



**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES Y  
EDUCACION  
ESCUELA PROFESIONAL DE CIENCIAS CONTABLES Y  
FINANCIERAS**

**TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL**

**“IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE CONTABLE ACONT PARA EL  
CONTROL DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA POLLERÍA  
NORKY E.I.R.L – PERIODO CUARTO TRIMESTRE 2018”**

**PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO**

**PRESENTADO POR:  
ROXANA CRIALES BETALLELUZ**

**ASESOR  
Dr. CPC. TITO ARMANDO VENTURA ALMANZA**

**AYACUCHO, DICIEMBRE 2019**

## **DEDICATORIA**

A Dios, por bendecirme con unos padres maravillosos.

A mis padres Luis Enrique y Norma Josefina, por su amor y guiar mis pasos para alcanzar mis metas.

A mi hija Amira, por alegrar mis días y ser el impulso para seguir adelante.

## **AGRADECIMIENTO**

A la Universidad Alas Peruanas – Filial Ayacucho y a la Escuela Académico Profesional de Ciencias Contables y Financieras, por brindarme la oportunidad de cumplir uno de mis sueños anhelados.

Asimismo, agradezco a mis docentes, quienes se encargaron de brindarme sus conocimientos y experiencias para ser un profesional competente.

## **INTRODUCCIÓN**

El presente trabajo de Suficiencia Profesional titulada: “IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE CONTABLE ACONT PARA EL CONTROL DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA POLLERIA NORKY E.I.R.L – PERIODO CUARTO TRIMESTRE 2018”, tiene como objetivo implementar el Software Contable ACONT para el control de las obligaciones tributarias en la Pollería Norky E.I.R.L.

Actualmente, el gran número de empresas a nivel mundial tienen el objetivo primordial de ser competitivos, eficaces y eficientes, por lo tanto, deben de realizar de forma adecuada la utilización de elementos para la operación de sus actividades; es decir, deben contar con un sistema contable para que cumplan con sus obligaciones tributarias, que será de mucha ayuda para evitar sanciones ante la SUNAT; al realizar un manejo adecuado de las operaciones dentro de la

empresa se podrá tomar mejores decisiones, cumpliendo así los objetivos y metas trazadas por la empresa. Al contar con un software contable se realizará el reporte real de las ventas que realiza la pollería y de esta forma presentar de manera oportuna las declaraciones de impuestos ante la SUNAT. Para brindar información al Gerente General, contaremos con un software contable que nos va a permitir obtener información a tiempo real; es decir, que transforma las tareas operativas en tareas mecánicas; permitiendo ahorrar mucho tiempo y de esta forma generar estadísticas y reportes de calidad; por otra parte, al contar con información ya sistematizada podremos saber cuánto es nuestra ganancia mensual y cuántos fueron nuestros gastos al realizar la compra de recursos para el funcionamiento de la pollería y realizar el pago por la prestación de servicios, que son necesarios para la marcha de la empresa. No obstante, al realizar el ingreso al sistema, podremos saber cuánto se va a pagar el Impuesto General a las ventas, así como el Impuesto a la Renta, necesarios para favorecer el crecimiento económico de nuestro país y ser parte de la cultura tributaria.

Al realizar el trabajo de suficiencia profesional, se justifica en sugerir a la Pollería Norky EIRL, que cuente con un software contable que le será de mucha ayuda para tener de manera ordenada y sistematizada las facturas de compra y venta y cumplir así, con las obligaciones tributarias ante la SUNAT. Para el cumplimiento de sus objetivos se capacitará al Gerente General y al cajero sobre el uso del Software Contable, para que tenga conocimiento acerca de la situación financiera y tributaria de la pollería y poder decidir en casos de contingencia que ponga en peligro a la empresa, también se brindará información de cómo se

realiza el pago de los impuestos y brindar información tributaria para que no incumpla con las normas y parámetros de la SUNAT.

Por lo tanto, es de mucha importancia contar con un sistema contable que nos permita realizar la sistematización de las operaciones que realiza la pollería, como son los procesos contables para cumplir con las obligaciones tributarias y ser parte de la cultura tributaria. Por ende, la pollería Norky EIRL podrá ahorrar en recursos económicos, materiales y humanos.

El actual trabajo de suficiencia profesional se justifica puesto a que la Pollería Norky E.I.R.L, busca la mejora continua, por ello la importancia de contar con un software contable para cumplir con las obligaciones tributarias, siendo así parte de la cultura tributaria, las cuales se capacitará al Gerente de la empresa y a los trabajadores para el buen uso del software contable; con el propósito de obtener un informe contable a tiempo real y de este modo llevar los cálculos correspondientes, teniendo como resultado la generación de asientos contables en el menor tiempo posible a semejanza de la manera manual; ya que la pollería desea incrementar sus ventas y así lograr sus objetivos y metas.

## **RESUMEN**

El presente trabajo de suficiencia profesional titulada: “IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE CONTABLE ACONT PARA EL CONTROL DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA POLLERÍA NORKY E.I.R.L – PERIODO CUARTO TRIMESTRE 2018”, se sustenta en la necesidad de realizar la implementación de un software contable para el control de las obligaciones tributarias; y así coadyuvar al cumplimiento de la determinación adecuada de los impuestos a pagar, en un menor tiempo y así evitarnos multas por presentaciones de declaraciones fuera de plazo o por la mala determinación del monto a pagar. Ante ello, la pollería va a implementar el software contable Acont, que le permita la mejora continua para corregir los errores existentes, ahorrar tiempo para tomar decisiones y contar con información en tiempo real; no obstante, al realizar el ingreso al sistema, podremos saber cuánto se va a pagar

el Impuesto General a las Ventas y del Impuesto a la Renta, necesarios para el crecimiento económico de nuestro país y ser parte de la cultura tributaria.

La importancia del presente trabajo de suficiencia profesional, nos permitirá conocer el impacto que se tendrá al contar con el software contable en la empresa adecuado para las actividades económicas que se realizan; conllevando así, a que se tome mejores decisiones para el crecimiento de la empresa; considerando que al implementar un software contable nos brindará vigilancia sobre los posibles errores que se puedan suscitar.



## **INDICE**

<b>DEDICATORIA</b> .....	ii
<b>AGRADECIMIENTO</b> .....	iii
<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	iv
<b>RESUMEN</b> .....	vii
<b>CAPITULO I</b> .....	12
<b>GENERALIDADES</b> .....	12
<b>1.1 Situación Problemática</b> .....	12
<b>1.2 Antecedentes Teóricos</b> .....	15
<b>1.3 Objetivos</b> .....	18
<b>1.3.1 Objetivo General</b> .....	18
<b>1.3.2 Objetivos Específicos</b> .....	18
<b>1.4 Justificación del trabajo de suficiencia profesional</b> .....	19
<b>1.4.1 Justificación Metodológica</b> .....	19
<b>1.4.2 Justificación Teórica</b> .....	19
<b>1.4.3 Justificación Práctica</b> .....	20
<b>1.4.4 Justificación Social</b> .....	20
<b>CAPITULO II</b> .....	22
<b>MARCO TEÓRICO</b> .....	22
<b>2.1 Software Contable</b> .....	22
<b>2.1.1 Concepto</b> .....	22
<b>2.1.2 Características</b> .....	23
<b>2.1.3 Ventajas</b> .....	24
<b>2.1.4 Desventajas</b> .....	25
<b>2.2 Obligación Tributaria</b> .....	25
<b>2.2.1 Concepto</b> .....	25
<b>2.2.2 Características de la Obligación Tributaria</b> .....	26
<b>2.2.3 Nacimiento de la Obligación Tributaria</b> .....	26

2.2.4	Elementos de la Obligación Tributaria .....	27
2.2.5	Determinación de la Obligación Tributaria.....	28
2.2.6	Tributos.....	28
<b>CAPITULO III</b>	.....	<b>29</b>
<b>MARCO LEGAL</b>	.....	<b>29</b>
3.1	Código Tributario .....	29
<b>CAPITULO IV</b>	.....	<b>32</b>
<b>APLICACIÓN PRÁCTICA</b>	.....	<b>32</b>
4.1	Reseña Histórica .....	32
4.2	Misión.....	33
4.3	Visión.....	34
4.4	Valores .....	34
4.5	Organigrama de la empresa.....	35
<b>CAPITULO V</b>	.....	<b>36</b>
<b>ESTUDIO DEL CASO</b>	.....	<b>36</b>
5.1	Macroproceso .....	36
5.1.1	Nombre del Macroproceso.....	37
5.1.2	Proceso de toda la Organización.....	37
5.1.3	Sub Proceso a Estudiar .....	37
5.2	Información General para mejorar el Macroproceso .....	39
5.2.1	Equipo de trabajo del proceso .....	39
5.2.2	Simbología de Maynard para hacer el sub proceso.....	40
5.3	Desarrollo funcional AS- IS.....	40
5.3.1	Diagrama funcional de ruta de documentos del sub proceso .....	40
5.4	Sub proceso rediseñado TO-BE .....	47
5.5	Desarrollo del flujo y explicación de los procesos .....	54
5.5.1	Desarrollo del flujo del proceso.....	54
5.5.2	Explicación del proceso .....	59
5.5.3	Actividades .....	59
<b>Conclusiones</b>	.....	<b>61</b>
<b>Recomendaciones</b>	.....	<b>63</b>
<b>Bibliografía</b>	.....	<b>65</b>
<b>Anexos</b>	.....	<b>67</b>

<b>Anexo 1: Uso de “Comandas” para el control de las ventas en la Pollería Norky EIRL .....</b>	<b>67</b>
<b>Anexo 2: Explicación sobre las cualidades del Software contable Acont a implementar al encargado de caja.....</b>	<b>67</b>
<b>Anexo 3: Portada del Sistema Contable ACont .....</b>	<b>68</b>
<b>Anexo 4: Registro de compras en el Sistema .....</b>	<b>68</b>
<b>Anexo 5: Registro de ventas en el Sistema .....</b>	<b>69</b>
<b>Anexo 6: Registro de clientes .....</b>	<b>69</b>
<b>Anexo 7: Registro de Proveedores.....</b>	<b>70</b>
<b>Anexo 8: Registro de Planilla de los trabajadores.....</b>	<b>70</b>
<b>Anexo 9: Registro de las cobranzas.....</b>	<b>71</b>
<b>Anexo 10: Registro de los pagos .....</b>	<b>71</b>
<b>Anexo 11: Registro de pago de planilla de trabajadores.....</b>	<b>72</b>
<b>Anexo 12: Cronograma de vencimientos tributarios.....</b>	<b>72</b>
<b>Anexo 13: Registro de pago de los impuestos mensuales.....</b>	<b>73</b>
<b>Anexo 14: Registro de costo de venta mensual .....</b>	<b>73</b>
<b>Anexo 15: Reporte del Registro de Compras .....</b>	<b>74</b>
<b>Anexo 16: Reporte del Registro de Ventas .....</b>	<b>75</b>
<b>Anexo 17: Reporte del Libro Diario.....</b>	<b>76</b>
<b>Anexo 18: Reporte de la hoja de trabajo.....</b>	<b>77</b>
<b>Anexo 19: Reporte del Estado de Situación Financiera.....</b>	<b>78</b>
<b>Anexo 20: Reporte de Estado de Ganancias y Pérdidas .....</b>	<b>79</b>
<b>Anexo 21: Ejemplo del ingreso al PDT 0621 (IGV Renta Mensual) mes de octubre .....</b>	<b>80</b>
<b>Anexo 22: Ejemplo de la declaración de pago ante la SUNAT 0621 PDT IGV - Renta Mensual Octubre.....</b>	<b>87</b>
<b>Anexo 23: Constancia Formulario – PDT 0621 mes de octubre.....</b>	<b>90</b>
<b>Anexo 24: Ejemplo de llenado en el PLAME mes de octubre.....</b>	<b>90</b>
<b>Anexo 25: Pago de las constancias del PLAME mes de octubre .....</b>	<b>97</b>

## **CAPITULO I**

### **GENERALIDADES**

#### **1.1 Situación Problemática**

La presente tesina titulada: “IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE CONTABLE ACONT PARA EL CONTROL DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA POLLERÍA NORKY E.I.R.L – PERIODO CUARTO TRIMESTRE 2018”, tiene como objetivo implementar el Software Contable ACont para el control de las obligaciones tributarias en la Pollería Norky E.I.R.L – Periodo cuarto trimestre 2018.

El trabajo de suficiencia profesional se realizó para eliminar las falencias existentes dentro de la empresa, debido a que no contaban con un software contable que le permita automatizar sus procesos, corregir los errores existentes y ahorrar tiempo para tomar decisiones.

En el Perú, contar con un software contable tiene mucha importancia; las empresas a nivel nacional necesitan contar con un excelente sistema contable que sea funcional y eficiente, generando así, información que nos permita saber el estado financiero de la Pollería para cumplir con los objetivos y metas de la organización.

La importancia de poseer información verídica y a tiempo real, permitirá a la empresa tomar buenas decisiones en el momento oportuno ante una situación que pondría en riesgo a la organización, es así que debemos contar con un sistema contable para poder corregir alguna desviación respecto a los objetivos que se han previsto lograr los dueños de la organización.

La Región de Ayacucho es una región en crecimiento económico, es así que para el año 2018 el INEI dio a conocer que creció por encima del promedio nacional (5.4%), impulsado por el dinamismo de la actividad comercial, agropecuaria, las telecomunicaciones y la mayor explotación de hidrocarburos.

Ante un crecimiento significativo las empresas en la Región de Ayacucho, necesitan contar con sistemas contables para mejorar sus procesos, reflejado en los estados financieros de cada organización.

Un sistema contable es una herramienta para medir el crecimiento organizacional, sin excepción del tamaño de la empresa y poder cubrir también las responsabilidades fiscales tales como: pago de los impuestos, realizar de manera adecuada las declaraciones mensuales y anuales ante la SUNAT y el adecuado gestionamiento de las planillas.

El objetivo primordial mediante la implementación del Software Contable Acont nos permitirá realizar la adecuada determinación de las obligaciones tributarias, mediante el uso del software Contable y así evaluar dentro de la organización si hubo retroceso, estancamiento o crecimiento económico sustancial, con la correcta obtención de datos para posteriormente registrarlo en el sistema y obtener el análisis de las operaciones y de los estados financieros. Teniendo en cuenta el conocimiento de los estados de cuenta mensual, las operaciones de compra y venta que realizó la organización reflejado en los libros contables, la utilidad que obtendrá y poder tomar mejores decisiones que mejoren los procesos de la entidad.

## **1.2 Antecedentes Teóricos**

(DE LA CRUZ ELÍAS, 2018)

En su tesis titulada: "IMPLEMENTACIÓN DE UN SOTWARE CONTABLE AUTOMATIZADO PARA LA GESTIÓN EFICAZ DE INVENTARIOS EN EL AREA DE ALMACÉN EN EL RESTAURANT LA ROSA NAUTICA S.A EN EL PERIODO

2016 - 2017”, presentado por la Universidad Ricardo Palma para optar el título profesional de contador público, tuvo como objetivo mostrar que la implementación de un software contable mejorará la gestión de los inventarios en el área del almacén en el Restaurant La Rosa Náutica S.A y llegó a la siguiente conclusión: al no contar con un software contable que permita la automatización en el área de almacén, el Gerente General no podrá realizar una proyección de compras de insumos y no podrá tomar decisiones a tiempo real; asimismo, al no llevar un registro automatizado de los ingresos y las salidas no podremos realizar un adecuado análisis de costos, ya que los precios de los insumos varían según la temporada.

(REVATTA VERÁSTEGUI, 2018)

En su tesis titulada “IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO INTEGRADO TIC PARA OPTIMIZAR LA GESTIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA EMPRESA METAX INDUSTRIA Y COMERCIO S.A.C PERIDO 2015”, presentado por la Universidad Ricardo Palma para optar el título profesional de contador público, tuvo como objetivo implementar un sistema contable computarizado integrado para optimizar la gestión de los EE.FF en la Empresa Metax Industria y Comercio SAC – Periodo 2015 y llegó a la siguiente conclusión: que la implementación de un sistema contable fue una solución que ha traído beneficios para obtener información contable y financiera para la toma de decisiones por parte de la Ata Gerencia.

(OBREGÓN JOAQUÍN , 2017)

En su tesis titulada: “ANÁLISIS DE LA APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y SU INCIDENCIA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA AGROINDUSTRIAL SAN BENITO AGRICOLA S.A DEL MUNICIPIO DE SAN ISIDRO, MATAGALPA, EN EL PRIMER SEMETRE DEL AÑO 2016”, presentado por la Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua para optar al Título de Licenciatura en Contaduría Pública y Finanzas, tuvo como objeto examinar el uso del sistema contable para determinar la incidencia en los estados financieros de la empresa agroindustria San Benito Agrícola S.A del Municipio de San Isidro, Matagalpa en el primer semestre del año 2016 y llegó a la siguiente conclusión; al haber realizado el análisis de los resultados que obtuvieron al hacer entrevistas y cuestionarios a los trabajadores de la organización; el sistema que emplean es de forma manual, usando así un sistema computarizado llamado “ASIS XXI”, el cual no es el apropiado para la actividad agrícola de la empresa, por lo tanto, no se ejecuta de manera eficiente en la empresa.

(REGALADO PURIZACA, 2016)

En su tesis titulada: “DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SOFTWARE CONTABLE Y SU INFLUENCIA EN LA GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EMPRESARIAL CASO: EMPRESA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DELGADO SRL - OCTUBRE 2014”, presentado por la Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo para optar el título de Contador Público, tuvo como objetivo implementar un software contable que permita realiza una adecuada gestión de



la información empresarial en la empresa distribuidora comercial Delgado SRL y llegó a la siguiente conclusión: se corroboró que el diseño del software contable cumplió con los objetivos que se establecieron en la empresa y que fueron de ayuda para la determinación de la Gestión de la Información Empresarial.

### **1.3 Objetivos**

#### **1.3.1 Objetivo General**

Implementar el Software Contable ACont para el control de las Obligaciones Tributarias en la Pollería Norky E.I.R.L – Periodo Cuarto Trimestre 2018.

#### **1.3.2 Objetivos Específicos**

- Identificar la situación actual de la empresa para la determinación de los Impuestos.
- Determinar el motivo de atraso en la presentación de las declaraciones de los impuestos por parte de la Pollería Norky E.I.R.L
- Fijar procedimientos adecuados para los registros contables que realiza la empresa para el cumplimiento y control de las obligaciones tributarias.

## **1.4 Justificación del trabajo de suficiencia profesional**

### **1.4.1 Justificación Metodológica**

Para cumplir con los objetivos del presente trabajo de suficiencia profesional, realizaré el análisis del registro de compras, registro de ventas, libro diario, libro mayor y el estado de situación financiera. Con ello pretendo conocer el grado de cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la empresa ante la SUNAT y así coadyuvar al cumplimiento de la determinación adecuada de los impuestos a pagar, en un menor tiempo y así evitarnos multas por presentaciones de declaraciones fuera de plazo o por la mala determinación del monto a pagar.

### **1.4.2 Justificación Teórica**

El presente trabajo de suficiencia profesional busca mediante la aplicación de normas y principios establecidos en el Código Tributario, Ley del Impuesto a la Renta y del IGV y su Reglamento y la Ley Marco de Comprobantes de Pago; así se podrá contrastar la aplicación de la norma tributaria vigente en la empresa.

### **1.4.3 Justificación Práctica**

Con los resultados obtenidos del presente trabajo de suficiencia profesional admitirá conocer el impacto que tendrá al sugerir al propietario de la empresa el implementar el sistema contable; contribuyendo de esta forma la determinación adecuada de los impuestos y la presentación oportuna de estos en la Pollería Norky E.I.R.L.

### **1.4.4 Justificación Social**

Se justifica socialmente porque con los resultados obtenidos del presente trabajo de suficiencia profesional se podrá determinar el monto justo de los impuestos; y así contribuir con la recaudación nacional de los impuestos que servirán para la construcción de obras públicas.

## **CAPITULO II**

### **MARCO TEÓRICO**

#### **2.1 Software Contable**

##### **2.1.1 Concepto**

(GARIBALDO, 2018)

“El Software Contable es un aplicativo que se instala en una computadora que permite al personal de un negocio realizar el registro, el

procesamiento y contar con un resumen electrónico de todas las transacciones contables y financieras de la organización”.

“En la actualidad, existe una variedad de distintos programas contables que va a depender del tipo y tamaño de la empresa, de acuerdo a las actividades que brinda la organización, teniendo como finalidad simplificar y reducir las tareas de contabilidad, procesando las transacciones que se generan; las funciones compras, ventas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar control de inventarios, balances, etc. Por ello se ingresa la información requerida para que el programa realiza los cálculos necesarios”.

### **2.1.2 Características**

(MUÑOZ, 2018)

- **Facilidad de uso:** Antiguamente se tomaba nota de manera manual cualquier movimiento contable que realizaba la organización; sin embargo; actualmente se realiza con el uso de un software contable anotando de manera rápida y en cuestión de minutos, eliminando la posibilidad de errores y menor uso de recursos posibles.
- **Flexibilidad:** El software contable se amolda al plan contable de la organización, para administrar de manera eficaz todos los

procedimientos, empleando así la menor cantidad de recursos disponibles con la que cuenta la empresa.

- Gestión de Informes: Produce informes de forma automática, de acuerdo a los datos que ingresamos en el software contable.

### **2.1.3 Ventajas**

(CUBA ROJAS, 2015)

- Rapidez: Brinda información con más fluidez, pudiendo realizar tareas que generan la pérdida de tiempo cuando se realizan de forma manual.
- Volumen de producción: Se conduce grandes volúmenes de transacciones utilizando el software contable, debido a su fluidez al procesar los datos.
- Disminución de errores: Reducción de errores, puesto a que el software contable lo realiza de manera más precisa.
- Información relevante: Se obtiene información en el momento que uno requiere, llevando una contabilidad al día y oportuna.
- Menores costos: Se reduce el pago en personal, debido a que el trabajo es sistematizado y se necesitará menor personal.
- Impresión rápida de documentos: El Software Contable nos brinda los documentos que se usa en un negocio, tales como: Facturas,

Boletas, Estado de situación financiera, Estados de Resultados, etc.

#### **2.1.4 Desventajas**

(CUBA ROJAS, 2015)

- Costos elevados del Software y Hardware: Al implementar un software contable en la organización puede tener un costo inicial alto; ante ello se debe realizar un análisis de probabilidad para ver si la empresa tiene la capacidad económica para comprar el software contable.

### **2.2 Obligación Tributaria**

#### **2.2.1 Concepto**

(ROBLES MORENO, 2015)

“De acuerdo al artículo 01 del Código Tributario. La Obligación Tributaria es el lazo existente entre el deudor y acreedor tributario que es establecido por decreto ley; teniendo como fin el cumplimiento de la prestación tributaria, que es exigido por parte de la Administración Tributaria”.

(PINA VARA, 2015)

“La obligación tributaria es aquel derecho público que se regula de acuerdo a lo establecido en la norma: tiene la finalidad de recabar lo necesario para sufragar los gastos públicos”.

### **2.2.2 Características de la Obligación Tributaria**

(FINOL, 2015)

- Existe una relación jurídica entre el acreedor y el deudor.
- Se genera por el suceso del hecho gravado.
- El asunto de la Obligación Tributaria es el otorgamiento de una cantidad de dinero.
- Finalidad de su nacimiento: Abastecer al Estado Peruano de recursos para cubrir los gastos.
- El origen de la Obligación Tributaria es por Ley.

### **2.2.3 Nacimiento de la Obligación Tributaria**

(RUEDA, 2016)



“De acuerdo al Art. 02 del Código Tributario, la obligación tributaria nace cuando se realiza el hecho previsto en la ley, como generador de dicha obligación”.

- Cuando se realiza la “operación gravada”, se va a gravar la venta de bienes muebles.

El nacimiento de la obligación tributaria nace cuando se realiza la emisión de C/P y se realiza la entrega del bien, de acuerdo al art. 04 Ley del IGV y art. 03 del reglamento.

#### **2.2.4 Elementos de la Obligación Tributaria**

(ORTIZ ZANABRIA, 2016)

**Sujeto activo:** “Es aquel beneficiario quien tiene la ventaja de exigir el cumplimiento de cierta obligación a una distinta persona”. De acuerdo al artículo 4 del Código Tributario”.

Ejemplo: “SENCICO, SENATI y el Banco a la Nación”.

**Sujeto pasivo:** “Es aquel sobre quien recae la obligación de cumplir la norma en beneficio del sujeto activo”. De acuerdo al artículo 8 del Código Tributario.

## 2.2.5 Determinación de la Obligación Tributaria

(ORTIZ ZANABRIA, 2016)

- **Base cierta:** “Determinación de la obligación en base a elementos existentes”. Ejemplo: “Registros Contables, facturas, C/P”.
- **Base presunta:** “Determinación de la obligación en ausencia de elementos probatorios”.  
Ejemplo: “Rentas, bienes, etc”.

## 2.2.6 Tributos

(SERRANO HERNÁNDEZ, 2018)

“Es un conjunto sistemático de las normas y disposiciones que regulan en materia tributaria, tales como (tasas, impuestos y contribuciones) pertenecientes al sistema tributario nacional”.

(CARREÑO, 2015)

“Es aquel pago que deben cumplir los ciudadanos en relación tributaria, creada por el estado en uso de su potestad y soberanía”.

## **CAPITULO III**

### **MARCO LEGAL**

#### **3.1 Código Tributario**

(SUNAT, 2018)

“**Artículo 174°:** El presente Art. da a conocer que la emisión y otorgamiento de documentos que no reúnen los requisitos y características para poder ser considerados Comprobantes de Pago”

### **3.2 “Artículo 176º.- Infracciones relacionadas con la obligación de**

**presentar declaraciones y comunicaciones:** El presente Art. nos da a entender las principales infracciones que se encuentran tipificadas, tales son:

- La no presentación de declaraciones fuera del plazo establecido.
- No presentar comunicaciones dentro del plazo establecido.
- Modificar más de una vez una declaración rectificatoria.
- Realizar la presentación de declaraciones que contengan la determinación de la deuda tributaria en forma incompleta.
- Presentar más de una declaración rectificatoria relativa al mismo tributo y período tributario.

### **3.3 “Ley Marco de Comprobantes de Pago – Decreto Ley N° 25632”**

**Artículo 1º:** “Se encuentran obligados a brindar C/P todas aquellas personas que traspasen sus bienes, propiedades y/o en uso, o aquellas personas que realicen la prestación de servicios de cualquier naturaleza, esta obligación se dará siempre y cuando no se encuentre afecto a tributos.

**Artículo 2º:** “El C/P se define como aquel escrito que atestigua la transferencia de bienes y/o prestación de servicios, autorizado por la SUNAT”.

### **3.4 “Reglamento de Comprobante de Pago – R.S. N° 007/99/SUNAT y normas modificatorias”.**

**Artículo 1°:** “Comprobante de Pago: El C/P se define como aquel título que autentifica el traspaso de bienes, la entrega en uso, o la prestación de servicios”.

**Artículo 2°:** “Los documentos que son considerados como C/P se consideran a aquellos comprobantes de pago que cumplan con todos los requisitos y características establecidos en el Reglamento”.

**Artículo 5°:** Para la emisión y conceder los C/P deberán ser emitidos y otorgados en la oportunidad que se indica.

## **CAPITULO IV**

### **APLICACIÓN PRÁCTICA**

#### **4.1 Reseña Histórica**

La Pollería Norky EIRL es una empresa que se dedica a la venta de pollos a la brasa a partir del 12 de diciembre del año 1990, apertura su primer local ubicado en el jirón Bellido N° 474 – Ayacucho.

Fundada por la Sra. Ida Leduvina Ayala Gutiérrez. Al iniciar su actividad solamente contaba con 4 trabajadores, 1 estante y 7 mesas en un espacio de 50 metros cuadrados.

Al pasar el tiempo, la ciudadanía Ayacuchana se mostró satisfecha por su sazón y el buen trato, teniendo así demanda en la Ciudad de Ayacucho.

En la actualidad la Pollería Norky tiene un buen posicionamiento en el mercado, ya que brinda a sus clientes el mejor pollo con recetas secretas, cuentan con un moderno local, limpieza adecuada y sobre todo brinda una atención esmerada a sus clientes.

En el año 2005 se realiza la ampliación del primer local creciendo así 50 metros cuadrados más, implementado tecnología, contando con personal calificado.

En el año 2008 apertura un nuevo local en el Distrito de Pichari – VRAEM obteniendo así más clientela y mayores ganancias.

#### **4.2 Misión**

Ser la pollería más reconocida en el Distrito de Ayacucho por nuestros estándares de calidad, brindando una atención adecuada y satisfacer las necesidades de nuestros clientes, contando con personal capacitados para el logro de nuestras metas.

### **4.3 Visión**

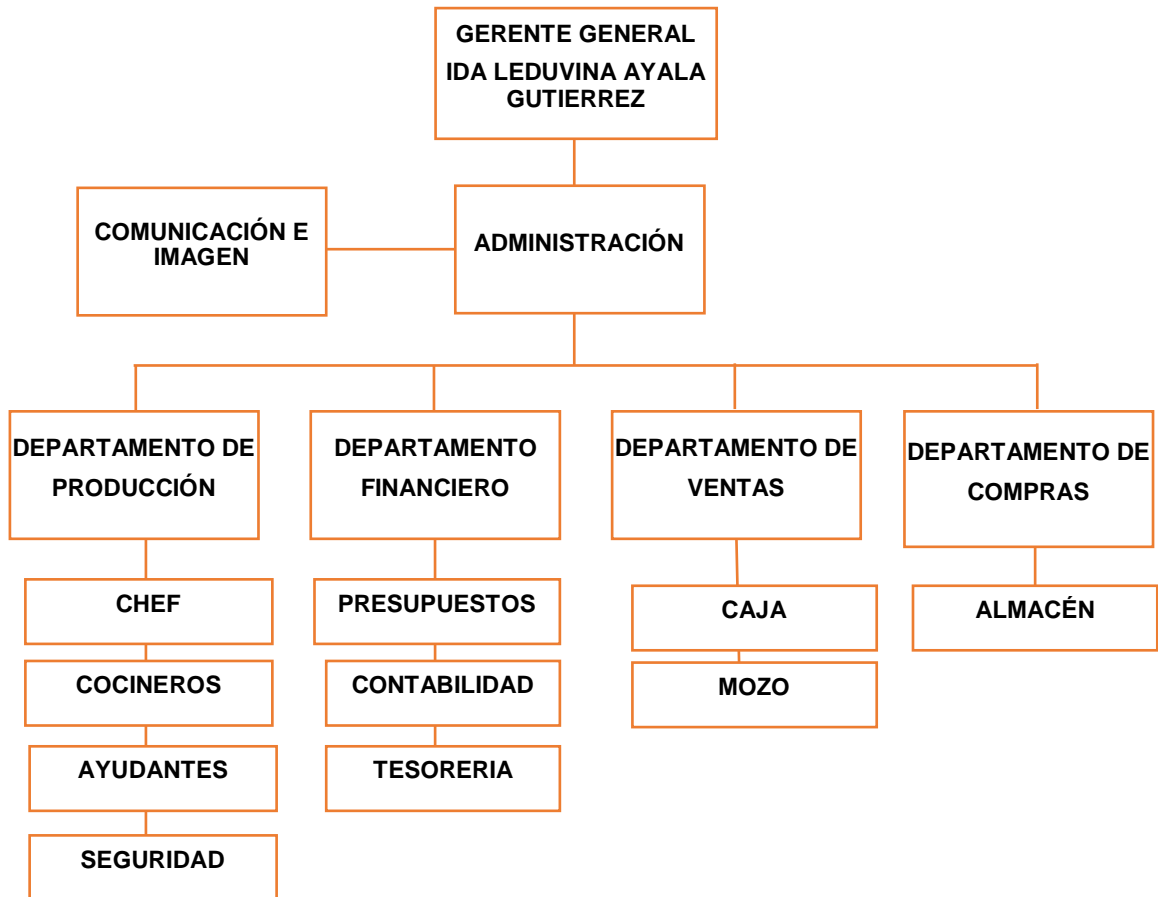
Ser reconocidos como la mejor pollería en el Distrito de Ayacucho, brindando pollos a la brasa preparados con insumos de buena calidad a todos nuestros clientes, con una adecuada atención en un ambiente acogedor.

### **4.4 Valores**

- Compromiso
- Vocación de servicio
- Trabajo en equipo
- Respeto, equidad y buen trato
- Productividad
- Honestidad
- Respeto



## 4.5 Organigrama de la empresa



## **CAPITULO V**

### **ESTUDIO DEL CASO**

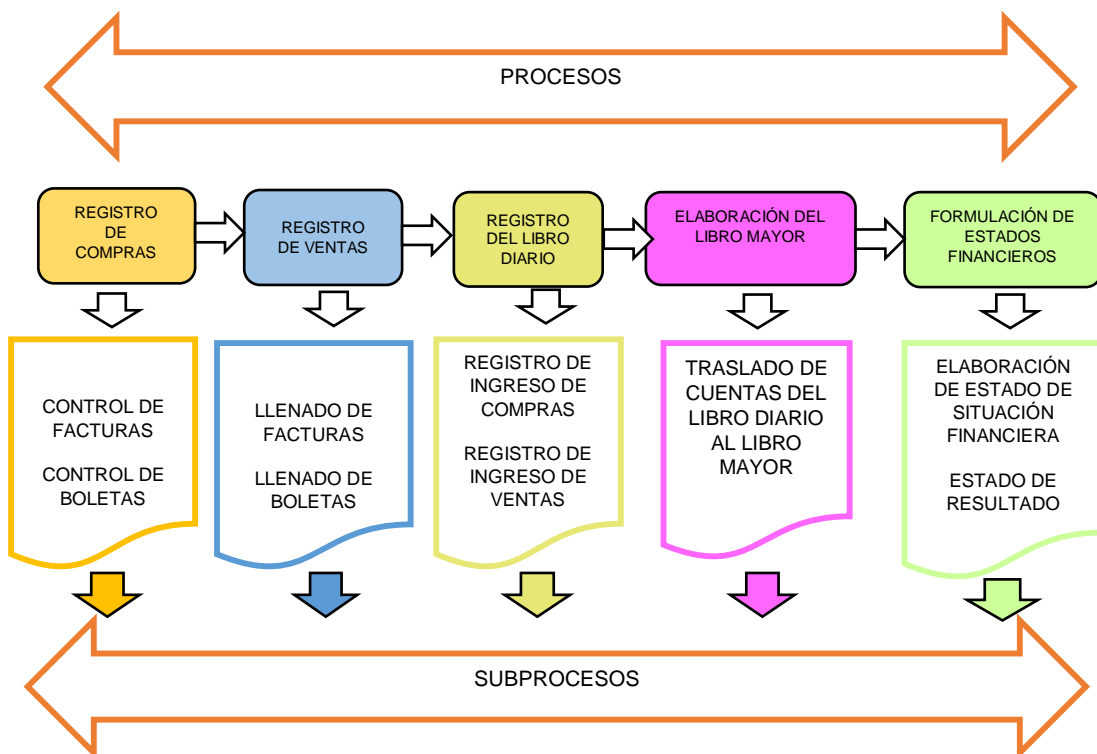
#### **5.1 Macroproceso**

Dentro de la Pollería Norky E.I.R.L se presenta la propuesta de realizar la implementación del Software Contable Acont para realizar el diagnóstico de los procesos que realiza dicha organización y tener conocimiento de sus ingresos mensuales para el pago efectivo de los tributos.

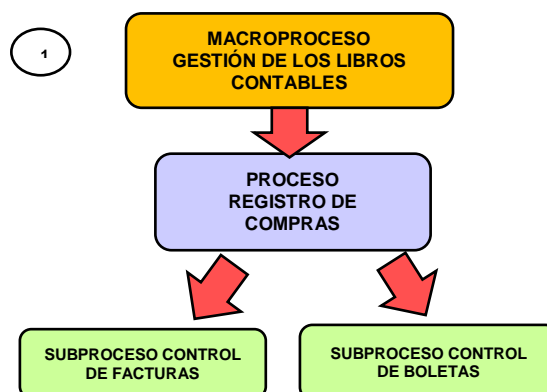
### 5.1.1 Nombre del Macroproceso

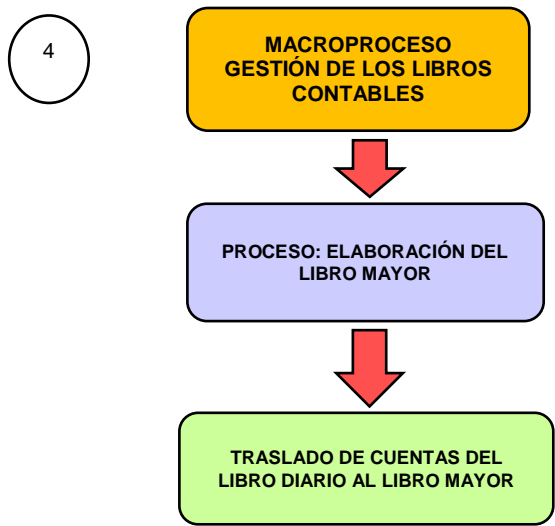
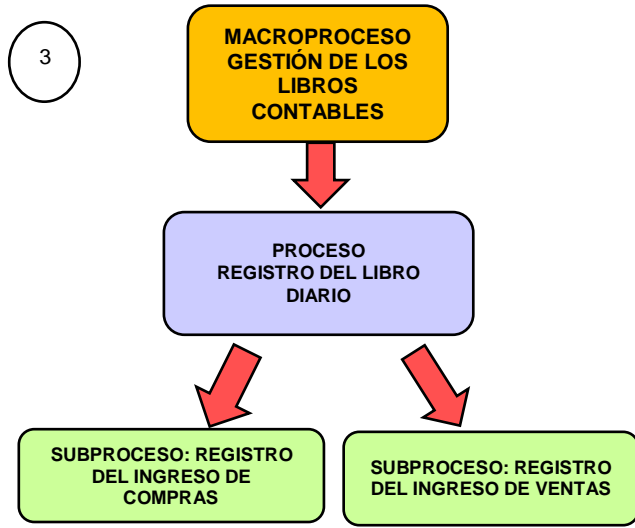
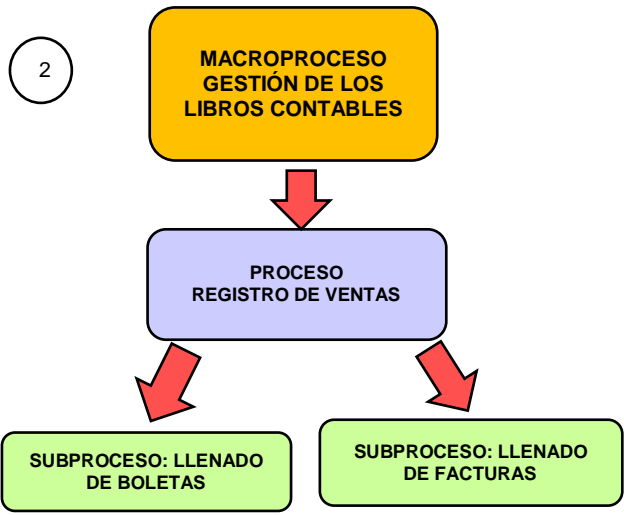
Gestión de los Libros Contables.

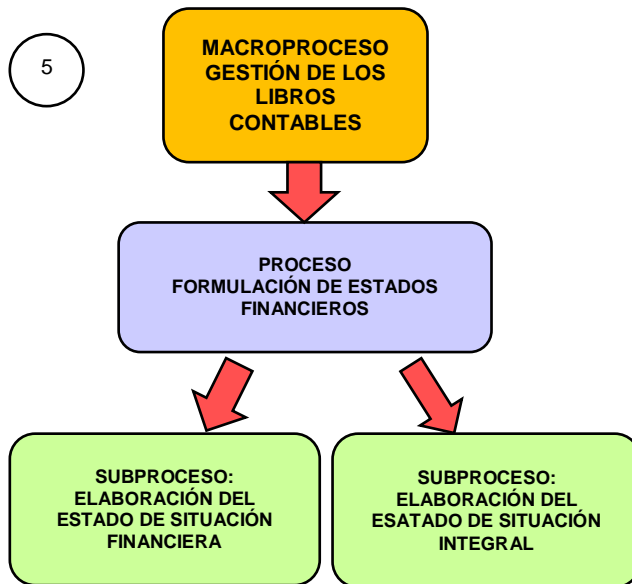
### 5.1.2 Proceso de toda la Organización



### 5.1.3 Sub Proceso a Estudiar







## 5.2 Información General para mejorar el Macroproceso

### 5.2.1 Equipo de trabajo del proceso

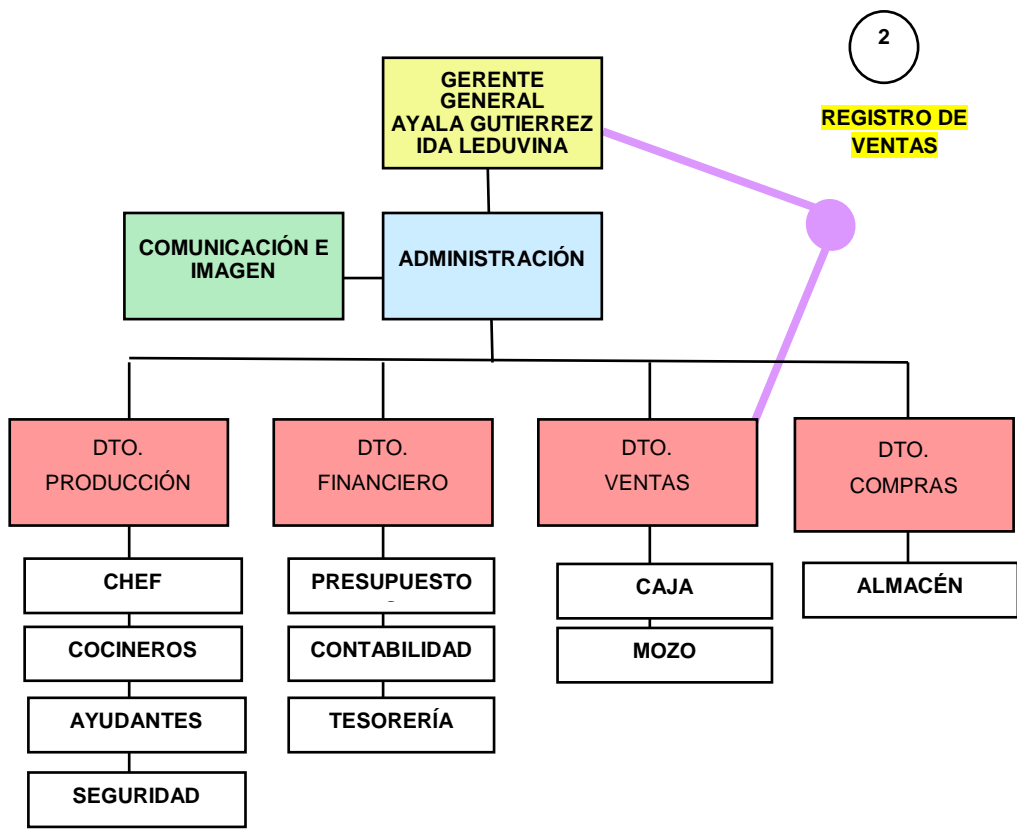
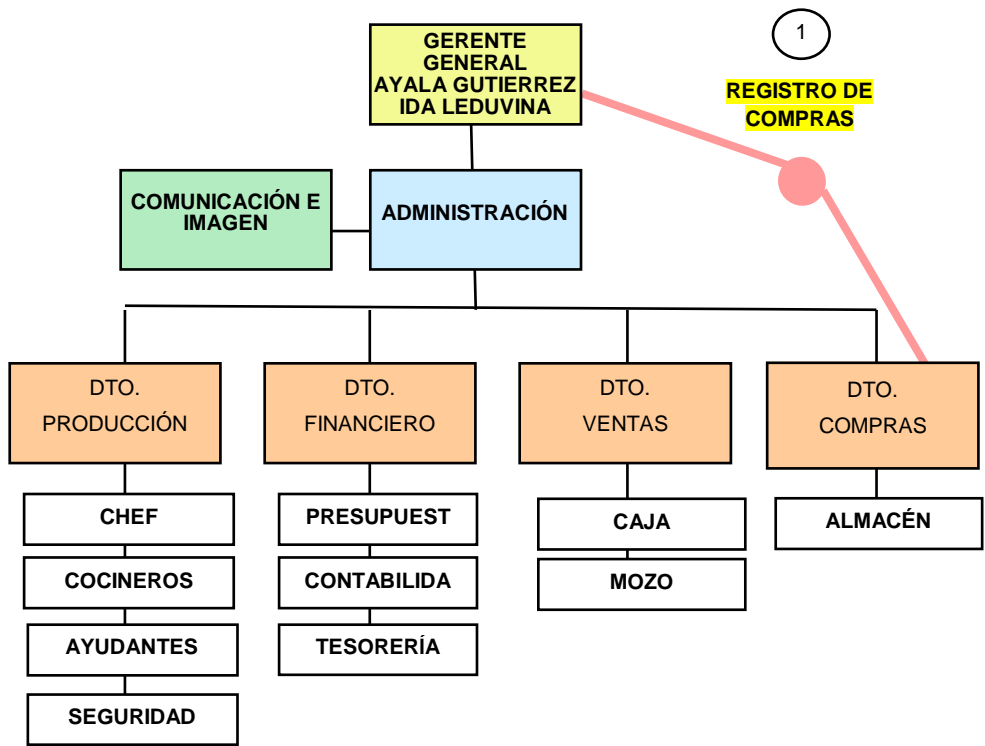
<u>NOMBRE</u>	<u>CARGO</u>	<u>OFICINA</u>	<u>ÁREA</u>
IDA LEDUVINA AYALA GUTIERREZ	GERENTE GENERAL	CENTRAL	GERENCIA
ALEX MEDINA AYALA	CAJERO	CENTRAL	CAJA
JOEL HUERTAS HUAMÁN	JEFE DE PRODUCCIÓN	CENTRAL	DEPTO. PRODUCCIÓN
KATHIA MERBORO TINEO	CONTADORA	CENTRAL	CONTABILIDAD
RICHARD FLORES QUISPE	ADMINISTRADOR	CENTRAL	ADMINISTRACIÓN

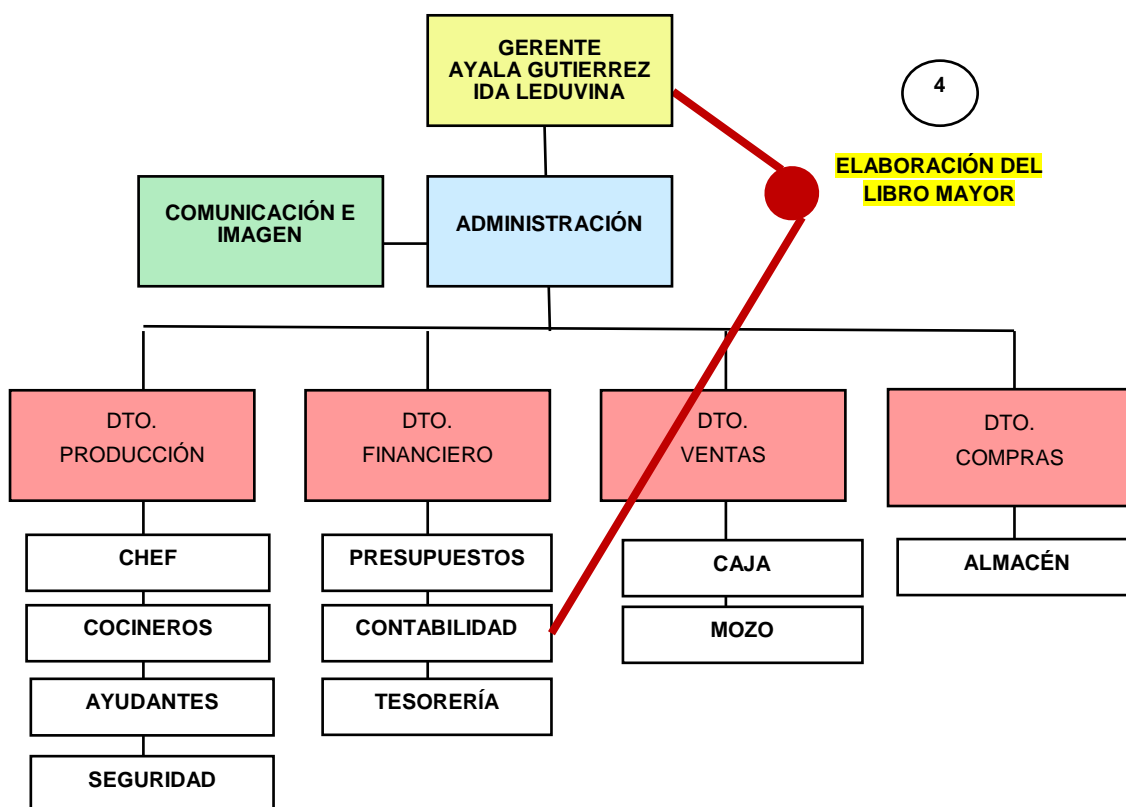
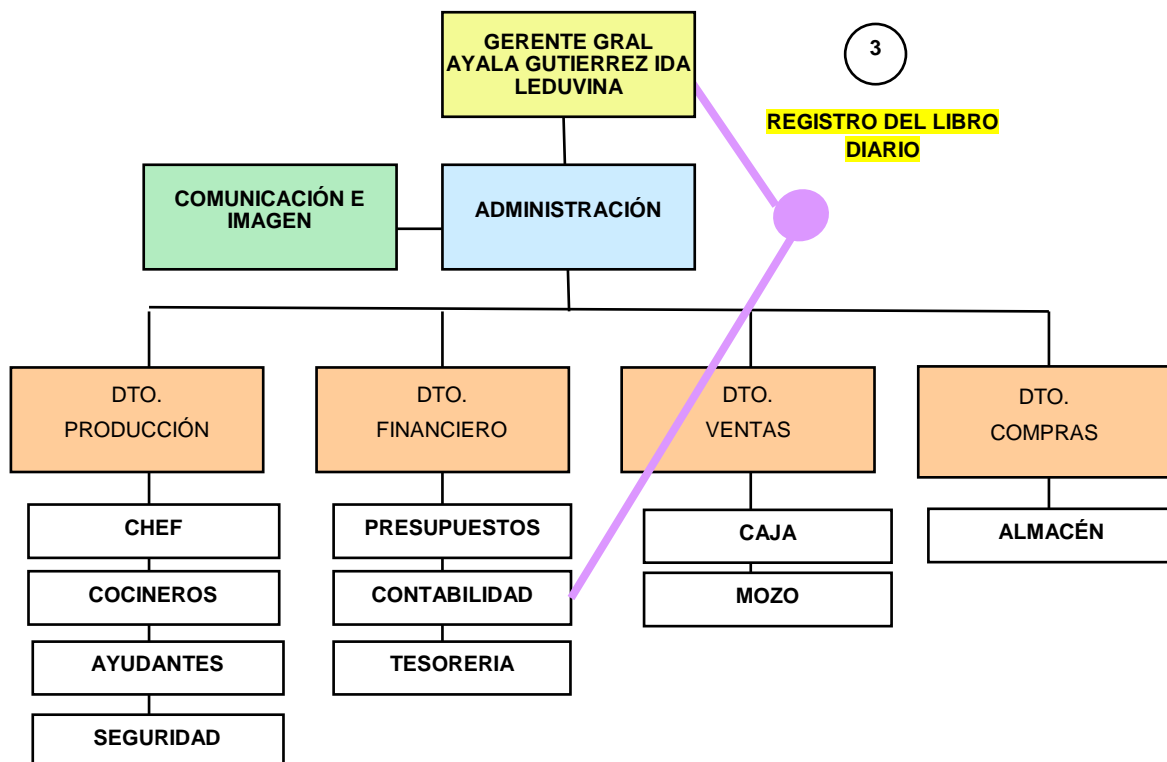
## 5.2.2 Simbología de Maynard para hacer el sub proceso

<u>PASO</u>	<u>SÍMBOLO</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>
OPERACIÓN		Es aquella operación que brinda un valor al proceso que se pretende realizar de manera directa al subproceso.
TRANSPORTE		Es aquella acción que traslada la información u objetos.
DEMORA (NO PROGRAMADA)		Es el atraso que no se ha programado como son: los materiales o partes del producto.
INSPECCIÓN		Es aquella acción donde se realiza la vigilancia de la calidad y cantidad, así como las revisiones.
ALMACENAMIENTO (DEMORA PROGRAMADA)		Es aquel retraso programado de partes de productos o materiales.
ALMACENAMIENTO		Se realiza la provisión permanente.
RETRABAJO		Es aquel paso que no es necesario de realizar.

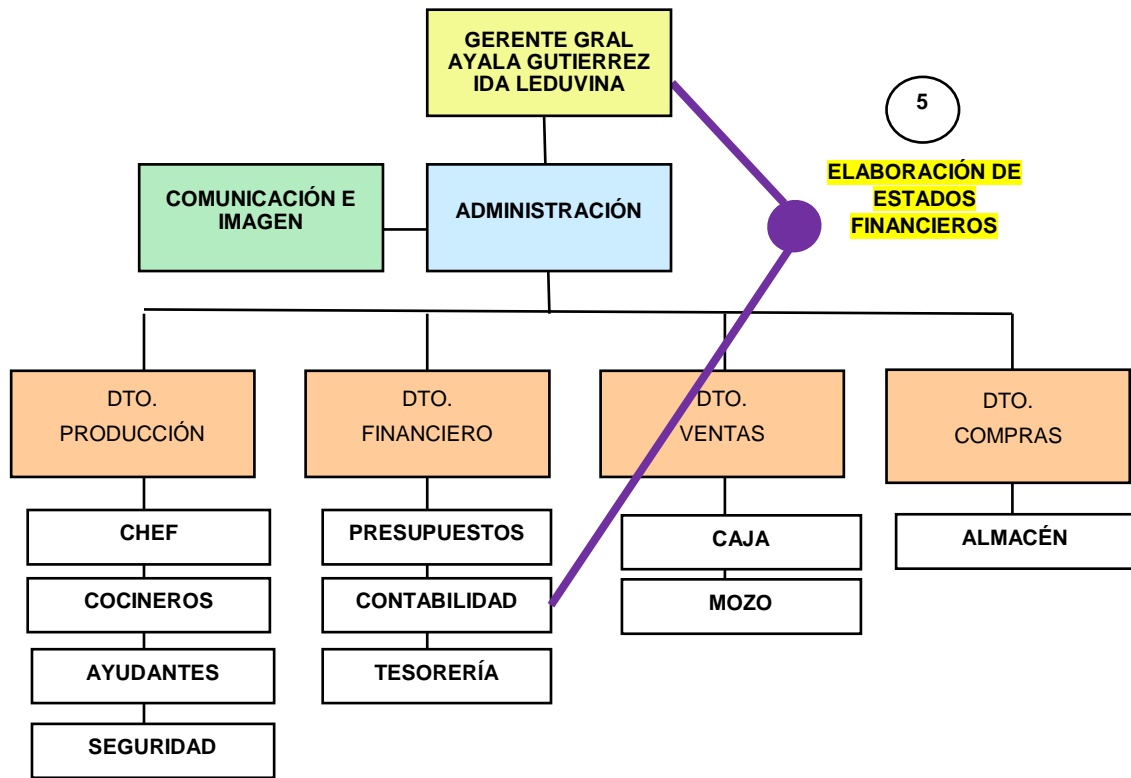
## 5.3 Desarrollo funcional AS- IS

### 5.3.1 Diagrama funcional de ruta de documentos del sub proceso

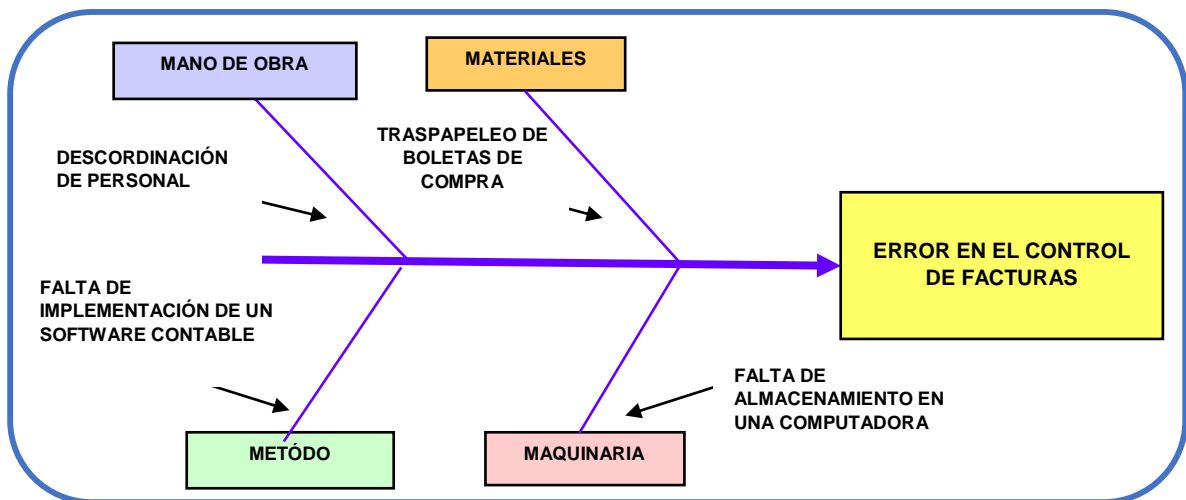


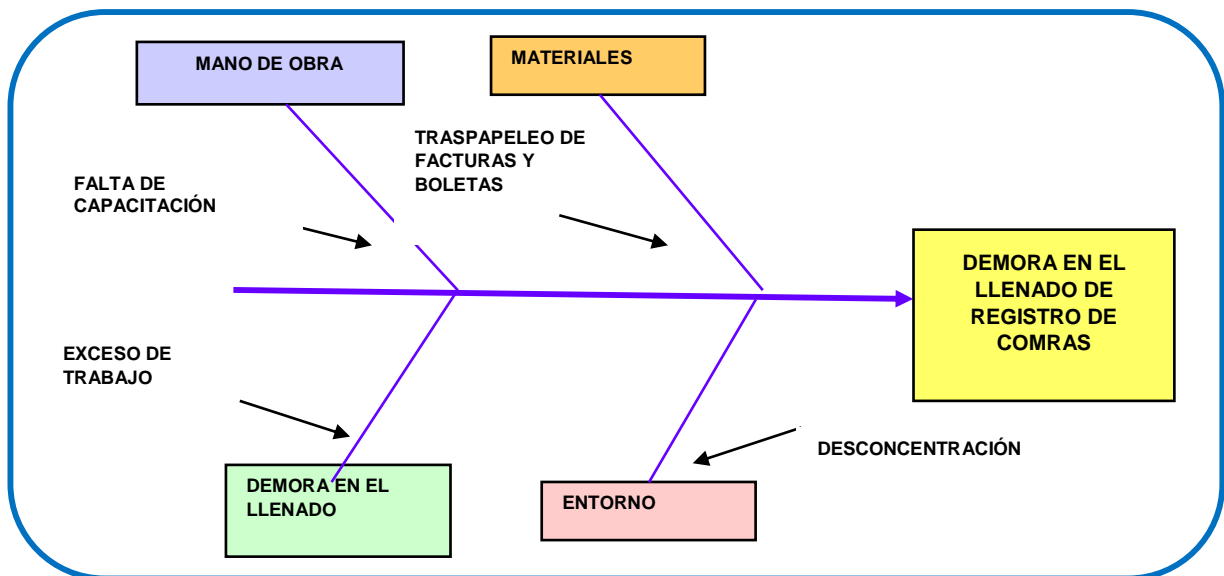
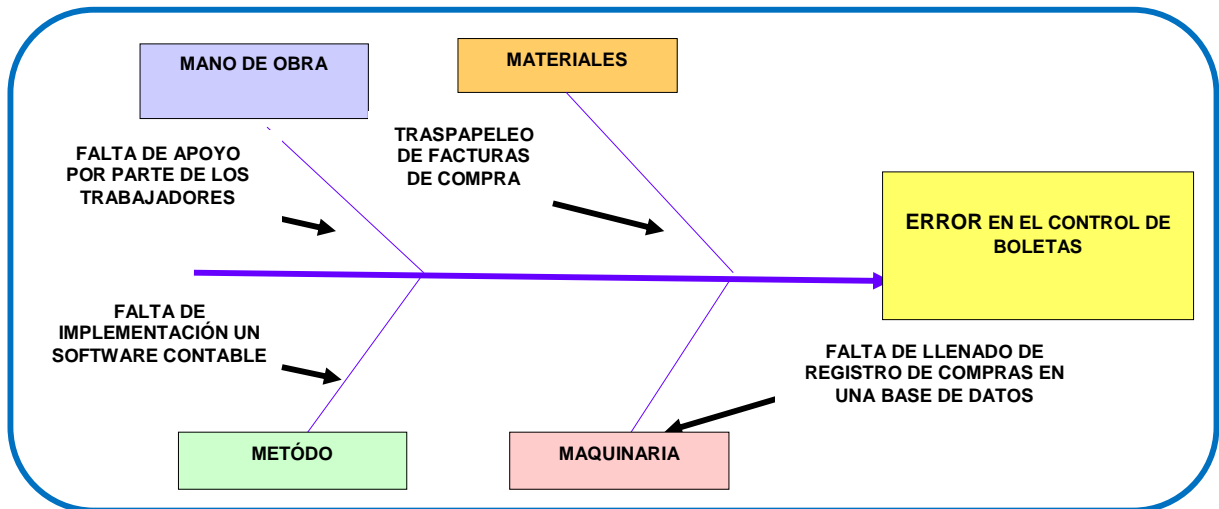
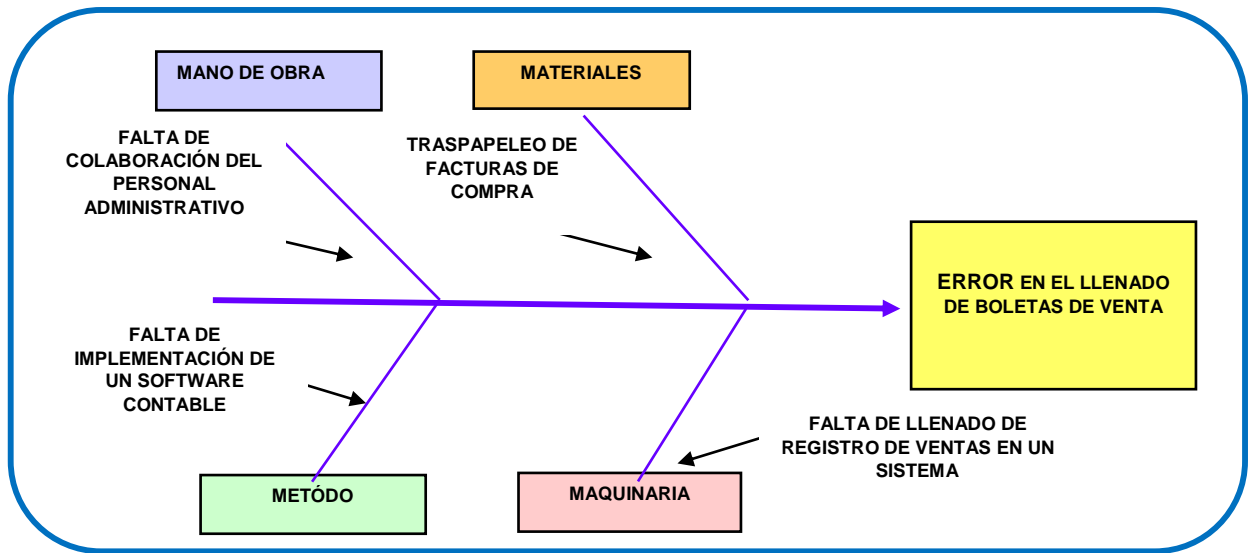


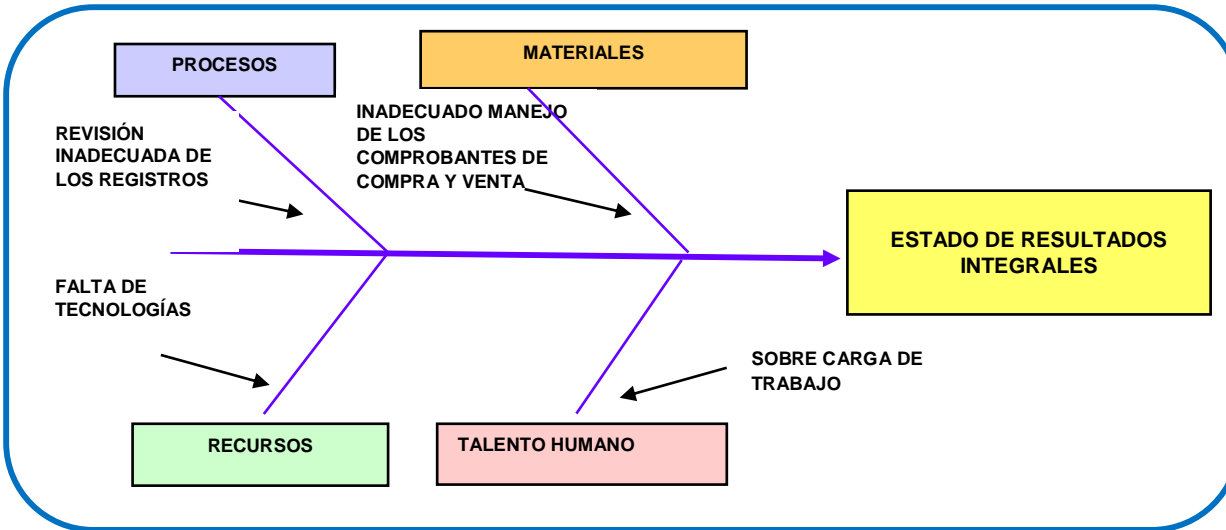
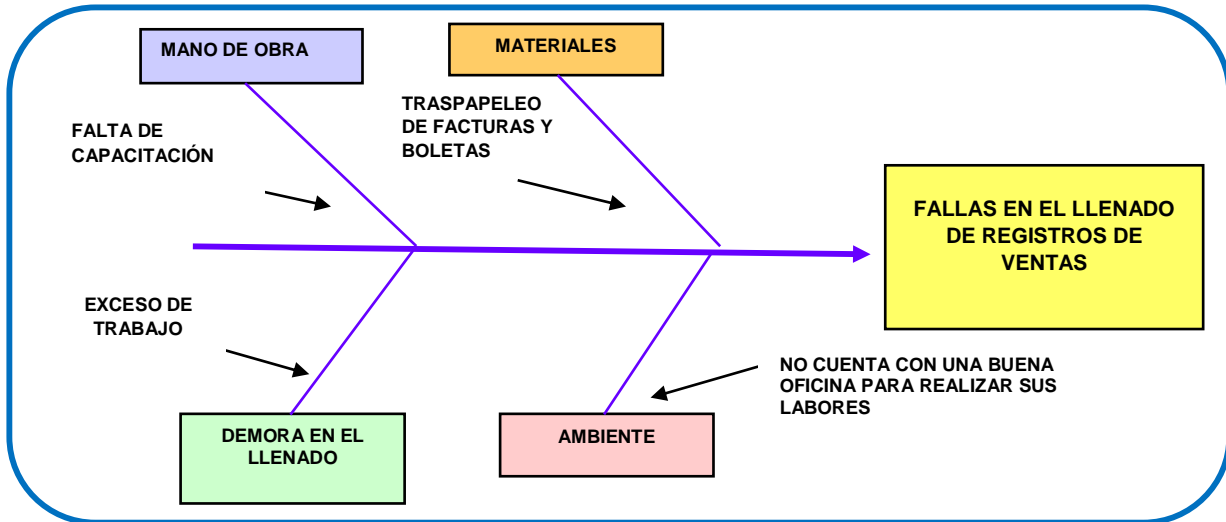
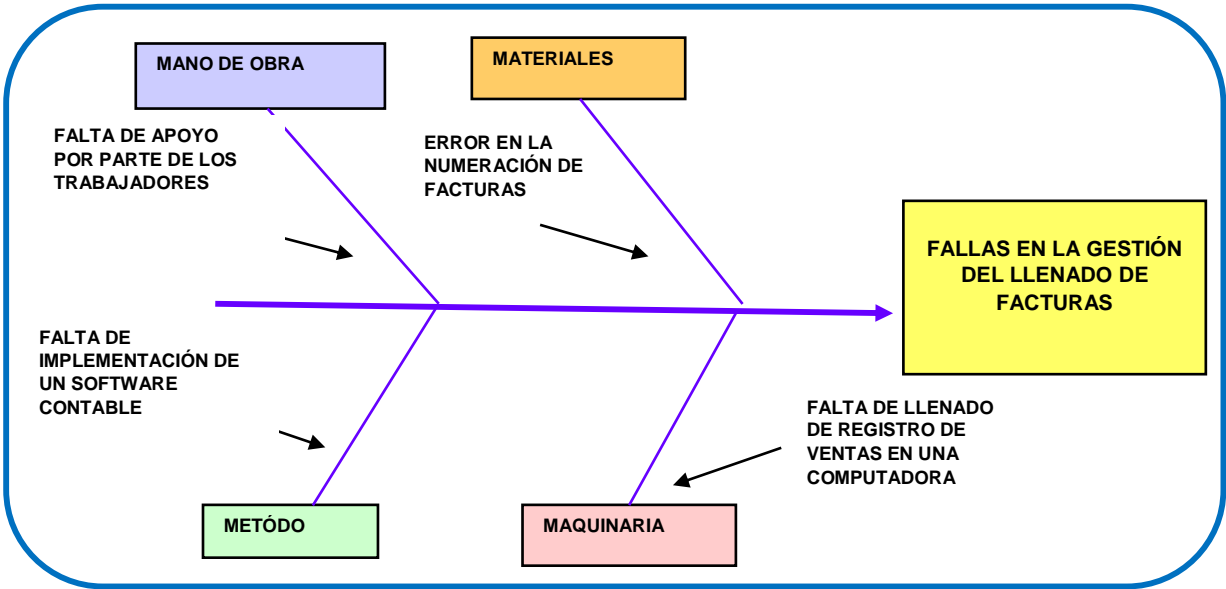


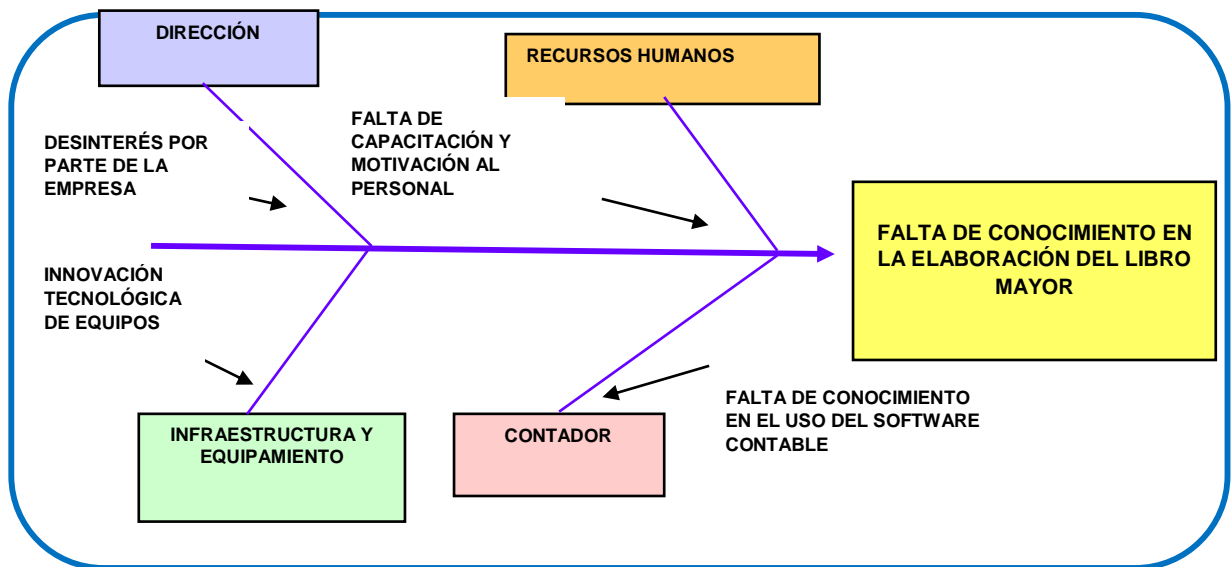
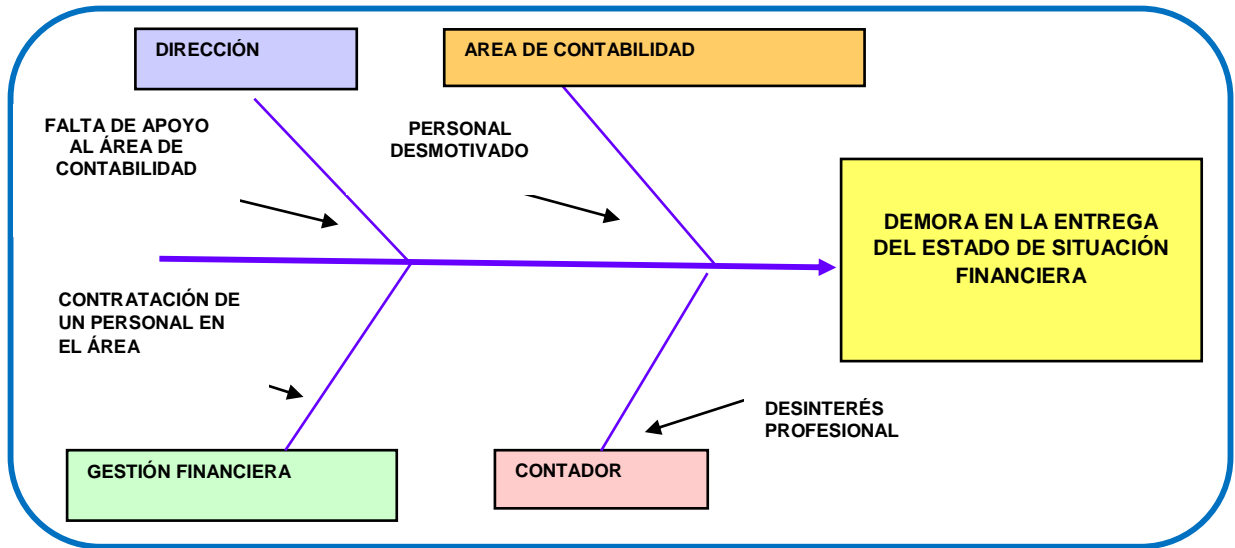


### 5.3.2 Diagrama Causa – Efecto del proceso

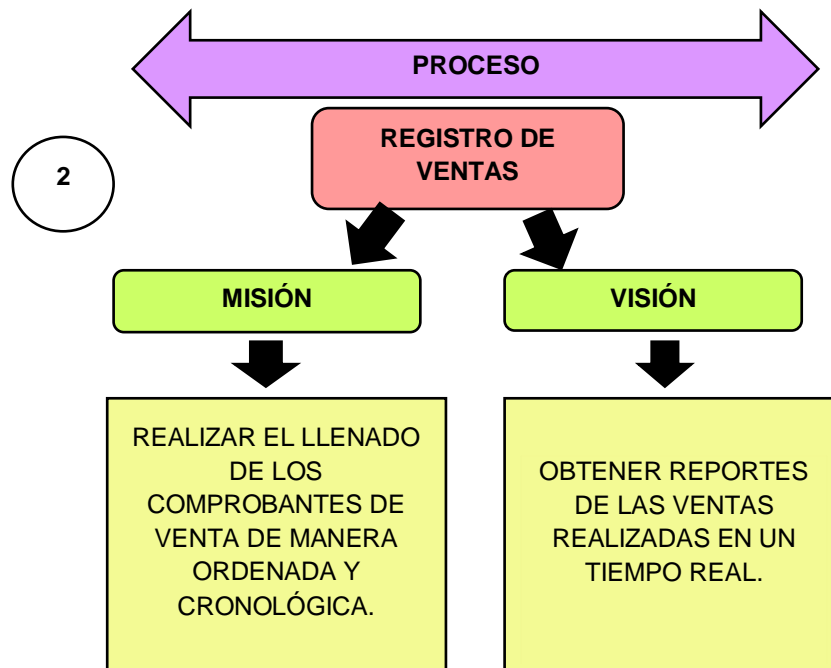
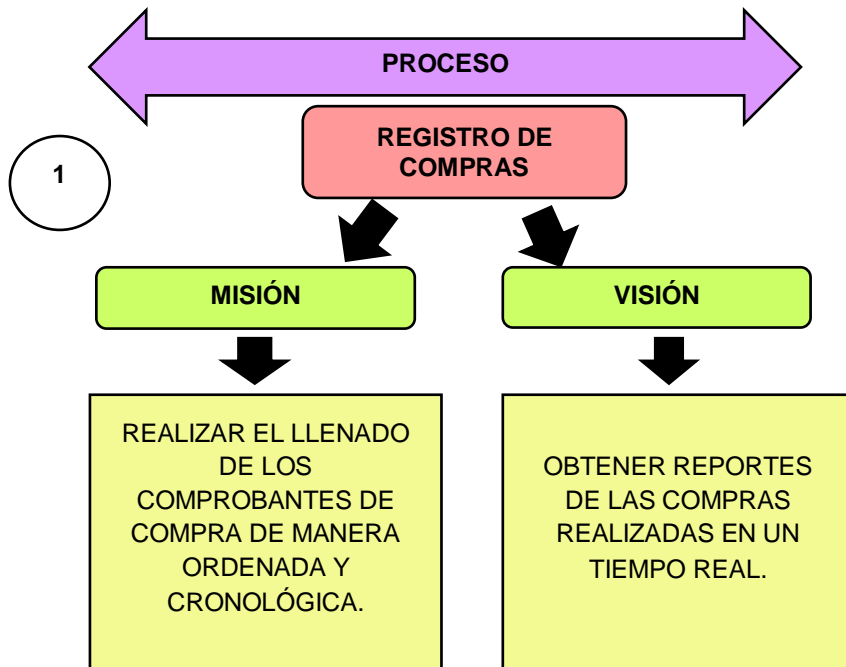




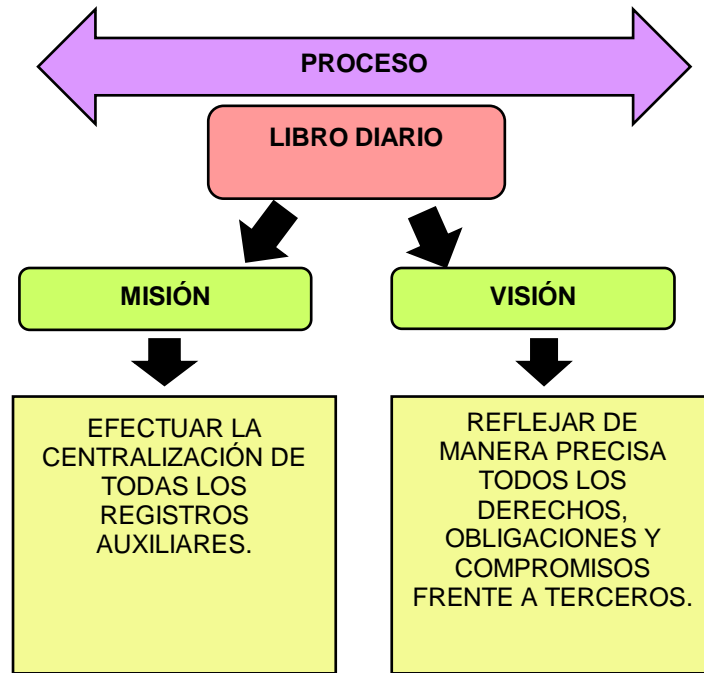




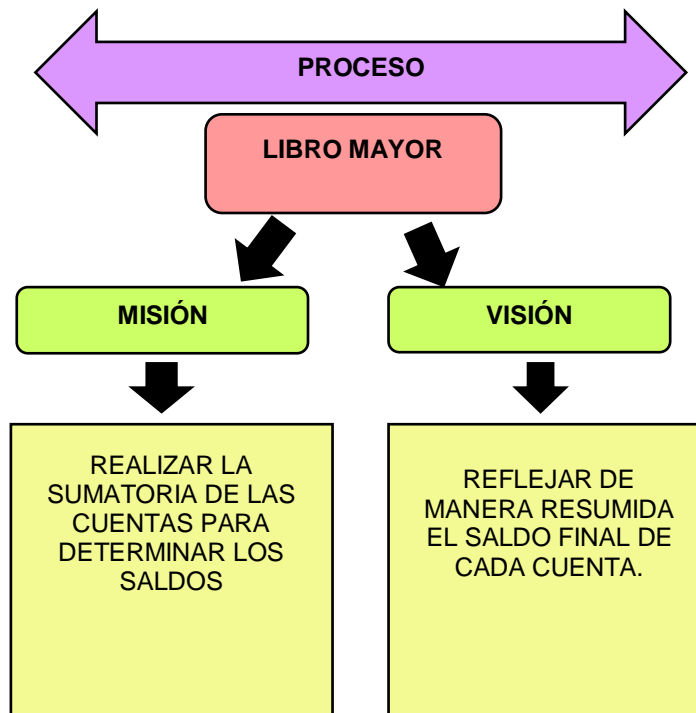
## 5.4 Sub proceso rediseñado TO-BE

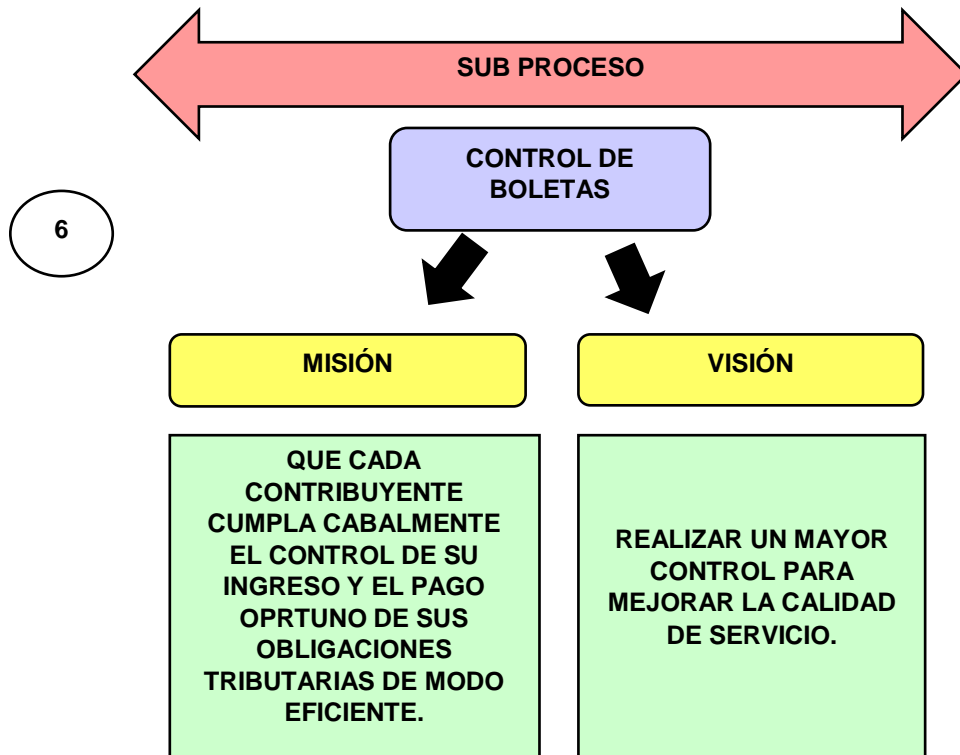
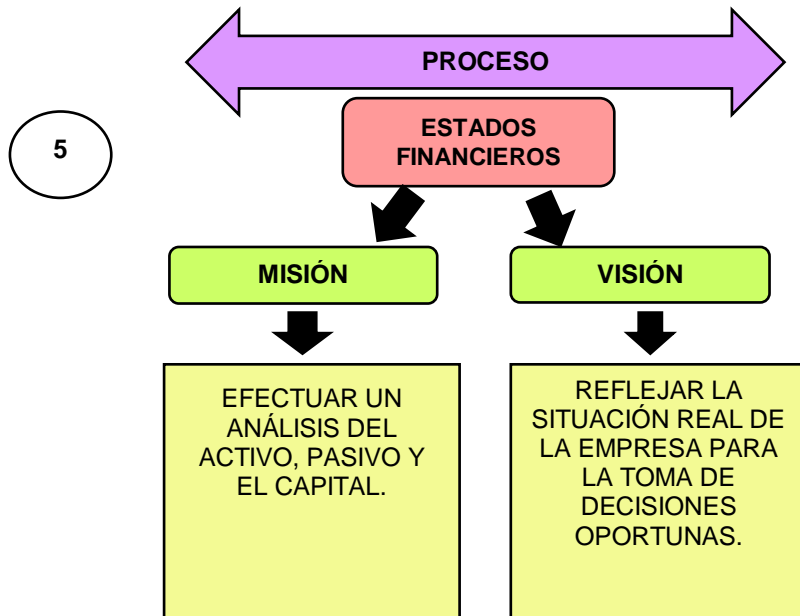


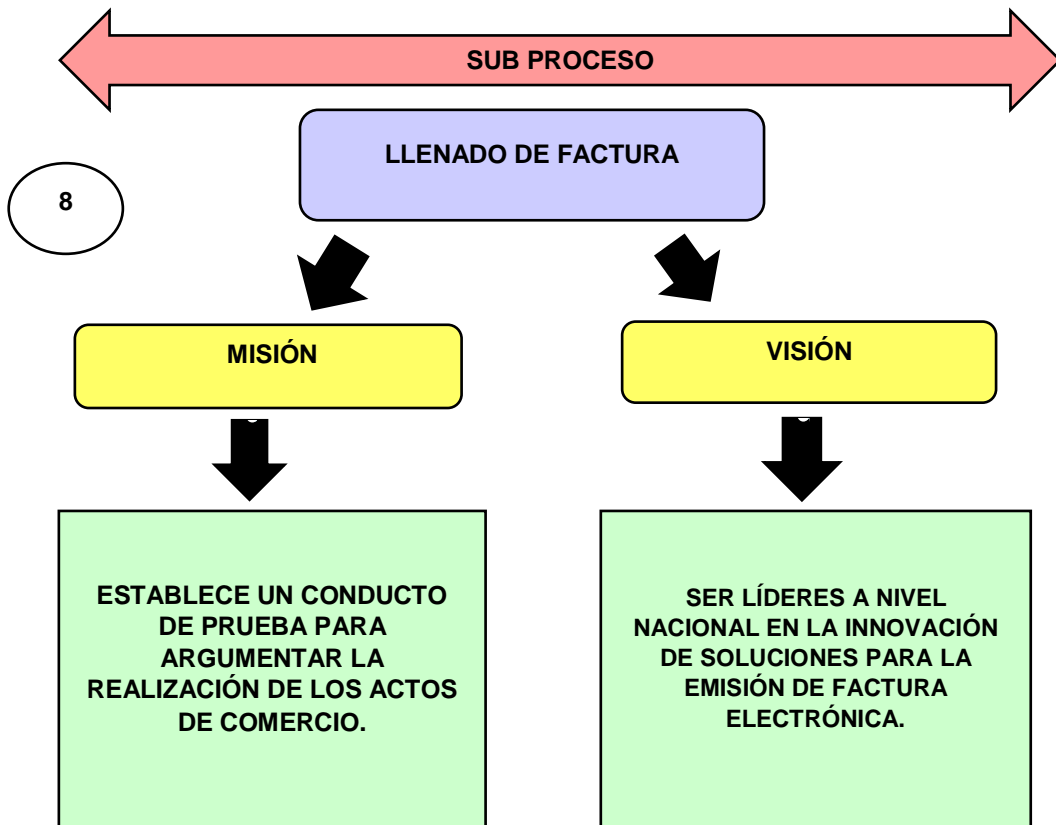
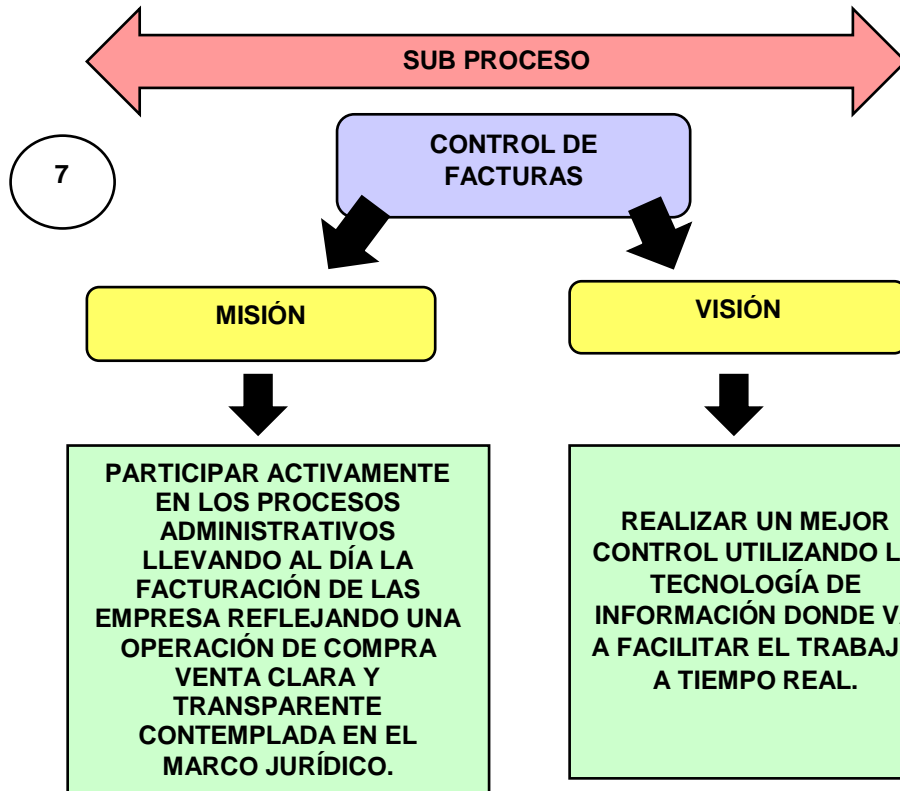
3



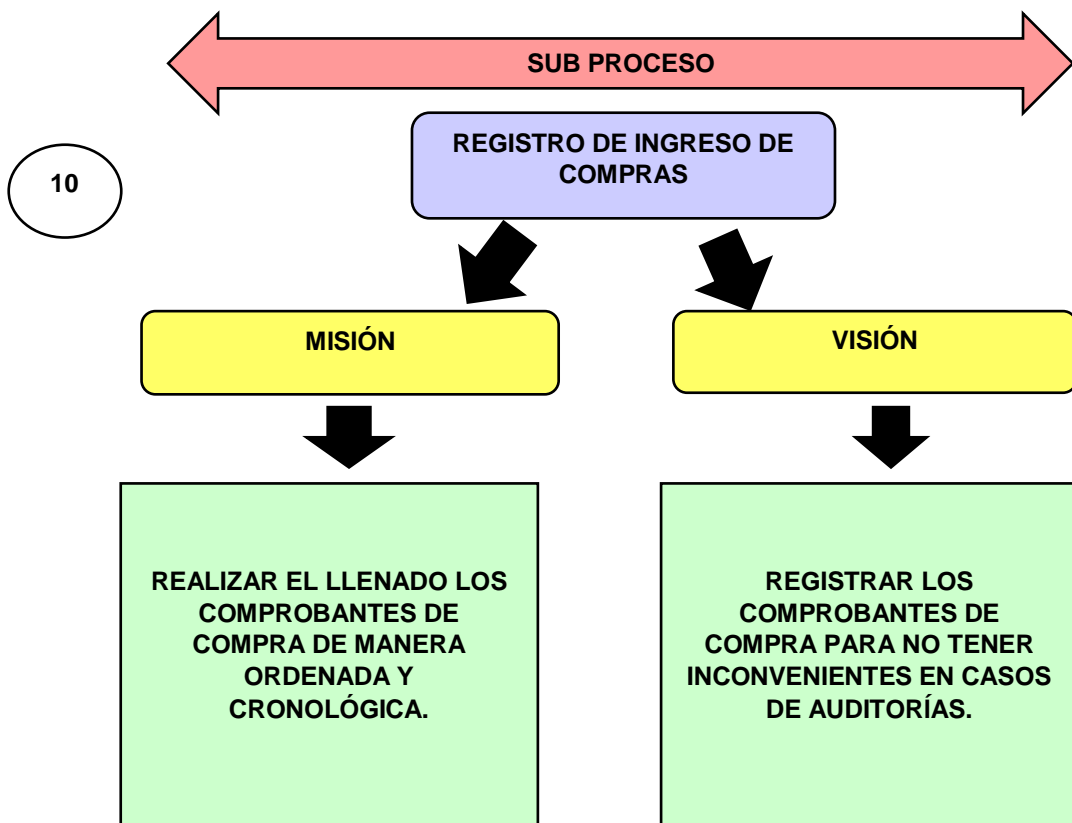
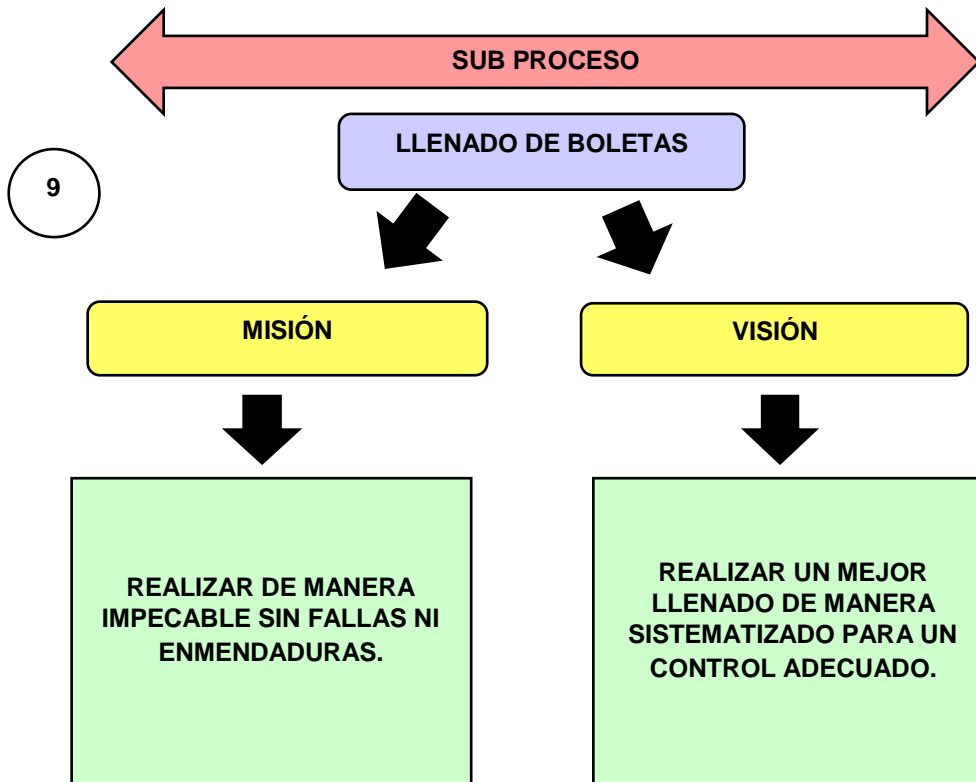
4

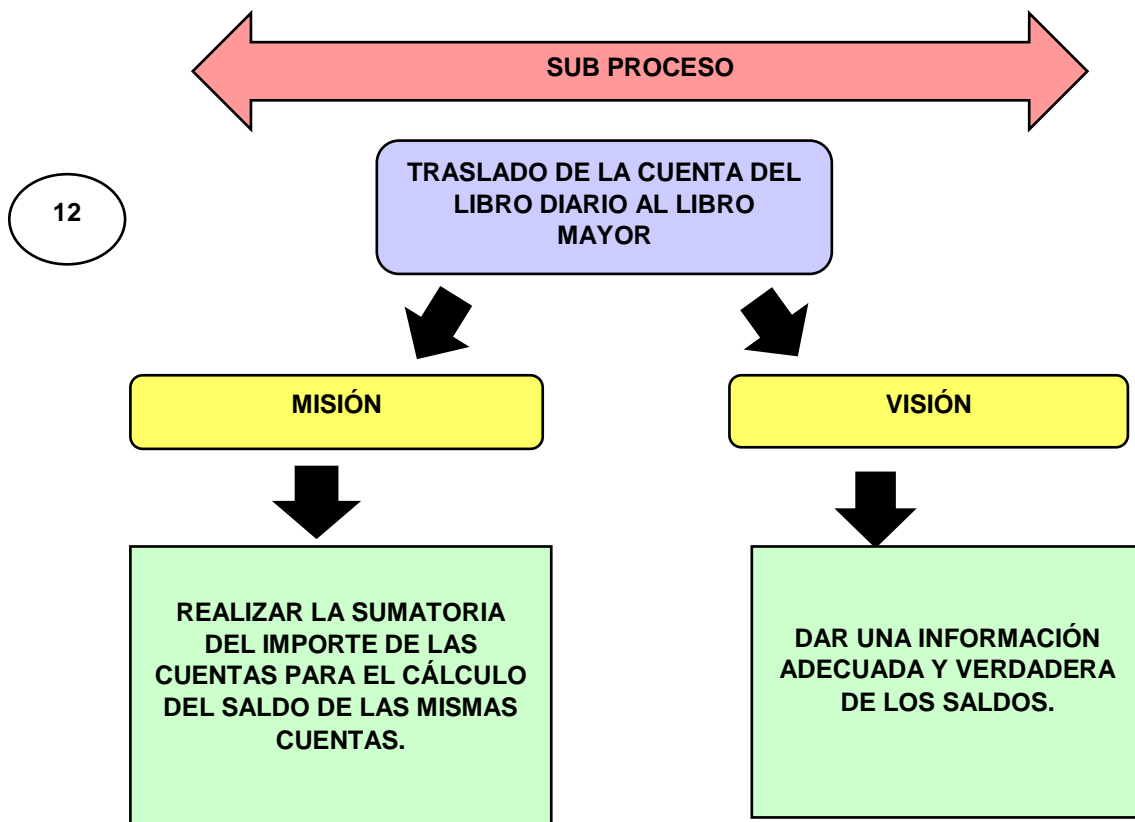
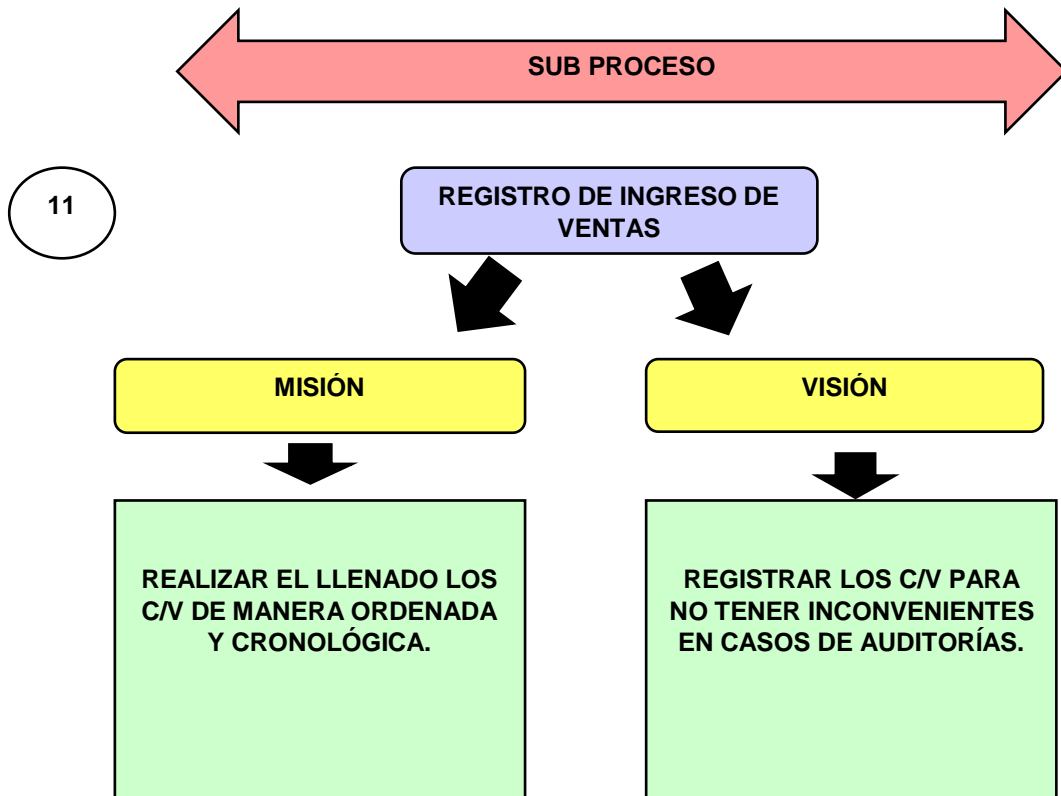




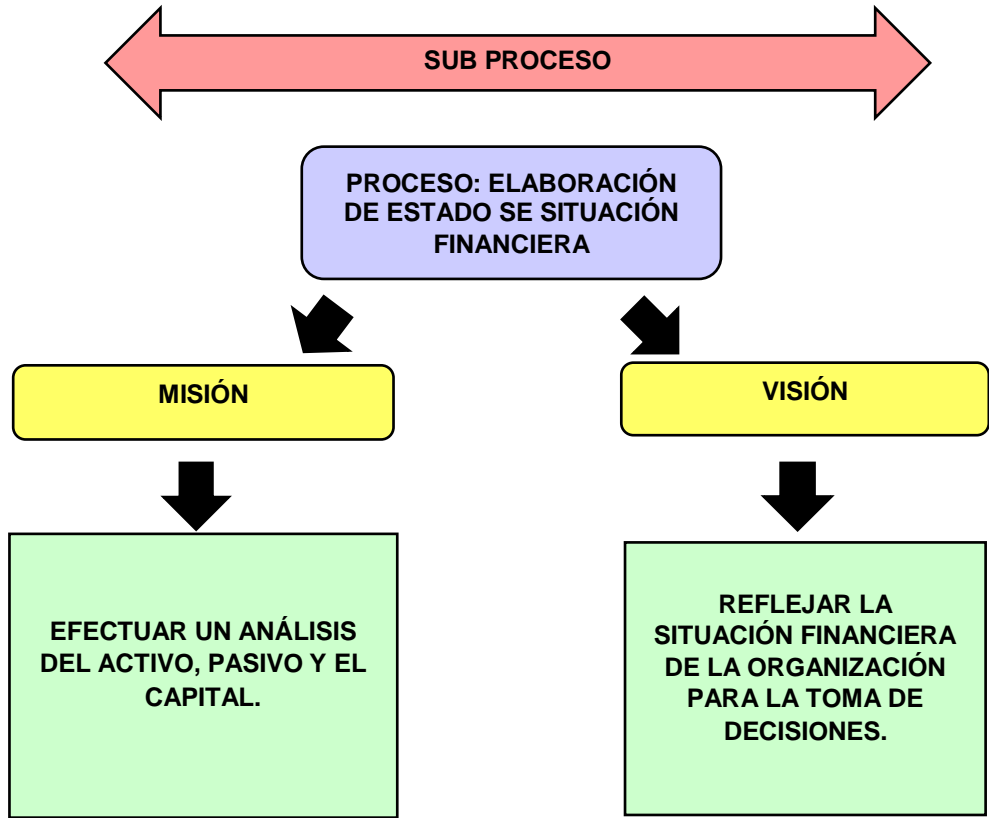




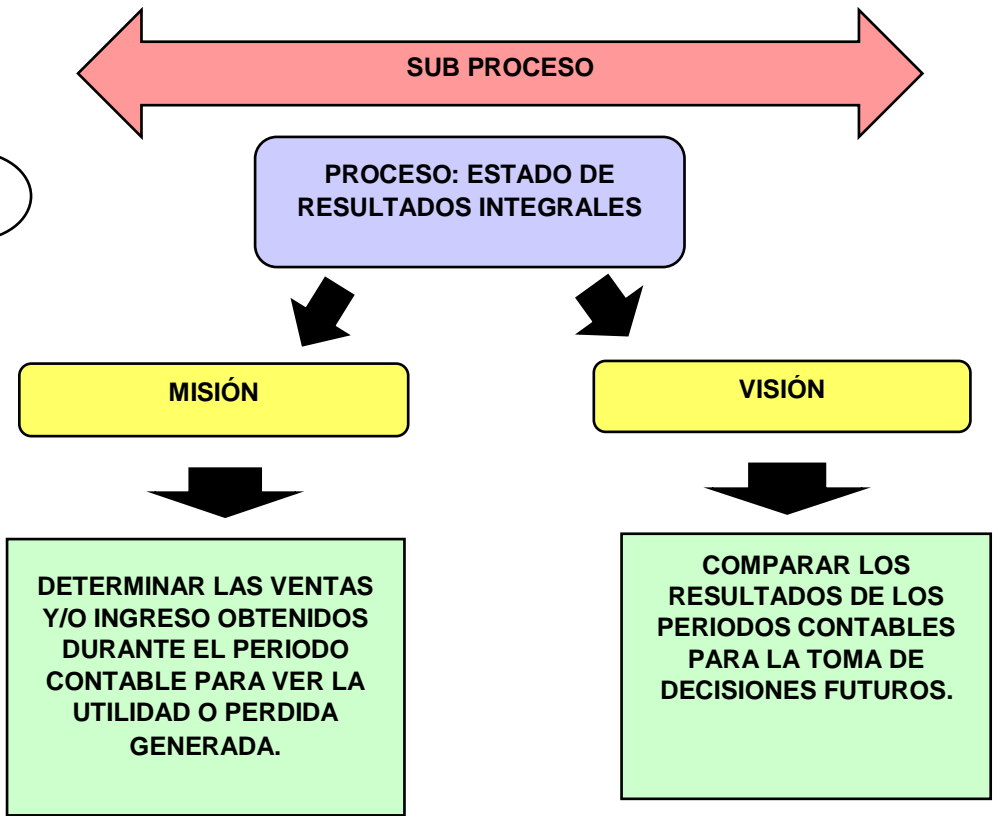




13

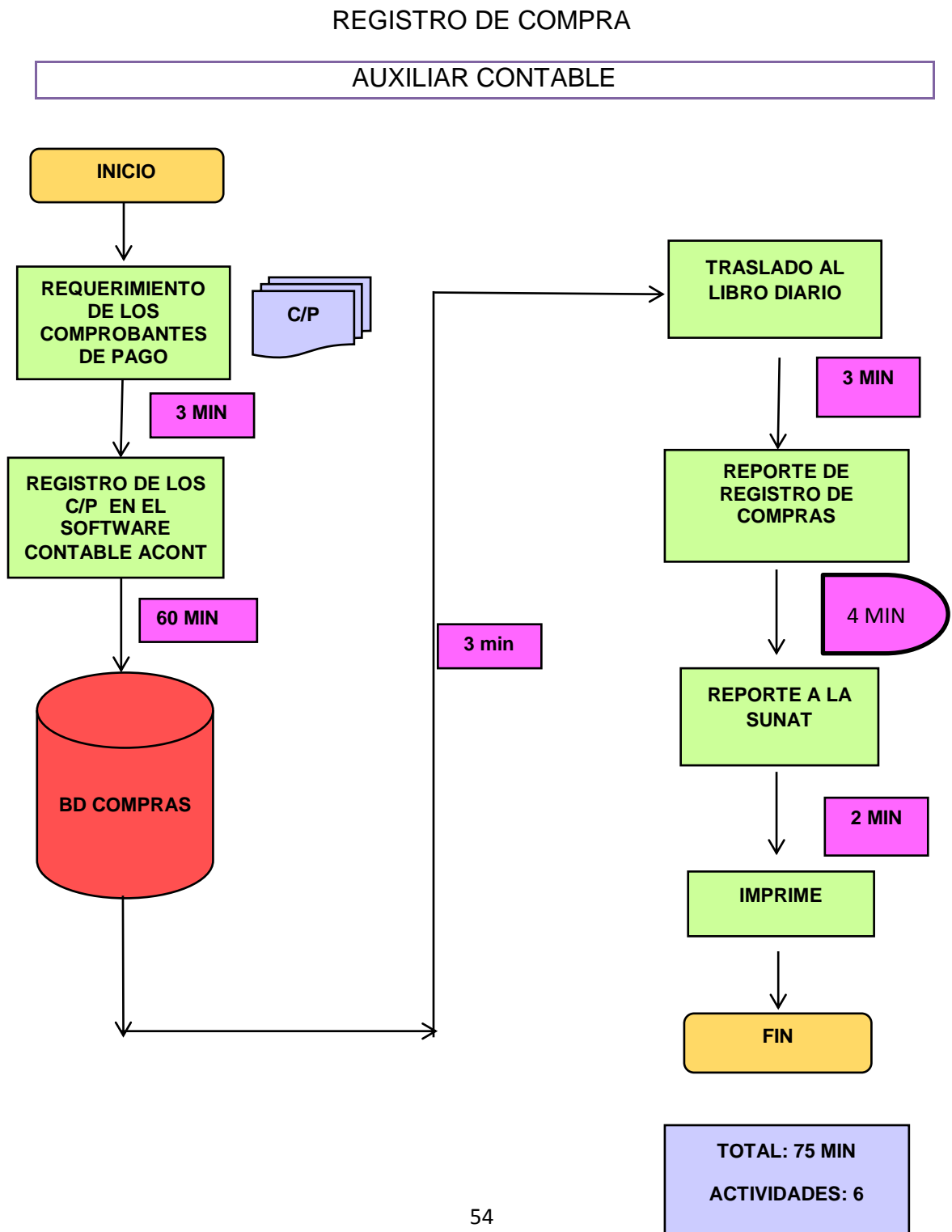


14



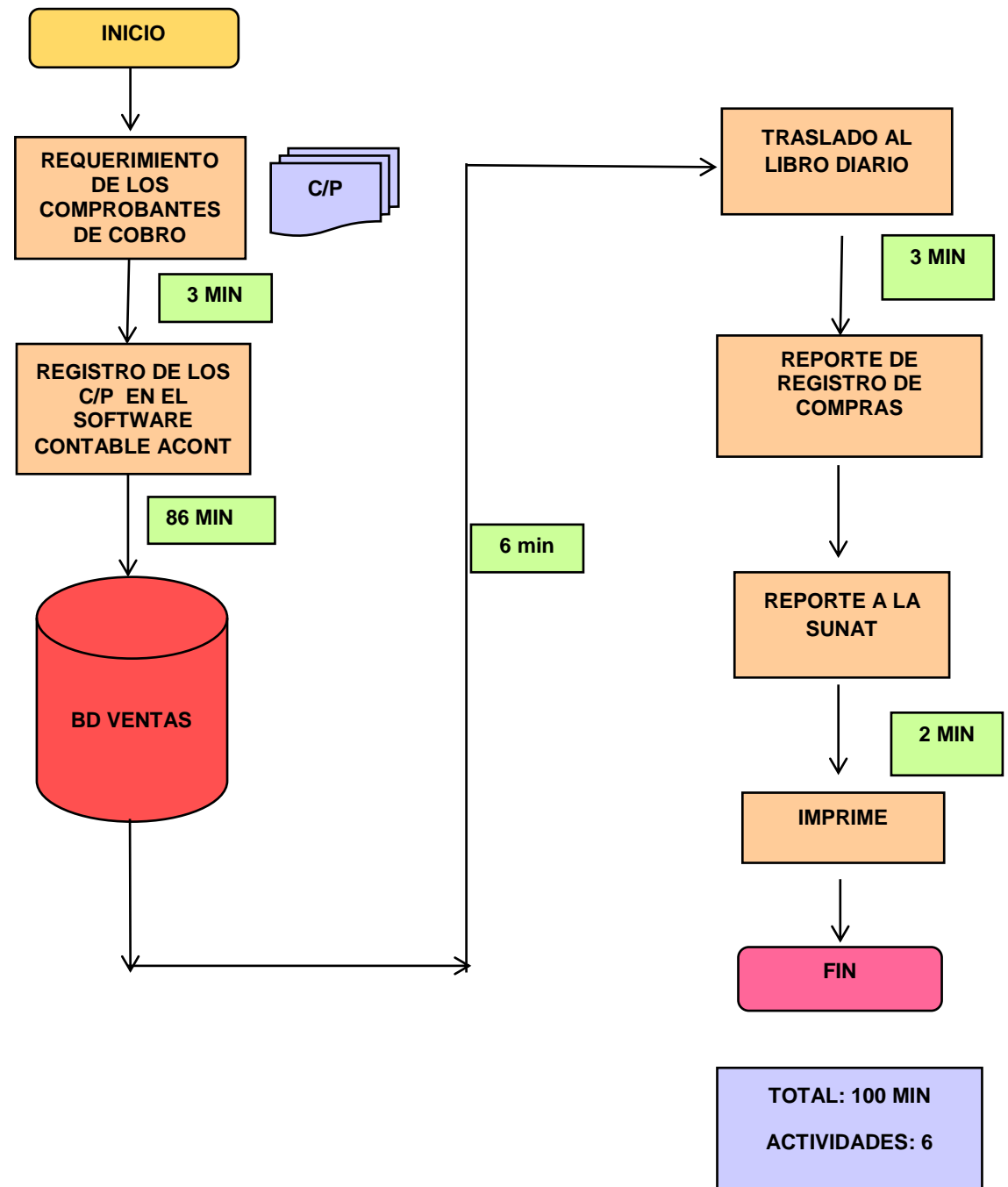
## 5.5 Desarrollo del flujo y explicación de los procesos

### 5.5.1 Desarrollo del flujo del proceso



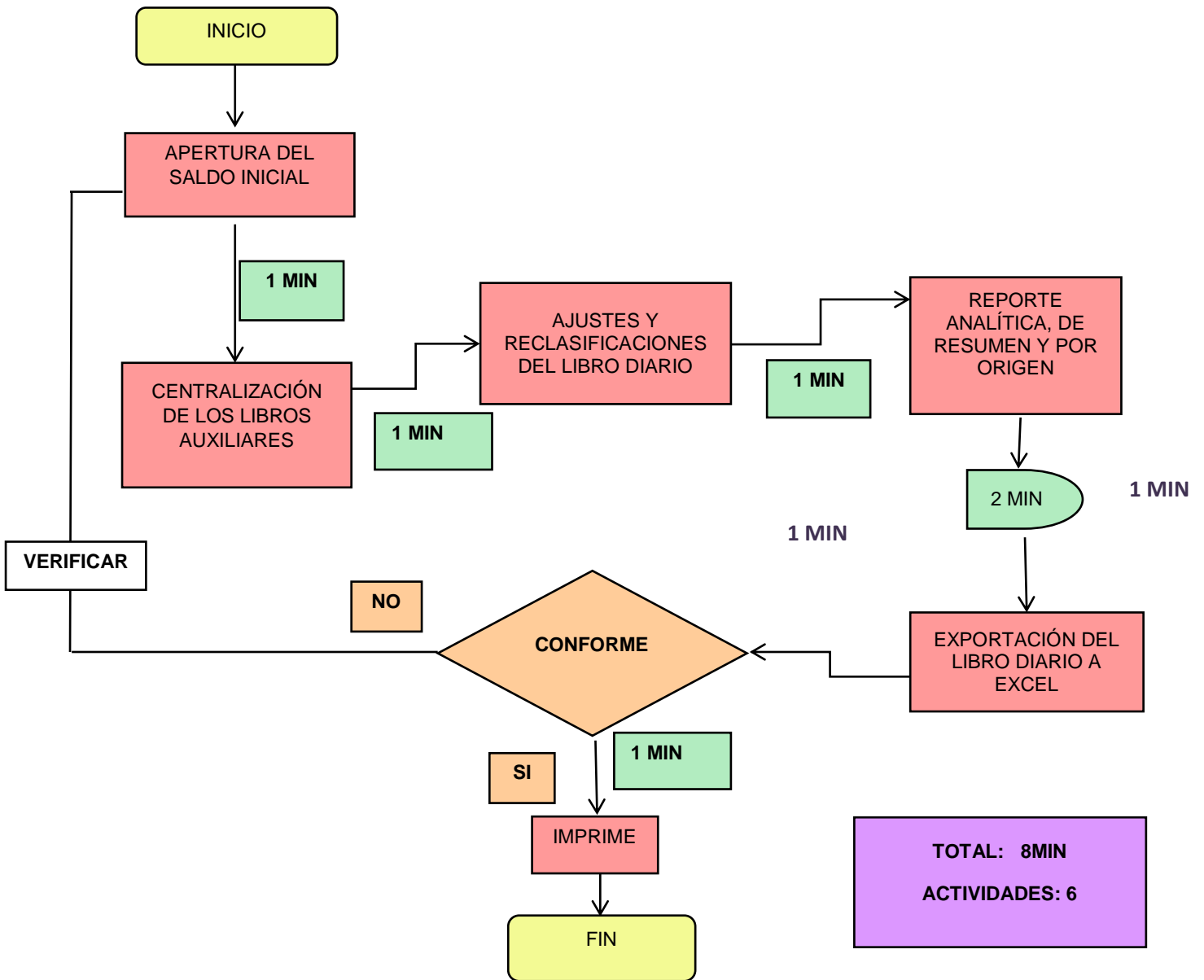
# REGISTRO DE VENTAS

## AUXILIAR CONTABLE



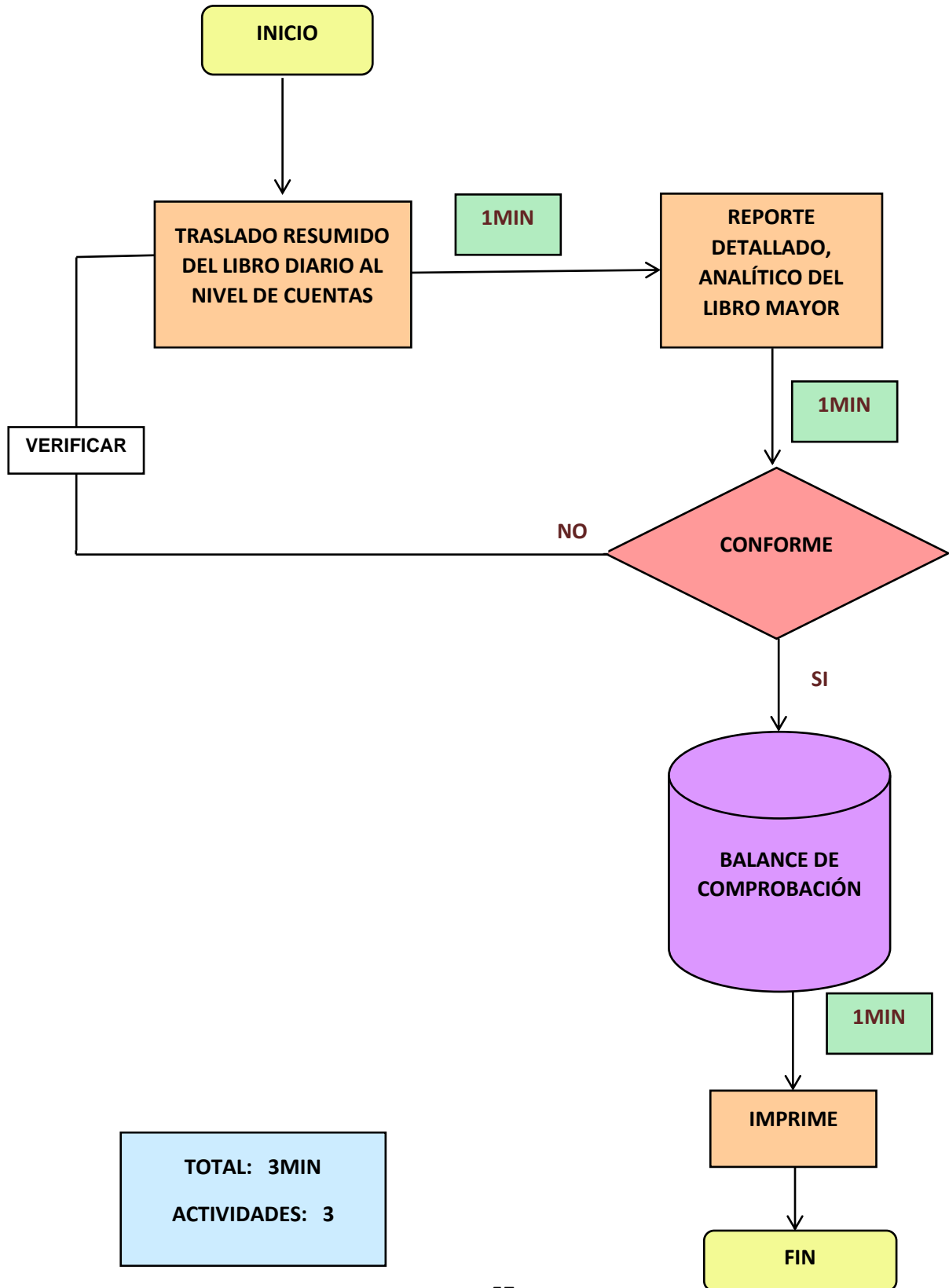
# REGISTRO DEL LIBRO DIARIO

## AUXILIAR CONTABLE



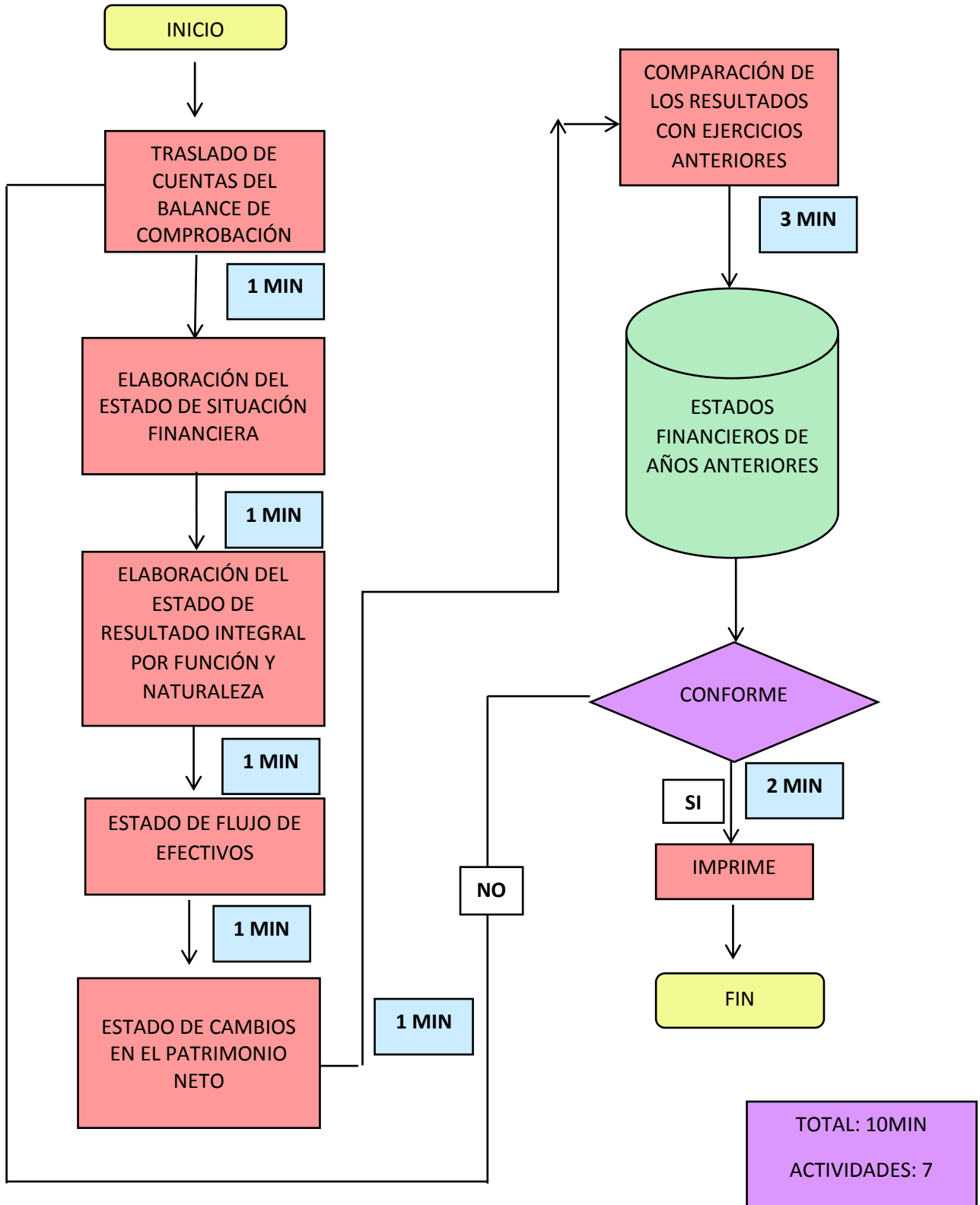
# ELABORACIÓN DEL LIBRO MAYOR

## AUXILIAR CONTABLE



# FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AUXILIAR CONTABLE





### **5.5.2 Explicación del proceso**

En la explicación de los procesos, las personas que participan son los mismos durante la gestión de los estados financieros, siéndolos los procesos como: “Registro de Compras, registro de ventas, libro diario, libro mayor y el Estado de Situación financiera”.

### **5.5.3 Actividades**

- Técnico Contable: Persona encargada de llevar a cabo las funciones básicas en la contabilidad, también registrarán los asientos contables, elaborarán las cuentas anuales y realizarán las conciliaciones bancarias.
- La actividad que realiza el técnico es ver todos los expedientes que estén legibles, claros y bien llenados siendo así suficientemente eficiente para evitar riesgos.
- El Contador: Realiza la orientación que pueda ofrecer a la organización para que tomen decisiones eficientes, siendo así el valor agregado de su trabajo, donde es el encargado de ver el patrimonio y llevar acabo el crecimiento de su rentabilidad, ya que posee información del procesamiento sistematizado que realizó de forma minuciosa.

- El Gerente: Controla y dirige todos los resultados y que se encuentre marchando bien todos los movimientos de la empresa.

## **Conclusiones**

1. Se concluye que la Pollería Norcky EIRL, no cuenta con un software contable por tanto no realiza un adecuado control de sus obligaciones tributarias para la determinación de los impuestos.
2. Se identificó la falta de coordinación en el personal de la empresa el cual origina el inadecuado archivamiento de los documentos sustentatorios de las compras realizadas.
3. Al no contar con un software contable que permita realizar la automatización de los procesos que realiza la empresa, no permite que el

Gerente General conozca sus ingresos y gastos de manera oportuna, conllevando a que no cuente con sus estados financieros.

4. Se aprecia que los Estados Financieros cuyos resultados fueron negativos o pérdida del ejercicio, por cuanto el costo de ventas son muy elevados que genera una utilidad bruta mínima que no cubre pagar gastos de administración y ventas .

## **Recomendaciones**

Al Gerente de la Empresa Pollería Norky

1. Implementar el software contable Acont en forma eficaz y eficiente para el adecuado control de las obligaciones tributarias de la empresa.
2. Se sirva socializar con el personal de la empresa a fin de obtener coordinaciones e información oportuna para mejorar la gestión, así mismo brindar capacitación al personal, para el uso del software contable a

implementarse oportunamente; con la finalidad de que los documentos sean registrados de forma adecuada.

3. Realizar la automatización de los procesos que realiza la empresa mediante el software contable, que permita al Gerente General y Contador conocer sus ingresos y gastos de manera oportuna, conllevando a los registros oportunos que originen los Estados Financieros confiables.
4. Que la gerencia y el área contable evalúen el costo de producción a fin de disminuir y obtener una utilidad bruta máxima que cubra pagar gastos de administración y ventas y se obtenga utilidades positivas.

## Bibliografía

- CARREÑO, A. E. (2015). *CONCEPCIONES SOBRE EL SISTEMA TRIBUTARIO*.
- CUBA ROJAS, M. (04 de 10 de 2015). *SLIDESHARE: SOFTWARE CONTABLE*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/CMarianaS/software-contable-ventajas-y-desventajas-53505892>
- DE LA CRUZ ELÍAS, J. A. (2018). *IMPLEMENTACIÓN DE UN SOTWARE CONTABLE AUTOMATIZADO PARA LA GESTIÓN EFICAZ DE INVENTARIOS EN EL AREA DE ALMACÉN EN EL RESTAURANT LA ROSA NAUTICA S.A EN EL PERIODO 2016 - 2017*. LIMA. Obtenido de [http://repositorio.urp.edu.pe/bitstream/handle/URP/1474/T030\\_47039838\\_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.urp.edu.pe/bitstream/handle/URP/1474/T030_47039838_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- FINOL, L. (22 de 02 de 2015). *SLIDESHARE: LA OBLIGACIÓN TRIBUTARIA*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/loraynefinol1/unidad-de-aprendizaje-no-4-la-obligacin-tributaria>
- GARIBALDO, A. (04 de 10 de 2018). Obtenido de [https://sistema-de-informacion-de-contabilidad-y-finanzas.fandom.com/es/wiki/Software\\_contable](https://sistema-de-informacion-de-contabilidad-y-finanzas.fandom.com/es/wiki/Software_contable)
- MUÑOZ, P. (16 de 08 de 2018). *EMPRENDE PYME . NET*. Obtenido de <https://www.emprendepyme.net/caracteristicas-basicas-de-los-programas-de-contabilidad.html>
- OBREGÓN JOAQUÍN , G. V. (JULIO de 2017). Obtenido de <http://repositorio.unan.edu.ni/5204/1/6069.pdf>
- ORTIZ ZANABRIA, R. (2016). *DERECHO TRIBUTARIO - SLIDESHARE*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/loraynefinol1/unidad-de-aprendizaje-no-4-la-obligacin-tributaria>
- PINA VARA, L. (2015). *OBLIGACIÓN TRIBUTARIA*. Obtenido de <https://es.calameo.com/read/0028998170e3cf551a370>
- REGALADO PURIZACA, J. E. (2016). *DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SOFTWARE CONTABLE Y SU INFLUENCIA EN LA GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EMPRESARIAL CASO: EMPRESA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DELGADO SRL - OCTUBRE 2014*. CHICLAYO. Obtenido de <https://core.ac.uk/download/pdf/84110429.pdf>
- REVATTA VERÁSTEGUI, A. A. (2018). *IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO INTEGRADO TIC PARA OPTIMIZAR LA GESTIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA EMPRESA METAX INDUSTRIA Y COMERCIO S.A.C PERIDO 2015*. LIMA. Obtenido de <http://repositorio.urp.edu.pe/bitstream/handle/URP/1462/Alexander%20Revatta%20Ver%c3%a1stegui.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- ROBLES MORENO, C. D. (2015). *CAMALEO.COM*. Obtenido de <https://es.calameo.com/>

RUEDA, G. (2016). *TEXTO ÚNICO ORDENADO DEL CÓDIGO TRIBUTARIO*. LIMA.

SERRANO HERNANDEZ, J. C. (2018).

SERRANO HERNÁNDEZ, J. C. (2018). *SISTEMA TRIBUTARIO PARA LA DETERMINACIÓN DE LA TRIBUTACIÓN DE LAS EMPRESAS DE TRUJILLO*. TRUJILLO.

SUNAT. (13 de 09 de 2018). *INFRACCIONES, SANCIONES Y DELITOS - SUNAT.GOB.PE*. Obtenido de <http://www.sunat.gob.pe/legislacion/codigo/libro4/libro.pdf>



## Anexos

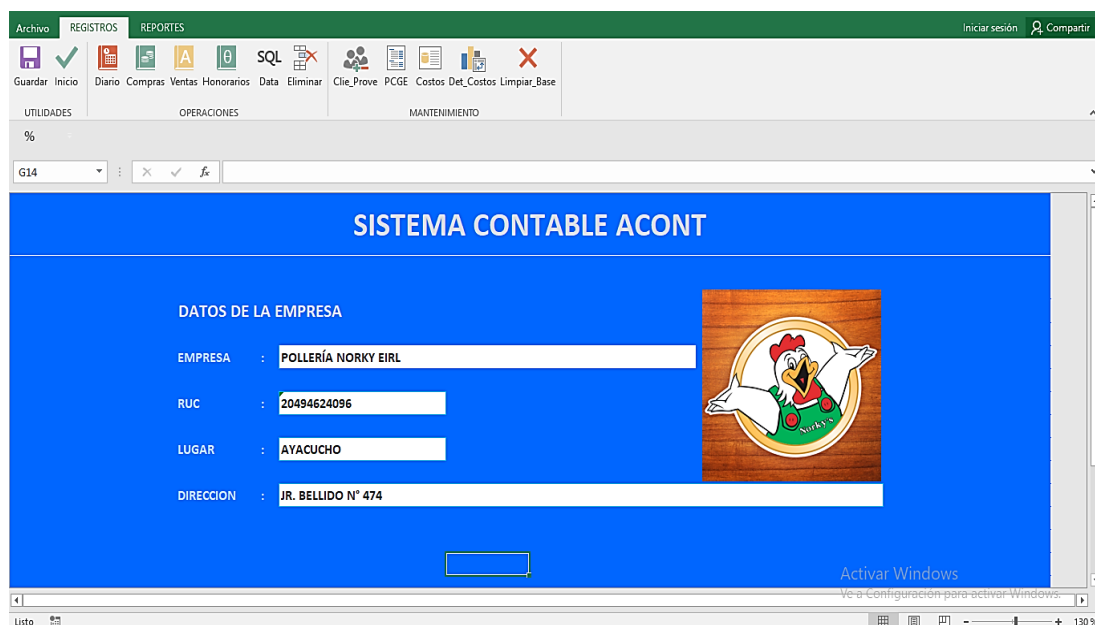
### Anexo 1: Uso de “Comandas” para el control de las ventas en la Pollería Norky EIRL



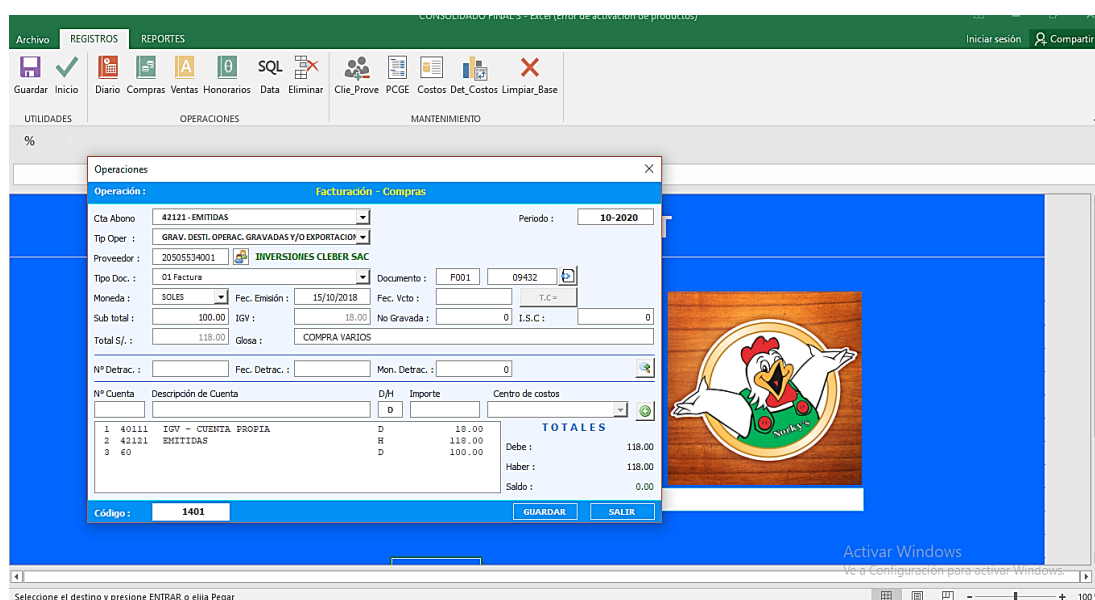
### Anexo 2: Explicación sobre las cualidades del Software contable Acont a implementar al encargado de caja



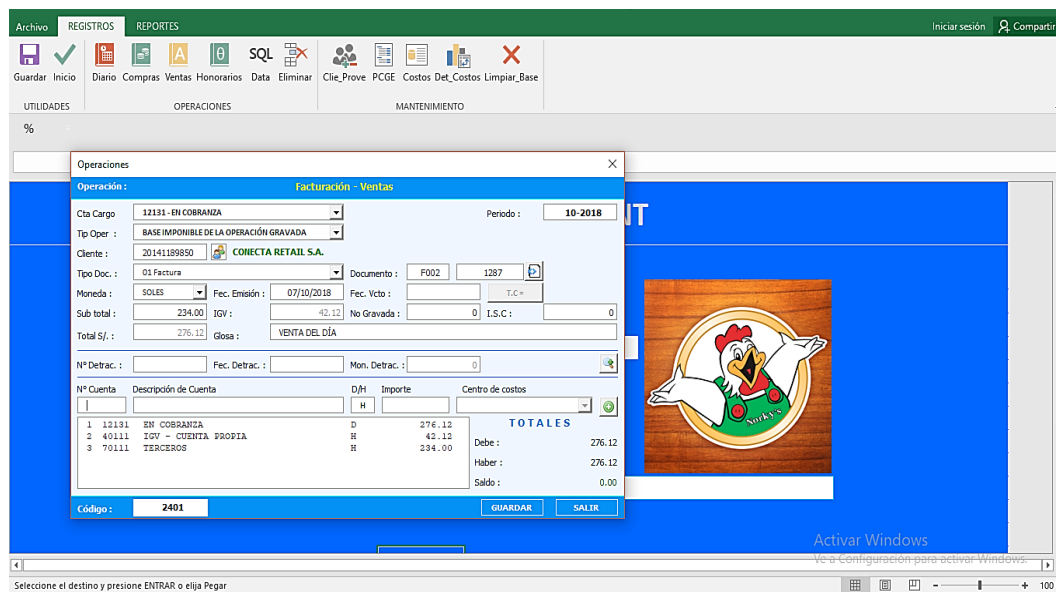
### Anexo 3: Portada del Sistema Contable ACont: Ingresamos al Software Contable Acont para el inicio de las actividades.



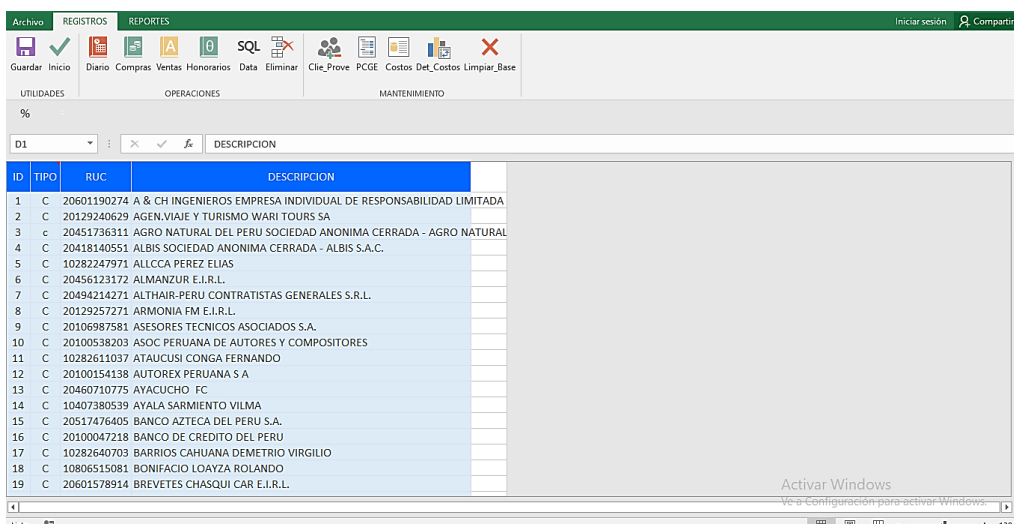
### Anexo 4: Registro de compras en el Sistema: Se realiza el registro de las compras que realiza la pollería en el sistema, ingresando el N° RUC del proveedor y el concepto a comprar.



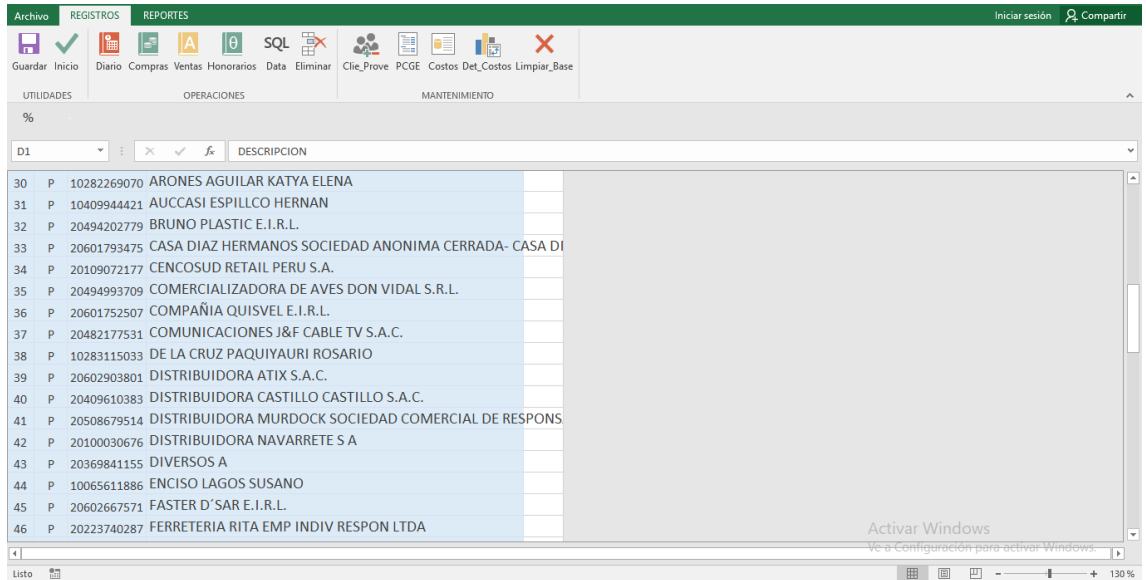
**Anexo 5: Registro de ventas en el Sistema:** Las ventas que se realizan a diario se registra en el Software contable Acont, realizando la emisión de boleta o factura.



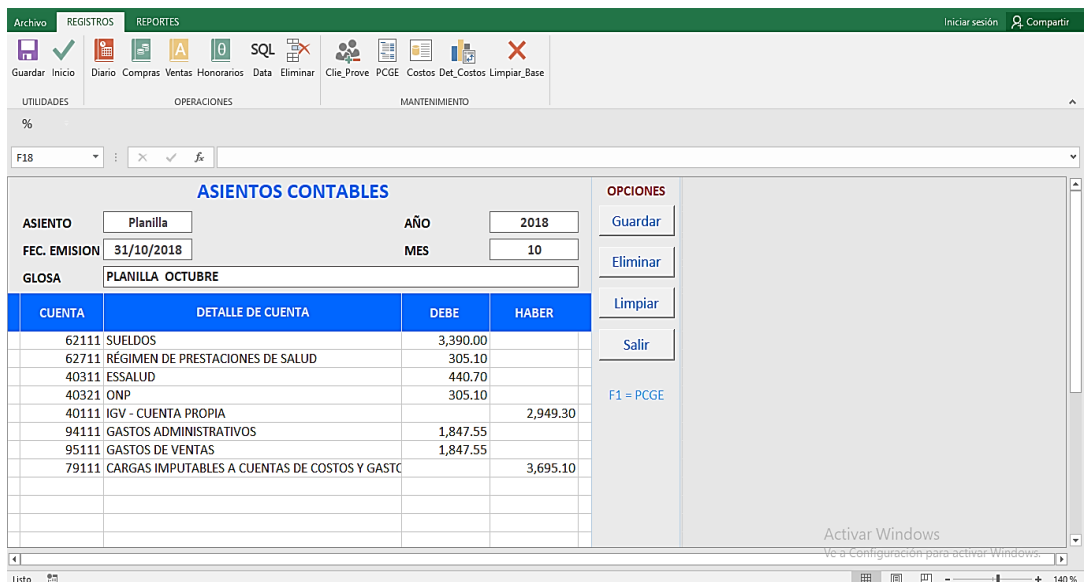
**Anexo 6: Registro de clientes:** En el Software Contable Acont se realiza el almacenamiento automático de los clientes, que va a estar representado por el tipo "C" que se diferenciará de los Proveedores que está representado por el tipo "P".



**Anexo 7: Registro de Proveedores:** Se realiza el registro de los proveedores, mediante la opción “clientes \_ proveedores”.



**Anexo 8: Registro de Planilla de los trabajadores:** Para el registro de la planilla de los trabajadores, se ingresa mediante la opción “diario”, donde realizamos los asientos contables respectivos.



**Anexo 9: Registro de las cobranzas:** Para realizar la cobranza de las ventas que se realiza de manera diaria, ingresamos a la opción “diario” y realizamos el asiento contable.

The screenshot shows the 'ASIENTOS CONTABLES' window in the software. The menu bar includes 'Archivo', 'REGISTROS', and 'REPORTES'. The toolbar contains icons for 'Guardar', 'Inicio', 'Diario', 'Compras', 'Ventas', 'Honorarios', 'Data', 'Eliminar', 'Clie\_Prove', 'PCGE', 'Costos Det\_Costos', and 'Limpiar\_Base'. Below the toolbar, there are sections for 'UTILIDADES' and 'OPERACIONES' (containing 'MANTENIMIENTO'). The main window title is 'ASIENTOS CONTABLES'. On the right, there is an 'OPCIONES' panel with buttons for 'Guardar', 'Eliminar', 'Limpiar', and 'Salir', along with a keyboard shortcut 'F1 = PCGE'. The entry details are as follows:

ASIENTO	Ingresos	AÑO	2018
FEC. EMISION	1/10/2018	MES	10
GLOSA	COBRANZA DE LAS VENTAS 01/01/18		

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	DEBE	HABER
12131	EN COBRANZA	1,010.00	
10111	MN		1,010.00

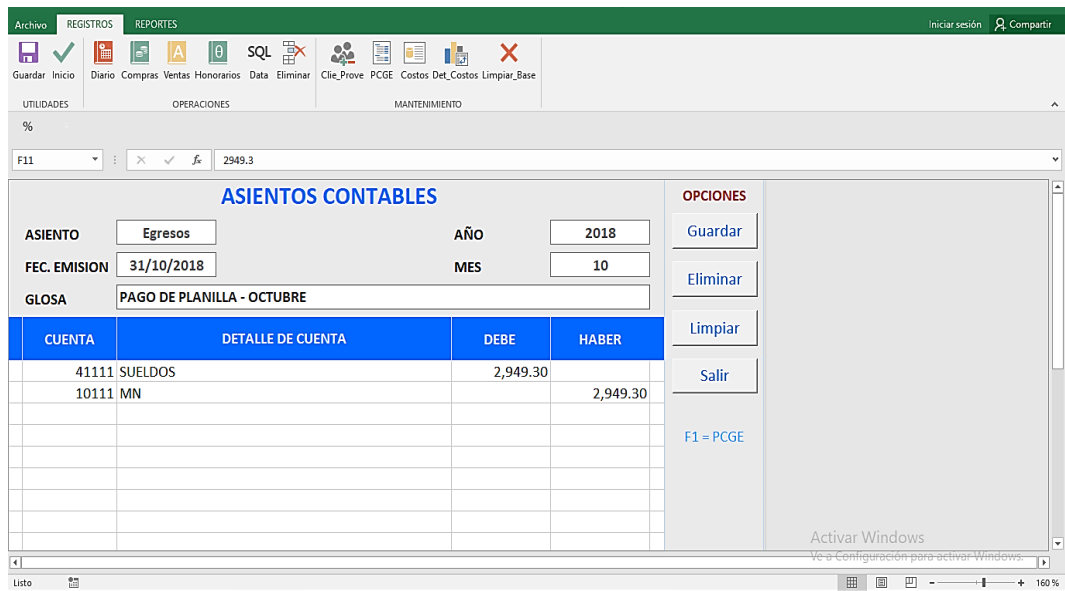
**Anexo 10: Registro de los pagos:** Ingresamos a la opción “diario” para realizar la salida de dinero por el concepto de “pagos de compra” y realizamos el asiento contable.

The screenshot shows the 'ASIENTOS CONTABLES' window in the software. The menu bar includes 'Archivo', 'REGISTROS', and 'REPORTES'. The toolbar contains icons for 'Guardar', 'Inicio', 'Diario', 'Compras', 'Ventas', 'Honorarios', 'Data', 'Eliminar', 'Clie\_Prove', 'PCGE', 'Costos Det\_Costos', and 'Limpiar\_Base'. Below the toolbar, there are sections for 'UTILIDADES' and 'OPERACIONES' (containing 'MANTENIMIENTO'). The main window title is 'ASIENTOS CONTABLES'. On the right, there is an 'OPCIONES' panel with buttons for 'Guardar', 'Eliminar', 'Limpiar', and 'Salir', along with a keyboard shortcut 'F1 = PCGE'. The entry details are as follows:

ASIENTO	Egresos	AÑO	2018
FEC. EMISION	5/10/2018	MES	10
GLOSA	POR PAGO DE COMPRA 05/10/18		

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	DEBE	HABER
42121	EMITIDAS	245.00	
10111	MN		245.00

**Anexo 11: Registro de pago de planilla de trabajadores:** Ingresamos a la opción “diario” y generamos el asiento por concepto de pago de planilla.



**Anexo 12: Cronograma de vencimientos tributarios:** Para realizar el correspondiente pago por ser una obligación tributaria por parte de la Pollería Norky EIRL, contaremos con un “cronograma de vencimiento tributario”, conforme al último dígito del número de RUC.

### CRONOGRAMA DE VENCIMIENTOS TRIBUTARIOS 2018 (Para declaraciones mensuales)

Período	Según el último dígito del número de RUC:						Solo BUENOS CONTRIBUYENTES y UESP*
	0	1	2 y 3	4 y 5	6 y 7	8 y 9	
ENE	14 Feb	15 Feb	16 Feb	19 Feb	20 Feb	21 Feb	22 Feb
FEB	14 Mar	15 Mar	16 Mar	19 Mar	20 Mar	21 Mar	22 Mar
MAR	13 Abr	16 Abr	17 Abr	18 Abr	19 Abr	20 Abr	23 Abr
ABR	15 May	16 May	17 May	18 May	21 May	22 May	23 May
MAY	14 Jun	15 Jun	18 Jun	19 Jun	20 Jun	21 Jun	22 Jun
JUN	13 Jul	16 Jul	17 Jul	18 Jul	19 Jul	20 Jul	23 Jul
JUL	14 Ago	15 Ago	16 Ago	17 Ago	20 Ago	21 Ago	22 Ago
AGO	14 Set	17 Set	18 Set	19 Set	20 Set	21 Set	24 Set
SET	15 Oct	16 Oct	17 Oct	18 Oct	19 Oct	22 Oct	23 Oct
OCT	15 Nov	16 Nov	19 Nov	20 Nov	21 Nov	22 Nov	23 Nov
NOV	14 Dic	17 Dic	18 Dic	19 Dic	20 Dic	21 Dic	24 Dic
DIC	15 Ene	16 Ene	17 Ene	18 Ene	21 Ene	22 Ene	23 Ene

**RECUERDA:**  
 Declara y paga tus tributos desde el primer día hábil del mes correspondiente.  
 No esperes la fecha de vencimiento para cumplir con tus obligaciones.

Las fechas de vencimiento del período diciembre 2018 corresponden a enero del año 2019.

Resolución de Superintendencia N° 341-2017/SUNAT, publicada el 31 de diciembre de 2017.

**UIT 2018 = S/ 4,150**

\*UESP: Unidades Ejecutoras del Sector Público Nacional.



**Anexo 13: Registro de pago de los impuestos mensuales:** Ingresamos a la opción “diario” y realizamos el asiento contable para el pago de los impuestos y guardamos la operación.

ARCHIVO PARA FOTO - Excel (Error de activación de productos)

REGISTROS REPORTE

Guardar Inicio Diario Compras Ventas Honorarios Data Eliminar Clie\_Prove PCGE Costos Det\_Costos Limpiar\_Base

UTILIDADES OPERACIONES MANTENIMIENTO

F15

### ASIENTOS CONTABLES

ASIENTO: Egresos AÑO: 2018

FEC. EMISION: 19/10/2018 MES: 10

GLOSA: PAGO DE IMPUESTOS

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	DEBE	HABER
40111	IGV - CUENTA PROPIA	428.00	
41111	SUELDOS	275.00	
40311	ESSALUD	305.00	
40321	ONP	441.00	
10111	MN		1,449.00

OPCIONES: Guardar, Eliminar, Limpiar, Salir

F1 = PCGE

Activar Windows

**Anexo 14: Registro de costo de venta mensual:** Se realiza el registro en la opción “diario” el costo de venta de manera mensual

ARCHIVO PARA FOTO - Excel (Error de activación de productos)

REGISTROS REPORTE

Guardar Inicio Diario Compras Ventas Honorarios Data Eliminar Clie\_Prove PCGE Costos Det\_Costos Limpiar\_Base

UTILIDADES OPERACIONES MANTENIMIENTO

G11

### ASIENTOS CONTABLES

ASIENTO: Otros AÑO: 2018

FEC. EMISION: 31/10/2018 MES: 10

GLOSA: COSTO DE VENTA - OCTUBRE

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	DEBE	HABER
69111	TERCEROS	27,932.00	
20111	COSTO		27,932.00

OPCIONES: Guardar, Eliminar, Limpiar, Salir

F1 = PCGE

Activar Windows

## Anexo 15: Reporte del Registro de Compras

ARCHIVO PARA FOTO - Excel (Error de activación de productos)

Inicio sesión Compartir

REGISTROS LIBROS RESULTADOS

R\_Compras R\_Ventas L\_Diario L\_Mayor HH\_TT Balance EGYD

%

B3 : X ✓ fx OCTUBRE

8.1: REGISTRO DE COMPRAS

OCTUBRE - 18  
20494624096  
POLLERÍA NORRY EIRL

Procesar

COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO						INFORMACION DEL PROVEEDOR			ADQUI GRAV DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y O DE EXPORTACION		ADQUI GRAV DESTINADAS A OPERACIONES DE EXPORTACION Y A OPER. NO GRAVADAS		ADQUI GRAV DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUIS. NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL
FECHA DE EMISION	FECHA DE VCTO	TIPO	SERIE O CDA	AÑO O DSI	NUMERO	TIPO	NUMERO	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	BASE IMPONIBLE	IGV	BASE IMPONIBLE	IGV	BASE IMPONIBLE	IGV				
5/10/2018		01		0	26472	06	20100047137	UNION YCHICAWA SA	207.63	37.37					0.00		245.00	
10/10/2018		01		0	215	06	20534485426	NEGOCIACIONES JHOMER EI	616.95	111.05					0.00		728.00	
10/10/2018		01		0	2148	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	2,032.50	365.85					0.00		2,398.35	
16/10/2018		01		0	14	06	20600012640	INVERSIONES QUIGAL HNOS	2,542.37	457.63					0.00		3,000.00	
17/10/2018		01		0	21041	06	20602903801	DISTRIBUIDORA ATIX S.A.	669.58	120.52					0.00		790.10	
20/10/2018		01		0	2200	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	2,796.00	503.28					0.00		3,299.28	
20/10/2018		01		0	26	06	20600012640	INVERSIONES QUIGAL HNOS	2,822.03	507.97					0.00		3,330.00	
21/10/2018		01		0	2205	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	1,398.00	251.64					0.00		1,649.64	
24/10/2018		01		0	54	06	20600012640	INVERSIONES QUIGAL HNOS	2,898.30	521.69					0.00		3,419.99	
25/10/2018		01		0	2230	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	2,712.00	488.16					0.00		3,200.16	
26/10/2018		01		0	2239	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	2,034.00	366.12					0.00		2,400.12	
26/10/2018		01		0	72	06	20600012640	INVERSIONES QUIGAL HNOS	2,923.73	526.27					0.00		3,450.00	
28/10/2018		01		0	83	06	20600012640	INVERSIONES QUIGAL HNOS	254.24	45.76					0.00		300.00	
30/10/2018		01		0	2261	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	1,398.00	251.64					0.00		1,649.64	
31/10/2018		01		0	2271	06	20494993709	COMERCIALIZADORA DE AVE	2,097.00	377.46					0.00		2,474.46	
----- T O T A L E S -----									27,402.33	4,932.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		32,334.74	

Activar Windows  
Ve a Configuración para activar Windows.

Listo



## Anexo 16: Reporte del Registro de Ventas

FORMATO :	14.1 - REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS																
PERIODO :	OCTUBRE	2018															
RUC :	20494624096											Procesar					
EMPRESA :	POLLERÍA NORKY EIRL																
NÚMERO DEL REGISTRO O OPERACIÓN	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO					INFORMACIÓN DEL CLIENTE			VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN	BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CANCELACIÓN
	CODIGO DE OPERACIÓN	FECHA DE EMISION	FECHA DE VCTO	TIPO	SERIE	NÚMERO	DOC. TIPO	IDENTIDAD NÚMERO	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL	EXONERADA	INAFECTA						
18-0002	1/10/2018		03	0002	140501	1	1	VENTAS DEL DÍA	17.80					3.20		21.00	
18-0003	1/10/2018		03	0002	140502	1	1	VENTAS DEL DÍA	16.95					3.05		20.00	
18-0004	1/10/2018		03	0002	140503	1	1	VENTAS DEL DÍA	27.12					4.88		32.00	
18-0005	1/10/2018		03	0002	140504	1	1	VENTAS DEL DÍA	22.03					3.97		26.00	
18-0006	1/10/2018		03	0002	140505	1	1	VENTAS DEL DÍA	16.10					2.90		19.00	
18-0007	1/10/2018		03	0002	140506	1	1	VENTAS DEL DÍA	8.47					1.53		10.00	
18-0008	1/10/2018		03	0002	140507	1	1	VENTAS DEL DÍA	19.49					3.51		23.00	
18-0009	1/10/2018		03	0002	140508	1	1	VENTAS DEL DÍA	13.56					2.44		16.00	
18-0010	1/10/2018		03	0002	140509	1	1	VENTAS DEL DÍA	13.56					2.44		16.00	
18-0011	1/10/2018		03	0002	140510	1	1	VENTAS DEL DÍA	19.49					3.51		23.00	
18-0012	1/10/2018		03	0002	140511	1	1	VENTAS DEL DÍA	13.56					2.44		16.00	
18-0013	1/10/2018		03	0002	140512	1	1	VENTAS DEL DÍA	40.68					7.32		48.00	
18-0014	1/10/2018		03	0002	140513	1	1	VENTAS DEL DÍA	8.47					1.53		10.00	
18-0015	1/10/2018		03	0002	140514	1	1	VENTAS DEL DÍA	8.47					1.53		10.00	
18-0016	1/10/2018		03	0002	140515	1	1	VENTAS DEL DÍA	16.10					2.90		19.00	
18-0017	1/10/2018		03	0002	140516	1	1	VENTAS DEL DÍA	16.95					3.05		20.00	
18-0018	1/10/2018		03	0002	140517	1	1	VENTAS DEL DÍA	9.32					1.68		11.00	
18-0019	1/10/2018		03	0002	140518	1	1	VENTAS DEL DÍA	19.49					3.51		23.00	
18-0020	1/10/2018		03	0002	140519	1	1	VENTAS DEL DÍA	25.42					4.58		30.00	
18-0021	1/10/2018		03	0002	140520	1	1	VENTAS DEL DÍA	8.47					1.53		10.00	
18-1269	8/10/2018		01	0002	6147	€	20100366747	LLAMA GAS S A	8.47					1.53		10.00	
18-1270	10/10/2018		01	0002	6148	€	20534915889	CONSTRUCTORA GARIBAY S.A.C.	43.22					7.78		51.00	
18-1271	13/10/2018		01	0002	6149	€	20141189850	CONECTA RETAIL S.A.	8.47					1.53		10.00	
18-1272	13/10/2018		01	0002	6150	1	2	ANULADO	0.00					0.00		0.00	
18-1273	15/10/2018		01	0002	6151	€	20494711223	EMPRESA AGRO EXPORT ICA S.A.C.	17.80					3.20		21.00	
18-1274	16/10/2018		01	0002	6152	€	10424633360	CANCHARI LLACTAHUAMAN BIKER JAISER	77.97					14.03		92.00	
18-1275	17/10/2018		01	0002	6153	€	20354555497	ALTHAIR-PERU CONTRATISTAS GENERALES	50.85					9.15		60.00	
18-1276	20/10/2018		01	0002	6154	€	20600822862	INVERSIONES ROSALIA NUÑEZ E.I.R.L.	61.02					10.98		72.00	
18-1277	21/10/2018		01	0002	6155	€	20602367402	THE SERVICE SJE E.I.R.L.	50.85					9.15		60.00	
18-1278	22/10/2018		01	0002	6156	€	20100154057	G Y M S.A.	77.12					13.88		91.00	
18-1279	22/10/2018		01	0002	6157	€	20100278708	LABORATORIOS BIOMONI S A	8.47					1.53		10.00	
18-1280	25/10/2018		01	0002	6158	€	20104898934	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO	25.42					4.58		30.00	
18-1281	25/10/2018		01	0002	6159	€	10407380539	AYALA SARMIENTO VILMA	25.42					4.58		30.00	
18-1282	27/10/2018		01	0002	6160	€	29864010456	CHAVEZ PERALTA GLADYS	27.12					4.88		32.00	
18-1283	28/10/2018		01	0002	6161	€	19793932593	CANCHARI LLACTAHUAMAN BIKER JAISER	27.12					4.88		32.00	
18-1284	30/10/2018		01	0002	6162	€	20123790481	MOVIMIENTO MANUELA RAMOS	277.97					50.03		328.00	
*	----- T O T A L E S -----								0.00	28,694.92	0.00	0.00		5,165.58		33,860.50	

## Anexo 17: Reporte del Libro Diario

N° DEL ASIENTO O COD UNICO OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	REFERENCIA DE LA OPERACIÓN			CUENTA CONTABLE DE LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓD LIBRO O REGISTRO	N° CORRELAT	N° DOC SUSTENT	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	10111	MN	78,646.00	0.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	18211	SEGUROS	144.00	0.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	25111	MATERIALES AUXILIARES	69,739.00	0.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	33211	COSTO DE ADQUISICIÓN O CONST	64,014.00	0.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	39111	EDIFICACIONES - COSTO DE ADQ	0.00	22,158.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	40111	IGV - CUENTA PROPIA	0.00	428.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	40171	RENTA DE TERCERA CATEGORÍA	0.00	275.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	40311	ESSALUD	0.00	305.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	40321	ONP	0.00	441.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	41111	SUELDOS	0.00	2,949.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	45511	INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	58,704.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	50121	PARTICIPACIONES	0.00	13,600.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	59111	UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	91,416.00
18-0001	1/10/2018	ASIENTO DE APERTURA		0	--	59121	INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES	0.00	22,267.00
*		----- 18-0001 -----							
18-0002	1/10/2018	VENTAS DEL DÍA	14	0	/01/1900-03/09	12131	EN COBRANZA	21.00	0.00
18-0002	1/10/2018	VENTAS DEL DÍA	14	0	/01/1900-03/09	40111	IGV - CUENTA PROPIA	0.00	3.20
*		----- 18-1298 -----							
18-1299	31/10/2018	COMPRA DE POLLO	08	0	01--20/03/1906	60111	MERCADERÍAS	2,097.00	0.00
18-1299	31/10/2018	COMPRA DE POLLO	08	0	01--20/03/1906	40111	IGV - CUENTA PROPIA	377.46	0.00
18-1299	31/10/2018	COMPRA DE POLLO	08	0	01--20/03/1906	42121	EMITIDAS	0.00	2,474.46
18-1299	31/10/2018	COMPRA DE POLLO	08	0	01--20/03/1906	20111	COSTO	2,097.00	0.00
18-1299	31/10/2018	COMPRA DE POLLO	08	0	01--20/03/1906	61111	MERCADERÍAS	0.00	2,097.00
*		----- 18-1299 -----							
18-1300	31/10/2018	POR LA COBRANZA DE LAS VENTAS		0	--	10111	MN	33,860.00	0.00
18-1300	31/10/2018	POR LA COBRANZA DE LAS VENTAS		0	--	12131	EN COBRANZA	0.00	33,860.00
*		----- 18-1300 -----							
18-1301	31/10/2018	POR EL PAGO DE LAS COMPRAS	31	0	--	42121	EMITIDAS	32,960.00	0.00
18-1301	31/10/2018	POR EL PAGO DE LAS COMPRAS	31	0	--	10111	MN	0.00	32,960.00
*		----- 18-1301 -----							
18-1302	31/10/2018	POR PAGO DE IMPUESTOS	31	0	--	40111	IGV - CUENTA PROPIA	428.00	0.00
18-1302	31/10/2018	POR PAGO DE IMPUESTOS	31	0	--	40171	RENTA DE TERCERA CATEGORÍA	275.00	0.00
18-1302	31/10/2018	POR PAGO DE IMPUESTOS	31	0	--	40311	ESSALUD	305.00	0.00
18-1302	31/10/2018	POR PAGO DE IMPUESTOS	31	0	--	40321	ONP	441.00	0.00
18-1302	31/10/2018	POR PAGO DE IMPUESTOS	31	0	--	10111	MN	0.00	1,449.00
*		----- 18-1302 -----							
18-1303	31/10/2018	POR PAGO DE PLANILLA	31	0	--	41111	SUELDOS	2,949.30	0.00
18-1303	31/10/2018	POR PAGO DE PLANILLA	31	0	--	10111	MN	0.00	2,949.30
*		----- 18-1303 -----							
18-1304	31/10/2018	COSTO DE VENTA	31	0	--	69112	RELACIONADAS	27,932.00	0.00
18-1304	31/10/2018	COSTO DE VENTA	31	0	--	20111	COSTO	0.00	27,932.00
*		----- 18-1304 -----							








## Anexo 18: Reporte de la hoja de trabajo

Archivo REGISTROS REPORTES											
R_Compras R_Ventas		L_Diario L_Mayor		HH_TT Balance EGY							
REGISTROS		LIBROS		RESULTADOS							
%											
M3											
EMPRESA : POLLERÍA NORKY EIRL											
RUC : 20494624096											
PERIODO : CONSOLIDADO											
<input type="button" value="Procesar"/>											
N° CUENTA	DETALLE DE CUENTA CONTABLE	SUMAS		SALDOS		BALANCE		EGYP FUNCION		EGYP NATURALEZA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
10	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECT	188,019.00	115,938.27	72,080.73		72,080.73					
12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES -	109,373.00	109,373.00		0.00						
18	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS PO	144.00	0.00	144.00		144.00					
20	MERCADERÍAS	87,272.46	87,272.46	0.00		0.00					
25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTR	69,739.00	0.00	69,739.00		69,739.00					
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	64,014.00	0.00	64,014.00		64,014.00					
39	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGO	0.00	22,158.00		22,158.00		22,158.00				
40	TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE	19,817.91	20,371.06		553.15		553.15				
41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES	8,848.43	11,796.90		2,948.47		2,948.47				
42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES -	102,980.84	102,981.37		0.53		0.53				
45	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	58,704.00		58,704.00		58,704.00				
50	CAPITAL	0.00	13,600.00		13,600.00		13,600.00				
55	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	113,683.00		113,683.00		113,683.00				
60	COMPRAS	87,272.46	0.00	87,272.46						87,272.46	
61	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	0.00	87,272.46		87,272.46						
62	GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y	11,085.30	0.00	11,085.30						11,085.30	
69	COSTO DE VENTAS	87,272.46	0.00	87,272.46				87,272.46			
70	VENTAS	0.00	92,688.34		92,688.34			92,688.34		92,688.34	
79	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE C	0.00	11,085.30		11,085.30						
94	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,542.65	0.00	5,542.65				5,542.65			
95	GASTOS DE VENTAS	5,542.65	0.00	5,542.65				5,542.65			
**	S U B T O T A L E S	846,924.16	846,924.16	402,693.25	402,693.25	205,977.73	211,647.15	98,357.76	92,688.34	98,357.76	92,688.34
**	S A L D O S		0.00		0.00	5,669.42			5,669.42		5,669.42
**	T O T A L E S	846,924.16	846,924.16	402,693.25	402,693.25	211,647.15	211,647.15	98,357.76	98,357.76	98,357.76	98,357.76

## Anexo 19: Reporte del Estado de Situación Financiera

Archivo REGISTROS REPORTE			
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="display: flex; gap: 10px;"> <span>R_Compras R_Ventas</span> <span>L_Diario L_Mayor</span> </div> <div style="display: flex; gap: 10px;"> <span>HH_TT Balance</span> <span>EGYP</span> </div> </div>			
REGISTROS		LIBROS	
LIBROS		RESULTADOS	
%			
S31			
<b>POLLERIA NORRY EIRL</b> RUC : 20494624096 <b>ESTADO DE SITUACIÓN CONSOLIDADO</b> (Nuevos Soles)			
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	72,080.73	Sobregiros Bancarios	0.00
Inversiones Financieras	0.00	Trib y Aport Sist Pens y Salud por pagar	553.15
Ctas por Cobrar Comerciales - Terc	0.00	Remuneraciones y Particip por Pagar	2,948.47
Ctas por Cobrar Comerciales - Relac	0.00	Ctas por Pagar Comerciales - Terc	0.53
Ctas por Cob Per, Acc, Soc, Dir y Ger	0.00	Ctas por Pagar Accion, Direc y Gerent	0.00
Ctas por Cobrar Diversas	0.00	Ctas por Pagar Diversas - Terc	58,704.00
Estimación Ctas de Cobranza Dudosa	0.00	Obligaciones financieras	0.00
Existencia	69,739.00		<b>62,206.15</b>
Activos diferidos	144.00		
	<b>141,963.73</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		Pasivo Diferido	0.00
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	64,014.00		
Depreciación y Amortización Acumulada	<b>22,158.00</b>		
	<b>41,856.00</b>		<b>0.00</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	
		Capital Social	13,600.00
		Capital Adicional	0.00
		Resultados Acumulados	113,683.00
		Resultados del Ejercicio	-5,663.42
			<b>121,613.58</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>SI. 183,819.73</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATR.</b>	<b>SI. 183,819.73</b>

## Anexo 20: Reporte de Estado de Ganancias y Pérdidas

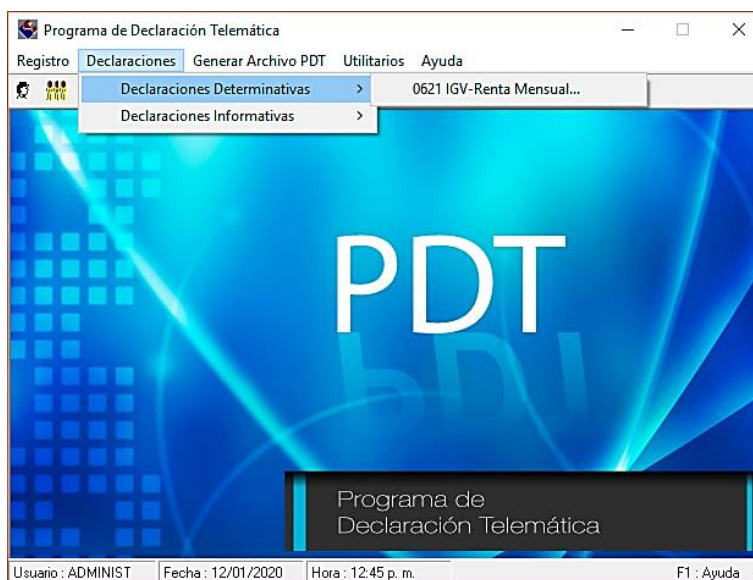
Archivo		REGISTROS	REPORTES
			
R_Compras	R_Ventas	L_Diario	L_Mayor
REGISTROS		LIBROS	
			
		HH_TT	Balance
			
		EGYP	
		RESULTADOS	
%			
D34			
<p style="text-align: center;"><b>POLLERIA NORKY EIRL</b>  <b>RUC : 20494624096</b>  <b>ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS CONSOLIDADO</b>  (Nuevos Soles)</p>			
<b>VENTAS BRUTAS</b>			
VENTAS COMERCIALES			92,688.34
VENTAS INDUSTRIALES			
OTROS INGRESOS			
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>			<b>92,688.34</b>
COSTO DE VENTAS			-87,272.46
COSTOS SERV. INDUS.			
OTROS GASTOS			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>5,415.88</b>
GASTOS OPERATIVOS			0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS			-5,542.65
GASTOS VENTAS			-5,542.65
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>			<b>-5,669.42</b>
CARGAS EXCEPCIONALES			0.00
DESC. Y BONF. OBTENIDA			0.00
INGRESOS FINANCIEROS			0.00
GASTOS FINANCIEROS			0.00
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPTO RENTA</b>			<b>-5,669.42</b>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES			
IMPUESTO A LA RENTA			0.00
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>-5,669.42</b>

## Anexo 21: Ejemplo del ingreso al PDT 0621 (IGV Renta Mensual) mes de octubre

**Paso 1:** Contado con el resumen del registro de compras y ventas se ingresa al PDT 0621.



**Paso 2:** Luego de haber ingresado al PDT 0621 se da clic en la opción **declaraciones**, después se da clic en la opción **declaraciones determinativas** y para terminar damos clic en la opción **0621 IGV – Renta Mensual**.



**Paso 3:** Después de dar Clic en la opción **0621 IGV – renta mensual**, se originará la siguiente venta.



**Paso 4:** Al ingresar a la venta **0621 IGV – renta mensual** damos clic en la opción **declaraciones**, dentro de ella seleccionamos la opción **nueva**.





**Paso 5:** En la opción **nueva** se originará la siguiente ventana, en el cual se consignará el número de RUC, el periodo del cual se declarará, el régimen al que pertenece la empresa; además en esta ventana se seleccionará las actividades que realizó la empresa en función a las operaciones gravadas con el **IGV**.

0621 PDT IGV - Renta Mensual - v 5.6

Identificac.	IGV / IEV / IVAP	Renta	Retenc. Trab. Independ.	Retenciones Renta de 3ra.	Percepción de IGV	Retenciones de IGV	Determinac. de la Deuda
Datos Basicos							
RUC:	2049462409E	Razón Social: POLLERA NOROKY EIRL					
Periodo:	10/2018						
Rectificatoria		Régimen de Renta-Ingreso el Régimen que le corresponda:					
¿La presente declaración rectifica o sustituye a otra?		<input checked="" type="radio"/> General <input type="radio"/> Especial <input type="radio"/> Amazoría o Zona de Selva <input type="radio"/> Frontera <input type="radio"/> Convenio de Estabilidad <input type="radio"/> Régimen MYPE tributario					
Ingrese el concepto que rectifica:		Señale la ubicación de su domicilio					
<input type="checkbox"/> IGV <input type="checkbox"/> IVAP <input type="checkbox"/> Renta (3ra-RER-RMT) <input type="checkbox"/> Retenciones de 4ta		Código:		Ubigeo		Zona:	
¿Se ha acogido a la Ley N° 27360 (Sector Agrario) y/o a la Ley N° 27460 (Acuicultura) y/o Ley N° 25972 (Cooperativas Agrarias)?				¿Declaración como socio coop. agraria?			
<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No				<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No			
Ventas no grav con IGV							
¿Ha realizado ventas no gravadas con el IGV en los últimos 12 meses?		¿Sus proveedores designados Agentes de Percepción le han efectuado Percepciones de IGV?		¿Sus clientes designados agentes de retención le han efectuado retenciones del IGV?		¿Esta afecto al Impuesto a la venta del Arroz Pilado (IVAP)?	
<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No	
						¿Ha recibido Liquid. de Compra por ventas efectuadas, y le han retenido por concepto del Impuesto a la renta de 3ra. Categoría?	
						<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No	
						¿Está exonerado del Impuesto a la Renta y del I.G.V.?	
						<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No	
Validar				Grabar		Salir	

**Paso 6:** Luego se dará clic en la opción **IGV / IEV / IVAP**, donde localizaremos la opción **ventas y compras**; se digitará los resúmenes de los registros de compra y venta.

0621 PDT IGV - Renta Mensual - v 5.6

Identificac.	IGV / IEV / IVAP	Renta	Retenc. Trab. Independ.	Retenciones Renta de 3ra.	Percepción de IGV	Retenciones de IGV	Determinac. de la Deuda
Ventas							
IGV Cuenta Propia							
				BASE		TRIBUTOS	
Gravadas	Ventas Netas	100	28,695	101	5,165		
	Desc. Concedidos y/o devoluciones de Ventas	102		103			
	Ventas asumidas por el Estado	124		125			
	Desc. Concedidos y/o Dev. de Ventas (Vtas asumidas)	126		128			
	Ventas - Ley 27037 incisos 11.1, 12.1, 12.3 y 12.4	160		161			
	Descuentos y devoluciones (Ley 27037)	162		163			
	Exportaciones Facturadas en el periodo	106					
	Embarcadas en el periodo	127					
Ventas no gravadas (sin considerar exportaciones)		105					
Ventas no gravadas sin efecto en ratio		109					
Otras Ventas (inciso ii), numeral 6.2 del artículo 6 del Reglamento		112					
TOTAL				131	5,165		
IVAP							
				BASE		TRIBUTOS	
Gravadas	Ventas Netas	340		341			
Validar				Grabar		Salir	



En la ventana de **compras**; en el casillero **107** se consigna el valor total de las compras que se realizaron en el periodo del cual se está declarando.

0621 PDT IGV - Renta Mensual - v 5.6

Identificac.	IGV / IEV / IVAP	Renta	Retenc. Trab. Independ.	Retenciones Renta de 3ra.	Percepción de IGV	Retenciones de IGV	Determinac. de la Deuda
Ventas		<b>Compras</b>					
		IGV CUENTA PROPIA					
		BASE				TRIBUTO	
	Destinadas a ventas gravadas	Compras Netas	<b>107</b>	27,402	<b>108</b>	4,932	
Nacionales	Destinadas a ventas gravadas	Asistente de la Casilla 107					<b>153</b>
	Destinadas a ventas gravadas						<b>111</b>
	Destinadas a ventas gravadas						<b>175</b>
Importadas	Destinadas a ventas gravadas	TASA %	BASE	TRIBUTO			
	Destinadas a ventas gravadas	18 %	<b>400</b>	27,402	<b>401</b>	4,932	
	Destinadas a ventas gravadas	19 %	<b>402</b>		<b>403</b>		
	Destinadas a ventas gravadas		<b>404</b>		<b>405</b>		
	Destinadas a ventas gravadas		<b>406</b>		<b>407</b>		
No gravadas		TOTAL	<b>107</b>	27,402	<b>108</b>	4,932	
TOT.						<b>178</b>	4,932
CREDITO FISCAL ESPECIAL						<b>172</b>	
OTROS CREDITOS						<b>169</b>	
OTROS CREDITOS IVAP						<b>182</b>	
Coeficiente						<b>173</b>	
						<b>178</b>	4,932

Aceptar Salir

Validar Grabar Salir

**Paso 7:** El siguiente paso es dar clic en la opción **renta**, de la cual se determinará el pago a cuenta del **IR** de la empresa. En el casillero **301** se pondrá el importe de las ventas netas producidas en el periodo a declarar.

0621 PDT IGV - Renta Mensual - v 5.6

Identificac.	IGV / IEV / IVAP	Renta	Retenc. Trab. Independ.	Retenciones Renta de 3ra.	Percepción de IGV	Retenciones de IGV	Determinac. de la Deuda
Estado de Ganancias y Pérdidas							
¿Ha presentado un Formulario PDT 625 con Estado de Ganancias y Pérdidas actualizado al 31 de julio para este ejercicio?							
<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No							
Impuesto a la Renta - 3ra categoría							
Coeficiente - Art. 85° inc. a)		<b>380</b>	0.0000				
Porcentaje - Art. 85° inc. b)		<b>315</b>	1.50				
BASE		TRIBUTO					
INGRESO NETO	<b>301</b>	28,695	<b>312</b>	430			

Validar Grabar Salir

**Paso 8:** En la opción **determinación de la deuda** el sistema del PDT nos indica que en los casilleros **140 y 302** se realizará el ingreso de los importes a pagar por IGV e IR respectivamente. Posteriormente se valida la información que se pretende declarar ante la SUNAT y seguidamente se guarda la información.

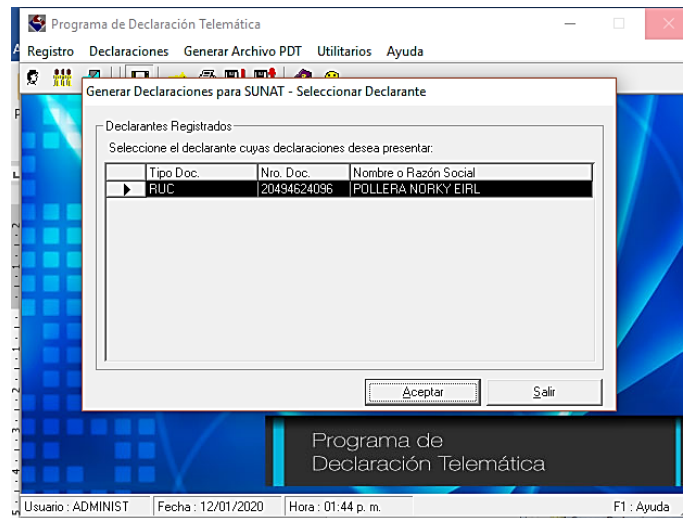
The screenshot shows a software window titled "0621 PDT IGV - Renta Mensual - v 5.6". It contains a table with columns for "IGV Cta Propia", "Renta", and "4ta categoría (Retenc.)". Below the table, there are radio buttons for "Deseo acogerme a la prórroga del pago - IGV JUSTO:" (Si/No) and a "Forma de Pago" section with options for "Efectivo" and "Cheque".

	IGV Cta Propia	Renta	4ta categoría (Retenc.)
Impuesto Resultante o Saldo a Favor	140	302	430
Saldo a Favor del Período Anterior	145	303	
Tributo a Pagar o Saldo a favor	184	304	430
Percepciones declaradas en el período	171		
Percep. declaradas en períodos anteriores	168		
Saldo de percepciones no aplicados	164		
Retenciones declaradas en el período	179	326	
Retenc. declaradas en períodos anteriores	176	327	
Saldo de retenciones no aplicados	165		
Compensación saldo a favor del exportador		305	

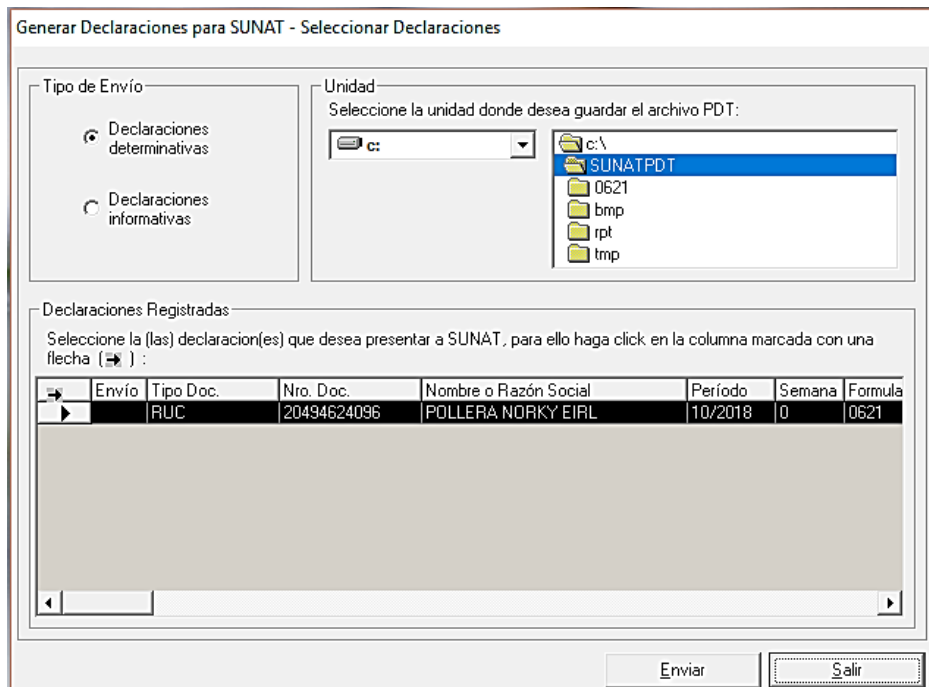
**Paso 9:** En la venta que se muestra a continuación se da clic en el icono que tiene la forma de **disquete**, con la finalidad de que la información generada en el PDT sea almacenada en un archivo que tiene la forma de un archivo en WINRAP.



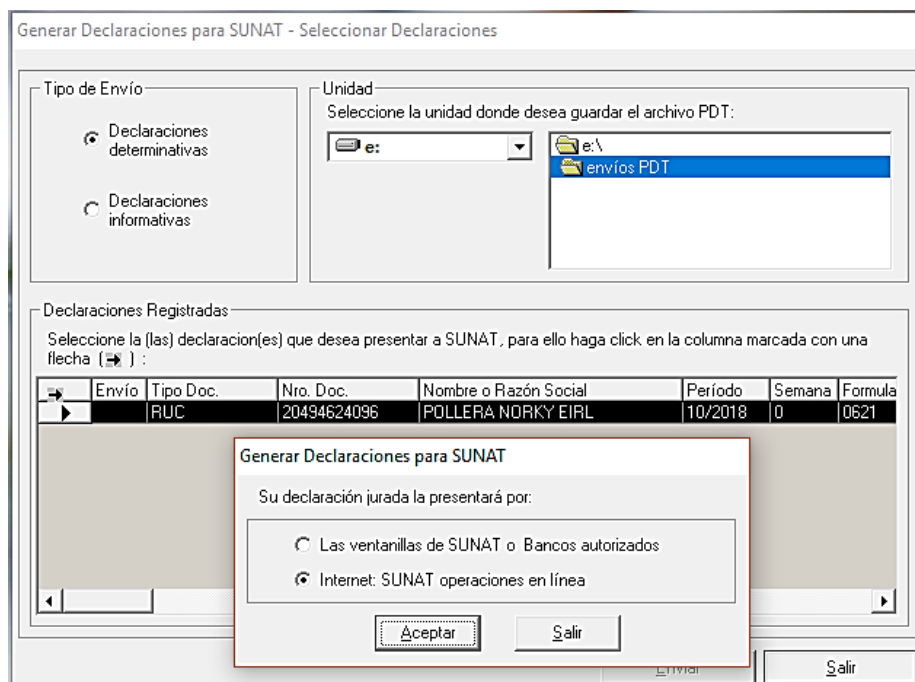
**Paso 10:** Se origina la siguiente ventana, donde se tiene que seleccionar a la empresa del cual se pretende realizar su declaración del IGV e IR mensual una vez seleccionado a la empresa se procede a hacer clic en la palabra **aceptar**.



**Paso 11:** Una vez hecha la aceptación, aparecerá una nueva ventana en la que se dará clic en la opción **declaraciones** e inmediatamente aparecerá la empresa de la que se realizará su declaración jurada y se realizará sus declaraciones. Luego se da clic en la **carpeta 0621** que se encuentra en el **disco c**, el cual se muestra en la ventana en su parte superior. Luego de hacer hecho todos esos pasos mencionados se procede a hacer clic en la palabra **ACEPTAR**.



**Paso 12:** Luego de realizar la Aceptación aparecerá la ventana siguiente donde muestra dos opciones, donde el declarante de acuerdo a la situación que se le presente escogerá.



## Anexo 22: Ejemplo de la declaración de pago ante la SUNAT 0621 PDT IGV

### - Renta Mensual Octubre

<b>SUNAT</b> DECLARACION	<b>PDT IGV-RENTA MENSUAL</b>		Copia para el Contribuyente (Pag. 97)
	Período 11-2018		
PAGO <b>621</b>	RUC	20494624096	

#### IGV VENTAS

		IGV CUENTA PROPIA				
		BASE		TRIBUTO		
GRAVADAS	Ventas Netas	100	28,695	101	5,165	
	Descuentos Concedidos y/o devoluciones de Ventas	102		103		
	Ventas asumidas por el estado	124		125		
	Desc. Concedidos y/o Dev. Ventas (Vta. asumidas por estado)	126		128		
	Ventas de bienes (ley 27037 inc. 11.1, 12.1, 12.3 y 12.4)	160		161		
	Descuentos y devoluciones (ley 27037)	162		163		
	Exportaciones	Facturadas en el periodo	106			
		Embarcadas en el periodo	127			
	Ventas no Gravadas (Sin Considerar exportaciones)		105			
	Ventas no Gravadas (Sin efecto en ratio)		109			
Otras ventas (inciso ii), numeral 6.2 - art. 6 del Reglamento		112				
<b>Total</b>				131	5,165	

#### IGV COMPRAS

			IGV CUENTA PROPIA			
			BASE		TRIBUTO	
NO GRAVADAS	Destinada a ventas gravadas exclusivamente	Compras Netas	107	27,402	108	4,932
	Destinada a ventas y no gravadas	Compras Netas	110		111	
	Destinada a ventas no gravadas exclusivamente	Compras Netas	113			
	Destinadas a ventas gravadas exclusivamente	Compras Netas	114		115	
	Destinadas a ventas Gravadas y no gravadas	Compras Netas	116		117	
Destinadas a ventas no gravadas exclusivamente	Compras Netas	119				
NO GRAVADAS	Internas	Compras Netas	120			
	Importadas	Compras Netas	122			
<b>TOTAL</b>					178	4,932
CREDITO FISCAL ESPECIAL					172	
OTROS CREDITOS					169	
OTROS CREDITOS IVAP					182	
Coeficiente			173			

**PAGOS A CUENTA DE RENTA**

Impuesto a la renta 3ra categoria						
Coeficiente - Art. 85° inc. a)					380	
Porcentaje - Art. 85° inc. b)					315	1.00
Ingreso Neto	BASE			TRIBUTO		
	301	28,695	312	287		

**RETENCIONES DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES**

	MONTO DE RECIBOS	MONTO DE 4TA.	MONTO IES
TOTAL	320	321	540
Otras Retenciones <u>indep.</u>	547	322	541

**DETERMINACION DE LA DEUDA IGV**

	IGV Cta. Propia	<u>Imp.Vtas.Arroz Pilado</u>
IMPUESTO RESULTANTE O SALDO A FAVOR	140	233
SALDO A FAVOR DEL PERIODO ANTERIOR	145	351
TRIBUTO A PAGAR O SALDO A FAVOR	184	233
PERCEPCIONES DECLARADAS EN EL PERIODO	171	
PERCEPCIONES DECLARADAS EN PERIODOS ANTERIORES	168	
SALDO DE PERCEPCIONES NO APLICADAS	164	
RETENCIONES DECLARADAS EN EL PERIODO	179	
RETENCIONES DECLARADAS EN PERIODOS ANTERIORES	176	
SALDO DE RETENCIONES NO APLICADAS	165	
COMPENSACION SALDO A FAVOR DEL EXPORTADOR		347
PAGOS PREVIOS	185	342
INTERES MORATORIO	187	343
TOTAL DEUDA TRIBUTARIA	188	233
IMPORTE A PAGAR	189	233

**RENTA**

	Renta	
IMPUESTO RESULTANTE O SALDO A FAVOR	302	287
SALDO A FAVOR DEL PERIODO ANTERIOR	303	
TRIBUTO A PAGAR O SALDO A FAVOR	304	287
RETENCIONES	326	
RETENCIONES DE PERIODOS ANTERIORES	327	
COMPENSACION SALDO A FAVOR DEL EXPORTADOR	305	
IMP.TEMPORAL ACTIVOS NETOS (LEY N° 28424)	328	

OTROS CREDITOS PERMITIDOS POR LEY	306	
PAGOS PREVIOS	317	
INTERES MORATORIO	319	
TOTAL DEUDA TRIBUTARIA	324	287
IMPORTE A PAGAR	307	287

<b>4TA CATEGORIA</b>	4ta Categoría		IES
TRIBUTO A PAGAR O SALDO A FAVOR	371		542
PAGOS PREVIOS	372		543
INTERES MORATORIO	374		545
TOTAL DEUDA TRIBUTARIA	375		546
IMPORTE A PAGAR	379		551

IMPORTE TOTAL A PAGAR: 520

EFFECTIVO 520

#### IDENTIFICACION

⊕	¿Régimen de Renta al que pertenece?	RMT
	¿Se ha acogido a la Ley N° 27360 (Sector Agrario) y/o a la Ley N° 27460 (Acuicultura)	NO
	y/o Ley N° 29972 (Cooperativas Agrarias).?	
	Ubigeo	
	Zona	
	¿Ha realizado ventas no gravadas con IGV en los últimos 12 meses?	NO
	¿Sus proveedores designados agentes de percepción le han efectuado percepciones del IGV?	NO
	¿Sus clientes designados agentes de retención le han efectuado retenciones del IGV?	NO
	¿Esta afecto al Impuesto a la venta del Arroz Pilado (IVAP)?	NO
	¿Ha recibido Liq? compra por ventas y le han retenido por Imp. a la renta de 3ra. Cat.?	NO
	¿Está exonerado del Impuesto a la Renta y del Impuesto General a las Ventas?	NO
	¿La presente declaración rectifica o sustituye a otra?	NO
	¿Declaración como socio coop? Agraria?	NO
	¿Posee Convenios de Estabilidad?	NO
	Tasa IGV - Débito (¢) :	

## Anexo 23: Constancia Formulario – PDT 0621 mes de octubre

Constancia Formulario - 0621 Fecha: 21/11/2018 04:49:58

Identificación de la Transacción:

Número de Formulario : 0621  
 Número de Orden : 912308793  
 Fecha de presentación : 21/11/2018

Datos de la Declaración:

RUC : 20494624096  
 Nombre o Razón Social : POLLERIA NORKY E.I.R.L.  
 Período : 201810  
 Semana : 0  
 Tipo de Declaración : Original

Detalle de Tributos:

Tributos	Total Deuda	Monto Pago
1011 IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA	S/. 233	S/. 0
3121 RENTA - REGIMEN MYPE	S/. 287	S/. 0
<b>Total a Pagar</b>	<b>S/. 520</b>	<b>S/. 0</b>

Usted ha realizado el pago parcial de la deuda, recuerde que deberá cancelar el saldo deudor de la declaración presentada consignando los siguientes datos:

Período	Tributos	Deuda
201810	1011 IGV - OPER. INT. - CTA.	S/. 233
201810	3121 RENTA - REGIMEN MYPE	S/. 287

## Anexo 24: Ejemplo de llenado en el PLAME mes de octubre

PDT PLAME V.3.0 Release (3)

# PDT Planilla Electrónica PLAME

Regístrate:

Con Clave Sol  
 Sin Clave Sol

RUC:

USUARIO:

CLAVE:

**Acceder**

**IMPORTANTE**

- ¿A quién está dirigido?

- Forma y lugares de presentación de la declaración.

- Mayor información: Ingrese a SUNAT Virtual, módulo Orientación Tributaria / Planilla Electrónica / PDT PLAME.

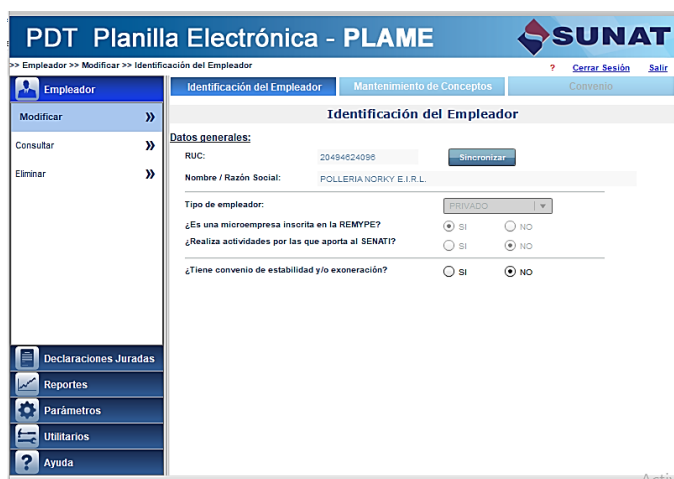
**CENTRAL DE CONSULTAS**  
 0-801-12-100 Desde teléfonos fijos (Al costo de llamada local) o (01)315-0730 Desde celulares

Con conexión a Internet

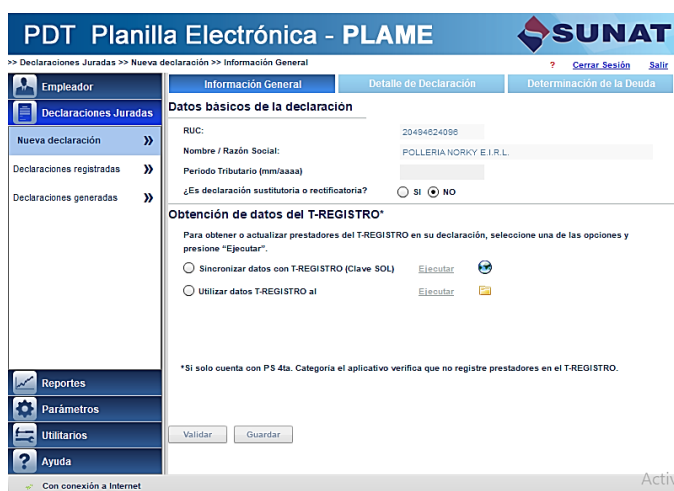


Ingresamos al número de Registro único del Contribuyente, la identificación de la persona y la respectiva contraseña. Este modo de autenticación le permite a la persona poder acceder a las distintas opciones del “PDT”.

Al seleccionar la alternativa “Acceder”, se descargará del T- Registro la información del Empleador.



Cuando se acciona la opción sincronizar, como se aprecia en la imagen, el sistema ejecutará el proceso de sincronización el día que se realiza el registro.



**Detalle de Declaración** Una vez ingresado a “Detalle de Declaración”, ingresamos a la ventana “Trabajadores” donde los trabajadores que laboraron se encuentran registrados en ese período.

PDT PLAME V.3.6 Release (3)

**PDT Planilla Electrónica - PLAME**

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> Trabajadores ? Cerrar Sesión Salir

Información General **Detalle de Declaración** Determinación de la Deuda

RUC: 20494624096 - POLLERIA NORIKY E.I.R.L.

Trabajadores Pensionista Personal en For... Personal Tercer... PS 4ta Categoría

Filtrar por: Nombre

Tip.Doc - Num.Doc.	Apellidos y Nombres	Dias Lab.	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl.	Editar detalle	Est
01-28222783	AYALA GUTIERREZ	31							
01-40905295	PEREZ GUTIERREZ	31							
01-80031848	VILLAVEDE VEGA	31							

Registros del 1 al 4 de 4 | Página 1 de 1 | << < > >> | Ir a la página  Total: 4

Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORIKY E.I.R.L. | Período: 10/2018

**Calculamos las horas trabajadas:** Se calcula contando los días laborables durante el mes o periodo de declaración y se multiplica con las horas laborables que viene hacer. Si el trabajador o empleado tiene contrato por tiempo completo se multiplicará por 8 horas.

Si el trabajador o empleado tiene un contrato a media jornada o medio tiempo se multiplicará por 4 horas laborables.

PDT PLAME V.3.6 Release (3)

## PDT Planilla Electrónica - PLAME

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> Trabajadores >> Jornada Laboral ? Cerrar Sesión Salir

**Empleador**

**Declaraciones Juradas**

Nueva declaración >>

Declaraciones registrad... >>

Declaraciones generadas >>

---

Reportes

Parámetros

Utilitarios

Ayuda

Información General    **Detalle de Declaración**    Determinación de la Deuda

RUC: 20494624096 - POLLERIA NORKY E.I.R.L.

Trabajadores    Pensionista    Personal en For...    Personal Tercer...    PS 4ta Categoría

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombre	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl	Est
01-28222763	AYALA GUTIERREZ	31						?

[Cerrar detalle](#)

Datos del Trabaj...    **Jornada Laboral**    Ingresos    Descuentos    Tributos y Aport...

**Días de la Jornada**

Laborados: 31

Subsidiados: 0

No laborados y no subsidiados: 0

**TOTAL:** 31

**Horas Laboradas**

Ordinarias (HHH:MM) : :

Sobretiempo (HHH:MM) : :

**TOTAL HORAS:** 0 : 0

Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORKY E.I.R.L. | Periodo: 10/2018

PDT PLAME V.3.6 Release (3)

## PDT Planilla Electrónica - PLAME

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> Trabajadores >> Jornada Laboral ? Cerrar Sesión Salir

**Empleador**

**Declaraciones Juradas**

Nueva declaración >>

Declaraciones registrad... >>

Declaraciones generadas >>

---

Reportes

Parámetros

Utilitarios

Ayuda

Información General    **Detalle de Declaración**    Determinación de la Deuda

RUC: 20494624096 - POLLERIA NORKY E.I.R.L.

Trabajadores    Pensionista    Personal en For...    Personal Tercer...    PS 4ta Categoría

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombre	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl	Est
01-40960296	PEREZ GUTIERREZ	31						?

[Cerrar detalle](#)

Datos del Trabaj...    **Jornada Laboral**    Ingresos    Descuentos    Tributos y Aport...

**Días de la Jornada**

Laborados: 31

Subsidiados: 0

No laborados y no subsidiados: 0

**TOTAL:** 31

**Horas Laboradas**

Ordinarias (HHH:MM) : :

Sobretiempo (HHH:MM) : :

**TOTAL HORAS:** 0 : 0

Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORKY E.I.R.L. | Periodo: 10/2018

PDT PLAME V.3.6 Release (3)

## PDT Planilla Electrónica - PLAME

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> Trabajadores >> Jornada Laboral ? Cerrar Sesión Salir

**Empleador**

**Declaraciones Juradas**

Nueva declaración >>

Declaraciones registrad... >>

Declaraciones generadas >>

---

Reportes

Parámetros

Utilitarios

Ayuda

Información General    **Detalle de Declaración**    Determinación de la Deuda

RUC: 20494624096 - POLLERIA NORKY E.I.R.L.

Trabajadores    Pensionista    Personal en For...    Personal Tercer...    PS 4ta Categoría

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombre	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl	Est
01-80031848	VILLAVEDE VEGA	31						?

[Cerrar detalle](#)

Datos del Trabaj...    **Jornada Laboral**    Ingresos    Descuentos    Tributos y Aport...

**Días de la Jornada**

Laborados: 31

Subsidiados: 0

No laborados y no subsidiados: 0

**TOTAL:** 31

**Horas Laboradas**

Ordinarias (HHH:MM) : :

Sobretiempo (HHH:MM) : :

**TOTAL HORAS:** 0 : 0

Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORKY E.I.R.L. | Periodo: 10/2018

Dentro de la casilla de ingresos ingresamos el sueldo bruto del trabajador, su asignación familiar si tiene familia o hijos.

Tributos y Aportes: Ingresamos al sistema y se realiza las declaraciones de las aportaciones del empleador y del trabajador; por lo tanto se realiza de forma individual.

The screenshot shows the SUNAT PDT Planilla Electrónica - PLAME interface. The user is logged in as an employer (Empleador) for RUC: 20494624096 - POLLERIA NORIKY E.I.R.L.L. The interface is in Spanish and displays the 'Tributos y Aportes' section for a specific employee.

**Empleado:** AYALA GUTIERREZ, Días: 31

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombres	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl.	Est.
01-28222763	AYALA GUTIERREZ	31						

**Datos del Trabajador:**

Código	Concepto	Base de Cálculo (S/.)	Monto (S/.)
0605	RENTA QUINTA CATEGORÍA RETENCIONES	1,130.00	
0607	SISTEMA NAC. DE PENSIONES DL 19990	1,130.00	146.90
0611	OTROS APORTACIONES TRAB./PENSIONIS.		
<b>TOTAL APORTES DEL TRABAJADOR:</b>			146.90

**Aportaciones del Empleador:**

Código	Concepto	Base de Cálculo (S/.)	Monto (S/.)
0803	PÓLIZA DE SEGURO - D. LEG. 688		
0804	ESSALUD(REGULAR CBS SP AGRAR/ACJ)TRAB	1,130.00	101.70
0809	OTRAS APORTACIONES CARGO EMPLEADOR		
<b>TOTAL APORTES DEL EMPLEADOR:</b>			101.70

Buttons: Grabar, Cerrar Sesión, Salir. Footer: Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORIKY E.I.R.L.L. | Período: 10/2018

The screenshot shows the SUNAT PDT Planilla Electrónica - PLAME interface. The user is logged in as an employer (Empleador) for RUC: 20494624096 - POLLERIA NORIKY E.I.R.L.L. The interface is in Spanish and displays the 'Tributos y Aportes' section for a specific employee.

**Empleado:** PEREZ GUTIERREZ, Días: 31

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombres	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl.	Est.
01-40960295	PEREZ GUTIERREZ	31						

**Datos del Trabajador:**

Código	Concepto	Base de Cálculo (S/.)	Monto (S/.)
0605	RENTA QUINTA CATEGORÍA RETENCIONES	1,130.00	
0607	SISTEMA NAC. DE PENSIONES DL 19990	1,130.00	146.90
0611	OTROS APORTACIONES TRAB./PENSIONIS.		
<b>TOTAL APORTES DEL TRABAJADOR:</b>			146.90

**Aportaciones del Empleador:**

Código	Concepto	Base de Cálculo (S/.)	Monto (S/.)
0803	PÓLIZA DE SEGURO - D. LEG. 688		
0804	ESSALUD(REGULAR CBS SP AGRAR/ACJ)TRAB	1,130.00	101.70
0809	OTRAS APORTACIONES CARGO EMPLEADOR		
<b>TOTAL APORTES DEL EMPLEADOR:</b>			101.70

Buttons: Grabar, Cerrar Sesión, Salir. Footer: Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORIKY E.I.R.L.L. | Período: 10/2018

PDT PLAME V.3.6 Release (3)

## PDT Planilla Electrónica - PLAME

**SUNAT**

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> Trabajadores >> Tributos y Aportes

? Cerrar Sesión Salir

**Empleador**

**Declaraciones Juradas**

Nueva declaración >>

Declaraciones registrad... >>

Declaraciones generadas >>

---

Reportes

Parámetros

Utilitarios

Ayuda

Información General    **Detalle de Declaración**    Determinación de la Deuda

RUC: 20494624096 - POLLERIA NORRY E.I.R.L.

Trabajadores    Pensionista    Personal en For...    Personal Tercer...    PS 4ta Categoría

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombres	Días	Ingresos	Descuentos	Aporte Trab.	Neto a Pagar	Aporte Empl	Est
01-80031848	VILLAVERDE VEGA	31						

[cerrar detalle](#)

Datos del Trabaj...		Jornada Laboral	Ingresos	Descuentos	Tributos y Apor...
0605	RENDA QUINTA CATEGORÍA RETENCIONES		1,130.00		
0607	SISTEMA NAC. DE PENSIONES DL 19990		1,130.00		148.90
0611	OTROS APORTACIONES TRAB./PENSIONIS.				
<b>TOTAL APORTES DEL TRABAJADOR:</b>					148.90

**Aportaciones del Empleador:**

Código	Concepto	Base de Cálculo (S/.)	Monto (S/.)
0803	PÓLIZA DE SEGURO - D. LEG. 688		
0804	ES SALUD(REGULAR CBS SP AGRAR/AC)TRAB	1,130.00	101.70
0809	OTRAS APORTACIONES CARGO EMPLEADOR		
<b>TOTAL APORTES DEL EMPLEADOR:</b>			101.70

Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORRY E.I.R.L. | Período: 10/2018

**Determinación de la deuda:** Se ingresa a la alternativa “Detalle de Declaración”, sumándose las casillas (Base Imponible + Impuesto Resultante).

Se realiza el llenado de los de los datos para el adecuado cálculo de la deuda.

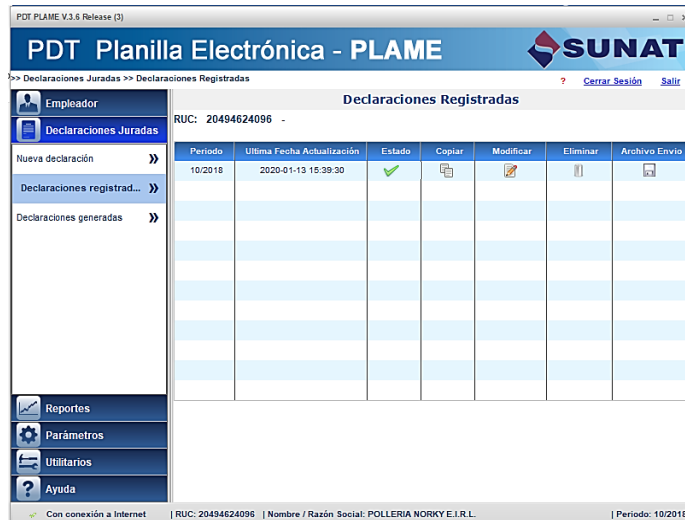
Información General	Detalle de Declaración		Determinación de la Deuda	
<b>Determinación Deuda</b>	<b>Imp. Extraor. de Solidaridad</b>	<b>Sist. Nac. Pens. DL19990</b>	<b>Es Salud Seguro Reg - Trab.</b>	
Base Imponible	450	451	3,390	452 3,390
Impuesto Resultante	410	411	441	412 305
Compensaciones (saldo a favor exp.)	600			
Crédito EPS-Ley N° 28790				602
Crédito EPS periodos anteriores Ley N°28790				612
Otras deducciones permitidas por ley				
Pagos previos (efectivo, cheque, doc)	500	501		502
Interés Moratorio	700	701		702
Saldo a Pagar	710	711	441	712 305
Importe a Pagar	800	801		802 0
IGV				

Forma de Pago:  Efectivo  Cheque

Importe Total a Pagar: 0

Banco:  Número de Cheque:

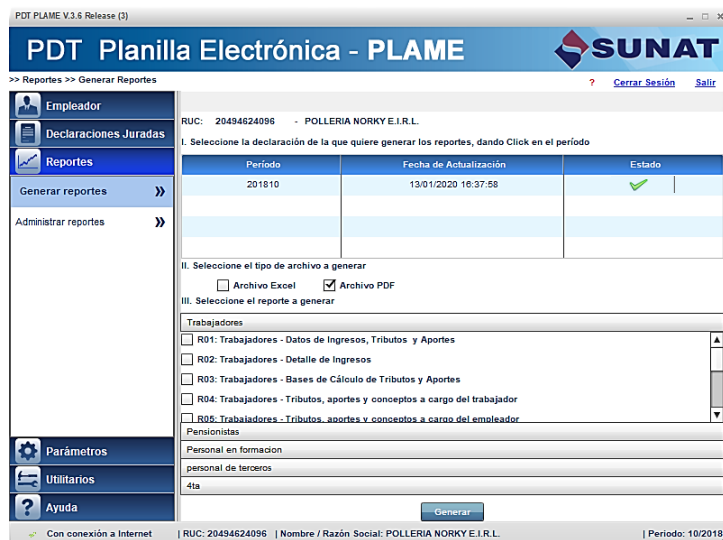
Con conexión a Internet | RUC: 20494624096 | Nombre / Razón Social: POLLERIA NORRY E.I.R.L. | Período: 10/2018



Se origina la “Copia de Seguridad”.



Generamos el reporte para imprimir.



## Anexo 25: Pago de las constancias del PLAME mes de octubre

R08: Trabajador – Datos de boleta de pago  
(Contiene datos mínimos de una boleta de pago)

Página 1  
06/01/2020  
10:28:26

RUC: 20494624096 Empleador: POLLERIA NORKY E.I.R.L. Periodo: 10/2018 PDT Planilla Electrónica - PLAME	Número de Orden:
--	------------------

Documento de Identidad		Nombres y Apellidos			Situación		
Tipo	Número						
DNI	40965295	RICHARD PEREZ GUTIERREZ			ACTIVO O SUBSIDIADO		
Fecha de Ingreso		Tipo de Trabajador	Régimen Pensionario		CUSPP		
01/03/2013		EMPLEADO	DL 19990 - SIST NAC DE PENS - ONP				
Días Laborados	Días No Laborados	Días Subsidados	Condición	Jornada Ordinaria		Sobretiempo	
				Total Horas	Minutos	Total Horas	Minutos
31	0	0	Domiciliado	216			
Motivo de Suspensión de Labores					Otros empleadores por Rentas de 5ta categoría		
Tipo	Motivo			N.º Días	No tiene		

Código	Conceptos	Ingresos S/.	Descuentos S/.	Neto S/.
<b>Ingresos</b>				
0121	REMUNERACIÓN O JORNAL BÁSICO	1130		
<b>Descuentos</b>				
<b>Aportes del Trabajador</b>				
0605	RENTA QUINTA CATEGORÍA RETENCIONES		0.00	
0607	SISTEMA NAC. DE PENSIONES DL 19990		146.90	
<b>Neto a Pagar</b>				<b>983.10</b>

Aportes de Empleador				
0804	ESSALUD(REGULAR CBSSP AGRAR/AC)TRAB			101.70

R08: Trabajador – Datos de boleta de pago  
(Contiene datos mínimos de una boleta de pago)

Página 1  
06/01/2020  
10:28:26

RUC: 20494624096 Empleador: POLLERIA NORKY E.I.R.L. Periodo: 10/2018 PDT Planilla Electrónica - PLAME	Número de Orden:
--	------------------

Documento de Identidad		Nombres y Apellidos			Situación		
Tipo	Número						
DNI	40965295	RICHARD PEREZ GUTIERREZ			ACTIVO O SUBSIDIADO		
Fecha de Ingreso		Tipo de Trabajador	Régimen Pensionario		CUSPP		
01/03/2013		EMPLEADO	DL 19990 - SIST NAC DE PENS - ONP				
Días Laborados	Días No Laborados	Días Subsidados	Condición	Jornada Ordinaria		Sobretiempo	
				Total Horas	Minutos	Total Horas	Minutos
31	0	0	Domiciliado	216			
Motivo de Suspensión de Labores					Otros empleadores por Rentas de 5ta categoría		
Tipo	Motivo			N.º Días	No tiene		

Código	Conceptos	Ingresos S/.	Descuentos S/.	Neto S/.
<b>Ingresos</b>				
0121	REMUNERACIÓN O JORNAL BÁSICO	1130		
<b>Descuentos</b>				
<b>Aportes del Trabajador</b>				
0605	RENTA QUINTA CATEGORÍA RETENCIONES		0.00	
0607	SISTEMA NAC. DE PENSIONES DL 19990		146.90	
<b>Neto a Pagar</b>				<b>983.10</b>

Aportes de Empleador				
0804	ESSALUD(REGULAR CBSSP AGRAR/AC)TRAB			101.70