos en el país extranjero.

Nota

Para configurar el registro fiscal en un país extranjero y para especificar las relaciones de transferencia de mercancías entre los departamentos de contabilidad en los distintos países fiscales y los almacenes, departamentos de ventas y departamentos de servicio de las compañías logísticas, todas las compañías implicadas deben compartir la tabla Departamentos (tcmcs065).

Para configurar el registro de impuestos en países fiscales extranjeros, lleve a cabo los siguientes pasos:

1. En la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), seleccione la casilla de verificación **Usar NIF de otras compañías contables**.
2. Cree una compañía contable en cada país en el que debe declarar impuestos. El país de origen de la compañía debe ser el país del impuesto y la divisa local de la compañía debe ser la divisa utilizada para declaraciones de impuestos en el país del impuesto.

En cada compañía contable, especifique lo siguiente:

- En la sesión Datos generales de la compañía (tcom0102s000), especifique el NIF de la organización en el país del impuesto en el campo **ID fiscal de compañía propia**.
- Especifique una unidad empresarial.
- Defina un departamento de contabilidad. Si desea más detalles, consulte Usar un departamento de contabilidad.
- Configure el registro de impuestos para el país del impuesto, como se describe en *Configurar el registro fiscal (p. 35)*.

- Si es necesario, configure el informe Intrastat y el listado de ventas, como se describe en *Declaración de transacciones de la UE (p. 105)*.
- 3. En la sesión Departamentos contables (tctax4110m000), especifique para una compañía contable las compañías contables y operativas relacionadas y el departamento de contabilidad en cada país del impuesto extranjero. Si la dirección jurídica de su organización para asuntos relacionados con los negocios en el país del impuesto es distinta a la dirección de la compañía contable del país del impuesto, puede especificar la dirección jurídica.
- 4. En el módulo Gestión de modelizador empresarial, defina las relaciones de transferencia de mercancías necesarias entre los departamentos de contabilidad y los almacenes, departamentos de ventas, etc., de la estructura multicompañía.
- 5. Para transacciones imponibles en otro país, especifique excepciones de códigos impositivos como se describe en *Definir excepciones fiscales (p. 40)*.

Nota

Para especificar las relaciones de transferencia de mercancías entre los departamentos de contabilidad en los distintos países fiscales y los almacenes, departamentos de ventas y departamentos de servicio de las compañías logísticas, todas las compañías implicadas deben compartir la tabla Departamentos (tcmcs065).

Registro de impuestos en un país extranjero - órdenes de venta

Si crea una oferta de venta o una orden de venta, LN almacena el departamento contable de la orden en la cabecera de la orden. Inicialmente, el departamento contable es el mismo que el departamento de ventas de la oferta u orden y, de esta manera, el país del impuesto inicial es el país de origen de la compañía contable vinculada al departamento de ventas.

A continuación, LN determina los detalles de impuesto de la primera línea de orden según el modo en el que configure el registro de impuestos. Los detalles de impuesto incluyen el país del impuesto.

Si el país del impuesto cambia y ha definido un departamento contable para el país del impuesto en la sesión Departamentos contables (tctax4110m000), LN cambia el departamento contable de la cabecera de la orden por el departamento contable del país del impuesto.

No puede cambiar el departamento contable de la cabecera de la orden. Puede cambiar los detalles de la cabecera de la orden y los detalles de la línea de orden, como la dirección de entrega y las condiciones de entrega; sin embargo, no puede cambiar el país del impuesto.

Si copia órdenes de venta, órdenes de compra u órdenes de servicio, se copiarán todos los detalles, incluyendo los datos de impuestos. La nueva orden tiene el mismo departamento contable que la orden original. No puede cambiar el departamento contable.

Nota

LN no puede cambiar el departamento contable de la cabecera de la orden si existen contabilizaciones financieras en la compañía contable del departamento contable actual. Esto incluye las contabilizaciones financieras para comisiones y r ppeles relacionados con la oferta o la orden de venta. Si existen contabilizaciones financieras, LN muestra un mensaje de advertencia.

 rdenes de compra de entrega directa

Para la entrega directa, hay una orden de compra vinculada a una orden de venta u orden de servicio.

Si el departamento contable y el departamento administrativo de la orden de compra son diferentes, el departamento contable de la orden de compra es igual al departamento contable de la orden de servicio o la orden de venta relacionadas. De este modo, LN recupera los tipos de cambio de divisas y el factor de divisa para la orden de compra y la orden de servicio o la orden de venta relacionadas de la misma compa a contable.

Comisiones y r ppeles

Para comisiones y r ppeles, LN utiliza los datos contables, como la divisa y los tipos de cambio de divisas de la compa a contable vinculada al departamento contable de la orden de venta.

Facturas de venta

LN crea facturas para la orden de venta en Facturaci n en la compa a contable del departamento contable. Entre los detalles listados en la factura se incluyen la direcci n del departamento administrativo y el NIF de la compa a contable del departamento contable.

Si es necesario, puede utilizar la sesi n **Volver a listar facturas** para listar facturas finales en el idioma del pa s del partner o del pa s del impuesto. En el campo **Listar factura**, puede seleccionar el idioma.

Registro de impuestos en un pa s extranjero -  rdenes de servicio

Si crea una orden de servicio, LN almacena el departamento contable de la orden en la cabecera de la orden. Inicialmente, el departamento contable es igual al departamento de servicio de la orden y, de esta manera, el pa s del impuesto inicial es el pa s de origen de la compa a contable del departamento de servicio.

LN s lo muestra el departamento contable de la orden si selecciona la casilla de verificaci n **Usar NIF de otras compa as contables** en la sesi n Par metros fiscales (tctax0100m000).

El país del impuesto puede cambiar de las siguientes maneras:

- Especifique o cambie la dirección de ubicación de la cabecera de la orden de servicio. La **dirección de ubicación** de una orden de servicio determina el país del impuesto.
- LN determina los detalles de impuesto de la primera línea de orden y esto da lugar a un país del impuesto diferente.

Si los países del impuesto de las líneas de la orden de servicio son diferentes, LN utiliza el método siguiente para determinar el país del impuesto de la factura de servicio:

- Si el país del impuesto cambia y ha definido un departamento contable para el país del impuesto en la sesión Departamentos contables (tctax4110m000), LN cambia el departamento contable de la cabecera de la orden por el departamento contable del nuevo país del impuesto.
- Si el país del impuesto de la siguiente línea de orden es distinto del país del impuesto de la primera línea de orden, LN cambia el departamento contable de la cabecera de la orden por el departamento de servicio y cambia el país del impuesto de la primera línea de orden por el país del impuesto de la cabecera de la orden de servicio.
- El departamento contable de la cabecera de la orden de servicio determina el país del impuesto de todas las líneas de orden de servicio posteriores.

Puede cambiar el departamento contable de la cabecera de la orden si no existen contabilizaciones financieras para la orden. Si existen contabilizaciones financieras, LN muestra un mensaje de advertencia.

Las mismas reglas se aplican a las órdenes de servicio creadas a partir de una llamada de servicio. El departamento de servicio al que pertenece la llamada no factura al cliente y LN no crea ninguna contabilización financiera basada en la llamada de servicio.

Nota

En Servicio, LN no determina los detalles de impuesto para las líneas de costo estimado. LN determina los detalles de impuesto de las líneas de orden cuando se crean las líneas reales si lanza la orden de servicio.

Detalles de impuesto de tipos de costo de servicio

Los criterios para determinar los detalles de impuesto para líneas de material y para líneas de mano de obra y líneas de costo presentan las diferencias siguientes:

- **Materiales orden fabricación**
Los detalles de impuesto se basan en:
 - El partner proveedor
 - El artículo
 - El componente de costo
 - El tipo de costo
 - Si el IVA se basa en **Servicios** o **Mercancías**
 - El almacén
 - Si el material está exento del régimen tributario

- **Mano de obra y costos**

Los detalles de impuesto se basan en:

- El componente de costo
- El tipo de costo
- Si el IVA se basa en **Servicios o Mercancías**
- Si la mano de obra o el artículo de costo están exentos del régimen tributario

Como resultado, los países fiscales de las líneas de material, líneas de mano de obra y líneas de costo de una orden de servicio pueden ser diferentes. Si lanza una orden de servicio a Facturación, LN determina los detalles de impuesto para las líneas de mano de obra, líneas de material y líneas de costo, en este orden.

Ejemplo de registro de impuestos en un país extranjero

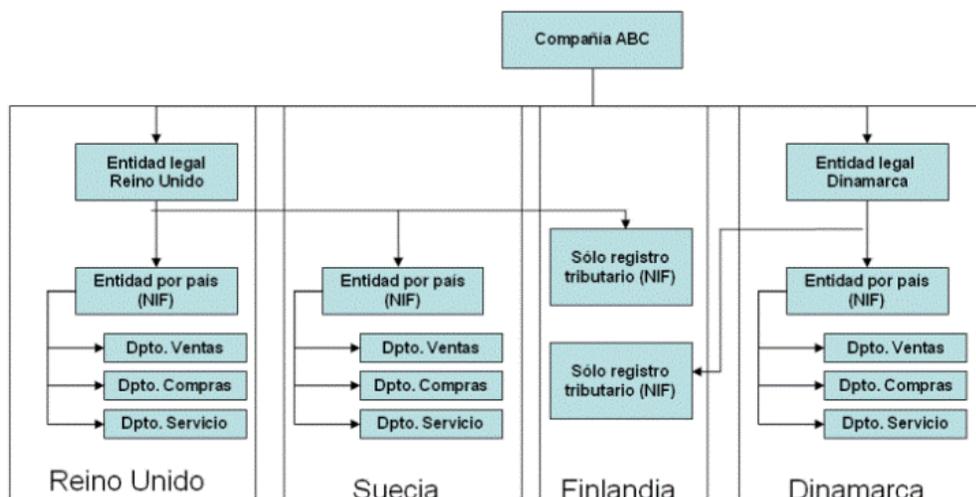
Por ejemplo, la empresa ABC tiene plantas en Suecia, Dinamarca y Reino Unido. La compañía consta de dos entidades jurídicas:

- **Dinamarca**
Esta entidad jurídica sólo contiene la planta de Dinamarca.
- **Reino Unido (UK)**
Esta entidad jurídica contiene las plantas de Suecia y Reino Unido.

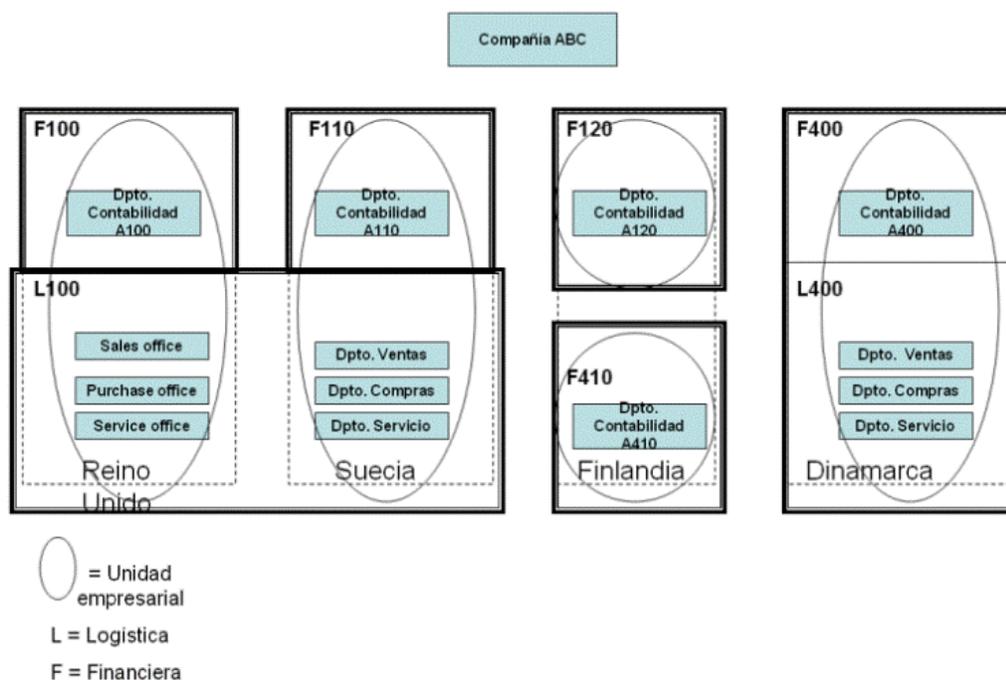
Las plantas de Dinamarca y Suecia realizan actividades de servicio en Finlandia que están sujetas al régimen tributario de Finlandia.

En Finlandia, la compañía necesita dos NIF y debe enviar las distintas declaraciones de impuestos dos veces:

- Para la entidad jurídica de Reino Unido
- Para la entidad jurídica de Dinamarca



Puede utilizar la siguiente estructura multicompañía para la empresa ABC.



- La compañía 100 del tipo **Ambas** representa la entidad jurídica de Reino Unido.
- La compañía 110 del tipo **Contable** representa la entidad jurídica de Suecia.
- La compañía 400 del tipo **Ambas** representa la entidad jurídica de Dinamarca.

- Para el registro de impuestos en Finlandia:
 - La compañía 120 del tipo **Contable** para transacciones propiedad de las plantas de Reino Unido y Suecia.
 - La compañía 410 del tipo **Contable** para transacciones propiedad de la planta de Dinamarca.

Tenga en cuenta que las compañías F120 y F410 no están vinculadas a otros departamentos mediante unidades empresariales.

Si un departamento de ventas de Reino Unido, de la compañía L100, crea transacciones imposables en Suecia, LN coloca el departamento de contabilidad A110 como el campo de departamento contable en la cabecera de la orden. Los detalles financieros de la compañía contable F110 se aplican a la orden y a las facturas relacionadas.

Si un departamento de ventas de Reino Unido o Suecia, de la compañía L100, crea transacciones imposables en Finlandia, LN coloca el departamento de contabilidad A120 como el campo de departamento contable en la cabecera de la orden. Los detalles financieros de la compañía contable F120 se aplican a la orden y a las facturas relacionadas.

Si el departamento de ventas de Dinamarca, de la compañía L400, crea transacciones imposables en Finlandia, LN coloca el departamento de contabilidad A410 como el campo de departamento contable en la cabecera de la orden. Los detalles financieros de la compañía contable F410 se aplican a la orden y a las facturas relacionadas.

Debe especificar los siguientes datos en la sesión Departamentos contables (tctax4110m000):

| Compañía contable | País impue. | Departamento contable |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|
| 100 | Suecia | A110 |
| 100 | Finlandia | A120 |
| 110 | Reino Unido | A100 |
| 110 | Finlandia | A120 |
| 400 | Finlandia | A410 |

Impuesto sobre ventas

El impuesto sobre ventas en destino se aplica principalmente en Norteamérica y Canadá. Los tipos impositivos están determinados por las autoridades locales en la jurisdicción donde se reciben o se consumen las mercancías o los servicios. En muchos casos, varias jurisdicciones tienen autoridad sobre la misma ubicación.

Por ejemplo, la población, el condado y el estado o la provincia, pueden cargar cada uno de ellos sus propios impuestos y pueden establecer sus propias reglas acerca de lo que es imponible y si hay excepciones o importes imponibles máximos.

Utilizar una aplicación de software para impuestos

El impuesto sobre ventas en destino puede constar de múltiples partes y múltiples tarifas. Puede utilizar un [software para impuestos](#) para calcular los impuestos.

Impuesto sobre gastos de compra

En Norteamérica, el impuesto sobre gastos de compra se gestiona de forma diferente que fuera de Norteamérica. Para obtener más detalles, consulte [Impuesto sobre gastos de compra](#).

Códigos impositivos de ventas

En el caso de impuestos sobre ventas, debe definir códigos impositivos para la jurisdicción fiscal de nivel inferior que debe notificar. Por ejemplo, si la ciudad, el país y el estado imponen el impuesto sobre ventas, debe definir códigos impositivos para las ciudades. En cambio, si la ciudad no impone ningún impuesto sobre ventas, pero son de aplicación los impuestos sobre ventas estatales y de condado, puede definir códigos impositivos para los condados.

Para las transacciones en las que diversas jurisdicciones imponen el impuesto sobre ventas, puede configurar códigos impositivos múltiples.

Códigos impositivos múltiples

Si un tipo de impuesto en un país consiste en varias partes que deben pagarse a diferentes autoridades fiscales, debe definir el impuesto como un código impositivo múltiple. Para cada parte, debe crear una línea de código impositivo múltiple en la sesión Líneas de códigos impositivos múltiples (tcmcs0535m000). LN asigna un número de secuencia a cada línea.

El impuesto en las líneas de código impositivo múltiple se puede calcular de estas formas:

- **Paralelo**
De manera individual para cada línea.
- **Acumulado**
Incluyendo los importes de impuesto de líneas anteriores.

A continuación, especifique los tipos impositivos para cada línea de código impositivo múltiple en la sesión Líneas de códigos impositivos múltiples (tcmcs0535m000).

Determinar el código impositivo de ventas

Para determinar los tipos impositivos y calcular los importes de impuestos sobre ventas, LN utiliza el código GEO de la dirección de entrega para vincular el código impositivo a una transacción. Sin embargo, puede especificar distintos tipos de exenciones y excepciones fiscales de ventas para detalles de transacción específicos y combinaciones de detalles.

Para determinar el código impositivo, LN busca el código impositivo más específico definido para combinaciones de estos detalles de transacciones:

- País
- Partner
- Artículo
- Familia de artículos
- Código GEO

Debido a que las direcciones determinan los importes de impuesto, si selecciona la casilla de verificación **Incluir imp. en saldos partner** en la sesión Parámetros de COM (tccom0000s000) y utiliza un software para impuestos, debe reconstruir los saldos pendientes de las órdenes cuando cambie las direcciones de:

- Partners
- Compañías logísticas
- Departamentos
- Almacenes

Exenciones de impuestos

Puede definir excepciones para los códigos impositivos predeterminados para:

- Partners, artículos, etc.
- Combinaciones de lugar de origen y ubicación de aceptación de la orden.

Exenciones fiscales

Las transacciones con partners específicos, que incluyen mercancías específicas, y/o con origen o destino en determinados países o zonas, pueden estar exentas de impuestos. Las facturas de venta de las transacciones exentas del pago de impuestos deben tener importes de impuesto iguales a cero.

Puede configurar una exención fiscal para ventas, para compras y para actividades de servicio.

Exenciones fiscales para ventas

Para partners clientes exentos del pago de impuesto, debe configurar una exención fiscal y debe especificar el número de certificado de exención fiscal del cliente y un motivo de exención fiscal. Para obtener más información, consulte *Configurar exenciones fiscales* (p. 74).

Nota

Si utiliza un software para impuestos, no puede utilizar la funcionalidad de exención fiscal para ventas. En este caso, el software para impuestos se encarga de las exenciones fiscales para ventas.

Exenciones fiscales para compras

Puede registrar sus certificados de exención fiscal para compras, incluyendo las compras con impuesto de pago directo. El impuesto de pago directo es un método que permite al comprador enviar directamente el impuesto sobre ventas a la autoridad fiscal en lugar de pagarlo antes al proveedor. Para retener los impuestos de la factura, debe proporcionar el número de certificado de pago directo al proveedor.

Además, puede configurar un código impositivo de exención predeterminado para un almacén o para todos los almacenes de una compañía logística. Las sesiones Control de compras utilizan esta información para determinar si se debe pagar un impuesto sobre ventas en destino para las mercancías entregadas en el almacén.

Nota

Si utiliza un software para impuestos y especifica los certificados de exención fiscal para compras en LN, LN pasa esta información al software para impuestos.

Exenciones fiscales para servicio

Para actividades de servicio, puede especificar que los componentes de costo específicos o tipos de transacciones de servicio, o un trabajo relacionado con un contrato de servicio en plantas específicas, están exentos del pago de impuesto. Debe especificar un motivo de exención fiscal.

Pago directo

El impuesto de pago directo es un método que permite al comprador enviar directamente el impuesto sobre ventas a la autoridad fiscal en lugar de pagarlo antes al proveedor. Para retener los impuestos de la factura, debe proporcionar el número de certificado de pago directo al proveedor.

En distintas sesiones de definición de excepción fiscal, puede definir excepciones y exenciones para impuesto de pago directo.

Nota

Si se aplica un pago directo a una línea de orden, ésta deberá tener un código impositivo **Cambiado**.

Impuesto sobre gastos de compra de Norteamérica

En Norteamérica se aplican reglas específicas a la contabilización de impuestos en facturas de compra.

Para configurar la gestión del impuesto sobre gastos de compra:

1. En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), seleccione la casilla de verificación **Impuesto sobre gastos de compra**.
2. En la sesión Parámetros de ACP (tfacp0100m000), seleccione la casilla de verificación **Impuesto contabilizado como gasto por compra en Norteamérica** y seleccione una cuenta de variación de impuestos y dimensiones.

Si configura la gestión del impuesto sobre gastos de compra de Norteamérica, las facturas de compra con un código de impuesto de gastos de compra se gestionarán como se indica a continuación:

1. El código de impuesto sobre gastos de la factura se sustituye por el código de impuestos sobre gastos de la orden.
2. Durante la aprobación de la factura de compra, el importe de impuesto de la factura se invierte y se contabiliza en el documento de aprobación.
3. El impuesto de cada línea de orden conciliada se gestiona y se contabiliza en el documento de aprobación.
4. Las diferencias entre el importe total de impuesto de la factura, que se ha invertido, y la suma de los importes de impuesto de las líneas de orden conciliadas se contabilizan en la **Cuenta de variación de impuestos** que ha seleccionado en la sesión Parámetros de ACP (tfacp0100m000).

La cuenta de variación de impuestos es una cuenta provisional que se invierte si procesa las variaciones de stock en Gestión de almacenes.

Utilizar un software para impuestos

Utilice las sesiones de gestión de impuestos para implementar la interfaz entre LN y un software para impuestos. Para los impuestos sobre ventas y consumo, se admite **Serie Vertex O**.

El software para impuestos calcula los importes del impuesto y proporciona registros fiscales para auditoría y declaración de impuestos de transacciones con direcciones en los países que pertenecen al conjunto de países que especifica en la sesión Conjunto de países (tccom1680m000).

Cuando genera las facturas finales en Facturación, el registro fiscal del software para impuestos se actualiza automáticamente. Los importes de impuesto se calculan por línea de factura y no por factura. Además, el software para impuestos calcula los importes de impuesto para las facturas creadas manualmente en la sesión Datos de factura de ventas manuales (cisli2120s000).

Si activa la interfaz del software para impuestos, no se utilizarán las siguientes funcionalidades de LN en esas transacciones:

- Proceso de exención fiscal
- Proceso de impuesto multinivel
- Selección del tipo impositivo y cálculo impositivo

Estas funciones las lleva a cabo el software para impuestos. Para transacciones con direcciones en países distintos de los especificados en el conjunto de países seleccionados en la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000), el impuesto se calculará de forma normal.

Empezar a utilizar un software para impuestos

Si ya utiliza la aplicación, puede empezar a usar un software para impuestos:

- A final de mes tras el cierre de su período financiero
- Antes de iniciarse el proceso para el período actual

Sin embargo, se recomienda empezar con un software para impuestos a final de trimestre para facilitar la declaración de impuestos.

Nota

Si no puede empezar con el software para impuestos durante el último trimestre, debe consultar los siguientes registros fiscales cuando archive sus listados trimestrales:

- Los registros fiscales de LN
- Los registros fiscales del software para impuestos

Configurar la interfaz del software para impuestos

Después de la instalación del software para impuestos en el servidor de la aplicación, debe configurar la interfaz entre la aplicación y el software para impuestos.

Para configurar un software para impuestos:

Fase 1: Prepare la implementación de la interfaz del software para impuestos

Para preparar la implementación de la interfaz del software para impuestos:

1. Utilice la sesión Conjunto de países (tccom1680m000) para especificar un conjunto de países para los países para los que el software para impuestos debe calcular los importes de impuesto

y mantener un registro fiscal de los impuestos sobre ventas. Para órdenes con direcciones en otros países, LN calculará los importes de impuesto.

2. Verifique que las direcciones existentes en los países especificados en el paso 1 tienen el formato requerido por el software para impuestos. La población, el estado/la provincia y el código postal para las direcciones de EE.UU. y Canadá deben especificarse en los campos de dirección correctos.
3. Instale el software para impuestos según las instrucciones proporcionadas por el distribuidor del software para impuestos.
4. Cierre el período fiscal mediante la sesión Cerrar períodos (tfgld1206m000).

Fase 2: Implemente la interfaz del software para impuestos

Implementar la interfaz del software para impuestos:

1. Seleccione la casilla de verificación **Usar software para impuestos** en la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000).
2. Seleccione el software para impuestos en la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000). El software para impuestos debe ser **Serie Vertex O** for Sales and Use Tax.
3. Especifique los países en los que se aplica el software para impuestos en la sesión Conjunto de países (tccom1680m000). Si la dirección del partner pertenece a uno de estos países, LN no calcula los importes de impuesto, sino que pasa los datos de impuestos al software para impuestos. Para direcciones en otros países, LN calculará los importes de impuesto.
4. Verifique y asigne códigos GEO a datos de direcciones existentes en la sesión Utilidad de verificación de jurisdicción de dirección (tctax6210m000).
5. Evalúe los códigos GEO y vuelva a definirlos si es necesario.
 - Si utiliza Vertex, tal vez deba cambiar la selección predeterminada de la casilla de verificación **Límites internos de la población** de la sesión Direcciones (tccom4130s000).
 - Si hay más de una jurisdicción que se corresponde con los datos de la dirección, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, seleccione **Jurisdicción** para iniciar la sesión Códigos GEO por datos de dirección (tctax6105m000).
6. Especifique la compañía, los partners y los datos relacionados con el producto en el software para impuestos.
7. Defina las categorías de producto válidas en la sesión Categorías de producto (tctax6101m000). Las categorías de producto que defina deben coincidir con los controladores de fiscalidad definidos en el software para impuestos.
8. Especifique la matriz de familias de artículos, artículos, tipos de contrato, tipos de servicio y números de cuentas contables por categoría de productos en la sesión Matriz fiscal de categoría de producto (tctax6102m000).

Fase 3: Ajuste la configuración de la interfaz del software para impuestos

Después de implementar la interfaz del software para impuestos, plantéese la realización de estas correcciones:

- **Simplificar la estructura del código impositivo**

Si ya ha utilizado LN sin un software para impuestos, plantéese realizar una revalorización de la estructura actual de impuesto en Finanzas. El software para impuestos no necesita la compleja gestión de impuestos implementada en LN para los usuarios sin software para impuestos.

Si utiliza software para impuestos, LN utilizará los códigos impositivos para determinar las cuentas contables en las que se contabilizan los diferentes importes. LN establece todos los códigos impositivos en un impuesto único durante la implementación de la interfaz del software para impuestos. Éste determina los tipos impositivos y las jurisdicciones.
- **Usar códigos impositivos separados para los asientos contables**

Antes de completar sus listados trimestrales debe especificar manualmente los importes de impuesto de los asientos contables en el software para impuestos. Esto es así porque los importes de impuesto de los asientos contables no se graban en el registro fiscal del software para impuestos. Utilice la sesión Utilidad de cálculo de software para impuestos (tctax6212m000) para especificar estos importes de impuesto. Puede definir códigos impositivos diferentes para los asientos contables con el objetivo de facilitar la trazabilidad de los importes de impuesto de los asientos contables.

Uso de Vertex fuera de Norteamérica

Para usar Vertex como su software para impuestos en países distintos de EE.UU. o Canadá:

1. En la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000), seleccione la casilla de verificación **Usar software para impuestos**.

El valor del campo **Proveedor de interfaz** cambia de **Ningún proveedor** a **Serie Vertex O**.
2. Especifique lo siguiente:

 - **Licencia de Vertex**

Seleccione la opción que refleja su licencia de Vertex.
 - **Conjunto de países**

Seleccione el conjunto de países que lista todos los países con Vertex habilitado. En la aplicación Vertex, asegúrese de que las jurisdicciones están habilitadas para todos los países que se listan en el conjunto de países.
 - **Nombre de usuario**
 - **Contraseña**
 - **URI de servicio web**
3. En **Matriz fiscal de categoría de producto: rangos**, seleccione las categorías de producto según corresponda.

4. Utilice la sesión Utilidad de verificación de jurisdicción de dirección (tctax6210m000) para verificar que todas las direcciones para los países que se listan en el conjunto de países del impuesto especificado tienen códigos de país ISO y códigos GEO válidos.

Direcciones, códigos GEO y jurisdicciones fiscales

Las autoridades fiscales tienen jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en una zona específica. La zona geográfica de la dirección determina la jurisdicción fiscal y, como consecuencia, los aspectos siguientes:

- El importe del impuesto que debe pagarse
- Las autoridades fiscales a las que debe pagarse el impuesto

Jurisdicciones fiscales

El software para impuestos distingue diferentes jurisdicciones fiscales para los EE.UU. y Canadá.

Autoridades para el impuesto sobre ventas en EE.UU.

- Estado: la autoridad fiscal con jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en el estado
- Condado: la autoridad fiscal con jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en el condado
- Local: la autoridad fiscal principal con jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en la localidad (por ejemplo, en la población)
- Condado secundario: la autoridad fiscal secundaria con jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en el condado
- Local secundario: la autoridad fiscal secundaria con jurisdicción sobre el impuesto sobre ventas en la localidad

Autoridades para el impuesto sobre ventas en Canadá

- Impuesto sobre bienes y servicios (GST)
- Impuesto sobre ventas provincial (PST) o Impuesto sobre ventas en el Quebec (QST)

Jurisdicciones fiscales y códigos GEO

El software para impuestos identifica las jurisdicciones fiscales mediante códigos GEO. Los códigos GEO se asignan a las direcciones en función de los siguientes datos de dirección:

- Población
- Estado/provincia
- Código postal

El software para impuestos también requiere la indicación Límites internos de la población de la dirección. El software para impuestos requiere que estos datos se almacenen en los correspondientes campos de la sesión Direcciones (tcom4130s000).

Formato de código GEO de Vertex

El software para impuestos utiliza un código GEO de 10 dígitos. El código GEO se compone de las siguientes partes:

- Código de estado (dos dígitos)
- Código de condado (tres dígitos)
- Población (cuatro dígitos)
- Indicador Límites internos de la población (un dígito)

Registro y cálculo impositivo mediante el software para impuestos

En el caso del impuesto sobre ventas, los importes de impuesto se calculan en el nivel de línea de orden y línea de factura.

Si utiliza un software para impuestos, este calcula los importes de impuesto y los pasa a la aplicación para su contabilización en la Contabilidad general y para las actualizaciones de los saldos de órdenes de partner. La aplicación solo utiliza el código impositivo para determinar los datos de contabilización de impuestos.

Registro de software para impuestos

El software para impuestos calcula los importes de impuesto y los almacena en sus registros junto con otros datos. Puede utilizar estos datos para realizar el seguimiento y el listado de los importes de impuesto. El registro fiscal incluye los siguientes tipos de información:

- Tipo de transacción
- Número de documento o número de factura
- Fecha de factura
- Importe de impuesto pagadero en la jurisdicción fiscal

Registro de importes de impuesto

El software para impuestos actualiza automáticamente su registro para las siguientes transacciones:

- Facturas finales generadas en Facturación.
- Facturas creadas manualmente en Contabilidad clientes si están finalizadas.

Nota

Para otros asientos contables, como los apuntes de diario creados manualmente, debe utilizar la sesión Utilidad de cálculo de software para impuestos (tctax6212m000) para calcular los importes de impuesto y actualizar el registro del software para impuestos.

Calcular el importe de impuesto

Si utiliza un software para impuestos, este calcula el impuesto para diversas transacciones y documentos creados en la aplicación. Los importes de impuesto se calculan por línea.

Documentos y transacciones importantes:

- Facturas de venta
- Contratos de compra
- Órdenes de compra
- Facturas de compra
- Licitaciones de proyecto
- Ofertas de venta, órdenes y contratos
- Contratos de servicio y ofertas de contrato
- Órdenes de servicio

El software para impuestos calcula el importe de impuesto aplicable en función de:

- La jurisdicción fiscal
- El importe imponible
- El tipo de orden, por ejemplo, **Orden de venta** o **Orden de servicio**
- El tipo de producto vendido o comprado

Nota

Para transacciones y documentos distintos a las facturas de venta creadas en Facturación y Contabilidad clientes, el software para impuestos calcula el importe de impuesto sin actualizar su registro.

Determinar la jurisdicción fiscal

Para determinar la jurisdicción fiscal de cada orden, el software para impuestos utiliza estas direcciones:

- **Expedidor**
- **Receptor**
- **Expedidor administrativo**
- **Receptor administrativo**

Impuesto a plazos sobre ventas

Si utiliza un software para impuestos, el impuesto retenido en las ventas a plazos se considera impuesto estimado. Los registros fiscales de LN y los registros fiscales del software para impuestos no se actualizan cuando se calcula el impuesto estimado.

El sistema reconoce el impuesto real y lo registra como impuesto cuando se liquida la orden. El impuesto se registra para las órdenes de venta a plazos mediante:

- Facturas de liquidación directa: cuando se envían las mercancías y se generan las facturas.

- Facturas de liquidación indirecta: cuando se cierra la orden y se genera una factura final.

Cuando cierra una orden en la sesión Plazos de orden de venta (tdsls4110m000), LN genera una entrada de corrección que incluye el importe de impuesto y el recargo por atrasos pendiente de pago. El campo Código impositivo está vacío.

Requisitos previos comunes

Para todos los tipos de impuestos debe configurar o definir los datos siguientes:

- En la sesión Componentes de software implementados (tcom0100s000), seleccione la casilla de verificación **Impuesto**.
- En la sesión Países (tcmcs0510m000), defina los países.
- En la sesión Datos generales de la compañía (tcom0102s000), el país propio de la compañía. Si selecciona la casilla de verificación **Estado miembro de la UE** para el país en la sesión Países (tcmcs0110s000), LN conoce que la compañía reside en un país de la Unión Europea.
- En la sesión Partner (tcom4100s000), defina partners sólo con los roles de facturador y pagado para las autoridades a las que vaya a pagar el impuesto o las aportaciones a la Seguridad Social. Debe seleccionar la casilla de verificación **Departamento de recaudación**.
- En Finanzas, las cuentas contables y las dimensiones en las que LN debe contabilizar los importes de impuesto.

Requisitos previos del impuesto sobre ventas

Para los impuestos sobre ventas debe configurar o definir los datos siguientes:

- Seleccione la casilla de verificación **Impuesto sobre ventas en destino aplicable** en la sesión Parámetros de COM (tcom0000s000).
- Si utiliza un software para impuestos, siga los pasos, tal como se describe en *Configurar la interfaz del software para impuestos (p. 63)*.
- Las autoridades fiscales de cada país, en la sesión Autoridades fiscales (tcmcs1137m000).
- Opcionalmente, puede agrupar las autoridades fiscales en grupos de autoridades fiscales que define en la sesión Grupos de autoridades fiscales (tcmcs1140m000).
- Para impuesto sobre ventas de destino, las direcciones de los almacenes desde donde se expiden las mercancías y las direcciones de entrega, en la sesión Direcciones (tcom4530m000).

- Para impuesto sobre ventas de destino, los códigos GEO de la dirección, en la sesión Direcciones (tccom4530m000). Si cuenta con un software para impuestos, debe utilizarlo para generar el código GEO de cada dirección.
- Los motivos para la exención fiscal, en la sesión Motivos (tcmcs0105m000).

Configurar el impuesto sobre ventas

Antes de configurar el registro de impuestos, debe definir todos los datos necesarios para el impuesto sobre ventas. Para más detalles, consulte Requisitos previos del impuesto sobre ventas.

Configurar el impuesto sobre ventas

Para configurar el impuesto sobre ventas, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. Parámetros

- En la sesión Parámetros de COM (tccom0000s000), seleccione la casilla de verificación **Impuesto sobre ventas en destino aplicable**.
- En la sesión Países (tcmcs0110s000), seleccione la casilla de verificación **Listar exención fiscal**. Si el país es el país del impuesto de una orden o factura, LN lista el número de certificado en las órdenes y las facturas.

2. Configurar los códigos impositivos y otros detalles de impuesto

Configure los códigos impositivos necesarios y los tipos impositivos, tal como se describe en *Configurar códigos impositivos por país* (p. 36). Para el impuesto sobre ventas, generalmente debe configurar varios tipos impositivos.

Defina los códigos impositivos para la jurisdicción fiscal de nivel inferior que debe notificar. Por ejemplo, si la ciudad, el país y el estado imponen el impuesto sobre ventas, debe definir códigos impositivos para las ciudades. En cambio, si la ciudad no impone ningún impuesto sobre ventas, pero son de aplicación los impuestos sobre ventas estatales y de condado, puede definir códigos impositivos para los condados.

Si utiliza software para impuestos, LN sólo utilizará los códigos impositivos para determinar las cuentas contables en las que se contabilizan los importes de impuesto. LN establece todos los códigos impositivos en un impuesto único durante la implementación de la interfaz del software para impuestos. Éste determina los tipos impositivos y las jurisdicciones.

3. Asignar los códigos impositivos a los códigos GEO de las direcciones de destino

Si no utiliza un software para impuestos, LN utiliza el código GEO de la dirección de receptor para determinar el código impositivo de una transacción.

En la sesión Códigos impositivos por código GEO (tcmcs1136m000), asigne los códigos impositivos a los rangos de códigos GEO por país.

Para códigos impositivos utilizados para compras, puede seleccionar el **Indicador de pago directo**. Si se aplica un motivo de exención de pago directo a una transacción de compra, LN utiliza el código impositivo de **pago directo** para la transacción. Debe configurar un código impositivo de pago directo como excepción fiscal tal y como se describe en el siguiente paso.

Para listar el número de certificado de pago directo en la factura de compra, especifique el número de certificado en el campo **Certificado de exención** de la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000).

4. Definir excepciones fiscales de venta

Emplee las sesiones siguientes, según sea aplicable:

- **Excepciones fiscales (tcmcs1138m000)**

Para definir excepciones de códigos impositivo por partner receptor o expedidor y artículo o familia de artículos.

- **Excepciones fiscales por ubicación fiscal (tcmcs1139m000)**

Para definir excepciones por código GEO de dirección de expedidor y código GEO de dirección de aceptación de orden.

- **Excepciones fiscales para transacciones de servicio (tctax1170m000)**

Para definir excepciones para los códigos GEO de las direcciones de entrega de orden de servicio.

- **Excepciones fiscales para contratos de servicio (tctax1175m000)**

Para definir excepciones para los códigos GEO de las direcciones de lugar de trabajo.

5. Configurar exenciones fiscales

Para partners o transacciones exentas del impuesto sobre ventas en jurisdicciones específicas, puede configurar códigos impositivos de exención. Para más detalles, consulte *Configurar exenciones fiscales* (p. 74).

6. Probar la estructura fiscal

Utilice la sesión Probar estructura fiscal (tcmcs1199m000) para verificar que ha definido los códigos impositivos correctamente. Puede especificar distintos detalles de transacción e información de dirección de código GEO. LN muestra el código impositivo más específico resultado de la ruta de búsqueda por los códigos impositivos predeterminados, excepciones de código impositivo y exenciones de código impositivo.

Autoridades fiscales

Una autoridad fiscal es un órgano administrativo con jurisdicción sobre los impuestos en una zona específica. Si define un código impositivo, puede vincularlo a una autoridad fiscal.

Puede utilizar los grupos de autoridad fiscal para agrupar autoridades fiscales geográficamente, por tipo de jurisdicción o de cualquier otro modo que sea comprensible al seleccionar o clasificar información fiscal con fines informativos.

Nota

El uso de autoridades fiscales en las declaraciones no se limita a los impuestos estadounidenses sobre venta y uso. Puede vincular una autoridad fiscal a cualquier tipo de código impositivo.

Puede utilizar las autoridades fiscales con los siguientes fines:

- Para ordenar las declaraciones de impuestos por autoridad fiscal

- Para actualizar todos los tipos impositivos de una autoridad fiscal

Para configurar las autoridades fiscales:

1. Opcionalmente, defina los grupos de autoridades fiscales en la sesión Grupos de autoridades fiscales (tcmcs1140m000).
2. En la sesión Autoridades fiscales (tcmcs1137m000), defina las autoridades fiscales. Opcionalmente, puede asignar la autoridad fiscal a un grupo de autoridades fiscales.
3. En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), asigne autoridades fiscales a códigos impositivos de nivel único.
En la sesión Líneas múltiples de código impositivo (tcmcs0135s000), asigne autoridades fiscales a varias líneas de códigos impositivos.

Puede ordenar las declaraciones de impuestos por autoridad fiscal o por grupo de autoridades fiscales cuando utilice las siguientes sesiones:

- Listar resumen fiscal por autoridades fiscales (tfgld8401m000)
- Listar análisis fiscal (tfgld1420m000)

Configurar exenciones fiscales

Las transacciones con partners específicos, que incluyen mercancías específicas, y/o con origen o destino en determinados países o zonas, pueden estar exentas de impuestos. Las facturas de venta de las transacciones exentas del pago de impuestos deben tener importes de impuesto iguales a cero.

Algunas empresas están exentas del pago del impuesto sobre ventas en destino en la jurisdicción de determinadas autoridades fiscales. Las facturas de venta a un cliente con una exención fiscal válida deben tener importes del impuesto iguales a cero. En caso de que el negocio esté exento del impuesto sobre ventas, sus proveedores no deben incluir el importe del impuesto en sus facturas.

Las autoridades fiscales proporcionan un certificado de exención fiscal a las organizaciones que están exentas del pago del impuesto. Debe registrar los números de certificado de exención fiscal de los partners clientes. Para proporcionar el número de certificado de exención fiscal a los partners proveedores, debe listar el número de certificado en las órdenes de compra.

Si tiene uno o varios certificados de pago directo, puede configurar el impuesto de pago directo de la misma manera que las exenciones fiscales.

Exenciones fiscales si utiliza un software para impuestos

El uso de un software para impuestos tiene el siguiente efecto en la configuración de la exención fiscal:

- **Órdenes de venta**
Si utiliza un software para impuestos, no configure exenciones fiscales para órdenes de venta. El software para impuestos se encarga de estas exenciones.

- **Órdenes de compra**

Si utiliza un software para impuestos, puede configurar exenciones fiscales para órdenes de compra. LN pasa esta información al software para impuestos.

En la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000) o Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000), puede definir códigos impositivos de exención para órdenes de compra y especificar los certificados de exención fiscal de la compañía. Para todos los certificados de exención fiscal, debe especificar la fecha de efectividad, la fecha de vencimiento y el motivo de exención.

Si utiliza un software para impuestos, puede definir códigos impositivos de exención y especificar certificados de exención fiscal para compras por país y estado/provincia. Si no utiliza un software para impuestos, puede especificar los números de certificado de exención fiscal por país y código impositivo.

Detalles de la exención fiscal

En muchos países, se deben listar uno o varios de los siguientes detalles en las órdenes, facturas y listados con un código impositivo de exención:

- **Número de certificado de exención fiscal**

Para listar números de certificado de exención fiscal y números de certificado de pago directo en órdenes y facturas, seleccione la casilla de verificación **Listar exención fiscal** para el país del impuesto en la sesión Países (tcmcs0110s000).

- **Referencia al artículo de legislación tributaria**

Para listar la referencia al artículo de legislación tributaria en las facturas, vincule el texto al código impositivo. Para obtener más detalles, consulte Listar artículos fiscales en facturas.

Si está exento del pago del impuesto, y el código impositivo se utiliza en órdenes de compra, LN lista el texto en las confirmaciones de órdenes de compra.

- **Motivo de exención fiscal**

El motivo de exención indica por qué el partner cliente está exento del pago del impuesto. Si especifica un motivo de exención en la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000) o Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000), LN lista automáticamente la descripción del motivo en la factura de venta.

Métodos de configuración de exenciones fiscales

En la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), debe seleccionar un método de configuración de exención fiscal. Hay dos métodos disponibles:

- **Limitado**

Utilice el método **Limitado** para especificar los códigos impositivos de exención para los distintos tipos de orden de un país. Para las órdenes para las que selecciona la casilla de verificación **Exención fiscal** en la cabecera de la orden, LN utiliza el código impositivo de exención.

- **Ampliado**

Utilice el método **Ampliado** para configurar la exención fiscal para partners determinados u órdenes con detalles de orden concretos, y especifique el número de certificado de exención

o número de certificado de pago directo y el motivo de exención. Si utiliza el método **Ampliado**, LN determina si el código impositivo de exención se aplica a una orden.

Utilizar el método Limitado para configurar las exenciones fiscales.

Para configurar exenciones fiscales con el método **Limitado**, utilice las siguientes sesiones:

- 1. Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000)**
Defina y apruebe los códigos impositivos de exención como se describe en *Configurar códigos impositivos por país* (p. 36). El tipo impositivo debe ser cero por ciento. Si se debe listar una referencia a la legislación tributaria en la factura, vincule un texto al código impositivo.
- 2. Gestión de impuestos (tctax0138m000)**
Seleccione los códigos impositivos de exención para los distintos orígenes de órdenes de impuesto.
- 3. Parámetros fiscales (tctax0100m000)**
Seleccione los siguientes detalles:
 - **Nivel de exención fiscal**
Limitado, para indicar que ha definido códigos impositivos de exención para países.
 - **Orden de búsqueda**
Seleccione uno de los valores siguientes:
 - Para incluir los códigos impositivos de exención en la ruta de búsqueda para el código impositivo, seleccione **Estándar** en uno de los campos **Orden de búsqueda**.
 - Si, además de las exenciones fiscales, define excepciones fiscales, debe seleccionar además **Excepciones por país** o **Excepciones por conjunto de países** en un campo **Orden de búsqueda**.
- 4. Utilice la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000)** para probar el código impositivo y el país del impuesto en varias situaciones y realizar las correcciones necesarias.

Utilizar el método Ampliado para configurar las exenciones fiscales.

Para configurar exenciones fiscales con el método **Ampliado**, utilice las siguientes sesiones:

- 1. Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000)**
Defina y apruebe los códigos impositivos de exención como se describe en *Configurar códigos impositivos por país* (p. 36). El tipo impositivo debe ser cero por ciento. Para listar una referencia a la legislación tributaria en las facturas o las confirmaciones de orden de compra, vincule un texto al código impositivo.

2. **Motivos (tcmcs0105m000)**

Opcionalmente, defina los motivos de **Exención fiscal**. Si utiliza un software para impuestos, debe definir los motivos de exención fiscal. LN lista automáticamente los motivos de exención en las facturas de venta.

3. **Conjuntos de compañías (tctax0170m000)**

Defina un conjunto de compañías contables o varios.

4. **Compañías por conjunto de compañías (tctax0171m000)**

Añada compañías contables al conjunto de compañías. Asegúrese de que cada compañía contable solo pertenezca a un conjunto de compañías contables. Para configurar las exenciones fiscales para una sola compañía contable, cree un conjunto de compañías que contenga una única compañía.

5. Para el conjunto de compañías contables, configure las exenciones fiscales de uno de los modos siguientes:

■ **Excepciones fiscales por país (tctax1100m000)**

Debe utilizar esta sesión si la exención fiscal se aplica a un estado o provincia específicos.

■ **Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000)**

Si la exención fiscal se aplica a varios países, utilice las sesiones Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000).

- En primer lugar, en la sesión Conjuntos de países (tccom1180m000), defina conjuntos de países y, en la sesión Países por conjunto de países (tccom1181m000), añada países al conjunto de países.

- A continuación, ejecute la sesión Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000) para configurar las exenciones fiscales para el conjunto de países.

6.

Definir la exención

En la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000) o Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000), especifique los detalles siguientes:

- El partner cliente o el partner proveedor.
- Seleccione la casilla de verificación **Exento** o, en el campo **Exento**, seleccione **Sí**, según proceda.
- Especifique los detalles de la transacción según proceda. Si un detalle no es relevante, deje el campo vacío.
- En el campo **Certificado de exención**, debe especificar el certificado de exención fiscal del partner cliente o, para órdenes de compra, debe especificar su propio certificado de exención fiscal o certificado de pago directo.
- En el campo **Código de motivo de exención**, especifique el motivo por el que el partner cliente o su propia compañía está exenta del pago del impuesto sobre ventas.
- En los campos **Fecha de efectividad** y **Fecha de vencimiento**, especifique el período durante el cual el certificado de exención fiscal es válido. Solo una combinación de motivo de exención y número de certificado puede ser válida cada vez. Puede configurar varios certificados de exención fiscal con fechas de vencimiento sucesivas para un motivo de exención.

- Para configurar una exención fiscal para órdenes de **Compra** para un almacén, especifique el almacén en el campo **Almacén**. Para las órdenes de búsqueda de **exenciones**, LN comprueba primero si ha definido una exención para el almacén.
 - Si utiliza un software para impuestos, puede definir códigos impositivos de exención para compras por país y estado/provincia. Especifique el estado o la provincia en la que se entregan las mercancías en los campos **De estado/provincia**.
7. En la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), seleccione los siguientes detalles:
- **Nivel de exención fiscal**
Ampliado, para indicar que ha definido códigos impositivos de exención para partners específicos y detalles de transacciones.
 - **Orden de búsqueda**
Seleccione uno de los valores siguientes:
 - En uno de los campos **Orden de búsqueda**, seleccione **Exenciones por país o Exenciones por conjunto de países**, según sea aplicable.
 - Si, además de las exenciones fiscales, define excepciones fiscales, debe seleccionar además **Excepciones por país o Excepciones por conjunto de países** en un campo **Orden de búsqueda**.
8. Utilice la sesión Prueba de escenario de impuestos (tctax8100m000) para probar el código impositivo y el país del impuesto en varias situaciones y realizar las correcciones necesarias.

Configurar la interfaz del software para impuestos

Después de la instalación del software para impuestos en el servidor de la aplicación, debe configurar la interfaz entre la aplicación y el software para impuestos.

Para configurar un software para impuestos:

Fase 1: Prepare la implementación de la interfaz del software para impuestos

Para preparar la implementación de la interfaz del software para impuestos:

1. Utilice la sesión Conjunto de países (tccom1680m000) para especificar un conjunto de países para los países para los que el software para impuestos debe calcular los importes de impuesto y mantener un registro fiscal de los impuestos sobre ventas. Para órdenes con direcciones en otros países, LN calculará los importes de impuesto.
2. Verifique que las direcciones existentes en los países especificados en el paso 1 tienen el formato requerido por el software para impuestos. La población, el estado/la provincia y el código postal para las direcciones de EE.UU. y Canadá deben especificarse en los campos de dirección correctos.
3. Instale el software para impuestos según las instrucciones proporcionadas por el distribuidor del software para impuestos.
4. Cierre el período fiscal mediante la sesión Cerrar períodos (tfgld1206m000).

Fase 2: Implemente la interfaz del software para impuestos

Implementar la interfaz del software para impuestos:

1. Seleccione la casilla de verificación **Usar software para impuestos** en la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000).
2. Seleccione el software para impuestos en la sesión Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000). El software para impuestos debe ser **Serie Vertex O for Sales and Use Tax**.
3. Especifique los países en los que se aplica el software para impuestos en la sesión Conjunto de países (tccom1680m000). Si la dirección del partner pertenece a uno de estos países, LN no calcula los importes de impuesto, sino que pasa los datos de impuestos al software para impuestos. Para direcciones en otros países, LN calculará los importes de impuesto.
4. Verifique y asigne códigos GEO a datos de direcciones existentes en la sesión Utilidad de verificación de jurisdicción de dirección (tctax6210m000).
5. Evalúe los códigos GEO y vuelva a definirlos si es necesario.
 - Si utiliza Vertex, tal vez deba cambiar la selección predeterminada de la casilla de verificación **Límites internos de la población** de la sesión Direcciones (tccom4130s000).
 - Si hay más de una jurisdicción que se corresponde con los datos de la dirección, en el menú [Vistas](#), [Referencias](#) o [Acciones](#), seleccione **Jurisdicción** para iniciar la sesión Códigos GEO por datos de dirección (tctax6105m000).
6. Especifique la compañía, los partners y los datos relacionados con el producto en el software para impuestos.
7. Defina las categorias de producto válidas en la sesión Categorías de producto (tctax6101m000). Las categorías de producto que defina deben coincidir con los controladores de fiscalidad definidos en el software para impuestos.
8. Especifique la matriz de familias de artículos, artículos, tipos de contrato, tipos de servicio y números de cuentas contables por categoría de productos en la sesión Matriz fiscal de categoría de producto (tctax6102m000).

Fase 3: Ajuste la configuración de la interfaz del software para impuestos

Después de implementar la interfaz del software para impuestos, plantéese la realización de estas correcciones:

- **Simplificar la estructura del código impositivo**

Si ya ha utilizado LN sin un software para impuestos, plantéese realizar una revalorización de la estructura actual de impuesto en Finanzas. El software para impuestos no necesita la compleja gestión de impuestos implementada en LN para los usuarios sin software para impuestos.

Si utiliza software para impuestos, LN utilizará los códigos impositivos para determinar las cuentas contables en las que se contabilizan los diferentes importes. LN establece todos los códigos impositivos en un impuesto único durante la implementación de la interfaz del software para impuestos. Éste determina los tipos impositivos y las jurisdicciones.

- **Usar códigos impositivos separados para los asientos contables**

Antes de completar sus listados trimestrales debe especificar manualmente los importes de impuesto de los asientos contables en el software para impuestos. Esto es así porque los importes de impuesto de los asientos contables no se graban en el registro fiscal del software para impuestos. Utilice la sesión Utilidad de cálculo de software para impuestos (tctax6212m000) para especificar estos importes de impuesto. Puede definir códigos impositivos diferentes para los asientos contables con el objetivo de facilitar la trazabilidad de los importes de impuesto de los asientos contables.

Listado 1099-MISC

Esta funcionalidad es específica de los Estados Unidos.

En los Estados Unidos, Internal Revenue Service (IRS) es el departamento de la administración pública de EE. UU. responsable del cumplimiento de las normativas tributarias. 1099-MISC es uno de los tipos de ingresos incluidos y cumpliendo estas normativas es obligatorio informar de algunos pagos a proveedores.

Configurar listados 1099-MISC

Para configurar el listado 1099-MISC, utilice las siguientes sesiones:

- **Datos generales de la compañía (tccom0102s000)**
En el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **1099 del pagador** para iniciar la sesión Detalles 1099 del pagador (tccom7137s000).
- **Detalles 1099 del pagador (tccom7137s000)**
Especifique los detalles de los pagadores de la compañía.
- **Partner pagado principal para 1099 (tfcmg3106m000)**
Enumere los partners para los que debe notificar pagos que están sujetos al régimen tributario de 1099-MISC. Si el partner pagado es diferente del partner que notifica el ingreso 1099-MISC, puede usar esta sesión para vincular el partner pagado al partner que notifica el ingreso 1099-MISC.
- **Partner pagado (tccom4124s000)**
En el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Detalles de 1099** para iniciar la sesión Detalles 1099 de partner pagado (tccom4126s000).
- **Detalles 1099 de partner pagado (tccom4126s000)**
Especifique los detalles de 1099-MISC del partner.
- **Números de casilla de 1099 (tfcmg1115m000)**
Defina los números de casilla de la declaración 1099-MISC. Los números de casilla los asigna el IRS para categorizar los distintos tipos de ingresos del formulario 1099-MISC.

- **Motivos de pago (tfcmg0130m000)**
Defina los códigos de motivo para los pagos que se deben notificar. Para cada código de motivo, seleccione la casilla de verificación **Válido para fines de presentación 1099-MISC**.
- **Motivos para números de casilla de 1099 (tfcmg1116m000)**
Vincule los códigos de motivo a los números de casilla.

Realizar el listado 1099-MISC

Para realizar el listado 1099-MISC, utilice las siguientes sesiones:

- **Componer pagos manualmente (tfcmg1246m000)**
Para los pagos sujetos al régimen tributario de 1099-MISC, en el campo **Motivo para pago**, especifique un código de motivo válido para la presentación de 1099-MISC.
- **Presentar 1099-MISC (tfcmg3204m000)**
Utilice esta sesión para generar la salida para presentar la información sobre pagos por ingresos del formulario 1099-MISC al IRS.

IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

En algunos países, en situaciones específicas, se obliga legalmente a las compañías a que retengan impuestos sobre la renta a pagar y/o aportaciones a la Seguridad Social de los pagos de las facturas de compra y a que paguen el importe directamente al departamento del recaudador de impuestos. Por ejemplo, el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social se pueden aplicar a los servicios facilitados por compañías de subcontratación, agencias de empleo y trabajadores autónomos.

Generalmente, el impuesto retenido y las aportaciones a la Seguridad Social se componen de un porcentaje fijo. En algunos países, se aplican tipos diferentes a partes distintas de los importes de la transacción. Los importes que se retienen pueden estar formados por combinaciones de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social. Dependiendo de la normativa local, el pago vence cuando se paga la factura o periódicamente. Las compañías deben presentar periódicamente un listado para declarar el importe de los impuestos retenidos y pagados, y de las aportaciones a la Seguridad Social.

Además, en algunos países, una parte de las aportaciones a la Seguridad Social debe pagarla el cliente. Esta parte se carga sobre el importe de la factura y se debe contabilizar como costos adicionales o gastos de la compañía.

Como resultado, se pueden aplicar varios tipos de impuestos a una factura. Se necesitan códigos impositivos separados para calcular los importes de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social, y para registrar los importes de impuesto de la factura en el análisis fiscal. Se utilizan códigos impositivos de grupo para vincular varios códigos impositivos a una transacción.

Registrar y declarar IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

Puede aplicar IRPF y aportaciones a la Seguridad Social combinados con impuesto sobre el valor añadido (IVA) e impuesto sobre ventas. El procedimiento de configuración se describe en *Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social* (p. 89).

Si paga el impuesto periódicamente, el procedimiento para configurar y preparar la declaración del IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social es parecido a la configuración y la preparación de declaraciones del impuesto sobre el valor añadido.

IRPF a pagar en el pago de la factura

Si el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social se pagan inmediatamente en el pago de la factura, debe especificar el departamento de recaudación y el código impositivo de liquidación para el código impositivo en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000).

Cuando genera una declaración de impuestos, LN no incluye códigos impositivos para los que selecciona **En pago de factura**. Cuando paga una factura de compra con dicho código impositivo, LN genera automáticamente una orden permanente en Tesorería para pagar el impuesto al departamento de recaudación.

Las órdenes permanentes para IRPF se crean en el momento en el que se reduce el saldo de factura pendiente para el partner.

En la sesión Pagos/Cobros anticipados (tfcmg2504m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, puede hacer clic en **Importes de IRPF por documento de pago**. Este comando inicia la sesión Importes de IRPF por documento de pago (tfcmg1517m000), que muestra los detalles de los documentos de pago generados.

En la sesión Importes de IRPF (tfcmg2503s000), puede ver los importes de IRPF. Puede utilizar la sesión Análisis fiscal (tfgld1520m000) para generar un listado con los importes de impuesto abonados en el pago de la factura.

IRPF y aportaciones a la Seguridad Social - conceptos y componentes

Clasificación fiscal de partner

La clasificación fiscal de partner es un modo de indicar que los pagos de facturas de un partner facturador están sujetos a IRPF y aportaciones a la Seguridad Social, y de agrupar partners que tengan los mismos aspectos fiscales para su compañía, como por ejemplo, subcontratistas o agentes.

Si configura excepciones fiscales, sólo puede seleccionar un código impositivo de grupo si utiliza la clasificación fiscal como criterio de selección.

En la sesión Partner facturador (tccom4122s000), puede seleccionar la clasificación fiscal del proveedor.

Departamento de recaudación

Es una autoridad a la que se deben pagar los impuestos o las contribuciones a la Seguridad Social. En LN, un departamento de recaudación es una partner que sólo tiene los roles facturador y pagado.

Puede configurar declaraciones de impuestos para cada departamento de recaudación al que se deben presentar y pagar los impuestos.

Si la declaración de impuestos y los pagos para el departamento de recaudación vencen en días específicos del mes, puede definir condiciones de pago para las fechas de vencimiento y vincular las condiciones de pago al departamento de recaudación.

Impuesto tipo **Excluir de retención**

Este tipo de código impositivo se utiliza para gastos facturados que no están sujetos a IRPF pero que se deben declarar al departamento de recaudación porque están relacionados con transacciones que están sujetas a IRPF.

Por ejemplo, una factura de compra puede contener una línea de factura para mano de obra y otra para gastos de hotel. La línea de mano de obra está sujeta a IVA e IRPF, y el gasto sólo está sujeto a IVA. Para el IRPF, el importe imponible y el importe del impuesto son cero. El importe de base imponible del gasto para IVA se debe declarar al departamento de recaudación de IRPF como 'importe excluido'.

Para esta necesidad, debe definir un código impositivo con el tipo de impuesto **Excluir de retención**. No se pueden definir tipos impositivos ni datos de contabilización para este tipo de código impositivo. A continuación, defina un código impositivo de grupo que contenga el código impositivo **Excluir de retención** y un código impositivo de **IVA**.

Si vincula el código impositivo de grupo a una transacción, LN lista el importe de la transacción imponible como 'importe excluido' en el listado de IRPF.

Número fiscal

El número que se utiliza para identificar personas jurídicas y personas físicas para el registro del impuesto sobre la renta y aportaciones a la Seguridad Social.

La retención de IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social se deben registrar con el número fiscal del proveedor. Los partners deben facilitarles sus números fiscales. Este número puede ser diferente al NIF.

El número fiscal del partner puede especificarlo en la sesión Datos de IRPF de partner (tccom4127s000).

Importe de base imponible

En algunos casos, el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social no se deben calcular siempre sobre una parte del importe de la factura en lugar de hacerlo sobre el importe completo. Para calcular los importes del impuesto correctamente, puede definir una fórmula de base imponible que es el algoritmo que utiliza LN para calcular el importe base del IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social.

En la sesión Fórmulas para obtener el valor base imponible (tctax0111m000) puede definir opcionalmente fórmulas de base imponible para los distintos tipos de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social. Si no define una fórmula de base imponible, LN basa los cálculos de impuestos en el importe neto de la orden de compra o el importe neto de la factura de compra.

Para asegurarse de que el valor de base imponible es igual para los componentes **Aportaciones a la Seguridad Social** y **Aportaciones a SS (gastos de compañía)**, la fórmula del valor de base imponible debe ser igual para cada combinación de país de impuesto y categoría fiscal.

Categoría fiscal

Una forma de distinguir y/o agrupar tipos de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social para selección de consultas, informes y pago de impuestos. Por ejemplo, en Italia, se distinguen varios tipos de aportaciones a la Seguridad Social, como por ejemplo Enasarco, FIRR, ISC, SDC e INPS.

El uso de categorías fiscales es opcional. Si las utiliza, puede definir maestros de declaración de impuestos específicos para cada combinación de:

- País del impuesto
- Departamento de recaudación
- Tipo de declaración de impuestos
- Categoría fiscal

Puede realizar selecciones de análisis fiscal, listados de impuestos y pago de impuestos por categoría fiscal.

Maestro de declaración de impuestos

La definición de una declaración de impuestos determinada. Debe definir un maestro de declaración de impuestos para cada combinación de tipo de declaración de impuestos y departamento de recaudación. Para declaraciones de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social, puede definir maestros de declaración de impuestos diferentes para cada categoría fiscal, si es necesario.

Códigos impositivos de **Liquidación de impuestos**

Este tipo de código impositivo sólo se utiliza para la declaración de impuestos en la contabilidad general. Si paga el impuesto, LN vincula este código impositivo a contabilizaciones de asiento de reversión de los importes de impuesto en las cuentas provisionales y a los pagos de impuestos que se realizan al departamento de recaudación. En los listados de análisis fiscal, los pagos de impuestos al departamento de recaudación se representan mediante el código impositivo de **Liquidación de impuestos**.

No puede asignar códigos impositivos de **Liquidación de impuestos** a las transacciones ni añadirlos a un código impositivo de grupo.

No puede definir tipos impositivos ni datos de contabilización para los códigos impositivos de **Liquidación de impuestos**.

Contabilizaciones del IRPF

Si procesa una factura de compra a la que se aplica IRPF, LN crea una secuencia de contabilizaciones para los diferentes importes de retención de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social.

Si completa una declaración de impuestos, LN crea las siguientes contabilizaciones financieras:

- 1. Enviar la declaración de impuestos**

Si envía la declaración de impuestos, LN crea cuentas de contrapartida de los importes de impuesto en las cuentas contables vinculadas a los códigos impositivos, y contabiliza el importe total a pagar a la cuenta provisional para impuestos a pagar.

- 2. Efectuar los pagos**

Si procesa la orden permanente, LN crea una cuenta de contrapartida del importe pagado en la cuenta provisional para impuestos a pagar. Si utiliza un método diferente para pagar el impuesto o borra la orden permanente, deberá crear un apunte de diario para borrar la cuenta provisional de impuestos.

El **Tipo de impuesto** del código impositivo de grupo indica el momento en el que se produce la obligación fiscal.

Para IRPF y aportaciones a la Seguridad Social, el tipo de impuesto puede ser:

- **Normal**

La obligación fiscal se produce al registrar la factura de compra. El pago es periódico cuando paga la declaración de impuestos.

- **Contra pago**

La obligación fiscal se produce al pagar la factura de compra. Cuando paga la factura de compra, LN genera automáticamente una orden permanente en Tesorería para pagar el impuesto al departamento de recaudación.

Configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social

Para configurar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social:

1. Configurar los parámetros

En la sesión Componentes de software implementados (tccom0100s000), seleccione la casilla de verificación **IRPF y aportaciones a la Seguridad Social**.

2. Definir las categorías fiscales

Si debe distinguir entre varios tipos de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social en los listados, defina las categorías fiscales necesarias para su país en la sesión Categorías fiscales (tctax0115m000).

3. Definir fórmulas para obtener el valor de base imponible

Para aquellas categorías de impuestos en las que los importes del impuesto no están basados en los importes de valor neto de las mercancías, puede definir el algoritmo utilizado para determinar el valor de base imponible. Si desea más detalles, consulte *Definir fórmulas para obtener el valor de base imponible* (p. 94).

4. Definir los códigos impositivos

Defina los códigos impositivos, los tipos impositivos y los datos de contabilización de impuestos, tal como se describe en *Configurar el registro fiscal* (p. 35). Estos detalles son especialmente importantes:

■ **Clase de impuesto**

Defina los códigos impositivos separados, según corresponda, para:

- IVA
- IRPF
- Aportaciones a la Seguridad Social
- Aportaciones a SS (gastos de compañía)
- Excluir de retención

Para obtener más información, consulte Tipos de impuestos.

- **Tipos impositivos**

Si el impuesto se compone de un solo tipo, defina un código impositivo único. Si el impuesto se compone de varios tipos en partes separadas del importe, defina un código impositivo múltiple. Por ejemplo, debe definir un código impositivo múltiple para aportaciones a la Seguridad Social en el que se apliquen uno o varios importes de umbral.

- **Fórmula para valor de base imponible**

Para los códigos impositivos para los que haya definido una fórmula de valor de base imponible, tal como se describe en el paso 3, en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), seleccione la fórmula de base imponible en el campo **Fórmula para valor de base imponible**. En un país, los códigos impositivos de la misma categoría fiscal deben tener la misma fórmula de valor de base imponible.

- **A pagar periódicamente o en el pago de la factura**

En el campo **Pagar impuesto** de la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), seleccione el momento en el que debe pagar el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social a las autoridades fiscales. Si el impuesto se va a pagar en el pago de la factura, debe especificar el departamento de recaudación al que paga el IRPF y las aportaciones a la Seguridad Social, así como el código impositivo de liquidación de impuestos.

LN no incluye códigos impositivos para los que selecciona **En pago de factura** en una declaración de impuestos. Si paga una factura de compra para la que se va a pagar el IRPF en el pago de la factura, LN genera automáticamente una orden permanente para pagar el impuesto al departamento de recaudación.

5. Aprobar los códigos impositivos

Antes de poder vincular los códigos impositivos a un código impositivo de grupo, debe seleccionar en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000) la casilla de verificación **Aprobados** para cada código impositivo.

6. Definir un código impositivo de grupo

En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), defina un código impositivo y seleccione la casilla de verificación **Grupo fiscal** para indicar que el código impositivo es un código impositivo de grupo. En un código impositivo de grupo no se pueden especificar otros detalles de impuesto.

7. Aprobar el código impositivo de grupo

Antes de poder vincular los códigos impositivos a un código impositivo de grupo, debe seleccionar en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000) la casilla de verificación **Aprobados** para el código impositivo de grupo.

8. Añadir los códigos impositivos al código impositivo de grupo

En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0536m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, seleccione **Cd impos. por grp.**. Se inicia la sesión Códigos impositivos por código impositivo de grupo (tctax0139m000).

En la sesión Códigos impositivos por código impositivo de grupo (tctax0139m000), haga clic en Nuevo para añadir los códigos impositivos definidos en el paso 3 al código impositivo de grupo.

Debe vincular un código impositivo de tipo IVA. Los códigos impositivos deben tener el estatus **Aprobados**. Si hace clic en la flecha de navegación del campo **Código impositivo**, LN solo lista códigos impositivos que se pueden añadir al código impositivo de grupo.

9. Configurar códigos impositivos de grupo predeterminados para los partners

Vincule el código impositivo de grupo a la clasificación fiscal en una de estas sesiones:

- Excepciones fiscales por país (tctax1100m000)
- Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000)

Solo puede seleccionar un código impositivo de grupo si se especifican estos detalles:

- El valor de **Origen de la orden** debe ser **Compra** o **Factura de compra**.
- Se debe cumplimentar el campo **Clasificación fiscal**.

Si guarda los datos, LN verifica que el código impositivo de grupo contenga códigos impositivos de los tipos que corresponden a la clasificación fiscal seleccionada.

En la sesión Parámetros fiscales (tctax0100m000), seleccione **Excepciones por país** o **Excepciones por conjunto de países**, según corresponda, en el campo **Secuencia de búsqueda 1**.

10. Configurar partners para IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

Configure los detalles para el partner, tal como se describe en *Configurar partners para IRPF y aportaciones a la Seguridad Social* (p. 93).

Definir partners

Estos métodos están disponibles para definir partners:

- Especifique todos los detalles del partner en la sesión Partner (tcom4100s000).
- Seleccione detalles predeterminados del partner en la sesión Partner (entrada rápida) (tcom4201m000).

En la sesión Parámetros de COM (tcom0000s000), puede seleccionar un grupo de números predeterminado para los partners. Si no se especifica ningún grupo de números predeterminado, puede especificar manualmente su propio código.

Para configurar y utilizar datos predeterminados de partner:

Fase 1:

Defina conjuntos de detalles predeterminados para los partners en la sesión Valores predeterminados de partner (tcom4101m000).

Para verificar los detalles de la sesión Partner (tcom4100s000), puede seleccionar la casilla de verificación **Necesita verificarse**. Una vez que haya comprobado los detalles o especificado los detalles que quedan, puede desmarcar la casilla de verificación.

Si crea un nuevo conjunto de datos predeterminados, LN recupera el idioma predeterminado inicial de la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000) y la divisa y la clase de tipo de cambio de la sesión Compañías (tcecm1170m000).

Fase 2:

Especifique el código y el nombre del partner en la sesión Partner (entrada rápida) (tccom4201m000).

En el campo **Rol de partner**, seleccione el tipo de partner.

Si selecciona **Ciente**, LN utiliza los detalles predeterminados para estos roles de partner:

- **Ciente**
- **Receptor**
- **Facturado**
- **Pagador**

Las casillas de verificación **Facturado** y **Pagador** solo se pueden seleccionar si la casilla de verificación **Roles contables** se seleccionó para el cliente en la sesión Valores predeterminados de partner (tccom4101m000).

Si selecciona **Proveedor**, LN utiliza los detalles predeterminados para estos roles de partner:

- **Proveedor**
- **Expedidor**
- **Facturador**
- **Pagado**

Las casillas de verificación **Facturador** y **Pagado** solo se pueden seleccionar si la casilla de verificación **Roles contables** se seleccionó para el proveedor en la sesión Valores predeterminados de partner (tccom4101m000).

Si selecciona **Sin roles**, LN sólo utiliza los detalles predeterminados en los detalles maestros del partner.

Fase 3:

Seleccione una dirección y un contacto en la sesión Partner (entrada rápida) (tccom4201m000). Si pulsa el tabulador, LN muestra los detalles de dirección o de contacto en los campos correspondientes.

Fase 4:

Haga clic en **Crear** en la sesión Partner (entrada rápida) (tccom4201m000). LN crea los datos maestros de partner y los roles de partner. Puede utilizar la sesión Partner (tccom4100s000) para ver y comprobar los detalles generados, y para especificar detalles en los campos opcionales.

Configurar partners para IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

El proceso para configurar los detalles para los partners cuyas facturas estén sujetas a IRPF y aportaciones a la Seguridad Social se compone de los pasos siguientes:

1. Especifique clasificaciones fiscales y vincúlelas a los partners.
2. Vincule los códigos impositivos de grupo a las clasificaciones fiscales.
3. Especifique los detalles del IRPF del partner.
4. En algunos países, el departamento de recaudación de impuestos publica los importes máximos para cada proveedor, sobre los cuales se debe retener el IRPF y/o las aportaciones a la Seguridad Social. Si se aplican límites del importe de base imponible, especifíquelos.

Especificar clasificaciones fiscales

Para especificar clasificaciones fiscales y vincularlas a los partners:

1. En la sesión Clasificaciones fiscales (tctax0116m000), defina las clasificaciones fiscales. En cada clasificación, puede indicar si se aplica IRPF y/o aportaciones a la Seguridad Social a las facturas de compra para partners con la clasificación.
2. En la sesión Partner facturador (tccom4122s000), puede seleccionar la clasificación fiscal del proveedor.

Vincular códigos impositivos de grupo a clasificaciones fiscales

Para vincular los códigos impositivos de grupo a las clasificaciones fiscales, debe definir excepciones de códigos impositivos, tal como se describe en *Definir excepciones fiscales* (p. 40).

1. En la sesión Excepciones fiscales por país (tctax1100m000) o Excepciones fiscales por conjunto de países (tctax1101m000), especifique los datos siguientes:
 - **Origen de la orden**
Seleccione **Compra** para órdenes de compra o seleccione **Factura de compra**.
 - **Clasificación fiscal**
La clasificación fiscal.
 - **Código impositivo**
El código impositivo de grupo para la clasificación fiscal.
Asegúrese de que el código impositivo de grupo contiene los códigos impositivos de las clases de impuesto correspondientes a las clases de impuesto configuradas para la clasificación fiscal. Sólo puede seleccionar códigos impositivos de grupo aprobados.

Especificar los detalles del IRPF del partner

Los listados de IRPF, las declaraciones y los pagos deben contener detalles específicos del partner, como por ejemplo, su número fiscal. Para especificar los detalles del IRPF del partner, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. En la sesión Partners (tccom4500m000), haga doble clic en el partner para iniciar la sesión de detalles.
2. Haga clic en **Facturador** para iniciar la sesión Partner facturador (tccom4122s000), y, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Datos de IRPF**. Se inicia la sesión Datos de IRPF de partner (tccom4127s000).
3. Especifique los distintos detalles. Debe especificar el número fiscal del partner.

Especifique los límites del importe de base imponible.

Puede especificar el importe máximo de base imponible de dos modos:

1. **Para un rango de partners facturadores**
 - a. En la sesión Límites de impuesto sobre renta y aportaciones a Seguridad Social (tctax0117m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Generar**. Se inicia la sesión Generar límites impuesto renta y aportaciones Seguridad Social (tctax0217m000).
 - b. En la sesión Generar límites impuesto renta y aportaciones Seguridad Social (tctax0217m000), especifique el límite del importe de base imponible para un rango de partners facturadores y un tipo de impuesto (impuesto sobre la renta o aportaciones a la Seguridad Social), una categoría fiscal y un ejercicio tributario.
2. **Para partners individuales**

En la sesión Límites de impuesto sobre renta y aportaciones a Seguridad Social (tctax0117m000), especifique el límite del importe de base imponible para cada combinación de:

 - Partner facturador
 - Tipo de impuesto, que puede ser impuesto sobre la renta o aportaciones a la Seguridad Social
 - Categoría fiscal
 - Ejercicio tributario

Definir fórmulas para obtener el valor de base imponible

Para aquellas categorías de impuestos en las que los importes del impuesto están basados en los importes netos de la orden de compra o los importes netos de la factura de compra, puede definir el algoritmo utilizado para determinar el importe de base imponible. Por ejemplo, si el impuesto está basado en un porcentaje del importe neto, debe definir la fórmula para obtener el valor de base imponible.

Definir una fórmula para obtener el valor de base imponible

Para definir una fórmula para obtener el valor de base imponible, utilice la siguiente secuencia de sesiones:

1. **VARIABLES DE VALOR BASE IMPONIBLE (tctax0110m000)**
 Defina la variable para la fórmula para obtener el valor de base imponible. Para la variable, sólo se pueden utilizar códigos alfabéticos, como por ejemplo ABC. En el campo de descripción, indique el tipo de trabajo o servicios para los que define la fórmula.
 El **Tipo de valor de base imponible** sólo puede ser **Importe de mercancías**. Por ello, puede definir y utilizar una única variable para todas las fórmulas para obtener el valor de base imponible que debe definir. No obstante, si debe definir múltiples fórmulas, para simplificar la referencia, puede definir varias variables e indicar su uso en el campo de descripción.
2. **FÓRMULAS PARA OBTENER EL VALOR BASE IMPONIBLE (tctax0111m000)**
 Defina la fórmula para obtener el valor de base imponible. Puede utilizar números y los operadores matemáticos +, -, *, y /.
 Para probar la fórmula, puede seleccionarla y, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Simular cálculos de fórmulas**. Se iniciará la sesión Simular cálculos de fórmulas (tctax0211m000).
3. **SIMULAR CÁLCULOS DE FÓRMULAS (tctax0211m000)**
 Pruebe el resultado de la fórmula. Haga clic en **Rellenar variables** para consultar el cuadro de diálogo en el que se pueden especificar valores para cada variable de la fórmula. Si hace clic en **Procesar**, LN muestra la fórmula con estos valores y el importe de base imponible calculado.

Vincular la fórmula para obtener el valor de base imponible a un código impositivo

En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), seleccione la fórmula para obtener el valor de base imponible en el campo **Fórmula para valor de base imponible**.

Nota

Si utiliza categorias fiscales, los códigos impositivos de la misma categoría dentro de un país deberán tener la misma fórmula para obtener el valor de base imponible.

Ejemplo

Ejemplo de fórmula para obtener el valor de base imponible

Por ejemplo, para las aportaciones a la Seguridad Social que se deban retener por encima del 80 por ciento del importe de la factura, puede definir:

- Variable de valor de base imponible: SERV
- Descripción de la variable de valor de base imponible: servicios (bajo)
- Fórmula para obtener el valor de base imponible: SRL
- Descripción: aportaciones a la Seguridad Social (baja)

- Fórmula para obtener el valor de base imponible: $0,80 * SERV$

Configurar una declaración de impuestos

El proceso para componer una declaración de impuestos a partir de los importes de impuesto registrados para los códigos impositivos pertinentes incluye estos pasos:

- Defina un departamento de recaudación para cada autoridad a la que se deba pagar el impuesto o las aportaciones a la Seguridad Social.
- Defina una posición de impuesto para cada casilla de la declaración de impuestos.
- Vincule los códigos impositivos relacionados con la casilla a la posición de impuesto.
- Añada la posición de impuesto al maestro de declaración de impuestos.

El procedimiento siguiente proporciona instrucciones detalladas de cada paso.

Fase 1:

Para los departamentos de recaudación debe definir partners que solo tengan los roles de facturador y pagado.

Fase 2:

En LN, un departamento de recaudación es un partner que solo tiene los roles facturador y pagado.

Fase 3:

Para definir un departamento de recaudación:

- En la sesión Partner (tccom4100s000), cree un partner.
- Defina los roles de facturador y pagado para el partner.
- En la sesión Partner (tccom4100s000), seleccione la casilla de verificación **Departamento de recaudación**.

Antes de seleccionar la casilla de verificación **Departamento de recaudación**, debe definir los roles de facturador y pagado para el partner. Después de seleccionar esta casilla de verificación, no puede definir otros roles.

Para configurar una declaración de impuestos, consulte *Configurar una declaración de impuestos* (p. 98).

Configurar una declaración de impuestos

Para configurar una declaración de impuestos:

Fase 1:

En la sesión Posición de impuesto (tfgld0620m000), defina una posición fiscal en cada casilla de la declaración de impuestos. Escriba el nombre de cada casilla en el campo **Descripción**. Por ejemplo, en los países de la Unión Europea, los nombres de las casillas pueden ser *Suministros intracomunitarios* e *Impuesto transferido sobre servicios*.

Fase 2:

En la sesión Posición de impuesto (tfgld0620m000), en la ficha Relaciones por posición fiscal, vincule los códigos impositivos que contribuyen al importe de un cuadro en su posición fiscal. Si genera la declaración de impuestos, LN calcula la suma de los importes del impuesto con estos códigos impositivos y lista el importe resultante para cada casilla.

En cada código impositivo, puede especificar un número de criterios de selección para refinar la selección de importes de impuestos. Por ejemplo, puede seleccionar importes de impuestos sobre ventas o sobre compras, e impuestos de anticipo del pago o del cobro.

Todos los códigos impositivos vinculados a la posición de impuesto deben tener el mismo valor para el campo **Importes especificados en Finanzas**, que puede ser **Bruto** o **Neto**.

Fase 3:

En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), defina un maestro de declaración de impuestos para cada combinación de tipo de declaración de impuestos y departamento de recaudación. Para declaraciones de IRPF y aportaciones a la Seguridad Social, puede definir maestros de declaración de impuestos diferentes para las distintas categorías fiscales.

El procedimiento de configuración es diferente para las declaraciones de impuestos que envía manualmente y las que envía automáticamente.

- Para presentación manual: En cada casilla de la declaración de impuestos, haga clic en Nuevo, en la ficha Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos. Se inicia la sesión de detalles Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos (tfgld1121m000). Seleccione la posición de impuesto que corresponda a la casilla de la declaración de impuestos.
- Para transferencia automática: Siga las instrucciones que se describen en *Transferencia automática de declaraciones de impuestos* (p. 135).

Si guarda los detalles, LN validará los datos; por ejemplo, todos los códigos impositivos de una posición de impuesto se deben definir para el país del impuesto del maestro de declaración.

Fase 4:

Después de definir un maestro de declaración de impuestos, puede preparar periódicamente las declaraciones de impuestos necesarias, tal como se describe en *Procesar declaraciones de impuestos* (p. 99).

Fase 5:

Si la declaración de impuestos y los pagos para el departamento de recaudación vencen en días específicos del mes, puede definir condiciones de pago para las fechas de vencimiento en la sesión Condiciones de pago (tcmcs0113s000). Vincule las condiciones de pago con el departamento de recaudación en la sesión Partner facturador (tcom4122s000).

Procesar declaraciones de impuestos

Después de definir un maestro de declaración de impuestos, puede preparar y enviar periódicamente las declaraciones de impuestos necesarias.

Para procesar una declaración de impuestos:

- 1. Preparar una declaración de impuestos (p. 100)**
Cree la cabecera de la declaración de impuestos y seleccione los registros de impuestos que se deban enviar. Si la selección es correcta, apruebe la declaración.
- 2. Enviar declaraciones de impuestos (p. 101)**
Envíe la declaración a las autoridades, de forma automática o manual.
- 3. Análisis fiscal (p. 102)**
Puede imprimir varios listados con el fin de realizar análisis fiscales para su uso personal.
- 4. Pagar la declaración de impuestos (p. 103)**
Pague el impuesto al departamento de recaudación. LN puede crear automáticamente una orden permanente para los pagos.
- 5. Archivar y borrar declaraciones de impuestos (p. 103)**
Si un período tributario está cerrado, puede archivar las declaraciones de impuestos del período y borrarlas de las compañías operativas. Los maestros de declaración de impuestos no se pueden borrar.

Preparar una declaración de impuestos

El proceso para preparar la declaración de impuestos se compone de los pasos siguientes:

Fase 1: Crear la declaración de impuestos

Para crear la declaración de impuestos, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. La creación de la declaración de impuestos se puede llevar a cabo de los modos siguientes:
 - **Basada en el maestro de declaración de impuestos.**

La primera declaración de impuestos de un tipo determinado se debe preparar de acuerdo con el maestro de declaración de impuestos.

Siga los siguientes pasos:

 - a. En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), consulte el maestro de declaración de impuestos apropiado.
 - b. En el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Declaraciones de impuestos**. Se iniciará la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000).
 - **Basada en la declaración de impuestos anterior**

Para las declaraciones de impuestos posteriores, puede copiar la declaración anterior y cambiar detalles, como por ejemplo el período tributario y la referencia de pago.

Siga los siguientes pasos:

 - a. En la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), consulte una declaración existente del tipo apropiado.
 - b. Haga clic en **Duplicado**. Se iniciará la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000).
2. Especifique los datos correctos en los campos siguientes:
 - **Ejercicio tributario**
 - **Período tributario**
 - **Referencia de pago**

Asegúrese de que los detalles de los campos restantes son correctos y guarde los datos. LN establece el estatus de la declaración de impuestos en **Creado**.

Fase 2: Seleccionar los registros de impuestos

Para añadir registros de impuestos a la declaración de impuestos, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. En el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), haga clic en **Seleccionar líneas de declaración de impuestos**. Se iniciará la sesión Seleccionar líneas de declaración de impuestos (tfgld1226m000).
2. Indique si desea seleccionar los registros de impuestos por período tributario o por fecha de vencimiento, y especifique el rango de períodos o fechas correspondiente. El rango debe estar incluido en el ejercicio tributario especificado. Si desea enviar la declaración periódicamente, seleccione la casilla de verificación **Período tributario** y, si desea enviar la

declaración en una fecha específica o antes de esa fecha, seleccione la casilla de verificación **Fecha de vencimiento**.

3. Haga clic en **Seleccionar**. Debe especificar un dispositivo para el listado de errores. LN añade los registros seleccionados de la tabla Análisis fiscal (tfgld110) a la declaración de impuestos y establece el estatus de la declaración de impuestos en **Seleccionado**.

Se crean dos líneas para cada transacción imponible:

- Una línea para el importe del impuesto
- Una línea para el importe neto de la transacción

4. En la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), visualice la lista generada de transacciones imponibles, el importe total de base imponible y el importe total del impuesto. La única corrección que se puede realizar es eliminar registros.

Si preparara un archivo XML de declaración de impuestos para transferencia automática, en el menú Vistas, Referencias o Acciones puede hacer clic en **Mostrar archivo XML**. LN mostrará el archivo XML de declaración de impuestos generado.

5. Si desea eliminar una transacción imponible, seleccione la línea que muestre el **Importe de impuesto** y haga clic en Borrar. LN elimina las dos líneas de la transacción y actualiza el importe de base imponible y el importe total del impuesto.

Fase 3: Aprobar la declaración de impuestos

Antes de seguir procesando la declaración de impuestos, debe aprobarla. Si se ha seleccionado la selección correcta de transacciones imponibles para la declaración de impuestos, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Aprobar**. LN establece el estatus de la declaración de impuestos en **Aprobado**.

Continúe con *Enviar declaraciones de impuestos (p. 101)*.

Enviar declaraciones de impuestos

La declaración de impuestos se debe enviar del modo solicitado por las autoridades fiscales, por ejemplo enviando un listado impreso o mediante la transmisión electrónica del archivo de la declaración.

En algunas situaciones, LN puede transferir automáticamente la declaración a las autoridades fiscales. En el resto de situaciones, debe preparar la declaración de impuestos en el formato solicitado y enviarla a las autoridades fiscales.

Para indicar que ha enviado la declaración de impuestos, consúltela en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), y en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Enviar declaración de impuestos**.

LN realiza las acciones siguientes:

- Crea las contabilizaciones financieras para el envío de la declaración de impuestos.

- Crea una orden permanente por el importe a pagar, si selecciona la casilla de verificación **Generar orden permanente** en la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000).
- Establece el estatus de la declaración de impuestos en **Enviado**.

Continúe en *Pagar la declaración de impuestos* (p. 103).

Análisis fiscal

Listar la declaración de impuestos

Para calcular y listar los importes de la declaración de impuestos, utilice las sesiones Análisis fiscal (tfgld1520m000). Haga clic en Listar y seleccione uno de los listados siguientes:

- Análisis fiscal
- Análisis fiscal por partner facturador
- Análisis fiscal por partner facturado
- Declaración de impuestos por posición de impuesto
- Declaración de impuestos por posición de impuesto y grupo de países
- Declaración de impuestos anual (partners)
- Resumen de impuestos por autoridades fiscales
- Análisis de exención fiscal

Nota

En los listados de análisis fiscal, los pagos de impuestos al departamento de recaudación se representan mediante el código impositivo de **Liquidación de impuestos**.

Continúe con *Pagar la declaración de impuestos* (p. 103).

Otras declaraciones de impuestos

Puede utilizar las sesiones siguientes para listar otros listados necesarios:

- **Listar extracto de retención IRPF y aportaciones a la Seguridad Social (tfgld1436m000)**
Un extracto de impuestos retenidos y aportaciones a la Seguridad Social que se debe suministrar periódicamente a cada partner. El partner necesita este extracto para rellenar la declaración del impuesto sobre la renta de las personas físicas y para reclamar los importes ya retenidos. Además, este listado se puede utilizar para auditorías internas.
- **Listar obligaciones futuras impuesto sobre renta y aportaciones SS (tfacp2403m000)**
Un listado que muestra las obligaciones impositivas futuras resultantes de los códigos impositivos para IRPF con el tipo de impuesto **Contra pago**. Estos tipos de obligaciones impositivas aún no se reflejan en la contabilidad general porque todavía no han vencido los pagos.

- **Listar trans. impuestos por ingresos provisionales en fact. venta (tfgld1433m000)**
Para simplificar la auditoría fiscal, puede imprimir un listado de los ingresos y las líneas de impuesto en la tabla Transacciones finalizadas (tfgld106). Para obtener más detalles, consulte Órdenes de venta - conciliación de ingresos provisionales.

Pagar la declaración de impuestos

Si configura el pago automático de la declaración de impuestos, LN crea una orden permanente del importe a pagar. Para realizar el pago real, debe procesar la orden permanente. Dependiendo del método de pago, durante el proceso LN establece en primer lugar el estatus de la declaración de impuestos en **Enviado a banco** y finalmente en **Pagado**.

Como alternativa, puede crear un asiento de diario para pagar los impuestos manualmente.

Dependiendo del método de pago, durante el proceso LN establece en primer lugar el estatus de la declaración de impuestos en **Enviado a banco** y finalmente en **Pagado**.

Nota

Si no paga el impuesto mediante una orden permanente, deberá crear apuntes de diario manualmente para borrar las cuentas de impuestos provisionales y establecer el estatus de la declaración de impuestos en **Pagado manualmente**.

La orden permanente no se puede cambiar pero, no obstante, se puede borrar.

Si borra la orden permanente

Si borra la orden permanente, debe tener en cuenta lo siguiente:

- LN no revierte las contabilizaciones creadas para la declaración enviada. El estatus de la declaración permanece como **Enviado** y elimina el número de la orden permanente de la declaración.
- Después de borrar una orden permanente no se puede volver a crear automáticamente.
- Los importes del impuesto se deben pagar manualmente y se debe crear un apunte de diario para borrar la cuenta de impuestos provisional. Para su propia información, puede establecer el estatus de la declaración de impuestos en **Pagado manualmente**.

Continúe con *Archivar y borrar declaraciones de impuestos (p. 103)*.

Archivar y borrar declaraciones de impuestos

Si se ha cerrado un período tributario, puede archivar las declaraciones de impuestos del período y borrarlas de las compañías operativas. Sólo puede archivar y/o borrar declaraciones de impuestos que tengan el estatus **Pagado** o **Pagado manualmente**.

También puede archivar los maestros de declaración de impuestos pero no se pueden borrar.

Para archivar y/o borrar declaraciones de impuestos y archivar maestros de declaración de impuestos, utilice la sesión Archivar/borrar declaraciones de impuestos (tfgld1225m000).

Además, puede archivar y/o borrar las transacciones de impuestos de la tabla Análisis fiscal (tfgld110) de la sesión Archivar/Borrar transacciones de impuestos (tfgld6207m000).

Declaración de transacciones de la UE

Si su organización está ubicada en un país miembro de la Unión Europea (UE), debe declarar todas las transacciones que haya efectuado con otros países miembros de la UE. Normalmente debe presentar listados mensuales a las autoridades fiscales que controlan las transacciones y el movimiento de mercancías intracomunitarios.

Debe presentar estos listados:

- El informe Intrastat de estadísticas de importación/exportación.
- El listado de ventas.

Las compañías de Bélgica y Luxemburgo también deben presentar un listado de saldo de pagos de Bélgica. En Datos del listado de saldo de pagos de Bélgica se describe cómo configurar los datos maestros del listado de saldo de pagos de Bélgica.

Puede configurar LN para recopilar datos para estos listados y generarlos.

Puede utilizar las sesiones del módulo Régimen tributario para:

- Especificar tarifas distintas de IVA. Para más detalles, consulte *Definir códigos impositivos predeterminados* (p. 39).
- Configurar y generar el informe Intrastat. Para obtener más detalles, consulte *Informe Intrastat de la UE* (p. 107).
- Configurar y generar el listado de ventas. Para obtener más detalles, consulte *Configurar el listado intracomunitario* (p. 117).

En todos los países de la UE, para el listado de ventas de la UE y el informe Intrastat, los importes en divisa extranjera deben convertirse a importes en divisa local, que suelen ser en euros. Si deben utilizarse tipos de cambio de divisa específicos para generar el informe, como por ejemplo los tipos de cambio de divisa que utiliza el Banco Central, puede definirlos como se describe en *Usar la clase de tipo de cambio externo* (p. 106).

Usar la clase de tipo de cambio externo

Los importes del listado de ventas y la declaración Intrastat normalmente deben registrarse en la divisa local de la compañía.

Cuando procese las facturas y las órdenes en Facturación, LN convierte los importes a la divisa local mediante la clase de tipo de cambio de la transacción.

Para los importes del listado de ventas y el informe Intrastat, las reglas relativas al uso de tipos de cambio de divisa pueden variar según el país. En algunos países se pueden utilizar los tipos de cambio de la compañía, mientras que en otros, se deben utilizar tipos de cambio específicos, como por ejemplo los tipos que utiliza el Banco Central Europeo.

Para el listado de ventas y el informe Intrastat, puede generar los importes que deban registrarse de dos formas simultáneamente:

- Como valores internos para sus propias auditorías, mediante los tipos de cambio de la transacción. Estos importes pueden utilizarse para conciliar el listado de ventas o el informe Intrastat con las cuentas de ventas y compras.
- Como valores de declaración mediante los tipos de cambio externos que prescribe, por ejemplo, el banco central. Estos importes se incluirán en los listados.

Para calcular los importes mediante el tipo de cambio externo, consulte *Calcular importes a partir del tipo de cambio externo* (p. 106).

Calcular importes a partir del tipo de cambio externo

Para calcular los importes mediante el tipo de cambio externo:

Fase 1:

Especifique una clase de tipo de cambio para los tipos de cambio externos y defina los tipos de cambio entre las divisas de transacción y la divisa de listado para esta clase de tipo de cambio. Utilice los tipos de cambio de divisas que prescribe el banco central u otra autoridad. Para obtener más detalles, consulte *Definir los tipos de cambio de divisa*.

Fase 2:

En la sesión Compañías (tceemm1170m000), también puede seleccionar la clase de tipo de cambio externo predeterminado para la compañía.

Fase 3:

En la sesión Procesar transacciones de Intrastat (tcom7271m000) o en la sesión Procesar listado intracomunitario (tcom7270m000), seleccione la casilla de verificación **Recalcular importes con tipos de cambio del declarante**.

Fase 4:

Seleccione la clase de tipo de cambio externo en el campo **Tipo de cambio del declarante**. De forma predeterminada, LN muestra el tipo de cambio externo que ha especificado en la sesión Compañías (tcomm1170m000).

Fase 5:

LN vuelve a calcular los valores de factura y los valores estadísticos en la divisa local mediante los tipos de cambio externos en las fechas de factura o las fechas de orden y lista los valores recalculados en los listados. Puede ver estos valores y los valores internos en las sesiones Listado de ventas (tcom7170s000) y Transacciones de Intrastat (tcom7171m000).

Informe Intrastat de la UE

En LN, puede generar el informe Intrastat de la UE y enviarlo a las autoridades de Intrastat mediante un programa de software de Intrastat externo o directamente en formato de archivo Intrastat/XML.

Antes de generar el archivo de salida, puede añadir o corregir manualmente los datos de estadísticos de importación/exportación. Para obtener más información, consulte *Programas de software de Intrastat* (p. 112).

Recopilación de los datos de la declaración Intrastat

En la declaración Intrastat, las autoridades fiscales proporcionan una lista de:

- Las mercancías que debe incluir en el listado.
- Los códigos de sistema armonizado de las mercancías.
- Para algunos códigos de sistema armonizado, la unidad suplementaria que debe utilizar para las cantidades listadas.

Existen requisitos comunes para todos los países de la UE y requisitos específicos del país. La mayor parte de los datos puede recuperarse de LN, y debe configurar datos adicionales definiendo conjuntos de información adicional de Intrastat.

Los datos que existen en LN se recopilan de diferentes paquetes de LN a través de Gestión de almacenes.

LN recopila los datos de todas las órdenes resultantes de la expedición o la recepción de artículos a los que se ha vinculado un código de sistema armonizado, a países miembros de la UE diferentes del país de la dirección de su compañía.

Si los precios han cambiado después del registro de recepciones o entregas, los datos de Intrastat registrados se corrigen directamente en Adquisición, Ventas, Servicio o Finanzas.

Si el precio de una línea de orden cambia después de la recepción o la entrega de las mercancías, o si existen diferencias de factura en Contabilidad de proveedores, se actualizarán los datos de Intrastat registrados. Si se aplica un cambio de precio a varias líneas de Intrastat, el importe de la diferencia se divide entre las líneas. Por ejemplo, si una línea de orden de venta da como resultado varias entregas, se generarán varias líneas de Intrastat.

Los importes de diferencia provocados por la conciliación de una factura con una línea de orden de compra también pueden aplicarse a varias líneas de Intrastat. En este caso, el importe de diferencia se distribuye en las líneas de Intrastat proporcionalmente con los importes de las líneas. Tenga en cuenta que las líneas de Intrastat ya procesadas y las líneas con precio interno no se actualizarán.

Si cambian los precios o se producen diferencias en la factura, las sesiones siguientes actualizarán los datos de Intrastat registrados:

- Cambiar precio y descuentos después de recepción (tdpur4122m000)
- Cambiar precios y descuentos después de entrega (tdsls4122m000)
- Entrada de factura de compra (tfacp2600m000), durante la conciliación de la factura.
- Conciliar/Aprobar facturas de compra (tfacp2107m000)
- Costos reales de material de orden de servicio (tssoc2121m000)
- Orden de venta de mantenimiento - Líneas de componente (tsmsc1110m000)

El valor de las mercancías se registra en las divisas de la transacción. Cuando exporte los datos de Intrastat, LN convertirá los importes a la divisa local utilizando los tipos de cambio de la fecha de factura o de orden. LN aplica el tipo de cambio de la transacción o el tipo de cambio externo, tal como se describe en *Usar la clase de tipo de cambio externo (p. 106)*. A menos que el país se encuentre en estado de transición de divisa, la divisa local será el euro. Si LN no puede encontrar los tipos de cambio, LN exportará los importes en la divisa de la transacción y colocará la divisa de la transacción en el campo Divisa.

En la mayor parte de países, las transacciones con una cantidad o un valor igual a cero no deben listarse.

En la sesión Parámetros de Intrastat (tcom7100s000), puede seleccionar el método de registro necesario para las transacciones relacionadas con artículos de costo y artículos de servicio. Por ejemplo, puede especificar si las transacciones se deben registrar siempre o solo si existe un código de sistema armonizado.

En algunos países, la declaración Intrastat debe incluir la provincia o área de la que se exportan las mercancías. Para facilitar esta información, LN incluye el campo **Estado/provincia** de la dirección de expedidor en los datos de Intrastat.

Conjuntos de información adicional de Intrastat

Los datos de Intrastat que no puedan recuperarse de LN pueden proporcionarse mediante la definición de conjuntos de información adicional de Intrastat. Por ejemplo, debe definir el atributo *Naturaleza de la transacción A* como campo de información adicional de Intrastat. Este campo suele tener el valor 1 para indicar “todas las transacciones que implican un cambio real”.

Puede definir hasta 15 campos para el conjunto de información adicional.

Puede definir un conjunto de información adicional de Intrastat por cada partner receptor y partner expedidor. Cuando cree una línea de orden de venta, una línea de orden de compra o un proyecto, puede utilizar el valor predeterminado o puede seleccionar un conjunto de información adicional de Intrastat diferente para la línea de orden.

Para configurar conjuntos de información adicional de Intrastat, debe utilizar la sesión Definición de información adicional de Intrastat (tccom7104m000) para definir el número de campos y la longitud de estos y, a continuación, utilizar la sesión Información adicional de Intrastat (tccom7505m000) para definir los valores de los campos.

Como el número de campos necesarios y la longitud de cada uno pueden ser diferentes en cada país, puede definir los conjuntos de información adicional de Intrastat por país. Para cada campo puede especificar el valor predeterminado.

Corrección de datos y cálculos de transacciones de Intrastat

En la sesión Transacciones de Intrastat (tccom7171m000), puede ver los datos registrados. Puede proporcionar los datos que faltan y efectuar las correcciones pertinentes en la cantidad, el flujo de mercancías y la naturaleza de la transacción, por ejemplo.

Puesto que solo puede configurar unas condiciones de entrega predeterminadas o un código Incoterm para un partner y un tipo de orden, puede que necesite corregir el código Incoterm de algunas transacciones.

Los datos de Intrastat deben reflejar los datos de transacción reales a medida que se registran en Gestión de almacenes y Finanzas. Por tanto, no puede cambiar los datos relacionados con la cantidad o el valor de la factura. Para corregir estos datos, debe duplicar el registro que desea corregir y crear una nueva transacción de **Corrección manual**. Además, las transacciones especificadas manualmente que no se originen en LN estarán visibles en el informe Intrastat mediante el origen de orden **Transacción manual**.

Nota

No se permiten valores negativos para la declaración Intrastat. Por ejemplo, si debe corregir una transacción de Intrastat (-) **Entrega** con una cantidad de 500 porque la cantidad real era 450, debe crear manualmente una transacción (+) **Recepción** de 50.

Correcciones en los valores de factura

En algunos países, el valor de factura debe corregirse para excluir los costos de flete, por ejemplo. También es posible que las mercancías de tipo *Sin cargos* tengan un valor de factura de 0, pero un valor estadístico de 1.000 euros. Como el valor de 1.000 euros no puede basarse en los datos de LN, debe especificar este valor en IDEP. Algunas versiones de IDEP proporcionan 'reglas estadísticas' para volver a calcular los valores de factura automáticamente.

Cálculo de la cantidad en la unidad suplementaria

En la sesión Códigos de sistema armonizado (tcmcs0128m000), debe definir una unidad suplementaria para algunos tipos de artículos. Por ejemplo, la unidad suplementaria para cinta magnética son los metros. Si importa o exporta cinta magnética, debe registrar el peso y el número de metros. La unidad suplementaria para baldosas son m2. Si importa o exporta baldosas, debe registrar el peso y el número de metros cuadrados.

El campo **Cantidad por unidad del listado** de la sesión Códigos de sistema armonizado (tcmcs0128m000) indica los múltiplos de la unidad suplementaria en la que debe listar las cantidades expedidas. Por ejemplo, si la unidad suplementaria son los litros y la cantidad por unidad es 10, cada vez que expida 10 litros del artículo, la cantidad para la declaración Intrastat aumentará en uno.

Para obtener más detalles, consulte Unidad suplementaria.

Datos de Intrastat y datos de listado de ventas

En algunos países, los auditores utilizan el listado de ventas para comprobar los datos de la declaración Intrastat. Sin embargo, en una serie de aspectos, los datos de la declaración Intrastat deben ser más detallados que los datos del listado de ventas. Por ejemplo, el listado de ventas notifica el total del valor de las mercancías por partner cliente, mientras que entre los datos de la declaración Intrastat se incluyen los valores de las mercancías, las cantidades, los códigos armonizados del sistema y los detalles de las transacciones.

Correlación de los datos

Algunos valores de campos de LN deben convertirse a los valores correspondientes necesarios para la declaración Intrastat. Por ejemplo, en algunos países, los diferentes códigos Incoterm de 3 caracteres se comprimen por tipo y se representan como un código de un solo carácter.

Para estos tipos de transacciones, en la sesión Esquema de Intrastat (tcom7120m000) puede definir el esquema de correlación de Intrastat para convertir los valores de campos específicos de LN en los valores necesarios para la declaración Intrastat.

Preparación de los datos de exportación

En la sesión Procesar transacciones de Intrastat (tcom7271m000), puede seleccionar el rango de datos que debe exportarse por medio de una serie de criterios.

Se aplican las siguientes reglas:

- Si selecciona un rango de departamentos, todos ellos deben pertenecer a unidades empresariales vinculadas con la misma compañía contable. Esto tiene como finalidad evitar mezclar los datos de Intrastat de diferentes compañías contables.
- En muchos países, se requieren declaraciones Intrastat separadas para el flujo de importación y el flujo de exportación. Para exportar los datos para un flujo, en el campo **Flujo** seleccione **(+) Recepción** o **(-) Entrega**.
- LN registra los importes de Intrastat en las divisas de transacción. Cuando exporta los datos de LN a la aplicación de Intrastat externa, los importes se convierten a la divisa local utilizando los tipos de cambio de divisa válidos en la fecha y la hora de la transacción. Si no se encuentra ningún tipo de divisa, el archivo de exportación contendrá la divisa de la transacción y el importe en dicha divisa. Para fines informativos, el valor de la factura también se muestra en divisa local.

Cuando exporte los datos de Intrastat, los importes se convertirán en la divisa local de la compañía. Si debe realizar la declaración Intrastat en euros y la divisa local de la compañía no es el euro, puede convertir los importes en euros en la aplicación IDEP.

El archivo de exportación

Para transferir los datos de Intrastat al programa de software de Intrastat, puede exportar los datos de LN a un archivo, que puede importar a la aplicación Intrastat o a Excel para crear una hoja de cálculo de Excel si es necesario. Para garantizar un rendimiento óptimo, el archivo de exportación de Intrastat se guarda primero en el servidor, después de lo cual puede transferirlo al cliente.

Puede crear los siguientes tipos de archivo:

- Archivo ASCII con valores separados por comas (CSV).
- Archivo posicional ASCII, según sea necesario para IRIS.
- Un archivo Intrastat/XML.

Consulte *Datos de Intrastat* (p. 112) para obtener más detalles.

Un archivo posicional no debe comprimirse. El separador de un archivo posicional puede ser una coma o un espacio.

Si crea un archivo CSV para IDEP, utilice la extensión .csv para indicar el tipo de archivo. Si desea procesar el archivo con Microsoft Excel, puede importarlo como archivo Excel (.xls). Utilice el carácter delimitador para la separación de columnas. Puede generar una cabecera de archivo que en Excel dé como resultado una fila de cabecera con nombres de columnas.

Declaraciones Intrastat de la UE en una estructura multicompañía contable

Los requisitos de la declaración Intrastat de la UE y la aplicación externa que puede utilizarse para generar la declaración Intrastat de la UE varían entre los diferentes países europeos. Por tanto, debe configurar los datos de la declaración Intrastat de la UE por país.

Todas las unidades empresariales de los departamentos que presenten su declaración Intrastat en una devolución de impuestos deben pertenecer a la misma compañía contable, porque la compañía contable tiene el NIF y el país. En una estructura multicompañía contable, si configura los datos de la declaración Intrastat de la UE, puede especificar la compañía contable a la que se aplican los datos. Si no especifica un número de compañía, los datos se aplicarán a todas las compañías contables para las que no haya definido datos específicos de la compañía.

Programas de software de Intrastat

Puede utilizar un programa externo para generar los informes Intrastat. Use la sesión Procesar transacciones de Intrastat (tccom7271m000) para generar un archivo secuencial que contenga los datos requeridos y que importe el archivo en el programa externo.

Las autoridades locales de cada estado miembro de la Unión Europea (UE) le proporcionan los requisitos del listado. Utilice el programa externo para definir el formato de listado.

Debe proporcionar al programa externo información acerca del formato del archivo secuencial. Consulte también *Datos de Intrastat* (p. 112). El archivo secuencial creado por LN puede contener el máximo número de campos que se usan en la UE.

La mayoría de aplicaciones de Intrastat comprueban los datos y proporcionan la posibilidad de corregir los datos. Sin embargo, la solución de Intrastat de la UE de LN le ayuda a configurar los datos de la declaración Intrastat de forma que no suele ser necesario realizar correcciones manuales posteriormente.

Por ejemplo, cuando se confecciona puede utilizar los programa siguientes:

- IDEP/CN8 (paquete de entrada de datos de Intrastat), utilizado en muchos países europeos.
- CBS-IRIS (registro interactivo de estadísticas de comercio internacional), utilizado en los Países Bajos.
- IDES, utilizado en Alemania.
- Excel, utilizado en el Reino Unido.

Puede obtener estos programas de forma gratuita e instalarlos en su PC.

Datos de Intrastat

Para que toda la información esté disponible para IDEP, LN exporta los datos siguientes al archivo ASCII CSV. Los campos no obligatorios están marcados con *.

| Nombre de campo en LN | Nombre de campo en IDEP |
|-------------------------------------|---|
| Flujo | Flujo |
| Fecha de transacción | Fecha |
| Código de sistema armonizado | Código de mercancías CN8 |
| Artículo | Código PSI |
| Descripción de artículo | Descripción de código PSI |
| Valor de factura en divisa local | Valor de factura en euros |
| Valor estadístico en divisa local | Valor estadístico de factura |
| Divisa | Divisa |
| Cantidad de unidades suplementarias | Número de unidades suplementarias |
| Peso | Peso |
| Modo de transporte | Modo de transporte |
| Condiciones de entrega | Incoterms |
| País del partner | País del partner |
| Número de IVA del partner | Número de IVA del partner |
| Estado/Provincia propio/a * | Región nacional, departamento, bundesland, etc. |
| País de origen * | País de origen |
| Referencia * | Referencia |
| Reservado 1-3 * | |
| Cantidad ** | |
| Unidad de stock ** | |

ASIS (Conjuntos adicionales de información estadística), campos 1-15 Conjuntos adicionales de información estadística, campos 1-15

* No obligatorio.

** Solo si selecciona la casilla de verificación **Reducir campo** en la sesión Procesar transacciones de Intrastat (tccom7271m000).

Información adicional de Intrastat en Gestión de Almacenes

La Información adicional de Intrastat se utiliza para proporcionar información adicional para transacciones de Intrastat. El código de información adicional de Intrastat se debe vincular a las líneas de orden de almacenaje para admitir la información que está muy relacionada con el tipo de negocio. Ejemplo: información adicional para ventas normales, devoluciones de venta o reparaciones.

Los datos de Intrastat que especifica en el campo **Información adicional de Intrastat** no existen en LN. El código de información adicional de Intrastat se puede vincular a:

- Departamentos
- Almacenes
- Tipo de orden de almacenaje

El valor del campo **Información adicional de Intrastat** se recupera de la línea de orden de origen cuando las órdenes de almacenaje se generan desde paquetes como Ventas, Adquisición y Servicio.

El valor del campo **Información adicional de Intrastat** de la sesión Líneas de orden de entrada (whinh2110m000) o una sesión Líneas de orden de salida (whinh2120m000) se toma de manera predeterminada en el siguiente orden desde:

1. La línea de orden de origen o el paquete de origen.
2. La sesión Departamentos (tcmcs0565m000) o la sesión Almacenes (whwmd2500m000).
3. La sesión Tipos de orden de almacenaje (whinh0110m000).

Configurar la declaración Intrastat de la UE

Condiciones previas

LN puede registrar correctamente datos de Intrastat en compañías con un sistema de divisa única o un sistema de divisa dependiente. El país de origen de la compañía debe ser un país miembro de la UE.

Para configurar LN para que recopile los datos de la declaración Intrastat de la UE:

1. En la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000), especifique el número de IVA de la compañía en el campo **ID fiscal de compañía propia**.
2. En la sesión Componentes de software implementados (tccom0100s000), seleccione la casilla de verificación **Informe estadístico de la UE**. Si esta casilla de verificación está desmarcada, no podrá configurar los datos de la declaración Intrastat. Desde el momento en el que guarda estos datos, LN registra los datos de transacción necesarios para generar la declaración Intrastat de la UE.
3. En la sesión Países (tcmcs0510m000), proporcione el código ISO de país y seleccione la casilla de verificación **Estado miembro de la UE** para cada país que sea miembro de la Unión Europea (UE).
4. Si deben aparecer departamentos o provincias en la declaración Intrastat, puede definir los departamentos o provincias de cada país en la sesión Estados/provincias (tcmcs1143m000).
5. En la sesión Códigos de sistema armonizado (tcmcs0128m000), especifique el sistema armonizado o los códigos CN-8 de las mercancías sobre las que debe realizar la declaración. Las autoridades fiscales proporcionan una lista de los códigos CN-8 correspondientes a su país.
6. En la sesión Códigos de sistema armonizado (tcmcs0128m000), también debe definir la unidad suplementaria para cada código de sistema armonizado para el que sea necesario. El campo **Cantidad por unidad del listado** es un factor de conversión. Por ejemplo, si la unidad suplementaria es el litro y notifica cantidades en múltiplos de 10 litros, especifique 10 en este campo. Las autoridades fiscales proporcionan una lista de unidades suplementarias que debe utilizar. En la mayoría de casos, este campo debe ser 1 (uno).
7. Si deben utilizarse tipos de cambio de divisas específicos para generar el listado, defínalos según se describe en *Usar la clase de tipo de cambio externo (p. 106)*.
8. En la sesión Artículos: valores predeterminados (tcibd0102m000) o la sesión Artículos (tcibd0501m000) del módulo Datos básicos de artículos, asigne los códigos de sistema armonizado a los artículos y especifique el peso de cada artículo en kilogramos en la declaración Intrastat.
9. Para cada partner de un país miembro de la UE, especifique el número de identificación fiscal en la sesión NIF por partner (tctax4100m000).
10. En la sesión Definición de información adicional de Intrastat (tccom7104m000), configure los campos de los conjuntos de información adicional de Intrastat necesarios para los tipos de empresas y especifique la longitud de cada campo.
11. En la sesión Información adicional de Intrastat (tccom7505m000), defina los conjuntos de información adicional de Intrastat necesarios para los tipos de empresas. Para cada tipo de campo, debe especificar el valor y una descripción del valor. Puede tener que configurar una serie de conjuntos de información adicional de Intrastat para los diferentes flujos de mercancías en su tipo de empresa.
12. En la sesión Esquema de Intrastat (tccom7120m000), convierta los valores de campo de LN en los valores correspondientes necesarios para la declaración Intrastat.
13. Repita los pasos 7 a 9 por cada país que cubra la compañía logística. En las líneas de órdenes de venta y las líneas de órdenes de compra, de forma predeterminada LN usa el conjunto de

información adicional de Intrastat que ha configurado para el país del departamento de ventas o departamento de compras. En líneas de órdenes de almacenaje, de forma predeterminada LN usa el conjunto de información adicional de Intrastat que ha configurado para el país del almacén. Si lo desea, puede sobrescribir el conjunto de información adicional de Intrastat en las líneas de la orden.

14. Realice una de las acciones siguientes, según sea necesario:
 - En la sesión Departamentos (tcmcs0165s000), especifique el conjunto de información adicional de Intrastat predeterminado para departamentos de ventas y departamentos de compras. Si vincula un almacén al departamento de ventas o al departamento de compras, el conjunto de información adicional de Intrastat pasará a ser el conjunto de información adicional de Intrastat predeterminado para las órdenes creadas por el departamento.
 - En la sesión Tipos de orden de almacenaje (whinh0110m000), vincule la información de Intrastat a tipos de movimiento de stock. En este caso, deje vacío el campo **Información adicional de Intrastat** de la sesión Departamentos (tcmcs0165s000).
15. En la sesión Almacenes (tcmcs0103s000), puede seleccionar el conjunto de información adicional de Intrastat predeterminado para las órdenes de transferencia de almacén.
16. En la sesión Parámetros de Intrastat (tcom7100s000), seleccione el método de registro necesario para artículos de costo y artículos de servicio, y especifique el número de decimales, el separador de fracciones utilizado, el método de redondeo de los valores y los importes en la declaración Intrastat. Como estos datos pueden variar entre los diferentes países de la UE, en una estructura multicompañía contable, debe repetir este paso para las compañías contables de los diferentes países.

Exportar los datos de Intrastat

Para ver los datos de la declaración Intrastat de la UE y exportarlos a la aplicación de la declaración Intrastat que utilice:

1. En la sesión Transacciones de Intrastat (tcom7171m000), consulte los datos registrados. Puede proporcionar los datos que faltan y efectuar las correcciones pertinentes. Para corregir datos contables, debe duplicar el registro que desea corregir y crear una nueva transacción de **Corrección manual**.
2. En la sesión Procesar transacciones de Intrastat (tcom7271m000), seleccione los rangos de datos que desea exportar a la aplicación de la declaración Intrastat que utilice. Si selecciona un rango de departamentos, todos ellos deben pertenecer a unidades empresariales vinculadas con la misma compañía contable. Esto tiene como finalidad evitar mezclar los datos de Intrastat de diferentes compañías contables.

Además debe seleccionar el tipo de archivo de exportación, que puede ser uno de los siguientes:

- Un archivo XML que se puede transferir directamente al centro de recaudación de Intrastat.
- Un archivo IDEP secuencial.
- Un archivo IRIS secuencial.

Para transferir un archivo XML, en la sesión Parámetros de Intrastat (tccom7100s000) debe haber especificado los detalles de **Definición de interlocutor INSTAT/XML** de acuerdo con las instrucciones locales para transferir la declaración Intrastat.

3. En muchos países, se requieren declaraciones Intrastat separadas para el flujo de importación (recepción) y el flujo de exportación (entrega). Para exportar los datos para un flujo, seleccione el mismo flujo en los campos **Flujo** De y A. A continuación, repita el paso 2 y esta vez seleccione el otro flujo.

Configurar el listado intracomunitario

LN recopila los datos de las facturas de venta que se envían a los partners con direcciones en países miembros de la UE distintos al país de su compañía.

Para configurar LN con el fin de recopilar datos del listado de ventas, utilice la siguiente secuencia de sesiones:

Fase 1:

Componentes de software implementados (tccom0100s000), seleccione la casilla de verificación **Listado de ventas de la UE**.

Fase 2:

En Datos generales de la compañía (tccom0102s000), especifique el número de IVA de su compañía en el campo **ID fiscal de compañía propia**.

Fase 3:

En Países (tcmcs0510m000), seleccione la casilla de verificación **Estado miembro de la UE** cuando defina un país miembro de la Unión Europea (UE).

Fase 4:

En NIF por partner (tctax4100m000), especifique el número de identificación fiscal de cada partner en el país miembro de la UE.

Fase 5:

En el campo Períodos declaración listado intracomunitario por período tributario (tccom7103m000), especifique los períodos para los que debe enviar el listado de ventas y asígnelos a los períodos tributarios definidos para la compañía contable.

Fase 6:

En el campo Formato de declaración del listado de ventas (tccom7101m000), especifique o actualice el formato del archivo XML del listado de ventas. Si genera un archivo separado por comas (CSV), también debe utilizar esta sesión para definir los campos necesarios.

Para recopilar los datos de listados de ventas, consulte *Recopilar los datos de listados de ventas (p. 118)*.

Recopilar los datos de listados de ventas

Para transferir los datos al listado de ventas:

Fase 1:

En la sesión Facturas pendientes de partner facturado (tfacr2520m000), seleccione una línea, y en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Datos de listados de ventas**. Se inicia la sesión Datos de listados de ventas (tfacr1113s000).

Fase 2:

En la sesión Datos de listados de ventas (tfacr1113s000), haga clic en Guardar para transferir los datos de la factura pendiente seleccionada.

Cada factura da como resultado una línea del listado de ventas. En la sesión Listado de ventas (tccom7170s000), puede añadir o corregir manualmente los datos antes de generar el listado de ventas. Por ejemplo, debe seleccionar la casilla de verificación **Subcontratación** para las líneas de los listados de ventas a las que se aplica.

Generar el listado intracomunitario

Para generar el listado intracomunitario:

1. En el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión Facturas pendientes de partner facturado (tfacr2520m000) de Finanzas, inicie la sesión Datos de listados de ventas (tfacr1113s000) para transferir los datos de facturas pendientes al listado de ventas.
2. También puede utilizar la sesión Listado de ventas (tccom7570m000) para:
 - Consultar los importes listados por factura, fecha, partner y tipo de transacción.
 - Especificar o corregir facturas que deben incluirse en el listado de ventas, pero que no están registradas, o están registradas de forma incorrecta, en Facturación.
 - Seleccionar la casilla de verificación **Subcontratación** según proceda.
3. Utilice la sesión Procesar listado intracomunitario (tccom7270m000) para generar el listado de ventas. Si lo desea, puede generar un listado de ventas parcial.

Puede crear:

- Un archivo XML para transferencia automática
- Un archivo secuencial separado por comas
- Un listado impreso

Indicador subcontratación

LN no puede establecer en las facturas el indicador de subcontratación necesario para el listado de ventas. Debe hacerlo manualmente en la sesión Listado de ventas (tcom7170s000).

Generar el siguiente listado intracomunitario

Puede generar los siguientes listados intracomunitarios de dos maneras:

- En la sesión Procesar listado intracomunitario (tcom7270m000), quite la marca de la casilla de verificación **Incluir líneas procesadas**. LN sólo incluye las facturas que aún no se procesaron en el listado de ventas.
- Especifique el período de declaración en la sesión Procesar listado intracomunitario (tcom7270m000) para generar el listado de ventas de un período concreto.

Si especifica un período para el que ya generó el listado de ventas, LN generará automáticamente entradas de corrección para ese período. Sólo puede generar correcciones para el período más reciente para el que genere el listado de ventas. LN no retiene los detalles del listado de ventas de períodos anteriores.

Actualizar el listado de ventas

Si procede, utilice la sesión Actualizar deducciones en listado de ventas (tctax7200m000) para actualizar descuentos, recargos por atrasos o diferencias de pagos (deducidos del pago de una factura) en el listado de ventas.

El formato del archivo del listado de ventas

El archivo secuencial de listado de ventas tiene el siguiente formato predeterminado:

| Campo | La posición inicial | Longitud |
|------------------------------------|---------------------|----------|
| Número de impuesto | 1 | 20 |
| Valor de mercancías (divisa local) | 21 | 14 |
| Indicador subcontratación | 35 | 1 |

Códigos impositivos sin impuesto

LN no puede crear, finalizar ni contabilizar transacciones si no hay ningún código impositivo disponible. Por tanto, debe definir un código impositivo para aquellas transacciones que no estén sujetas a régimen tributario. Para definir el código impositivo para transacciones no imponibles, seleccione la casilla de verificación **Código impositivo sin impuesto** en la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000).

Códigos impositivos con tipo cero

Las transacciones imponibles en que no se debe pagar ningún impuesto se consideran transacciones con tipo impositivo cero en lugar de transacciones no imponibles. En estas transacciones, debe configurar códigos impositivos con tipo cero.

Por ejemplo, se puede aplicar exención fiscal por los motivos siguientes:

- Las mercancías y los servicios no son imponibles.
- Las mercancías transferidas a o desde países específicos no son imponibles.
- Las transacciones están relacionadas con operaciones de servicio en situaciones específicas.
- El partner posee un certificado de exención.

Normalmente, si no hay ningún impuesto imponible en una transacción, se debe listar en la factura información adicional, como por ejemplo una referencia a la legislación tributaria que establece la excepción o el número de certificado de exención fiscal del partner. Dependiendo del tipo de impuesto, puede utilizar un código de motivo vinculado al código impositivo o puede vincular un texto al código impositivo para contener esta información.

Desactivar la funcionalidad de impuesto

LN no puede crear órdenes y facturas sin un código impositivo. Aunque no desee utilizar la funcionalidad de impuesto de LN, debe definir un código impositivo para el que no definirá tipos impositivos.

Para desactivar la funcionalidad de impuesto de LN, lleve a cabo los pasos siguientes:

1. En la sesión Componentes de software implementados (tccom0100s000), *deseleccione* la casilla de verificación **Impuesto**.
2. En la sesión Códigos impositivos (tcmcs0137m000), defina un código impositivo.
3. En la sesión Códigos impositivos por país (tcmcs0136s000), vincule el código impositivo al país propio de la compañía contable y seleccione la casilla de verificación **Código impositivo sin impuesto**. No se pueden definir tipos impositivos ni datos de contabilización para el código impositivo sin impuesto.
4. En la sesión Gestión de impuestos (tctax0138m000), seleccione el código impositivo del campo **Código impositivo sin impuesto** y deseccione todas las casillas de verificación de las distintas clases de transacciones para inhabilitar los campos de códigos impositivos relacionados.

Apéndice A

Impuesto sobre ventas - jerarquía de direcciones



Jerarquía de direcciones para cálculos de impuesto sobre ventas

Jerarquía de direcciones

Las siguientes tablas indican el orden jerárquico que LN utiliza para determinar las direcciones:

- Jerarquía de direcciones por tipo de orden para Servicio, Ventas y Adquisición
- Jerarquía de direcciones por sesiones de Finanzas
- Jerarquía de información adicional

Jerarquía de direcciones por tipo de orden para Servicio y Distribución

En la tabla siguiente se indica, por tipo de orden, para Servicio, Ventas y Adquisición, el orden jerárquico que LN utiliza para determinar las direcciones.

| Clase de orden | Expedidor | Receptor | Expedidor adminis- trativo | Receptor adminis- trativo |
|----------------|-----------|----------|-------------------------------|------------------------------|
|----------------|-----------|----------|-------------------------------|------------------------------|

| | | | | |
|---|----------------------------------|--|--|--|
| Orden de venta Oferta de venta | Almacén (artículo expedible) | Dirección de entrega específica (línea) Código de dirección de entrega (línea) Dirección de entrega específica (cabecera) Código de dirección de entrega (cabecera) | Compañía | Dirección de cliente |
| Orden de venta Oferta de venta | Compañía (artículo no expedible) | Cliente | Compañía | Dirección de cliente |
| Plazo de ventas | Compañía | Dirección de entrega específica (cabecera) Código de dirección de entrega (cabecera) Cliente | Compañía | Dirección de cliente |
| Orden de compra | Proveedor | Dirección de entrega específica (línea) Dirección de entrega específica (cabecera) | Dirección postal específica (cabecera) | Dirección postal específica (cabecera) |
| Orden de compra | Proveedor | Código de dirección de entrega (cabecera) | Código de dirección postal (cabecera) | Código de dirección postal (cabecera) |
| Orden de compra | Proveedor | Compañía | Proveedor | Proveedor |
| Contrato de servicio | Compañía | Dirección de lugar de trabajo específica (ubicación) Código de dirección de entrega (ubicación del cliente) | Compañía | Dirección de lugar de trabajo específica (ubicación) Código de dirección de entrega (ubicación del cliente) |

| | | Cliente | | Cliente |
|--------------------------|----------------------------------|---|----------|---|
| Orden de servicio | Almacén (artículo expedible) | Dirección de entrega específica (cabecera) | Compañía | Dirección de entrega específica (cabecera) |
| | | Código de dirección de entrega (cabecera) | | Código de dirección de entrega (cabecera) |
| | | Dirección de entrega específica (ubicación de la orden) | | Dirección de entrega específica (ubicación de la orden) |
| | | Código de dirección de entrega (ubicación de la orden) | | Código de dirección de entrega (ubicación de la orden) |
| Orden de servicio | Compañía (artículo no expedible) | Cliente | Compañía | Cliente |

Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Contabilidad de proveedores

Para el siguiente grupo de sesiones de Finanzas, esta tabla indica el orden jerárquico que usa LN para determinar las direcciones:

- Entrada de factura de compra (tfacp2600m000)
- Transacciones de impuestos (tfacp1112m000)
- Transacciones (tfgld1102m300)
- Correcciones de facturas de compra (tfacp2110s000)

| - | Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Dirección de proveedor ocasional | Compañía | Dirección de proveedor ocasional | Dirección de proveedor ocasional |
| 2 | Proveedor | Proveedor | Proveedor | Proveedor |

Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Contabilidad clientes

Para el siguiente grupo de sesiones de Finanzas, esta tabla indica el orden jerárquico que usa LN para determinar las direcciones:

- Facturas de venta (tfacr1110s000)
- Transacciones (tfgld1102m300)
- Correcciones de facturas de venta (tfacr2110s000)
- Facturas de venta manuales (cisli2520m000)

| - | Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|---|------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Compañía | Dirección de receptor | Compañía | Dirección de cliente |
| 2 | - | - | - | - |

Jerarquía de direcciones por sesión de Finanzas para Tesorería

En relación con los grupos aplicables de las sesiones de Finanzas, las tablas indican el orden jerárquico que LN utiliza para determinar las direcciones.

- Datos de contabilización de órdenes permanentes/pagos únicos (tfcmg1515m000)
- Sugerencia de pago (tfcmg1609m000)
- Seleccionar facturas para pago (tfcmg1220m000)

| - | Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Dirección de proveedor ocasional | Compañía | Dirección de proveedor ocasional | Dirección de proveedor ocasional |
| 2 | Proveedor | - | Proveedor | Proveedor |

- Transacciones bancarias (tfcmg2500m000)
- Asignar no asignados a anticipos de pago/cobro (tfcmg2108s000)

Para anticipos de cobro:

| - | Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|---|------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Compañía | Dirección de proveedor ocasional | Compañía | Compañía |
| 2 | Proveedor | - | - | - |

Para anticipos de pago:

| - | Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Dirección de proveedor ocasional |
| 2 | Proveedor | - | Proveedor | Proveedor |

- Pagos anticipados (detalles) (tfcmg2116s000)

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Proveedor | Compañía | Proveedor | Proveedor |

- Cobros anticipados (detalles) (tfcmg2117s000)

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Compañía | Cliente | Compañía | Compañía |

- Asientos de tesorería (pagos anticipados) (tfcmg2140s000)

Para anticipos de pago:

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Proveedor | Compañía | Proveedor | Proveedor |

Para otras transacciones:

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Compañía | Cliente | Compañía | Compañía |

- Sugerencias de domiciliación bancaria (tfcmg4509m000)

Para facturas de compra y facturas de abonos de compra:

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Proveedor del cliente | Compañía | Proveedor del cliente | Proveedor del cliente |

Para otras transacciones:

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Compañía | Cliente | Compañía | Compañía |

- Transacciones (tfgld1102m300)
- Documentos de asientos de diario (tfgld0618m000)
- Crear transacciones desde plantilla (tfgld1204s000)

| Expedidor | Receptor | Expedidor administrativo | Receptor administrativo |
|------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Compañía | Compañía | Compañía | Compañía |

Jerarquía de información adicional

La siguiente tabla indica, por tipo de orden o tipo de transacción, el orden jerárquico que LN utiliza para determinar el valor de la información adicional que el software para impuestos necesita para calcular impuestos.

| Tipo de transacción | Tipo de orden | Categoría de producto | Punto de transmisión del derecho de propiedad |
|-----------------------------|----------------------|--|--|
| Orden de venta | Ventas | Código de artículo Familia de artículos Código de artículo (VERTEX) | Condiciones de entrega |
| Plazo de ventas | Ventas | Código de artículo a plazos Familia de artículos Código de artículo (VERTEX) | Condiciones de entrega |
| Orden de servicio | Servicio | Código de artículo Familia de artículos Código de artículo (VERTEX) | Parámetro predeterminado |
| Contrato de servicio | Contrato | Tipo de contrato | Parámetro predeterminado |
| Orden de compra | Compra | Código de artículo Familia de artículos Código de artículo (VERTEX) | Condiciones de entrega |
| Asientos contables | Ventas | Cuenta contable | Parámetro de transacción parámetro |

Apéndice B

Parámetros fiscales

B

Parámetros fiscales - resumen

Esta lista muestra los distintos parámetros y otros datos de configuración de impuestos para los siguientes tipos de registro de impuestos e informe:

- Impuesto sobre ventas
- Impuesto sobre el valor añadido e impuesto sobre el consumo
- Registro de impuestos en un país extranjero
- Impuesto sobre compras contabilizado como gasto
- IRPF y aportaciones a la Seguridad Social

Parámetros fiscales comunes

| Tipo de impuesto | Sesión | Parámetros |
|--|---|--|
| Impuesto sobre el valor añadido Declaración de impuestos de la UE | Componentes de software implementados (tccom0100s000) | Informe estadístico de la UE Listado de ventas de la UE IRPF y aportaciones a la Seguridad Social Listado DAS 2 |
| Impuesto sobre el valor añadido Declaración de impuestos de la UE | Datos generales de la compañía (tccom0102s000) | ID fiscal de compañía propia Identificación fiscal |
| Impuesto sobre el valor añadido Impuesto sobre ventas en destino | Parámetros de COM (tccom0000s000) | Impuesto sobre ventas en destino aplicable Incluir imp. en saldos partner |

| | | |
|---|--|---|
| Impuesto sobre el valor añadido Países (tcmcs0110s000) | | <p>Listar impuesto por autoridad fiscal</p> <p>Listar línea de impuesto</p> <p>Listar exención fiscal</p> <p>Comprobar número de cuenta bancaria</p> <p>Impuesto</p> |
| Impuesto sobre ventas en destino | | |
| Software para impuestos para impuesto sobre ventas | Parámetros de software para impuestos (tctax6100m000) | Usar software para impuestos |
| declaración Intrastat | Parámetros de Intrastat (tcom7100s000) | Defina los detalles del informe Intrastat. |
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros fiscales (tctax0100m000) | Defina los parámetros que se aplican a cada tipo de configuración de impuestos. |
| Registro de impuestos en un país extranjero | Parámetros fiscales (tctax0100m000) | <p>Usar NIF de otras compañías contables</p> <p>Permitir triangulación simplificada entre entidades propias</p> |
| Todos los tipos de impuesto | <p>Artículos - Ventas (tdisa0501m000)</p> <p>Artículo - Valores predeterminados de venta (tdisa0102s000)</p> | <p>Código impositivo</p> <p>El código impositivo del artículo de venta.</p> |
| Todos los tipos de impuesto | <p>Artículos - Compra (tdipu0101m000)</p> <p>Artículos - Valores predeterminados de compra (tdipu0102m000)</p> | <p>Código impositivo</p> <p>El código impositivo del artículo de compra.</p> |
| Todos los tipos de impuesto | Condiciones de pago (tcmcs0113s000) | <p>Descuento con impuesto incluido</p> <p>Impuesto después de descuento</p> |

Indique la manera en la que se calculan los importes de impuesto y de descuento.

Parámetros fiscales generales en Finanzas

| Funcionalidad | Sesión | Parámetros |
|-----------------------------|---|--|
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros de compañía de grupo (tfgld0101s000) | Número de períodos tributarios |
| Todos los tipos de impuesto | Plan de cuentas (tfgld0508m000) | Código impositivo predeterminado El código impositivo predeterminado para las transacciones contabilizadas en la cuenta. |
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros de ACR (tfacr0100s000) | Nivel de cálculo de impuestos Calcule el impuesto en el nivel de cabecera de factura o en líneas de factura individuales. Es importante para el impuesto sobre ventas si existe un importe imponible máximo por factura. |
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros de ACP (tfacr0100m000) | Nivel de cálculo de impuestos Código impositivo Impuesto contabilizado como gasto por compra en Norteamérica Cuenta de variación de impuestos |
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros de CMG (tfcmg0100s000) | Corregir impuesto por deducciones Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro Importe mínimo para cálculo impositivo |

Parámetros fiscales de Facturación

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| Todos los tipos de impuesto | Parámetros de facturación (cisl0100m000) | Fecha de impuesto Período fiscal derivado de Reg. Intrastat vtas manuales |
|-----------------------------|--|--|

Apéndice C

Transferencia automática de declaraciones de impuestos



Transferencia automática de declaraciones de impuestos

En algunos países, debe enviar la declaración de impuestos al departamento de recaudación por medio de la transmisión electrónica del archivo de declaración. Se puede configurar LN para que genere un archivo electrónico de declaración de impuestos.

LN admite los siguientes archivos de declaración de impuestos electrónica personalizados para países específicos:

- **Portugal**
Un archivo de declaración ASCII para una declaración del IVA combinada y listado de ventas, que cumple los requisitos de la declaración del IVA definidos por las autoridades de Portugal. Puede procesar aún más el archivo ASCII con la aplicación HTML de la declaración del IVA portuguesa (IVA.html).
- **Alemania**
Un archivo de declaración ASCII que cumple los requisitos de la declaración del IVA electrónica definida por las autoridades de Alemania, más específicamente, el *Vorsteueranmeldung* que forma parte de la declaración del IVA electrónica *Elster*.

La declaración de IVA electrónico para Alemania

Esta funcionalidad es específica de Alemania.

Puede configurar, preparar y procesar la declaración de IVA electrónico necesaria en Alemania. El resultado de este procedimiento es un archivo de declaración ASCII que se adhiere a los requisitos de declaración de IVA definidos por las autoridades de Alemania, de manera más específica, el 'Vorsteueranmeldung', que forma parte de la declaración de IVA electrónico Elster.

Importante

El IVA se debe haber declarado finalmente hasta el período que precede el primer período de la declaración combinada. De lo contrario, los datos aún no declarados de períodos anteriores se pueden incluir en la declaración.

Las líneas de declaración de IVA seleccionadas

Si usa el comando **Seleccionar líneas de declaración de impuestos** en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000) para añadir las líneas de declaración de IVA automáticamente a la declaración de IVA, LN establece el estatus de las transacciones de impuestos finalizadas seleccionadas en **Seleccionado para declaración** y especifica la ID de declaración de impuestos en el campo **Nº de declaración de impuesto** de la transacción de impuesto en la tabla Análisis fiscal (tfgld110).

Si envía la declaración de IVA en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), LN establece el estatus de las transacciones de impuestos finalizadas que se incluyen en la declaración en **Enviado**.

Configurar declaraciones de IVA electrónico

Esta funcionalidad es específica de Alemania.

Para configurar los datos maestros para la declaración de impuestos, realice los pasos siguientes:

1. En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), cree el maestro de declaración de IVA. Especifique el nombre de archivo y la ruta del archivo ASCII.
2. En la ficha Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Inicializar**. LN crea el formato de la declaración. Para cada campo que se va a especificar, LN crea una línea independiente. Para algunas líneas, los valores predeterminados están disponibles. En otros campos, debe especificar un valor.

Debe crear específicamente posiciones de impuesto para los campos de importe de la declaración de IVA aplicables a su negocio. Una posición de impuesto agrupa los códigos impositivos que contribuyen a un importe de declaración específico y vincula los códigos impositivos al cuadro de la declaración de impuestos.
3. En la sesión Posiciones fiscales (tfgld0120m000), cree las posiciones de impuestos necesarias y los vínculos a los códigos impositivos por país. A continuación, seleccione las posiciones de impuestos de las líneas de declaración de IVA en la ficha Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos de la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000).
4. Para completar el maestro de declaración de IVA, suministre los contenidos de etiquetas necesarios. Para cada línea de maestro de declaración de IVA en que la casilla de verificación **Contenido de etiqueta definido por usuario** está seleccionada, debe especificar manualmente un contenido de etiqueta fija en la sesión Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos (tfgld1121m000).

Entre otras etiquetas, las obligatorias son las siguientes.

- 'Landesnummer'
- 'Steuernummer'
- 'Finanzamt'
- El nombre y los datos de dirección del remitente ('Absender') y el declarante ('Datenlieferant').

Importante Si el campo 'Steuernummer' está vacío, LN usa la **Identificación fiscal** de la sesión Datos generales de la compañía (tccom0102s000).

Deje como están todos los demás campos de la sesión Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos (tfgld1121m000), excepto si se requieren otros cambios para formatos cambiados, etc.

Preparar la declaración de IVA electrónico para Alemania

Esta funcionalidad es específica de Alemania.

Para preparar la declaración de IVA, siga los siguientes pasos:

1. En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Declaraciones de impuestos** para iniciar la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000).
2. Para aprobar la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Aprobar**.
3. Para transferir la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Transferir declaración de impuestos**. LN inicia una aplicación externa como proceso de fondo, que produce una vista preliminar y envía los datos a las autoridades fiscales alemanas.
4. Si se produce un error, LN establece el estatus de la declaración en **Error**. Puede corregir los errores y volver a transferir la declaración.
5. Para enviar la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Enviar declaración de impuestos**.
6. A continuación, puede enviar el archivo ASCII creado a las autoridades fiscales. Debe haber especificado el nombre de archivo y la ruta en la cabecera de maestro de declaración de impuestos en la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000).
7. Para volver a listar la declaración de IVA sin volver a calcular los importes declarados, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Mostrar archivo XML**.

La declaración de IVA electrónico y listado de ventas para Portugal

Esta funcionalidad es específica de Portugal.

Puede configurar, preparar y procesar el IVA electrónico combinado y la declaración del Listado de ventas de la UE necesarios en Portugal. El resultado de este procedimiento es un archivo de declaración ASCII que se adhiere a los requisitos de declaración de IVA electrónico definidos por las autoridades de Portugal.

Importante

El Listado de ventas de la UE y el IVA se deben haber declarado finalmente hasta el período que precede el primer período de la declaración combinada. De lo contrario, los datos aún no declarados de períodos anteriores se pueden incluir en la declaración.

Para períodos para los que genera la declaración combinada, debe seleccionar siempre la casilla de verificación **Simular** en la sesión Procesar listado intracomunitario (tccom7270m000). De lo contrario, los datos del listado de ventas procesados se excluyen de la declaración de IVA, lo que genera una declaración incorrecta.

Las líneas de declaración de IVA seleccionadas

Si usa el comando **Seleccionar líneas de declaración de impuestos** en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000) para añadir las líneas de declaración de IVA automáticamente a la declaración de IVA, LN establece el estatus de las transacciones de impuestos finalizadas seleccionadas en **Seleccionado para declaración** y especifica la ID de declaración de impuestos en el campo **Nº de declaración de impuesto** de la transacción de impuesto en la tabla Análisis fiscal (tfgld110).

Si envía la declaración de IVA en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), LN establece el estatus de las transacciones de impuestos finalizadas que se incluyen en la declaración en **Enviado**.

Las líneas del listado de ventas seleccionadas

Para declaraciones de IVA finales así como simuladas, LN selecciona las líneas del listado de ventas para las que la casilla de verificación **Procesado** está desmarcada en la sesión Listado de ventas (tccom7570m000).

Para líneas de listado de ventas que se incluyen en una declaración de IVA final, LN selecciona la casilla de verificación **Procesado** y especifica la ID de declaración de impuestos en el campo **Número de declaración de impuestos** de la línea del listado de ventas en la tabla Datos de listados de ventas (tccom700).

Si vuelve a listar la declaración de IVA, LN selecciona las líneas del listado de ventas con la misma ID de declaración de impuestos que la declaración de IVA que solicita volver a listar.

Configurar la declaración de IVA electrónico y listado de ventas de la UE

Esta funcionalidad es específica de Portugal.

Para configurar los datos maestros para la declaración de impuestos, realice los pasos siguientes:

1. En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), cree el maestro de declaración de IVA. Especifique el nombre de archivo y la ruta del archivo ASCII.
2. En la ficha Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos, en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Inicializar**. LN crea el formato de la declaración. Para cada campo que se va a especificar, LN crea una línea independiente. Para algunas líneas, los valores predeterminados están disponibles. En otros campos, debe especificar un valor.

Debe crear específicamente posiciones de impuesto para los campos de importe de la declaración de IVA aplicables a su negocio. Una posición de impuesto agrupa los códigos impositivos que contribuyen a un importe de declaración específico y vincula los códigos impositivos al cuadro de la declaración de impuestos.

3. En la sesión Posiciones fiscales (tfgld0120m000), cree las posiciones de impuestos necesarias y los vínculos a los códigos impositivos por país. A continuación, seleccione las posiciones de impuestos de las líneas de declaración de IVA en la ficha Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos de la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000).
4. Para completar el maestro de declaración de IVA, suministre los contenidos de etiquetas necesarios. Para cada línea de maestro de declaración de IVA en que la casilla de verificación **Contenido de etiqueta definido por usuario** está seleccionada, debe especificar manualmente un contenido de etiqueta fija en la sesión Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos (tfgld1121m000).

Deje como están todos los demás campos de la sesión Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos (tfgld1121m000), excepto si se requieren otros cambios para formatos cambiados, etc.

Preparar la declaración de IVA electrónico y listado de ventas de la UE

Esta funcionalidad es específica de Portugal.

Para preparar la declaración del listado de ventas e impuestos combinados, realice los pasos siguientes:

1. En la sesión Procesar listado intracomunitario (tccom7270m000), simule la generación del listado de ventas. Especifique los detalles siguientes:
 - Seleccione la casilla de verificación **Simular**.
 - Desmarque la casilla de verificación **Recalcular importes con tipos de cambio del declarante**.
 - Deje el campo **Tipo de cambio del declarante** en blanco.Debe dejar el campo **Tipo de cambio del declarante** vacío porque, de lo contrario, LN vuelve a calcular los importes del listado de ventas, que pueden provocar una discrepancia con los importes netos declarados para ventas intracomunitarias en la parte de declaración de IVA. Esto puede originar un error de bloqueo.
2. En la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Declaraciones de impuestos** para iniciar la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000).
3. En el menú Vistas, Referencias o Acciones de la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), haga clic en **Seleccionar líneas de declaración de impuestos**. LN añade automáticamente las líneas de la declaración de IVA a dicha declaración.
4. En la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Mostrar archivo XML** para crear un archivo ASCII de declaración de IVA no final. El archivo ASCII aparece en una ventana del Bloc de notas de Microsoft. Guarde el archivo y, a continuación, abra el mismo archivo en la aplicación HTML de la declaración de IVA portuguesa (IVA.html).
5. Si la aplicación HTML de la declaración de IVA detecta errores en los campos especificados manualmente, puede corregirlos en las Posiciones de impuestos por maestro de declaración de impuestos de la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000). Puede corregir errores en números de IVA en el listado de ventas en la sesión Listado de ventas (tccom7570m000).
6. Repita los pasos 3 a 5 hasta que la aplicación HTML no detecte errores de bloqueo.
7. Para aprobar la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Aprobar**.
8. Para transferir la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Transferir declaración de impuestos**.
9. Para enviar la declaración de IVA, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Enviar declaración de impuestos**.
10. Envíe el archivo ASCII creado a las autoridades fiscales. Debe haber especificado el nombre de archivo y la ruta en la cabecera de maestro de declaración de impuestos en la sesión Maestro de declaración de impuestos (tfgld1620m000).
11. Para volver a listar la declaración de IVA/Listado de ventas de la UE sin volver a calcular los importes declarados, en la sesión Declaraciones de impuestos (tfgld1625m000), en el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Mostrar archivo XML**.

anticipo de cobro/pago

Un importe pagado o cobrado que no se puede asignar a una factura ni a ningún otro documento. Cuando se cree una factura, se le podrá asignar el anticipo de pago o de cobro. A diferencia de un pago/cobro no asignado, sobre un anticipo de cobro/pago puede calcular los impuestos.

autoridad fiscal

Un cuerpo ejecutivo con jurisdicción sobre los impuestos de ventas en una zona específica. Puede configurar autoridades fiscales y grupos de autoridades fiscales para la declaración de impuestos.

categoría de producto

Un grupo de mercancías o servicios para los que rigen las mismas reglas y cálculos fiscales. El software para impuestos utiliza las categorías de productos para calcular el impuesto sobre ventas.

categoría fiscal

Una forma de distinguir o agrupar tipos de impuestos para seleccionar consultas, listados y pagos de impuesto. Por ejemplo, para las aportaciones a la Seguridad Social se pueden necesitar las categorías *Desempleo* y *Seguro médico*.

certificado de exención fiscal

Un certificado que una autoridad fiscal entrega a un negocio específico por el cual queda exento de pagar impuestos sobre ventas en la jurisdicción de la autoridad fiscal. Cuando compra mercancías o servicios, debe proporcionar el número de certificado a su proveedor para que este disponga del permiso que le exime a usted de pagar el impuesto.

clasificación fiscal

Un atributo de las cabeceras de orden y de las líneas de orden que puede utilizar para definir excepciones fiscales para la transacción. LN recupera la clasificación fiscal predeterminada de los partners facturadores y facturados.

Por ejemplo, puede utilizar la clasificación fiscal para indicar:

- Que los pagos a un partner facturador están sujetos a IRPF y aportaciones a la Seguridad Social.
- Para agrupar partners que tienen los mismos aspectos fiscales para la compañía, por ejemplo, subcontratistas o agentes.
- Que el impuesto se debe pagar en un país diferente al país de origen del departamento de ventas o del departamento de servicio.

cobro anticipado

Consultar: *pago anticipado* (p. 149)

código de sistema armonizado

Código que identifica un grupo de artículos con objeto de recopilar y notificar datos estadísticos sobre la exportación e importación de mercancías en los países de la Unión Europea (UE). Las autoridades pertinentes determinan los códigos de sistema armonizado.

Código GEO

El código utilizado juntamente con, o en lugar de, la información sobre la dirección como, por ejemplo, la población, el estado o la provincia y el código postal, para identificar una jurisdicción fiscal.

El software para impuestos determina el código GEO basándose en la información especificada sobre la dirección y el condado y la población seleccionados.

código impositivo

Un código que identifica el tipo impositivo y que determina cómo LN calcula y registra los importes de los impuestos.

código impositivo de grupo

Un código impositivo que representa varios códigos impositivos individuales. Si se aplica más de un código impositivo a una transacción, puede vincular un código impositivo de grupo a la transacción.

Por ejemplo, un código impositivo de grupo puede contener códigos impositivos para:

- Impuesto sobre el valor añadido
- IRPF
- Aportaciones a la Seguridad Social

códigos impositivos por país

Definición de los datos fiscales específicos del país, por ejemplo el tipo de impuesto (único o múltiple), el departamento de recaudación, los tipos impositivos y cualquier texto que se deba imprimir en las facturas a las que se aplica una clase de impuesto específico.

códigos Incoterm

Un conjunto de códigos que representa las reglas de condiciones de entrega internacionales para la interpretación uniforme de las cláusulas de contrato comunes en las transacciones de exportación/importación, desarrolladas y emitidas por parte de la Cámara de Comercio Internacional (ICC) de París.

comercio triangular

Dentro de la Unión Europea, el comercio triangular hace referencia a los suministros de mercancías en los que intervienen tres partes de las cuales dos, como mínimo, residen en estados miembros de la UE, en caso de que una parte expida las mercancías al cliente y la otra parte facture al cliente por dichas mercancías. Las mercancías normalmente se entregan al cliente como una entrega directa.

Sinónimo: Transacción ABC

compañía afiliada

Una compañía logística aparte que actúa como partner en su compañía logística. Debe definir el rol de partner cliente y de partner comprador correspondiente al partner de compañía afiliada.

Por ejemplo, una compañía afiliada puede representar a compañías afiliadas y plantas de la empresa en otros países.

compañía de grupo

Una compañía contable a la que se vinculan distintas compañías contables.

Una compañía de grupo tiene la función de centralizar:

- El proceso de la contabilidad empresarial y administrativa.
- La acumulación de datos para la notificación contable acumulada de las compañías contables del grupo
- La realización de procesos de tesorería como, por ejemplo, pagos y domiciliaciones bancarias

condiciones de pago

Acuerdos sobre la manera en la que se pagan las facturas.

Las condiciones de pago son:

- El período en el que deben pagarse las facturas.
- El descuento concedido si una factura se paga dentro del período especificado.

Las condiciones de pago le permiten calcular:

- La fecha en la que vence el pago
- La fecha de vencimiento de los períodos de descuento
- El importe de descuento

Conjunto adicional de información estadística

Consultar: *Información adicional de Intrastat* (p. 147)

conjunto de compañías contables

Un conjunto de compañías contables para el que puede configurar datos fiscales específicos o generar listados a la vez, como por ejemplo la declaración Intrastat. Un conjunto de compañías contables puede contener una o varias compañías contables.

conjunto de países

Un grupo de países definido por el usuario.

declaración Intrastat

Un listado estadístico sobre los flujos físicos de las mercancías entre los estados miembros de la Unión Europea (UE). La información acerca de la naturaleza, el origen y la extensión de los flujos de mercancías debe notificarse regularmente con una declaración Intrastat de la UE.

Estas estadísticas deben notificarse regularmente con una declaración Intrastat de la UE. Las autoridades fiscales nacionales requieren la declaración Intrastat de la UE en el marco del Mercado Común Europeo desde 1993 (CE 93).

departamento de contabilidad

Un departamento del que se sirve una compañía contable para agrupar datos contables en un nivel más detallado que por unidad empresarial.

Los departamentos de contabilidad se suelen utilizar para agrupar los tipos siguientes de datos contables:

- Facturas de venta especificadas manualmente
- Efectos comerciales
- Datos contables de partners

En una compañía contable, puede vincular un departamento de contabilidad a los siguientes roles de partner:

- Partner facturado
- Partner pagador
- Partner facturador
- Partner pagado

departamento de recaudación

La autoridad a la que se debe pagar el impuesto o las aportaciones a la Seguridad Social. En LN, un departamento de recaudación es un partner que solo tiene los roles facturador y pagado.

dirección

Un conjunto completo de detalles relacionados con la dirección, que incluyen la dirección postal, acceso telefónico, fax, números de télex y correo electrónico, dirección de Internet, identificación para fines de régimen tributario e información de rutas.

efecto comercial

Término genérico para instrumentos de pago como borradores bancarios, cheques, pagarés y letras de cambio. Pueden utilizarse efectos comerciales en lugar de pagos en efectivo si se concede crédito al cliente. Un efecto comercial puede sustituir a la factura. Como los efectos comerciales son negociables, también pueden usarse como instrumento de crédito, por ejemplo para descuentos y endosos.

Los efectos comerciales pueden existir en papel y en soporte magnético, según las prácticas comerciales y los estándares bancarios locales.

entrega directa

El proceso por el que un vendedor pide las mercancías de un partner proveedor, que también debe entregar las mercancías directamente al partner cliente. Mediante una orden de compra que está vinculada a una orden de venta o de servicio, el partner proveedor entrega las mercancías directamente al partner cliente. Las mercancías no se entregan desde su propio almacén, por lo que no hay Gestión de almacenes involucrada.

En una configuración de stock gestionado por proveedor (VMI), se consigue una entrega directa mediante la creación de una orden de compra para el almacén del cliente.

Un vendedor puede decidirse por una entrega porque:

- Existe una insuficiencia de stock.
- La cantidad pedida no puede entregarse a tiempo.
- Su compañía no puede transportar la cantidad pedida.
- Se guardan los costos y el tiempo.

excepción de código impositivo

Un conjunto de detalles de transacción para el que se define un código impositivo y/o un país de impuesto y un país de impuesto del partner distinto a los valores resultantes de la derivación del código impositivo estándar.

exención fiscal

Exención del pago de impuestos. Las transacciones con partners específicos, que incluyen mercancías específicas, y/o con origen o destino en determinados países o zonas, pueden estar exentas de impuestos. Las facturas de venta de las transacciones exentas del pago de impuestos deben tener importes de impuesto iguales a cero.

Algunas empresas están exentas del impuesto sobre ventas en la jurisdicción de determinadas autoridades fiscales. Las facturas de venta a un cliente con una exención fiscal válida deben tener importes del impuesto iguales a cero. En caso de que esté exento del impuesto sobre ventas, sus proveedores no deben incluir el importe del impuesto en sus facturas.

grupo de países fiscales

Un grupo de países que tienen las mismas relaciones de tipo fiscal con el país de origen de la compañía.

IDEP

Abreviatura de *Intrastat Data Entry Package*. Una aplicación de terceros para generar declaraciones Intrastat de la UE. Puede configurar IDEP para generar la declaración Intrastat a partir de los datos Intrastat que exporta desde LN.

importación/exportación

El envío o la entrega de mercancías a través de las fronteras nacionales.

impuesto de exportación

Un impuesto, distinto al impuesto sobre ventas en destino, imponible en las mercancías exportadas desde el país del impuesto. En los países miembros de la Unión Europea (UE), el impuesto de exportación se aplica a las mercancías exportadas a países no miembros de la UE.

impuesto de importación

Un impuesto, distinto al impuesto sobre ventas en destino, imponible en las mercancías importadas al país del impuesto. En los países miembros de la Unión Europea (UE), el impuesto de importación se aplica a las mercancías importadas desde países no miembros de la UE.

impuesto nacional

Los tipos impositivos que se aplican a las transacciones con fines fiscales se consideran transacciones dentro de un solo país.

impuesto sobre ventas en destino

Normas de impuestos sobre ventas en Norteamérica y Canadá. Los tipos impositivos están determinados por las autoridades locales en la jurisdicción donde se reciben o se consumen las mercancías o los servicios. En muchos casos, se deben pagar impuestos en varias jurisdicciones con autoridad sobre la misma ubicación.

Información adicional de Intrastat

Los datos estadísticos de importación/exportación que no están disponibles como información estándar en LN, pero que se precisan en el listado de ventas o la declaración Intrastat de ciertos estados miembros de la UE.

Puede añadir hasta quince campos a los datos estadísticos de Intrastat definiéndolos como un conjunto adicional de información estadística. Puede asignar los conjuntos adicionales de información de Intrastat a las líneas de orden de almacenaje.

Sinónimo: Conjunto adicional de información estadística

IRPF

Impuesto que es responsabilidad del proveedor y que el pagador de una factura de compra retiene en el pago y paga directamente a las autoridades fiscales.

El término "IRPF" se refiere generalmente al IRPF y a las aportaciones a la Seguridad Social.

IVA

El acrónimo de Impuesto sobre el Valor Añadido, porcentaje indirecto imponible en los productos o servicios dentro de diversos estadios de fabricación y distribución.

IVA de compras ICT

Consultar: *IVA sobre compras en transacciones intracomunitarias (p. 148)*

IVA de ventas ICT

Consultar: *IVA sobre ventas en transacciones intracomunitarias (p. 148)*

IVA sobre compras en transacciones intracomunitarias

El IVA imponible en las transacciones de compra entre países miembros de la UE.

Sinónimo: IVA de compras ICT

IVA sobre ventas en transacciones intracomunitarias

El IVA imponible en las transacciones de venta entre países miembros de la UE.

Sinónimo: IVA de ventas ICT

liquidación de impuestos

LN vincula un código impositivo de esta clase a contabilizaciones de asiento de reversión de los importes de impuesto en las cuentas provisionales cuando se paga el impuesto y al pago de impuestos realizado al departamento de recaudación.

listado de saldo de pagos de Bélgica

Un listado que las compañías de Bélgica y Luxemburgo deben enviar al Banco Nacional de Bélgica (NBB). El listado muestra el importe total de activos y pasivos que se generan como resultado de las ventas al extranjero y las transacciones de compra con otros países.

listado de ventas

Una lista con información acerca del origen, el valor, etc., de las facturas.

Las compañías establecidas en países miembros de la Unión Europea (UE) están obligadas a utilizar este documento para efectuar la declaración de impuestos correspondientes a las transacciones de mercancías dentro de la UE.

LN basa el listado de ventas en los asientos contables resultantes de las transacciones de exportación cuando se procesan las facturas correspondientes.

menú adecuado

Los comandos están distribuidos en los menús **Vistas**, **Referencias** y **Acciones**, o bien se muestran como botones. En versiones anteriores de LN y Web UI, estos comandos se encuentran en el menú *específico*.

movimiento de mercancías propias

La transferencia de mercancías dentro de la propia empresa, por ejemplo, entre almacenes y/o centros de trabajo.

NIF

Un número utilizado para identificar personas o entidades jurídicas. Las autoridades fiscales asignan un número de identificación fiscal a las empresas registradas. Los partners deben facilitarles sus NIF. Los partners sin NIF se consideran particulares.

número fiscal

El número que se utiliza para identificar personas jurídicas y personas físicas para el registro del impuesto sobre la renta y aportaciones a la Seguridad Social.

orden permanente

Una orden que no tiene facturas vinculadas, por ejemplo, pagos recurrentes.

pago anticipado

Un pago que aún no se ha ejecutado totalmente o que está en proceso de ejecutarse.

Pueden crearse estos pagos anticipados:

- Automáticamente, por ejemplo cuando el procedimiento de pago automático genera un cheque.
- Manualmente, por ejemplo, cuando se prepara un cheque.

Antónimo: cobro anticipado

pago directo

Un método que permite al comprador enviar directamente el impuesto sobre ventas a la autoridad fiscal en lugar de pagarlo antes al proveedor. Para retener los impuestos de la factura, debe proporcionar el número de certificado de pago directo al proveedor.

Nota

Si se aplica un pago directo a una línea de orden, esta deberá tener un código impositivo transferido.

país

Los países son los estados donde están ubicados los proveedores y los clientes. Para cada país puede definir el código de país, el código telefónico internacional y los números de télex y fax.

Los países forman parte de los datos que debe configurar para efectuar declaraciones fiscales. Además, los artículos pueden agruparse y seleccionarse según los países de origen.

país de impuesto

El país en el que se debe pagar o notificar el impuesto. El país fiscal puede ser distinto del país en el que se almacenan o entregan las mercancías.

país de la UE

El país es miembro de la Unión Europea.

posición de impuesto

Representa un cuadro del formulario de declaración de impuestos. Para vincular los códigos impositivos que contribuyen al importe de un cuadro en su posición de impuesto, se definen relaciones por posición de impuesto. Para añadir el cuadro a la declaración de impuestos, vincule la posición de impuesto al maestro de declaración.

punto de transmisión del derecho de propiedad

El punto en el que cambia la propiedad jurídica. En este punto, el riesgo pasa del vendedor al comprador.

software para impuestos

Una aplicación de terceros que facilita el cálculo de impuestos.

timbre

Un tipo de impuesto que se aplica a los efectos comerciales. El timbre consiste en un importe fijo en lugar de un porcentaje. En función del país al que pertenezca su compañía, si emite efectos comerciales es posible que tenga que pagar obligatoriamente el timbre del efecto comercial.

En algunos países, como por ejemplo España o Japón, para pagar el timbre se debe adjuntar un sello en el documento del efecto comercial. En otros países, para pagar el timbre se debe comprar un formulario oficial para el efecto comercial.

tipo de movimiento de stock

Una clasificación que se utiliza para indicar el tipo de movimiento de stock.

Dispone de los tipos de movimiento de stock siguientes:

- **Entrega**
Desde el almacén hasta otra entidad distinta del almacén.
- **Recepción**
Desde otra entidad distinta del almacén hasta el almacén.
- **Transferencia**
De un almacén a otro.
- **Transferencia OEC**
De un centro de trabajo de cálculo de costos a otro.

tipo de orden de almacenaje

Un código que identifica el tipo de orden de almacenaje. El procedimiento de almacenaje predeterminado que se vincula a un tipo de orden de almacenaje determina cómo se procesan en el almacén las órdenes de almacenaje que tienen asignado el tipo de orden, aunque se puede modificar el procedimiento predeterminado para órdenes de almacenaje o líneas de orden individuales.

Transacción ABC

Consultar: *comercio triangular* (p. 143)

transferencia de mercancías

La relación que contiene la información necesaria para transferir mercancías entre dos entidades o entre dos unidades empresariales.

unidad suplementaria

Una unidad adicional en la que se debe listar la cantidad de mercancías para la declaración Intrastat de la UE. En todos los casos, el kilogramo es la unidad de listado principal. En el caso de algunas mercancías, se debe utilizar una unidad del listado, como por ejemplo pares (de zapatos, etcétera), litros, cabezas o piezas (para el ganado) o metros cuadrados. Las cantidades de mercancías a las que no se pueden aplicar kilogramos no se notifican en la unidad suplementaria.

valor de base imponible

El valor que LN utiliza para calcular los importes de impuesto.

Generalmente, el valor de base imponible es el importe neto de la orden o el importe neto de la factura. Sin embargo, para tipos de impuestos como por ejemplo las aportaciones a la Seguridad Social que se pueden cargar en una parte del importe de la factura, el valor de base imponible puede ser un porcentaje del importe neto.

Índice

anticipo de cobro/pago, 141

Aportaciones a la Seguridad Social

configuración, 89, 93

resumen, 83

Artículo

Parámetros fiscales, 131

Autoridades fiscales, 38, 73

autoridad fiscal, 141

Cálculo impositivo, 22

impuesto sobre ventas, 67, 123

software para impuestos, 67

categoría de producto, 141

categoría fiscal, 141

certificado de exención fiscal, 141

clasificación fiscal, 142

cobro anticipado, 149

código de sistema armonizado, 142

Código GEO, 142

código impositivo, 142

código impositivo de grupo, 142

Códigos GEO, 66

Códigos impositivos, 18

país, 36

códigos impositivos por país, 143

códigos impositivos

IVA de la UE, 39

valor predeterminado, 39

códigos Incoterm, 143

comercio triangular, 143

compañía afiliada, 143

compañía de grupo, 143

condiciones de pago, 144

Configuración

aportaciones a la Seguridad Social, 89

declaración Intrastat, 114

exenciones fiscales, 76

IRPF, 89

timbre, 43

Configurar

declaración de impuestos, 97

listado de compras, 117

listado de ventas, 117

listado intracomunitario, 117

Conjunto adicional de información estadística, 147

conjunto de compañías contables, 144

conjunto de países, 144

Datos de Intrastat, 112

Declaración de impuestos

configuración, 97

enviar, 101

proceso, 99

transferencia automática, 135

declaración Intrastat, 144

configuración, 114

exportar, 116

Declaración Intrastat de la UE

configuración, 114

Definir

partners, 91

departamento de contabilidad, 145

departamento de recaudación, 145

dirección, 145

efecto comercial, 145

entrega directa, 146

Enviar

declaración de impuestos, 101

Estadísticas de importación/exportación

informes, 105

excepción de código impositivo, 146

Exenciones fiscales

configuración, 76

exención fiscal, 146

Exportar

declaración Intrastat, 116

Generar

listado de compras, 118
listado de ventas, 118
listado intracomunitario, 118

Gestión de Almacenes
Información adicional de Intrastat, 114

Gestión de impuestos de la UE, 105

grupo de países fiscales, 146

IDEP, 146

importación/exportación, 146

impuesto de exportación, 147

impuesto de importación, 147

impuesto nacional, 147

Impuesto
anticipos de pago/cobro, 25
conceptos y componentes, 84
contabilizaciones del IRPF, 87
contabilizaciones del IVA, 31
declaración, 100, 102, 103, 103
desactivar, 122
excepciones fiscales, 40
exenciones fiscales, 74, 76
fórmulas para obtener el valor de base imponible, 94
importe máximo, 24
impuesto de pago directo, 74
Impuesto sobre el valor añadido, 29
impuesto sobre ventas en destino, 72
IVA, 29
listado de la UE, 105
modelo fiscal, 44
órdenes de flete, 42
registro, 35
resumen, 15

Impuesto sobre el consumo, 42

Impuesto sobre ventas, 59, 62
cálculo impositivo, 123

impuesto sobre ventas en destino, 147

Impuesto sobre ventas en destino, 59

Información adicional de Intrastat, 147
Gestión de Almacenes, 114

Informe Intrastat, 105, 112

Intrastat de la UE
resumen, 107

Intrastat
resumen, 107

IRPF, 147
configuración, 89, 93
resumen, 83

IVA de compras ICT, 148

IVA de ventas ICT, 148

IVA electrónico
Alemania, 135, 136, 137
Portugal, 138, 139, 139

IVA, 147
resumen, 15

IVA sobre compras en transacciones intracomunitarias, 148

IVA sobre ventas en transacciones intracomunitarias, 148

liquidación de impuestos, 148

Listado de compras
configurar, 117
generar, 118

listado de saldo de pagos de Bélgica, 148

listado de ventas, 148

Listado de ventas
configurar, 117
formato, 119
generar, 118

Listado de ventas electrónicas
Portugal, 138, 139, 139

Listado intracomunitario
configurar, 117
generar, 118

menú adecuado, 148

movimiento de mercancías propias, 148

NIF, 149

número fiscal, 149

orden permanente, 149

pago anticipado, 149

pago directo, 149

país, 149

País
códigos impositivos, 36

país de impuesto, 149

país de la UE, 150

País extranjero
registro fiscal, 51

Partners
definir, 91

Plazos
impuesto, 68

posición de impuesto, 150

Procesar
declaración de impuestos, 99

punto de transmisión del derecho de propiedad, 150

Régimen tributario

1099-MISC, 81

Registro de impuestos, 48, 50

ejemplo, 55

en países extranjeros, 47

órdenes de servicio, 53

órdenes de venta, 52

país extranjero, 51

Software de Intrastat IDEP, 112

Software de Intrastat IRIS, 112

software para impuestos, 150

Software para impuestos, 62

Vertex, 65

timbre, 150

Timbre

configuración, 43

Tipo de cambio de divisa

listado de la UE, 106

Tipo de cambio externo, 106

tipo de movimiento de stock, 150

tipo de orden de almacenaje, 150

Transacción ABC, 143

Transferencia automática

declaración de impuestos, 135

transferencia de mercancías, 151

unidad suplementaria, 151

valor de base imponible, 151

Vertex

software para impuestos, 65
