



**MICROTECH SISTEMAS, S.L.**

CIF: B61022943

**IRPF**

**10205B41**

**TELEMATEL** >

Partner Premium



# IRPF

## **BARCELONA**

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

## **LOGROÑO**

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

## **A CORUÑA**

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

## **LAS PALMAS**

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)



## 1. INTRODUCCION

### FICHEROS MAESTROS: CLIENTES

#### *Ficheros->Ficheros Maestros->Clientes*

Para poder definir a un cliente que se le ha de aplicar el IRPF, debemos dirigirnos a la pestaña de DATOS DE VENTA y marcar el campo IRPF.

The screenshot shows the 'Mtto. Clientes' application window. The 'Datos Venta' tab is active, displaying various configuration options. The 'IRPF' checkbox is checked. Other visible options include 'Escalado Dto.', 'Alb. Valorados', 'Ped. Completos', 'Bloqueo Ctr', 'Rappel Acumul.', 'Sit-Ged', 'Control Márgenes', 'Aplicar Tarifas con IVA Incl.', 'Descuento e-commerce', 'Dto. P. Pago', 'Recargo Financ.', 'Com. Grupo Compra', 'Importe Min. Portes Pag.', 'Tipo Catálogo', 'Albaranes', 'ABC', 'Promociones', 'Regalo', 'Abono', 'Comprador Oblig.', 'Referencia Obligatoria', 'Tarifa de Venta', 'Imp. Mín. Ped.', and 'Imp. Mínimo'. A table at the top shows a client record with 'Razón Social' 'prueba,s.a' and 'Nombre' 'prueba'.

Cliente	Razón Social	Nombre	C.I.F.	Blq.	Baj.	Bloqueado
00050	prueba,s.a	prueba	.00000000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	N

El porcentaje a aplicar se ha definir en los parámetros del programa.

#### *Ficheros ->Configuración->Parámetros*

Desde los parámetros podremos indicar el porcentaje, que por defecto solo se aplica a los servicios introducidos en la factura. En el caso de querer aplicarse también sobre los artículos deberemos marcar el parámetro "Aplicar IRPF en todos los Artículos".

#### BARCELONA

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

#### LOGROÑO

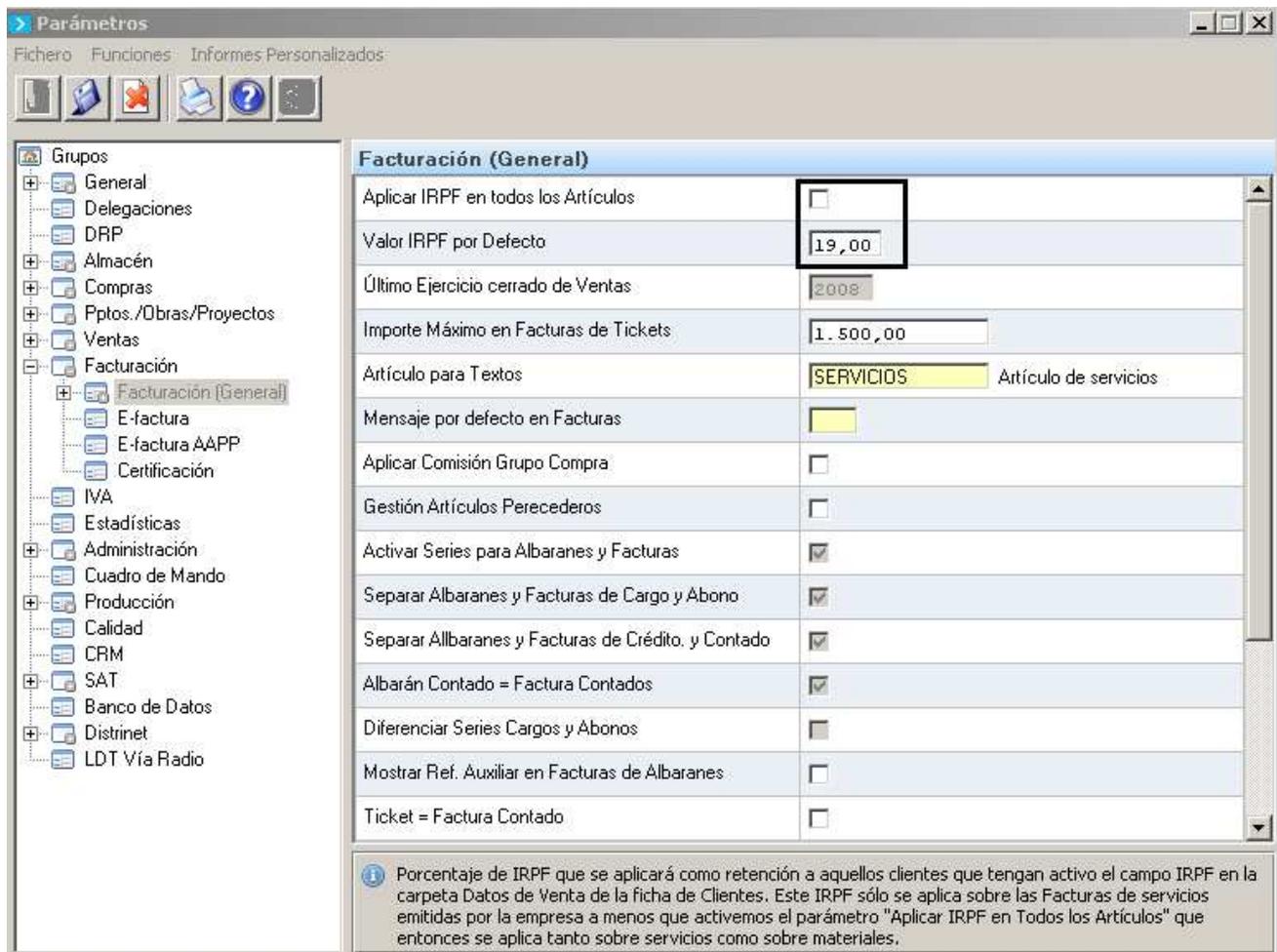
Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

#### A CORUÑA

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

#### LAS PALMAS

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)



Facturación (General)	
Aplicar IRPF en todos los Artículos	<input type="checkbox"/>
Valor IRPF por Defecto	19,00
Último Ejercicio cerrado de Ventas	2008
Importe Máximo en Facturas de Tickets	1.500,00
Artículo para Textos	SERVICIOS Artículo de servicios
Mensaje por defecto en Facturas	
Aplicar Comisión Grupo Compra	<input type="checkbox"/>
Gestión Artículos Perecederos	<input type="checkbox"/>
Activar Series para Albaranes y Facturas	<input checked="" type="checkbox"/>
Separar Albaranes y Facturas de Cargo y Abono	<input checked="" type="checkbox"/>
Separar Albaranes y Facturas de Crédito, y Contado	<input checked="" type="checkbox"/>
Albarán Contado = Factura Contados	<input checked="" type="checkbox"/>
Diferenciar Series Cargos y Abonos	<input type="checkbox"/>
Mostrar Ref. Auxiliar en Facturas de Albaranes	<input type="checkbox"/>
Ticket = Factura Contado	<input type="checkbox"/>

**i** Porcentaje de IRPF que se aplicará como retención a aquellos clientes que tengan activo el campo IRPF en la carpeta Datos de Venta de la ficha de Clientes. Este IRPF sólo se aplica sobre las Facturas de servicios emitidas por la empresa a menos que activemos el parámetro "Aplicar IRPF en Todos los Artículos" que entonces se aplica tanto sobre servicios como sobre materiales.

## FICHEROS MAESTROS: PROVEEDORES

### Ficheros->Ficheros Maestros->Proveedores

Si un proveedor nos aplica IRPF, deberemos dirigirnos a su ficha, concretamente en la pestaña de DATOS COMPRA, y definir el porcentaje del IRPF. Este por defecto solo se aplicará sobre los servicios introducidos en la factura de compra. Si queremos que también se aplique sobre los materiales se deberá marcar el check "Aplicar IRPF a todos los artículos".

#### BARCELONA

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

#### LOGROÑO

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

#### A CORUÑA

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

#### LAS PALMAS

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)

**Mantenimiento Proveedores**

Fichero Funciones Informes Personalizados

Proveedor	Razón Social	Nombre	C.I.F.	Tipo
5000	prueba	prueba	.00000000	Prov

Ficha Datos Compra Contactos B2B Observaciones Intrastat Representantes

Ref.Cliente:  Imp. Min. Ped.:   Aplica Ley Morosidad  Inicio Cálculo Vtos. en Pagos

F. Pago:   Doc.:  Vencimientos:  Días de desplaz.:  Cadencia:

Rec. Fin.:   IVA Proveedor  R.E.  Aplicar IRPF a todos los Artículos IRPF:   IVA Caja

Aplica RAEE  RAEE a partir de Ficha Artículo en Vinculaciones  Aplicar Tasa Gas Fluorado  Intercambio Sit - Ged

Portes en P.Pago  Pagados  Debidos Portes Deb. Hasta:  Dto.P.P.:  Serie Fact.:

Días de Pago:  /  /  Tarifa de Compra:

Cód.Banco:  /  /  /  /

Divisa:   Idioma:  CAF:

Actividad:   Subactividad:

IBAN:  Swift BIC:

Cta. Transferencias: Banco:  Agencia:  D.C.:  Cta.Bancaria:  Cond. Entrega:

Plazo de Entrega:  Tiempo de Inspección:  Código Calendario:

## 2. FACTURAS DE COMPRA CON IRPF

Al realizar una factura de compra, en la cabecera no aparece por ningún lado el porcentaje de IRPF u opción que nos muestre que se va a aplicar el impuesto. Solo hace falta que esté indicado en la ficha del proveedor para que al generar la factura el impuesto se aplique automáticamente.

Al salir de la factura de compra aparece automáticamente la pantalla de "mantenimiento Desglose de Impuestos", desde la cual podemos observar que está aplicando el IRPF y sobre qué base.

Hay ocasiones en las que el IRPF solo se aplica sobre una parte de la base de la factura, para ello deberemos modificarla desde esa pantalla. Clicando a modificar la línea de IRPF y rebajando la base

### BARCELONA

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

### LOGROÑO

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

### A CORUÑA

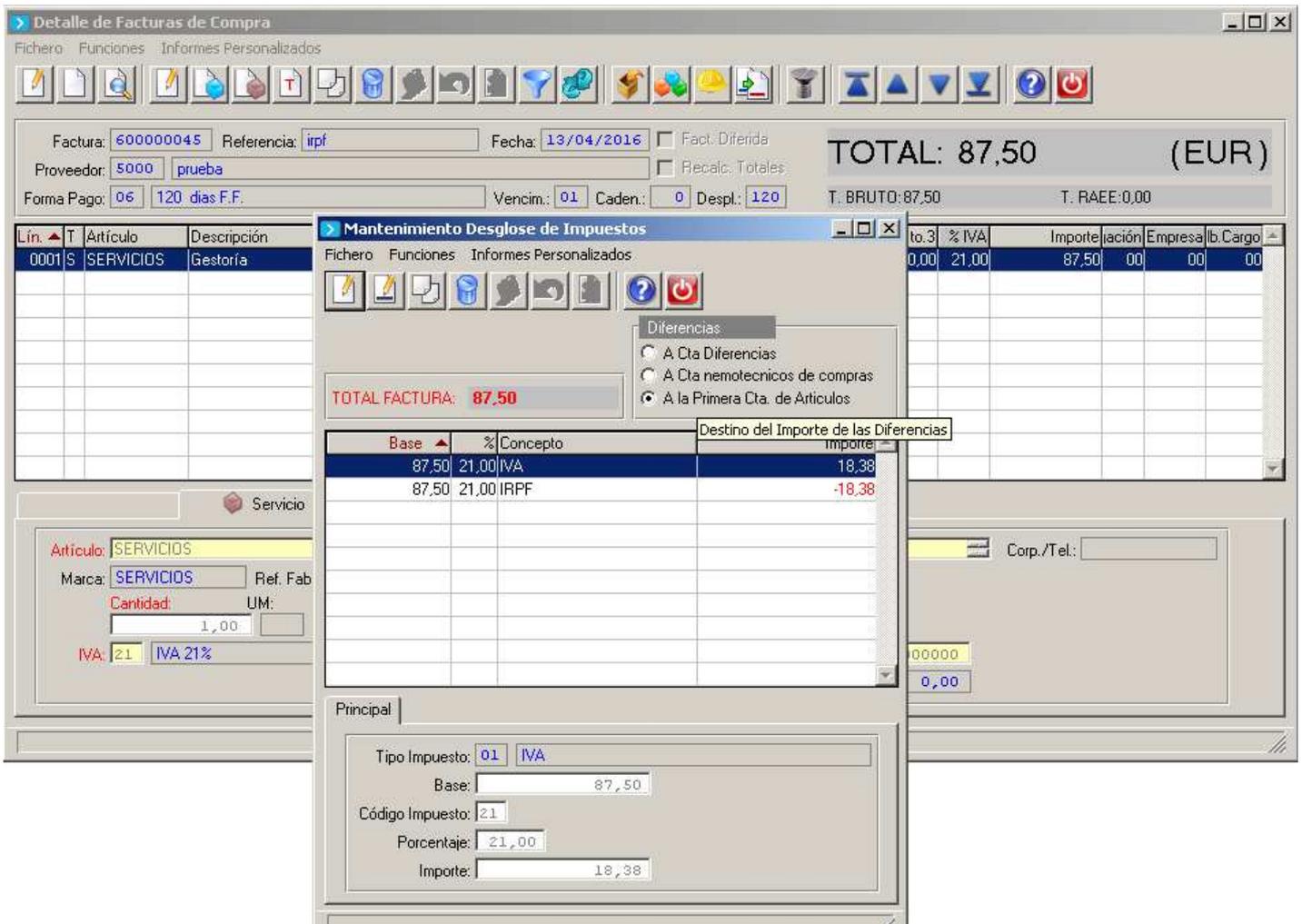
Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

### LAS PALMAS

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)

imponible. De esa manera nos quedará cuadrada la factura introducida con la recibida por el proveedor/acreedor.

Es importante saber que si se modifica una factura ya generada, supone desactualizarla, es decir, que las modificaciones realizadas, como esta de modificar la base, se retrocederían y se debería volver a realizar al salir.



**Detalle de Facturas de Compra**

Factura: 600000045 Referencia: irpf Fecha: 13/04/2016  Fact. Diferida  
 Proveedor: 5000 prueba  Recalc. Totales  
 Forma Pago: 06 120 días F.F. Vencim.: 01 Caden.: 0 Despl.: 120 T. BRUTO: 87,50 T. RAEE: 0,00

**TOTAL: 87,50 (EUR)**

Lin.	T	Artículo	Descripción
0001	S	SERVICIOS	Gestoría

**Mantenimiento Desglose de Impuestos**

TOTAL FACTURA: 87,50

Base	%	Concepto	Importe
87,50	21,00	IVA	18,38
87,50	21,00	IRPF	-18,38

Diferencias:  
 A Cta Diferencias  
 A Cta nemotecnico de compras  
 A la Primera Cta. de Articulos

Tipo Impuesto: 01 IVA  
 Base: 87,50  
 Código Impuesto: 21  
 Porcentaje: 21,00  
 Importe: 18,38

Al salir nos aparece la pantalla con el Asiento contable donde podemos ver que cuenta contable ha recuperado por defecto:

**BARCELONA**

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

**LOGROÑO**

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

**A CORUÑA**

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

**LAS PALMAS**

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)

**Asiento Contable**

Fichero Funciones Informes Personalizados

Ejercicio: 2016 Fecha: 13/04/2016 Descuadre: 0,00

Ap.	Jo	Debe	Haber	Descripción	Importe
1	04		400005000	prueba	87,50
2	04	472000000		IVA Soportado	18,38
3	04		475100000	IRPF	18,38
4	04	629000000		Otros servicios	87,50

Principal

Apunte: 3 Comentario: S/Factura irpf

Fecha Mov.: 13/04/2016

Debe: Haber: 475100000

Importe: 18,38

Asiento: 6000047 Seccion: 000 Libro: 000

Esta cuenta contable la recupera por defecto de la que está definida en los Nemetécnicos del programa.

**Administración->Contabilidad general->Asientos y Apuntes-> Nemetécnicos**

**Mantenimiento de Nemetécnicos**

Fichero Funciones Informes Personalizados

Código	Texto	Cuenta PGC2007	Cuenta PGC1990	Novedad PGC2007
17	Gastos Financieros	665000000	769000000	Si
18	IVA Soportado	472000000		No
19	IVA Repercutido	477000000		No
20	Dif.Negativas Cambio	6680		No
21	Dif.Positivas Cambio	768000000	768000000	No
22	IRPF	475100000		No
23	IVA Reperc. (Rec.Eq)	477000001		No
24	IVA Soport.(Rec.Eq.)	472000001		No
25	Rec. Financiero (C)	669000000		No
27	Efec.Comerc.Descont.	4311		No

Principal

Código: 22 Texto: IRPF

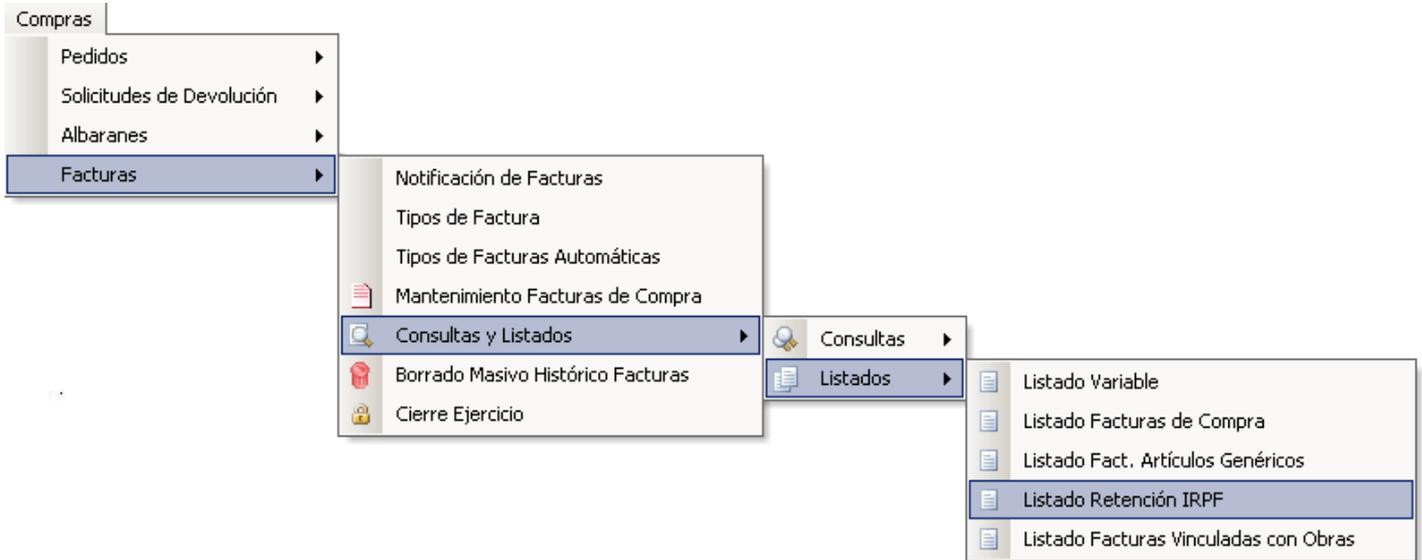
Cuenta PGC2007: 475100000

Cuenta PGC1990:

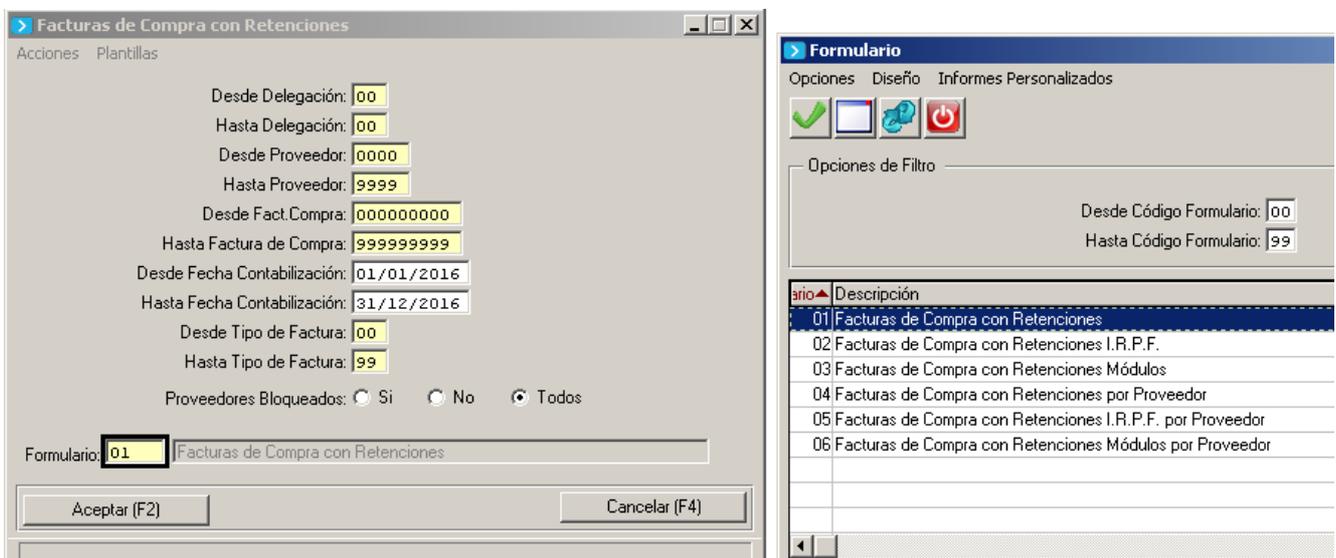
Novedad PGC2007

Solo se permite indicar una cuenta contable, por lo que deberemos indicar la más habitual, cuando la cuenta contable sea otra, al salir de la factura se deberá modificar la cuenta contable.

Para poder sacar un listado de las facturas de compra con IRPF, debemos dirigirnos a:

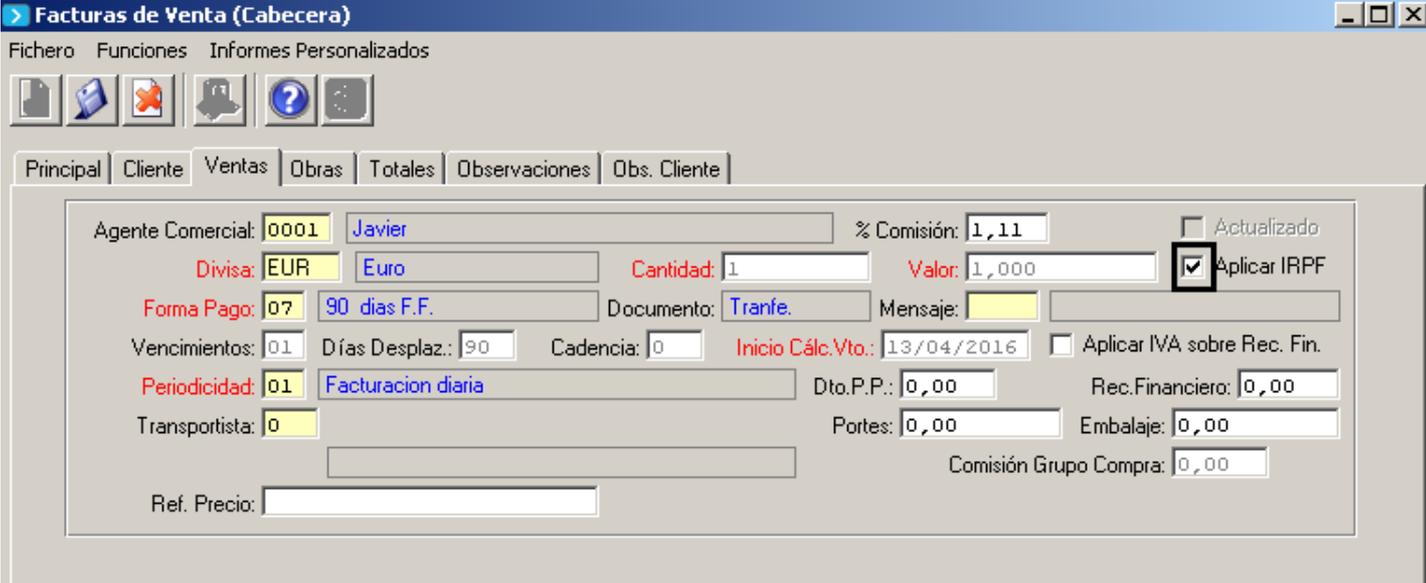


Desde el cual podemos sacar un listado de las facturas y escoger el formulario que más se ajuste a nuestros intereses.



### 3. FACTURAS DE VENTA CON IRPF

A la hora de generar una factura de venta de un cliente que tiene marcado en su ficha aplicar IRPF, en la cabecera de la factura justo en la pestaña de "VENTAS", tenemos la opción de visualizar si se va a aplicar el IRPF y de poder desmarcarlo si no interesa.



Facturas de Venta (Cabecera)

Fichero Funciones Informes Personalizados

Principal Cliente **Ventas** Obras Totales Observaciones Obs. Cliente

Agente Comercial: 0001 Javier % Comisión: 1,11  Actualizado

Divisa: EUR Euro Cantidad: 1 Valor: 1,000  Aplicar IRPF

Forma Pago: 07 90 días F.F. Documento: Tranfe. Mensaje:

Vencimientos: 01 Días Desplaz.: 90 Cadencia: 0 Inicio Cálculo: 13/04/2016  Aplicar IVA sobre Rec. Fin.

Periodicidad: 01 Facturacion diaria Dto.P.P.: 0,00 Rec.Financiero: 0,00

Transportista: 0 Portes: 0,00 Embalaje: 0,00

Comisión Grupo Compra: 0,00

Ref. Precio:

Al salir de la factura de venta podemos visualizar el asiento contable y la cuenta que nos ha recogido por defecto.

#### BARCELONA

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

#### LOGROÑO

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

#### A CORUÑA

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

#### LAS PALMAS

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)

**Facturas de Venta**

Fichero Funciones Informes Personalizados

Cuenta de Cliente: 00050 prueba.s.a  
Factura: 604000086  
Fecha: 13/04/2016

**Asiento Contable**

Ejercicio: 2016 Fecha: 13/04/2016 Descuadre: 0,00

Ap.	Debe	Haber	Descripción	Importe
1 04	430000050		prueba.s.a	72,36
2 04		477000000	Iva rep.	14,18
3 04		477000001	Rec. Equiv. Soportado	3,51
4 04	475100000		IRPF	12,83
5 04		700000000	Ventas	67,50

Artículo: SERVICIOS  
Cantidad: 1  
Cond. Compra: 1  
Origen Coste: Cond. Compra  
Ag Comercial: 0001 Javier

Apunte: 4 Comentario: N/Factura 604000086  
Fecha Mov.: 13/04/2016  
Debe: 475100000 Haber:   
Importe: 12,83  
Asiento: 6000048 Sección: 000 Libro: 000

Margen: 89,63

Esta cuenta contable la recupera por defecto de la que está definida en los Nemotécnicos del programa.

**Administración->Contabilidad general->Asientos y Apuntes-> Nemotécnicos**

**Mantenimiento de Nemotécnicos**

Fichero Funciones Informes Personalizados

Código	Texto	Cuenta PGC2007	Cuenta PGC1990	Novedad PGC2007
85	Pérdidas Créditos Incobrables	650000000		No
86	IVA Soportado Régimen Caja	472000099		No
87	IVA Repercutido Régimen Caja	477000099		No
88	IVA Repercutido Rég.Caja (R.E.)	477000098		No
90	Tasa Gas Fluorado Soportada	600000000		No
91	Tasa Gas Fluorado Repercutida	700000000		No
92	Tasa G.Fluorado Dev. Soportad	608000000		No
93	Tasa G.Fluorado Dev. Reperc.	708000000		No
95	Servicios			No
96	IRPF Ventas	475100000		No

Principal

Código: 96 Texto: IRPF Ventas  
Cuenta PGC2007: 475100000  
Cuenta PGC1990:   
 Novedad PGC2007

**BARCELONA**

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

**LOGROÑO**

Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

**A CORUÑA**

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

**LAS PALMAS**

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)

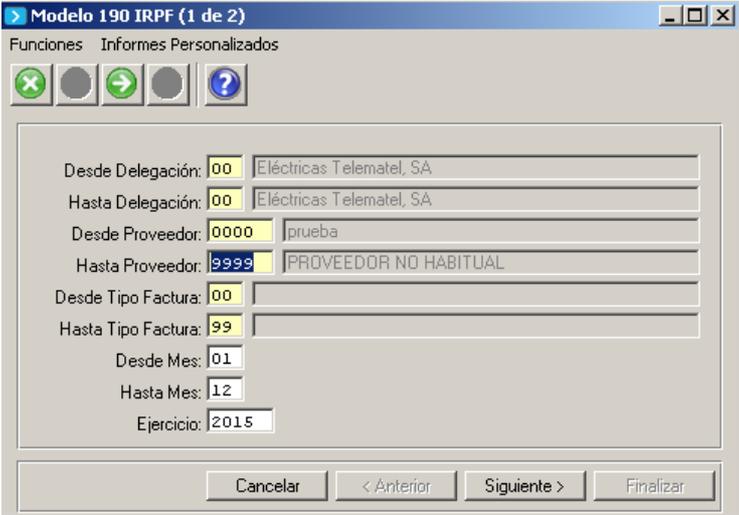


## 4. MODELOS IRPF

El programa no dispone de la opción de generar ficheros para la presentación de los modelos de IRPF para Hacienda. Únicamente dispone de la generación de un listado que recupera los datos de las facturas de compra, agrupando los valores por CIF.

El programa dispone de la generación del Modelo 190 que es el resumen anual del modelo 111, que se ha de presentar en el plazo comprendido entre los días 1 y 31 de enero de cada año.

Para ellos nos dirigimos a **Administración-> Modelo 190 IRPF**



Tal y como se ha indicado anteriormente, los valores que muestra aparecen agrupados por CIF, la razón social, el Importe total de las facturas y el Importe total de las retenciones.

### BARCELONA

Berruguete, 114, Bajos  
08035 Barcelona

### LOGROÑO

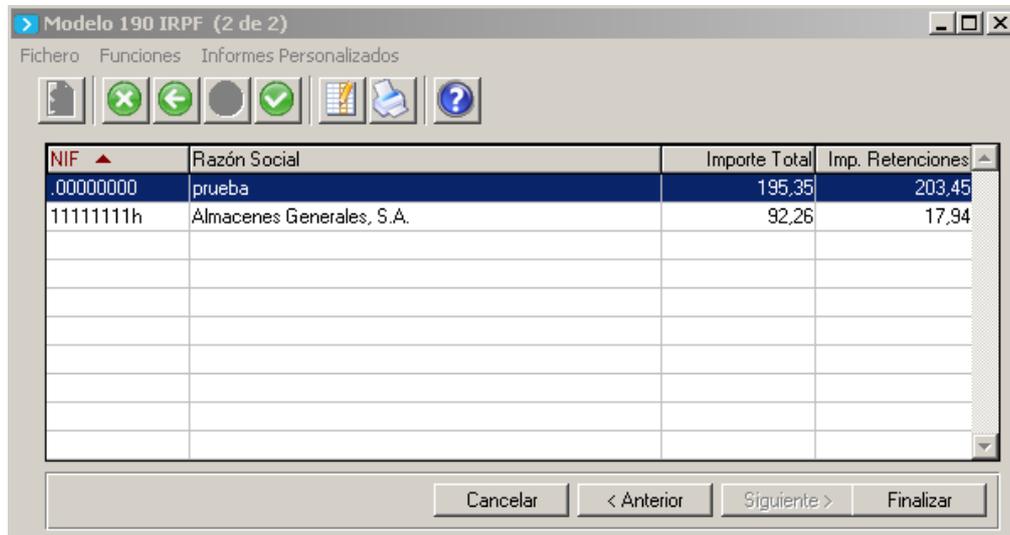
Ronda Cuarteles 54, 1C  
26005 Logroño

### A CORUÑA

Juan Flórez 8  
15004 A Coruña

### LAS PALMAS

Profesor Lucas Arencibia, 4  
35200 Telde (Las Palmas)



NIF	Razón Social	Importe Total	Imp. Retenciones
.00000000	prueba	195,35	203,45
11111111h	Almacenes Generales, S.A.	92,26	17,94

 Para poder modificar manualmente los valores de la rejilla

 Listar los valores del IRPF, necesarios para cumplimentar el modelo 190. El programa no genera los ficheros, puesto que faltan más valores que en este apartado no tiene en cuenta, como el IRPF del asiento de sueldos y salarios, etc...

Página 1 de 1

**Modelo 190 IRPF (2 de 2)**

**Ejercicio 2015**

NIF	RAZÓN SOCIAL	IMP. TOTAL	IMP. RETENCION
.00000000	prueba	195,35	203,45
11111111h	Almacenes Generales, S.A.	92,26	17,94
<b>Nº REGISTROS:</b>		<b>2</b>	<b>287,61</b>
			<b>221,39</b>