

Gestión Tributaria: Capítulo 4

Libros de Compras y Libros de Ventas.

Deberes Formales ante el SENIAT

Emisión de los Libros Fiscales, Criterios, Alcances y Limitaciones.

Antes de emitir cualquiera de los Libros Fiscales, es importante que lea estos puntos que son de mucha importancia que le evitará algún soporte o interpretación errada en caso de que no logre con los resultados que esté esperando.

Los Libros de Compras y Ventas en SGTContable se pueden emitir en 4 formas distintas.

- Reporte Nativo del Sistema:
 - Diseño Interno del Sistema que sólo está limitado como máximo a tamaño Oficio.
 - Se presentan 3 opciones de emisión:
 - Preview:
 - Muestra el informe antes de Imprimirlo.
 - Impresora:
 - Imprime directamente el informe.
 - Excel:
 - Exporta los mismos datos en una hoja de Excel.
- Exportar a Excel:
 - Convierte la información a una Hoja de Excel para que el Usuario lo ajuste a sus necesidades. Este proceso está dentro del Reporte Nativo o como Reporte en Excel.
- Crystal Report:
 - Los Informes diseñados con este diseñador de reportes permiten obtener una mejor presentación y tamaño más extenso, motivo por el cual el menor tamaño es Oficio y el mayor es tamaño A3.
 - Estos informes pueden ser ajustados por el Usuario a nivel de presentación por medio del diseñador de Reportes Crystal Report.

- Si la Impresora que tiene predeterminada no soporta A3, no podrá ver completo el informe. No obstante podrá usar PDFCreator para verlo completamente.
- PDFCreator:
 - Es un programa que se instala como una Impresora virtual y convierte todo informe en PDF.
 - Para instalar el PDFCreator, lo puede ubicar por Internet y descargarlo, también lo tenemos disponible para que lo ejecute en el Módulo de Gestión Tributaria, menú de Utilitarios. Instalar PDFCreator. Este instalador lo que hace es descargar de Internet los componentes del Sistema.
 - Luego que lo descargues e instales, revise en Impresoras de tu PC, ahora tienen una nueva Impresora llamada PDFCreator, la configura como Predeterminada.
 - Luego de definir la Impresora PDFCreator como predeterminada, emita el Libro de Ventas o cualquier otro reporte, informe que lo quiera convertir en PDF.
 - Cuando se imprime en PDFCreator, debe guardar el reporte con el nombre respectivo. Al emitir se presenta el Informe en PDF. El resto queda de su libre elección.

Período o Mes a ejecutar:

- Todos los Libros de Compras o Ventas se emiten en el mes de trabajo que haya definido en Macros, Cambiar Fecha.
- Si la Fecha de trabajo es Mayo 2011, todos los Libros Fiscales se emiten con esa fecha, sin embargo de necesitar emitir los Informes de otros meses anteriores o posteriores, deberá cambiar la fecha de trabajo al mes y año respectivo.

1.Libros de Compras

Todos los Libros de Compras cumplen con estos criterios.

- a) Orden Cronológico, luego por orden numérico del Número del Documento.
- b) Las Retenciones de IVA se muestran por separado al documento, debido a que por lo general la fecha de retención y entrega del comprobante de retención no coinciden con la fecha de la emisión del Documento.
- c) Las Facturas y N/D se muestran con signo positivo.
- d) Las Devoluciones y N/C se muestran con signo negativo.
- e) Las Retenciones de IVA de Facturas y N/D se muestran con signo positivo.
- f) Las Retenciones de IVA de Devoluciones y N/C se muestran con signo negativo.
- g) La fecha del Documento en Retenciones de IVA es la fecha de la Retención y no del documento asociado.
- h) Los Documentos de meses anteriores no declaradas y relacionadas en el período se muestran al principio del Libro de Compras tipo Reporte, sin embargo en los Libros de Compras emitidos por Crystal Report se muestran por separado como un sub-informe bajo el título de Ajustes.

▪ Reporte

- Reporte nativo del Sistema. Requiere tener impresora instalada para visualizarse completamente.
- Usa una columna para todas las bases imponibles, motivo por el cual si un documento tiene varias tasas, por cada base imponible se muestra una fila incluso la parte exenta.

▪ Crystal (Tamaño oficio).

- Informe de tipo diseño especial donde se muestran en una sola fila las bases imponibles e IVA de acuerdo a la columna según base.
- Usa una columna por base imponible.
- La impresora debe soportar tamaño oficio, de lo contrario no podrá visualizarlo completamente.

- **Crystal (Tamaño A3).**
 - Informe de tipo diseño especial donde se muestran en una sola fila las bases imponibles e IVA de acuerdo a la columna según base.
 - Usa una columna por base imponible.
 - La impresora debe soportar tamaño A3, de lo contrario no podrá visualizarlo completamente.

2.Libros de Ventas

Todos los Libros de Ventas cumplen con estos criterios.

- a) Orden Cronológico, luego por orden numérico del Número del Documento.
- b) Las Retenciones de IVA se muestran por separado al documento, debido a que por lo general la fecha de retención y recepción del comprobante de retención no coinciden con la fecha de la emisión del Documento.
- c) Las Facturas y N/D se muestran con signo positivo.
- d) Las Devoluciones y N/C se muestran con signo negativo.
- e) Las Retenciones de IVA de Facturas y N/D se muestran con signo positivo.
- f) Las Retenciones de IVA de Devoluciones y N/C se muestran con signo negativo.
- g) La fecha del Documento en Retenciones de IVA es la fecha de la Retención y no del documento asociado.
- h) Las Facturas emitidas a Entes Públicos se aplican de estas 2 formas.
 - a. En el Libro de Reporte aparece pero con monto cero, en el mes que sea pagada la Factura, se muestra al principio del Libro de Ventas.
 - b. En los Libros de Ventas en Crystal se muestran por separado como un sub-informe bajo el título de Ajustes, discriminados por:
 - i. Ventas a Entes Públicos no Pagadas en el Período con signo negativo.
 - ii. Ventas a Entes Públicos Pagadas en el Período con signo Positivo.

Ambos sub-informes se muestran con sus respectivos signos en el Resumen General al final del Libro de Ventas.

▪ Ventas a Contribuyentes.

- Este Libro oficial está dirigido a aquellos Contribuyentes que venden sólo a Contribuyentes del IVA, no están orientados a Consumidor Final.

Están disponibles los siguientes Libros oficiales:

• Reporte

- Reporte nativo del Sistema. Requiere tener impresora instalada para visualizarse completamente.
- Usa una columna para todas las bases imponibles, motivo por el cual si un documento tiene varias tasas, por cada base imponible se muestra una fila incluso la parte exenta.

• Crystal (Tamaño oficina).

- Informe de tipo diseño especial donde se muestran en una sola fila las bases imponibles e IVA de acuerdo a la columna según base.
- Usa una columna por base imponible.
- La impresora debe soportar tamaño oficina, de lo contrario no podrá visualizarlo completamente.

• Crystal (Tamaño A3).

- Informe de tipo diseño especial donde se muestran en una sola fila las bases imponibles e IVA de acuerdo a la columna según base.
- Usa una columna por base imponible.
- La impresora debe soportar tamaño A3, de lo contrario no podrá visualizarlo completamente.

- **Por Sucursal.**
 - Corresponde el mismo Informe en Crystal (Tamaño A3) pero con la posibilidad de filtrar la información por Sucursal.

- **Ventas a Contribuyentes y No Contribuyentes.**
 - Este Libro oficial está dirigido a aquellos Contribuyentes que venden a Consumidor Final, tales como: Tiendas, Negocios, Automercados y todo negocio que esté en la obligación de facturar con máquinas fiscales según la providencia 257.
 - Los documentos que registran para las máquinas fiscales son los de tipo de documento RS (Resumen de Ventas) por medio de cada reporte Z diario por máquina fiscal.

 - También se muestran las Facturas y Documentos emitidos cuando se registran de forma individual a Contribuyentes, es por ello que este Libro está orientado a ambos tipos de Contribuyentes y son separados por 2 grandes columnas subdivididas por columnas por base imponible.

Están disponibles los siguientes Libros oficiales:

- **Crystal (Tamaño A3).**
 - Informe de tipo diseño especial donde se muestran en una sola fila las bases imponibles e IVA de acuerdo a la columna según base separadas por 2 grandes Grupos de Columnas: Contribuyentes y No Contribuyentes.
 - Usa una columna por base imponible de acuerdo al tipo de Contribuyente.

- La impresora debe soportar tamaño A3, de lo contrario no podrá visualizarlo completamente.

- **Excel.**
 - Corresponde el mismo Informe en Crystal (Tamaño A3) pero con la posibilidad de exportarlo en formato Excel para que el Usuario lo ajuste a sus necesidades.

- **Por Sucursal.**
 - Corresponde el mismo Informe en Crystal (Tamaño A3) pero con la posibilidad de filtrar la información por Sucursal.

3. Imprimir con PDFCreator.

Cuando los Informes diseñados en Crystal Report no pueden ser visualizados debido al tamaño y su Impresora no soporta el tamaño A3, entonces te presentamos esta alternativa de convertir el Reporte en PDF al momento de Imprimir.

Para tales efectos deberá instalar el programa PDFCreator y una vez instalado se genera una Impresora virtual en el menú de impresoras en su PC.

Para descargarlo, use el link que está en el Módulo de Gestión Tributaria, en Utilitarios, la opción: Instalar PDFCreator. Esta aplicación es gratis.

Defina esta impresora como predeterminada e imprima el Informe, guárdelo como un archivo en PDF y podrá ver el Informe completo en PDF.

Con esta solución podrá enviarlo como archivo, imprimirlo o publicarlo.

Esperamos que le saque bastante provecho a esta herramienta, ya que lo puede usar para cualquier tipo de información que desee convertir en PDF.