

Mantenimiento Impuesto Factura Afecta SIGFE 2.0 Transaccional

Materia: Describe mantenimiento de uso de impuestos en Devengo Presupuestario.

Fecha : Septiembre 2017

En materia de operatoria de la funcionalidad de Devengo Presupuestario, en lo que respecta a la completitud exclusivamente de **Documentos Afectos**, se habilita opción que permite incluir más de un impuesto, así como opción para la edición del cálculo de sus montos.

La mantención presenta las siguientes características:

1. En condiciones actuales de funcionamiento, aplicativo por defecto opera con impuesto IVA. La presente entrega permite la habilitación de impuestos adicionales.
2. Las instituciones que requieran utilizar múltiples impuestos, deben solicitar al área de ServiceDesk SIGFE, la mantención de configuración del impuesto adicional.

Ejemplo de incorporación de impuesto al Licor- Lista de configuración denominada Impuesto

Elementos Lista		Propiedades Lista				
codigo	descripcion	porcentaje	relaciones	poblamiento	IVA	codigoSII
1	Impuesto al Valor Agregado	19	catalogo-contable=[12103, 22103]	G	SI	15
8	Impuesto al Licor	27		I	NO	24

3. La mantención considera en el proceso de generación de Devengos, para tipos de documentos afectos, tales como: factura afecta, Nota de crédito, factura de compra etc. modificación al Pop-up Seleccionar Impuestos (Link Visualizar Impuestos), permitiendo modificar montos de columnas **Base¹** y **Monto de Impuesto**, siendo de carácter referencial el cálculo realizado por sistema.

Generar Devengo

PARTIDA: 08 Ministerio de Hacienda
CAPITULO: 0802 Dirección de Presupuestos
PROGRAMA: P01-Dirección de Presupuestos

* Título Devengo: DEMO factura afecta
* Descripción Devengo: DEMO factura afe...
Tipo de Presupuesto: Gasto
Factura Afecta 1 (+)
* Tipo de Documento: Factura Afecta
Requerimiento/Compromiso: Requerimiento Pr...
* Descripción: demo
* Número Documento: 34
* Fecha de Recepcion Conforme: 27/10/2016
Número Orden Compra:
Moneda del Documento: Peso Chileno
* Monto Total Neto(CLP):
Monto Total Bruto(CLP): 180.000

documentación

Selección Impuestos

Selección Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	34.200
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27	180.000	48.600

Total Impuestos(CLP): 82.800

Acceptar Cancelar

Selección Impuestos Contabilización de IVA

Importante: La opción de edición de la columna **Monto de Impuesto**, tiene como finalidad cubrir probables diferencias de montos atribuibles al cálculo de impuestos detallados en documentos tributarios, en tanto para la columna **Base**, tiene por finalidad dar cobertura a facturas afectas que contienen porciones del monto total no afectas.

4. La opción de edición descrita, también aplica en caso que institución no haya definido impuesto adicional.

¹ Opción disponible solo en operaciones de creación.

5. Se renombra texto de check box “Contabilización de Impuesto” por “Contabilización de IVA”.

Factura Afecta 1 (+)

* Tipo de Documento: Factura Afecta Principal 76403612-3 COMPANIA DE COMPUTACION Y PROCESOS Buscar

Requerimiento/Compromiso: Requerimiento Presupuestario: 00002 - Requerimiento de gasto 2016 Buscar

* Descripción: demo

* Número Documento: 34 * Fecha Documento: 27/10/2016 Campos Variables

* Fecha de Recepcion Conforme: 27/10/2016

Número Orden Compra: * Fecha Ingreso: 27/10/2016

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 262.800 [Seleccionar Impuestos](#) Contabilización de IVA

1 [Requerimiento Presupuestario](#) 00002 - Requerimiento de gasto 2016 [Eliminar Combinación X](#)
[Glosas Genérica](#)

6. La mantención incorporada resguarda la consistencia de montos, es decir verifica la suma de los montos de impuesto aplicados, con la diferencia entre monto neto y bruto del documento.

a) Ejemplo Factura Afecta con IVA.

Se ingresa factura afecta por monto neto de \$180.000, el monto de Impuesto al Valor agregado calculado por sistema es de \$ 34.200.

Generar Devengo

PARTIDA: 08 Ministerio de Hacienda
CAPITULO: 0802 Dirección de Presupuestos

* Título Devengo: DEM Seleccionar Impuestos

* Descripción Devengo: DEM

Tipo de Presupuesto: GAB

Factura Afecta 1 (+)

* Tipo de Documento: Fac

Requerimiento/Compromiso: Com

* Descripción: DEM

* Número Documento: 34

* Fecha de Recepcion Conforme: 28

Número Orden Compra: Campos Variables

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 214.200 [Seleccionar Impuestos](#) Contabilización de IVA

1 [Compromiso Presupuestario](#) 00252 - Pruebas_PL-Devengo con impuesto mixto (SII)_CM

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	34.200
<input type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27		

Total Impuestos(CLP): 34.200

Aceptar Cancelar

Los montos son consistentes con la totalización de la suma de detalles de conceptos presupuestarios.

Descripción Devengo: DEMO Impuesto Editable

Tipo de Presupuesto: Gasto

Factura Afecta 1 (+)

Tipo de Documento: Factura Afecta Principal 96554490-9 COMPASS SERVICIOS S.A. Buscar

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 00252 - Pruebas_PL-Devengo con impuesto mixto (SII)_CM Buscar

Descripción: DEMO Impuesto Editable

Número Documento: 34 Fecha Documento: 28/10/2016 Campos Variables

Fecha de Recepcion Conforme: 28/10/2016

Número Orden Compra: Fecha Ingreso: 28/10/2016

Moneda del Documento: Peso Chileno

Monto Total Neto (CLP): 180.000

Monto Total Bruto (CLP): 214.200 [Seleccionar Impuestos](#) Contabilización de IVA

1 Compromiso Presupuestario 00252 - Pruebas_PL-Devengo con impuesto mixto (SII)_CM [Eliminar Combinación X](#) [Glosas Genérica](#)

Iniciativa de Inversión: 00 - No Aplica

Unidades Demandantes: 00 - Institucional

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto (CLP)	Monto Bruto (CLP)	Acciones
2203001 Para Vehículos		85.000	101.150	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
2207999 Otros		50.000	59.500	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
2208007 Pasajes, Fletes y Bodegajes		45.000	53.550	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
Total		180.000	214.200	

Luego se edita el monto del impuesto al Valor Agregado, modificando de \$ 34.200 a \$34.230.

Fecha Documento: 28/10/2016 Campos Variables

Selección Conforme: 28/10/2016

Selección de Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base (CLP)	Monto de Impuesto (CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	34.230
<input type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27		

Ejemplo de formato: #,##0.00

[Eliminar Combinación X](#) [Glosas Genérica](#)

Acciones: [Específica Disponible](#) [Eliminar](#), [Específica Disponible](#) [Eliminar](#), [Específica Disponible](#) [Eliminar](#), [Específica Disponible](#) [Eliminar](#)

Total Impuestos (CLP): 34.300

Aceptar Cancelar

Aplicativo actualiza columna monto bruto, efectuado una distribución sobre cada concepto presupuestario, resguardando consistencia entre totales del documento.

Factura Afecta 1 (+)

* Tipo de Documento: Factura Afecta Principal 96554490-9 COMPASS SERVICIOS S.A. [Buscar](#)

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 00252 - Pruebas_PL-Devengo con impuesto mixto (SII)_CM [Buscar](#)

* Descripción: DEMO Impuesto Editable

* Número Documento: 34 * Fecha Documento: 28/10/2016 Campos Variables

* Fecha de Recepcion Conforme: 28/10/2016

Número Orden Compra: * Fecha Ingreso: 28/10/2016

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 214.230 [Seleccionar Impuestos](#) Contabilización de IVA

1 Compromiso Presupuestario 00252 - Pruebas_PL-Devengo con impuesto mixto (SII)_CM [Eliminar Combinación X](#)
[Glosas Genérica](#)

Iniciativa de Inversión: 00 - No Aplica
Unidades Demandantes: 00 - Institucional

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto(CLP)	Monto Bruto(CLP)	Acciones
2203001 Para Vehículos		85.000	101.164	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
2207999 Otros		50.000	59.508	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
2208007 Pasajes, Fletes y Bodegajes		45.000	53.558	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
Total		180.000	214.230	

[Agregar Concepto Presupuestario](#) [Agregar Insumo](#)

b) Ejemplo Factura Afecta con más de un impuesto.

Al ejemplo anterior del punto 6.a), se le adiciona impuesto al Licor (27%) efectuando click sobre check box destacado en imagen.

Factura Afecta 1 (+)

* Tipo de Documento: Factura Afecta Principal 78055020-1 INTEREXPO EXPOSICIONES Y COMPAÑI [Buscar](#)

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 77200004 - A4 con un impuesto Múltiples agrupaciones

* Descripción: EN demo

* Número Documento: 8523

* Fecha de Recepcion Conforme: 14/09/2017

Número Orden Compra: 28122013

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 214.230

1 Compromiso Presupuestario 77200004 - A473907 PL-Dev agrupaciones

Iniciativa de Inversión: 00 - No Aplica
Unidades Demandantes: 00 - Institucional

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto(CLP)	Monto Bruto(CLP)	Acciones
2203003 Para Calefacción		85.000	101.164	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
2204002 Textos y Otros Materiales de Enseñanza		50.000	59.508	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
2204999 Otros		45.000	53.558	Glosa Específica Eliminar Saldo Disponible
Total		180.000	214.230	

[Agregar Concepto Presupuestario](#) [Agregar Insumo](#)

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	34.230
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27		

Total Impuestos(CLP): 34.230

[Aceptar](#) [Cancelar](#)

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	Ejemplo de formato: #,##0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27	180.000	48.600

Total Impuestos(CLP): 82.830

Aplicativo calcula monto del nuevo impuesto en función del neto ingresado, siendo factible de efectuar modificaciones en los términos definidos en el presente documento.

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	Ejemplo de formato: #,##0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27	45.000	12.150

Total Impuestos(CLP): 46.380

La nueva inclusión de impuesto, redistribuye el monto en proporciones entre los conceptos presupuestarios que integran el devengo, en ejemplo se incrementa el monto bruto por efecto del mayor impuesto.

Factura Afecta

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 77200004 - con un Impuesto Múltiples agrupaciones

* Descripción: EN demo

* Número Documento: 8523

* Fecha de Recepcion Conforme: 14/09/2017

Número Orden Compra: 28122013

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 262.830

1 Compromiso Presupuestario 77200004 - A473907 PL-D agrupaciones

Iniciativa de Inversión: 00 - No Aplica

Unidades Demandantes: 00 - Institucional

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	180.000	34.230
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27	180.000	48.600

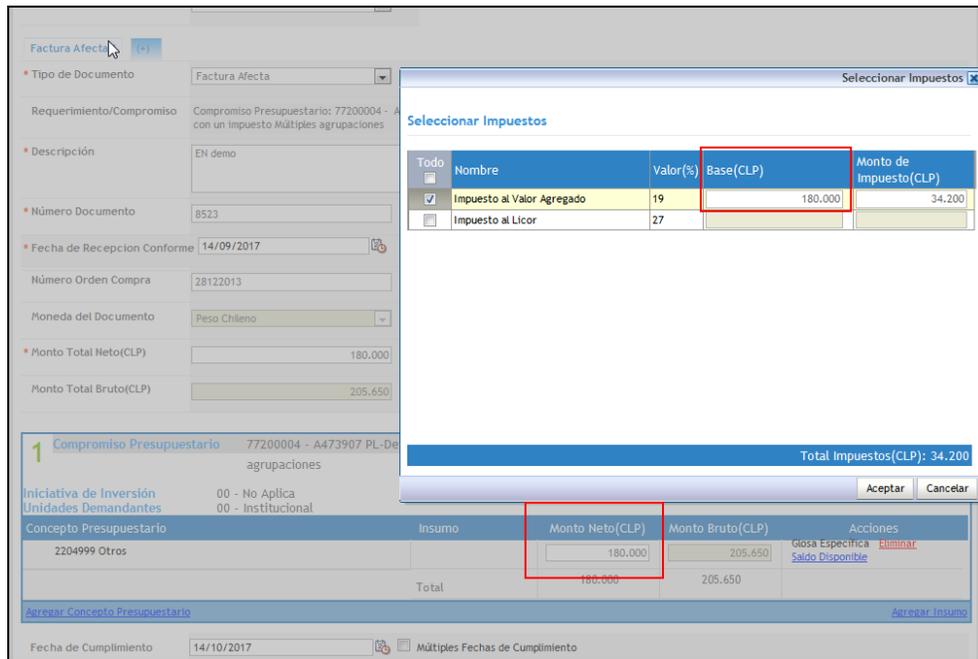
Total Impuestos(CLP): 82.830

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto(CLP)	Monto Bruto(CLP)	Acciones
2203003 Para Calefacción		85.000	124.114	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
2204002 Textos y Otros Materiales de Enseñanza		50.000	73.008	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
2204999 Otros		45.000	65.708	Glosa Especifica Eliminar Saldo Disponible
Total		180.000	262.830	

Importante: Enfatizar la presente entrega no modifica condición actual de distribuir la totalidad del (los) impuestos entre todos los conceptos presupuestarios involucrados en la operación de devengo.

c) Ejemplo Factura Afecta con porción No afecta.

Se ingresa factura afecta por monto neto de \$180.000, el monto de Impuesto al Valor agregado calculado por sistema es de \$ 34.200 lo cual es reflejado en detalle de devengo.



Factura Afecta (+)

Tipo de Documento: Factura Afecta

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 77200004 - con un Impuesto Múltiples agrupaciones

Descripción: EN demo

Número Documento: 8523

Fecha de Recepción Conforme: 14/09/2017

Número Orden Compra: 28122013

Moneda del Documento: Peso Chileno

Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 205.650

1 Compromiso Presupuestario 77200004 - A473907 PL-De agrupaciones

Iniciativa de Inversión: 00 - No Aplica

Unidades Demandantes: 00 - Institucional

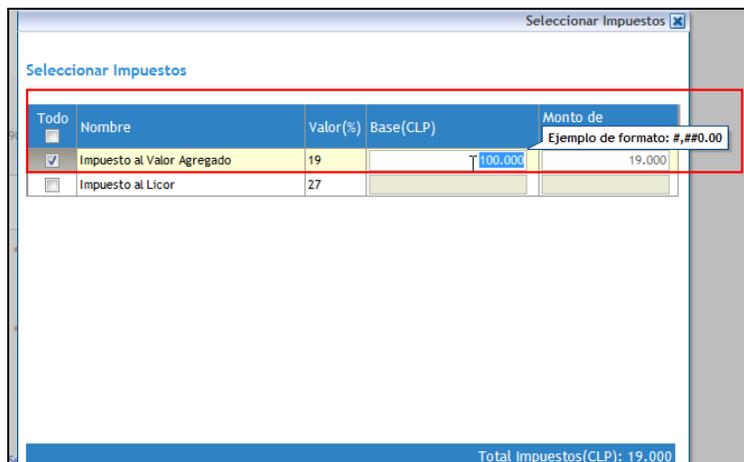
Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto(CLP)	Monto Bruto(CLP)	Acciones
2204999 Otros		180.000	205.650	Glosa Especifica Saldo Disponible Eliminar
Total		180.000	205.650	

Total Impuestos(CLP): 34.200

Buttons: Aceptar, Cancelar

Fecha de Cumplimiento: 14/10/2017

Luego se edita el monto de campo Base, y se modifica de \$ 180.000 a \$ 100.000, aplicativo recalcula el monto de impuesto, y realiza la modificación respectiva solo en monto bruto del detalle del devengo.



Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	100.000	19.000
<input type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27		

Ejemplo de formato: ###0.00

Total Impuestos(CLP): 19.000

Tipo de Presupuesto: Gasto

Factura Afecta 1 (+)

* Tipo de Documento: Factura Afecta

Requerimiento/Compromiso: Compromiso Presupuestario: 77200004 - A473907 PL-Devengo con un impuesto Múltiples agrupaciones

* Descripción: EN demo

* Número Documento: 8523

* Fecha de Recepcion Conforme: 14/09/2017

Número Orden Compra: 28122013

Moneda del Documento: Peso Chileno

* Monto Total Neto(CLP): 180.000

Monto Total Bruto(CLP): 199.000

Seleccionar Impuestos

Todo	Nombre	Valor(%)	Base(CLP)	Monto de Impuesto(CLP)
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto al Valor Agregado	19	100.000	19.000
<input type="checkbox"/>	Impuesto al Licor	27		

Total Impuestos(CLP): 19.000

Aceptar Cancelar

1 Compromiso Presupuestario 77200004 - A473907 PL-Devengo con impuesto mixto (SII)Caso 35 Devengo factura afectada con un impuesto Múltiples agrupaciones [Eliminar Combinación X](#) [Glosas Genérica](#)

Iniciativa de Inversión 00 - No Aplica

Unidades Demandantes 00 - Institucional

Concepto Presupuestario	Insumo	Monto Neto(CLP)	Monto Bruto(CLP)	Acciones
2204999 Otros		180.000	199.000	Glosa Especifica Eliminar
				Saldo Disponible
Total		180.000	199.000	

[Agregar Concepto Presupuestario](#) [Agregar Insumo](#)

En la contabilización, si bien en devengo se refleja monto neto por \$180.000, el impuesto reflejado en cuenta contable 12103 IVA- Crédito Fiscal, corresponde al porcentaje del monto ingresado en el Campo **Base**, del pop up **Seleccionar Impuestos** (es decir \$19.000 y no los \$34.200).

Completar Asiento

* Título: Demo monto Exento

* Descripción: Demo monto Exento [Adjuntar documentación](#)

Tipo de Movimiento: Financiero

Código	Nombre Cuenta Contable	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)	Acciones
12103	IVA - Crédito Fiscal	19.000	0	
5320499	Otros Materiales de Uso o Consumo	180.000	0	Eliminar
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	0	199.000	Auxiliar Financiero
TOTAL (CLP)		199.000	199.000	

[Agregar Línea](#)

	Monto Debe (CLP)	Monto Haber (CLP)
Monto Total Asiento Contable	199.000	199.000

7. Finalmente en materia de reportabilidad, la presente entrega solo afecta al libro de compras, reflejando montos en sus columnas respectivas.

En imagen se destacan en el Libro de compras documentos tributarios con Monto No Afecto el primero, y el segundo considerando Otros Impuestos.

Libro de Compras

01 septiembre 2017 al 12 septiembre 2017

Martes 12 septiembre 2017 11:57:18

Nacional - Unidad

1

Tipo Documento	Fecha Documento	Número Documento	Rut	Razón Social	Monto Afecto	Monto No Afecto	Monto Exento	IVA	Otros Impuestos	Total
Factura Afecta	11/01/2017	20465	79898540-K	TURISMO LATRACH LTDA.	56.200	1.253.828	0	10.678	0	1.320.706
Factura Exenta	01/08/2017	11213851	90299000-3	COMPAÑIA NACIONAL DE TELEFONIA	0	0	27.068	0	0	27.068
Factura Exenta	01/07/2017	39929419	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	98.308	0	0	98.308
Factura Exenta	27/07/2017	512880	88417000-1	SKY AIRLINE S.A.	0	0	746.290	0	0	746.290
Factura Exenta	01/08/2017	40076869	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	16.356	0	0	16.356
Factura Exenta	01/08/2017	40076870	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	57.199	0	0	57.199
Factura Exenta	01/08/2017	40076871	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	43.577	0	0	43.577
Factura Exenta	01/08/2017	40076872	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	22.511	0	0	22.511
Factura Exenta	01/08/2017	40076873	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	31.328	0	0	31.328
Factura Exenta	01/08/2017	40076874	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	17.639	0	0	17.639
Factura Exenta	01/08/2017	40076875	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	19.244	0	0	19.244
Factura Exenta	01/08/2017	40076876	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	16.079	0	0	16.079
Factura Exenta	01/08/2017	40076877	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	57.253	0	0	57.253
Factura Exenta	01/08/2017	40076878	90635000-9	TELEFONICA CHILE S.A.	0	0	16.868	0	0	16.868
Factura Exenta	21/08/2017	208259	79720580-K	AGENCIA DE VIAJES FORUM LTDA.	0	0	1.024.544	0	0	1.024.544
Factura Exenta	21/08/2017	2898627	89862200-2	LATAM AIRLINES GROUP S.A.	0	0	133.612	0	0	133.612
Factura de Compra	12/09/2017	89	79588870-5	PETROBRAS CHILE DISTRIBUCION	68.124	0	0	12.944	50.885	131.953
Nota de Crédito	12/09/2017	784	79898540-K	TURISMO LATRACH LTDA.	(32.213)	0	0	(6.119)	0	(38.332)
Nota de Débito	12/09/2017	12	79898540-K	TURISMO LATRACH LTDA.	55.500	0	0	10.544	0	66.044