



Manual de Impuestos - Página 1

Manual de creación y generación impuestos

Calipso Windows



Fecha	20/10/2020
Autores	Nancy Galeano
Revisión	1
Notas de la Revisión	--



Índice

[Introducción](#)

[Configuración de impuestos](#)

[Impuestos](#)

[Impuestos de Transacción](#)

[Actualizaciones de Impuestos](#)

[Cálculo de impuestos](#)

[1 - Por padrón](#)

[2 - Por posiciones en los maestros](#)

[Retenciones](#)

[Retención de IIBB](#)



Manual de Impuestos - Página 4

Introducción

El presente manual describe el uso y funcionamiento completo de los impuestos.



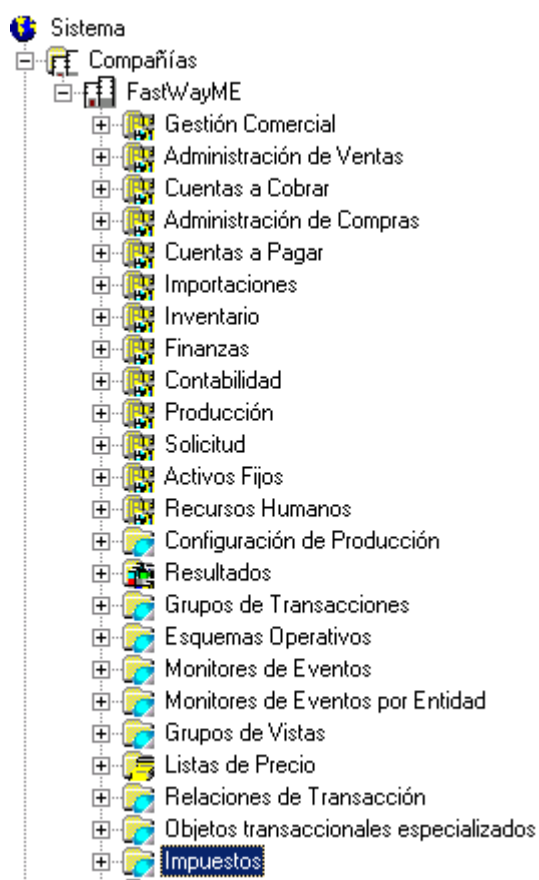
Configuración de impuestos

Impuestos

El sistema cuenta con un maestro de impuestos, en la misma se encuentra la información referente al impuesto. Entre ellos el MNI, el mínimo a retener, alícuota etc.

Es importante mantener dicho maestro actualizado, es decir chequearlos, para actualizar o modificar los datos inherentes a los impuestos.

Para la creación o modificación de impuestos, dirigirse a la carpeta **Impuestos** ubicada dentro de la **Compañía**:



Al hacer click en la carpeta de Impuestos, se visualizará la lista de impuestos que contiene la Compañía:



Manual de Impuestos - Página 6

Nombre	Código	Código de Resolución	Tipo	SubTipo
Ret. IIBB Bs. As. Bienes	210		RET	IBP
Ret. IIBB Corrientes	240		RET	IBC
Ret. IIBB Mendoza	265		RET	
Ret. IIBB Chaco	290		RET	
Ret. IIBB Bs. As. Servicios	220		RET	IBP
Ret. IIBB Córdoba	280		RET	IBB
Ret. IIBB Capital Federal	200	1574/00	RET	IBG
Ret. IIBB Chaco - Adicional	291		RET	
Ret. IIBB Tucumán	250		RET	
Ret. IIBB Salta	255		RET	IBS
Ret. IIBB San Juan	270		RET	
Ret. IIBB Santa Fe	230		RET	IBS
Ret. IIBB Rio Negro	285		RET	
Ret. IIBB Entre Ríos	275		RET	

A continuación configuraremos un impuesto. En nuestro caso será **Ret. SUSS Empr. Constructora**. Hacemos doble click en él para comenzar o nuevo desde la barra de herramientas para crear:

Principal	
Nombre	Ret. SUSS Empr. Constructora
Código	501
Código Resolución	740
Cálculo Automático	Sí
Tipo	RET
SubTipo	SUSS
Mínimo no Imponible	1.500.000,0000
Mínimo a Retener	0,0000
Mínimo del Documento	0,0000
Auxiliar 1	0,0000
Auxiliar 2	000
Auxiliar 3	
Cuentas Contables Grupo 1	
Cuentas Contables Grupo 2	
Cuentas Contables Grupo 3	
Cuentas Contables Grupo 4	
Cuentas Contables Grupo 5	
Obsevación	Régimen de retención de contribuciones de la Seguridad Social para empresas constructoras. Res.Gral.D.G.I. 4.052/95.- Concepto
Calcula una vez?	No
Tabla Impositiva	
Validación Domicilio	
Base Imponible	02 - Item Neto
Acumulado	02 - Anual
Familia	SUSS - SUSS
País	Argentina
Impuestos para calcular base	Impuestos para calcular base

En la cabecera debemos completar los siguientes datos:

- **Nombre:** Es el nombre del impuesto.
- **Código:** Es el código de dicho impuesto.
- **Código Resolución:** Es informativo e indica el código de la resolución del Impuesto.
- **Cálculo automático:** SI/NO



- Tipo
- Subtipo
- **Mínimo no Imponible:** Monto a deducir de la base para el cálculo del impuesto.
- **Mínimo a Retener:** Para existir retención, se deberá superar este monto.
- **Mínimo del Documento:** Monto el cual debe superar la base del impuesto para que sea calculado.
- **Grupo Contables Grupo 1 al 5**
 - **Cta 1 - Cta. Cble. Impuestos Ventas:** Especifica a qué Cuenta Contable va este impuesto en una venta.
 - **Cta 2 - Cta. Cble. Impuestos Compras:** Ídem anterior, para el caso de una compra..
- **¿Calcula una vez?:** Se deberá colocar Sí en el caso que se tenga que retener todo en el primer pago. Se deberá colocar No si se debe dividir según el importe pagado en cada cuota de la factura.
- **Tabla Impositiva:** Se seleccionará la Tabla Impositiva, si es que el impuesto lo requiere. Para dar de alta una Tabla Impositiva, dirigirse a Tablas Impositivas dentro de la Compañía y hacer click en Nuevo. Allí se deberán configurar los valores correspondientes: **Donde cargo la tabla?**
 - **La tabla se carga en Inicio Contabilidad>Configuración Contable e Impositiva>Tablas Impositivas**

Tabla Impositiva - Honorarios Profesionales			
Acciones Informes Configurar			
Principal			
Nombre Honorarios Profesionales			
Menor a	Mayor a	Porcentaje a retener	Valor a Sumar
2.000,0000	0,0000	10,0000	0,0000
4.000,0000	2.000,0100	14,0000	200,0000
8.000,0000	4.000,0100	18,0000	480,0000
14.000,0000	8.000,0100	22,0000	1.200,0000
24.000,0000	14.000,0100	26,0000	2.520,0000
40.000,0000	24.000,0100	28,0000	5.120,0000
99.999,999,0000	40.000,0100	30,0000	9.600,0000

- **Base Imponible:** Aquí, en función del impuesto, la base imponible puede ser por ítem gravado o sobre el total de la factura.
- **Acumulado:** En este campo indicamos cada cuánto se acumula, puede ser Mensual o Anual.
- **Familia:** Permite agrupar los impuestos por Familia
- **Validación Domicilio:** Se deberá elegir el tipo de domicilio que requiere el impuesto en cuestión para calcular, puede ser por Domicilio Principal, por Domicilio de Entrega en Comprobante o bien por Domicilio Fiscal en Comprobante. Si no se completa, validará según la Provincia.
- **Pais**
- **Impuesto para calcular base:** Permite informar los impuestos que son necesarios para la



base de cálculo del impuesto que estoy configurando.

A nivel **Detalle** encontraremos las siguientes Solapas:

- **Excepciones:** Esta solapa se completa en caso de excepciones, en las que el Proveedor por ejemplo, no es Responsable Inscripto u otro caso, que hace que varíe la Base Imponible y el Mínimo Documento.
 - Posición
 - Base imponible
 - Mínimo documento
 - Impuestos a sumar
- **Padrones:** Hacer click en Nuevo para agregar un Padrón. Se deberá indicar:
 - **Nombre:** Es el nombre de la tabla en Calipso. Por ejemplo, para el caso del Padrón de Alto Riesgo, en nombre deberá decir "PADRONALTORIESGO".
 - **Orden:** Es un campo numérico en el que se especifica el orden en que se fijará en cada Padrón a la hora de buscar al proveedor. Ej: Padrón Alto Riesgo (Orden) 1 . Padrón R. Simplificado (Orden) 2. ahí, indicamos que primero debe buscarse al proveedor en el padrón de orden 1, y luego en el 2.
 - **Tipo:** El tipo se determina en función del impuesto. Puede ser del tipo que solo se busca en los padrones, o del tipo que si no encuentra en los padrones, aplica coeficiente por default.
 - **On line:** Permite buscar el padrón de la URL:
- **¹Esquemas Operativos:** Se deberá indicar para qué Esquemas Operativos aplicará el impuesto. Si no es indica ninguno, aplicará a todos los Esquemas Operativos.
- **Items Relación impuesto contable:** Permite contabilizar por alicuota de impuesto (esto es para compra o para venta). Se habilita mediante parametro de ejecución "IVAPORASIGNACIONCONTABLECOMPRAS" = "S"
 - **Codigo**
 - **Alicuota**
 - **Cuenta contable**

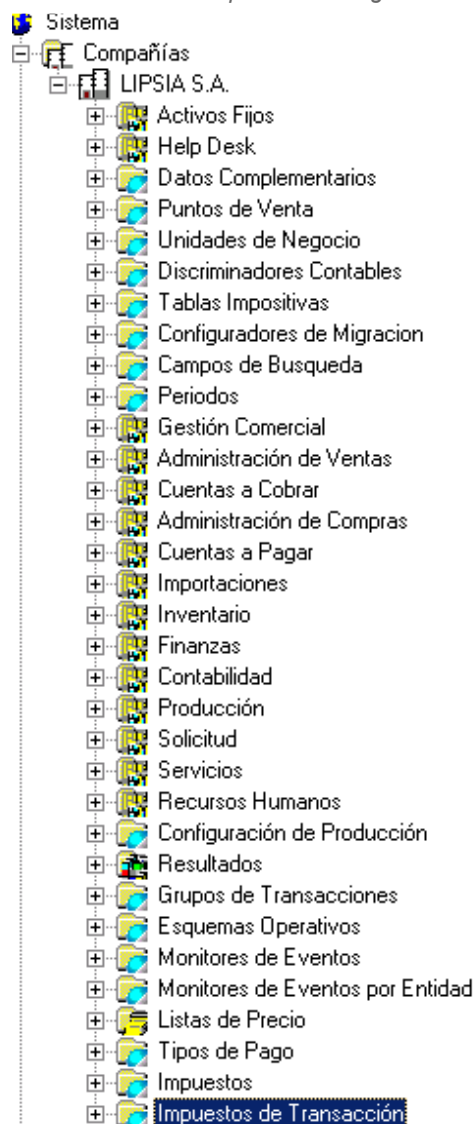
Una vez que se hayan cargado todos estos datos, click en **Aceptar** para que quede guardado nuestro Impuesto. A continuación debemos proseguir con la configuración del mismo desde Impuestos de Transacción.

Impuestos de Transacción

En primer lugar habrá que dirigirse a la carpeta **Impuestos de Transacción** ubicada dentro de la **Compañía**:

¹ Actualmente el script de calculo busca esta url

["https://uuwd2aobf0.execute-api.us-east-1.amazonaws.com/fase1/padrones?nombre=:NOMBREPADRON&cuit=:CUIT&aliquota=:CAMPO&fecha=:FECHA"](https://uuwd2aobf0.execute-api.us-east-1.amazonaws.com/fase1/padrones?nombre=:NOMBREPADRON&cuit=:CUIT&aliquota=:CAMPO&fecha=:FECHA)



Una vez allí, hacer doble click en el Impuesto que deseamos configurar. Vamos a encontrar tres Solapas:



Definición de Impuesto - Ret. Gan. Ejercicio Prof. Liberales (PF)

Acciones Informes Configurar

Principal Configurador Numerador Script

Impuesto Ret. Gan. Ejercicio Prof. Liberales (PF)

Referencia AFIP

Objeto Transaccional Especializado	Incide en Totales	Tipo de Transacción	Atributos Disparadores	Resta en Cubo de
Egreso de Valores	Sí	Transacción de Egreso de V...	Atributos disparadores	No
Egreso de Valores Anulado	Sí	Transacción de Transferenci...	Atributos disparadores	Sí

Tipos de Transacción de Impuesto Entidades de posición Numeradores de Impuestos

- **Tipos de Transacción de Impuesto:** Aquí se configura en qué transacciones va a aplicar el impuesto. Por ejemplo, en nuestro caso, la retención aplicará en los Egresos de Valores, pero muy importante es configurarlo también en la transacción anulante "Egreso de Valor Anulado" para cuando se genere una anulación, dicha anulación sea completa.
- **Entidades de Posición:** Aquí se indican los coeficientes y posiciones para cada entidad involucrada. Desde Posiciones, yendo al botón , se darán de alta las posiciones y el coeficiente correspondiente:
 - **Clase con posiciones ante impuestos:** Me permite seleccionar la entidad sobre la cual quiero establecer la posición de impuestos.

Definición de Impuesto - Ret. SUSS Empr. Constructora

Acciones Informes Configurar

Principal Configurador Numerador Script

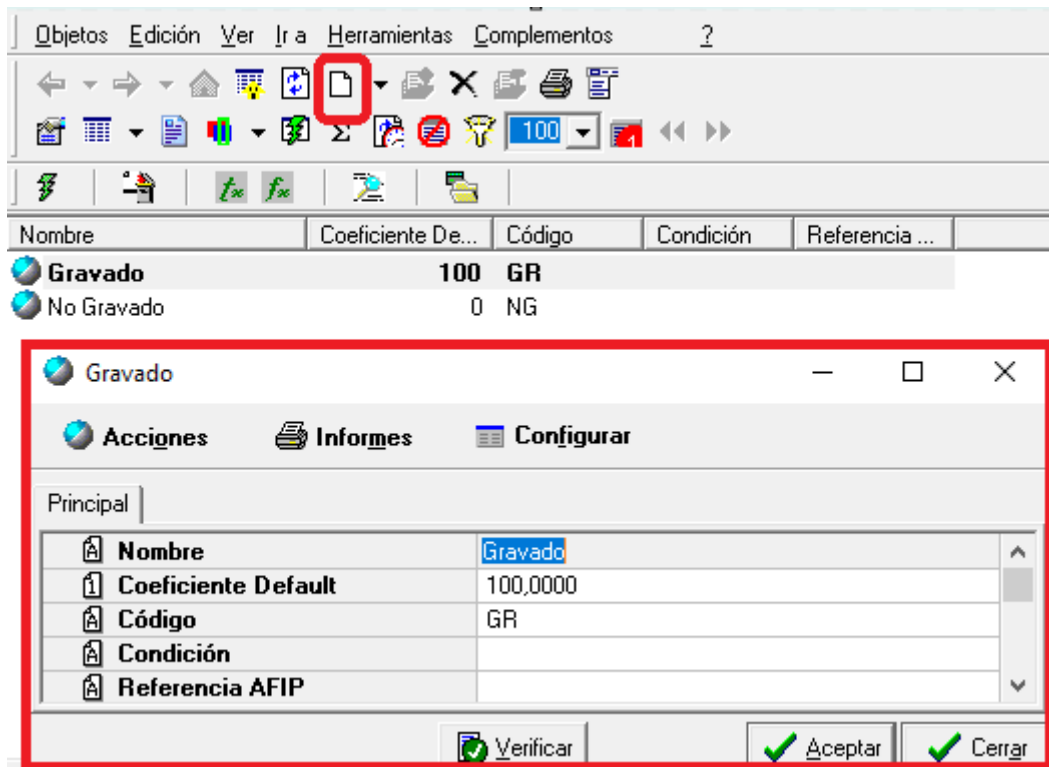
Impuesto Ret. SUSS Empr. Constructora

Referencia AFIP

Clase con posiciones ante impuestos	Posiciones	Posición default
Servicio	Posiciones	No Gravado
Proveedor	Posiciones	Exento
Concepto	Posiciones	No Gravado

Con los tres puntitos ..., me permite ver las opciones que tengo en el campo Clase con posiciones ante impuestos

- **Posiciones:** Por cada entidad puedo establecer la posición necesaria:



Con el botón nuevo de la barra de herramientas superior puedo dar de alta “N” posiciones, me abre una ventana donde debo informar los siguientes campos:

- **Nombre:** Se informa el nombre del coeficiente: Gravado, No Gravado, Responsable Inscripto etc.
- **Coeficiente default:** Se establece el coeficiente. Considerar que este coeficiente se va a multiplicar con el coeficiente de otra u otras entidades, y el resultado será el coeficiente final a aplicar.
- **Código:** Se puede informar un código.
- **Condición:** no se para que se usa?
- **Referencia AFIP:** este campo se utiliza cuando se debe informar un código en una presentación impositiva.

Con esta acción, depende de las entidades que se eligieron para agregarle posición, las misma se verán desde el maestro respectivo.



Producto - 0002

Acciones Informes Configurar

Principal Auditoria Clasificadores Control de Stock

Código	0002
Descripción	Notebook Dell
Rubro	
Bien de Uso	Sí
Tipo de Amortización	Equipos de Computación
Lista de costo	
Centro de Costos	

Definición Impuesto Posición ante Impuesto Coeficiente

Ret. Gan. Otros Intereses	No Corresponde	0,0000
Ret. Gan. Loc. Obras y Servicios	No Corresponde	0,0000
Ret. Gan. Alquiler Inmuebles Urbanos	No Corresponde	0,0000
Imp. Gan. Explotación	Gravado	100,0000

Posiciones de Impuestos Detalle Proveedores

Cuentas Contables

- Numeradores de Impuestos

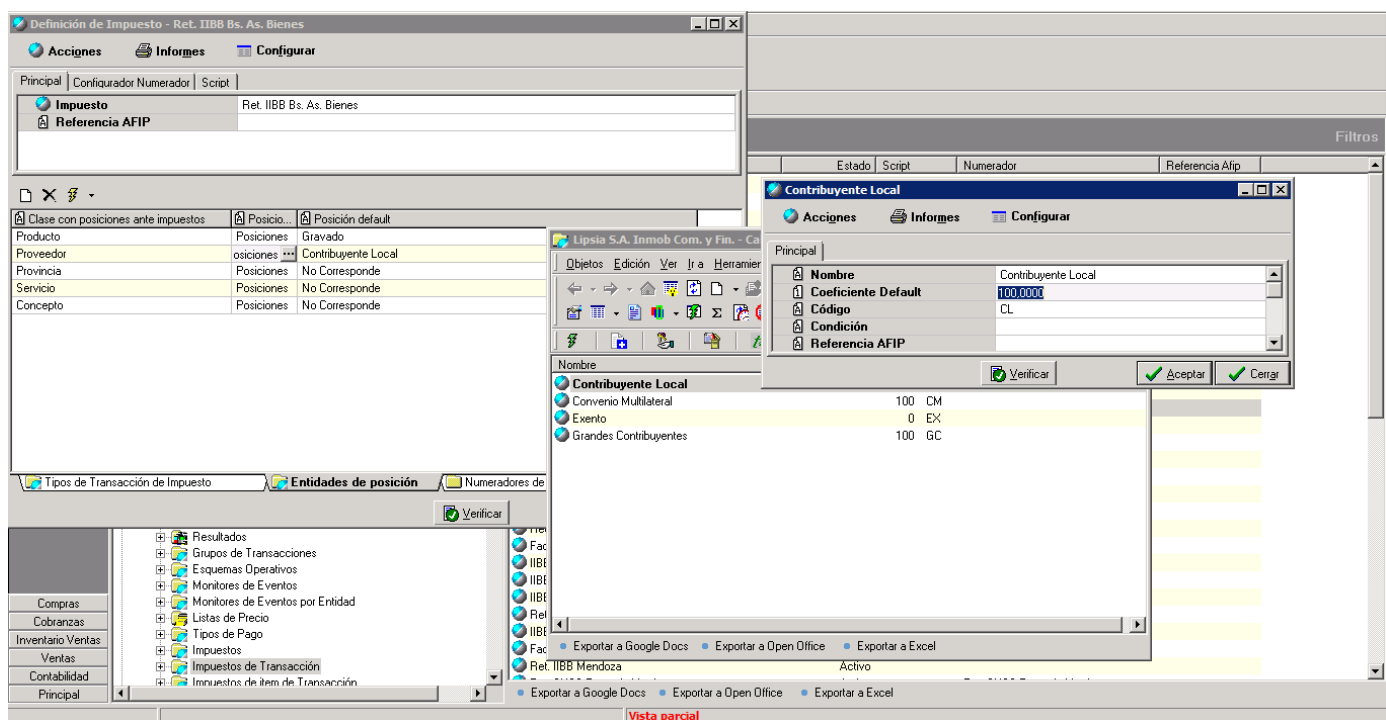


Actualizaciones de Impuestos

En el caso que se produzca una actualización de una Alícuota, se deberá cargar el nuevo coeficiente desde Impuestos de Transacción:

- 1) Abrir el impuesto en cuestión
- 2) Abrir la posición de la entidad a la cual hay que modificarle el coeficiente.
- 3) Abrir la posición.
- 4) Cambiar el coeficiente default.

Se adjunta pantalla:



Cálculo de impuestos

Se divide actualmente en dos, según el origen de la información:

1 - Por padrón

Busca la información de las alícuotas y/o posiciones del operador comercial (Cliente o proveedor) desde el padrón. Utilizará el padrón informado en la solapa de "Padrón"

2 - Por posiciones en los maestros

Una vez agregado en el impuesto, si tiene

- **Posición del Sujeto:** El sistema busca la posición del sujeto, es decir la posición del cliente o proveedor.
 - a. Ejemplo el IVA:
 - i. Proveedor: Responsable Inscripto (coeficiente 100%)



- ii. Proveedor: Monotributo (coeficiente 0%)
- **Posición del objeto:** El sistema busca la posición del objeto, es decir la posición del servicio, concepto o producto. Denominados ítems de factura (compra o venta).
 - a. Ejemplo el IVA
 - i. Servicio: No gravado (coeficiente 0%)
 - ii. Servicio al 21%: Gravado (coeficiente 21%)
- **Forma de calculo**
 - a. Ejemplo IVA
 - i. Proveedor Responsable Inscripto (coeficiente 100%) y Servicio (coeficiente 0%). No se calcula el impuesto ya que el ítem es no gravado, y la multiplicación de ambos coeficientes da **cero**.
 - ii. Proveedor Responsable Inscripto (coeficiente 100%) y Servicio (coeficiente 21%). Se calcula el 21% del IVA, considerando la alícuota del Servicio.
 - iii. Proveedor Monotributista (coeficiente 0%) y Servicio (coeficiente 0%). No se calcula el impuesto ya que el ítem no está alcanzado, y el proveedor por su condición no se discrimina el IVA.
 - iv. Proveedor Monotributista (Coeficiente 0%) y Servicio (coeficiente 21%). No se calcula el impuesto por la condición del proveedor.

Todos los impuestos consideran la posición en el impuesto tanto en el sujeto (Proveedor o cliente) y la posición del ítem (producto, servicio o concepto). Si la multiplicación de ambos coeficientes da mayor a cero, se va a analizar el cálculo del mismo.

Retenciones

Retención de IIBB

Además de la consideración previa, deben configurarse los maestros (Sujeto/Objeto)

Ejemplo : **Proveedor (Adm compras/ Adm Proveedores/ Proveedores)**

En la solapa Posiciones de Impuestos

Proveedor - MARTA PEREZ2

Acciones Informes Configurar

Principal Auditoria Seguridad Funcional Clasificadores Recurso de Uso

Código	0010
Persona	MARTA PEREZ2
Cuit	xx
Tipo de Documento	D.N.I.
Número de Documento	34823923
Modifica tipo de comprobante	No
Datos Complementarios	

Definición Impuesto	Posición ante Impuesto	Coeficiente
Ret. IIBB Chaco	Exento	0,0000
Ret. SUSS Empr. de Limpieza	Exento	0,0000
Ret. IIBB San Luis	Exento	0,0000
Ret. San Intereses Financieros	Exento	0,0000

Posiciones de Impuestos Contactos Clases Crediticias

Clasificadores	
Cuentas Contables Grupo 1	
Cuentas Contables Grupo 2	
Cuentas Contables Grupo 3	
Cuentas Contables Grupo 4	
Cuentas Contables Grupo 5	
Cuentas Contables Grupo 6	

Sobre cada Impuesto determinar la posición correspondiente del proveedor según el % que debe calcularse, desplegando los candidatos desde los 3 puntos.

Acciones Informes Configurar

Principal Auditoria Clasificadores Control de Stock

Código Descripción Rubro Bien de Uso Tipo de Amortización Lista de costo Centro de Costos

Definición Impuesto Ret. Gan. Otros Intereses Ret. Gan. Loc. Obras y Servicios Ret. Gan. Alquiler Inmuebles Urbanos

Posiciones de Impuestos

Cuentas Contables

Seleccionar

Seleccionar Item para Ret. Gan. Loc. Obras y Servicio

Buscar

Atributo Nombre

Nombre	Coeficiente De...	Código	Cond
Gravado	100	GR	
No Gravado	0	NG	
No Corresponde	0	NC	

Cantidad máxima de items : 10

Preguntas frecuentes