ACCOUNTER

Facturo
Facturación electrónica

Facturación Electrónica
TALLER PRÁCTICO – RESOLUCIÓN 42 /2020

Juan Carlos Vargas Sarmiento

27 de Mayo de 2020

Pautas de Productividad

10 Años de experiencia en Facturación Electrónica, nuestro respaldo

Modelo único de negocio

- Se brindará el acceso a la palabra por parte del moderador del evento, en las actividades de participación de la audiencia, para el efecto se deberá accionar el botón “levantar la mano” en la aplicación
- El taller tendrá un espacio de receso en el intermedio de 10 minutos, luego del cual se retomará el mismo
- Para garantizar el orden del Taller, se deberá mantener el micrófono de la aplicación en silencio, hasta tanto no sea otorgada la palabra por el moderador del evento
- El respeto hacia todas las interacciones es fundamental

ACCOUNTER

METODOLOGÍA ABORDAJE TEMÁTICAS

1. Repaso Conceptos
2. Resolución Casos de Estudio
3. Espacio Colaborativo

- ✔ Modelo Operativo Sistemas de Facturación
- ✔ Calendario Obligatoriedad Factura Electrónica
- ✔ Ecosistema de Documentos Electrónicos

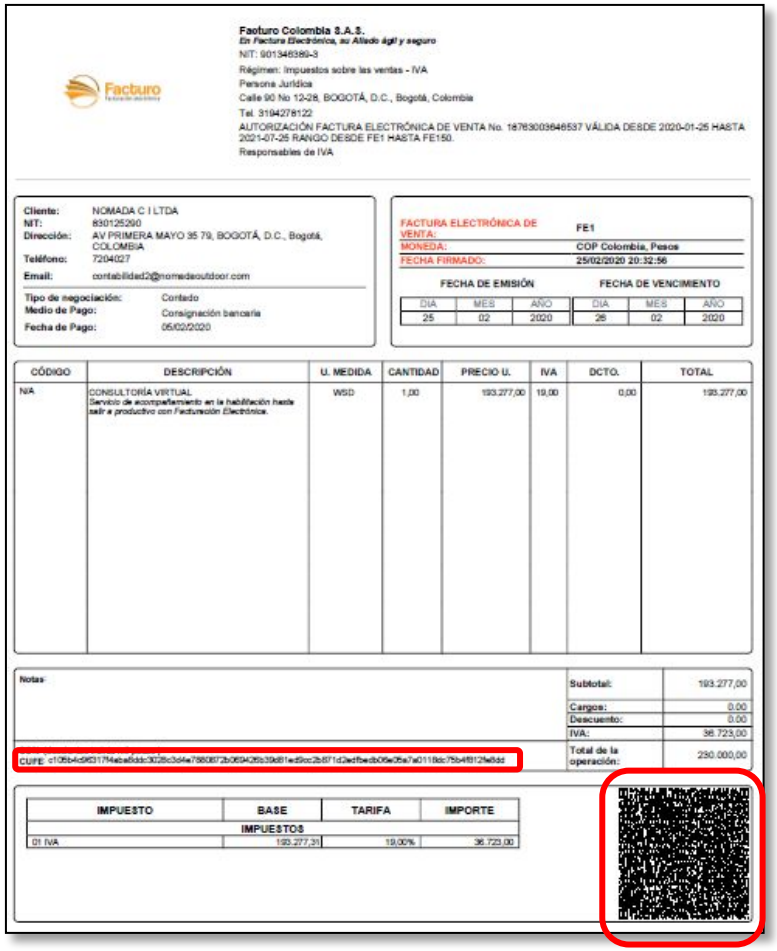
AGENDA

Lo hacemos simple para usted, porque somos su Aliado ágil y seguro

Modelo Operativo de los Sistemas de Facturación

Cuáles son los Sistemas de Facturación vigentes y como coexistirán, al menos de manera temporal

COEXISTENCIA SISTEMAS DE FACTURACIÓN



Facturo Colombia S.A.S.
En Factura Electrónica, su Aliado ágil y seguro
NIT: 901346389-3
Régimen: Impuestos sobre las ventas - IVA
Persona Jurídica
Calle 90 No 12-28, BOGOTÁ, D.C., Bogotá, Colombia
Tel. 3194278122
AUTORIZACIÓN FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA No. 18763003646537 VÁLIDA DESDE 2020-01-25 HASTA 2021-07-25 RANGO DESDE FE1 HASTA FE150.
Responsables de IVA

Cliente:	NOMADA C I LTDA
NIT:	830125290
Dirección:	AV PRIMERA MAYO 35 79, BOGOTÁ, D.C., Bogotá, COLOMBIA
Teléfono:	7204027
Email:	contabilidad2@nomadaoutdoor.com
Tipo de negociación:	Contado
Medio de Pago:	Consignación bancaria
Fecha de Pago:	05/02/2020

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA:	FE1
MONEDA:	COP Colombia, Pesos
FECHA FIRMADO:	25/02/2020 20:32:56

FECHA DE EMISIÓN			FECHA DE VENCIMIENTO		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
25	02	2020	26	02	2020

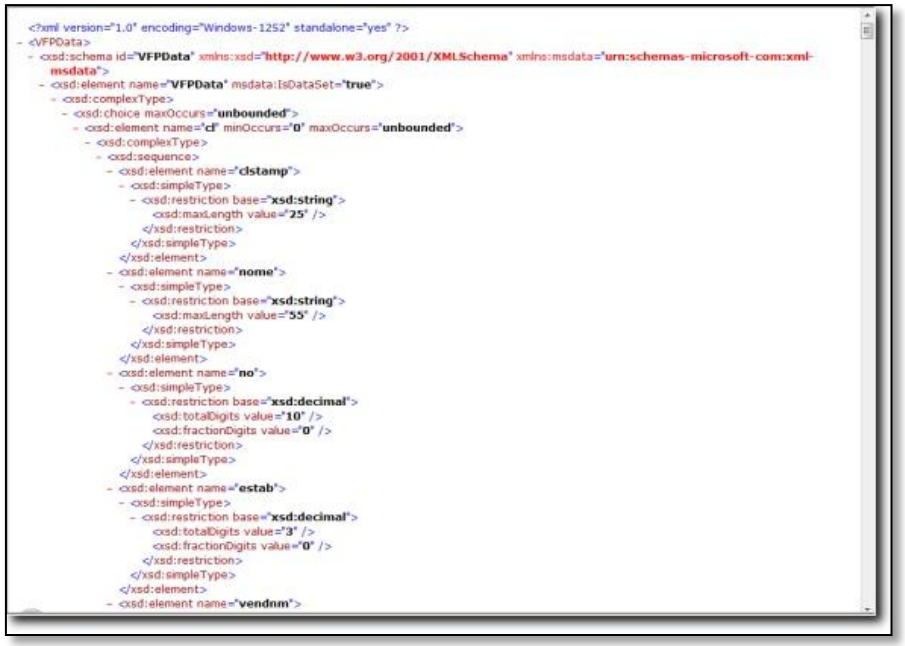
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U. MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO U.	IVA	DCTO.	TOTAL
N/A	CONSULTORÍA VIRTUAL *Servicio de acompañamiento en la habilitación hasta salir a productivo con Facturación Electrónica.*	WSD	1,00	193.277,00	19,00	0,00	193.277,00

Notas

Subtotal:	193.277,00
Cargos:	0.00
Descuento:	0.00
IVA:	36.723,00
Total de la operación:	230.000,00

CUFE: c105b4d9631714eba8ddc3028c3d4e7880872b069426b39d81ed9cc2b871d2edfbedb06e05a7a0118dc75b4f812fe8dd

IMPUESTO	BASE	TARIFA	IMPORTE
IMPUESTOS			
01 IVA	193.277,31	19,00%	36.723,00



```
<?xml version="1.0" encoding="Windows-1252" standalone="yes" ?>
- <VFPData>
  - <xsd:schema id="VFPData" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:msdata="urn:schemas-microsoft-com:xml-msdata">
    - <xsd:element name="VFPData" msdata:IsDataSet="true">
      - <xsd:complexType>
        - <xsd:choice maxOccurs="unbounded">
          - <xsd:element name="cl" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
            - <xsd:complexType>
              - <xsd:sequence>
                - <xsd:element name="clstamp">
                  - <xsd:simpleType>
                    - <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="25" />
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                - <xsd:element name="nome">
                  - <xsd:simpleType>
                    - <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="55" />
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                - <xsd:element name="no">
                  - <xsd:simpleType>
                    - <xsd:restriction base="xsd:decimal">
                        <xsd:totalDigits value="10" />
                        <xsd:fractionDigits value="0" />
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                - <xsd:element name="estab">
                  - <xsd:simpleType>
                    - <xsd:restriction base="xsd:decimal">
                        <xsd:totalDigits value="3" />
                        <xsd:fractionDigits value="0" />
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                - <xsd:element name="vendnm">
```

Ingeniando Web, SAS

NIT/RUT. 89-9545885
Cll 21 45 No 31 52
555-555-5555
www.ingeniandoweb.com

FACTURA 1
12/12/2015 01:45

Vendedor: Default
Empleado: John Doe

Artículo	Cant	Total
Galletas Zaanse	1	$25.496,00
Chocolate blanco	1	$29.569,00
Café de Malasia	1	$3.714,00
Azúcar negra Malacca	2	$62.668,00

Subtotal: $121.447,00
TOTAL FACTURA: $121.447,00
Canceló: $150.000,00

DETALLE DEL IMPUESTO

Tipo	Base/Imp	Impuesto	Compra
0.0% Impuesto1:	121447	0.0	$121.447,00
Total=	**$121.447,00**	**$0,00**	**$121.447,00**

FORMA DE PAGO

Fecha	Tipo	Valor
Método de Pago	Efectivo	$150.000,00
	Cambio:	$28.553,00

Puntos acumulado: 0

SIMPLIFICADO
RESOLUCIÓN DE AUTORIZACIÓN
NÚMERO 400001 DEL 2013-07-26
NUMERACIÓN DESDE 02-400001
HASTA 02-700000

Garantía excepto por golpes o daños eléctricos.

FACTURA 1

Sujetos Obligados y No Obligados a Facturar

De la Normatividad a la ejecución, quienes deben emitir Factura

Rosendo Santana

Campesino Cebollero

- Productor y Comercializador de Producto Primario
- Vende su producto directamente a la Gobernación de Boyacá mediante un convenio suscrito con campesinos de la región
- Está en trámites para empezar a vender en la Bolsa Agropecuaria
- Está pensando abrir establecimientos de venta al público en su pueblo Aquitania y otro el Departamento de Santander
- El año anterior tuvo ingresos brutos por $128´356.281, derivados principalmente de su contrato con la Gobernación

CoopAccounter

Cooperativa de trabajadores de Accounter

- Cooperativa de Ahorro y Crédito, dedicada a brindar apoyo financiero a los empleados de la entidad
- Ha recibido una solicitud del Representante Legal (obligado a facturar por ingresos) de la entidad para la emisión de Factura en relación con las obligaciones financieras de éste
- Tiene dos propuestas de Proveedores de Factura Electrónica
- El año anterior sus excedentes fueron de $895´046.371
- Para paliar la crisis originada por la pandemia decidió adquirir electrodomésticos que venderá entre sus afiliados en los 3 días sin IVA de 2020

Espacio Colaborativo

Discutiremos de manera organizada sobre dos aspectos – 15 min

Firma Factura Electrónica

¿Certificado Digital propio o del Proveedor Tecnológico?
¿Qué dice la Normatividad?

Descontables de Costos y Gastos Excepcionales

¿Quién podrá deducirse servicios públicos domiciliarios?
¿Qué sucede con el mandato y los consorcios?

- **Fecha de Registro Vs Fecha de Inicio en expedición**

- **Consulta de Obligatoriedad por Sectores Económicos - https://facturo.com.co/ciiu**

Factura Electrónica Calendario de Obligatoriedad

¿Cuándo debo iniciar según la Normatividad?
Dudas e inquietudes recurrentes

EDS TanKeo S.A.S.

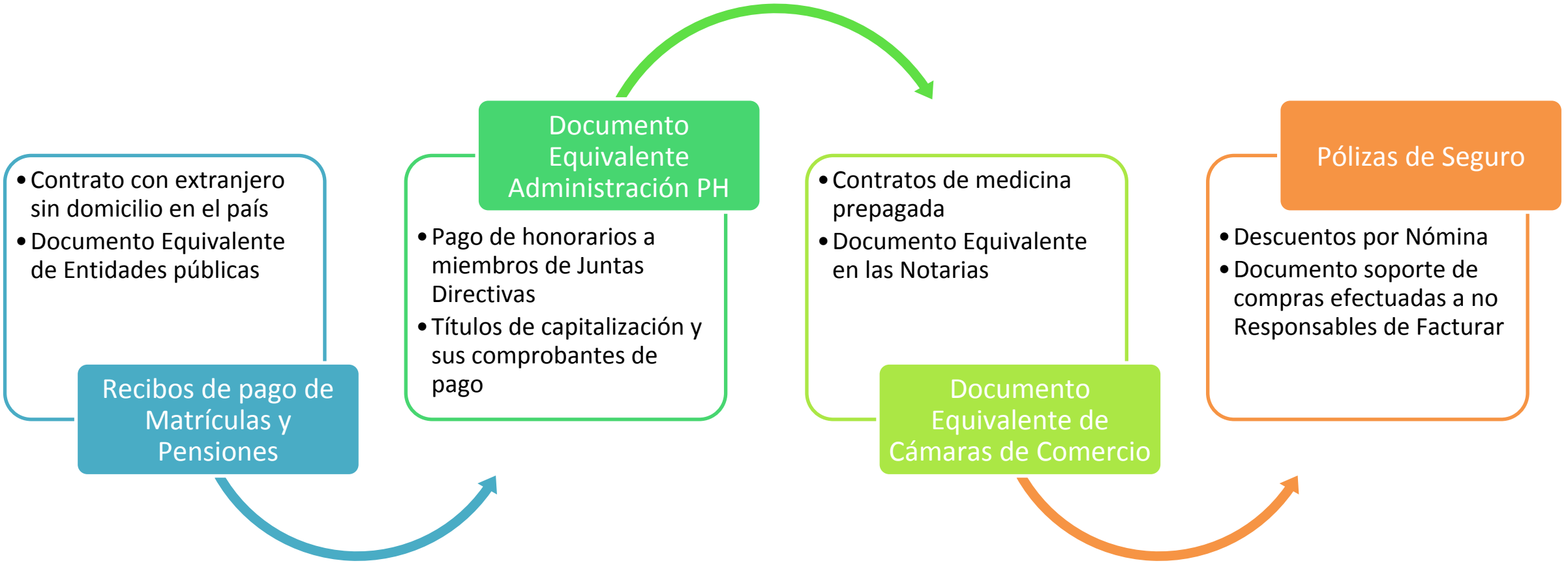
Estación de Servicio

- Estación de Servicio que provee Combustible tradicional, ACPM y Gas Natural Vehicular
- Cuenta con un autoservicio que funciona bajo la misma razón social, además vende lubricantes y otros derivados del petroleo
- Trabaja bajo la modalidad de recibo, el cual es entregado únicamente si su cliente lo requiere al momento de la compra
- El año anterior tuvo ingresos brutos por $348´276.216
- Tiene dudas si debe empezar o no a Facturar y como lo hará tanto en autoservicio como en la estación

Colegio Santa Rosita

Institución de Educación

- Colegio Privado con varias sedes en el Departamento de Antioquia
- Su sustento se deriva principalmente de sus servicios educativos, los cuales reconoce mediante recibos de matrícula y pensión por estudiante
- Dentro de los servicios que brinda a sus usuarios se encuentran los de Restaurante y Transporte (Ruta)
- El año anterior tuvo ingresos brutos por $468´430.320
- Considera los recibos que emite como Documento Equivalente, con lo cual ha descartado migrar en su modo de facturación

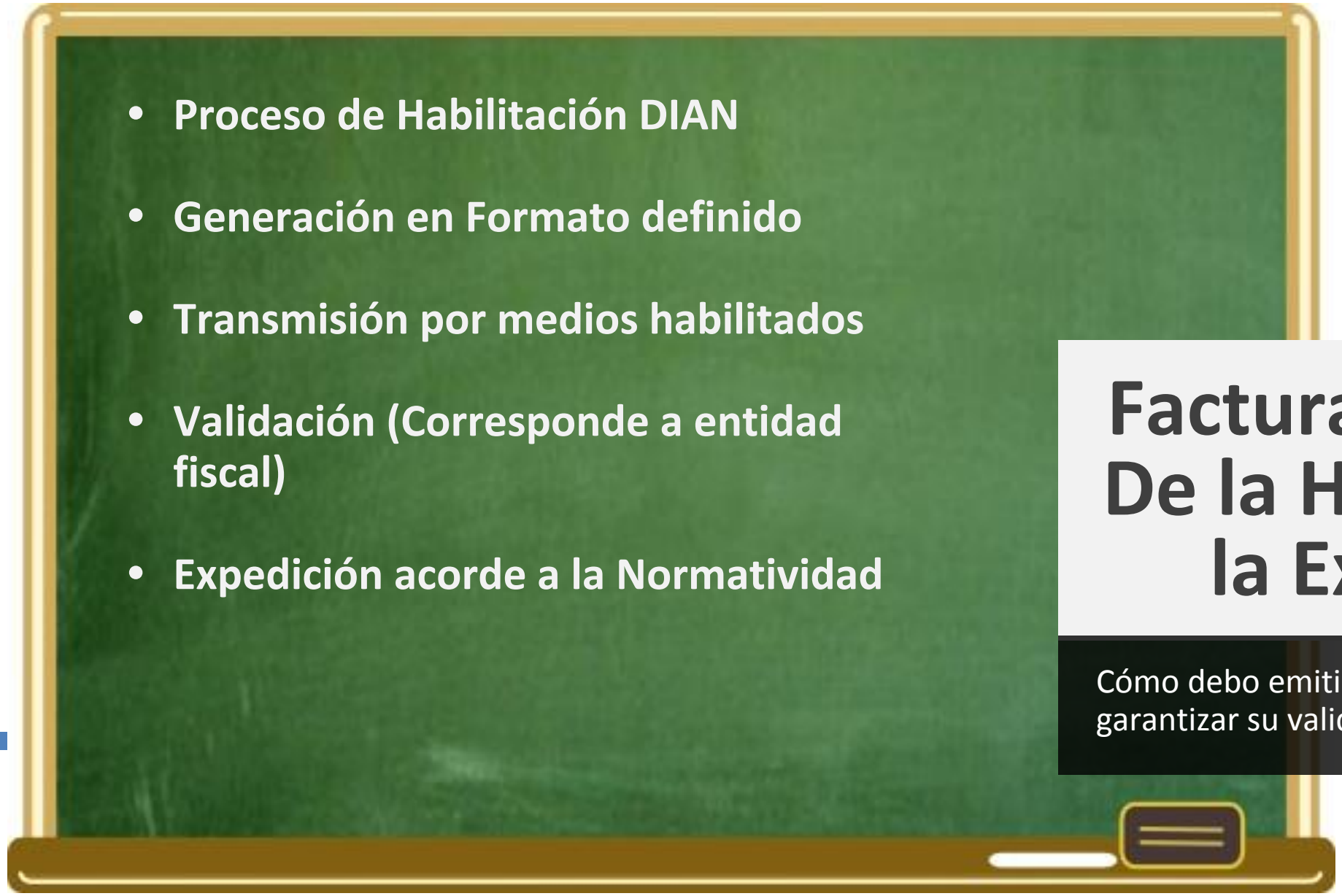

Recibos de pago de Matrículas y Pensiones
• Contrato con extranjero sin domicilio en el país
• Documento Equivalente de Entidades públicas
Documento Equivalente Administración PH
• Pago de honorarios a miembros de Juntas Directivas
• Títulos de capitalización y sus comprobantes de pago
Documento Equivalente de Cámaras de Comercio
• Contratos de medicina prepagada
• Documento Equivalente en las Notarias
Pólizas de Seguro
• Descuentos por Nómina
• Documento soporte de compras efectuadas a no Responsables de Facturar

Comercializador a Juan Carlos E.U.

- Empresa Unipersonal con un único establecimiento en Cali
- En su punto de venta comercializa al Detal y ha asegurado un importante contrato con una Gran Superficie, el cual le puede representar el 60% de sus ingresos recurrentes
- Con ocasión de la pandemia, se ha dedicado a la importación de productos sanitarios como tapabocas y vestuario antifluido
- El año anterior tuvo ingresos brutos por $57´326.432
- La gran Superficie es Gran Contribuyente, Facturador Electrónico, y le ha solicitado como requisito hacer Factura Electrónica, él no está decidido a hacerlo y consulta con su contador

Ecosistema de Documentos Electrónicos

Presente y futuro de los Documentos soporte de compra y venta de bienes, y prestación de servicios en nuestro país



Factura Electrónica De la Habilitación a la Expedición

Cómo debo emitir Facturas Electrónicas para garantizar su validez

Documentos Equivalentes

- Comprobante diario de operaciones
- Planilla diaria de operaciones
- Características Propias del Sector
  - Comisiones
  - Tasas de intermediación
  - Identificación medios y modos de facturación
  - Reporte periódico

Facturo Colombia

Compra a Distribuidora Local Comercializadora Juan Carlos

- Facturo se vinculó a Facturar Electronicamente de manera voluntaria según Normatividad vigente
- Realiza compra de sus insumos a Comercializadora Juan Carlos E.U., quien no ha ingresado en modelo voluntario y aun no es requerida por Normatividad
- Facturo requiere factura de venta para el soporte de sus costos y gastos, Comercializadora Juan Carlos piensa ofrecer a sus clientes Factura POS como alternativa
- Facturo, conocedor de la norma accede temporalmente a ello, pero le preocupa que para las compras de final de año el POS no le sea válido como soporte de deducible de costos y gastos
- Facturo está contento con Comercializadora Juan Carlos, y quiere continuar trabajando con ellos, desea saber que puede hacer

CLAUDIA MEZA

Emprendedora, fundó una fábrica de ropa para mascotas

- Inició operaciones en Agosto de 2.019, generando ingresos brutos de $24´357.625 en dicho año
- Decidió inscribirse al Régimen Simple de Tributación en la vigencia 2.019
- Tiene un establecimiento en Bogotá, donde vende al Detal sus productos, hará reapertura a público en Junio
- Durante la pandemia creó un Market-place desde donde hizo clientes en Canadá, USA y varios países de Europa
- Su gran preocupación es el método de facturación tanto para su punto de venta, como para sus clientes de tienda virtual, ha consultado 3 profesionales de la contaduría que le han dado 3 recomendaciones distintas

Registro Facturas RADIAN

- Aceptación
- Acuse de Recibo
- Recepción y aceptación de bienes y servicios
- Endoso Electrónico
- Mandato Electrónico
- Avales de la factura
  - Notificación de pago electrónica
  - Limitaciones a la circulación de la Factura
  - Cesión de derechos

¿Qué más viene a futuro?

Discutiremos de manera organizada sobre dos aspectos – 15 min

Nómina Electrónica

¿Cómo funciona en otras geografías?
¿Qué alcance puede tener la Nómina Electrónica?

Comercio Exterior

¿Quién podrá deducirse servicios públicos domiciliarios?
¿Qué sucede con el mandato y los consorcios?

Contabilidad

¿Cómo funciona en otras geografías?
¿Cómo podría funcionar en Colombia?

ESPACIO DUDAS Y CONSULTAS DE LOS ASISTENTES AL TALLER

ACCOUNTER

Facturo
Facturación electrónica

Gracias

Juan Carlos Vargas Sarmiento

57 319 4278122

gerencia@facturo.com.co

www.facturo.com.co