

## Retenciones de IGV recibidas

Existen dos formas de registrar las retenciones: una que permite registrar directamente los datos básicos de la retención como número de comprobante, monto retenido, etc. (ver *Generación Archivos PDT Retenciones de IGV Recibidas*) y otra, detallada a continuación, con el proceso de contabilización de las retenciones. En el mes se pueden emplear ambos métodos.

Para poder registrar las retenciones recibidas, el primer paso es indicar la cuenta contable correspondiente en el maestro de “Cuentas Automáticas / Impuestos”:

#	Impuestos / Retenciones	Cuenta Compras	Cuenta Ventas
1	IGV	401101	401101
2	Retenciones de 4ta. Categoría	401702	401702

  

	Cuenta S/.	Cuenta US\$
Operación de compra 1	421201	421202
Operación de venta 1	121101	121101

  

Registro Recibo x Honorarios	424101	424101
Retenciones de IGV	401104	
Percepciones de IGV	401103	
Utilidad/Pérdida Balance general	591101	
Utilidad por Diferencia en Cambio	776101	
Pérdida por Diferencia en Cambio	971007	
Impuesto Selectivo al Consumo	401201	

Actualizado por: ADMIN 2015/12/26 21:11

Hecho esto, las retenciones se pueden registrar tanto en los comprobantes de diario o de caja y bancos, tal como se muestra en la ventana siguiente:

Voucher: 26

Día: 07 S/.

Banco: 0201 Banco de Crédito del Perú Cta Cte Soles - 191-1017434-0-10

Medio pago: 001 Doc. nro: TRANS 06/01

Documentos pendientes: Retenciones Percepciones Con comprobante

Sec	Cuenta	Centro Costo	Persona / Entidad	Tipo Doc	Documento	Referencia	Código Efec.	Re-para	Cargo S/ -Abono S/	Tipo Cambio	Cargo US\$ -Abono US\$	Glosa
1	121301		20473592950	01	001-0011939				-139.24		.00	FISHMAN S.A.C. F/ 001-0011939
2	121301		20473592950	01	001-0011952				-383.50		.00	FISHMAN S.A.C. F/ 001-0011952

EN COBRANZA S/

FISHMAN S.A.C.

0.00	0.00	Total Cargos
522.74	0.00	Total Abonos
-522.74	0.00	Cargos-Abonos

Creado por: ADMIN 2014/04/07 13:41 Modificado por: ADMIN 2014/04/07 13:45

F4=lista de ayuda F9=copia ult. línea F11=relación alfab. de cuentas F12=relación alfab. de pers./entid Eliminar líneas

## Registrando las retenciones recibidas

1. Seleccione los asientos con las operaciones de ventas con retención.
2. Presione el botón “Retenciones”, el cual mostrará una ventana en donde deberá ser registrado el número del comprobante de retención y su fecha de emisión:

**Comprobante de Retención**

Retenido por: **20473592950** **FISHMAN S.A.C.** **OK**

Serie-nro: **001-0078344** Emisión: **21-12-2013** T/C: **2.773** Total ret. S/.: **31.36**

T/D	Documento	Fecha Emisión	US \$	T/C	S/.	%	Ret. US\$	Ret. S/.
01	001-0011939	16-12-2013	.00		139.24	6		8.35
01	001-0011952	19-12-2013	.00		383.50	6		23.01

La ventana muestra la retención correspondiente a cada una de las operaciones de venta seleccionadas. Si las operaciones estuviesen en dólares, entonces el tipo de cambio utilizado es el de la fecha de emisión del comprobante de retención.

- Presione el botón "OK" en la ventana anterior para generar los asientos contables con los montos retenidos y las referencias respectivas (filas 3 y 4).

**Comprobante de INGRESO BANCO DE CREDITO SOLES**

Voucher: **26**

Di: **07** S/.

Banco: **0201** Banco de Crédito del Perú Cta Cte Soles - 191-1017434-0-10

Medio pago: **001** Doc. nro: **TRANS 06/01**

Documentos pendientes Retenciones Percepciones Con comprobante

Sec	Cuenta	Centro Costo	Persona / Entidad	Tipo Doc	Documento	Referencia	Código Efec.	Re-para	Cargo S/.	Abono S/.	Tipo Cambio	Cargo US\$	Abono US\$	Glosa
1	121301		20473592950	01	001-0011939				-139.24			.00		FISHMAN S.A.C. F/ 001-0011939
2	121301		20473592950	01	001-0011952				-383.50			.00		FISHMAN S.A.C. F/ 001-0011952
3	401104		20473592950	20	001-0078344	001-0011939			8.35		.000	.00		RET. IGV. F/ 001-0011939
4	401104		20473592950	20	001-0078344	001-0011952			23.01		.000	.00		RET. IGV. F/ 001-0011952

Total Cargos: 31.36 Total Abonos: 0.00 Cargos-Abonos: -491.38

Creado por: ADMIN 2014/04/07 13:41 Modificado por: ADMIN 2014/04/07 13:45

F4=lista de ayuda F9=copia ult. línea F11=relación allab. de cuentas F12=relación allab. de pers/entid Eliminar líneas

- El sistema provee un reporte con el detalle de todas las retenciones registradas en el mes (ver *Reportes*).
- El sistema generará un archivo de texto con la denominación requerida por SUNAT a fin de importar las retenciones registradas al PDT para su declaración mensual.