

■ Especificación Técnica — Sistema de Gestión de Impuestos para Asesoría Fiscal

Versión: 1.0 — Documento completo con detalle máximo.

1. Objetivo del sistema

El sistema permite a una asesoría fiscal gestionar el estado de presentación de los impuestos de sus clientes por período (mensual, trimestral o anual), con control de estados (pendiente, calculado, presentado), adjunto del justificante en la presentación y notificaciones al cliente cuando corresponda.

- Registrar qué impuestos presenta cada cliente y con qué periodicidad (por obligación).
- Seguimiento de cada declaración: pendiente → calculado → presentado.
- Adjuntar justificante PDF al marcar como presentado.
- Enviar notificaciones: solicitud de información y confirmación de presentación completa.
- Conservar historial completo (sin borrados), con fechas de vigencia para clientes y obligaciones.
- Sin gestión documental contable (facturas, extractos, etc.).

2. Modelo de datos

Tablas principales: cliente, impuesto, obligacion_fiscal, calendario_aeat, declaracion, notificacion.

2.1 Tabla cliente

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_cliente	INT	NO	—	PK
nombre	VARCHAR(100)	NO	—	Nombre o razón social
nif	VARCHAR(15)	NO	—	NIF/CIF
email	VARCHAR(100)	SÍ	NULL	Correo para notificaciones
fecha_alta	DATE	NO	—	Inicio de relación
fecha_baja	DATE	SÍ	NULL	NULL = cliente activo

2.2 Tabla impuesto

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_impuesto	INT	NO	—	PK
nombre	VARCHAR(50)	NO	—	Ej.: IVA, IRPF
modelo	VARCHAR(10)	NO	—	Ej.: 303, 349, 111

2.3 Tabla obligacion_fiscal

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_obligacion	INT	NO	—	PK
id_cliente	INT	NO	—	FK → cliente.id_cliente
id_impuesto	INT	NO	—	FK → impuesto.id_impuesto

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
periodicidad	VARCHAR(10)	NO	—	mensual trimestral anual
fecha_inicio	DATE	NO	—	Desde cuándo aplica
fecha_fin	DATE	SÍ	NULL	NULL = vigente

2.4 Tabla calendario_aeat

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_calendario	INT	NO	—	PK
modelo	VARCHAR(10)	NO	—	Ej.: 303, 349, 111
periodicidad	VARCHAR(10)	NO	—	mensual trimestral anual
periodo_contable	VARCHAR(10)	NO	—	Ej.: 2025-Q2, 2025-04, 2025
fecha_inicio	DATE	NO	—	Inicio plazo
fecha_fin	DATE	NO	—	Fecha límite

2.5 Tabla declaracion

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_declaracion	INT	NO	—	PK
id_obligacion	INT	NO	—	FK → obligacion_fiscal.id_obligacion
id_calendario	INT	NO	—	FK → calendario_aeat.id_calendario
estado	ENUM	NO	'pendiente'	pendiente calculado presentado
fecha_presentacion	DATE	SÍ	NULL	Solo si presentado
archivo_pdf	VARCHAR(255)	SÍ	NULL	Ruta justificante

2.6 Tabla notificacion

Campo	Tipo	Nulo	Predeterminado	Descripción
id_notificacion	INT	NO	—	PK
id_cliente	INT	NO	—	FK → cliente.id_cliente
periodo	VARCHAR(10)	NO	—	Ej.: 2025-Q2
tipo	ENUM	NO	—	solicitud_info confirmacion_presentacion
fecha_envio	DATETIME	NO	—	Fecha/hora
enviada	BOOLEAN	NO	true	Confirmación

3. Relaciones entre tablas (ER)

```

cliente (1) ■■< (N) obligacion_fiscal >■■ (1) impuesto
      |
      v
      (N) declaracion >■■ (1) calendario_aeat

```

cliente (1) ■■< (N) notificacion

4. Reglas de negocio

Detalles de vigencias, bajas, cambios de periodicidad, etc.

5. Sincronización de declaraciones (pseudocódigo)

```
FUNCION sincronizar_declaraciones(periodo_contable):
    fechas = SELECT MIN(fecha_inicio), MAX(fecha_fin)
              FROM calendario_aeat WHERE periodo_contable = periodo_contable
    clientes = SELECT * FROM cliente WHERE vigente_en(fechas)
    PARA CADA cliente:
        obligaciones = SELECT ... WHERE cliente=cliente.id
        PARA CADA obligacion:
            calendario = SELECT ... WHERE modelo=obligacion.modelo
            SI calendario EXISTE:
                CREAR declaracion si no existe
```

6. Gestión de estados (pseudocódigo)

```
CUANDO usuario marca 'calculado':
    UPDATE declaracion SET estado='calculado'
CUANDO usuario marca 'presentado':
    UPDATE declaracion SET estado='presentado', fecha_presentacion=HOY(), archivo_pdf=ruta
```

7. Notificaciones (pseudocódigo)

```
FUNCION enviar_solicitud_info(cliente_id, periodo):
    SI declaracion.estado='pendiente': enviar_email(...)
FUNCION confirmar_presentacion(cliente_id, periodo):
    SI todas presentadas: enviar_email confirmacion
```

8. Interfaces necesarias

- Panel principal por período con estados.
- Gestión de clientes.
- Gestión de obligaciones por cliente.
- Carga de calendario fiscal.
- Visor de justificantes.

9. Informes

- Resumen por período.
- Vencimientos próximos.
- Historial por cliente.
- Obligaciones finalizadas.

10. Consideraciones

- No se eliminan registros, solo fechas de vigencia.
- Adjunto PDF opcional pero recomendable.

- Notificaciones manuales accionadas por el asesor.

— Fin de la especificación técnica completa —