

Contabilización de facturas sin IVA nacionales en Contapro

Para contabilizar una factura sin IVA, tanto de compra como de venta, es necesario añadir una línea correspondiente al IVA 47700000 o 47200000 (ejemplo con 8 dígitos), con el debe y el haber vacíos. En el ejemplo se puede ver una factura de compra por servicios profesionales con el IVA al cero por ciento.

Esto es porque una factura sin IVA no tiene impuestos. En el caso de las facturas intracomunitarias, si que tienen impuestos, pero se quitan, tal y como se explicará en el siguiente apartado.

Asientos

Guardar Cerrar Guardar Nueva Borrar Cancelar Anterior Siguiente Actualizar Buscar Listados Impresión Etiquetas Tareas

Número: 3.198 Documento: A/V5234 Tipo de Asiento: Asiento importado
 Fecha: 24/06/2011 Archivo: 573 Diario Importación: COMPRAS
 Borrador Marca: Divisa: EUR 1

Cuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
623.00.0000	SRV. PROF. INDEPENDIENTES	S/FRA. N A/V5234 - SERNAPRE	228,00	
410.00.0110	SERNAPRE	S/FRA. N A/V5234 - SERNAPRE		228,00
472.00.0000	IVA SOPORTADO AL 0%	S/FRA. N A/V5234 - SERNAPRE		

Cuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
623.00.0000	SRV. PROF. INDEPENDIENTES	S/FRA. N A/V5234 - SERNAPRE	228,00	

Cuenta		Asiento	
Debe	2.950,92	Debe	228,00
Haber	0,00	Haber	228,00
Saldo Deudor	2.950,92	Saldo Nulo	0,00

Para asegurarnos que una factura está bien contabilizada, debemos consultar si aparece en el libro de facturas, de compra o de venta según sea, y que además se pueda ver que el IVA es al 0% y que el campo **OK** sea **Si**, coincidiendo la base y el total.

En el ejemplo anterior, aparece en el libro de facturas (Informes -> libro de facturas -> recibidas):

INFORMATICA LOS LLANOS S.L.
EJERCICIO 2011

Miércoles 6 de Julio de 2011

Libro-Registro de Facturas Recibidas

Número	Fecha	Fecha Op.	Documento	Concepto	Proveedor	Nif	Base	Tipo	Cuota	Total	OK
1	24/06/2011		A/163	S/FRA. N A/163 - SERNAPRE	SERNAPRE	B31069682	395,00	18%	71,10	466,10	Si
2	24/06/2011		A/V5234	S/FRA. N A/V5234 - SERNAPRE	SERNAPRE	B31069682	228,00	0%	0,00	228,00	Si

Contabilización de facturas con tasas (parte sin IVA)

Hay determinadas facturas con apartados que no tienen IVA, que hacen referencia a tasas o elementos similares, como una factura de la Mancomunidad de Aguas de Montejurra, o una factura de la revisión de la ITV de nuestro vehículo.

En este caso, es necesario dividir la factura en dos asientos, por un lado el correspondiente a la parte con impuestos y por otro lado el correspondiente a la parte de las tasas.

En el ejemplo se puede ver como se contabilizaría una factura de la Mancomunidad de Aguas de Montejurra, con una parte correspondiente al agua, con un IVA al 8%, y por otro lado la parte correspondiente a las basuras, que es una tasa sin IVA

Parte de Agua (IVA 8%)

The screenshot shows the 'Asientos' (Accounts) software interface. At the top, there is a menu bar with options: Guardar Cerrar, Guardar, Nueva, Borrar, Cancelar, Anterior, Siguiente, Actualizar, Buscar, Listados, Impresión, Etiquetas, and Tareas. Below the menu bar, there are input fields for 'Número' (2.239), 'Documento', 'Fecha' (30/04/2011), 'Tipo de Asiento' (Asiento manual), 'Archivo', 'Diario Importación', 'Borrador', 'Marca', 'Divisa' (EUR), and a value of 1. Below these fields, there are tabs for 'Apuntes', 'Factura', 'Imagen', 'Notas', and 'Tareas'. The main area displays a table with columns: Cuenta, Título, Concepto, Debe, and Haber. The table contains three rows of data:

Cuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
628.00.0001	COMPRAS AGUA	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDAD	28,41	0,00
472.00.0008	IVA SOPORTADO AL 8%	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDAD	2,27	0,00
410.00.0055	MANCOMUNIDAD DE MONTEJURRA	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDAD	0,00	30,68

Below the table, there is a summary section with two columns: 'Cuenta' and 'Asiento'. The 'Cuenta' column shows '628.00.0001' with a 'Debe' of 51,49 and a 'Haber' of 0,00, resulting in a 'Saldo Deudor' of 51,49. The 'Asiento' column shows 'Debe' of 30,68 and 'Haber' of 30,68, resulting in a 'Saldo Nulo' of 0,00.

Parte de las tasas (basuras)

Asientos

Guardar Cerrar Guardar Nueva Borrar Cancelar Anterior Siguiente Actualizar Buscar Listados Impresión Etiquetas Tareas

Número: 2.240 Documento: Documento Tipo de Asiento: Asiento manual
 Fecha: 30/04/2011 Archivo: Archivo Diario Importación:
 Borrador Marca: Marca Divisa: EUR 1

Apuntes Factura Imagen Notas Tareas

Cuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
628.00.0005	COMPRAS BASURA	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDAD	70,97	0,00
410.00.0055	MANCOMUNIDAD DE MONTEJURR	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDAD	0,00	70,97

Cuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
628.00.0005	COMPRAS BASURA	S/FRA. N° 111024290 - MANCOMUNIDA	70,97	0,00

Cuenta		Asiento	
Debe	142,41	Debe	70,97
Haber	0,00	Haber	70,97
Saldo Deudor	142,41	Saldo Nulo	0,00

Posteriormente, en el libro de facturas, aparecerá en dos líneas, una con el IVA al 8% y sin IVA