## **CONTABILIZAR FACTURAS DE OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS**

## ✓ Una empresa española vende tres ordenadores a una empresa de Alemana por 1.500,00€

Para contabilizar este tipo de facturas en el programa de Sage tenemos que hacer lo siguiente:

En primer lugar: Entramos en Contabilidad y Finanzas –> Entrada de Facturas Sage Despachos



Seguidamente nos situamos en entrada de ingresos  $\rightarrow$  Ponemos el código de actividad que corresponda<sup>1</sup> (en caso de persona física) y los datos de la factura (Fecha, cliente, cuenta de ingreso, importe, etc.)

En el tipo de IVA ponemos el 2, ya que estas facturas están exentas de repercutir IVA y en el código de transacción ponemos el 10, al desplegar los tipos de códigos de transacción veremos que el 10 corresponde con entregas intracomunitarias de bienes – Emitidas.

ach	OS						meliss	a   Opcio	ones 🔻   Ay	uda 🔻		
				Mariso 🖓	os 🚳 (	🗊 🚊 🤇	) 👷 🤇			E	scribe tu cons	sulta 👻 🔍
lad 🎁	Entrada de i	ngresos - Dise	ño básico 🛛 ×									
Contabilic	Opciones Edit	ar Entrada Ver							Cuota recargo			
*	Cabecera de in	ngresos										
¥	Cód. act.	Tipo epígr. E - Empresarial	Cód. epígrafe 5013	Desc. epí	grafe a y pequeños tra	Clabaj.con 1.	ave act. Comercios,	e act. Tipo entrada Fecha entrada <sup>a</sup> Canal omercios/ Manual 26-11-2015 001				▲ ▼
	Entrada de ing Estado	resos Fecha	* Cta. diente	Desclose	Cta. ingreso	Importe	Clave on	Factura	Cód. conce.	Comentario		Fech
	Pendiente     *	26-11-2015	430000000000		705000000000	1.500,00		- detaild	2 (	) Alta automa	ática	26
												<b>▲</b>
												*
	•											Þ
	IVA N. Tipo I . Ø 1 *	VA * % B. 2	correc. Base i 0,00	imponible 1.500,(	% IVA 0	Cuota IVA 0,0	% recar	go 0,00	Cuota recargo 0	Cód. t	1edia Ex. 3	47
	X X Contabilidad 1()	Cabecera de in Codo act. Codo act. Codo act. Entrada de in Codo act. Entrada de in Codo act. I Entrada de in Pendiente * N. Tipo I * *	Cabecera de ingresos - Dise Code cat. Code	CLIOS	Aviso	Avisos Av	Avisos  Avisos	Avisos  Avisos	Image: state provide the state of the s	Avisos Avi	Calification  C	Codd. act. Pendiente 26-11-2015 43000000000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 26-11-2015 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 43000 Pendiente 430000 Pendiente 430000 Pendiente 430000 Pendiente 430000 Pendiente 430000

Validamos el movimiento y ya está la factura de entrega intracomunitaria contabilizada correctamente.

Ahora el caso de adquisición intracomunitaria:

 ✓ Una empresa española compra tres ordenadores a una empresa de Alemana por 1.500,00€

En primer lugar: Entramos en Contabilidad y Finanzas→ Entrada de Facturas

Sag	je Despacnos					meiissa į Opciones 👻 į Ayuda 👻	
		崎 Avisos	60	0	0	2	Escribe tu consulta 🔻 🍳
»	🕰 Contabilidad 🗢						
	Process       ▲         Impresas       > Datos maestros         Datos maestros       Operativa contable         Asientos contables       ▲ Asientos contables         Impresas       > Descuadres         Descuadres       > Aperturas y cieres de ejercio         Cuentas de mayor       > Acumulados por pantalla         Descuadres       > Informes de fachas de mayor         Acumulados por pantalla       > Informes de acumulados         Libros y diarios       Balances         Procesos auxiliares <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>						

Seguidamente nos situamos en entrada de gastos $\rightarrow$ 

- Ponemos el código de actividad que corresponda (en caso de persona física). <sup>1</sup>
- Muy importante: en tipo de entrada poner: (Ad.intracom.bienes)al poner este tipo de entrada ya automáticamente debe aparecer la clave de operación (P) y el código de transacción 20.<sup>2</sup>
- Y los datos de la factura (Fecha, proveedor, cuenta de gasto, importe, etc.)
- En el tipo de IVA ponemos el que correspondería si la compra hubiera sido en España.

Juge Des	pac	no	5			Marka Aviso	s 🚳	0 💈	o 🏄	• •		Est	cribe tu consu	ilta 🗸 🍳
	ad 🗧	E	ntrada de ç	gastos - Diseñ	o básico 🛛 ×	]								
🏠 Inicio	Contabilic	Qp	ciones E <u>d</u> it	tar Entrada Ver				الادر جور د						
E Contabilidad		Ca	💷 🦱 🔍 becera de g	astos	· 📕 🔹 📕						9 💌 🗠			
Staboral	23	ſ	Cód. act. Tipo epígr. Cód. epígrafe 1 E - Empresarial 5013			Desc. epi Albañileri	grafe a y pequeños t	rabaj.con	Clave act. 1. Comercios/.	Tipo ent	rada com.bienes	Fecha entrada <sup>*</sup> Canal 30-11-2015 001		
Centro inform	n.	En	trada de gas Estado	stos Fecha	* Cta. proveedo	r Desglose	Cta. gasto	Importe	Clave op.	Factura	Su fra. núm.	Abono	Cta. Banco	Fec. cobro
Gestión inter	na	► *	Pendiente	30-11-2015	40000000		60000000000	1.500,0	P	9999	9			
Obligaciones legales														3
Sociedades/ Depósito														-
														-
														) ) [
		٩												•
		IV	۸											
			N. Tipo I	VA *%B.	correc. Base	imponible	% IVA	Cuota IVA	% recarg	0.00	Cuota recargo	Cód. t D	educ Media.	Ex. 347
		*		21	0,00	2.300,0	21,00	51.	,,,,,	5,00		20		

Validamos el movimiento y ya está la factura de adquisición intracomunitaria contabilizada correctamente.

Para comprobar que efectivamente está correctamente contabilizada debemos ver como ha quedado el asiento contable:

Sage Despa	ach	10	S									meliss	sa   Opcio	nes 🔻   A	yuda 🔻				
							Maria 🖓	os 🧕		) 🚊	0	👷 🤇				Esc	ribe tu cons	sulta 🔻	٩
«	<u>⊕</u> ₽	E	ntrada de ç	gastos - Diseŕ	ío básico	×	]												4
🕼 Inicio	ntabilida	Q	ociones E <u>d</u> it	tar Entrada <u>V</u> e	r											k	-	2 🔳	8 X
Contabilidad	8 		<u>) 🗶 🗠</u>	0 4 4 6	> >   (e		<b>R</b>			<b>X</b> 😣				6 🔁 😫					
Contabilidad	。 公	Ca	becera de g	jastos															
Staboral			Cód. act.	Tipo epígr.	Cód. ep	ígrafe	Desc. ep	ígrafe			Clav	e act.	Tipo ent	rada	Fecha en	ntrada	Canal		
		►	1	E - Empresaria	al 5013		Albañiler	ía y pequeño	s trab	aj.con	1. C	omercios	/ Ad.intra	com.bienes	30-11-2	015	001		
Centro inform.		En	trada de ga	stos															
0			Estado	Fecha	* Cta. pro	veedor	Desglose	Cta. gasto		Importe	C	lave op.	Factura	Su fra. núm	. Ab	ono	Cta. Banco	Fec	. cobre
🙀 Gestión interna		► *	Pendiente	30-11-2015	400000	000		60000000	000	1.500,	00 P		9999	9					
& Obligaciones legales																			
Sociedades/ Depósito																			

Al darle el botón arriba señalado nos debe aparecer la siguiente pantalla, en la cual se observa:

- Como, por un lado, aparece el IVA soportado de la factura recibida,
- y por otro lado, el IVA repercutido a causa de la autoliquidación.
- -
- Es muy importante que aparezca, que es una factura *recibida* y que es una factura *emitida* a la vez, para que aparezca correctamente en el libro registro de IVA y en el modelo 303.

ech	a	Canal	Asiento	Cta. C	argo	Cta	Abono	C	omen	tario				Importe	e	E/R	t/I Docum.		
30-	11-2015	001	5	60000	0000	400	000000	A	lta au	utomáti	ica				1.500,0	Red	d		
30-	11-2015	001	5	47200	0000	400	000000	A	lta au	utomáti	ica				315,0	0			
30-	11-2015	001	5	60000	0000	400	000000	A	lta au	tomát	ica				1.500,0	0	K		
30-	11-2015	001	5			477	000000.		lta au	utomát	ica				315,0	0 Emi	it		
s de	e Facturas	; [ES] [T	ASEL, S.I	. SUMI	VISTROS	5]													
ie.	Fra./Reg	. Impo	orte	C	lient./Pr	ov.	Sigla	Nif				Nombre			Fecha Op	oe.	Fecha Liq.	F. Expedición	
	99	99	1.81	15,00 4	0000000	00	ES								30-11-2	015	30-11-2015	30-11-2015	
Se.	Fra./Reg	. Impo	orte	C	lient./Pr	ov.	Sigla	Nif				Nombre			Fecha Op	oe.	Fecha Liq.	F. Expedición	