



**FACTURAS DE CUENTAS POR PAGAR:
REGISTRO DE FACTURAS
Gerencia de Administración**

**CÓDIGO: ADM-AD-I-01
REVISIÓN: 01
FECHA: Junio 2016
PÁGINA: 1 de 10**

Objetivo

Establecer las instrucciones de trabajo a seguir para gestionar de manera eficiente el registro de facturas en el Sistema Integrado manejado por la empresa.

Alcance

Lo indicado en el presente documento abarca desde la validación de que todas las facturas cumplan con los deberes formales, hasta la impresión de un juego de comprobantes de Retenciones de ISLR y del comprobante de IVA.

Normas generales

- Todas las facturas deben cumplir con los deberes formales establecidos por el SENIAT. Ver Anexo 1.
- Las facturas solo podrán ser eliminadas previa autorización de los Especialistas de Contabilidad e Impuestos.
- Una factura solo se puede eliminar si no está declarada ante el SENIAT, si la factura está declarada se debe anular con la nota de crédito emitida por el proveedor.
- Todas las descripciones de los conceptos de gastos deben contener: el tipo de gasto, abreviatura de la sucursal donde se incurra el gasto, en gastos de personal la inicial del nombre, seguido de su apellido.

Definiciones

No Aplica.

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

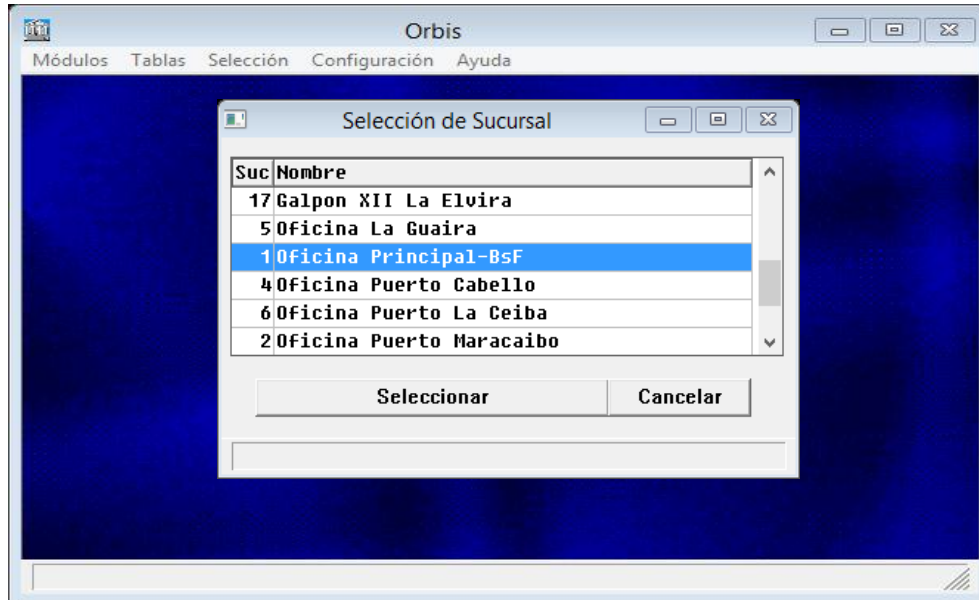
Aprobado por:

Gerente de Administración.

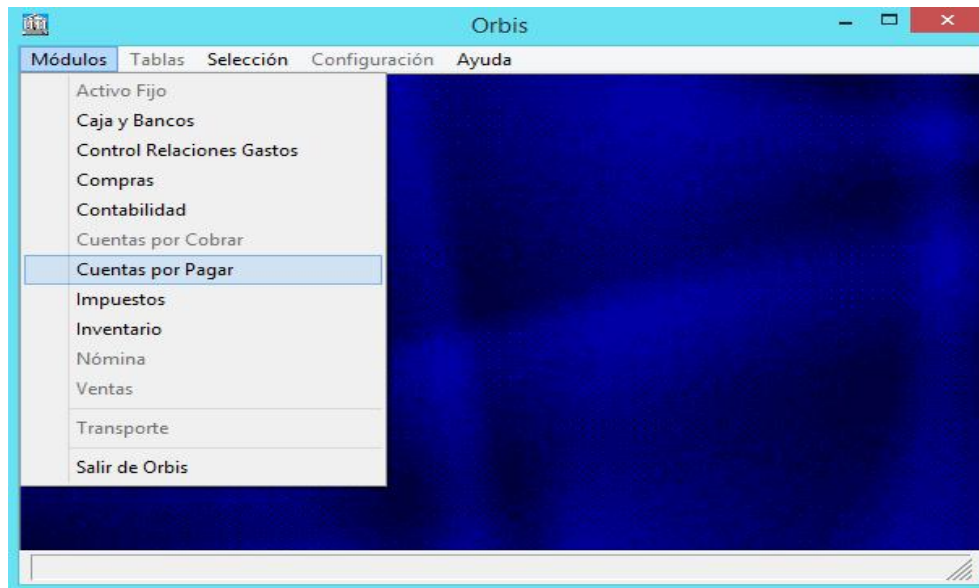
Descripción de Actividades

Registro de facturas en Orbis

- Seleccionar la sucursal donde se generó el gasto



- Seleccionar Módulos/Cuentas por Pagar



Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

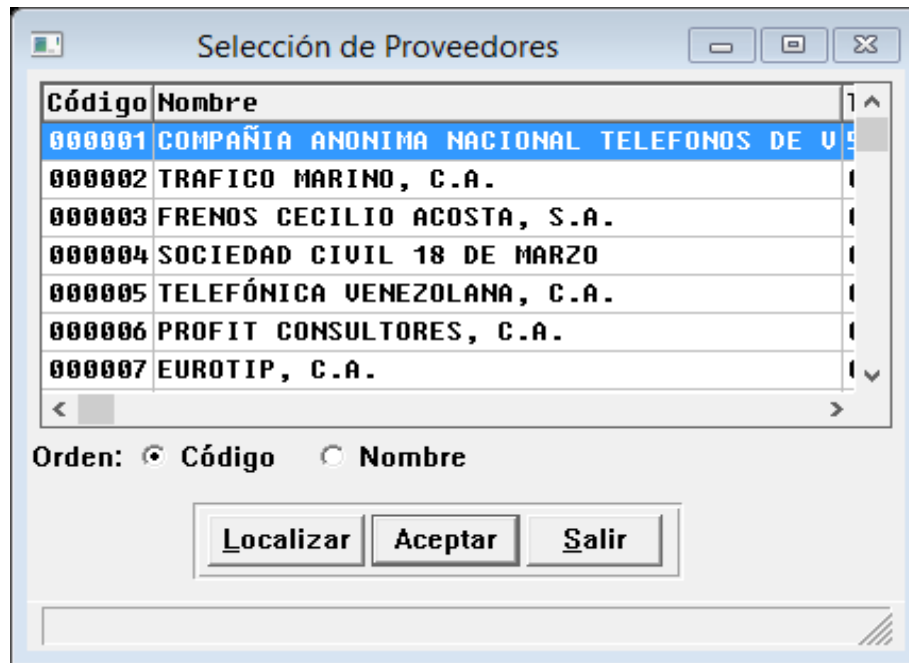
Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Seleccionar el proveedor y dar click en “Aceptar” y luego en “Incluir”.



- Ingresar el número de factura, fecha de emisión y vencimiento.
- Nota:** para los casos de las facturas que no apliquen Retenciones de IVA, des tildar la opción “Aplica Ret. IVA”.
- Ingresar el número de Control de la Factura completando con ceros (0) hasta llenar el espacio completamente. Si es de máquina fiscal se colocará en el número de control el mismo número de factura.
 - Ingresar el monto total de la factura.
 - Validar que los montos de la Base Imponible y el IVA arrojados por el sistema automáticamente estén correctos. Cuando no aplique Retenciones de IVA, se debe borrar los datos de la Base Imponible, y el IVA se hará cero (0).
 - A las facturas de servicios se le practicará la Retención de ISLR según su clasificación.
 - Seleccionar la pestaña de “Retenciones”.

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

Registro de Documentos CxP : Inclusión

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Docum: Factura Nro: Emisión: / / Venc.: / /
 Giro
 Nota Débito Aplica Ret. IVA No.Control:
 Nota Crédito Monto: 0,00 Mon: Bs Cambio: 0,0000

Fact. Rel.: Saldo: 0,00 Valor: 0,00
 Planilla: Expediente: Base Imponible: 0,00

Fecha Registro: 28/01/2016

Movimientos | Retenciones | Detalles | Retenc. IVA | Importac.

Movimientos		
Tipo	Documento	Fecha

Impuesto a las Ventas:
 Impuesto: 0,00
 Impuesto ML: 0,00
 Tarifa: 0,0000

Tipo de Documento

- Dar clic en “Ramo Impto”.

Retención de ISLR del Documento : Inclusión

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Ramo Impto.: ?

Cód.Impto.: 0

Base Imp.: 89,29 Impuesto: 0,00

Código del Ramo de Impuesto

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

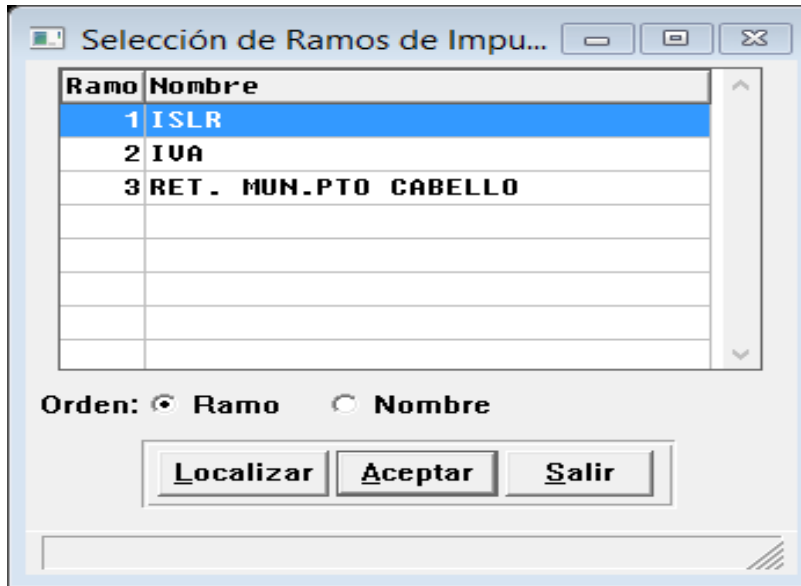
Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

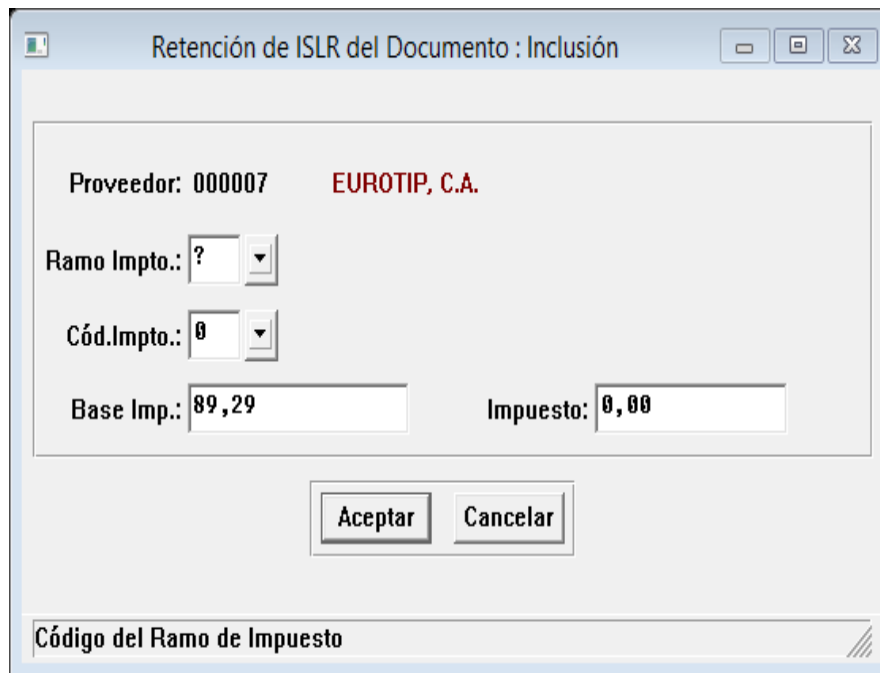
- Seleccionar el Ramo del Impuesto a aplicar y dar clic en “Aceptar”.



Ramo	Nombre
1	ISLR
2	IVA
3	RET. MUN. PTO CABELLO

Orden: Ramo Nombre

- Dar clic en “Cód. Impto”.



Proveedor: 000007 **EUROTIP, C.A.**

Ramo Impto.: ? ▼

Cód. Impto.: 0 ▼

Base Imp.: 89,29 Impuesto: 0,00

Código del Ramo de Impuesto

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

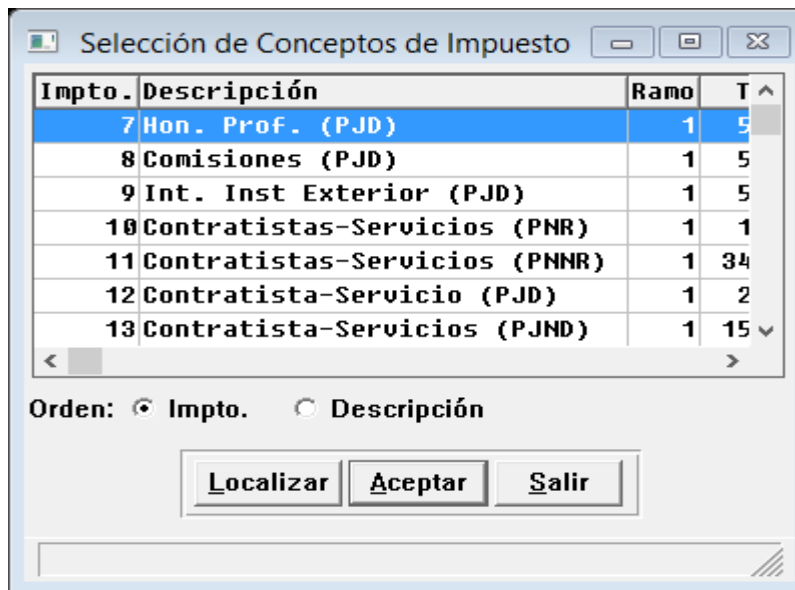
Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Seleccionar el concepto de Retención de ISLR que se va a aplicar, tomando en cuenta el tipo de servicio y si es persona Natural o Jurídica.
- Dar clic en “Aceptar”.



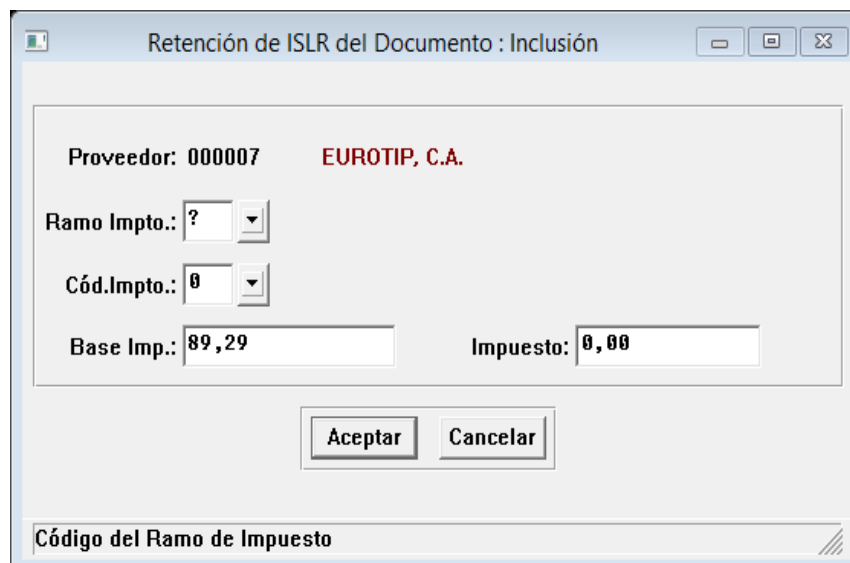
Impto.	Descripción	Ramo	T
7	Hon. Prof. (PJD)	1	5
8	Comisiones (PJD)	1	5
9	Int. Inst Exterior (PJD)	1	5
10	Contratistas-Servicios (PNR)	1	1
11	Contratistas-Servicios (PNNR)	1	34
12	Contratista-Servicio (PJD)	1	2
13	Contratista-Servicios (PJND)	1	15

Orden: Impto. Descripción

Localizar Aceptar Salir

Nota: la base de ISLR se genera automáticamente, ésta se puede modificar si es variable la base sujeta a retención.

- Dar clic en “Aceptar”.



Proveedor: 000007 **EUROTIP, C.A.**

Ramo Impto.: ?

Cód.Impto.: 0

Base Imp.: 89,29 Impuesto: 0,00

Aceptar Cancelar

Código del Ramo de Impuesto

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Seleccionar “Detalles”, para generar los asientos contables.

Nota: se generaran todos los asientos contables asociados a ISLR e IVA y se deben registrar manualmente las cuentas de Gasto.

Registro de Documentos CxP : Inclusión

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Docum: Factura Nro: 1 Emisión: 28/01/2016 Venc.: 28/01/2016
 Giro Aplica Ret. IVA No.Control: 000000000001
 Nota Débito Nota Crédito Monto: 100,00 Mon: Bs Cambio: 0,0000

Fact. Rel.: Saldo: 100,00 Valor: 100,00
 Planilla: Expediente: Base Imponible: 89,29

Fecha Registro: 28/01/2016

Movimientos	Retenciones	Detalles	Retenc. IVA	Importac.
Lín	Cta Contable	Auxiliar	Descripción	Débito
1	10602001		EUROTIP, C.A.	10,7
2	10602007		FA-1 EURO TIP, C.A.	1,79
3	10602008		FA-1 EURO TIP, C.A.	8,00
4	20102001	0000510	Factura No. 1 del 28/01/2016	0,00
5	20105001		FA-1 EURO TIP, C.A.	0,00
6	20105008		FA-1 EURO TIP, C.A.	0,00
				20,53
				109,82

- Se muestra el siguiente mensaje, dar clic en “Si”.

Generación de Detalles Contables

¿Desea reemplazar los detalles contables ?

Nota: en caso de volver a ingresar en la factura y no esta contabilizada aun pregunta si desea reemplazar los detallas contables, solo seleccionar “Si” en caso de modificar algún asiento contable.

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Presionar “Incluir” para registrar el gasto.

Registro de Documentos CxP : Inclusión

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Docum: Factura Nro: 1 Emisión: 28/01/2016 Venc.: 28/01/2016
 Giro
 Nota Débito Aplica Ret. IVA No.Control: 000000000001
 Nota Crédito Monto: 100,00 Mon: Bs Cambio: 0,0000

Fact. Rel.: Saldo: 100,00 Valor: 100,00
 Planilla: Expediente: Base Imponible: 89,29

Fecha Registro: 28/01/2016

Movimientos	Retenciones	Detalles	Retenc. IVA	Importac.
Lín	Cta Contable	Auxiliar	Descripción	Débito
1	10602001		EUROTIP, C.A.	10,79
2	10602007		FA-1 EURO TIP, C.A.	1,79
3	10602008		FA-1 EURO TIP, C.A.	8,00
4	20102001	0000510	Factura No. 1 del 28/01/2016	0,00
5	20105001		FA-1 EURO TIP, C.A.	0,00
6	20105008		FA-1 EURO TIP, C.A.	0,00

20,53 109,82

- Ingresar la cuenta contable, el auxiliar contable, la descripción de la compra o los servicios adquiridos y el monto del gasto.
- Dar clic en “Aceptar”.

Detalle Contable CxP : Inclusión

Cta Contable: ?

Auxiliar Contable: ?

Descripción: _____

Débito: 0,00 Crédito: 0,00

Código de Cuenta Contable

Nota: El detalle de la factura debe ser lo más explicativo y concreto posible.

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Validar que los asientos contables estén cuadrados y dar clic en “Aceptar”.

Registro de Documentos CxP : Modificación

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Docum: Factura Nro: 0000045483 Emisión: 11/12/2012 Venc.: 26/12/2012
 Giro
 Nota Débito Aplica Ret. IVA No.Control: 000000021535
 Nota Crédito Monto: 3.729,60 Mon: Bs Cambio: 0,0000

Fact. Rel.: Saldo: 0,00 Valor: 3.729,60
 Planilla: Expediente: Base Imponible: 3.330,00

Fecha Registro: 18/12/2012

Movimientos	Retenciones	Detalles	Retenc. IVA	Importac.	
Lín	Cta Contable	Auxiliar	Descripción	Débito	
1	10602001		EUROTIP, C.A.	399,60	
2	10602007		FA-0000045483 EURO TIP, C.A.	66,60	
3	10602008		FA-0000045483 EURO TIP, C.A.	299,70	
4	20102001	0000510	Factura No. 0000045483 del 11/	0,00	
5	20105001		FA-0000045483 EURO TIP, C.A.	0,00	
6	20105008		FA-0000045483 EURO TIP, C.A.	0,00	
7	60215019		RECARGA DE SELLOS Y BLOCK PPAL	3.330,00	
				4.095,90	4.095,90

Impresión del comprobante de Retención de ISLR

- Si a la factura registrada se le aplicó Retención de ISLR, posicionarse en la factura, seleccionar Imprimir/Comprobante de Retenciones ISLR e imprimir dos comprobantes.

Mantenimiento de Registro de Documentos CxP

Incluir Modificar Consultar Localizar Eliminar **Imprimir** Transferir Registrar Mov. Inventario Salir

Proveedor: 000007 EURO TIP, C.A.

Zona: 1 Tipo: 2 Saldo: 0,00

Clase: 2 Anticipos por cruzar: 0,00

Tp	N.Docum.	Emisión	Vencimiento	Registro	Monto	Mon
FA	000004249	07/08/2012	22/08/2012	17/08/2012	4.424,45	Bs
FA	000004358	17/08/2012	01/09/2012	24/08/2012	2.340,80	Bs
FA	0000045125	08/11/2012	23/11/2012	16/11/2012	20.442,24	Bs
FA	0000045342	29/11/2012	14/12/2012	05/12/2012	7.347,20	Bs
FA	0000045483	11/12/2012	26/12/2012	18/12/2012	3.729,60	Bs
FA	0000045781	13/02/2013	28/02/2013	21/02/2013	84,00	Bs
FA	0000045803	14/02/2013	01/03/2013	21/02/2013	448,00	Bs
FA	0000045871	21/02/2013	08/03/2013	27/02/2013	425,60	Bs
FA	0000046122	20/03/2013	04/04/2013	22/03/2013	873,60	Bs
FA	0000046916	12/06/2013	27/06/2013	27/06/2013	571,20	Bs

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.



**FACTURAS DE CUENTAS POR PAGAR:
REGISTRO DE FACTURAS
Gerencia de Administración**

**CÓDIGO: ADM-AD-I-01
REVISIÓN: 01
FECHA: Junio 2016
PÁGINA: 1 de 10**

- Se muestra el comprobante de retención de ISLR.

COMPROBANTE DE RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

AGENTE DE RETENCION	SUCURSAL
SERVICIOS GRANELEROS MARACAIBO, C.A. R.I.F.: J307997850	Oficina Principal-BsF N.I.T.: 0192820820
DIRECCION: Av 9B entre calles 77 y 78 Edif.Bco. Ind	
CIUDAD: Maracaibo	TELEF.: 0261-7983205

DATOS DEL BENEFICIARIO

NOMBRE O RAZON SOCIAL: EUROTIP, C.A.
DIRECCION: Av 3G entre calles 77 y 78 N° 77-55 Mcbo-Zulia
R.I.F.: J070252677

INFORMACION DEL IMPUESTO RETENIDO

FECHA DE PAGO: 27/02/2013
CONCEPTO: Contratista-Servicio (PJD)

Fecha	Documento	Monto Docum.	Obj.Retención	% Ret.	Impuesto (Bs)
13/02/2013	FA-0000045781	84,00	75,00	2,00	1,50
TOTAL RETENCION ==>					1,50

Maracaibo; 27 de Febrero de 2013

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

Nota:

- Luego de estar impreso el comprobante de ISLR se debe “Pre-Contabilizar” el documento y en pantalla se debe verificar que las cuentas contables utilizadas sean las correctas, de lo contrario hacer las correcciones necesarias.
- Si no hay correcciones, proceder a “Contabilizar”.
- Para las empresas que “no” sean contribuyentes especiales, se debe pre-contabilizar y contabilizar diariamente antes de generar algún pago, de no hacerlo, al transferir la factura a la sucursal principal para la emisión del pago, el gasto no quedará contabilizado en la sucursal que corresponde.

Pre contabilización de registro de cuentas por pagar

- Ingresar en el módulo de cuentas por pagar.
- Seleccionar Procesos/Pre-Contabilización.

Elaborado por:

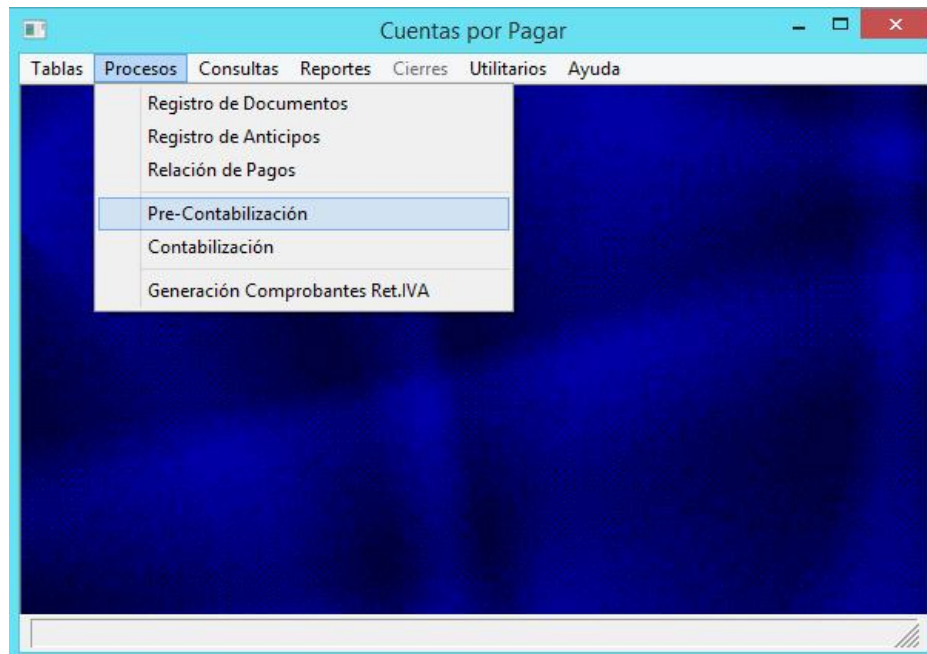
Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

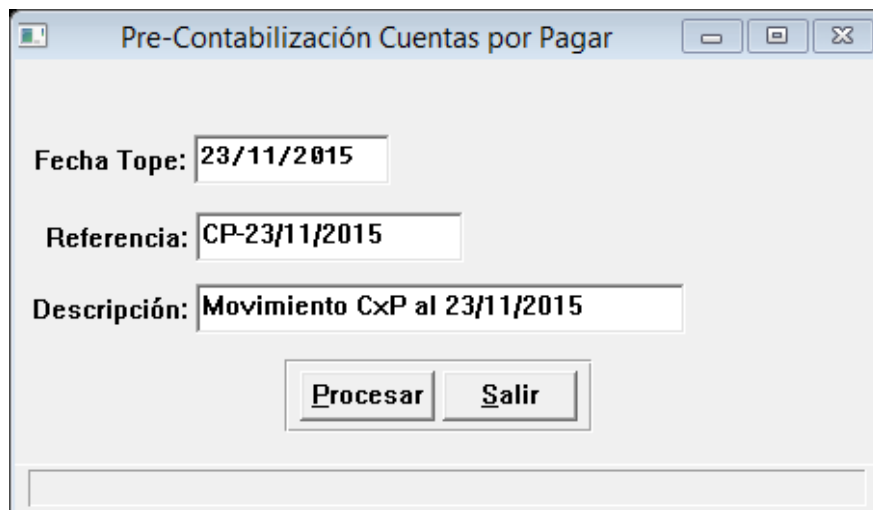
Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.



- Verificar la fecha tope, referencia de la cuenta por pagar y el movimiento.
- Dar clic en “Procesar”.



Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

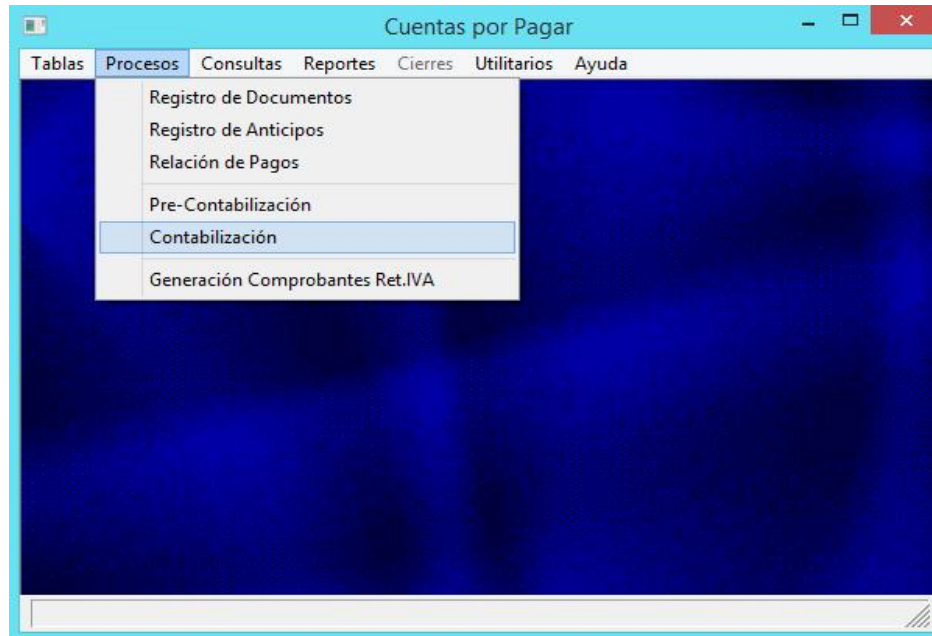
Líder de Administración.

Aprobado por:

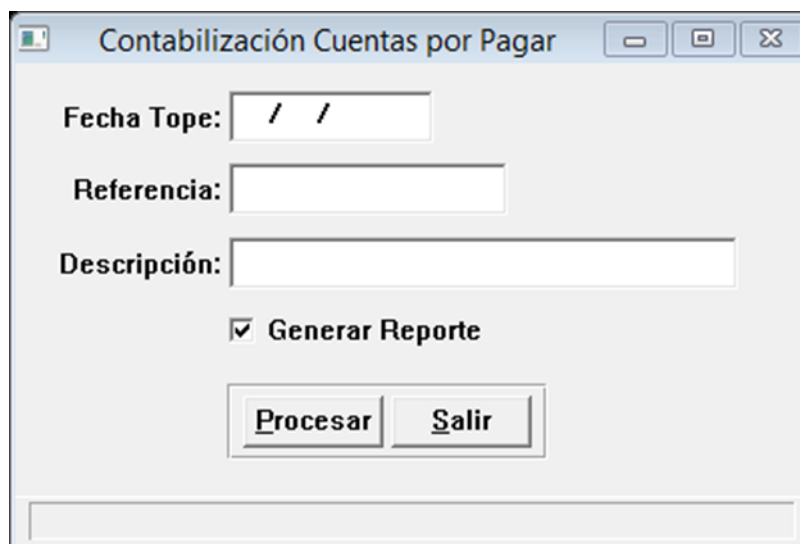
Gerente de Administración.

Contabilización de registro de cuentas por pagar

- Seleccionar Procesos/Contabilización.



- Verificar la fecha tope, referencia de la cuenta por pagar y el movimiento.
- Dar clic en “Procesar”.



Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Muestra el reporte de la contabilización de cuentas por pagar.

Nota: el reporte que genera el sistema ORBIS se debe guardar en Formato PDF en la carpeta correspondiente a la empresa y sucursal, la ruta para hallar la carpeta es la siguiente: z:\Segramar\CONTABILIZACIONES

SERVICIOS GRANELEROS MARACAIBO, C.A.
Oficina Principal-BsF
CgRp0100.w

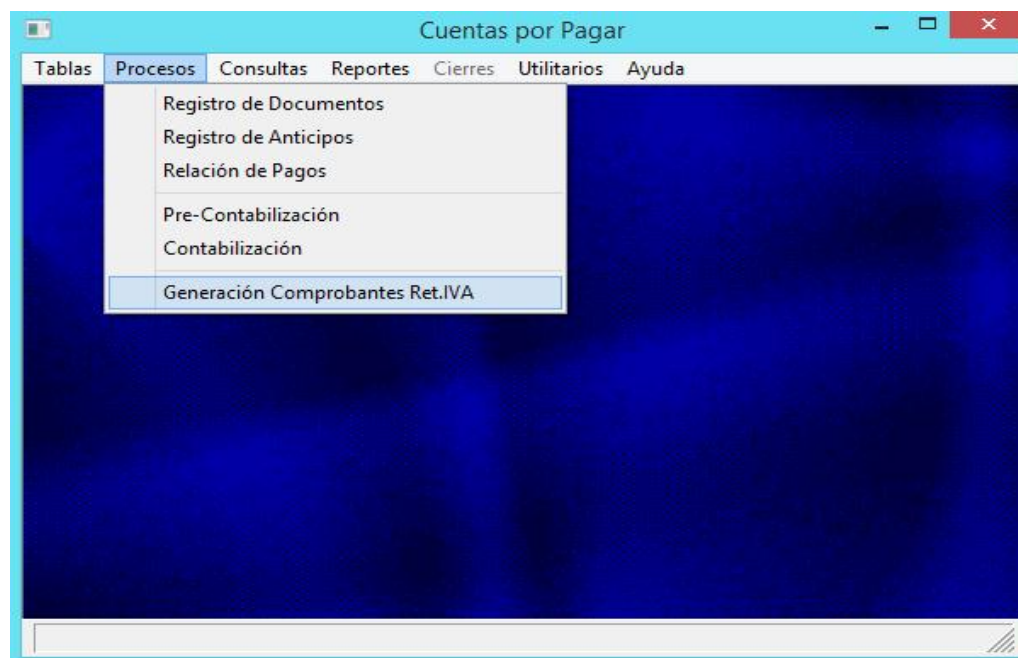
28/01/16 14:43 Pág: 1

DETALLE DE LA TRANSFERENCIA CONTABLE CP-28/01/2016 DE CUENTAS POR PAGAR

Cta. Contable	Auxiliar	Lín TD	Documento	Transferencia	Moneda	Débito	Crédito	Error
10602001		1	FA 0014)	JOSE ALFREDO ALVARADO	Bs	1.056,00	0,00	
10602008		2	FA 0014)	FA-000267 JOSE ALFREDO	Bs	792,00	0,00	
20102001	0009471	3	FA 0014)	Factura No. 000267 del	Bs	0,00	9.856,00	
20105008		4	FA 0014)	FA-000267 JOSE ALFREDO	Bs	0,00	792,00	
60212003		5	FA 0014)	1. SUSTITU. FLORESCENT	Bs	8.800,00	0,00	
Total ==>						10.648,00	10.648,00	

Generación del Comprobante de IVA

- Seleccionar Procesos/Generación de Comprobantes Ret. IVA.



Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

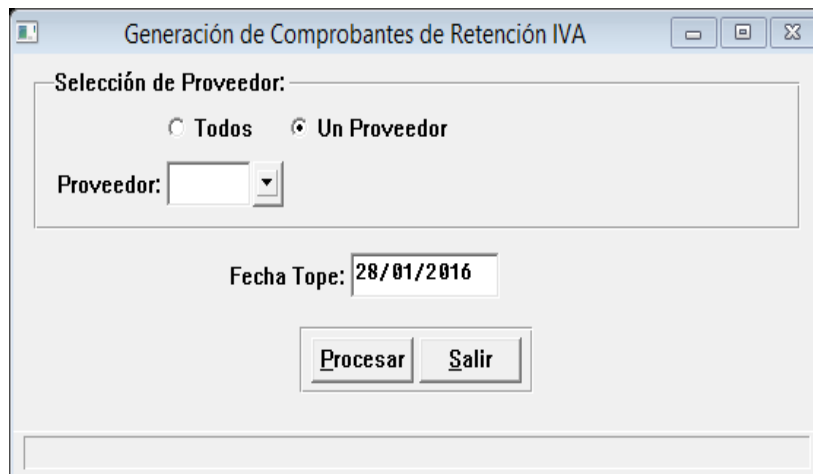
Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.

- Dar clic en “Un Proveedor”.
- Desplegar y seleccionar el código del proveedor.
- Verificar la fecha tope y dar clic en “Procesar”.



Generación de Comprobantes de Retención IVA

Selección de Proveedor:

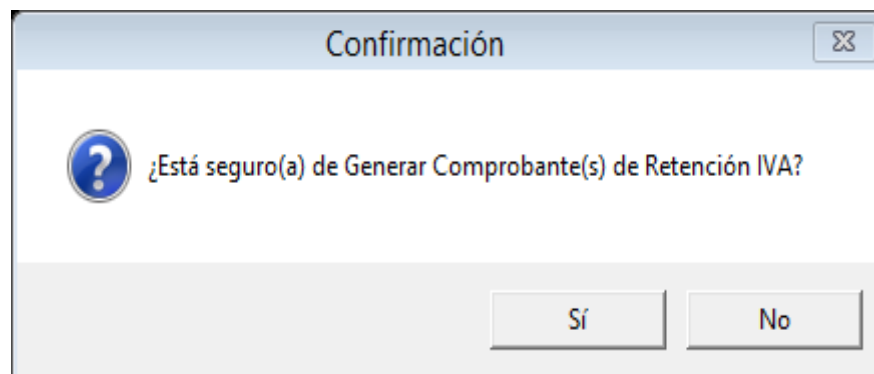
Todos Un Proveedor

Proveedor:

Fecha Tope: 28/01/2016

Procesar Salir

- Dar clic en “Si” en la pantalla de confirmación.



Confirmación

¿Está seguro(a) de Generar Comprobante(s) de Retención IVA?

Sí No

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.



**FACTURAS DE CUENTAS POR PAGAR:
REGISTRO DE FACTURAS
Gerencia de Administración**

**CÓDIGO: ADM-AD-I-01
REVISIÓN: 01
FECHA: Junio 2016
PÁGINA: 1 de 10**

- Se muestra el comprobante de Retención de IVA.

COMPROBANTE DE RETENCION DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO No.COMPROBANTE: 20160100014786

Ley IVA - Art.11: "Serán responsables del pago del impuesto en calidad de agentes de retención, los compradores o adquirentes de determinados bienes muebles y los receptores de ciertos servicios, a quienes la Administración Tributaria designe como tal"

AGENTE DE RETENCION FECHA: 28/01/2016

NOMBRE O RAZON SOCIAL: SERVICIOS GRANELEROS MARACAIBO, C.A. R.I.F. : J307997850 PERIODO FISCAL: AÑO: 2016 / MES: 01
DIRECCION: Av 9B entre calles 77 y 78 Edif.Bco. Ind CIUDAD: Maracaibo TELEF.: 0261-7983205

DATOS DEL SUJETO RETENIDO

NOMBRE O RAZON SOCIAL: JOSE LUIS ROMERO FARIA R.I.F.: V097960425

INFORMACION DEL IMPUESTO RETENIDO Y ENTERADO

No.	Fecha	Documento	No.Control	Monto Docum.	Exento	Base Imponible	% Alc.	IVA % Ret.	IVA Retenido
1	28/01/2016	FA-000140	000000000140	38.058,25	0,00	33.980,58	12,00	4.077,67 75,00	3.058,25
TOTAL RETENCION ==>>>									
3.058,25									

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

Nota: se puede generar un comprobante con un máximo de tres facturas de un mismo proveedor.

Nota: Se imprimen de manera automática tres comprobantes, uno para el soporte de pago, otro para el departamento de Impuesto y uno para el proveedor.

Eliminación de factura

Al momento de eliminar una factura se debe tener en consideración lo siguiente:

- Si la factura esta contabilizada el Analista de Administración de Cuentas debe enviar una solicitud vía correo electrónico al Especialista de Administración exponiendo el motivo por el cual se requiere la des contabilización.
- El Especialista de Administración verifica que la factura no este declarada ante el SENIAT para solicitar su des contabilización y anulación del comprobante.
- Posterior a estos pasos dar clic en "Eliminar" en el módulo de cuentas por pagar seleccionando la factura.

Elaborado por:

Analista de Desarrollo Organizacional

Revisado por:

Líder de Administración.

Aprobado por:

Gerente de Administración.