

# Cálculo de impuestos

## Cálculo de impuestos

El campo **Cálculo del impuesto** define la relación entre el importe del impuesto y la base sobre la que se calcula. Están disponibles las siguientes opciones:

- **Grupo de impuestos:** Una combinación de varios impuestos.
- **Fijo:** Un importe fijo.
- **Porcentaje del precio:** Un porcentaje del precio de venta sin impuestos.
- **Porcentaje del precio con impuestos incluidos:** Un porcentaje del total con impuestos incluidos.
- **Fórmula personalizada:** Una fórmula personalizada definida por el usuario.

## Grupo de impuestos

El impuesto es una combinación de varios subimpuestos. Puede agregar tantos impuestos como quiera y en el orden en el que quiera.

### ⚠ Importante

Asegúrate de que la secuencia de impuestos sea correcta, pues el orden de visualización define el orden de aplicación y puede afectar el cálculo de los impuestos, en especial si un impuesto **afecta la base de impuestos posteriores**.

## Fijo

El impuesto tiene un importe fijo en la moneda predeterminada. El importe permanece igual por unidad sin importar el precio de venta. El cálculo es

**importe del impuesto = importe fijo del impuesto × cantidad.**

### 📖 Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y un impuesto fijo de \$10. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	1,000	10	1,010.00

## Porcentaje del precio

La tasa impositiva es un porcentaje del subtotal **sin impuestos**.

El cálculo exacto del impuesto depende del campo **Incluido en el precio**, que define si el importe del impuesto está incluido en el precio de venta.

### Tax-excluded

Si **Incluido en el precio** es **Impuestos excluidos**, el cálculo es

$$\text{importe del impuesto} = \text{precio de venta} \times \text{tasa impositiva.}$$

### Tax-included

Si **Incluido en el precio** es **Impuestos incluidos**, el cálculo es

$$\text{importe del impuesto} = \text{precio de venta} \times \frac{\text{tasa impositiva}}{1 + \text{tasa impositiva}}$$

#### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio del 10% con impuestos incluidos**. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	909.09	90.91	1,000.00

#### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio del 10% con impuestos excluidos**. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	1,000	100	1,100.00

## Porcentaje del precio con impuestos incluidos

### ⚠ Importante

Este cálculo de impuestos se usa en pocos casos y solo resulta útil en países (como Brasil o Bolivia) donde las tasas impositivas se expresan como un porcentaje del total con impuestos incluidos. Para el caso más común de calcular los importes de impuestos a partir de un precio con impuestos incluidos, usa el cálculo **Porcentaje del precio con Incluido en el precio** configurado como **Impuestos incluidos**.

a tasa impositiva representa un porcentaje del total **con impuestos incluidos**.

El cálculo exacto del impuesto depende del campo **Incluido en el precio**, que define si el importe del impuesto está incluido en el precio de venta.

### Tax-excluded

Si **Incluido en el precio** se configura como **Impuestos excluidos**, el cálculo es

$$\text{importe del impuesto} = \text{precio de venta} \times \frac{\text{tasa impositiva}}{1 - \text{tasa impositiva}}$$

### Tax-included

Si **Incluido en el precio** se configura como **Impuestos incluidos**, el cálculo es

$$\text{importe del impuesto} = \text{precio de venta} \times \text{tasa impositiva}$$

### 📖 Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio con impuestos incluidos** del 10% con **Impuestos excluidos**. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	1,000	111.11	1,111.11

Ten en cuenta que la tasa impositiva real con respecto al precio sin impuestos es  $\frac{111.11}{1000} = 11.111\%$ .

### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y un impuesto correspondiente al **porcentaje del precio con impuestos incluidos** del 10% que tiene **impuestos incluidos**. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	900	100	1,000.00

Ten en cuenta que la tasa impositiva real con respecto al precio sin impuestos es  $\frac{100}{900} = 11.111\%$ .

## Fórmula personalizada

### Importante

Si es posible expresar un impuesto como un múltiplo de la cantidad del producto al que se aplica, defínelo como un impuesto **fijo**. Esta opción resulta muy recomendable frente a definir un impuesto con una **fórmula personalizada**.

### Nota

Para usar impuestos con **fórmula personalizada**, **instala** el módulo **Definir impuestos como código Python** (`account_python_tax`).

En un impuesto con **fórmula personalizada**, el sistema calcula el importe del impuesto según una expresión de Python definida en el campo **Fórmula**. La expresión de Python puede incluir los siguientes elementos:

- Cualquiera de las siguientes variables:
  - `price_unit`: El precio unitario del producto.
  - `base`: La base imponible sobre la que se aplica el impuesto. Puede diferir de `price_unit` si se aplican otros impuestos antes.
  - `quantity`: La cantidad del producto.
  - `product`: El registro del producto. También puedes acceder a los campos del producto.
- Números enteros y de punto flotante
- Los siguientes elementos permitidos: `(, ), +, -, *, /, %, <, >, <=, >=, and, or, None, min y max`

### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **fórmula personalizada** con una fórmula de `min(base, 500) * 0.10 + max(base - 500, 0) * 0.20`.

Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	1,000	150	1,150.00

## Incluido en el precio

### Truco

Para definir un valor predeterminado a nivel de empresa para este ajuste, ve a **Contabilidad > Configuración > Ajustes**, busca la sección **Impuestos** y configura la función **Precios** como **Impuestos excluidos** o **Impuestos incluidos**. No puedes cambiar esto después de crear las facturas.

**Predeterminado** indica que el impuesto sigue el valor predeterminado de la empresa.

**Impuestos excluidos** indica que el importe del impuesto no se incluye en el precio de venta. El cálculo del impuesto suma el importe del impuesto al precio de venta.

**Impuestos incluidos** indica que el importe del impuesto se incluye en el precio de venta. El cálculo del impuesto separa el precio de venta en una base sin impuestos y el importe del impuesto. Esta opción es la mejor para las ventas B2C en la mayoría de los países, donde los precios se muestran con impuestos incluidos.

### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio** del 10% con **Incluido en el precio** configurado como **Impuestos incluidos**. Entonces ocurre lo siguiente:

Precio de venta del producto	Precio sin impuestos	Impuesto	Total
1,000	909.09	90.91	1,000.00

### Nota

Consulta [Precios B2B \(impuestos no incluidos\) y B2C \(impuestos incluidos\)](#) para revisar una guía sobre cómo configurar precios con impuestos excluidos e incluidos para clientes B2B y B2C.

## Afecta la base de los impuestos subsecuentes

Este ajuste define cómo interactúan varios impuestos en una misma línea de producto.

Si activas este ajuste, el importe de este impuesto se incluye en la base de cualquier impuesto posterior que se aplique en la misma línea de producto y que tenga activo el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores**. De este modo, la base del impuesto posterior es la suma de la base sin impuestos y el importe de este impuesto.

### Tax-excluded

Si activas **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** y configuras **Incluido en el precio** como **Impuestos excluidos**, los impuestos posteriores con el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores** se calculan sobre un precio de venta modificado igual al precio de venta original más el importe del impuesto.

### Tax-included

Si activas **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** y configuras **Incluido en el precio** como **Impuestos incluidos**, los impuestos posteriores con el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores** se calculan sobre el precio de venta original.

### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio** del 10% con **Incluido en el precio** configurado como **Impuestos incluidos** y con **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** activo. Cualquier impuesto posterior con **Base afectada por los impuestos anteriores** se calcula sobre el precio de venta original de \$1000.

Si desactivas este ajuste, el importe del impuesto no estará incluido en la base de ningún impuesto posterior que se aplique en la misma línea de producto.

### Tax-excluded

Si **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** está desactivado y **Incluido en el precio** se configura como **Impuestos excluidos**, los impuestos posteriores con el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores** se calculan sobre el precio de venta original.

## Tax-included

Si **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** está desactivado y **Incluido en el precio** se configura como **Impuestos incluidos**, los impuestos posteriores con el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores** se calculan sobre un precio de venta modificado igual al precio de venta original menos el importe del impuesto.

### Example

Un producto tiene un precio de venta de \$1000 y aplicas un impuesto de **Porcentaje del precio del 10%** con **Incluido en el precio** configurado como **Impuestos incluidos** y con **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** desactivado. Cualquier impuesto posterior con **Base afectada por los impuestos anteriores** se calcula sobre un precio de venta modificado de \$909.09.

El sistema considera este ajuste cada vez que aplicas varios impuestos a una misma línea de producto, ya sea mediante un **grupo de impuestos** o mediante varios impuestos agregados de forma directa a una línea de producto.

### Nota

El orden en que se aplican los impuestos depende solo del orden en que aparecen en la lista **Impuestos**, no del orden en que los agregas a una línea de producto.

Para modificar el orden, ve a **Contabilidad > Configuración > Impuestos** y arrastra y suelta los impuestos con los botones que aparecen a la izquierda de sus nombres.

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



Independientemente del orden en la lista de **impuestos**, los impuestos con **impuestos excluidos** no afectan la base de los impuestos subsecuentes con **impuestos incluidos** (consulta la nota en **Base afectada por los impuestos anteriores**).

### Example

En el siguiente ejemplo:

- La ecotasa es un impuesto **fijo** de €0.90 por unidad, con el ajuste **Afecta la base de los impuestos subsecuentes** activo.
- El impuesto de IVA del 21% es un impuesto de **Porcentaje del precio** del 21% con el ajuste **Base afectada por los impuestos anteriores** activo.
- En la lista de **impuestos**, el impuesto de IVA del 21% aparece después de la ecotasa, como se muestra en la configuración anterior.

Al aplicar ambos impuestos a una línea de producto, el importe de la ecotasa se suma a la base del impuesto de IVA del 21%.

Quantity	UoM	Price	Taxes	Tax excl.	
1.00	Units	100.00	Ecotax 21%	100.00 €	
<hr/>					
<hr/>					
<hr/>					
				Untaxed Amount:	<b>100.00 €</b>
				Ecotax:	0.90 €
				TVA 21%:	21.19 €
				Total:	<b>122.09 €</b>

## Base afectada por los impuestos anteriores

Este ajuste, que solo aparece en el **modo de desarrollador**, define si algún impuesto anterior que **afecta la base de impuestos subsecuentes** modifica el precio de venta sobre el que se calcula este impuesto.

### Nota

Los impuestos con **Incluido en el precio** configurado como **Impuestos incluidos** no tienen este ajuste. Estos impuestos nunca se ven afectados por impuestos anteriores con **Impuestos excluidos**, excepto si usan **Fijo** como tipo de **cálculo de impuestos**.

## Retención fiscal

Una **retención de impuestos** fuerza a la persona que pague una factura de cliente a deducir el impuesto del pago y remitirlo al gobierno. Normalmente, un impuesto se incluye en el subtotal para calcular la cantidad total pagada, mientras que los impuestos retenidos se quitan directamente del pago.

### Configuración

En Odoo, para definir un impuesto retenido debe crear un impuesto negativo en **Contabilidad > Configuración > Impuestos** y, en el campo **Cantidad**, ingrese una cantidad negativa.