



Ministerio
de Finanzas

INSTRUCTIVO DE TRIBUTACIÓN

Sistema de Administración Financiera e-SIGEF

Fecha: 07 de abril del 2011

Subsecretaría de Innovación de las Finanzas
Públicas

Dirección Nacional de Innovación Conceptual
y Normativa

INSTRUCTIVO DE TRIBUTACIÓN

RUP-DS-113

No está permitida la reproducción total o parcial de esta obra ni su tratamiento o transmisión electrónica o mecánica, incluida fotocopia, grabado u otra forma de almacenamiento y recuperación de información, sin autorización escrita del Ministerio de Finanzas.

DERECHOS RESERVADOS **Copyright © 2010**

Logos del Ministerio de Finanzas son oficiales

Documento propiedad de: Ministerio de Finanzas

Cubierta: Ministerio de Finanzas
Composición y diagramación: Ministerio de Finanzas
Estructuración: Ministerio de Finanzas

Subsecretaria de Innovación y Desarrollo
de las Finanzas Públicas: Verónica Gallardo

Dirección de Soluciones Conceptuales Cristina Olmedo

Subsecretario de Contabilidad
Gubernamental: Gustavo Acuña

Autor: Yanina Morales

Revisado por: Fabián Samaniego
Pablo Anago

Fecha: 07/04/2011

Ministerio de Finanzas del Ecuador





INDICE DE

CONTENIDO

CONTENIDO	3
RESUMEN	4
CAPITULO 1	5
1. TRIBUTACIÓN	5
1.1 REGISTRO DE LA AUTORIZACIONES DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN	5
1.2 ASOCIACION DE USUARIOS A LAS AUTORIZACIONES DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN	8
1.3 REGISTRO DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN	9
1.4 REGISTRO DE COMPROBANTES ANULADOS	15
1.5 REPORTE	19
1.5.1 REPORTE DE CURS NO ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN	19
1.5.2 REPORTE POR USUARIOS DE CURS ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN	20



RESUMEN

INSTRUCTIVO DE TRIBUTACIÓN

Este instructivo pretende ilustrar el funcionamiento del Módulo de Tributación en la herramienta eSIGEF

El objetivo del módulo es registrar información Tributaria adicional a la que consta en el CUR de Gasto y CUR de Ingresos, que permita a las entidades generar de forma automática sus anexos transaccionales simplificados, así como las declaraciones y pago de IVA y retenciones del Impuesto a la Renta.

Describe también la interoperabilidad de la herramienta eSIGEF que tiene con el Servicio de Rentas Internas – SRI, de la información fuente, documentos de soporte de las diferentes transacciones, en virtud de que desde el eSIGEF se proveerá de toda la información tributaria al SRI, que deber ser generada y es responsabilidad de cada Institución.



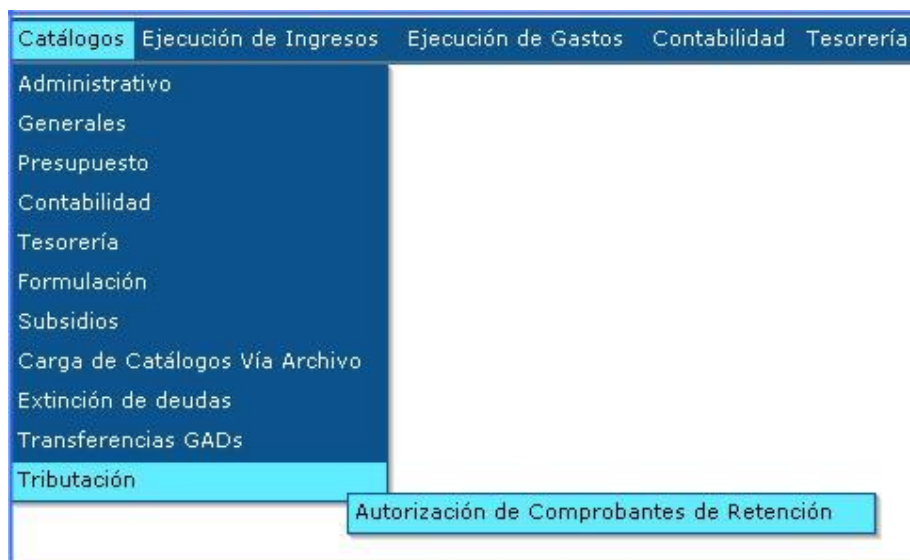
CAPITULO 1

1. TRIBUTACIÓN

1.1 REGISTRO DE LA AUTORIZACIONES DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN

El usuario accederá a la herramienta mediante su **USUARIO** y **CONTRASEÑA** e ingresa a la ruta de acceso:

CATALOGO ➤ **TRIBUTACIÓN** ➤ **AUTORIZACIÓN DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN**



Ingresa a la Entidad correspondiente y se presenta la siguiente pantalla:



En la parte superior derecha de la pantalla anterior se encuentra la barra de herramientas que contiene los siguientes botones:





Este botón permite crear o registrar un número de autorización



Esta opción permite modificar el campo "ESTADO" de ACTIVO a INACTIVO o viceversa; cuando se ingresen dos números de autorizaciones con el mismo número de establecimiento y punto de emisión, sólo podrá estar activo uno a la vez, pero si uno de ellos ya se encuentra "CADUCADO" no se podrá cambiar su estado a ACTIVO



Este botón permite deshabilitar el número de autorización, es decir la marca como INACTIVA



Esta opción permite asociar un usuario de la entidad a un número de autorización, la asociación es **de uno a uno**, es decir sólo el usuario asociado podrá registrar los comprobantes de retención con ese número de autorización.



Esta opción permite consultar todos los registros



El usuario de la entidad presiona el botón  y se presenta la siguiente pantalla:

Autorización de Comprobantes de Retención - Crear						
Institución:	037-0001-0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA					
RUC:	1768152210001					
Clase de Contribuyente:			No. Resolución:	0		
Modalidad de Impresión:	Preimpreso		Nro. Autorización:	1107863931		
Genera e-SIGEF:	<input type="checkbox"/>					
Detalle de Establecimientos y Puntos de Emisión Autorizados						
Establecimiento	Punto de Emisión	Dirección Establecimiento Emisor	Válido Desde	Válido Hasta	Estado	Tipo de Establecimiento
001	001	18 DE OCTUBRE S/N SUCRE	27/01/2010	31/01/2011	Activo	MAT
No. Serie Inicial:			No. Serie Actual:			

El usuario debe llenar y/o seleccionar los siguientes campos:

- ④ **Institución:** por default el sistema presenta el código y nombre de la Entidad que registra el número de autorización
- ④ **RUC:** por default el sistema presenta el número de RUC de la entidad
- ④ **Clase de Contribuyente:** este campo presenta la clase de contribuyente, cuando son especiales presentará CONTRIBUYENTE ESPECIAL, caso contrario se presenta en blanco

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Autorización de Comprobantes de Retención - Crear			
Institución:	594-0000-0000	SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES	
RUC:	1768041810001		
Clase de Contribuyente:	CONTRIBUYENTE ESPECIAL	No. Resolución:	656

CONTRIBUYENTE NORMAL

Autorización de Comprobantes de Retención - Modificar			
Institución:	075-0000-0000	INSTITUTO PANAMERICANO DE GEOGRAFIA E HISTORIA	
RUC:	1768027070001		
Clase de Contribuyente:		No. Resolución:	0

- 🔗 **Nº Resolución:** este campo se activará sólo cuando la Entidad es Contribuyente Especial y por única vez deberá registrar el número de resolución que le acredite ser Contribuyente Especial
- 🔗 **Modalidad de Impresión:** el usuario debe seleccionar de la lista de valores cual es la modalidad de impresión de sus comprobantes y esta puede ser:

 1. **Auto impresores:** se selecciona este campo cuando las autorizaciones de los comprobantes de retención sean "AUTOIMPRESORES", si se imprimen desde el eSIGEF debe marcarse el campo "**Genera e-SIGEF**", por el momento esta opción no debe seleccionarse.
 2. **Pre impreso:** este es el comprobante de retención impreso por los establecimientos gráficos autorizados por el SRI
 3. **Documentos Electrónicos:** son aquellos comprobantes electrónicos emitidos mediante sistemas computarizados debidamente autorizadas por el Servicio de Rentas Internas
- 🔗 **Nº Autorización:** se debe ingresar el número de autorización del comprobante de retención, al llenar este campo se activaran los siguiente campos:
- 🔗 **Establecimiento:** se listarán todos los establecimientos que la entidad tiene registrados, se deberá seleccionar el correspondiente a la autorización
- 🔗 **Punto de Emisión:** se listarán todos los establecimientos que la entidad tiene registrados, se deberá seleccionar el correspondiente a la autorización


- ⑦ **Dirección y Establecimiento Emisor:** el sistema automáticamente presentará la dirección de la entidad, y este campo no es sujeto de modificación
- ⑦ **Válido Desde:** el sistema automáticamente presenta la fecha inicial válida, este campo no se podrá modificar.
- ⑦ **Válido Hasta:** el sistema automáticamente presenta la fecha final válida, este tampoco se podrá modificar
- ⑦ **Estado:** el estado puede ser:
 - Activo: cuando el número de autorización está vigente
 - Inactivo: el estado se podrá modificar a INACTIVO, cuando el número de autorización ha caducado o se agotaron los comprobantes de retención
- ⑦ **Tipo de Establecimiento:** en este campo se presentará si la entidad es la matriz (MAT) o sucursal (LOC)
- ⑦ **N° Serie Inicial y N° Serie Final:** Este campo se activará cuando los comprobantes de retención son Auto impresos y emitidos por el eSIGEF, opción no disponible por el momento.

Cuando se han ingresado todos los datos antes mencionados, se confirma la grabación y se presenta la autorización registrada


SIGEF - Catálogos							
Tributación - Autorización de Comprobantes de Retención - Autorización de Comprobantes de Retención							
Ejercicio Actual		2011					
Institución		075 - 0000 - 0000 INSTITUTO PANAMERICANO DE GEOGRAFIA E HISTORIA.					
Sel	No. Autorización	Establecimiento	Punto de Emisión	Dirección	Tipo Establecimiento	Fecha de Caducidad	Estado
<input type="radio"/>	1109011109	001	001	SENERGUES E4-676 GENERAL PAZ Y MIÑO	MAT	08/12/2011	ACTIVO

1.2 ASOCIACION DE USUARIOS A LAS AUTORIZACIONES DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Una vez registrada la autorización se debe asignar el usuario que va a registrar los comprobantes de retención en el sistema.

Se debe seleccionar la autorización y presionar el icono  y se presenta la siguiente pantalla:

Asociación de Usuario				
Institución:	075-0000-0000	INSTITUTO PANAMERICANO DE GEOGRAFIA E HISTORIA		
No. Autorización SRI:	1109011109	Establecimiento:	001	
Ruc o Cédula:	1709598062	<input type="text" value="JVDOMINGUEZA"/> <input type="text" value="DOMINGUEZ APARICIO JENNY VERONICA"/>	Pto. de Emisión:	001
Función:	Registrar	<input type="text" value="<---Elija Opción--->"/> <input type="text" value="JVDOMINGUEZA"/> <input type="text" value="JDOMINGUEZ"/>	Fecha de Proceso:	24/02/2011 17:21:23

En esta pantalla se debe ingresar el número de cédula del funcionario asignado para registrar los comprobantes de retención y en el siguiente campo seleccionar el usuario correspondiente y automáticamente en el tercer campo se presentará el nombre del funcionario, se confirma la operación presionando el botón  y el usuario queda registrado

SIGEF - Catálogos							
Tributación - Autorización de Comprobantes de Retención - Autorización de Comprobantes de Retención - Asociación de Usuarios							
Ejercicio Actual	2011						
Institución	075 - 0000 - 0000 INSTITUTO PANAMERICANO DE GEOGRAFIA E HISTORIA						
Sel	No. Autorización	Establecimiento	Punto de Emisión	Usuario	Fecha de Activación	Estado	Función
<input type="radio"/>	1109011109	001	001	JVDOMINGUEZA	24/02/2011	ACTIVO	REGISTRAR
1							

Si el administrador informático de la Entidad no asigno las funciones para el manejo del modulo de tributación al usuario, se presenta el mensaje de: USUARIO NO ASOCIADO tal como se muestra a continuación:

Asociación de Usuario					
Institución:	075-0000-0000	INSTITUTO PANAMERICANO DE GEOGRAFIA E HISTORIA			
No. Autorización SRI:	1109011109	Establecimiento:	001		
Ruc o Cédula:	1203850712	<input type="text" value="USUARIO NO ASOCIADO"/>	Pto. de Emisión:	001	
Función:	Registrar	Estado:	ACTIVO	Fecha de Proceso:	07/04/2011 10:39:17

Sólo se podrá registrar un usuario por número de autorización, si se desea asignar un nuevo usuario al mismo número de autorización, primero se debe inactivar el usuario registrado e ingresar el nuevo usuario.

1.3 REGISTRO DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN

El registro de los comprobantes de retención sólo lo podrá realizar el usuario que fue asociado a la autorización de comprobantes de retención. La ruta de acceso para el registro de los comprobantes de retención es la siguiente:

TRIBUTACIÓN ➤ COMPROBANTES DE RETENCIÓN ➤ REGISTRO DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN



Luego se presenta el árbol de entidades, el usuario debe ingresar a la entidad y se mostrará la siguiente pantalla:



En la parte superior derecha de la pantalla se encuentra la barra de herramienta que contiene las siguientes opciones:



Esta opción permite crear un comprobante



Esta opción permite modificar ciertos campos del comprobante



Esta opción permite bajar de nivel, la cual permite a una nueva pantalla para ejecutar otro proceso



Esta opción permite aprobar la información del comprobante



Esta opción permite marcar como errado el comprobante



Esta opción permite consultar todos los registros ingresados

El usuario presiona el ícono  y se presenta la pantalla que se muestra a continuación:


Crear - Comprobante de Retención			
Ejercicio:	2010		
Entidad:	37	1	0
	SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA		
No. CUR:	1832		
Descripción CUR:	CLUB UNION MANABITA, ARRENDAMIENTO DE LAS OFICINAS DONDE FUNCIONA LA SUBSECRETARIA		
RUC:	1391706308001 - CLUB SOCIAL Y CULTURAL UNION MANABITA		
Dirección:	CALLE SUCRE Y 18 DE OCTUBRE		
No. Autorización:	1107863931		
Establecimiento:	001	Punto de Emisión:	001
No. Comprobante:	102	Fecha de Emisión:	29/12/2010

El usuario debe llenar y/o seleccionar los siguientes campos:

- 1. **Ejercicio:** el sistema por default presenta el año del ejercicio vigente
- 2. **Entidad:** el sistema por default presenta el código y nombre de la entidad
- 3. **N° CUR:** en este campo se debe ingresar el número del CUR de gastos, sobre el cual se emitió el comprobante de retención, si se ingresa un número de CUR no válido el sistema emite el siguiente mensaje:

Ejercicio:	2010		
Entidad:	37	1	0
	SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA		
No. CUR:	1820		
Descripción CUR:			
RUC:			
Dirección:			
No. Autorización:			
Establecimiento:		Punto de Emisión:	
No. Comprobante:		Fecha de Emisión:	

Windows Internet Explorer

 El CUR: 1820 no es válido.

Aceptar

- 1. **Descripción del CUR:** cuando se ingresa el número de CUR, el sistema automáticamente presenta la descripción ingresada en el CUR de gastos
- 2. **RUC:** se debe seleccionar de la lista el número de RUC registrado en el CUR de gastos, que pueden ser varios si el CUR corresponde a una rendición de un fondo de caja chica o fondo rotativo.
- 3. **Dirección:** se presentará la dirección del proveedor, si ésta se encuentra registrada en el catálogo de beneficiarios.

- 1. **Nº Autorización:** se debe seleccionar el número de autorización que consta en el comprobante de retención que se emitió, que debe ser la misma que se registro previamente.
- 2. **Establecimiento:** se debe seleccionar el número de establecimiento que consta en el comprobante de retención que se emitió, que debe ser la misma que se registro previamente
- 3. **Punto de Emisión:** se debe seleccionar el número de punto de emisión que consta en el comprobante de retención que se emitió, que debe ser la misma que se registro previamente
- 4. **Nº Comprobantes:** se debe registrar el número de comprobante de retención
- 5. **Fecha de Emisión:** se debe seleccionar del calendario la fecha en que se registra el comprobante, ya que el sistema no permite registrar una fecha inferior a la del CUR de gastos

Posteriormente el usuario confirma la creación del comprobante y este se presenta en la siguiente pantalla:


Sel	No. CUR	RUC	No. Comprobante de Retención	Fecha Emisión	Estado Comprobante
<input type="radio"/>	001832	1391706308001	0000102	29/12/2010	REGISTRADO

Como se puede apreciar, el número de CUR se encuentra en estado registrado y así debe irse creando todos los CURs de gastos que tengan retenciones en la Fuente e IVA, posteriormente

se selecciona el CUR y se presiona el botón , que llevará a una nueva pantalla y es la

siguiente:

Sel	No. Comprobante Venta	Tipo Comprobante	Tipo Retención	Porcentaje Retención %	Base Imponible	Monto Retención
Total					0.00	0.00

En esta pantalla se debe seleccionar el icono  y se presentarán todas las retenciones que tenga ese CUR, tal como se presenta a continuación:


SIGEF - Tributación
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención - Asociación de Comprobantes de Venta - Comprobantes de Venta

Ejercicio Actual: 2010
Institución: 037-0001-0000 - SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DEMARCAACION HIDROGRAFICA DE MANABI

No. Cur: 00001832 Ruc: 1391706308001 No. Autorización: 1107863931 No. Serie Est.-No. Serie Pto. Emisión: 001-001

No. Comprobante: 0000102

<input checked="" type="checkbox"/>	Origen comprobante	Factura	Tipo Retención	Tipo Comprobante	No. Establecimiento Origen	Pto. Emisión Origen	Porcentaje Retención %	Base Imponible	Monto Retención
<input checked="" type="checkbox"/>	RENTA	1301	3	01	001	001	8.00	3,400.00	272.00
<input checked="" type="checkbox"/>	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	1301	01	01	001	001	100.00	408.00	408.00
Total								3,808.00	680.00

Se debe marcar todas las retenciones del CUR y volver a presionar el mismo icono , para que queden asociadas al comprobante de retención.

SIGEF - Tributación
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención - Asociación de Comprobantes de Venta


Ejercicio Actual: 2010
Institución: 037-0001-0000 - SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DEMARCAACION HIDROGRAFICA DE MANABI

No. Cur: 00001832 Ruc: 1391706308001 No. Autorización: 1107863931 No. Serie Est.-No. Serie Pto. Emisión: 001-001

No. Comprobante: 0000102

Sel	No. Comprobante Venta	Tipo Comprobante	Tipo Retención	Porcentaje Retención %	Base Imponible	Monto Retención	
<input type="radio"/>	1301	01	Retención 100%	100.00	408.00	408.00	
<input type="radio"/>	1301	01	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	8.00	3,400.00	272.00	
Total						3,808.00	680.00

NOTA: se asociaran al comprobante de retención únicamente las retenciones que tengan un valor mayor a 0; para el caso de aquellos CUR que si registren retenciones en la fuente y en retención de IVA tenga un valor igual a 0, se deberá asociar las dos retenciones.

Posteriormente se presiona el icono , para volver a la pantalla que se encuentra el CUR y poder aprobar la información ingresada

SIGEF - Tributación
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención

Ejercicio Actual: 2010
Institución: 037 - 0001 - 0000 - SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DEMARCAACION HIDROGRAFICA DE MANABI

Sel	No. CUR	RUC	No. Comprobante de Retención	Fecha Emisión	Estado Comprobante
<input type="radio"/>	001832	1391706308001	0000102	29/12/2010	REGISTRADO

Una vez que se aprueba la información, el CUR desaparece de esta pantalla, pero se lo puede buscar a través de los filtros o también se lo puede consultar a través de los respectivos reportes.

SIGEF - Tributación
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención

Ejercicio Actual: 2010
Institución: 037 - 0001 - 0000 SECRETARÍA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTIÓN DE RECURSOS HÍDRICOS POR DEMARCACIÓN HIDROGRÁFICA DE MANABÍ

Sel	No. CUR	RUC	No. Comprobante de Retención	Fecha Emisión	Estado Comprobante
<input type="radio"/>	001832	1391706308001	0000102	29/12/2010	APROBADO

• **Asociación de CURs de Gastos con más de un Comprobante de Venta**

Para aquellos CURs de Gastos que registran más de un comprobante de venta, se debe realizar el mismo proceso, sólo que al momento de asociar los comprobantes de venta se debe seleccionar las retenciones de IVA y/o Fuente de un solo comprobante de venta, tal como se muestra a continuación:

SIGEF - Tributación
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención - Asociación de Comprobantes de Venta - Comprobantes de Venta

Ejercicio Actual: 2011
Institución: 360-9999-0000 - MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA, MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA, - PLANTA CENTRAL

No. Cur: 00000944 Ruc: 1710532407001 No. Autorización: 1108747256 No. Serie Est.-No. Serie Pto. Emisión: 001-001
No. Comprobante: 0017129

<input type="checkbox"/>	Origen comprobante	Factura	Tipo Retención	Tipo Comprobante	No. Establecimiento Origen	Pto. Emisión Origen	Porcentaje Retención %	Base Imponible	Monto Retención
<input checked="" type="checkbox"/>	RENDA	277	3	01	002	001	1.00	1.650.00	16.50
<input checked="" type="checkbox"/>	IVA	277	01	002	002	001	0.00	0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	RENDA	278	3	01	002	001	1.00	3.667.00	36.67
<input type="checkbox"/>	IVA	278	01	002	002	001	0.00	0.00	0.00
Total								5,317.00	53.17

Como se puede ver en el ejemplo sólo se asociaría la retención "RENDA" e "IVA" de la factura "277" (puede haber casos que sólo tenga una retención), se aprueba este registro y posteriormente se procede a realizar el mismo proceso para la factura 278, en caso de que se intenten aprobar las dos facturas asociadas a un sólo comprobante de retención se emitirá el siguiente mensaje:


Aprobar - Comprobante de Retención

Ejercicio: 2011
Entidad: 360 9999 0 MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA, MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA, - PLANTA CENTRAL
No. CUR: 944
Descripción CUR: CHICAIZA CAIZALUISA WILSON
RUC: 1710532407001 - CHICAIZA CAIZALUISA WILSON
Dirección: LUIS CORDERO 235 Y ATAHUALPA
No. Autorización: 1108747256
Establecimiento: 001
No. Comprobante: 17129

Mensaje de Ayuda
Esta intentando asociar retenciones de comprobantes de venta diferentes, por favor revise.

Cerrar Ver Detalle

En estos casos la entidad deberá "marcar con error" el comprobante de retención, tal como se muestra a continuación:

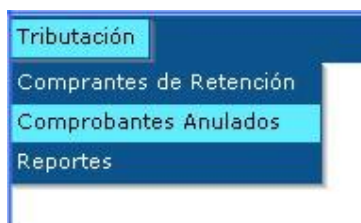
SIGEF - Tributación						
Comprantes de Retención - Registro de Comprobantes Retención - Entidades - Registro de Comprobantes Retención						
Ejercicio Actual		2011				
Institución		360 - MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA., MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUACULTURA Y PESCA. - PLANTA CENTRAL				
						
Sel	No. CUR	RUC	No. Comprobante de Retención	Fecha Emisión	Estado Comprobante	
1	000944	1710532407001	0017129	24/02/2011	ERRADO	

Y proceder a registrar cada comprobante de venta a un comprobante de retención

1.4 REGISTRO DE COMPROBANTES ANULADOS

El sistema eSIGEF también permitirá registrar los comprobantes de venta que se anulen por diferentes motivos, la ruta de acceso es la siguiente:

TRIBUTACIÓN COMPROBANTES ANULADOS



El usuario ingresa a la ruta antes señalada y se presenta la siguiente pantalla:

SIGEF - Tributación						
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados						
Ejercicio		2010				
Institución		037 - SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DENARCAACION HIDROGRAFICA DE MANABI				
						
Sel	Año Fiscal	Mes Fiscal	No. de Registros	No. Total Comp. Anulados	Estado	
1						

En la parte superior derecha de la pantalla se presenta la barra de herramientas que contiene las siguientes opciones:




Este botón permite crear el año y mes en que se registran los comprobantes anulados





Este botón permite aprobar el mes ingresado



Esta opción permite desaprobado la información que ya esta aprobada, para registrar un nuevo comprobante de venta o eliminar alguno que se encuentre demás

 Este botón permite bajar de nivel, para ir a una nueva pantalla donde se registrará los números de comprobantes que se anulan

 Esta opción permite borrar el mes registrado, siempre y cuando no tenga ingresado los comprobantes, caso contrario primero se deberá eliminar los comprobantes y luego borrar el mes registrado

 Con esta opción se puede obtener un reporte de todos los comprobantes registrados en determinado mes

 Esta opción permite consultar el registro creado

 Esta opción permite consultar todos los registros ingresados


Se debe seleccionar el botón  y se visualizará la siguiente pantalla:

COMPROBANTES ANULADOS	
Ejercicio:	<input type="text" value="2010"/>
Institución:	<input type="text" value="037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA"/>
Año Fiscal:	<input type="text" value="2010"/>
Mes Fiscal:	<input type="text" value="DICIEMBRE"/>



Es esta pantalla se deben llenar o seleccionar los siguientes campos:

- 1. **Ejercicio:** el sistema presentará el año fiscal vigente
- 1. **Institución:** por default el sistema presenta el código y nombre de la entidad
- 1. **Año Fiscal:** en este campo se debe ingresar el año, en que se van a registrar los comprobantes anulados
- 1. **Mes Fiscal:** en este campo debe seleccionarse el mes, en el que se van a registrar los comprobantes anulados

Posteriormente se confirma la creación del año y mes presionando el botón , y se regresa a la pantalla principal donde se puede visualizar todos los registros creados, tal como se presenta a continuación:

SIGEF - Tributación
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados

Ejercicio: 2010
Institución: 037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DEMARCAION HIDROGRAFICA DE MANABI

Señ	Año Fiscal	Mes Fiscal	No. de Registros	No. Total Comp. Anulados	Estado
<input type="radio"/>	2010	NOVIEMBRE	0	0	REGISTRADO
<input type="radio"/>	2010	DICIEMBRE	2	18	REGISTRADO

Una vez creado el año y mes fiscal, se selecciona el mes en el que se van a registrar los


comprobantes anulados y se selecciona el icono , que conduce a la siguiente pantalla:

SIGEF - Tributación
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados - Detalle de Registro

Ejercicio: 2010
Institución: 037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTION DE RECURSOS HIDRICOS POR DEMARCAION HIDROGRAFICA DE MANABI
Año Fiscal: 2010
Mes Fiscal: NOVIEMBRE

Señ	Tipo de Comprobante	No. Serie Establecimiento	No. Serie Pto. Emisión	Secuencial Desde	Secuencial Hasta	No. Autorización
						1

En esta pantalla se procede con el registro de los comprobantes anulados, para ello se presiona

el botón  y se presenta un nuevo formulario donde se deben ingresar los siguientes campos:

DETALLE COMPROBANTES ANULADOS

Ejercicio: 2010 Institución: 037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA

RUC: 1768152210001

Tipo de Comprobante: 01 - FACTURA

No. Serie Establecimiento	No. Serie Punto de Emisión	No. Secuencial Desde	No. Secuencial Hasta	Autorización
001	001	10600	10605	1108326519



🕒 **Ejercicio:** el sistema presenta el ejercicio vigente

🕒 **Institución:** por default se presenta el código y nombre de la entidad

🕒 **RUC:** en este campo se presenta el número de RUC de la entidad

🕒 **Tipo de Comprobante:** en este campos se debe seleccionar el tipo de comprobante que se encuentra anulado

🕒 **Nº Serie Establecimiento:** en este campo se debe registrar el número de establecimiento del comprobante anulado

🕒 **Nro. Serie Punto de Emisión:** en este campo se debe registrar el número del punto de emisión del comprobante anulado

- ⑦ **Nro. secuencial Desde:** en este campo se debe ingresar el número del comprobante de venta anulado, si son varios comprobantes y estos son en orden secuencial se debe registrar el número inicial
- ⑦ **Nro. secuencial Hasta:** en este campo se debe ingresar el número del comprobante de venta anulado, si son varios comprobantes y estos son en orden secuencial se debe registrar el número final del comprobante, caso contrario deberá ingresar el mismo número de comprobante registrado en el campo número secuencial desde.
- ⑦ **Autorización:** en este campo se debe registrar el número de autorización del comprobante de venta anulado


Luego el usuario confirma la creación del registro y regresa a la pantalla "Detalle de Registro" donde se puede visualizar todos los registros creados

SIGEF - Tributación
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados - Detalle de Registro

Ejercicio: 2010
Institución: 037 - SECRETARÍA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTIÓN DE RECURSOS HÍDRICOS POR DEMARCACIÓN HIDROGRÁFICA DE MANABÍ
Año Fiscal: 2010
Mes Fiscal: NOVIEMBRE

Sel	Tipo de Comprobante	No. Serie Establecimiento	No. Serie Pto. Emisión	Secuencial Desde	Secuencial Hasta	No. Autorización
<input type="radio"/>	01 - FACTURA	001	001	10600	10605	1108326519

Se debe seleccionar el icono  para regresar a la pantalla de comprobantes anulados y

aprobar la información ingresada, el usuario debe seleccionar el mes y presionar el ícono , tal como se presenta a continuación:

SIGEF - Tributación
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados

Ejercicio: 2010
Institución: 037 - SECRETARÍA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTIÓN DE RECURSOS HÍDRICOS POR DEMARCACIÓN HIDROGRÁFICA DE MANABÍ

Sel	Año Fiscal	Mes Fiscal	No. de Registros	No. Total Comp. Anulados	Estado
<input type="radio"/>	2010	NOVIEMBRE	1	6	REGISTRADO
<input type="radio"/>	2010	DICIEMBRE	2	18	REGISTRADO


Y los registros se presentarán en estado APROBADO

SIGEF - Tributación
Comprobantes Anulados - Comprobantes Anulados

Ejercicio: 2010
Institución: 037 - SECRETARÍA NACIONAL DEL AGUA, ORGANISMO DE GESTIÓN DE RECURSOS HÍDRICOS POR DEMARCACIÓN HIDROGRÁFICA DE MANABÍ

Sel	Año Fiscal	Mes Fiscal	No. de Registros	No. Total Comp. Anulados	Estado
<input type="radio"/>	2010	NOVIEMBRE	1	6	APROBADO
<input type="radio"/>	2010	DICIEMBRE	2	18	APROBADO

Si el usuario desea un reporte de los comprobantes anulados, debe seleccionar el mes y

presionar el botón  y se obtendrá el siguiente reporte:

PAGINA No. 1 DE 1

COMPROBANTES ANULADOS					
Ejercicio:	2010			Periodo Fiscal	
Institucion:	037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA			DICIEMBRE	2010
RUC:	1768152210001			Fecha de Reporte	
				29	12
				2010	
Total Número de Registros:			2	Total Comprobantes Anulados:	
			18		
Tipo de Comprobante	Serie Establecimiento	Serie Punto Emisión	Secuencial Desde	Secuencial Hasta	Autorización
FACTURA	001	001	578	578	1107636408
NOTA O BOLETA DE VENTA	001	001	579	595	1107636408

1.5 REPORTES

Para facilitar la revisión de los CURs de gastos registrados en la herramienta, sobre los cuales deben registrarse comprobantes de retención por retenciones de IVA o en la fuente, se diseñaron los siguientes reportes:

- Reporte de CURs no asociados a comprobantes de retención
- Reporte por usuario de CURs asociados a comprobantes de retención no emitidos por el eSIGEF

1.5.1 REPORTES DE CURS NO ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN

A través de este reporte se puede obtener todos los CURs de gastos que registran retenciones en la fuente y de IVA, la ruta de acceso es la siguiente:

TRIBUTACIÓN REPORTES REPORTE DE CURS NO ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Tributación	
Comprobantes de Retención	
Comprobantes Anulados	
Reportes	
	00821095 - Reportes de Curs no asociados a comprobantes de retención
	00821129 - Reporte por usuario de Curs asociados a comprobantes de retención no emitidos por el eSIGEF

Se debe ingresar a la ruta antes señalada y se mostrará la pantalla siguiente:

Tributación

00821095 - Curs no asociados a comprobantes de retención - Imprimir

Valores de los Parámetros	
Ejercicio	2010
Institución	37
Coordinadora/Unidad Ejecutora	1
Unidad Desconcentrada	0
Fecha Desde	01/09/2010
Fecha Hasta	29/12/2010
Entidad	SECRETARIA NACIONAL
Expresado en:	Dólares

Formato del Reporte

PDF

Excel

Archivo CSV

Continuar


En esta pantalla sólo se deberá seleccionar la fecha a la que se requiere el reporte y se presiona el botón "CONTINUAR" y se presenta el reporte con todos los CURs que aun no se han asociado a un comprobante de retención

Reporte

Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPORTE DE CURS NO ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN

DESDE: 01/09/2010 HASTA: 29/12/2010

 REPUBLICA DEL ECUADOR
 PÁGINA : 1 DE 29
 FECHA : 29/12/2010
 HORA : 07:20:11 p.m.
 REPORTE : R00821095.rpt

EJERCICIO: 2010
 ENTIDAD : 037 - 0001 - 0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA

No. Cur	No. de Compr. de Venta	Tipo de Retención	Porcentaje Ret.	Base Imponible	Valor Retención
1802	0000000280	Sin Retencion - Cont.ribuyentes Especiales	0%	130.69	0.00
1802	0000000280	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	1%	1,061.60	10.92
1804	0000000004	No Sujeto a IVA - Compras locales de bienes y/o servicios no sujetas a IVA	0%	0.00	0.00
1805	000020337	Retencion 70% - Personas Naturales obligadas a llevar Cont.	70%	178.44	123.51
1806	000020337	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	2%	1,470.31	29.41
1828	000005601	SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	2%	120.00	2.40
1828	000005601	No Sujeto a IVA - Compras locales de bienes y/o servicios no sujetas a IVA	0%	0.00	0.00
1828	000005602	No Sujeto a IVA - Compras locales de bienes y/o servicios no sujetas a IVA	0%	0.00	0.00
1828	000005602	SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	2%	180.00	3.60
1835	0000131533	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	1%	3,516.30	35.16
1835	0000131533	Sin Retencion - Cont.ribuyentes Especiales	0%	421.68	0.00
1837	0000000301	No Sujeto a IVA - Compras locales de bienes y/o servicios no sujetas a IVA	0%	0.00	0.00

1.5.2 REPORTES POR USUARIOS DE CURS ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN

A través de este reporte se puede obtener todos los CURs de gastos que registran retenciones en la fuente y de IVA y que han sido asociados a un comprobante de retención, la ruta de acceso es la siguiente:

TRIBUTACIÓN ➤ REPORTES ➤ REPORTE POR USUARIOS DE CURs ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Tributación	
Comprantes de Retención	
Comprantes Anulados	
Reportes	<p>00821095 - Reportes de Curs no asociados a comprobantes de retención</p> <p>00821129 - Reporte por usuario de Curs asociados a comprobantes de retención no emitidos por el eSIGEF</p>

Se debe ingresar a la ruta antes señalada y se mostrará la pantalla siguiente:

00821129 - Reporte por Usuario de Curs asociados a comprobantes de retención no emitidos por el eSIGEF - Imprimir

Valores de los Parámetros	
Ejercicio	2010
Institución	37
Coordinadora/Unidad Ejecutora	1
Unidad Desconcentrada	0
Fecha Desde	01/09/2010
Fecha Hasta	29/12/2010
Entidad	SECRETARIA NACIONAL
Usuario	TALCIVARC
Expresado en:	Dólares

Formato del Reporte

PDF

Excel

Archivo CSV

Continuar

En esta pantalla se deberá seleccionar la fecha a la que se requiere el reporte y el usuario que registró los comprobantes de retención, posteriormente se presiona el botón "CONTINUAR" y se presenta el reporte con todos los CURs asociados a un comprobante de retención

Reporte

Ministerio de Finanzas del Ecuador		REPORTE DE CURS ASOCIADOS A COMPROBANTES DE RETENCIÓN NO EMITIDOS POR EL ESIGEF				REPUBLICA DEL ECUADOR		
		DESDE: 29/12/2010			HASTA: 30/12/2010			
EJERCICIO : 2010		ENTIDAD : 037 -0001 -0000 SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA		PÁGINA : 1 DE 1		FECHA : 29/12/2010		
				HORA : 07:27:04p.m.		REPORTE: R00821129.rpt		
Usuario	No. Cur	No. Comp. de Venta	No. Autorización Comp. Ret.	No. Comp. Retención	Tipo Retención	% Retención	Base Imponible	Valor Retención
TALCIVARC	1798	825	1107863931	6	SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	2%	390.00	7.80
TALCIVARC	1798	825	1107863931	6	Retencion 70% - Personas Naturales No obligadas a llevar Cont. emiten factura o nota de venta	70%	46.80	32.76
TALCIVARC	1811	578	1107863931	7	Retencion 70% - Personas Naturales No obligadas a llevar Cont. emiten factura o nota de venta	70%	1,995.98	1,397.19
TALCIVARC	1811	578	1107863931	7	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	10%	16,633.13	1,663.31
TALCIVARC	1813	74453	1107863931	8	No Sujeto a IVA - Compras locales de bienes y/o servicios no sujetas a IVA	0%	0.00	0.00
TALCIVARC	1832	1301	1107863931	102	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	8%	3,400.00	272.00
TALCIVARC	1832	1301	1107863931	102	Retencion 100% - Por arriendo de Bienes Inmuebles Propios	100%	408.00	408.00
Total:							\$22,873.91	\$3,781.96