

Traslado y acreditación de impuestos

Los impuestos de base de efectivo se deben pagar cuando se realiza el pago, a diferencia de los impuestos estándar que se deben pagar cuando se confirma la factura. En algunos países (y bajo ciertas condiciones) es obligatorio declarar los ingresos y gastos al gobierno según el método de base de efectivo.

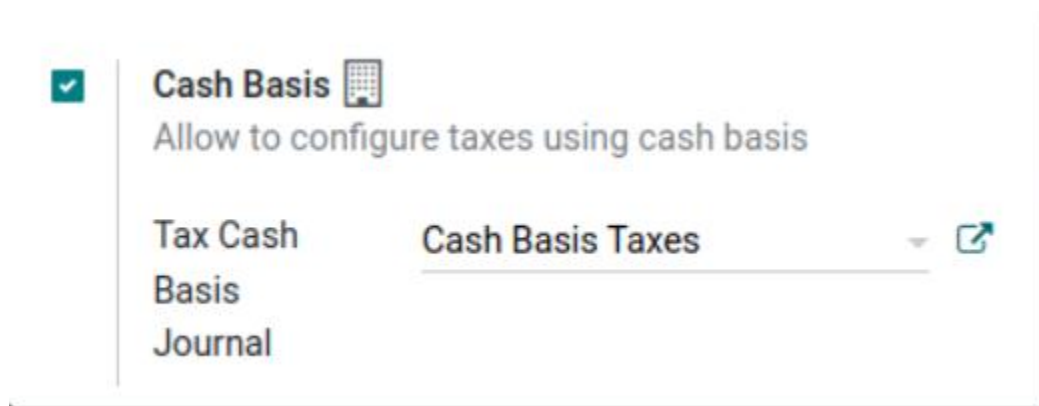
Example

Si vende un producto en el primer trimestre de su año fiscal y recibe el pago en el segundo trimestre. Según el método de base de efectivo, el impuesto que debe pagar es el correspondiente al segundo trimestre.

Configuración

Vaya a **Contabilidad** ▶ **Configuración** ▶ **Ajustes** y habilite la opción **base de efectivo** en la sección **impuestos**.

Después defina el **diario de base de impuestos en efectivo**. Haga clic en el botón de enlace externo a lado del diario para actualizar sus propiedades predeterminadas, como el **nombre de diario**, **tipo** o **código corto**.



Nota

De forma predeterminada, los asientos contables del diario de **impuestos de base de efectivo** se nombran mediante el código corto **CABA**.

Una vez hecho esto, vaya a **Contabilidad** ▶ **Configuración** ▶ **Contabilidad: Impuestos** para configurar sus impuestos. Puede **crear** un nuevo impuesto o actualizar uno existente al hacer clic en él.

La columna **cuenta** refleja las cuentas transicionales adecuadas para registrar impuestos hasta que se registre el pago.

Distribution for Invoices				
	%	Based On	Account	Tax Grids
⌵		Base		🗑️
⌵	100.00	of tax	251000 Tax Received	🗑️
Add a line				

Impacto de los impuestos de base de efectivo en la contabilidad

Para ilustrar el impacto de los impuestos de base de efectivo en las transacciones contables, veamos el ejemplo de las ventas de un producto que cuesta \$1,000 con un impuesto de base de efectivo de 15%

Invoice Lines		Journal Items	Other Info				
Product	Label	Account	Quantity	Price	Taxes	Subtotal	🗑️
Sunshade	Sunshade	400000 Product Sales	1.00	1,000.00	Tax 15% (cash basis)	\$ 1,000.00	🗑️
Add a line Add a section Add a note							

Se crean los siguientes asientos en su contabilidad, y el reporte de impuestos está vacío.

Diario de cliente (INV)	
Debe	Haber
Cuentas por cobrar \$1,150	
	Ingresos \$1,000
	Cuenta de impuestos temporal \$150

Cuando recibe un pago, se registrará de la siguiente manera:

Diario bancario (BANK)	
Debe	Haber
Banco \$1,150	
	Cuentas por cobrar \$1,150

Nota

Una vez que registre el pago, puede usar el botón inteligente **asientos de base de efectivo** en la factura para acceder a ellos directamente.

Por último, al momento de la conciliación de la factura con el pago, se crea el siguiente asiento de forma automática:

Diario de impuesto de base de efectivo (Caba)	
Debe	Haber
Cuenta de ingresos \$1,000	
Cuenta de impuestos temporal \$150	
	Cuenta de ingresos \$1,000
	Impuestos recibidos \$150

Los apuntes contables cuentan **de ingresos** y **cuenta de ingresos** son neutrales, pero son necesarios para garantizar que los reportes de impuestos en Odoo sean correctos y tengan importes de impuestos base correctos.

Se recomienda utilizar una **cuenta de base de impuestos recibidos** para que su balance sea cero y su cuenta de ingresos no se vea afectada por movimientos contables innecesarios. Para hacerlo, vaya a **Configuración** ▶ **Ajustes** ▶ **Impuestos** y seleccione una **cuenta de base de impuestos recibidos en base de efectivo**.