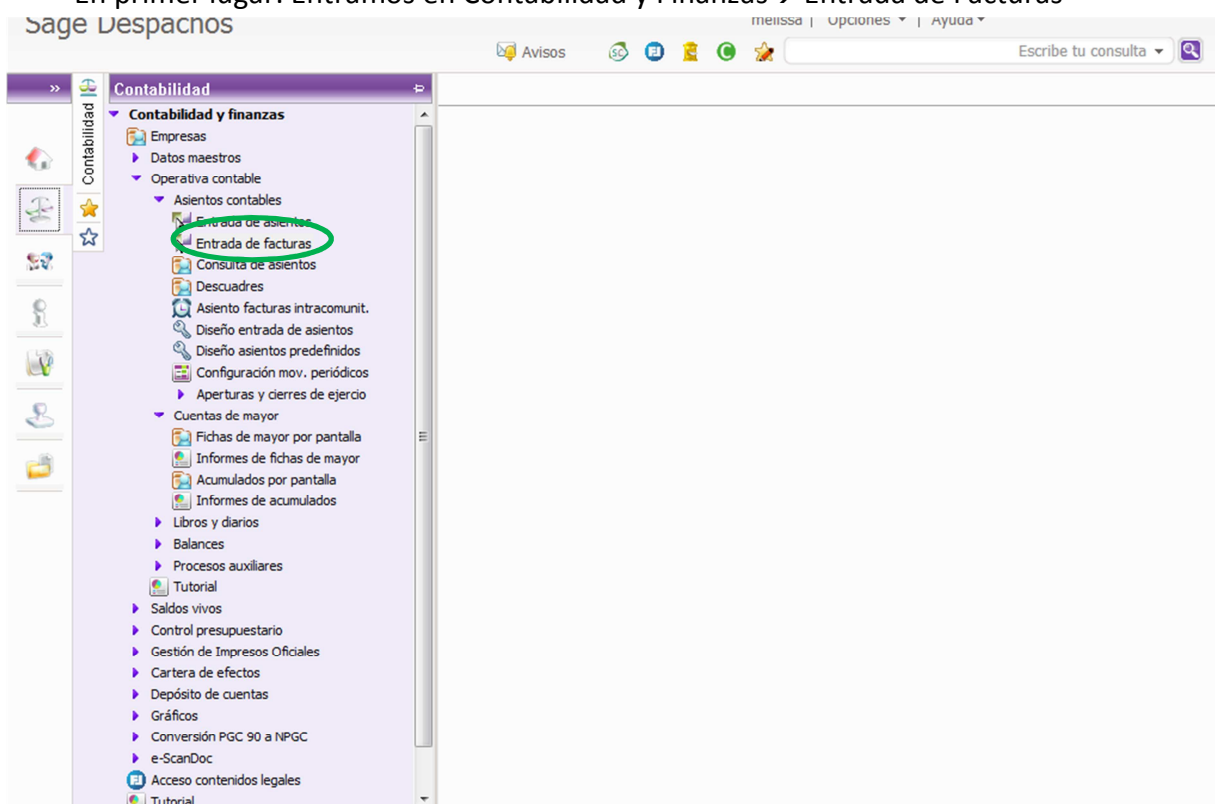


CONTABILIZAR FACTURAS DE OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

- ✓ **Una empresa española vende tres ordenadores a una empresa de Alemania 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



Seguidamente nos situamos en entrada de ingresos → Ponemos el código de actividad que corresponda ¹ (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.

Sage Despachos

melissa | Opciones | Ayuda

Avisos

Escríbe tu consulta

Entrada de ingresos - Diseño básico

Opciones Editar Entrada Ver

Cabecera de ingresos

Cód. act.	Tipo epígr.	Cód. epígrafe	Desc. epígrafe	Clave act.	Tipo entrada	Fecha entrada	Canal
1	E - Empresarial	5013	Albañilería y pequeños trabaj.con...	1. Comercios/...	Manual	26-11-2015	001

Entrada de ingresos

Estado	Fecha	Cta. cliente	Desglose	Cta. ingreso	Importe	Clave op.	Factura	Cód. conce...	Comentario	Fecha
Pendiente	26-11-2015	4300000000000		7050000000000	1.500,00		2	0	Alta automática	26

IVA

N.	Tipo IVA	% B. correc.	Base imponible	% IVA	Cuota IVA	% recargo	Cuota recargo	Cód. t...	Media...	Ex. 347
1	2	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10		

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 Alemania por 1.500,00€**

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

Sage Despachos

melissa | Opciones | Ayuda

Avisos

Escríbe tu consulta

Contabilidad

Contabilidad y finanzas

- Empresas
- Datos maestros
- Operativa contable
 - Asientos contables
 - Entrada de asientos
 - Entrada de facturas**
 - Consulta de asientos
 - Descuadres
 - Asiento facturas intracomunit.
 - Diseño entrada de asientos
 - Diseño asientos predefinidos
 - Configuración mov. periódicos
 - Aperturas y cierres de ejercicio
- Cuentas de mayor
 - Fichas de mayor por pantalla
 - Informes de fichas de mayor
 - Acumulados por pantalla
 - Informes de acumulados
- Libros y diarios
- Balances
- Procesos auxiliares
- Tutorial
- Saldos vivos
- Control presupuestario
- Gestión de Impresos Oficiales
- Cartera de efectos
- Depósitos de cuentas

Seguidamente nos situamos en entrada de gastos→

- Ponemos el código de actividad que corresponda (en caso de persona física).¹
- **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 20.²
- 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.

Entrada de gastos - Diseño básico

Opiones Editar Entrada Ver

Cabecera de gastos

Cód. act.	Tipo epígr.	Cód. epígrafe	Desc. epígrafe	Clave act.	Tipo entrada	Fecha entrada	Canal
1	E - Empresarial	5013	Albañilería y pequeños trabaj.con...	1. Comercios/...	Ad.intracom.bienes	30-11-2015	001

Entrada de gastos

Estado	Fecha	Cta. proveedor	Desglose	Cta. gasto	Importe	Clave op.	Factura	Su fra. núm.	Abono...	Cta. Banco	Fec. cobro
Pendiente	30-11-2015	400000000		600000000000	1.500,00	P	9999				

IVA

N.	Tipo IVA	% B. correc.	Base imponible	% IVA	Cuota IVA	% recargo	Cuota recargo	Cód. t...	Deduc...	Media...	Ex. 347
1	21	0,00	1.500,00	21,00	315,00	0,00	0,00	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 Despachos

Entrada de gastos - Diseño básico

Opiones Editar Entrada Ver

Cabecera de gastos

Cód. act.	Tipo epígr.	Cód. epígrafe	Desc. epígrafe	Clave act.	Tipo entrada	Fecha entrada	Canal
1	E - Empresarial	5013	Albañilería y pequeños trabaj.con...	1. Comercios/...	Ad.intracom.bienes	30-11-2015	001

Entrada de gastos

Estado	Fecha	Cta. proveedor	Desglose	Cta. gasto	Importe	Clave op.	Factura	Su fra. núm.	Abono...	Cta. Banco	Fec. cobro
Pendiente	30-11-2015	400000000		600000000000	1.500,00	P	9999				

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.

Consultas generales de asientos

Fecha	Canal	Asiento	Cta. Cargo	Cta. Abono	Comentario	Importe	E/R/I	Docum.
30-11-2015	001	5	600000000...	400000000	Alta automática	1.500,00	Rec...	
30-11-2015	001	5	472000000...	400000000	Alta automática	315,00		
30-11-2015	001	5	600000000...	400000000	Alta automática	1.500,00		
30-11-2015	001	5	477000000...		Alta automática	315,00	Emit...	

Datos de Facturas [ES] [TASEL, S.L. SUMINISTROS]

Se.	Fra./Reg.	Importe	Client./Prov.	Sigla	Nif	Nombre	Fecha Ope.	Fecha Liq.	F. Expedición
	9999	1.815,00	400000000	ES			30-11-2015	30-11-2015	30-11-2015

Datos de I.V.A.

N	IVA	Base Imponible	% IVA	Cuota IVA	T.T	Ded	Ex	Me
1	21	1.500,00	21,00	315,00	20	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>