

PAGO DE LA LIQUIDACION DEL I.G.V. A LA SUNAT EN 2000

05.05.2000

1. DATOS

La UE 6000 realiza actividades gravadas y no gravadas con el Impuesto General a las Ventas (I.G.V.). Para determinar el monto del crédito fiscal así como el monto a pagar para cumplir con el pago del impuesto correspondiente al mes de enero de 2000, elabora el siguiente cuadro:

Concepto	Monto S/.
- Adq. destinadas a Operaciones Gravadas	35 000,00
- IGV 18%	6 300,00
- Adq. destinadas a Operaciones no Gravadas	15 000,00
- IGV 18%	2 700,00
Total Compras S/.	59 000,00
- Ventas Gravadas	53 690,00
- IGV 18%	9 664,20
- Ventas no Gravadas	31 670,00
Total Ventas S/.	95 024,20

Del análisis la UE, concluye que utilizará como crédito fiscal el I.G.V. pagado en las adquisiciones destinadas a operaciones gravadas S/. 6 300,00, mientras que el I.G.V. pagado en las adquisiciones destinadas a operaciones no gravadas se considerará como costo o gasto.

Asimismo, del I.G.V. de los ingresos gravados menos el de las adquisiciones gravadas obtiene el monto a pagar a la SUNAT, que es de S/. 3 364,20, debiendo afectar el Calendario del mes de febrero.

2. REGISTRO SIAF

Para el registro en el Módulo SIAF-SP del pago del I.G.V., se procederá a consignar previamente el Tipo de Operación YV: IGV-Rebaja Ingresos x Pago a SUNAT. (Ver Pantalla N° 1).

Pantalla Tipo de Operación: YV-IGV Rebaja Ingresos x Pago a SUNAT

Pantalla N° 1

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2000' window. At the top, there's a menu bar with 'Sistema', 'Aplicaciones', 'Procesos', 'Consultas', 'Reportes', 'Utilitarios', 'Correo', and 'Ventana'. Below the menu bar, there's a toolbar with various icons. The main window is divided into several sections. On the left, there's a 'Registro' section with a list of operations. The 'Ayuda: Tipo de Operación' window is open, showing a list of operations with 'YV - REBAJA INGRESOS X PAGO A SUNAT' selected. The bottom section shows a table with columns for 'Gn', 'FF', 'Fn', 'Prq', and 'TC'. The table contains data for the years 2000 and 2001.

En la fase Determinado se ingresarán los datos correspondientes al Documento A: Formulario de Pago de Tributo (Código 062), en este caso con N° 00369852 de Fecha 12/02/2000. Asimismo, se consignarán los datos de la Fuente de Financiamiento, Recursos Directamente Recaudados (09), los Clasificadores de Ingresos utilizados en los registros por las recaudaciones de ingresos gravados, con los montos en negativo, cuya suma será igual al monto girado a la SUNAT. (Ver Pantalla N° 2).

ado con
to:
io de
tributo

Pantalla N° 2

Montos en negativo

En la fase Recaudado, se consignarán los datos del Comprobante de Pago (Código 009) en Documentos A y en Documentos B el Cheque Girado a favor de la SUNAT/Banco de la Nación por S/. 3 364,00. Ver Pantallas N°s 3 y 4.

Pantalla N° 3

*A tiene
o 009* →

*Opción activada
para proceder al
registro de Cheque
Girado a SUNAT* →

Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público
Sistema Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios

Registro SIAF 2000

Unidad Ejecutora Origen: 6000 UNIDAD EJECUTORA DE P...
Unidad Ejecutora Destino: 5000 DIRECCION GENERAL DE TESORO PUBLICO

Registro 0000000124 Mes de Ejecución: 02 Febrero Tipo de Operación: IGV - REBAJA INGRES Mod. de Compra: NA NO APLICABLE Secuencia en la Fase: 0001 Op.Inicial P

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	062		00369852	12/02/2000	12/02/2000	1-09			S/.		-3364.20	A
I	R	009		0074	12/02/2000	12/02/2000	1-09	001	002	S/.		-3364.20	P

Ciclo: Ingreso Fase: Recaudado Notas: Saldo MN: -3364.20

Documento A: Cod. Serie: 009 Número: 0074 Fecha: 12/02/2000 Mejor Fecha de Pago: 12/02/2000 Proveedor: 1 Tipo RUC/Nº: 1 F.Fin.: 1 Med. Pago: 1 Cta. Año: 2000 Bco. Cta. Moneda: 001 002 S/. Tipo de Cambio: Tipo de Cambio: Monto Actual: -3364.20

Clasificador	Descripción	Monto
1 4 2 003	PRODUCTOS AGROINDUSTRIALES	-483.21
1 4 2 007	ENVASES DIVERSOS	-175.01
1 5 4 004	CURSOS	-966.42
1 6 1 004	ALQUILER DE INMUEBLES	-1739.56

Documentos B

Cod	Número	Fecha	Nombre	Monto
009	0074	12/02/2000	SUNAT - BANCO DE...	3364.20

Total: 0.00

*Cheque
lo en*

Pantalla N° 4

Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público
Sistema Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Correo Ventana

Registro SIAF 2000

Unidad Ejecutora Origen: 6000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA
Unidad Ejecutora Destino: 5000 DIRECCION GENERAL DE TESORO PUBLICO

Registro 0000000124 Mes de Ejecución: 02 Febrero Tipo de Operación: IGV - REBAJA INGRES Mod. de Compra: NA NO APLICABLE Secuencia en la Fase: 0001 Op.Inicial A

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	062		00369852	12/02/2000	12/02/2000	1-09			S/.		-3364.20	A
I	R	009		0074	12/02/2000	12/02/2000	1-09	001	002	S/.		-3364.20	A

Ciclo: Ingreso Fase: Recaudado Notas: Saldo MN: -3364.20

Documento A: Cod. Serie: 009 Número: 0074 Fecha: 12/02/2000 Mejor Fecha de Pago: 12/02/2000 Proveedor: 1 Tipo RUC/Nº: 1 F.Fin.: 1 Med. Pago: 1 Cta. Año: 2000 Bco. Cta. Moneda: 001 002 S/. Tipo de Cambio: Tipo de Cambio: Monto Actual: -3364.20

Clasificador	Descripción	Monto
1 4 2 003	PRODUCTOS AGROINDUSTRIALES	-483.21
1 4 2 007	ENVASES DIVERSOS	-175.01
1 5 4 004	CURSOS	-966.42
1 6 1 004	ALQUILER DE INMUEBLES	-1739.56

Documentos B

Cod	Número	Fecha	Nombre	Monto
065	13632581	12/02/2000	SUNAT - BANCO DE...	3364.20

Total: 3364.20

