

# 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”:

The screenshot shows the 'Cuentas Automáticas / Impuestos' window. At the top, there is a table with columns '#', 'Impuestos / Retenciones', 'Cuenta Compras', and 'Cuenta Ventas'. Two entries are listed: 'IGV' with '401101' in both columns, and 'Retenciones de 4ta. Categoría' with '401702' in both columns. Below this is a section titled 'Operaciones Varias' containing two rows: 'Operación de compra 1' with '421201' in the 'Cuenta S/.' column and '421202' in the 'Cuenta US\$' column; and 'Operación de venta 1' with '121101' in both 'Cuenta S/.' and 'Cuenta US\$' columns. A red arrow points from the 'Operación de compra 1' row to the 'Retenciones de IGV' section below. The 'Retenciones de IGV' section contains a table with several entries, all of which are circled in red: 'Registro Recibo x Honorarios' (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), and 'Impuesto Selectivo al Consumo' (401201). At the bottom of the window, it says '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:

The screenshot shows the 'Comprobante de INGRESO BANCO DE CREDITO SOLES' window. It has fields for 'Voucher' (26), 'Dia' (07), 'Banco' (0201 - Banco de Credito del Peru Cta Cte Soles - 191-1017434-0-10), 'Medio pago' (001), and 'Doc. no.' (TRANS 06/01). There are tabs for 'Documentos pendientes', 'Retenciones', 'Percepciones', and 'Don comprobante'. The main area lists bank entries with columns: Sec, Cuenta, Centro Costo, Persona / Entidad, Tipo Doc, Documento, Referencia, Código Efec., Re-para, Cargo S/./ Abono S./, Tipo Cambio, Cargo US\$/ Abono US\$, and Glosa. Entries 1 and 2 show amounts of -139.24 and -383.50 respectively, with a note about FISHMAN S.A.C. The bottom section shows a summary: 'EN COBRANZA S/.' with values 0.00, 522.74, and -522.74; 'Total Cargos' 0.00, 'Total Abonos' 0.00, and 'Cargos-Abonos' 0.00. At the bottom, it says 'Creado por: ADMIN 2014/04/07 13:41 Modificado por: ADMIN 2014/04/07 13:45' and includes keyboard shortcuts F4=lista de ayuda, F9=copia ult. línea, F11=relación alt/ab. de cuentas, F12=relación alt/ab. de pces/entid, and '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**

Rretenido 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													
Dia:	07 S/. ▾													
Banco:	0201 Banco de Credito del Peru 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.	Repara	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		
5														
6														
7														
8														
9														
10														
11														
12														
												31.36	0.00	Total Cargos
												522.74	0.00	Total Abonos
												-491.38	0.00	Cargos-Abonos
Creado por: ADMIN 2014/04/07 13:41 Modificado por: ADMIN 2014/04/07 13:45												Eliminar líneas		
F4=lista de ayuda F9=copia ult. linea F11=relación alfab. de cuentas F12=relación alfab. de pers/entid														

- 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.