

Fecha: 18/01/2018
 Responsables: PG
 Vo.Bo.: YD
 Rev: 3.1

TUTORIAL TIPOS DE IMPUESTOS

M MEKANO
Versión 8

Objetivo	Conocer los tipos de impuestos que Mekano tiene predefinidos y aprender a configurarlos asignando las tarifas y las cuentas contables para realizar contabilizaciones de forma automática desde el módulo Contable (Patrones de contabilización) y desde el Módulo Gestión (Contabilización Automática).
Ruta de Acceso	Menú « Configuración », Opción « Tributaria Impuestos », Pestaña « Impuestos »

The screenshot shows the software interface with the 'Configuración' menu selected. Under 'Configuración', the 'Tributaria Impuestos' option is highlighted. Below the menu, there is a table of tax configurations.

* CODIGO	NOMBRE	GRAVADO	LIGAR	COMPRAS	VENTAS	DEVOLUCION VENTAS	DEVOLUCION COMPRAS	TIPO LIGA
0	IVA 0% EXENTO EN COMPRA Y VENTA			24089001	24089001	24089001	24089001	COMPRA/VTA

DESCRIPCIÓN

Con el fin de dar cumplimiento a la normatividad Contable y Tributaria establecidas en cada país y brindar facilidad en los procesos relacionados con el cálculo de los impuestos, Mekano presenta la opción “**Tributaria Impuestos**”, allí se configuran tipos de impuestos que cada empresa aplica en las transacciones de compra y venta según el tipo de sociedad, asignando a cada uno de estos los porcentajes según la norma vigente para cada año y los códigos de las cuentas contables para generar la contabilización automática cuando se digita información desde el módulo Contable y/o desde el módulo Gestión.

Adicional, la empresa puede definir fácilmente cuál es su impuesto principal y su impuesto alterno, es decir, manejar diferente tarifa y así el impuesto es calculado automáticamente al facturar, según previa configuración del documento.

Lo anterior permite generar resultados que se visualizan a través de las múltiples consultas que ofrece Mekano y de las rutinas especiales como las [Declaraciones](#).

Importante:

- La estructura base prediseñada de Mekano, incluye los tipos de impuesto más comunes en Colombia con el fin de facilitar el proceso de implementación del programa.
- Si va a realizar la contabilización de forma manual desde el Módulo Contable, no es necesario configurar los tipos de impuestos.

AMBIENTE DE TRABAJO

Para que un usuario pueda ingresar a esta ventana, según el modelo de seguridad que ofrece **Mekano**, es indispensable que en su perfil tenga habilitado el menú «**Configuración**», opción «**Tributaria Impuestos**», asimismo, según los procesos que vaya a ejecutar, deberá contar con los permisos atribuidos previamente por el usuario Supervisor. (ver «**Perfiles**»).

Gracias a que **Mekano** es un software amigable y de fácil uso, sus ventanas tienen el mismo método para adicionar, grabar, editar o borrar registros. Para mayor ilustración, observe en el siguiente recuadro los botones más usados de la Barra de Funciones, cada uno va acompañado de una tecla rápida:

	Adicionar [Ins]		Grabar [F3]		Editar [F2]		Borrar [Supr]		Refrescar [Shift +F3]
--	--------------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--	--------------------------

Además, en Mekano también se pueden encontrar campos de tipo selección, que se activan e inactivan con el mouse o con la barra espaciadora, según el caso. Para mayor comprensión ver siguiente cuadro:

<input checked="" type="checkbox"/>	Campo Activado (activo o marcado)	<input type="checkbox"/>	Campo Inactivo (en blanco)
-------------------------------------	-----------------------------------	--------------------------	----------------------------

<input type="checkbox"/>	Campo Null - Significa que está pendiente por definir (Así aparece el campo luego de crear un nuevo registro, cuyos atributos aún no han sido definidos o validados). Recuerde oprimir el botón Refrescar de la barra de funciones, pues todo campo debe quedar marcado o en blanco.
--------------------------	--

CREAR UN NUEVO TIPO DE IMPUESTO

Como se mencionó anteriormente, Mekano trae creados por defecto los tipos de impuestos más comunes en las empresas Colombianas, con el fin de que el usuario las configure según sus necesidades, así mismo podrá crear otros impuestos si así lo requiere; recordemos que la estructura de Mekano permite tener un crecimiento Vertical, es decir que en sus tablas pueden crearse los datos que cada usuario requiera.

Adicionar: Para agregar un nuevo tipo de impuesto, oprima la tecla [Insert] o el botón **Adicionar** de la barra de funciones y configure los siguientes campos:

Impuestos Esquemas Vista Previa Procesos Salir										
* CODIGO	NOMBRE	GRAVADO	LIGAR	VALORIZA	COMPRAS	VENTAS	DEVOLUCION VENTAS	DEVOLUCION COMPRAS	TIPO LIGA	
0	IVA 0% EXENTO EN COMPRA Y VENTA			<input type="checkbox"/>	24089001	24089001	24089001	24089001	COMPRA/VTA	
0G	IVA 0% EXENTO EN GASTOS			<input type="checkbox"/>	24089001	24089001	24089001	24089001	COMPRA/VTA	
10	IVA 10% EN COMPRA Y VENTA			<input type="checkbox"/>	24081002	24080102	24080802	24081202	COMPRA/VTA	
> 16	IVA 16% EN COMPRA Y VENTA			<input type="checkbox"/>	24080101	24081001	24081201	24080801	COMPRA/VTA	

CAMPO	DESCRIPCIÓN
Código	Es el identificador único del tipo de impuesto.
Nombre	Corresponde a la descripción clara y detallada del tipo de impuesto.
Gravado	Campo de tipo ON/OFF que define si el tipo de impuesto tiene o no tarifa gravada.
Ligar	Campo de tipo ON/OFF que se activa únicamente para el tipo de impuesto que se incluirá en el cálculo de una retención posteriormente (RETEIVA). Al activar este campo, el sistema calculará el valor de dicha retención tomando como base el cálculo de este iva previamente calculado en la transacción, siempre y cuando dicho iva tenga activado el atributo “Ligar”.
Valoriza	Campo de tipo ON/OFF que se activa cuando se requiere que el valor calculado sea parte de un mayor valor del costo del producto.
Compras	Sólo se configura cuando se tiene el módulo Contable para realizar la contabilización automática desde otros módulos. Digite en este campo el código de la cuenta auxiliar del iva descontable en compras, gastos o servicios según el caso. Si lo desea puede realizar la búsqueda de las cuentas por código o por nombre digitando parte de estos y oprimiendo la tecla [Enter] .
Ventas	Sólo se configura cuando se tiene el módulo Contable para realizar la contabilización automática desde otros módulos. Digite en este campo el código de la cuenta del iva generado en ventas.
Devolución en Ventas	Sólo se configura cuando se tiene el módulo Contable para realizar la contabilización automática desde otros módulos. Digite en este campo el código de la cuenta de devolución del iva generado en ventas.
Devolución en Compras	Sólo se configura cuando se tiene el módulo Contable para realizar la contabilización automática desde otros módulos. Digite en este campo la cuenta de devolución del iva descontable en compras.
Tipo Liga	Si el tipo de impuesto está ligado a un cálculo de una retención (caso específico el RETEIVA), es necesario asignar a dicho impuesto el tipo de liga a tener en cuenta, esta puede ser generalmente COMPRA, HONORARIO o SERVICIO , opciones creadas previamente por la opción Esquemas / Esquemas de impuestos / Ligas. Esta configuración le permite al sistema evaluar la base sobre la cual debe calcular, si por ejemplo es Reteiva por servicios deberá hacerlo sobre el iva por servicios calculado en la transacción, en este caso la liga sería SERVICIO, pero si por el contrario se tiene un Reteiva por compras, el sistema tendrá que calcular el valor sobre el iva por compras calculado en la transacción, lo que indica que la liga deberá estar asignada como COMPRA.

GRABAR, EDITAR Y ELIMINAR



Grabar: Luego de adicionar el tipo de impuesto y antes de salir de la ventana, siempre deberá guardar el registro, para ello basta con usar la tecla **[F3]** o hacer clic en el botón **Aceptar** ubicado en la barra de funciones, si lo desea también puede oprimir la tecla **[Flecha Arriba]**.



Editar: Para editar un tipo de Impuesto utilice la tecla **[F2]**, ubíquese en el campo que se requiere modificar y cambie el valor correspondiente. Una vez realizado el cambio guarde con la tecla **[F3]**. Es de aclarar que si ya se han realizado movimientos con dicho tipo de impuesto y se modifica la configuración de este, al repasar un movimiento anterior y volverlo a contabilizar el sistema calculará y contabilizará con las modificaciones y no conservará el cálculo o contabilización inicial.



Eliminar: La forma de borrar un tipo de impuesto que se acaba de crear es muy sencilla, basta con usar la tecla **[Supr]** o el botón Eliminar de la barra de funciones y finalmente confirmar la operación. Recuerde que este proceso es irreversible y sólo lo puede ejecutar el Usuario con el atributo «**Borrar**» en su Perfil. Es importante resaltar que el sistema solo permite eliminar aquellos tipos de impuestos que no tengan ningún movimiento contable o no se hayan parametrizado en algún esquema de Impuestos.

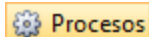
ASIGNAR LA TARIFA A CADA TIPO DE IMPUESTO

Para asignar el valor y la tarifa a aplicar cada año según el tipo de impuesto, selecciónelo y ubíquese en la parte inferior de la ventana en la pestaña «**Valores Históricos del Impuesto**» y configure los siguientes campos:

Valores Historicos del Impuesto		Cuentas	
* IMPUESTO	AÑO	VALOR	TARIFA
I	2012	\$0.00	%0.00
I	2013	\$0.00	%16.00
I	2014	\$0.00	%16.00
I	2015	\$0.00	%16.00
I	2016	\$0.00	%16.00
I	2017	\$0.00	%19.00

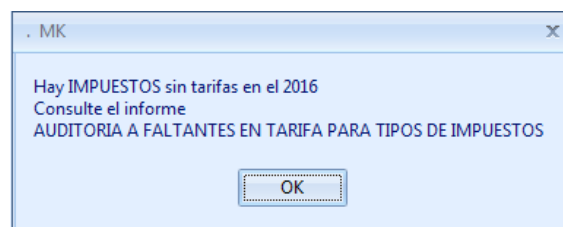
CAMPO	DESCRIPCIÓN
Impuesto	Campo automático, el sistema trae el código del tipo de impuesto seleccionado en la parte superior de la ventana.
Año	Digite al año al cual desea asignarle el valor o la tarifa según el tipo de impuesto seleccionado.
Valor	Se asigna si el tipo de impuesto es nominal, por ejemplo el Impuesto al consumo.
Tarifa	En este campo se asigna el porcentaje a aplicar según el tipo de impuesto, por ejemplo 19%,5%. Este campo debe actualizarse anualmente según la normatividad tributaria, así cambie o no el valor.

SUBMENÚ PROCESOS



Al dar clic en este submenú, el sistema muestra la opción Actualiza Valores Históricos, con su ejecución permite para el año actual, crear de forma automática los registros según el año inmediatamente anterior, asignando rápidamente el año, valor y tarifa por cada tipo de impuesto. El usuario sólo debe verificar que dichos campos correspondan a la normatividad vigente, debido a que el sistema toma siempre como base el último registro digitado.

ADVERTENCIA: Si al cambiar de año el usuario no ha actualizado las tarifas para impuestos, al momento de ingresar a movimiento Gestión o Movimiento automático en Contable, el sistema genera el siguiente mensaje de advertencia y no permite digitar información.



Nota: La pestaña “Detalles” donde se encuentran los valores históricos de impuestos también incluyen una barra de funciones para grabar, editar y eliminar registros.

BUSCAR UN TIPO DE IMPUESTO

Para buscar un tipo de impuesto use la búsqueda incremental, ubicado en el campo código o nombre, digite cada letra, hasta que encuentre la coincidencia que busca.

CODIGO	NOMBRE	GRAVADO	LIGAR	VALORIZA	COMPRAS	VENTAS	DEVOLUCION VENTAS	DEVOLUCION COMPRAS	TIPO LIGA	
0	IVA 0% EXENTO EN COMPRA Y VENTA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24089501	24089501	24089501	24089501	COMPRA/NTA	
0G	IVA 0% EXENTO EN GASTOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24089501	24089501	24089501	24089501	COMPRA/NTA	
5	IVA 5% EN COMPRA Y VENTA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081010	24080510	24081030	24080520	COMPRA/NTA	
5G	IVA 5% GASTOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081015	24081015	24081015	24081015	COMPRA/NTA	
8	IMPOCONSUMO 8%	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	51159501	24950101	24950101	51159501	COMPRA/NTA	
EX	IVA EXCLUIDO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24089501	24089501	24089501	24089501	COMPRA/NTA	
I	IVA TARIFA GENERAL PARA PRODUCTOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081005	24080505	24081025	24080515	COMPRA/NTA	
IG	IVA TARIFA GENERAL PARA GASTOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081020	24081020	24081020	24081020	COMPRA/NTA	
IH	IVA TARIFA GENERAL PARA HONORARIOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081035	24080525	24080525	24081035	HONORARIOS	
IS	IVA TARIFA GENERAL PARA SERVICIOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24081020	24080505	24081025	24080515	SERVICIOS	
NA	NO APLICA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>					NA	
NG	NO GRAVADOS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24089501	24089501	24089501	24089501	COMPRA/NTA	

ELIMINACIÓN DE UN TIPO DE IMPUESTO

Gracias a la integridad referencial propia de **Mekano** y por seguridad de su información, no va a ser posible que algún usuario borre un tipo de impuesto que esté vinculado a otra ventana. En ese caso, aparecerá el mensaje de advertencia: '**Registro restaurado por tener dependencia**'. Pero si en realidad requiere ejecutar una eliminación, primero deberá desvincular su código de las siguientes opciones, según los módulos que utilice:

- Opción «**Tributaria Impuestos**», Botón «**Esquemas**».
- Opción «**Parámetros Patrones**» Botón «**Conceptos**».

TRUCOS DE MANEJO

- **Acceso Rápido:** También puede ingresar a esta ventana oprimiendo de manera secuencial las teclas: [Alt]+[E]+[I], y seleccionando la opción Tipo de Impuesto. Combinación que puede variar según la configuración de su teclado, en tal caso, deberá consultar el manual de su sistema operativo.
- **Ambiente de Trabajo:** Gracias a que Mekano es un software de fácil uso, recordamos que todas las ventanas tienen la misma forma para adicionar, editar o eliminar registros, pero si dado el caso requiere conocer mejor el proceso, recuerde utilizar el tutorial respectivo. (ver «[Ambiente de Trabajo](#)»).
- **Consolidar Códigos:** Si requiere unir la información de dos tipos de impuestos porque alguno de ellos está errado, tiene la ventaja que **Mekano** cuenta con una rutina especial para hacerlo, pero recuerde que dicho proceso es **irreversible**. (ver «[Consolidar - Reasignar](#)»).
- **Ventana Modo Ficha:** Para visualizar o editar esta información desde la **Ventana Modo Ficha** y que sólo muestra los campos preseleccionados desde el Selector de Columnas, use las teclas [Ctrl]+[Espacio] y el sistema abrirá una nueva ventana, por ende si desea regresar o salir, bastará con oprimir las teclas [Ctrl]+[F4] o dando clic en la (X) de la parte inferior de la ventana, donde dice Ficha Tipo de Impuesto.
- **Ayuda en Línea:** Si desea activar la ayuda disponible para esta ventana, oprima la tecla [F1] o en su defecto, sin salir de esta opción, puede hacerlo desde el menú «**Conexión**» y hacer clic en «**Ayuda**». Recuerde que para su ejecución se requiere señal de internet.
- **Selector de Columnas:** Si requiere personalizar esta ventana ocultando algunos campos, despliegue el selector utilizando el botón asterisco [*], ubicado en el punto donde inician las columnas. Basta con usar el mouse para marcar o desmarcar, también puede usar las teclas [Flecha Arriba] o [Flecha Abajo] para desplazarse y rápidamente con la tecla [Espacio] activar e inactivar cada campo.
- **Modificar un tipo de impuesto :** Si ya se han realizado movimientos con el tipo de impuestos y se modifica la configuración de este, al repasar un movimiento anterior y volverlo a contabilizar el sistema calculará y contabilizará con las modificaciones y no conservará el cálculo o contabilización inicial.
- **Actualización Tarifa:** El valor y la tarifa, son datos que se deben actualizar anualmente según la normatividad tributaria, así cambie o no el porcentaje.

- **Estructura Básica Prediseñada (Llave en Mano):** Las empresas nuevas que se crean en Mekano tienen una configuración predefinida, que permite agilizar el proceso de parametrización y puesta en marcha del aplicativo, esto incluye entre otros aspectos, la creación automática del plan de cuentas para comerciantes, cuya codificación puede ser utilizada (mediante un proceso automático) para configurar las rutinas de contabilización de las transacciones, los impuestos y las retenciones respectivas. (Ver llave en Mano Mekano Contable).

TUTORIALES RELACIONADOS

A continuación aparece un resumen con los temas relacionados al presente tutorial y sus respectivos enlaces:

● Ambiente de Trabajo	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T226.pdf
● Plan de Cuentas	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T001.pdf
● Esquema de Impuestos	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T021.pdf
● Tipo de retenciones	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T015.pdf
● Histórico de esquemas	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T111.pdf

TECLAS DE FUNCIÓN EN MEKANO

A continuación, un resumen de las teclas más usadas en esta ventana de la aplicación:

[F1]	Menú de ayuda en Línea	[Insert]	Adiciona nuevo registro
[F2]	Editar registro actual	[Supr]	Eliminar registro actual
[F3]	Guardar registro	[Ctrl]+[Espacio]	Trabajar en modo ficha

NOTA: Si desea más información [Ver aquí imagen teclado completo](#) o [Ver aquí video teclado](#)

BARRA DE FUNCIONES

La Barra de Funciones aparece en cada opción del programa y está ubicada en la parte inferior de la respectiva ventana. Tenga en cuenta que para realizar estas operaciones, el usuario actual debe contar con los permisos respectivos, asignados previamente por el Supervisor del sistema.



PASOS PARA ADICIONAR UN TIPO DE IMPUESTO

Para crear un Tipo de Impuesto:

1. Ingrese a Menú «**Configuración**», Opción «**Tributaria Impuestos**», Pestaña «**Impuestos**» y oprima la tecla [**Insert**] o el botón **Adicionar** de la barra de funciones.
2. Configure los campos código, Nombre, Gravado, Ligar, Valoriza, Compras, Ventas, Devolución Ventas, Devolución Compras, Tipo liga.
3. Guarde el registro usando la tecla [**F3**] o haga clic en el botón **Aceptar** ubicado en la barra de funciones, si lo desea también puede oprimir la tecla [**Flecha Arriba**].
4. Luego ubíquese en la parte inferior de la ventana y configure los valores históricos del impuesto, diligenciando los campos Año, Valor y Tarifa.
5. Guarde el registro usando la tecla [**F3**] o haga clic en el botón **Aceptar** ubicado en la barra de funciones, si lo desea también puede oprimir la tecla [**Flecha Arriba**].

CUESTIONARIO

- Sobre la ventana «**Tipo de Impuestos**», cuál de las siguientes afirmaciones es incorrecta:
 - a. Las cuentas contables sólo se asignan para contabilizar transacciones de forma automática.
 - b. En el campo Tarifa se debe actualizar anualmente según la norma, así varíe o no el porcentaje.
 - c. Al cambiar una tarifa, ésta sólo aplica para los documentos que se digiten se ahí en adelante.
 - d. Sólo el usuario supervisor podrá eliminar un tipo de impuestos que tengan movimiento.