

# Traspaso de impuestos

Al realizar reportes de impuestos, la función de **traspaso de impuestos** permite traspasar importes de un periodo a otro sin crear nuevos asientos.

Se creó para cumplir los requisitos legales de ubicaciones determinadas, donde los importes deben transferirse de un periodo a otro (por ejemplo, porque el total de la línea es negativo).

La función se activa de forma predeterminada en países en los que es necesaria, como Bélgica, Francia e Italia. No se necesita de ninguna configuración específica.

Veamos el ejemplo de una empresa belga que crea una nota de crédito por 100 para uno de sus clientes. Los impuestos adeudados son del 21%.

Vendor Credit Note

## RBILL/2022/09/0001

Vendor MacGyver

Bill Date 09/01/2022

Accounting Date 09/30/2022

Bill Reference

Payment Reference ?

Recipient Bank ? BE15 0015 5962 7230 - BNP Paribas

Due Date 10/28/2022

Journal Vendor Bills in EUR

Invoice Lines	Journal Items	Other Info				
Product	Label	Account	Quantity	Price	Taxes	Subtotal ↕
Pocket Lamp	Pocket Lamp	600000 Purchases of raw materials	1.00	100.00	21% M	100.00 €

Terms and Conditions

Untaxed Amount: 100.00 €  
TVA 21%: 21.00 €  
Total: 121.00 €

En este caso, según las regulaciones locales, la casilla 81 del reporte de impuestos puede contener un importe negativo. Debe declararse al gobierno como cero, y el importe negativo debe traspasarse al siguiente periodo.

Si accede a **Contabilidad > Reportes > Reporte de impuestos**, una ventana emergente en la línea 81 explica que el importe se traspasará al siguiente periodo.

## Tax Report

PDF XLSX XML CLOSING ENTRY SAVE

Sep 2022 Comparison Options: Posted Entries Only Report: VAT Report (BE)

	Sep 2022 Balance
<b>III A l'entrée</b>	
81 - Marchandises, matières premières et auxiliaires	
82 - Services et biens divers	
83 - Biens d'investissement	
84 - Notes de crédits sur opérations case [86] et [88]	
85 - Notes de crédits autres opérations	100.00 €
86 - Acquisition intra-communautaires et ventes ABC	
87 - Autres opérations	
88 - Acquisition services intra-communautaires	
<b>Taxes</b>	
<b>IV Dues</b>	
54 - TVA sur opérations des grilles [01], [02], [03]	
55 - TVA sur opérations des grilles [86] et [88]	
56 - TVA sur opérations de la grille [87]	
57 - TVA relatives aux importations	
61 - Diverses régularisations en faveur de l'Etat	
63 - TVA à reverser sur notes de crédit reçues	21.00 €
<b>V Déductibles</b>	
59 - TVA déductible	
62 - Diverses régularisations en faveur du déclarant	
64 - TVA à récupérer sur notes de crédit délivrées	

Carryover  
-100.00 € will be carried over to this line in the next period.

En el momento del cierre del periodo fiscal, el reporte de impuestos muestra que el importe se traspasó del periodo anterior. También indica el importe que se traspasará a esta línea en el siguiente periodo según las transacciones existentes y el traspaso del periodo anterior.

The screenshot shows the Odoo Accounting interface for a tax report. The main window displays the journal entry for 'MISC/2022/09/0001' (Tax return for September) dated 09/30/2022. The entry includes VAT recoverable and VAT due amounts. A 'Tax Report' button is visible. On the right, a detailed tax report is shown, listing various tax categories and their corresponding amounts, including a carryover of -100.00 €.

Account	Partner	Label	Analytic	Debit
411000 VAT recoverable		21% M		21.00 €
451200 VAT due - Current Account		Payable tax amount		0.00 €
				21.00