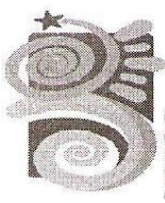

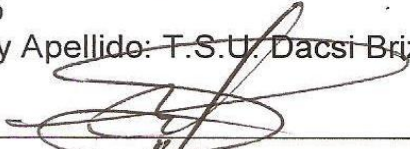

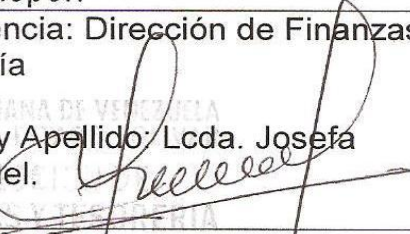


| | | |
|---|---------------------------------------|---|
|  <p>Gobernación del estado Bolívar Inclusión y Desarrollo</p> | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento del Impuesto | Fecha de Vigencia 17 NOV 2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 1 |

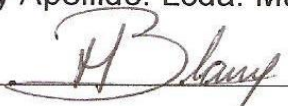
Elaborador por:

| | |
|--|--|
|  | Dependencia: Departamento de Impuesto |
| | Nombre y Apellido: T.S.U. Dacsi Brizuela |
| | Firma:  |
| | Fecha: 17 NOV 2022 |



Autorizador por:


| | |
|---|--|
|  | Dependencia: Dirección de Finanzas y Tesorería |
| | Nombre y Apellido: Lcda. Josefa Carrasquel |
| | Firma:  |
| | Fecha: 17 NOV 2022 |

Revisador por:

| |
|--|
| Dependencia: Dirección de Sistema de Gestión |
| Nombre y Apellido: Lcda. María Blanco |
| Firma:  |
| Fecha: 17 NOV 2022 |


Aprobador por:

| | |
|--|--|
|  | Dependencia: Secretaría de Administración y Finanzas |
| | Nombre y Apellido: Lcdo. Simar Aguilera |
| | Firma:  |
| | Fecha: 17 NOV 2022 |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 2 |

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| 1. Objetivo..... | 3 |
| 2. Alcance..... | 3 |
| 3. Instrumentos Relacionados..... | 3 |
| 4. Normas..... | 5 |
| 5. Descripción de Actividades..... | 6 |
| 5.1 Nombre de la actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero e Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago de las Dependencias Centralizadas y su proceso de enteramiento..... | 6 |
| 5.2 Nombre de la Actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago de Fondos en Avance externos y su proceso de enteramiento..... | 8 |
| 5.3 Nombre de la actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago en Criptoactivos y actividades conexas y Divisas | 9 |
| 5.4 Nombre de actividad: Verificación de recaudos para ejecución del pago de garantía del fiel cumplimiento..... | 10 |
| 6. Formularios de Información Documentada..... | 10 |
| 7. Glosario..... | 11 |
| 8. Anexos..... | 14 |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 3 |

1. Objetivo


Proveer al Estado de los Ingresos Tributarios de forma anticipada para evitar la evasión del Tributo, a su vez constituye la obtención de la información relevantes sobre operaciones de los Contribuyentes que operan el Servicio Nacional Integrado de Administración Aduanera y Tributarias (SENIAT), Impuesto a las Actividades Económicas de Industria, Comercio, Servicios de Índole Similar, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal.

2. Alcance

Está dirigido al Departamento de Impuestos a fin de prestar sus servicios a las Dependencias Centralizada del Ejecutivo del Estados Bolívar.


3. Instrumentos relacionados

- Constitución de la República Bolivariana de Venezuela.
- Código Orgánico Tributario y la ley de Administración tributaria del Estado Bolívar.
- Ley de Impuesto al Valor Agregado.
- Ley de Impuesto Sobre la Renta.
- Reglamento de la Ley de Impuesto al Valor Agregado.
- Reglamento de la Ley de Impuesto Sobre la Renta.
- Decreto N° 1.808 Retenciones de ISLR.
- Decreto N° 6365 del Servicio Autónomo de Administración Tributaria del Estado Bolívar (Tributos Bolívar), mediante el cual se designa como Agente de Retención de Impuestos Timbre Fiscal.
- Decreto de Gaceta Extraordinaria Municipal N° 169 de la Reforma Parcial de La Ordenanza sobre Agentes de Retención de Impuesto sobre Actividades Económicas de Industria, Comercio, Servicio o Índole Similar
- Decreto de Gaceta Oficial Extraordinaria N° 40.727 del 19 de Agosto de 2015 publicado el Decreto N° 1947 la creación del “Fondo Negro Primero” que

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 4 |


captara y administrará los Compromisos de Responsabilidad Social.

- Decreto de Gaceta Oficial Nro.41.567 sobre el Ajuste del Valor de la Unidad para el Cálculo Aritmético de Umbral Máximo y Mínimo (UCAU), para Contrataciones Públicas.
- Decreto en Gaceta Oficial del Estado Bolívar N° 2408, Reforma Integral de la Ley de Timbre Fiscal del Estado Bolívar.
- Decreto constituyente sobre el sistema integral de criptoactivos (Gaceta oficial 41.575)
- Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Contrataciones Públicas.
- Decreto Régimen especial para actividades de bienes y servicios Decreta N° 17 Gaceta 41.362
- Decreto 2097-A, Gaceta Oficial del Estado Bolívar Extraordinaria 741-A. Firma de los actos y documentos concernientes a la Administración Pública de la Hacienda Pública Estadal.
- Normas Generales de Emisión de Facturas y otros documentos vigentes.
- Providencia Administrativa, sobre Entes Públicos Nacionales como Agentes de Retención del Impuesto al Valor Agregado vigente.
- Gaceta Ordinaria N° 390. Gaceta Municipal del Municipio Angostura del Orinoco de fecha 07 de Junio de 2022
- Procedimiento de Elaboración y Control de Documentos GOB-900-PR- 001/05
- Procedimiento de Control de Registros GOB-900-PR-002/05.

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 5 |

4. Normas


- Garantizar el fiel cumplimiento de este procedimiento sin menoscabar el ordenamiento jurídico vigente.
- Garantizar el cumplimiento de la normativa legal vigente donde se designa como Agentes de Retención del Impuesto al Valor Agregado a los Entes Públicos Nacionales, Estatales y Municipales.
- Verificar que se cumplan los porcentajes de retenciones y los cálculos de los montos a retener establecidos en el marco legal vigente
- Garantizar que la enteración de los impuestos se realice de acuerdo al calendario de pago emitido por el SENIAT.
- Velar que las retenciones de los pagos sean generadas y entregadas los proveedores.
- Generar a solicitud del proveedor comprobante de retenciones varias del impuesto sobre la renta.

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 6 |


5. Descripción de Actividades

5.1 Nombre de la actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero e Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago de las Dependencias Centralizadas y su proceso de enteramiento.

| RESPONSABLE | ACCION |
|--|---|
| Departamento de Impuesto | <p>1. Verifica los cálculos de Retención de Impuestos (IVA – ISLR- Impuesto Municipal – Fondo Negro Primero e Timbre Fiscal) de los expedientes de pago provenientes de las Dependencias Centralizadas (pago a través de Fondos en Avance, Orden de Pago (cheques), Autorizaciones de Pago (AP) y Autorizaciones de Pago para Servicios (APS) de estar conforme lo remite a la Coordinación de Rendición de Cuentas y al Departamento de Ordenación de pago respectivamente.</p> |
| Departamento de Ordenación de Pago y/o Coordinación de Rendición de Cuentas | <p>2. Recibe los expedientes, del Departamento de Impuesto.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ En el caso del Departamento de Ordenación de Pago (<i>expedientes de las Dependencias Centralizadas</i>); recibe expediente y elaboran instrumento de pago Orden de Pago (Cheque), Autorizaciones de Pago (AP) y Autorizaciones de Pago para Servicios (APS) ○ En el caso de la Coordinación de Rendición de Cuentas, (<i>los pagos de Fondos en Avance remitidos por la Secretaría Del Despacho y/o Secretaría General</i>) recibe el expediente y envía a la División de Control Bancario para la elaboración de instrumento de pago (cheque). |
| Departamento de Impuesto | <p>3. Recibe expedientes que contengan los instrumentos de retenciones establecidos en el ordenamiento jurídico vigente a nombre del Tesoro Nacional, Alcaldía del Municipio Heres, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal, se cargan los datos de las facturas en</p> |

| | | |
|--|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 7 |


| | |
|---|--|
| Departamento de Impuesto | <p>el módulo SIGRE, los comprobantes de retención de impuestos (Anexo A, B, C, D y E) se imprimen y se envían por vía electrónica a los proveedores y se anexan al instrumento de Pago correspondiente.</p> <p>4. Remite los instrumentos de pago a la Dirección de Administración.</p> |
| Dirección de Administración | <p>5. Recibe el instrumento de pago, conforma y remite a la Dirección de Finanzas y Tesorería (División de Control Bancario – Departamento de Caja y Custodia) o a la Secretaría de Administración y Finanzas de acuerdo a lo establecido en el Decreto de simplificación de firmas vigente.</p> |
| Secretaría de Administración y Finanzas | <p>6. Recibe el instrumento de pago, conforma y remite a la Dirección de Finanzas y Tesorería (División de Control Bancario – Departamento de Caja y Custodia).</p> |
| Dirección de Finanzas y Tesorería (División de Control Bancario) | <p>7. Recibe instrumentos de Pago para la conformación del Director (a) de Finanzas y Tesorería.</p> <p>8. Paga a nivel de sistema los instrumentos de Pago conformados diariamente.</p> <p>9. Remite al Departamento de Impuesto los instrumentos de pago de las retenciones (IVA, ISLR, Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) y/o luego realiza transferencias a las cuentas transitorias.</p> |
| Departamento de Impuesto | <p>10. Concilia estados de cuentas transitorias para verificar transferencias bancarias.</p> <p>11. Procesa a través del Portal Fiscal del SENIAT (www.seniat.gob.ve) los archivos TXT (Retenciones de IVA) y el archivo XML (Retenciones de ISLR), de ésta manera se obtienen las planillas de pago: Forma 99035 (Declaración Informativa de Retenciones de IVA, Anexo D), y la Forma 99074 (Declaración Informativa de Retenciones de ISLR Anexo E).</p> <p>12. Se solicita al Departamento de Operaciones Bancarias mediante un Memorándum, las Transferencias Correspondientes para procesar los pagos a través de la Banca en Línea de los Impuestos (IVA, ISLR)</p> <p>13. Genera mensualmente el reporte detallado de las</p> |

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 8 |

| | |
|---|---|
| Departamento de Impuesto | Retenciones de Impuestos Municipales, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal a través del SIGRE y solicita al Departamento de Operaciones Bancarias mediante oficio transferencia bancaria a la Alcaldía, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal, por el monto total de las retenciones efectuadas durante el mes. |
| Entidad Bancaria y/o Departamento de Operaciones Bancarias | <p>14. Recibe y realiza los trámites correspondientes.</p> <p>15. Realiza Transferencias Bancarias solicitadas (Departamento de Operaciones Bancarias)</p> <p>16. Realiza transferencias bancarias a nombre de Tesoro Nacional, Alcaldía Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal al Departamento de Impuesto.</p> |
| Departamento de Impuesto | 17. Envía a través de la página web. Las retenciones mensuales del impuesto municipal (w.w.w.samath.gob.ve), Fondo Negro Primero (rrosas_negroprimero@presidencia.gob.ve), Timbre-Fiscal, (tributos.e-bolivar.gob.ve/login), para hacer efectiva el enteramiento mensual de dichas retenciones. |


5.2 Nombre de la Actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago de Fondos en Avance externos y su proceso de enteramiento.

| RESPONSABLE | ACCION |
|---------------------------------|---|
| Departamento de Impuesto | <p>1. Recibe quincenalmente de las Dependencias Centralizadas que manejan Fondos en Avance externos, los soportes de los pagos realizados (copia de facturas, comprobantes de pago y copia de los vouchers) que contengan los instrumentos de retenciones establecidos en el ordenamiento jurídico vigente a nombre del Tesoro Nacional, Impuestos Municipales, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal, se cargan los datos de las facturas en el módulo SIGRE, y se imprimen comprobantes de retención de impuestos (Anexo A, B, C, D y E) por duplicado.</p> <p>2. Realiza las acciones 17 de la actividad 5.1</p> |

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 9 |

5.3 Nombre de la actividad: Verificación de las retenciones de Impuestos (I.S.L.R., I.V.A., Impuesto Municipal, Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) en los expedientes de Pago en Criptoactivos y actividades conexas y Divisas

| RESPONSABLE | ACCION |
|---|---|
| Departamento de Impuesto | <ol style="list-style-type: none"> 1. Verifica los cálculos de Retención de Impuestos (IVA – ISLR- Impuesto Municipal – Fondo Negro Primero y Timbre Fiscal) de los expedientes de pago provenientes de la Secretaría de Administración y Finanzas (pago a través de Orden de pago (cheques) Autorizaciones de Pago (AP) y Autorizaciones de Pago para Criptoactivos y Actividades conexas y Divisas (PC) 2. De estar conforme lo remite al Departamento de Ordenación de Pago. |
| Departamento de Ordenación de Pago | <ol style="list-style-type: none"> 3. Recibe los expedientes, del Departamento de Impuesto y elabora instrumento de pago Orden de Pago (Cheque), Autorizaciones de Pago (AP) y Autorizaciones de Pago para Criptoactivos y Actividades conexas (PC). 4. Remite nuevamente a la Coordinación de Impuesto para generar las retenciones respectivas. |
| Departamento de Impuesto | <ol style="list-style-type: none"> 5. Recibe expediente y procede a generar los comprobantes de retenciones a través del SIGRE y se anexa al expediente de pago, en el caso que el proveedor no efectúe el pago por su cuenta. En caso contrario el proveedor deberá anexar copia del soporte de pago de las retenciones. |


| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 10 |

5.4 Nombre de la actividad: Verificación de recaudos para ejecución depago de garantía del fiel cumplimiento

| 4RESPONSABLE | ACCION |
|---|--|
| Departamento de Impuesto | <ol style="list-style-type: none"> 1. Recibe y verifica de la unidad solicitante, Oficio dirigido a la Secretaria de Administración y Finanzas, con los siguientes recaudos, para el reintegro de fianza <ul style="list-style-type: none"> - Original del Comprobante de pago (Monto del Reintegro) - Copia de certificación presupuestaria - Copia del contrato (si aplica) - Copia del comprobante de pago del expediente inicial |
| Departamento de Ordenación de Pago | <ol style="list-style-type: none"> 2. Recibe los expedientes ya conformado , del Departamento de Impuesto y elabora instrumento de pago Orden de Pago (Cheque), Autorizaciones de Pago (AP) y Autorizaciones de Pago 3. Remite al departamento de operaciones bancarias |

6. FORMULARIOS DE INFORMACIÓN DOCUMENTADA

- 6.1 Comprobante de Retención Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- 6.2 Comprobante de Retención Impuesto Sobre la Renta (ISLR)
- 6.3 Comprobante de Retención de Impuestos Municipales
- 6.4 Comprobante de Retención Responsabilidad Social
- 6.5 Comprobante de Retención Timbre Fiscal
- 6.6 Planilla de Pago Forma 99035 (Declaración Informativa de Retenciones de IVA)
- 6.7 Planilla de Pago Forma 99074 (Declaración Informativa de Retenciones de ISLR)
- 6.8 Comprobante de Retenciones Varias del Impuesto Sobre la Renta.
- 6.9 Reporte Detallado de la Responsabilidad Social.
- 6.10 Reporte Detallado del Impuesto Timbre Fiscal.

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 11 |

7. GLOSARIO

Actividades Conexas: Se interpreta como toda actividad que se realiza de la mano con la minería, de un determinado mineral, ya sea: la circulación y transporte, almacenamiento, tenencia, comercialización, y beneficio del mineral.

Agente de Retención: Toda persona designada por la Ley, que por su función pública o en razón de su actividad privada, intervenga en actos, negocios jurídicos u operaciones en los cuales deba efectuar una retención, para luego enterarla al Fisco Nacional.

Alícuota: Cantidad fija, porcentaje o escala de cantidades que sirven como base para la aplicación de un gravamen. Cuota parte proporcional de un monto global que determina el impuesto a pagar.


Código Orgánico Tributario: Fuente de derecho Tributario en Venezuela. Norma Jurídica rectora del ámbito Tributario.

Comprobante de Retención: Comprobante que están obligados a emitir los agentes de retención a los contribuyentes, por cada retención de impuesto que le practican, en la cual se indica, entre otros, el monto de lo pagado o abonado en cuenta y la cantidad referida.

Criptoactivo: Criptoactivo es un medio digital de intercambio que utiliza criptografía fuerte para asegurar las transacciones, controlar la creación de unidades adicionales y verificar la transferencia de activos usando tecnologías de registro distribuido.

Enterar: Pagar, abonar dinero. Acción de pagar los tributos ante las oficinas receptoras de fondos nacionales.

Facturación: Anotación, Cálculo y totalización de los importes que representan los artículos suministrados por una empresa a sus clientes, incluyendo el detalle de los gravámenes fiscales que en su caso correspondan por las operaciones, con el objeto de recoger en un documento el resultado.

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 12 |


Impuesto al Valor Agregado (I.V.A): Impuesto Indirecto que grava según se especifica en su Ley de creación, la enajenación de bienes muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes, que deberán pagar las personas naturales o jurídicas, las comunidades, las sociedades irregulares o de hecho, los consorcios y demás entes jurídicos o económicos, públicos o privados, que en su condición de importadores de bienes, habituales o no, de fabricantes, productores, ensambladores, comerciantes y prestadores de servicios independiente, realicen las actividades definidas como hechos imponible en su Ley de creación.

Impuesto Sobre La Renta: Impuesto aplicado sobre los requerimientos anuales netos y disponibles obtenidos en dinero o en especie. Salvo disposición legal, toda persona natural o jurídica, residente o domiciliada en Venezuela, pagará este impuesto sobre sus rentas de cualquier origen, sea que la causa o la fuente de ingreso esté situada dentro del país o fuera de él. Las personas naturales o jurídicas no residentes o no domiciliadas en Venezuela, estarán sujetas a este impuesto siempre que la fuente o la causa de sus enriquecimientos esté u ocurra dentro del país, aún cuando no tengan establecimiento permanente o base fija en Venezuela, y en caso de poseerlos, tributarán exclusivamente por los ingresos de fuente nacional o extranjera atribuibles a dicho establecimiento permanente o base fija.

Impuesto Municipal: El impuesto sobre Actividades Económicas de Industria, Comercio, Servicios o de índole similar es un impuesto directo, tipificado en Ley venezolana, establecido en principio en la norma constitucional, y regido además por los preceptos y características establecidas en la Ley Orgánica del Poder Público Municipal. Dicho impuesto, es atribuido y administrado de forma particular por cada municipio, es decir que es de competencia de estos de acuerdo a cada jurisdicción.

Fondo Negro Primero: Es un Órgano Desconcentrado, que tiene como objeto la capacitación, administración y pagos con los recursos provenientes de los aportes realizados por el cumplimiento del compromiso de Responsabilidad Social destinados a la satisfacción de demandas sociales.

Timbre Fiscal: Se utiliza para recoger impuestos o costes en documentos, tabaco, bebidas alcohólicas, fármacos y medicinas, cartas de juego, licencias de caza, licencias de armas de fuego, y muchas otras cosas. Típicamente los negocios

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 13 |


compran los sellos al gobierno, y los adjuntan a los elementos gravados como parte del proceso de poner los elementos a la venta, o en el caso de documentos, como parte de rellenar formularios.

Registro de Información Fiscal (R.I.F): Registro destinado al control tributario de las personas naturales o jurídicas, las comunidades y las entidades o agrupaciones sin personalidad jurídica, susceptible en razón de los bienes o actividades, de ser sujetos o responsables del Impuesto Sobre La Renta, así como de los agentes de Retención.

Tesoro Nacional: Comprende el servicio de percibir por medio de sí o por medio de sus agencias u otras entidades auxiliares, los recursos o elementos que el Estado Nacional tiene para hacer frente a las diferentes actividades, acciones o medidas que busque llevar a cabo, además de custodiar dichos fondos y valores pertenecientes al Tesoro.


Unidad Tributaria: Medida de Valor expresada en moneda de curso legal, creada por el Código Orgánico Tributario y modificable anualmente por la Administración Tributaria. Unidad de valor creada a los efectos tributarios como una medida que permite equiparar y actualizar a la realidad inflacionaria, los montos de las bases de imposición, exenciones y sanciones, entre otros; con fundamento en la variación del Índice Nacional de Precios al Consumidor. (I.N.P.C)

Divisas: Toda moneda extranjera, es decir, monedas oficiales distintas de la moneda legal en el propio país. Unidad de cambio que facilita la transferencia de bienes y servicios

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 14 |

8. Anexos

- 8.1 Comprobante de Retención Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- 8.2 Comprobante de Retención Impuesto Sobre la Renta (ISLR)
- 8.3 Comprobante de Retención de Impuestos Municipales
- 8.4 Comprobante de Retención Responsabilidad Social
- 8.5 Comprobante de Retención Timbre Fiscal
- 8.6 Planilla de Pago Forma 99035 (Declaración Informativa de Retenciones de IVA)
- 8.7 Planilla de Pago Forma 99074 (Declaración Informativa de Retenciones de ISLR)
- 8.8 Comprobante de Retenciones Varias del Impuesto Sobre la Renta.
- 8.9 Reporte Detallado de la Responsabilidad Social.
- 8.10 Reporte Detallado del Impuesto Timbre Fiscal.

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 15 |

8.1 Comprobante de Retención Impuesto al Valor Agregado (IVA)



República Bolivariana de Venezuela
 Gobernación del Estado Bolívar
 Secretaría de Administración y Finanzas
 Dirección de Finanzas y Tesorería
 Unidad de Impuesto

COMPROBANTE DE RETENCIÓN IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)


No.

Día:
 Mes:
 Año:

| DATOS DEL AGENTE DE RETENCIÓN | |
|-------------------------------|-------------|
| Nombre: | No. R.I.F.: |
| Dirección: | N.I.T.: |
| Teléfono: | |

| DATOS DEL CONTRIBUYENTE | | |
|-------------------------|-------------|---------|
| Nombre: | Nro. Orden: | R.I.F.: |
| Dirección: | | N.I.T.: |
| Teléfono: | | |

| Oper Nro. | Fecha de Factura | Número de Factura | Número Control de Factura | Número Nota Débito | Número Nota Crédito | Tipo Trans. | Número de Factura Afectada | Total Compras Incluyendo el IVA | Compras sin derecho a crédito IVA | IMPORTE GRAVADO | | | | IVA Retenido |
|--------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | | | | | | | | | | Base Imponible | % Alic. | Impuesto IVA | % Ret. | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totales Bs. | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 16 |

8.2 Comprobante de Retención Impuesto Sobre la Renta (ISLR)



República Bolivariana de Venezuela
 Gobernación del Estado Bolívar
 Secretaría de Administración y Finanzas
 Dirección de Finanzas y Tesorería
 Unidad de Impuesto

COMPROBANTE DE RETENCIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISLR)

No.


Día:
 Mes:
 Año:

| DATOS DEL AGENTE DE RETENCION | |
|-------------------------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | N.I.T.: |
| Teléfono: | |

| DATOS DEL CONTRIBUYENTE | |
|-------------------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | N.I.T.: |
| Teléfono: | |



| Ope Nro. | Tipo de Servicio | Fecha Documento | Número Documento | Número Control | Total Facturado | IMPORTE GRAVADO | | | Impuesto Retenido |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|------------|----------------------|
| | | | | | | Base Imponible | % Ret. | Sustraendo | |
| | | | | | | | | | |
| <u>Totales Bs.</u> | | | | | | | | | |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 17 |

8.3 Comprobante de Retención Impuestos Municipales



República Bolivariana de Venezuela
Gobernación del Estado Bolívar
Secretaría de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas y Tesorería
Unidad de Impuesto

COMPROBANTE DE RETENCIÓN IMPUESTOS MUNICIPALES

No.

Día:
Mes:
Año:


DATOS DEL AGENTE DE RETENCIÓN

| | |
|------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | |
| Teléfono: | |

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

| | |
|------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | N.I.T.: |
| Teléfono: | |

| Ope Nro. | Fecha Documento | Número Documento | Número Control | Total Facturado | IMPORTE GRAVADO | | Impuesto Retenido |
|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|----------------------|
| | | | | | Base Imponible | % Ret. | |
| | | | | | | | |
| Totales Bs. | | | | | | | |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 18 |

8.4 Comprobante de Retención de Responsabilidad Social



República Bolivariana de Venezuela
 Gobernación del Estado Bolívar
 Secretaría de Administración y Finanzas
 Dirección de Finanzas y Tesorería
 Unidad de Impuesto

COMPROBANTE DE RETENCIÓN RESPONSABILIDAD SOCIAL


| |
|-------------|
| No. |
| Día: |
| Mes: |
| Año: |

| DATOS DEL AGENTE DE RETENCIÓN | |
|-------------------------------|----------------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | |
| Teléfono: | |

| DATOS DEL CONTRIBUYENTE | |
|-------------------------|----------------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | N.I.T.: |
| Teléfono: | |

| Ope Nro. | Fecha Documento | Número Documento | Número Control | Total Facturado | IMPORTE GRAVADO | | Impuesto Retenido |
|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | | | | Base Imponible | % Ret. | |
| | | | | | | | |
| Totales Bs. | | | | | | | |

| |
|-----------------------|
| N° de Control: |
|-----------------------|

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 19 |

8.5 Comprobante de Retención Timbre Fiscal


 República Bolivariana de Venezuela
 Gobernación del Estado Bolívar
 Secretaría de Administración y Finanzas
 Dirección de Finanzas y Tesorería
 Unidad de Impuesto

COMPROBANTE DE RETENCIÓN TIMBRE FISCAL


| |
|------------|
| No. |
| Día: |
| Mes: |
| Año: |

| DATOS DEL AGENTE DE RETENCIÓN | |
|-------------------------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | |
| Teléfono: | |

| DATOS DEL CONTRIBUYENTE | |
|-------------------------|---------|
| Nombre: | R.I.F.: |
| Dirección: | |
| Teléfono: | |

| Ope Nro. | Fecha Documento | Número Documento | Número Control | Total Facturado | IMPORTE GRAVADO | | Impuesto Retenido |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------|-------------------|
| | | | | | Base Imponible | % Ret. | |
| | | | | | | | |
| Totales Bs. | | | | | | | |

| |
|----------------|
| N° de Control: |
|----------------|

| | | |
|--|--------------------------------------|--|
|  <p>Gobernación del estado Bolívar Inclusión y Desarrollo</p> | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 20 |

8.6 Planilla de Pago Forma 99035 (Declaración Informativa de Retenciones de IVA)

Seniat - Forma de Pago

Página 1 de 1



**CONTRIBUYENTE ESPECIAL
DIVISION CONTRIBUYENTES
ESPECIALES (PUERTO ORDAZ)**
PLANILLA DE PAGO
FORMA 99035
PARA ABONAR A LA CUENTA DEL TESORO NACIONAL

F - N° 1090217142



| | | | |
|---------------------|--|--|--|
| 03 N° R.I.F. | | NOMBRE CONTRIBUYENTE O RAZON SOCIAL | |
| G200002522 | | EJECUTIVO DEL ESTADO BOLIVAR | |

| N° DECLARACION | PERIODO DE IMPOSICIÓN | | FECHA VENCIMIENTO |
|--------------------------|-----------------------|------------|-------------------|
| | DESDE | 16 HASTA | |
| 888 99035 777 1090217142 | 16/03/2010 | 31/03/2010 | 12/04/2010 |


| PLAN UNICO DE CUENTA | | |
|----------------------|--|------------------|
| CODIGO N° | DESCRIPCION DEL CODIGO | 91 MONTO EN BsF. |
| 301040221 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SOBRE LOS HECHOS IMPONIBLES REALIZADOS POR EMPRESAS PUBLICAS, INSTITUTOS AUTONOMOS Y DEMAS ENTES DESCENTRALIZADOS | 1.068.603,99 |

PARA SER LLENADO POR EL CONTRIBUYENTE O REPRESENTANTE LEGAL

| 23 FORMA DE PAGO | | |
|------------------|----------------------|---------------------|
| EFFECTIVO | CHEQUE DE GERENCIA | |
| | | |
| C.E.R.T. | BONOS DE EXPORTACION | BONOS DEUDA PUBLICA |
| | | |

| | |
|----------------|-----------------------|
| CIUDAD: | FIRMA PAGADOR: |
| | |

VALIDACION TERMINAL BANCO RECEPTOR

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  <p>Gobernación del estado Bolívar Inclusión y Desarrollo</p> | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 21 |

8.7 Planilla de Pago Forma 99074 (Declaración Informativa de Retenciones de ISLR)

Seniat - Forma de Pago

Página 1 de 1



**CONTRIBUYENTE ESPECIAL
DIVISION CONTRIBUYENTES
ESPECIALES (PUERTO ORDAZ)**
PLANILLA DE PAGO
FORMA 99074

F - N° 1090490128



PARA ABONAR A LA CUENTA DEL TESORO NACIONAL

| | |
|---------------------|--|
| 01 N° R.I.F. | NOMBRE CONTRIBUYENTE O RAZON SOCIAL |
| G200002522 | EJECUTIVO DEL ESTADO BOLIVAR |

| N° DECLARACION | | | PERIODO DE PAGO | | FECHA VENCIMIENTO |
|----------------|-------|------------|-----------------|------------|-------------------|
| 888 | 99074 | 777 | DESDE | 16 HASTA | |
| | | 1090490128 | 01/03/2010 | 31/03/2010 | 12/04/2010 |


| PLAN UNICO DE CUENTA | | |
|----------------------|--|------------------|
| CODIGO N° | DESCRIPCION DEL CODIGO | 91 MONTO EN BsF. |
| 301010111 | Impuesto Sobre La Renta Otras Personas Juridicas | 739.617,56 |

PARA SER LLENADO POR EL CONTRIBUYENTE O REPRESENTANTE LEGAL

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| 23 FORMA DE PAGO | |
| EFFECTIVO | CHEQUE DE GERENCIA |
| | 7.1.017.23 |
| CIUDAD: | FIRMA PAGADOR: |
| | |

"UNICAMENTE PARA SER CANCELADO EN CUALQUIER OFICINA DEL BANCO INDUSTRIAL DE VENEZUELA"

VALIDACION TERMINAL BANCO RECEPTOR

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
|  Gobernación del estado Bolívar <i>Inclusión y Desarrollo</i> | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 22 |


8.8 Comprobante de Retenciones Varias del Impuesto Sobre la Renta




GOBERNACION DEL ESTADO BOLIVAR
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 DIRECCION DE FINANZAS Y TESORERIA


COMPROBANTES DE RETENCIONES VARIAS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

| DATOS DEL AGENTE DE RETENCIÓN | | | | DATOS DEL BENEFICIARIO | | |
|---|--------------|---|---------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| MARQUE EL TIPO DE AGENTE: 1. PERSONA NATURAL, 2. PERSONA JURIDICA, 3. ENTIDAD PUBLICA | | | | APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL: | | TIPO DE PERSONA NATURAL JURIDICA |
| NOMBRE DEL ORGANISMO | | NUMERO RIF | | CEDULA DE IDENTIDAD O RIF | NIT DEL BENEFICIARIO | PERIODO A QUE CORRESPONDE LAS REMUNERACIONES PAGADAS DESDE: HASTA: |
| DIRECCION Y TELEFONOS (\$): | | FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO DIA MES | | DIRECCION Y TELEFONOS: | | |
| INFORMACION DEL IMPUESTO RETENIDO Y ENTERADO | | | | | | |
| ORDEN DE PAGO | BENEFICIARIO | MONTOS (Bs.) | PORC. RETENCIÓN (%) | MONTO SUSTRAYENDO | N° PLANILLA | FECHA |
| | | | | | | |
| TOTAL BOLIVARES | | | | | | |
| Departamento de Impuesto | | | | | | |


| | | |
|--|--------------------------------------|--|
|  Gobernación del estado Bolívar Inclusión y Desarrollo | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 23 |

8.9 Reporte Detallado de la Responsabilidad Social

|  Gobernación del estado Bolívar Inclusión y Desarrollo | RECEPCIÓN DE DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS AL FONDO NEGRO PRIMERO | | | | | | | | CODIGO: | |
|--|--|------|-------------------------------------|-------------------------------|---|-------|-------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | | | | | | GOB-000-FM-016/17 | |
| | | | | | | | | | FECHA DE VIGENCIA | |
| | | | | | | | | 10/01/2022 | | |
| N° | NOMBRE DE LA EMPRESA | RIF: | N° DE PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN | MONTO DE ADJUDICACIÓN SIN IVA | MONTO DE COMPROMISO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL (5%) B.S. | BANCO | N° DEPÓSITO | FECHA DEL DEPÓSITO | TIPO DE TRANSFERENCIA | MESES A RENDIR |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: | | | | | REVISADO POR: | | | APROBADO POR: | | |
| NOMBRE Y APELLIDO: | | | | | NOMBRE Y APELLIDO | | | NOMBRE Y APELLIDO: | | |
| FIRMA: | | | | | FIRMA: | | | FIRMA: | | |

| | | |
|---|---|--|
|  | Procedimiento | Código GOB-017-PR-037/08 |
| | Retención y Enteramiento de Impuesto | Fecha de vigencia 17/11/2022 |
| | Actualización 08 | Página N° 24 |

8.10 Reporte Detallado del Impuesto Timbre Fiscal

|  REPORTE DETALLADO DEL IMPUESTO TIMBRE FISCAL Página de | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-------------------|---|-----------------------|---|------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Nombre/Razón Social: | | | <input checked="" type="radio"/> Pagare o Letra de Cambio <input type="radio"/> Factura <input type="radio"/> Autorización de Pago | | | Fecha: 20-08-2019 | | | | | | | | |
| RIF: | | | Orden de Pago | | | Cheque | | | | | | | | |
| Id | Fecha de Retención | Fecha de Enteramiento | Rif | Nombre o Razón Social del Proveedor | N° Chq. | N° | Monto total del Contrato, Anticipo o Servicio Prestado (B.) | Monto Total Neto (B.) | Base Imponible Para el Cálculo del Impuesto 1 x 1000 (B.) | Impuesto 1 x 1000 (B.) | Serial Forma 001 | Número de Orden Hija | Monto de la Orden Madre | Multiplicador o Localidad |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Totales: | | | | | | | | | |
| Observación: | | | | | | | | | | | | | | |
| Elaborado por: | | | Recibido por: | | | | | | Revisado por: | | | | | |
| Nombre/Razón Social: Fecha: Hora: | | | Gerencia de Recaudación y Control de Fiscal: Fecha: Hora: | | | | | | Gerencia de Recaudación y Control Fiscal: Fecha: Hora: | | | | | |