

## SAGE: COMO CONTABILIZAR GASTOS QUE NO SON TOTALMENTE DEDUCIBLES.



## 1. Seleccionamos Contabilidad >>> Operativa Contable

**2.** Asientos Contables >>> Entrada de Asientos. Pinchamos en entrada de asientos, y procedemos a contabilizar el Gasto que NO es totalmente deducible.

Sage Desp	achos							practi	cas
		Avisos	60	E	2	<b>SP</b>	0	2	
~~	😔 Contabilidad +								
Contabilidad	Contabilidad y finanzas     Contabilidad y finanzas     Empresas     Datos maestros     Operativa contable     Asientos contables     Finada de asientos     Finada de asientos     Descuadres     Descuadres								
Centro inform.	Asiento facturas intracomunit. S Diseño entrada de asientos Diseño asientos predefinidos								
Obligaciones legales	Aperturas y cierres de ejercio     Cuentas de mayor     Libros y diarios	E							
Sociedades/ Depósito	Balances     Procesos auxiliares     Tutorial     Saldos vivos     Control presupuestario     Gestión de Impresos Oficiales     Cartera de efectos     Depósito de cuentas     Gráficos     Conversión PGC 90 a NPGC     e e-ScanDoc								



**3.** Una vez elegido el diseño de entrada correspondiente. Empezamos a contabilizar como una factura recibida normal y corriente.

«		Ent	trada de asi	ientos	[1 OFIGEM-	RETENCION	l con operaci	ón.] [Altas] ×						
	ilidac												1	2 🗖 🗗
🕼 Inicio	ontab	Opci	iones <u>E</u> ditar	Entrac	da <u>P</u> redefini	dos <u>V</u> er								
Translated		ø	2 🖻 💾	×	2 🔁	E % (				M				
	~	FAC	TURAS CON	RETENC	CION					1				
🐶 Laboral	W	F	Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario	Importe	Doc	E/R	F.Vto.	Prev.	En metáli
and constant		Ĵ,	27-09-2016		383	1	410000000	S/Factura nº		50,00	Reci.			
💡 Centro inform.		*			C		1	1		0,00				
🔐 Gestión interna														
& Obligaciones legales														
Sociedades/ Depósito														

**4**.Empezamos ahora con las peculiaridades: En el ejemplo que vamos a exponer, los datos a tener en cuenta son:

Gasto e IVA deducibles al 50% Base: 41,32...21% IVA: 8.68.... TOTAL: 50,00 Por lo tanto la BI deducible sería 41,32 x 50%= 20,66 y la cuota de IVA 8,68 X 50%= 4,34

Empezamos ahora a reproducir estos datos.

Ofigem Consultores, S.L.
Asesores de Empresas

FACTURAS C	CON RETENC	ION										
Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario	0	Importe	Doc	E/R	F.Vto.	Prev.	En
Ø 27-09-2	016	383	1	410000000	S/Factura	nº	50,00	0	Reci			
*		0					0,0	)				
	El pro	ograma	indicará	el								
	importe	total, p	ero tenem	os								
		dificarla	manualmor	to								
	que mo		nanuaimei	ite								
	e indica	r el impor	te deducib	le								
Sin título (ES	1 ITASEL SI	SUMINIST	ROSI									
Se. Fra.	/Reg. Imp	orte Fact.	Cli./Pro.	Sigla N	lif	Nombre		C.R.	% Ret.	e -		
13	250144	50,	00 410000000	)				0	0,00	La	casilla "D	Ded", dejar
Sin título										ma	ircada.	Ya que
N TVA	Base Impor	nible 🔽 🧐 1	VA Cuota I		Ded Ex					sig	nifica q	ue el IVA
N 1 21	buse impor	A1 20 1		0 40 1		◀				🕇 De	ducible.	
F 1 21		1,32	21,00	0,00		0.00 T	Daha	0.00	Deserved		F0.00	
					Saluos	0,00	.Debe	0,00	Descuadr	e	-50,00	

5. Seguidamente, hay que contabilizar la parte que corresponde al otro 50%, es decir, la parte NO DEDUCIBLE.

Para ello, bajaremos a la siguiente línea del libro registro, hay que ver que aparezca el N: 2, y hacer el mismo procedimiento que el anterior, el programa consignará los datos para cuadrar la factura por lo que en principio nos debe de coincidir con la parte no deducible, en este caso, tendremos que desmarcar la casilla "Ded", ya que el IVA no es deducible.



	Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario	)	Importe	Doc	E/R	F.Vto. Pres	<ol> <li>En me</li> </ol>
Ø	27-09-2016		383		410000000	S/Factura	no.	50,0	0	Reci		
ŧ			0					0,0	0			
•												
Sin	título [ES] [TA	SEL, S.L	. SUMINISTR	OS]								
	Se. Fra./Reg	. Imp	orte Fact.	Cli./Pro.	Sigla N	f	Nombre		C.R.	% Ret.	Base Retención	Retenciór
Þ	132501	.44	50,	00 41000000					0	0,00	0,00	
Sin	título						_					
	N IVA Bas	e Impon	ible % I	/A Cuota IV	А Т.Т.	Ded. Ex.		Desmarca	r			
0	2 21		20,66 2	1,00	4,34 1			2 00110100				
			-		-							

**6.** Una vez cumplimentados todos los datos del libro registro y aceptados éstos, nos aparecerá el asiento correspondiente.

Ahora ya queda ajustar las cuentas que normalmente usemos para los gastos e IVA no deducible.

El IVA no deducible, algunos autores lo incorporan al grupo 631 y otros a la 678, el caso es que quede bien reflejado que "no es deducible", normalmente por el título que se le ponga a la cuenta.



Entrada de asientos [1 OFIGEM-RETENCION con operación.] [Modificaciones] \*

FA	CTURAS CON F	RETENC	ION									
	Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta, Abono	Comentario	Importe	Doc	E/R	F.Vto.	Prev.	En metáli
	27-09- <mark>2</mark> 016		383		410000000	S/Factura nº	50,00		Reci			<b></b>
	27-09-2016		383	472000000	410000000	S/Factura nº	4,34	•				
۲	27-09-2016		383	631000000	410000000	S/Factura nº	4,34					
*				•								
			_									
			S	م میںم	e camb	iar si sa quiar	0					
			5	e pueu			e					
			n	nanualm	nente a la	a 678						

7. Queda ahora incorporar la cuenta de gasto correspondiente.

El programa de forma automática, si el proveedor lo tiene asignado, incorporará la cuenta de gastos que tenga informada, pero hay que tener en cuenta que si parte del gasto no es deducible, hay que incorporar ese importe a una cuenta distinta, ya que de otra manera será imposible controlar los gastos no deducibles.

En nuestra propuesta, consignamos los gastos no deducibles en una cuenta común del grupo 678.



Entrada de asientos [	OFIGEM-RETENCION con operación.] [Altas] ×	
-----------------------	--	--

												E			
Opciones Editar	Entrad	la <u>P</u> redefinid	los <u>V</u> er												
0 B	*	2	880	🖹 🖻 📑 I				>							
ACTURAS CON	RETENC	ION													
Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario		Importe		Doc	E/R	F.Vto.	Prev.	En metálico		
27-09-2016		384		410000000	S/Factura n	lo.		50,00		Reci					
27-09-2016		384	472000000	410000000	S/Factura n	0		4,34							
27-09-2016		384	678000099	410000000	S/Factura n	10		4,34							
27-09-2016		384	628000001		S/Factura n	0		20,66	-			_			
0 27-09-2016 ?		384						0,00				50%	de	la	B.I
*		0	8					0,00							
			1									dedu	ucible.		
													11		
•													D		
Sin <mark>títul</mark> o															
Se. Fra./Reg	g. Imp	orte Fact.	Cli./Pro.	Sigla N	f	Nombre			C.R.	% Ret.	Base Reter	nción Re	tención		
E C	0	0,	00						0	0,00	)	0,00	(		

~	-	Entrada de asi	entos (	[1 OFIGEM-	RETENCION	l con operació	ón.] [Altas] ×					4	
	ilidad										1	2 🗖 🗗 🛛	
Inicio	ntab	Opciones Editar	Entrad	la <u>P</u> redefinic	los <u>V</u> er								
	S	0 B 🗄	*	* 🔁	886	i i i i i							
Contabilidad	*	FACTURAS CON F	RETENC	ION									
Inicio Contabilidad Laboral Centro inform. Gestión interna Obligaciones legales Sociedades/ Depósito	公	Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario	Importe	Doc E/R	F.Vto.	Prev.	En metálico	
		27-09-2016		384		410000000	S/Factura nº	50,00	Reci			1	
<ul> <li>Inicio</li> <li>Contabilidad</li> <li>Laboral</li> <li>Centro inform.</li> <li>Gestión interna</li> <li>Obligaciones legales</li> <li>Sociedades/ Depósito</li> </ul>		27-09-2016		384	472000000	410000000	S/Factura nº	4,34				E	
		27-09-2016		384	678000099	410000000	S/Factura nº	4,34				100	
Centro inform.		27-09-2016		384	628000001		S/Factura nº	20,66				<u> </u>	
Centro inform. Gestión interna Obligaciones		27-09-2016		384	678000099		S/Factura nº	20,66	-	-		107°	
Gestión interna Obligaciones		@ 27-09-2016		384				0,00			50%	de la B.I	r
legales		*		0				0,00		_	0070		
<ul> <li>Inicio</li> <li>Contabilidad</li> <li>Laboral</li> <li>Centro inform.</li> <li>Gestión interna</li> <li>Obligaciones legales</li> <li>Sociedades/ Depósito</li> </ul>											dedu	cible.	
										-			—
		and the second s										- Andrew	

Así el asiento correspondiente a un GASTO donde NO es totalmente deducible, poniendo como ejemplo que es deducible al 50%, quedaría correctamente cuadrado.