

XIRUX ERP – IBUA e ICUI

Para dar cumplimiento a la Ley 2277 del 2022, el siguiente instructivo explica los requerimientos mínimos, así como los pasos para aplicar los Impuestos Saludables en Facturación de Venta y/o Compra en XIRUX ERP.

Si desea conocer si cuenta con la última versión, el punto 1.1.2, 1.1.3 y el punto 2.1 del siguiente instructivo, las veras visibles en su sistema XIRUX ERP, si requiere más información de esta implementación nos puedes escribir al correo implementacion@activesoft.com.co o con su Consultor asignado en esta implementación.

1. CONFIGURACIONES

1.1 Configuraciones mínimas para ejecutar el proceso

| ETAPA DEL PROCESO | DESCRIPCIÓN | |
|-------------------|---|--|
| Configuración | Cuentas Contables | Debe realizar la creación de las cuentas contables para los impuestos pertinentes. |
| | Operación Contable (Ultima Versión ERP) | Asocie las cuentas contables de impuestos, costo y gasto en las operaciones de venta y compra según aplique. |
| | Producto (Ultima Versión ERP) | Adicione el valor del impuesto y tarifa de IBUA e ICUI a los productos que le aplique dicho impuesto. |

1.1.1 Cuentas Contables para Impuestos Saludables

Ruta: Grupo Funcional Definiciones Básicas – Contabilidad – Plan Contable

Debe crear las cuentas contables pertinentes en el uso de los impuestos saludables según le aplique. Para esto debe dirigirse con su Contador@ quien le asesore sobre que códigos de cuentas utilizar. Nosotros le guiamos en que **clasificación** puede utilizar a las cuentas contables según sea su caso:

| TIPO | CODIGO | DENOMINACION | CLASIFICACION EN PLAN CUENTAS XIRUX ERP | CASILLA EN OPERACIONES CONTABLES XIRUX ERP |
|---|--------|---|---|---|
| VENTAS (Responsable por recaudar y pagar a la DIAN) | 2E+05 | Impuesto a las bebidas ultraprocesadas azucaradas | M - IVA | Para Operaciones Contables de Ventas Impto. IBUA Impto. ICUI |
| | 2E+05 | Impuesto a los productos comestibles ultraprocesados industrialmente o con alto contenido de azúcares añadidos, sodio o grasas saturadas | | |
| COMPRAS (Se asume como costo del producto, y puede discriminarlo) | 1E+05 | Impuesto a las bebidas ultraprocesadas azucaradas | I - Inventarios | Para Operaciones Contables de Compras Impto. IBUA Ctos/Gastos Impto. ICUI Ctos/Gastos |
| | 1E+05 | Impuesto a los productos comestibles ultra procesados industrialmente o con alto contenido de azúcares añadidos, sodio o grasas saturadas | | |
| Impuesto asumido como GASTO | 5E+05 | Impuesto a las bebidas ultraprocesadas azucaradas | G - Gastos | |
| | 5E+05 | Impuesto a los productos comestibles ultraprocesados industrialmente o con alto contenido de azúcares añadidos, sodio o grasas saturadas | | |

© Todos los derechos reservados ACTIVESOFT

Soluciones, proyectos y asesorías informáticas.

Ejemplo:

Impuesto Saludable en Ventas (Si le aplica)

The image shows two side-by-side screenshots of the 'Plan Contable' configuration window. The left window is for 'Impuesto IBUA' (Código Cuenta: 2) and the right window is for 'Impuesto ICUI' (Código Cuenta: 24). Both windows have the 'Clasificación' dropdown menu highlighted with a blue box, showing 'M - IVA'. The 'Naturaleza' is set to 'Débito' and 'Recibe Movimiento' is checked. The 'Auxiliares seleccionados' list includes 'Bimestre I.V.A.', 'Codigo de Tercero', 'Numero de documento', 'Porcentaje IVA', and 'Tipo de IVA'. The 'Acumula saldos en:' is set to 'Porcentaje IVA' and 'Tipo Acumulado' is 'Acumulado'. The 'Nivel de Anexos' is 'Codigo de Tercero'. Buttons for 'Aceptar' and 'Cancelar' are at the bottom.

Costo o Gasto asumido en Compras (Si le aplica)

The image shows two side-by-side screenshots of the 'Plan Contable' configuration window. The left window is for 'Costo IBUA' (Código Cuenta: 1) and the right window is for 'Gasto Asumido BUA' (Código Cuenta: 5). Both windows have the 'Clasificación' dropdown menu highlighted with a blue box. The left window shows 'I - Inventarios' and the right window shows 'G - Gastos'. The 'Naturaleza' is set to 'Débito' and 'Recibe Movimiento' is checked. The 'Auxiliares seleccionados' list includes 'Codigo de Bodega', 'Codigo de producto', 'Lote', 'Operacion Contable', and 'Codigo de Tercero'. The 'Acumula saldos en:' is set to 'Lote' and 'Tipo Acumulado' is 'Acumulado'. The 'Nivel de Anexos' is 'Codigo de Bodega'. Buttons for 'Aceptar' and 'Cancelar' are at the bottom.

1.1.2 Operaciones Contables (Ultima Versión ERP)

Ruta: Grupo Funcional Definiciones Básicas – Contabilidad – Operación Contables

Los siguientes campos se implementan para cumplir con la aplicación de la Ley 2277 del 2022, para poder llevar discriminado contablemente el impuesto como una manera más ágil para la declaración y descuento en costo a sus productos adquiridos o producidos, se habilitan las siguientes casillas en Factura de Venta, Factura de compra, Notas crédito y débito respectivamente, así:

En la operación contable asigne la cuenta contable correspondiente, ejemplo:

©Todos los derechos reservados ACTIVESOFT

Soluciones, proyectos y asesorías informáticas.

Factura de Venta / Factura de Compra

Operaciones Contables

| Libro | Cuenta | Código | Nombre | D/C |
|-------|---------------------------------------|--------|-----------------------|-----|
| 01 | Mano de obra absorbida | | | |
| 01 | Materia prima consumida | | | |
| 01 | Materia prima absorbida | | | |
| 01 | Costos indirectos absorbidos | | | |
| 01 | Maquila absorbida | | | |
| 01 | Ventas Brutas | | | |
| 01 | Descuentos en compras | | | |
| 01 | Descuentos en ventas | | | |
| 01 | Desccto. comercial condicionado (DPP) | | | |
| 01 | Descuentos especiales | | | |
| 01 | Ajustes por Inflación | | | |
| 01 | AutoRetención Renta | | | |
| 01 | Consignación cheque postechado | | AUTORRETENCIONES CREE | C |
| 01 | Activos fijos | | | |
| 01 | Depreciación | | | |
| 01 | Cta Bolsas | | | |
| 01 | Cta Descuento General | | | |
| 01 | Cta de Imp. Bolsa Gastos | | | |
| 01 | Cta de Imp. Bolsa | | | |
| 01 | Implo. IBUA | | Impuesto IBUA | D |
| 01 | Implo. ICUI | | Impuesto ICUI | D |
| 01 | Cta. Iva Bonificado | | | |

Operaciones Contables

| Libro | Cuenta | Código | Nombre | D/C |
|-------|---------------------------------------|--------|-------------|-----|
| 01 | Retención ICA | | | |
| 01 | Costo de Ventas | | | |
| 01 | Costos o gastos | | | |
| 01 | Diferencia en cambio a favor | | | |
| 01 | Diferencia en cambio en contra | | | |
| 01 | Mano de obra absorbida | | | |
| 01 | Materia prima consumida | | | |
| 01 | Materia prima absorbida | | | |
| 01 | Costos indirectos absorbidos | | | |
| 01 | Maquila absorbida | | | |
| 01 | Ventas Brutas | | | |
| 01 | Descuentos en compras | | | |
| 01 | Descuentos en ventas | | | |
| 01 | Desccto. comercial condicionado (DPP) | | | |
| 01 | Descuentos especiales | | | |
| 01 | Ajustes por Inflación | | | |
| 01 | AutoRetención Renta | | | |
| 01 | Consignación cheque postechado | | | |
| 01 | Activos fijos | | | |
| 01 | Depreciación | | | |
| 01 | Implo. IBUA Ctos/Gastos | | Costo IBUA | D |
| 01 | Implo. ICUI Ctos/Gastos | | Costos ICUI | D |

1.1.3 Producto (Ultima Versión ERP)

Ruta: Grupo Funcional Definiciones Básicas – Productos – Productos

Adicione el valor del impuesto y tarifa de **IBUA** e **ICUI** a los productos que le aplique dicho impuesto, para esto debe dirigirse a la pestaña de Configuración, dar chec en Impuestos Saludables si el producto le aplica, seguido colocar el valor del impuesto IBUA o el porcentaje para ICUI según aplique.

Productos

Datos Básicos | Valores | Configuración | Existencias | Listas de Precio | Sustitutos | Unidades de Medida | Clasificaciones | Planeación | Especificación | Datos Adicionales

Información del Proveedor
 Proveedor:
 Producto en Consignación

Cpto Gastos: ReteFuente:

Descuento por Pronto Pago:
 Descuento (%): 0.000
 Días de Plazo: 0

Impuestos (%)
 IVA Ventas: 19.000 Incluido
 IVA Compras: 19.000 Incluido
 Imp. Consumo: 0.000 Base de Impuestos
 Vr. Impto. Bolsa: 0.00

Impuestos Saludables
 IBUA (\$) : 0.00 ICUI (%) : 10

Nivel de Acceso: 0 Activo

Propina / Comisión
 Tipo: N. No genera
 Propina (%): 0.000

Nota Importante: El sistema XIRUX ERP cuenta con la validación para no permitir que un mismo producto tenga ambos impuestos saludables.

2. PROCESO

2.1 Compras y/o Ventas (Ultima Versión ERP)

Ruta: Grupo Funcional Compras y/o Ventas – Factura de Compra y/o Venta

Al momento de elaborar la factura de compra y/o venta, en la sección del detalle de la factura, una vez llame el producto al cual le aplica el impuesto saludable, se habilita el campo con el valor del IBUA o el porcentaje del ICUI que trae automáticamente de la ficha del producto. Una vez finalice el ingreso de todos los productos de clic en aceptar para grabar la factura, ejemplo:

IBUA

| Cto. Unit | Tipo IVA | IVA (%) | Imp. Consumo (%) | Imp. Salud ICUI (%) | Descuento (%) | Bodega | Observaciones | Valor Bruto | Valor IVA | Impto. Saludable | Valor Descuento |
|-------------|------------|---------|------------------|---------------------|---------------|--------|---------------|-------------|-----------|------------------|-----------------|
| 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 0.000 | 0001 | | 50.000.00 | 9.500.00 | 5.000.00 | 0.00 |
| 14.331.9700 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0001 | | 50.000.00 | 9.500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 50.000 | 0001 | | 25.000.00 | 4.750.00 | 2.500.00 | 0.00 |
| 14.331.9700 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 0.000 | 50.000 | 0001 | | 25.000.00 | 4.750.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 100.000 | 0001 | | 0.00 | 9.500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14.347.3300 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0001 | | 50.000.00 | 9.500.00 | 36.00 | 0.00 |

Totales
 Bruto: 200.000.00 Auto. Renta: 0.00 ReteIVA: 0.00 Anticipo: 0.00 Valor Base: 250.000.00
 Descuento: 0.00 IVA: 47.500.00 ReteCA: 0.00 Impto. Saludables: 7.536.00
 Neto: 255.036.00 Imp. Consumo: 0.00 ReteRenta: 0.00 DPP: 0.00

Cantidad Total : 12

ICUI

| Vls. Unit | Unit. Neto | Cto. Unit | Tipo IVA | IVA (%) | Imp. Consumo (%) | Imp. Salud ICUI (%) | Descuento (%) | Bodega | Observaciones | Valor Bruto | Valor IVA | Impto. Saludable | Valor Descuento |
|-------------|-------------|-------------|------------|---------|------------------|---------------------|---------------|--------|---------------|-------------|-----------|------------------|-----------------|
| 25.000.0000 | 25.000.0000 | 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 0.000 | 0001 | | 50.000.00 | 9.500.00 | 5.000.00 | 0.00 |
| 25.000.0000 | 25.000.0000 | 14.331.9700 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0001 | | 50.000.00 | 9.500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 25.000.0000 | 12.500.0000 | 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 50.000 | 0001 | | 25.000.00 | 4.750.00 | 2.500.00 | 0.00 |
| 25.000.0000 | 12.500.0000 | 14.331.9700 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 0.000 | 50.000 | 0001 | | 25.000.00 | 4.750.00 | 0.00 | 0.00 |
| 25.000.0000 | 0.0000 | 14.331.8400 | 11-IVA 19% | 19.000 | 0.000 | 10.000 | 100.000 | 0001 | | 0.00 | 9.500.00 | 0.00 | 0.00 |

Totales
 Bruto: 150.000.00 Auto. Renta: 0.00 ReteIVA: 0.00 Anticipo: 0.00 Valor Base: 200.000.00
 Descuento: 0.00 IVA: 38.000.00 ReteCA: 0.00 Impto. Saludables: 7.500.00
 Neto: 195.500.00 Imp. Consumo: 0.00 ReteRenta: 0.00 DPP: 0.00

Cantidad Total : 10

©Todos los derechos reservados ACTIVESOFT

Soluciones, proyectos y asesorías informáticas.

Nota Importante: Si requieren cambia el valor del impuesto IBUA o la tarifa del ICUI deben dirigirse a la ficha del producto en el paso indicado 1.1.3 en este instructivo.

3. REPORTES

En el formato impreso de su factura de venta y/o compra debe solicitar la inclusión de los campos para impuestos saludables. El quipo Activesoft cuenta con este cambio en los formatos estándar, pero si su formato es personalizado puede solicitar el cambio al correo implementacion@activesoft.com.co

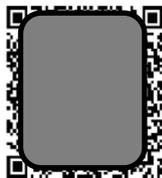
| | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|------------------------------|--|
| Ciudad: LA MESA | | el Art. 884 de C.Co | | Fecha Vencimiento: 2/11/2023 | |
| Direccion Entrega: "?????????" | | Esta Representación Gráfica cumple con los requisitos exigidos por la Resolución 000042 del 5 de mayo del 2020 de la DIAN, más los anexos técnicos posterior a ella. | | Fecha Expedición: | |
| Ciudad Entrega: BOGOTA D.C. | | | | | |

| # | Cod. Referencia | Descripción | U.Med | Cantidad | Vlr.Unidad | %Des | % Imp | Impuesto | SubTotal |
|---|-----------------|-----------------------------|-------|----------|------------|------|-------------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 1006 | CHORIZO CASA 50 GRS X 6 UND | Kg | 2.00 | 25,000.00 | 0 | IVA 10.00 ICUI 10.00 | 9,500.00 5,000.00 | 50,000.00 |
| 2 | 1006 | CHORIZO CASA 50 GRS X 6 UND | Kg | 2.00 | 25,000.00 | 50% | IVA 10.00 ICUI 10.00 | 4,750.00 2,500.00 | 50,000.00 |
| 3 | 1100 | CHORIZO CASA 95 GRS X 4 UND | Kg | 2.00 | 25,000.00 | 0 | IVA 0.00 | 9,500.00 | 50,000.00 |

| | |
|------------------|---------------------|
| Total N° Items:3 | Total Cantidad:6.00 |
|------------------|---------------------|

SON: ONE HUNDRED FORTY-EIGHT THOUSAND SEVEN HUNDRED FIFTY PESOS M/CTE

| IMPUESTOS | | |
|-----------|------------|-----------|
| Impuesto | Base/Imp | Valor |
| IVA 10% | 125,000.00 | 13,750.00 |
| ICUI 10% | 125,000.00 | 7,500.00 |



| | |
|----------------------------|------------|
| Subtotal | 125,000.00 |
| Valor Descuento | 0.00 |
| Total Base Imponible | 125,000.00 |
| Valor IVA | 13,750.00 |
| Valor ICUI | 7,500.00 |
| valor Imp. Consumo: | 0.00 |
| Valor Imp. Consumo Bolsas: | 0.00 |
| Valor ReteIVA | 0.00 |
| Valor ReteICA | 0.00 |
| Valor ReteFuente | 0.00 |
| Total NETO | 156,286.00 |

4. Control de Cambios

| Versión | Fecha | Control de Cambios |
|---------|---------------|---|
| 2 | Noviembre2023 | Actualización de imágenes con últimos cambios de versión XIRUX ERP para impuestos saludables. |
| 1 | Octubre2023 | Emisión. |

Cordialmente,

Equipo de Implementación
implementacion@activesoft.com.co

©Todos los derechos reservados ACTIVESOFT

Soluciones, proyectos y asesorías informáticas.