

Retención IRPF en compras y ventas

IRPF for Dynamics 365 Business Central

Aviso

Este material solo tiene fines informativos. Grup de Serveis Triangle S.A. no se responsabiliza de las garantías y condiciones relacionadas con el uso del material para otros fines. Grup de Serveis Triangle S.A. no incurrirá en responsabilidad alguna por daños especiales, directos, indirectos o emergentes, sea contractual o extracontractual o de cualquier clase, en relación con el uso o el rendimiento del material. Este material está sujeto a cambios sin previo aviso.

De acuerdo con la legislación de copyright española, es ilegal reproducir cualquier parte de esta publicación, de cualquier forma, o por cualquier medio, sin el permiso de Grup de Serveis Triangle S.A.

El software descrito se suministra bajo licencia y debe utilizarse y copiarse de acuerdo con los términos y condiciones de la licencia adjunta.

AVISO DE COPYRIGHT

Copyright © 2020 Grup de Serveis Triangle S.A., Canonge Brugulat, 7
25003 – LLEIDA, España. All rights reserved.

Contenido

Aviso	2
Contenido	3
Retención IRPF	4
Configuración de IRPF	4
Grupos registro IRPF	4
Grupos contables producto	5
Proveedores para modelo 190	5
Registro de una fra. de compra con retención de IRPF	6
Escenario 1:	6
Informe de retenciones IRPF	10
Declaración retenciones IRPF modelo 190	11
Registro de una fra. de venta con retención de IRPF	12
Escenario 2:	13

Retención IRPF

En esta sección aprenderás a configurar y usar la funcionalidad para la gestión del impuesto IRPF en documentos.

Para demostrar las posibilidades del módulo se usará la empresa Cronus España S.A. y se presentará un escenario de trabajo. Previamente configuraremos la gestión de IRPF para su uso en dicho escenario.

Configuración de IRPF

- **Grupos registro IRPF**

Para configurar los diferentes grupos de IRPF:

1. En el icono , busca *Grupos registro IRPF*. Aparecerá la ventana **Grupos registro IRPF**

Comentario

Configuraremos los siguientes grupos de IRPF tal como se muestra a continuación:.

Descripción gráfica

Grupo IRPF ↑	Descripción	Cuenta IRPF	% IRPF
→ ALQUILERES	Alquileres al 20% IRPF	4730001	20,00
PROFESIONA	Profesionales al 15% IRPF	4730001	15,00

En el campo Cta. IRPF configuraremos la cuenta en la que se registrará la retención aplicada.

Debe definirse una cuenta para ventas y otra diferente para compras.

- **Grupos contables producto**

Para configurar los diferentes grupos, ir a "Grupos contables de producto general". En caso que el **Grupo contable** no requiera del cálculo de IRPF marcar la casilla "IRPF no soportado". Así se bloqueará cualquier intento de asignar un método de cálculo del IRPF a productos del grupo.

- **Proveedores para modelo 190**

Para los proveedores que necesiten indicar un representante legal y el CIF/NIF del representante legal, para la confección de la declaración de retenciones e ingresos a cuenta del IRPF, mediante el modelo 190 de resumen anual.

1. En el icono , busca Ficha *Proveedores*. Selecciona la ventana **Ficha proveedor**.
2. Accede a la pestaña **Facturación**.

Comentario

Cumplimentar los campos: **Grupo IRPF, Con representante legal, Representante legal IVA**, según sean necesarios para la confección de la declaración de IRPF modelo 190, para cada proveedor.

Descripción gráfica

← FICHA PROVEEDOR | FECHA DE TRABAJO: 08/04/2019 ✎ + 🗑

10000 · Fabrikam, Inc.

Proceso Solicitar aprobación Nuevo documento Navegar Proveedor Más opciones

General Mostrar más

Nº	<input type="text" value="10000"/>	Saldo (DL)	<input type="text" value="2.201,80"/>
Nombre	<input type="text" value="Fabrikam, Inc."/>	Saldo vencido (DL)	<input type="text" value="1.964,30"/>
Bloqueado	<input type="text"/>		

Dirección y contacto > US-GA 31772 Krystal York krystal.york@contoso.com

Facturación Mostrar menos

CIF/NIF	<input type="text" value="503912693"/>	DETALLES DEL REGISTRO	
GLN	<input type="text"/>	Grupo registro neg. gen.	<input type="text" value="EXPORT."/>
Pago-a Nº proveedor	<input type="text"/>	Grupo registro IVA neg.	<input type="text" value="EXPORT."/>
Cód. dto. factura	<input type="text" value="10000"/>	Grupo registro proveedor	<input type="text" value="INTL"/>
Precios IVA incluido	<input type="checkbox"/>	Grupo IRPF	<input type="text"/>
Con representante legal	<input type="checkbox"/>	COMERCIO EXTERIOR	
Representante legal IVA	<input type="text"/>	Cód. divisa	<input type="text"/>

Pagos > PM BANCO

Registro de una fra. de compra con retención de IRPF

A continuación, crearemos y registraremos una factura de compra que incorpore gestión de retención de IRPF Posteriormente analizaremos la información registrada.

- **Escenario 1:**

Con la configuración anterior, se registra una factura de 800 euros, IVA no incluido, en concepto de alquileres al proveedor 10000.

Veamos cómo procederíamos:

1. En el icono , busca y selecciona *Facturas Compra*.
2. Se mostrará la lista con las facturas de compra sin registrar, entonces haz clic en **Nuevo**.
3. Con el campo Nº de proveedor vacío, presiona Tabulador para obtener un nuevo número de serie para la factura.

- Rellena los campos **Nombre del proveedor, N° factura proveedor, Tipo, N°, Grupo IRPF, Cantidad** y **Coste unit. excl. IVA** en la ventana **Factura compra** con la información correspondiente:

Comentario

Nueva Factura de compra que contiene dos líneas con **Grupo IRPF**.

Descripción gráfica

FACTURA COMPRA | FECHA DE TRABAJO: 08/04/2019 ✓ GUARDADO

107213 · Fabrikam, Inc.

Factura Registro Solicitar aprobación Documento entrante Lanzar Navegar Acciones Navegar Menos opciones

General Mostrar más

Nombre del proveedor Fabrikam, Inc. Fecha vencimiento 30/04/2019

Contacto Krystal York N° factura proveedor *

Fecha registro 08/04/2019

Líneas Administrar Más opciones ✎

Tipo	Nº	Descripción o comentario	Cantidad	Coste unit. directo excl. IVA	Grupo IRPF	% IRPF	Importe IRPF	Subclave de percepción	Ceuta/Melilla	Cód. almacén	Cód. unidad medida	% Descuento línea	Importe línea excl. IVA	Cant. a asignar	Cant. asignada
→ Cuenta	6210001	Arrendamientos	1	800.00	ALQUILERES	20.00	160.00	01	<input type="checkbox"/>				800.00	0	-
Cuenta	6210001	Arrendamientos	1	300.00	ALQUILERES	20.00	60.00	01	<input type="checkbox"/>				300.00	0	-

Subtotal excl. IVA (EUR)	1,100.00	IVA total (EUR)	0.00
Importe dto. factura (EUR)	0.00	Total IVA incl. (EUR)	1,100.00
% descuento en factura	0	Importe IRPF	220.00
Total IVA excl. (EUR)	1,100.00	Total a liquidar	880.00

Si desea utilizar la declaración de retenciones IRPF modelo 190 de resumen anual, deberá comprobar y si es necesario rellenar los siguientes campos: **Subclave de percepción** y **Ceuta/Melilla**. El campo subclave de percepción se rellena por defecto con el valor '01'.

Observa que como detalle de factura se ha usado la cuenta **6210001**. El campo **Importe IRPF** nos indica qué importe se desgravará, en concepto de IRPF, del importe total de la línea.

Nota:

Si no visualizas los campos **Grupo IRPF, % IRPF, Importe IRPF, Precio coste sin IVA, Subclave percepción** y **Ceuta/Melilla** muéstralos utilizando el 'Diseño' de la página

- Haz clic en Registrar. Acepta la ventana de confirmación y entonces procederás a registrar la factura.

Ahora, revisemos la información registrada:

- Una vez registrada la factura, ves al menú principal y accede al registro del *Histórico facturas compra*.
- Busca la factura registrada y una vez localizada su ficha haz clic en *Acciones* -> **Navegar**.

Comentario

Aparecerá la ventana navegar del documento factura registrada.

Descripción gráfica

The screenshot shows the 'NAVEGAR' window with the following details:

DOCUMENTO

Nº documento: 108210 Fecha registro: 19/02/20

Nº efecto: [Empty field]

Buttons: Mostrar movim...s relacionados, Buscar, Imprimir..., Más opciones

Movimientos relacionados	Nº movimientos
→ Histórico facturas compra	1
Mov. contabilidad	4
Mov. IVA	1
Mov. proveedor	2
Mov. proveedor detallado	4
Movs. IRPF	1

ORIGEN

Tipo documento: Histórico facturas compra Cód. procedencia mov.: 10000

Tipo procedencia mov.: Proveedor Nombre procedencia: Fabrikam, Inc.

- Selecciona la línea *Mov. Contabilidad*, haciendo clic en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. Contabilidad** donde nos mostrará los movimientos de contabilidad generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de contabilidad generados por la factura registrada.

Descripción gráfica

Movs. contabilidad

Fecha registro	Tipo documento	Nº documento	Nº efecto	Nº cuenta	Descripción	Tipo de registro gen.	Grupo registro reg. gen.	Grupo registro prod. gen.	Importe debe	Importe haber	Tipo contraparti...	Cla. contrapartida	Nº mov.	Nº documento externo	Nº aspe
19/02/2020	Factura	108210		6210001	Factura 107213	Compra	EXPORT.	VARIOS	1.100,00		Cuenta		3213	FC20-001	
19/02/2020		108210		4730001	Retención IRPF					220,00	Proveedor	10000	3215	FC20-001	
19/02/2020		108210		4000002	Retención IRPF				220,00		Cuenta	4730001	3216	FC20-001	
19/02/2020	Factura	108210		4000002	Factura 107213					1.100,00	Cuenta		3214	FC20-001	

Observa que se ha generado un asiento contable al haber de la cuenta configurada en el grupo de registro de IRPF ALQUILERES, cuya contrapartida es la cuenta del proveedor.

- Desde la misma ventana **Navegar**, selecciona la línea *Mov. Proveedor*, haciendo clic en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. Proveedor** que nos mostrará los movimientos de proveedor generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de proveedor, generados por la factura registrada.

Descripción gráfica

Fecha registro	Tipo documento	Nº documento	Nº efecto	Situa... docu...	Estado docu...	Nº documento externo	Nº proveedor	Descripción	Cód. divisa	Importe inicial	Importe debe	Importe haber
19/02/2020		108210				FC20-001	10000	Retención IRPF		220,00	220,00	-
19/02/2020	Factura	108210				FC20-001	10000	Factura 107213		-1.100,00	-	1.100,00

Observa que, además del movimiento correspondiente a la factura, se ha generado un movimiento adicional correspondiente a la retención de IRPF.

- Desde la misma ventana **Navegar**, seleccione la línea *Mov. IRPF*, haciendo clic en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. IRPF** que nos mostrará los movimientos de IRPF generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de IRPF, generados por la factura registrada.


Descripción gráfica

MOVS. IRPF

Nº mov.	Fact./Pago-a nº	Fecha registro ↑	Tipo docume...	Nº documento ↑	Descripción	Cód. divisa	Importe	Base	Importe (DL)	Base (DL)	% IRPF	Tipo	Grupo reg origen
9	10000	19/02/2020	Factura	108210	Factura 107213		220.00	1.100.00	220.00	1.100.00	20.00	Compra	INTL

Informe de retenciones IRPF

Para consultar el valor de los importes de las retenciones de IRPF se puede utilizar el informe denominado '*Detalle IRPF*'.

- En el icono , busca y selecciona el informe **Resumen IRPF**.
- Aplica los filtros deseados en la pestaña **Mov. IRPF**.
- Haz clic en vista preliminar.

Comentario

Vista preliminar del informe '**Resumen IRPF**'.

Descripción gráfica

viernes, 28 de febrero de
Página 1
ADMIN

Retenciones IRPF
CRONUS ES

Período:

Tipo	Fact./Pago-a n°	Nombre	CIF/NIF	Fecha de registro	Ti po	N.º documento	Base (DL)	Importe (DL)
Tipo IRPF: 5		5%						
Compr	10000	Fabrikam, Inc.	503012003	08/04/201	F	108200	250,00	12,50
				08/04/201	F	108210	500,00	25,00
Total para Fact./Pago-a n° 10000							750,00	37,50
Total para Tipo IRPF 5 5%							750,00	37,50
Nº Elementos: 1								
Tipo IRPF: ALQUILERES		20%						
Compr	10000	Fabrikam, Inc.	503012003	08/04/201	F	108210	1.000,00	200,00
Compr	20000	First Up Consultants	274803274A	08/04/201	F	108211	300,00	60,00
Total para Tipo IRPF ALQUILERES 20%							1.300,00	260,00
Nº Elementos: 2								
Tipo IRPF: 5		5%						
Venta	10000	Adatum Corporation	780450278A	08/04/201	F	103215	-1.000,00	-50,00
Total para Tipo IRPF 5 5%							-1.000,00	-50,00
Nº Elementos: 1								
Tipo IRPF: ALQUILERES		20%						
Venta	10000	Adatum Corporation	780450278A	08/04/201	F	103215	-500,00	-100,00
Total para Tipo IRPF ALQUILERES 20%							-500,00	-100,00
Nº Elementos: 1								
Total listado							550,00	147,50

Declaración retenciones IRPF modelo 190

Para realizar la declaración de las retenciones e ingresos a cuenta del IRPF mediante el modelo 190 de resumen anual, se utilizará un proceso encargado de generar un fichero de texto apto para ser presentado en la agencia tributaria.

1. En el icono , busca y selecciona la tarea **IRPF – Decl. Modelo 190**.
2. Aplica los filtros deseados en la pestaña **Mov. IRPF**.
3. Indica **Filtro fecha pago**, en la pestaña opciones.
4. Indica el **Teléfono** y **Apellido1 Apellido2 Nombre** de la persona de contacto que presenta la declaración, por defecto toma el teléfono indicado en Información empresa.
5. Si se trata de una declaración complementaria o rectificativa de otra declaración previa deberás indicar **Número identificativo** de la pestaña opciones.

- Indica 'Sí' en **Sin totales** de la pestaña opciones, si deseas excluir la cabecera del fichero de declaración, para facilitar la importación de los datos en el programa de ayuda a la declaración, suministrado por la agencia tributaria.

Comentario

Opciones y filtros a rellenar previamente a la ejecución del **proceso IRPF – Decl. Modelo 190**.

Descripción gráfica

IRPF - DECL. MODELO 190

Filtro fecha pago

Nombre del contacto

Número identificador

Sin totales

Filtro: Movs. IRPF

× Fact./Pago-a nº

× Fecha registro

+ Filtrar...

Previsión... Aceptar Cancelar

La declaración incluye las facturas de compra de profesionales, registradas contablemente con asignación de un grupo de IRPF, que se hayan pagado en el período comprendido en las fechas indicadas en el campo **Filtro fecha pago** de la pestaña de opciones.



Registro de una fra. de venta con retención de IRPF

A continuación, crearemos y registraremos una factura de venta a través de pedido, que incorpore gestión de retención de IRPF Posteriormente analizaremos la información registrada.

• **Escenario 2:**

Con la configuración anterior, se registra una factura de 132.750 euros, IVA no incluido, en concepto de Otros Servicios al cliente 60000.




Metodología a aplicar:

1. En el icono , busca y selecciona -> *Pedidos venta*
2. Se mostrará la lista con los pedidos de venta sin registrar, entonces haz clic en **Nuevo**.
3. Con el campo N° vacío, presiona Intro  para obtener un nuevo número de serie para el pedido.
4. Rellena los campos **Nombre del cliente, Tipo, N°, Grupo IRPF, Cantidad y Precio venta excl. IVA** en la ventana **Pedido venta** con la información correspondiente:

Comentario

Nuevo Pedido de venta, con una línea con IRPF.

Descripción gráfica

PEDIDO VENTA
 + 
✓ GUARDADO 

101006 · Trey Research

Proceso | Lanzar | Registrar | Preparar | Pedido | Solicitar aprobación | Imprimir y enviar | Navegar | Más opciones

General Mostrar más

Nombre del cliente	Trey Research	Fecha vencimiento	04/03/2020
Contacto	Isabelina Castaneda	Fecha entrega requerida	
Fecha registro	19/02/2020	N° documento externo	
Fecha pedido	19/02/2020		

Líneas | Administrar | Más opciones

Tipo	N°	Descripción	Cód. alma...	Cantidad	Cód. unidad medida	Precio venta excl. IVA	Grupo IRPF	% IRPF	Importe IRPF	Importe línea excl. IVA	% Descuento línea	Cantidad a enviar	Cantidad enviada
→ Cuenta	6290001	Otros servicios		1		132.750,00	PROFESIONA	15,00	19.912,50	132.750,00		1	

Subtotal excl. IVA (EUR)	132.750,00	IVA total (EUR)	21.240,00
Importe dto. factura excl. IVA (EUR)	0,00	Total IVA incl. (EUR)	153.990,00
% descuento en factura	0	Importe IRPF	19.912,50
Total IVA excl. (EUR)	132.750,00	Total a liquidar	134.077,50

Nota

Si no visualizas los campos **Grupo IRPF, % IRPF, Importe IRPF, Precio coste sin IVA, Subclave percepción y Ceuta/Melilla** muéstralos haciendo clic sobre uno de los títulos de las columnas y escogiendo la opción elegir columnas.




En caso que el **Grupo contable producto** no requiera del cálculo de IRPF (indicado por el campo "IRPF no soportado"), se bloqueará cualquier intento de asignar IRPF al producto.

5. Haz clic en Registrar.
6. Escoge 'Enviar y facturar' y acepta. Procederás entonces a registrar el pedido y la factura automáticamente.
7. Una vez registrado el pedido, ves al menú principal y accede al registro del *Histórico facturas venta*.
8. Busca la factura registrada correspondiente a la de nuestro caso, y una vez localizada su ficha, haz clic en Acciones -> **Navegar**.

Comentario

Aparecerá la ventana navegar del documento factura registrada.





Descripción gráfica

NAVEGAR ✓ GUARDADO   

DOCUMENTO

Nº documento 103217 Fecha registro 19/02/20

Nº efecto

 Mostrar movim...s relacionados  Buscar  Imprimir... Más opciones 

Movimientos relacionados	Nº movimi...
Histórico facturas venta	1
Mov. contabilidad	5
Mov. IVA	1
Mov. cliente	2
Movs. clientes detallados	4
Movs. IRPF	1

9. Selecciona la línea *Mov. Contabilidad*, haciendo clic en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. Contabilidad** donde nos mostrará los movimientos de contabilidad generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de contabilidad generados por la factura registrada.

Descripción gráfica

Movs. contabilidad

Fecha registro ↓	Tipo documento	Nº documento	Nº elec...	Nº cuenta ↓	Descripción	Tipo de registro gen.	Grupo registro reg. gen.	Grupo registro prod. gen.	Importe debe	Importe haber	Tipo contraparti...	Cta. contrapartida	Nº mov.	Nº documento externo	Nº as pe
→ 19/02/2020	Factura	103217		6290001	Pedido 101006	Venta	NAC	VARIOS		132.750.00	Cuenta		3217		
19/02/2020	Factura	103217		4770001	Pedido 101006					21.240.00	Cuenta		3218		
19/02/2020		103217		4730001	Retención IRPF				19.912.50		Cliente	20000	3220		
19/02/2020		103217		4300001	Retención IRPF					19.912.50	Cuenta	4730001	3221		
19/02/2020	Factura	103217		4300001	Pedido 101006				153.990.00		Cuenta		3219		

Observa que se ha generado un asiento contable al debe de la cuenta configurada en el grupo de registro de IRPF, cuya contrapartida es la cuenta del cliente.

10. Desde la misma ventana **Navegar**, selecciona la línea *Mov. Cliente*, haciendo clic en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. Cliente** que nos mostrará los movimientos de cliente generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de cliente, generados por la factura registrada.

Descripción gráfica

MOVS. CLIENTES

Buscar Editar lista Proceso Línea Movimiento Navegar Abrir en Excel Más opciones

Fecha registro	Tipo docum...	Nº documento	Nº efecto	Situa... docu...	Esta... doc...	Nº cliente	Descripción	Cód. divisa	Importe inicial	Importe debe	Importe haber	Importe pendiente	Importe pendiente (DL)	Fecha vencimiento
19/02/2020	Factura	103217				20000	Retención IRPF		-19.912,50	-	19.912,50	0,00	0,00	19/02/2020
19/02/2020						20000	Pedido 101006		153.990,00	153.990,00	-	134.077,50	134.077,50	04/03/2020

Observa que, además del movimiento correspondiente a la factura, se ha generado un movimiento adicional correspondiente a la retención de IRPF.

- Desde la misma ventana **Navegar**, selecciona la línea *Mov. IRPF*, clicando en el número de movimientos y consulta la ventana **Movs. IRPF** que nos mostrará los movimientos de IRPF generados por dicha factura.

Comentario

Movs. de IRPF, generados por la factura registrada.

Descripción gráfica

MOVS. IRPF

Buscar Navegar Abrir en Excel Más opciones

Nº mov.	Fact./Pago-a nº	Fecha registro	Tipo docum...	Nº documento	Descripción	Cód. divisa	Importe	Base	Importe (DL)	Base (DL)	% IRPF	Tipo	Grupo IRPF	Grupo registro origen	ID usuari...
10	20000	19/02/2020	Factura	103217	Pedido 101006		-19.912,50	-132.750,00	-19.912,50	-132.750,00	15,00	Venta	PROFESIONA	NAC	ADMIN