



Retenciones de IVA en Odoo (Contexto Colombiano)

Contexto

Como parte de la normativa Fiscal en Colombia, ciertas Empresas están obligadas a practicar Retenciones sobre el IVA aplicado en las transacciones con terceros.

La retención en la fuente es un mecanismo que busca recaudar un determinado impuesto de forma anticipada. De esta forma cada vez que ocurra un hecho generador de un impuesto, se hace la respectiva retención.

Los agentes que pueden retener IVA son determinados por el régimen fiscal.

Ejemplo de retención:

Empresa_1 realiza una transacción compra con Empresa_2:

Subtota: 10,000.00

IVA 19%: 1,900.00

RteIVA (15% del valor del IVA): - 285.00 → Este valor es Retenido por Empresa_1 y pagado a la DIAN con el corte mensual.

De esta manera el total a pagar para Empresa_2 es:

$10,000 + (1,900 - 285) = 11,615$

Consideraciones - Odoo

Odoo permite configurar tanto los impuestos base como las diferentes retenciones:

- Rte IVA
- Rte Fuente
- Rte ICA

Asimismo Odoo permite realizar un mapeo de impuestos y de retenciones para que únicamente sean aplicados en los productos y terceros correspondientes.

Configuración de Retención

Impuestos

La versión estándar de Odoo V11 ya tiene preconfigurados los impuestos y retenciones de Compra. Respecto a las impuestos de venta por defecto únicamente se incluyen los impuestos base, sin embargo es posible agregar los impuestos de Retención.

Ejemplo:

Impuesto de Venta 19% (Incluido por defecto)

The screenshot shows the Odoo Accounting interface for configuring the 'IVA Ventas 19%' tax. The breadcrumb trail is 'Contabilidad / IVA Ventas 19%'. The page has buttons for 'EDITAR' and 'CREAR', and an 'Acción' dropdown menu. The configuration details are as follows:

Nombre del impuesto	IVA Ventas 19%	Ámbito del impuesto	Ventas
DEFINICIÓN	OPCIONES AVANZADAS		
Cálculo de impuestos	Porcentaje sobre el precio	Cuenta de impuestos	2408050505 Ventas Iva 19%
Importe	19.0000%	Cuenta de impuestos en devoluciones	2408051005 Venta Anulada Iva 19%

Contabilidad | Tablero | Ventas | Compras | Contabilidad | Informes | Configuración | Administrator

Impuestos / IVA Ventas 19%

EDITAR | CREAR | Acción ▾ | 1 / 13 < >

Nombre del impuesto	IVA Ventas 19%	Ámbito del impuesto	Ventas
DEFINICIÓN		OPCIONES AVANZADAS	
Etiqueta en facturas	IVA Ventas 19%	Incluir en el precio	<input type="checkbox"/>
Grupo de impuestos	IVA	Base imponible de subsiguientes impuestos	<input type="checkbox"/>
Etiquetas		Ajuste de Impuesto	<input type="checkbox"/>

Nota 1: Por defecto todos los impuestos se crean con el grupo “Impuestos” sin embargo si se desea tener mayor detalle en el factura impresa, es posible crear varios grupos de acuerdo al tipo de impuesto o retención (ej. IVA, RteIVA, RteFte, RteICA), dicha configuración se realiza en la pestaña “OPCIONES AVANZADAS”

Retención de IVA 15% (Impuesto a crear)

Este impuesto debe ser creado en Odoo V11, con base a la siguiente configuración:

The screenshot shows the Odoo V11 interface for configuring a tax. The breadcrumb trail is 'Impuestos / RtelIVA 15% sobre el 19% IVA'. The page has 'EDITAR' and 'CREAR' buttons, and an 'Acción' dropdown menu. The main content area is divided into 'DEFINICIÓN' and 'OPCIONES AVANZADAS' tabs. The 'DEFINICIÓN' tab is active and contains the following configuration:

- Nombre del impuesto:** RtelIVA 15% sobre el 19% IVA
- Ámbito del impuesto:** Ventas (highlighted with a red box and a yellow callout '1')
- Cálculo de impuestos:** Porcentaje sobre el precio (highlighted with a red box and a yellow callout '1')
- Importe:** -2.8500%
- Cuenta de impuestos:** 135517 Impuesto a Las Ventas Retenido (highlighted with a red box and a yellow callout '3')
- Cuenta de impuestos en devoluciones:** 135517 Impuesto a Las Ventas Retenido (highlighted with a red box and a yellow callout '3')

- 1) En Odoo el cálculo del porcentaje se realiza sobre el precio del producto, es decir sobre el subtotal, debido que no es posible tomar como base el valor de otro impuesto, en este caso el porcentaje del RtelIVA (15% sobre 19%) corresponde al **2.85%** del del subtotal, como se muestra en la Imagen. El porcentaje debe colocarse en negativo para que éste valor sea descontado del subtotal
- 2) Tipo: Ventas
- 3) Asignación de cuentas contables que serán afectadas cuando el impuesto sea aplicado.

Contabilidad Tablero Ventas Compras Contabilidad Informes Configuración Administrator

Impuestos / RteIVA 15% sobre el 19% IVA

EDITAR CREAR Acción 7 / 13 < >

Nombre del impuesto	RteIVA 15% sobre el 19% IVA	Ámbito del impuesto	Ventas
DEFINICIÓN		OPCIONES AVANZADAS	
Etiqueta en facturas	RteIVA 15% sobre el 19% IVA	Incluir en el precio	<input type="checkbox"/>
Grupo de impuestos	RteIVA	Base imponible de subsiguientes impuestos	<input type="checkbox"/>
Etiquetas		Ajuste de Impuesto	<input type="checkbox"/>

4) Es posible crear un grupo de impuestos para las Retenciones de IVA

Producto

Una vez que se han creado todos los impuestos, es el siguiente paso definir los impuestos por defecto en los productos, considerando los diferentes impuestos que le pudieran ser aplicados a cada producto.

Ejemplo:

The screenshot shows the Odoo interface for configuring a product. The top navigation bar includes 'Contabilidad', 'Tablero', 'Ventas', 'Compras', 'Contabilidad', 'Informes', and 'Configuración'. The main header shows 'Productos / Laptop Lenovo T400' with 'EDITAR' and 'CREAR' buttons. Below this, there are buttons for 'ACTUALIZA CANTIDAD DE STOCK FÍSICO' and 'SOLICITUD DE ABASTECIMIENTO'. The product configuration area has several tabs: 'INFORMACIÓN GENERAL', 'INVENTARIO', 'VENTAS', 'FACTURACIÓN' (highlighted), 'NOTES AND OTHER INFORMATION', and 'SPECIFICATIONS'. The 'FACTURACIÓN' tab shows the following details:

- Tipo de ingreso diferido:** 413500 Ingresos por comercialización
- Cuenta de ingresos:** 613500 Costos
- Impuestos cliente:** IVA Ventas 19%, RteFte -3.50% - Ventas, RteIVA 15% sobre el 19% IVA - Vent...
- Impuestos de proveedor:** IVA Descontable Compra 19%, RteIVA 15% sobre el 19% IVA Contr...

At the bottom, there is a section for 'Política de Facturación' with options for 'Política de Facturación' and 'Cantidades pedidas'.

- 1) Los impuestos del cliente serán considerados por defecto al en las órdenes de venta y las facturas en las que sea incluido el producto.
- 2) Los impuestos del cliente serán considerados por defecto al en las Órdenes de Compra y las facturas de proveedor en las que sea incluido el producto.



Posicion Fiscal

Las Posiciones Fiscales son indispensables para realizar el mapeo correspondiente dependido de las transacciones realizadas y del Régimen Fiscal de los clientes/proveedores e incluso de la ciudad del tercero (Como lo es el caso del Rte ICA).

En las posiciones Fiscales se define si es necesario eliminar o sustituir uno de los impuestos por defecto configurados en el producto, por lo cual se recomienda configurar una Posición Fiscal por cada Régimen y Excepciones (ej. Terceros del Exterior con excentos de IVA)

Cada tercero que se cree en el sistema deberá detener una posición fiscal asignada, con base a esto al momento de generar una Orden de Compra o una orden de venta para este tercero, Odoo sustituirá automáticamente los impuestos por defecto en el producto por los impuestos aplicables al Régimen Fiscal del tercero.

Ejemplo:

Este ejemplo consideraremos una Empresa con las siguientes características:

- *Regimen Fiscal: Regimen Comun (RC)*
- *Actividad Económica 6810 Tarifa 9.66 x 1000*



Crearemos las Posiciones fiscales para Régimen Común Régimen Simplificado (RS), Régimen Común (RC) y Grandes Contribuyentes (GC), en las cuales especificaremos el comportamiento de los impuestos, considerando la siguiente matriz:

COMPRADOR	VENDEDOR			
	REGIMEN SIMPLIFICADO	RÉGIMEN COMÚN	GRAN CONTRIBUYENTE	GRAN CONTRIBUYENTE (AUTORRETENEDOR)
REGIMEN SIMPLIFICADO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
RÉGIMEN COMÚN	RETEFUENTE	RETEFUENTE	RETEFUENTE	NO APLICA
	RETEICA	RTEICA	NO APLICA	NO APLICA
GRAN CONTRIBUYENTE	NO APLICA	RTE IVA	NO APLICA	NO APLICA
	RETEFUENTE	RETEFUENTE	RETEFUENTE	NO APLICA
	RETEICA	RETEICA	RETEICA	NO APLICA
GRAN CONTRIBUYENTE (AUTORETENEDOR)	NO APLICA	RTE IVA	NO APLICA	NO APLICA
	RETEFUENTE	RETEFUENTE	RETEFUENTE	NO APLICA
	RETEICA	RETEICA	RETEICA	NO APLICA

Posición Fiscal: **Regimen Simplificado (RS)**

Premisa: Cuando un RC le vende a un RS no se aplica Retenciones.

- 1) Del lado izquierdo se especifican los impuestos por defecto en el producto que serán sustituidos.
- 2) Del lado derecho se coloca el impuesto por cuál será sustituto cuando un cliente tenga esta posición fiscal asignada. Debido no se aplican retenciones en los RS, dichos impuestos serán sustituidos por una casilla vacía.

Posición Fiscal: **Regimen Comun (RC)**

Premisa: Cuando un RC le vende a otro RC, únicamente se aplica RteFte y Rte ICA **sin** RteIVA

Posiciones fiscales / RC Bogotá 9.66

GUARDAR DESCARTAR

12 / 12 < >

Posición fiscal	RC Bogotá 9.66		Detectar automáticamente	<input type="checkbox"/>
Activo	<input checked="" type="checkbox"/>			
MAPEO DE IMPUESTOS		MAPEO DE CUENTAS		
Impuesto sobre el producto		Impuestos para aplicar		
RteICA Compra		RteICA 0.966%		
RteIVA 15% sobre el 19% IVA - Ventas		<input type="text"/>		
Añadir un elemento				
Advertencia legal..				

- 1) Del lado izquierdo se especifican los impuestos por defecto en el producto que serán sustituidos.
- 2) Del lado derecho se coloca el impuesto por cuál será sustituto cuando un cliente tenga esta posición fiscal asignada. Debido a que no se aplican retenciones de IVA en los RC, dichos impuestos serán sustituidos por una casilla vacía.

Posición Fiscal: **Gran Contribuyente (GC)**

Premisa: Cuando un RC le vende a un GC se le aplica RteIVA, RteFte, RteICA

The screenshot shows the Odoo Accounting interface for configuring tax positions. The top navigation bar includes 'Contabilidad', 'Tablero', 'Ventas', 'Compras', 'Contabilidad', 'Informes', and 'Configuración'. The user is logged in as 'Administrator'. The current view is 'Posiciones fiscales / GC'. There are buttons for 'EDITAR' and 'CREAR', and an 'Acción' dropdown menu. The page shows 15 of 25 records.

Configuration details:

- Posición fiscal: GC
- Activo:
- Detectar automáticamente:
- MAPEO DE IMPUESTOS: MAPEO DE CUENTAS
- Impuesto sobre el producto: RteICA Compra (highlighted with a red box)
- Impuestos para aplicar: (highlighted with a green box)

A red arrow indicates the mapping from 'RteICA Compra' to the 'Impuestos para aplicar' field.

- 1) Debido a que todos los impuestos de Venta definidos por defecto en el producto son aplicables a los GC en este caso no se realiza ningún mapeo dado que no hay nada que sustituir. En este caso el único que se sustituye es el RteICA de Compra dado que a los CG no les aplica.

Terceros (Clientes / Proveedores)

Una vez que las posiciones fiscales han sido creadas, se procede a asignarlas en la creación de cada tercero respectivamente:

The screenshot shows the Odoo Accounting interface for creating a third party. The top navigation bar includes 'Contabilidad', 'Tablero', 'Ventas', 'Compras', 'Contabilidad', 'Informes', and 'Configuración'. The user is logged in as 'Administ'. The page title is 'Clientes / Grande Compañía de Colombia'. There are buttons for 'GUARDAR' and 'DESCARTAR'. The main form has several sections:

- Sitio web:** Por ejemplo, www.odoo.com
- Etiquetas:** Etiquetas...
- CONTACTOS Y DIRECCIONES** | **NOTES AND CATEGORIES** | **VENTAS Y COMPRAS** | **CONTABILIDAD** | **LEASING**
- Venta:** Plazo de pago de cliente: 15 Días
- Compra:** Plazo de pago de proveedor
- Información fiscal:** Posición fiscal: GC (highlighted with a red box)
- Asientos contables:**
 - Cuenta a cobrar: 130505 Deudores clientes nacional
 - Cuenta a pagar: 220505 Proveedores nacionales por pagar

At the bottom, there is a 'NUEVO MENSAJE' button and a 'Registración de una nota interna' link. The status bar shows 'Siguiendo' and a user count of '1'.

EJEMPLO

Al realizar las transacciones de compra/venta, Odoo detecta de forma automática la posición fiscal de cada tercero:

Contabilidad | Tablero | Ventas | Compras | Contabilidad | Informes | Configuración | Administrator

Facturas de cliente / Nuevo

GUARDAR | DESCARTAR

VALIDAR | CANCELAR FACTURA

BORRADOR | ABIERTO | PAGADO

Factura borrador

Cliente	Grande Compañía de Colombia	Fecha factura	
Plazos de pago	15 Días	Comercial	Administrator
		Equipo de ventas	Ventas directas
		Convert to company currency on validation	<input type="checkbox"/>

LÍNEAS DE FACTURA | OTRA INFORMACIÓN

Posición fiscal	GC	Referencia/Descripción	
Diario	Factura de Venta (COP)		
Cuenta	130505 Deudores clientes nacional		

Descripción de impuesto	Cuenta de impuestos	Importe

Cuando se comienzan registrar los productos, Odoo detecta de forma automática cuáles impuestos se deben de aplicar de acuerdo a la posición fiscal del tercero.

Facturas de cliente / Factura

GUARDAR DESCARTAR

81 / 81 < >

VALIDAR CANCELAR FACTURA

BORRADOR ABIERTO PAGADO

Factura borrador

Cliente Grande Compañía de Colombia
Plazos de pago 15 Días
Fecha factura
Comercial Administrator
Equipo de ventas Ventas directas
Convert to company currency on validation

LÍNEAS DE FACTURA OTRA INFORMACIÓN

Producto	Descripción	Cuenta	Cantidad	Precio unitario	Descuento (%)	Impuestos	Importe
Laptop Lenovc	Laptop Lenovo T400	413500 In	1.000	10,000.00	0.00	Rte ICA 0.966% Ventas ✖ Rte IVA 15% sobre el 19% ✖ Rte Fte -3.50% - Ventas ✖ IVA Ventas 19% ✖	10,000.00
Base imponible : \$0 Impuesto : \$0 Total : \$0							

Términos y condiciones...

1) Debido a que el cliente es Gran Contribuyente, en automático al registrar la línea de la factura, Odoo asigna:

- IVA 19%
- Rte IVA
- Rte Fte
- Rte ICA

2) En la pestaña “Otra Información”, se muestra el valor calculado para cada impuesto.

Contabilidad | Tablero | Ventas | Compras | Contabilidad | Informes | Configuración | Administrator

Facturas de cliente / Factura

EDITAR | CREAR | Imprimir | Acción | 81 / 81

VALIDAR | CANCELAR FACTURA | BORRADOR | ABIERTO | PAGADO

Factura borrador

Cliente: Grande Compañía de Colombia
Plazos de pago: 15 Días
Fecha factura: Comercial
Comercial: Administrator
Equipo de ventas: Ventas directas
 Convert to company currency on validation:

LÍNEAS DE FACTURA | **OTRA INFORMACIÓN**

Posición fiscal: GC
Diario: Factura de Venta (COP)
Cuenta: 130505 Deudores clientes nacional
Referencia/Descripción:

Descripción de impuesto	Cuenta de impuestos	Importe
IVA Ventas 19%	2408050505 Ventas Iva 19%	\$ 1,900
Rte ICA 0.966% Ventas	135518 Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ -97
RteFte -3.50% - Ventas	135515 Retencion en la Fuente	\$ -350
RteIVA 15% sobre el 19% IVA - Ventas	135517 Impuesto a Las Ventas Retenido	\$ -285

2

Finalmente, en la impresión PDF de la factura el detalle de los impuestos es impreso y desplegado por cada grupo.



Mi Empresa
466744899
Calle 7ma
No. 111
Bogota
Teléfono: 333333 Fax: 3333333

Grande Compañía de Colombia
80011100
Cl 189 12 40
Bogota

Factura borrador

Descripción	Cantidad	Precio unitario	Impuestos	Importe sin impuestos
Laptop Lenovo T400	1.000	10,000.00	IVA Ventas 19%, RteFte -3.50%, RteIVA 15% sobre el 19% IVA, Rte ICA 0.966%	\$ 10,000

3

Subtotal	\$ 10,000
IVA	\$ 1,900
RteIVA	\$ -285
RteFte	\$ -350
RteICA	\$ -97
Total	\$ 11,168

SON: once mil ciento sesenta y ocho