

Impuestos

Las normativas fiscales suelen exigir que las empresas calculen los importes de los impuestos sobre las ventas, lleven un registro del débito y crédito fiscal acumulado y presenten esta información de forma periódica en las declaraciones de impuestos.

Información general

En general, la gestión de impuestos en Odoo implica los siguientes pasos:

1. Los impuestos se agregan en líneas individuales de los documentos creados desde las aplicaciones Ventas, Compras, Contabilidad y Punto de venta.
2. Odoo calcula los importes de los impuestos de forma automática en los documentos.
3. En los documentos contables, Odoo genera apuntes contables para llevar el control del débito y crédito fiscal.
4. El total de la base imponible, el débito fiscal y el crédito fiscal de un periodo se puede consultar en el reporte de declaración de impuestos y usarlo para presentar la declaración.

Impuestos en ventas y compras

La mayoría de los documentos de ventas y compras incluyen un campo **Impuestos** donde puedes aplicar impuestos a cada línea por separado. Esto incluye **facturas de clientes** y **facturas de proveedores** en la aplicación Contabilidad, **cotizaciones de venta** en la aplicación Ventas y **órdenes de compra** en la aplicación Compras.

Invoice Lines	Journal Items	Other Info				
Product	Account	Quantity	Price	Taxes	Amount	
☰ [E-COM07] Large Cabinet	700000 Sales in Belgium (Trade Good...	1.00	320.00	21%	320.00 €	

Nota

Al agregar un producto a una línea de venta o compra, el sistema aplica los impuestos **asignados al producto** de forma automática a la línea.

En la aplicación **Punto de venta**, el sistema aplica los impuestos **asignados a los productos** directamente a la orden y no es posible modificarlos, salvo mediante una **posición fiscal**.

Cálculo automático del importe correspondiente a los impuestos

Al aplicar un impuesto a una línea de venta o de compra, Odoo calcula el importe del impuesto con base en el subtotal de la línea y en la configuración del impuesto de forma automática. En la [documentación sobre el cálculo de impuestos](#) encontrarás los detalles de este cálculo.

Untaxed Amount:	320.00 €
VAT 21%:	67.20 €
Total:	387.20 €

Generación automática de apuntes contables de impuestos

Al aplicar un impuesto en una [factura de cliente](#) o [factura de proveedor](#), el sistema genera un apunte contable de impuestos de forma automática por pagar con el importe correspondiente. Esto permite llevar el control del debe o haber fiscal asociado a la transacción.

Además, el importe del impuesto se suma al total a pagar en el apunte contable por cobrar o por pagar.

Por último, el sistema agrega [tablas de impuestos](#) tanto al asiento contable de impuestos generado de forma automática como a la línea de factura en la que aplica el impuesto. Estas etiquetas se usan para recuperar los asientos contables correspondientes a la base y al importe del impuesto en el reporte de la [declaración de impuestos](#).

Account	Label	Debit	Credit	Tax Grids
700000 Sales in Belgium (Trade Goods)	[E-COM07] Large Cabinet	0.00 €	320.00 €	+03
451000 VAT Payable	21%	0.00 €	67.20 €	+54
400000 Customers		387.20 €	0.00 €	

Nota

Si la **base de efectivo** está habilitada, al conciliar la factura de cliente o de proveedor con el pago, el sistema creará un apunte contable adicional para reflejar la creación del débito o crédito fiscal en ese momento.

Presentar declaraciones fiscales

El reporte de **declaración fiscal** agrupa la base y los importes de impuestos de las facturas de clientes y de proveedores durante un periodo determinado y los presenta en un formato adaptado a la **localización fiscal**.

Los importes que aparecen en el reporte de declaración fiscal sirven para completar las declaraciones a presentar de forma periódica ante el gobierno. En la mayoría de los casos, existe una correspondencia uno a uno entre las líneas de la declaración fiscal y la declaración oficial, lo que permite copiar directamente los importes de una a otra.

Operations	
II Outgoing	
00 - Operations subject to a special regulation	0.00
01 - Operations subject to 6% VAT	0.00
02 - Operations subject to 12% VAT	0.00
03 - Operations subject to 21% VAT	320.00

Taxes	
IV Due	
54 - VAT on operations in grids [01], [02] and [03]	67.20
55 - VAT on operations in grids [86] and [88]	0.00

Configuración básica de impuestos

Sigue estos pasos básicos para configurar los impuestos:

1. Habilita las **opciones a nivel de empresa** que correspondan.
2. Activa los **impuestos preconfigurados** necesarios.
3. Asigna impuestos a tus **productos**.

Opciones a nivel de empresa

Para acceder a estas opciones de configuración, ve a **Contabilidad** ▶ **Configuración** ▶ **Ajustes** y dirígete a **Impuestos**.

Impuestos predeterminados

Los **impuestos de venta** y **impuestos de compra** predeterminados se asignan de forma automática a los productos al crear nuevos productos.

Si el modo **Firmas contables** está habilitado, el impuesto de venta predeterminado se asigna en automático a las nuevas líneas de las factura de clientes y el impuesto de compra predeterminado se asigna automáticamente a las nuevas líneas de las facturas de proveedores.

Es posible cambiar los **precios a Impuestos incluidos** para tratar todos los impuestos como **incluidos en el precio** de forma predeterminada. Esto es útil si todos los precios de la empresa incluyen impuestos, pero, si solo algunos precios incluyen impuestos, puedes configurar impuestos individuales como **Impuestos incluidos**.

Ventas a distancia intracomunitarias en la UE

Activa esta opción si estás en la UE y vendes a consumidores de otros países de la UE para aplicar las tasas de IVA locales.

Base de efectivo

Activa esta opción si los impuestos se deben contabilizar por base de efectivo y no por devengo. Algunos países exigen la contabilidad por base de efectivo; en ese caso, esta opción estará activa de forma predeterminada mediante el **paquete de localización fiscal**.

Activar impuestos preconfigurados

Accede a la lista de impuestos desde **Contabilidad** ▶ **Configuración** ▶ **Impuestos**.

Por lo general, el paquete de **localización fiscal** crea impuestos inactivos para la mayoría de las tasas de impuestos sobre las ventas, pero solo la tasa principal queda activa de forma predeterminada. Para activar un impuesto inactivo, haz clic en el botón de la columna **Activo**.

Asignar impuestos a los productos

Para configurar los impuestos que usa cada producto, ve a **Contabilidad > Clientes > Productos**, selecciona el producto que quieres configurar y completa los campos **Impuestos de venta** e **Impuestos de compra**. El sistema aplicará estos impuestos de forma automática al agregar el producto a una factura de cliente, una factura de proveedor, una orden de venta, una orden de compra o una orden de punto de venta.

Truco

Usa el ajuste a nivel de empresa correspondiente a **Impuestos predeterminados** para completar estos campos en los productos nuevos.

Configuración avanzada de impuestos

Puedes personalizar los siguientes aspectos de un impuesto:

- Cómo el impuesto **aparece en el backend**.
- Cómo el impuesto **aparece para los clientes**.
- Los detalles del **cálculo del impuesto**.
- Cómo el sistema **crea** los apuntes contables del impuesto por pagar.
- Cómo configurar el impuesto para **reemplazar** otros impuestos según las **posiciones fiscales**.

Para abrir la configuración de un impuesto, ve a **Contabilidad > Configuración > Impuestos** y luego haz clic en su nombre.

Configurar la apariencia y la disponibilidad en el backend

Las siguientes opciones definen cómo el sistema muestra un impuesto a los usuarios en el backend de Odoo.

Nombre del impuesto

El **nombre del impuesto** aparece para los usuarios del backend en el campo **Impuestos** en las **órdenes de venta**, las **facturas de clientes**, los formularios de productos y otros documentos.

Tipo de impuesto

El **tipo de impuesto** define dónde es posible seleccionar el impuesto.

- **Ventas**: facturas de clientes, impuestos de productos para clientes, etc.

- **Compras:** Facturas de proveedor, impuestos de productos de los proveedores, etc.
- **Ninguno**

Truco

Usa **Ninguno** para los impuestos que quieres incluir en un **grupo de impuestos** pero que no quieres incluir junto con otros impuestos de venta o de compra.

Ámbito del impuesto

El **ámbito del impuesto** restringe el uso de impuestos a un tipo de producto, ya sea un **bien** o un **servicio**.

Descripción

Puedes editar la **descripción** con fines de documentación interna.

Configurar cómo el impuesto aparece para los clientes

Etiqueta en las facturas

La **etiqueta en facturas** aparece en las líneas de las facturas en los PDF de las facturas y en el portal del cliente.

Description	Quantity	Unit Price	Taxes	Amount
[E-COM07] Large Cabinet	1.00	320.00	21%	320.00 €

Grupo de impuestos

El **grupo de impuestos** aparece en la sección de totales de la factura, en los PDF de las facturas y en el portal del cliente. El sistema agrupa varios impuestos que pertenecen al mismo grupo de impuestos en uno solo.

Untaxed Amount	320.00 €
VAT 21%	67.20 €
Total	387.20 €

Configurar cómo se crean los apuntes contables de impuestos

Las secciones **Distribución de facturas** y **Distribución de reembolsos** controlan la generación de asientos contables de impuestos por pagar en las facturas y notas de crédito respectivamente. También determinan qué **tablas de impuestos** estarán definidas en las líneas de la factura al aplicar este impuesto.

Cada una de estas secciones debe incluir una línea **base**, una o varias líneas **% del impuesto** que sumen 100% (por ejemplo, una línea de 100% o dos líneas de 50%) y, de forma opcional, una o varias líneas **% del impuesto** que sumen -100.00%.

La línea **base** puede incluir una o varias **tablas de impuestos**, que se agregan a la línea de la factura donde se aplica el impuesto.

Las líneas **% del impuesto** controlan la creación de los apuntes contables de impuestos por pagar. El sistema distribuye el importe del impuesto según los porcentajes de estas líneas y luego usa cada línea como plantilla para crear un apunte contable de impuesto por pagar con la misma **cuenta** y las mismas **tablas de impuestos**. Si no especificas la **cuenta**, el sistema usará la cuenta de la línea de factura original en la que aplica el impuesto.

Los casos comunes son los siguientes:

- Una línea **100% del impuesto**: Este es el caso más común, donde el importe del impuesto debe aparecer en un solo apunte contable de impuesto por pagar.
- Una línea **100% del impuesto** y una línea **-100% del impuesto**: Este caso aplica si el impuesto genera al mismo tiempo un débito y un crédito fiscal que se anulan entre sí, como el IVA de inversión del sujeto pasivo intracomunitario en la UE.
- Una línea **50% del impuesto** que define una cuenta de impuestos por pagar y otra línea **50% del impuesto** que no define una cuenta: Este caso aplica para el IVA de compras con deducción parcial, donde una parte del impuesto

cuenta como gasto y no como un activo de crédito fiscal que compensa obligaciones fiscales.

DISTRIBUTION FOR INVOICES			
	% Based On	Account	Tax Grids
☰	Base		+03
☰	100.00 of tax	451000 VAT Payable	+54

DISTRIBUTION FOR REFUNDS			
	% Based On	Account	Tax Grids
☰	Base		+49
☰	100.00 of tax	451000 VAT Payable	+64

Mapeo de impuestos

Los impuestos se pueden combinar con las **posiciones fiscales** para mapear unos impuestos a otros y aplicar el impuesto correcto según la ubicación y tipo de negocio del cliente o proveedor.

Al configurar un impuesto, deja el campo **Posición fiscal** vacío para que el impuesto esté disponible de inmediato en todas las posiciones fiscales, o selecciona posiciones fiscales específicas donde este impuesto deba usarse para reemplazar otros impuestos. Si seleccionas una o varias posiciones fiscales, usa el campo **Reemplaza** para seleccionar todos los impuestos que este impuesto debe reemplazar en las posiciones fiscales seleccionadas.

Para reemplazar un impuesto por varios otros, configura cada impuesto de reemplazo para que sustituya al impuesto de producto predeterminado.

📖 Example

Como impuesto de venta, el impuesto **Exportaciones al 0%** aplica a cotizaciones, órdenes de venta y facturas que usan la posición fiscal **Comercio exterior**. En esos registros, cada vez que se usaría el impuesto **15%**, se usa en su lugar el impuesto **Exportaciones al 0%**.

Tax Name	0% Exports	Tax Type ?	Sales
Tax Computation ?	Percentage	Tax Scope ?	
Active ?	<input checked="" type="checkbox"/>	Amount	0.0000 %
		Fiscal Position	Foreign Trade X
		Replaces ?	15% X

📌 Nota

Como la primera posición fiscal en la secuencia se considera la predeterminada de la empresa, se espera que los impuestos configurados en los productos se usen con esa posición fiscal, por lo que el campo **Reemplaza** no aparece en ella.

💡 Truco

Para ver con mayor facilidad qué impuestos se reemplazan, usa el icono **⚙️ Ajustes** en la vista de lista de impuestos y activa el campo **Reemplaza**.

New	Taxes ⚙️	🔍	▼	Sale or Purchase X
<input type="checkbox"/>	Tax Name	Description	Tax Type	Replaces
<input type="checkbox"/>	15%		Sales	
<input type="checkbox"/>	15%		Purchases	
<input type="checkbox"/>	0% Exports		Sales	15%
<input type="checkbox"/>	0% Imports		Purchases	15%

📌 Nota

La asignación o mapeo de impuestos solo funciona con los impuestos **activos**.

Impuestos adicionales

«Impuestos adicionales» es un término muy amplio que se refiere a los impuestos adicionales a aquellos básicos o estándar impuestos por el gobierno. Estos impuestos pueden ser impuestos a **lujos**, **ambientales**, de **importación**, de **exportación**, entre otros.

Nota

El método para calcular estos impuestos depende del país. Le recomendamos consultar las regulaciones de su país para entender cómo calcular estos impuestos dentro de su empresa.

Para calcular un impuesto adicional en Odoo, **crea un impuesto**, asígnale un nombre, selecciona una opción en **Cálculo de los impuestos**, define un **importe** y, en la pestaña **Opciones avanzadas**, activa **Afectar la base de los impuestos subsecuentes**. Después, arrastra y suelta los impuestos en el **orden en el que se deben calcular**.

Example

- En Bélgica, la fórmula para calcular un impuesto ambiental es:
 $(\text{precio del producto} + \text{impuesto ambiental}) \times \text{impuesto de venta}$. Por lo tanto, nuestro impuesto ambiental debe venir *antes* que el impuesto de la venta en la secuencia de cálculo.
- En nuestro caso, creamos un impuesto ambiental (Ecotax) del 5% y lo pusimos *antes* que el impuesto belga base del 21%.

<input type="checkbox"/>	Tax Name	Description	Tax Type	Tax Scope	Label on Invoices
<input type="checkbox"/>	Ecotax		Sales		5%
<input type="checkbox"/>	21%		Sales		21%
<input type="checkbox"/>	21% S		Sales		21%
<input type="checkbox"/>	12%		Sales		12%

