

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:

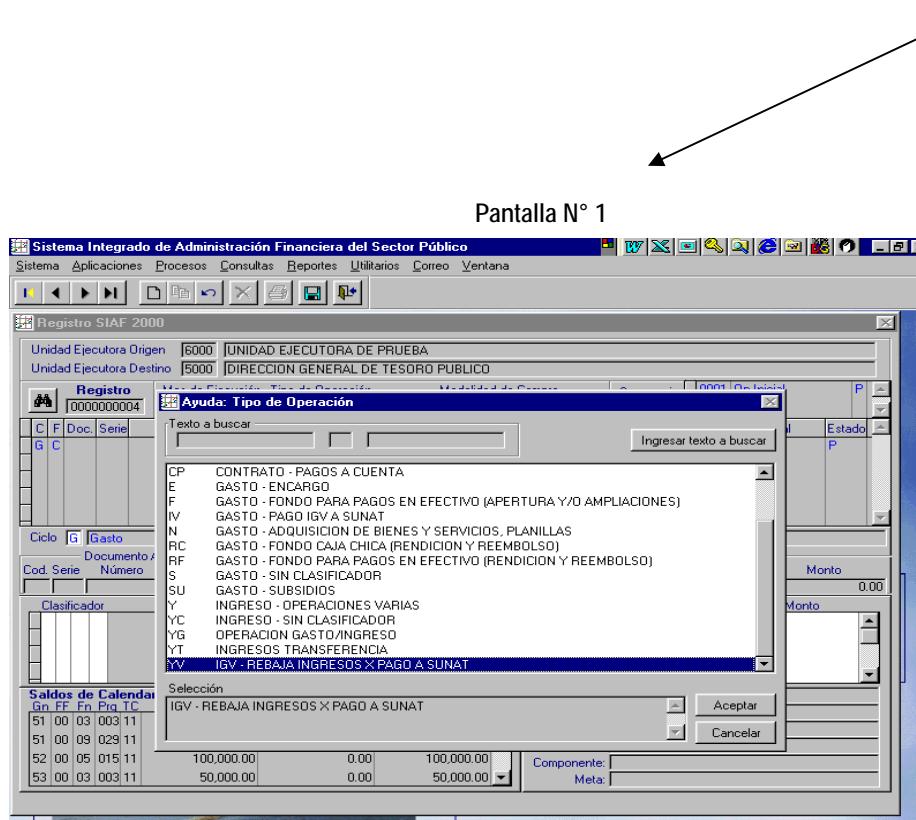
| Concepto | Monto S/.. |
|---|------------------|
| - Adq. destinadas a Operaciones Gravadas | 35 000,00 |
| - IGV 18% | 6 300,00 |
| - Adq. destinadas a Operaciones no Gravadas | 15 000,00 |
| - IGV 18% | 2 700,00 |
| Total Compras S/.. | 59 000,00 |
| - Ventas Gravadas | 53 690,00 |
| - IGV 18% | 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).

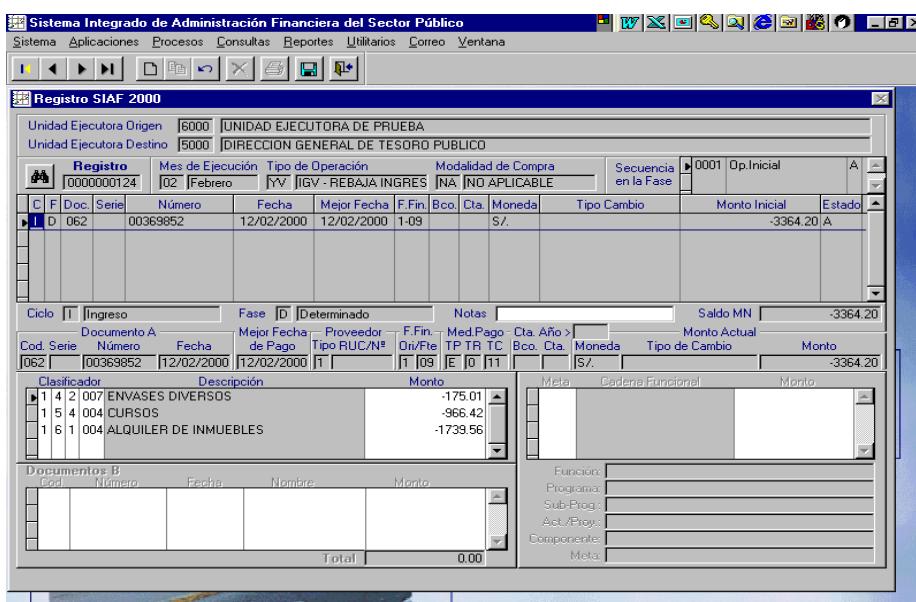


En la fase Determinado se ingresarán los datos correspondientes al Documento A: Formulario de Pago de Tributo (Código 062), en este caso con N° 00369852 de Fecha 12/02/2000. Asimismo, se consignarán los datos de la Fuente de Financiamiento, Recursos Directamente Recaudados (09), los Clasificadores de 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
yo 009

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

Sistema Integrado de Administración Financiera del SIAF

Sistema Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitar

Registro SIAF 2000

Unidad Ejecutora Origen 6000 UNIDAD EJECUTORA DE P

Unidad Ejecutora Destino 5000 DIRECCION GENERAL DE TESORO PUBLICO

| Registro | | Mes de Ejecución | Tipo de Operación | Modalidad de Compra | | Secuencia en la Fase | 0001 | Opc.Inicial | P |
|------------|------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|---|
| 0000000124 | 02 Febrero | YV | JIGV - REBAJA INGRES | NA | NO APPLICABLE | | 0001 | | |
| 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 | |
|-------------|------------|-----------------|------------|---------|-------------|----------|
| Documento A | Med.Pago | Cta. Año > 2000 | Mon Actual | | | |
| Número | Bco. Cta. | TP TR TC | Bco. Cta. | | | |
| Fecha | Moneda | | Moneda | | | |
| 009 0074 | 12/02/2000 | 12/02/2000 | 1-09 | E 01 01 | 001 002 S/. | -3364.20 |

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

| Documentos B | Nombre | Monto |
|--------------|--------------------|-------|
| Cod. Número | | |
| | Insestar documento | |
| | Eliminar documento | |
| | Total | 0.00 |

Función:
 Programa:
 Sub-Prog:
 Act./Proy:
 Componentes:
 Meta:

Cheque

lo en

Pantalla N° 4

