FACTURA ELECTRÓNICA

Nuevo documento a emitir electrónicamente a la DIAN

"Documento Soporte"



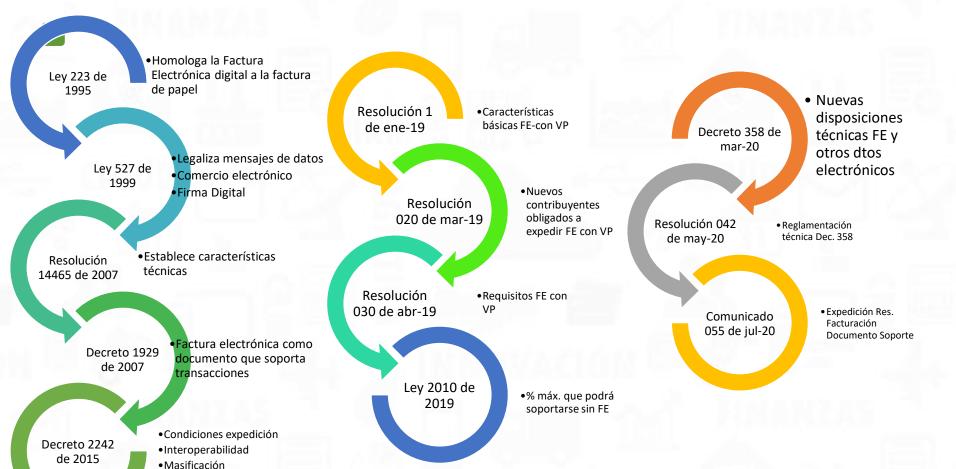
TEMARIO

- 1. Historia Normativa
- 2. Conceptos Generales
- 3. Sujetos Obligados
- 4. Sujetos No Obligados
- 5. Sistemas de Facturación y Requisitos
- 6. Calendario de Implementación
- 7. <u>Documento Soporte</u>



1. HISTORIA

Control Fiscal





Acceso al Software Facultad otorga a la DIAN para interactuar con los sistemas informáticos

Adquiriente

Cliente de nuestros bienes/servicios

Calendario mplementación electrónica Programación establecida por DIAN, se indican los plazos habilitación e inicio FE

Consumidor o usuario Toda PN o PJ destinatario final que adquiere, disfruta o utilice un determinado P/B/S



Expedición y entrega de FE y/o Dto. Equivalente Generación

Transmisión

<u>Validación</u>

FE con VP

Sistema de facturación que soporta operaciones de venta (bns/serv) de conformidad con el Art. 616-1 ET

Facturador Electrónico Obligado a expedir FE, ND, NC Voluntarios

Generación FE Vta.- Procedimiento informático para la estructuración de la información de acuerdo con los requisitos que debe tener FE



ND y NC

Documentos electrónicos que se derivan de las FE

Proveedor Tecnológico PJ autorizada por la DIAN para prestar los servicios de:

Generación

Transmisión

Entrega y/o expedición

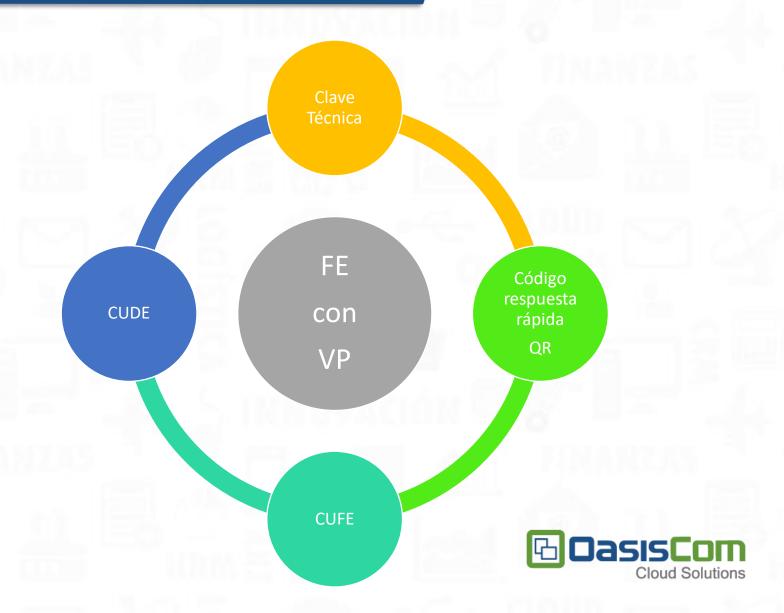
Recepción

Conservación

Sujetos Obligados a Facturar PN y PJ y demás sujetos que deben cumplir con la obligación formal de expedir factura de venta y/o documento equivalente

Validación previa FE, ND, NC y demás Dtos electrónicos Procedimiento que genera un documento electrónico al momento de su emisión y que tiene interacción con todas las reglas de validación





3. Sujetos Obligados a expedir FE – Dto. Equivalente





4. Sujetos No Obligados a expedir FE – Dto. Equivalente Art.7



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

1) Estar denominada expresamente

"Factura Electrónica de Venta"

2) Contener

Apellidos y Nombres / Razón Social Número Identificación Tributaria Facturador

3) Identificación del Adquiriente

Apellidos y Nombres / Razón Social Número de Identificación Tributaria <<Consumidor Final>> <<222222222>>



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

4) Numeración Consecutiva

Número

Rango

Fecha y vigencia de la numeración

5)

Fecha y hora de la generación

6) Fecha y hora de expedición

Cuando por inconvenientes electrónicos en la DIAN no se pueda validar, este campo será el mismo del **punto 5**



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

7) Distribución

Formato electrónico

Forma electrónica

Documento electrónico con la leyenda << Documento validado por la DIAN>>

8) Descripción

Indicar # registro, línea o ítems

Detalle cantidad, unidad medida, descripción específica de los códigos de los productos Denominación de los bienes / servicios vendidos

Impuestos aplicados a cada bien/servicio (IVA, ImpoConsumo)

9)

Valor total de la venta bienes/servicios, como resultado de la sumatoria de cada registro, línea o ítem



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

10) Forma de pago

Contado

Crédito, indicando el plazo convenido

11) Medio de Pago

Efectivo

Tarjeta Crédito, Tarjeta Débito Transferencia electrónica

12) Indicar

Calidad Agente Retenedor IVA

Autorretenedor en Renta

Responsable IVA/Gran Contribuyente

Contribuyente del impuesto unificado bajo el régimen simple

de tributación – SIMPLE



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

13) Discriminación Impuestos

IVA – tarifa – Bienes/Servicios Gravados Impuesto Nacional al Consumo– tarifa – Bienes/Servicios Gravados Impuesto Nacional al consumo de bolsas plásticas– tarifa – Bienes/Servicios Gravados

14) Firma Digital

Del Facturador Electrónico

15) Código Único de Factura Electrónica

CUFE



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

16) Dirección Internet

Código QR

17) Anexo Técnico

Cumplimiento de las condiciones de; generación, transmisión, validación, expedición y recepción

18)

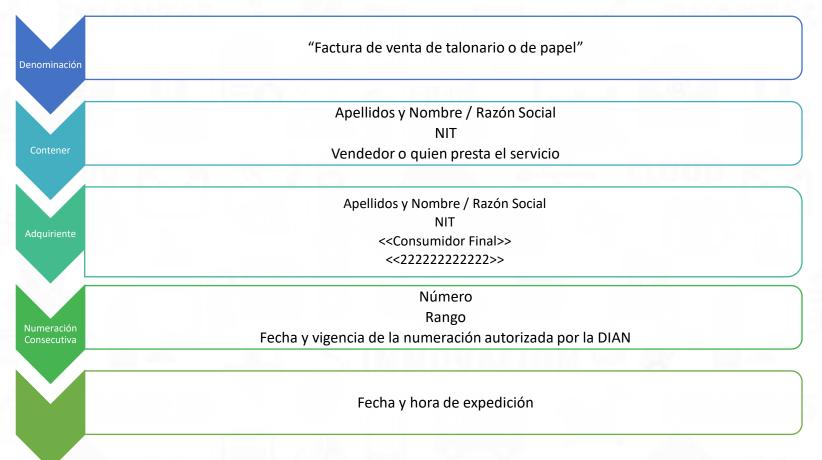
Apellidos y Nombre / Razón Social

NIT

Fabricante del Software, nombre del Software y Proveedor Tecnológico

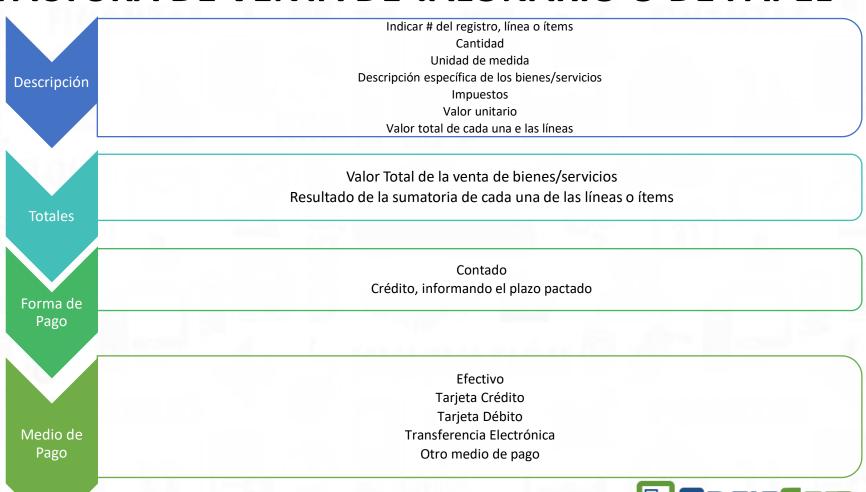


FACTURA DE VENTA DE TALONARIO O DE PAPEL





FACTURA DE VENTA DE TALONARIO O DE PAPEL



Cloud Solutions

FACTURA DE VENTA DE TALONARIO O DE PAPEL

Calidad Tributaria Agente Retenedor IVA
Autorretenedor Impuesto de Renta y Complementarios
Responsable IVA – Gran Contribuyente
Contribuyentes del impuesto unificado bajo el régimen simple de tributación –SIMPLE

Impuestos

Discriminación Impuesto a las Ventas IVA, con su correspondiente tarifa Impuesto Nacional al Consumo, con su correspondiente tarifa Impuesto Nacional al Consumo de Bolsas Plásticas, con su correspondiente tarifa

> Nombre Razón Social Nit "Impresor de la factura"

Apellidos y Nombre / Razón Social
NIT
Fabricante del Software, nombre del Software

"solo si se genera a través de sistemas informáticos electrónicos"

Código QR



DOCUMENTOS EQUIVALENTES A LA FACTURA



DOCUMENTOS EQUIVALENTES A LA FACTURA

Boleta, fracción o formulario en juegos de suerte y azar diferentes a los juegos localizados Documento expedido para el cobro de peajes Comprobante de liquidación de operaciones expedido por Bolsa de Valores Documento de operaciones de la bolsa agropecuaria y de otros commodities Documento expedido para los servicios públicos domiciliarios Boleta de ingresos a espectáculos públicos DOCUMENTO EQUIVALENTE ELECTRÓNICO, implementarse antes del 30-jun-2021



06

J U N I O



Extracción de minas y canteras.



Información y comunicaciones.



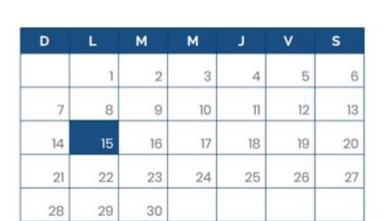
Reparación de enseres y electródomesticos.



Servicios personales, peluquerías, funerarias y lavanderias, entre otros...







07 JULIO

| D | L | М | М | J | V | S |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | |



Industrial de alimentos, bebidas, detergentes y textiles.



Compañias de bienes domesticos, calzado, ferretería, famacéutico, entre otros...





-08

AGOSTO

| D | L | М | М | J | V | S |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | 1 |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
| 30 | 31 | | | | | |



Arquitectura, ingeniería, diseño, publicidad y otros.



Actividades atención la salud humana y asistencia social.





09

SEPTIEMBRE



Actividades de administración empresarial, consultoría gestión y jurídicas.

| D | L | М | М | J | ٧ | S |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 27 | 28 | 29 | 30 | | | |



Administración pública y defensa.



Compañias alimentos, bebidas, víveres, jabón y papelería.



Distribuidores minoristas de combustibles, lubricantes y aditivos.





1 0 C T U B R E

| D | L | М | М | J | V | S |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 |



Distribución agua,

evacuación y tratamiento aguas residuales y actividades saneamiento ambiental.



Reparación de enseres y electródomesticos.



Educación.



Actividades inmobiliarias.



Industria metalmecánica, eléctrica, electrónica y otros.



Fabricación muebles,

colchones y somieres, otros equipo de transporte y otras industrias manufactureras.



Suministro electricidad, gas, vapor y aire acondicionado.



NOVIEMBRE

| D | L | М | М | J | V | S |
|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
| 29 | 30 | | | | | |



Agricultura, ganaderia, caza, silvicultura y pesca:



Comercio automotores, repuestos, computadores y equipos.





Actividades artísticas, entretenimiento y recreación.



Compañias materiales, materias primas, químicos, metales y otros.









División 49. Transporte terrestre; transporte por tuberías.

División 50. Transporte acuático.

División 51. Transporte aéreo.

División 52. Almacenamiento y actividades complementarias al transporte.

División 53. Correo y servicios de mensajería.

División 55. Alojamiento.

División 56. Actividades de servicios de comidas y bebidas.



División 55. Alojamiento









5511 Alojamiento en hoteles.

5512 Alojamiento en apartahoteles.

5513 Alojamiento en centros vacacionales.

5514 Alojamiento rural.





Facturadores Electrónicos habilitados

- Grandes contribuyentes 15 de junio
- RST Régimen SIMPLE de Tributación: cuentan con dos meses desde el momento de actualización del RUT.



- 1. Personas naturales: entre 3,500 y 12,000 UVT: 1 de noviembre
- 2. Entidades del Estado y Servicios Publicos Ley 142/94: 1 de octubre
- 3. Actividades Financieras, Seguros, Notarias, Universidades, Colegios: 1 de octubre







CONCEPTO



Es el documento que usas para acreditar la compra de un bien o servicio y que debe generar el comprador cuando hace transacciones con un proveedor que no está obligado a expedir factura de venta o documento equivalente



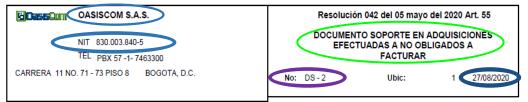


REQUISITOS

NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES RESPONSABLE DEL IMPLIESTO SOBRE LAS VENTAS LIVA

Resolución de Facturación 18764001643211 De: 04/08/2020 Hasta: 04/08/2021 DIAN, con el prefijo DS-1 al DS-1000

Documento soporte generado por OASISCOM S.A.S. NIT:830.003.840-5 | www.oasiscom.com



DATOS DEL PROVEEDOR: No Responsable del impuesto sobre las ventas - IVA

| | Apellidos y Nombres Raz እነዚህ አፍላቸናው አህአን አብ አምር እ | () | NIT o Cédula: | De: | |
|---|--|--------------------|--------------------------|--------------------|------------|
| | SON UN MILLON DOSCIEN | | | | |
| | DOCUMENTO No: | 2 | Clase: ORDEN DE PAGO | Fecha de Operacion | 27/08/2020 |
| - | DESCRIPCIO | N ESPECIFICA BIEN | NES O SERVICIOS GRAVADOS | VALOR PAG | AR |
| | HONORARIOS REVISORIA | FISCAL AGOSTO 2020 | | 1,270.800 | 00 |

| Codigo | Cuenta | Debito | Credito |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| NIIF | | | |
| 511010 | REVISORIA FISCAL | 1.270.800,00 | 0,00 |
| 236515 | HONORARIOS | 0,00 | 112.255,00 |
| 236801 | ICA RETENIDO | 0,00 | 9.858,00 |
| 233525 | HONORARIOS | 0,00 | 1.148.687,00 |
| | SUMAS IGUALES NIIF | 1.270.800,00 | 1.270.800,00 |

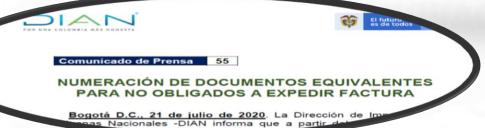
| VALOR DE LA OPERACION | IVA ASUMIDO | BASE IVA | RETENCION RENTA |
|-----------------------|---------------------------|----------|-----------------|
| 1.270.800,00 | 0,00 | 0,00 | 112.255,00 |
| ELABORO: | FIRMA DEL PROVEEDOR REGIM | | |



VIGENCIA









TRANSMISIÓN



Responsabilidad delegada a los adquirientes de bienes/servicios

Cumpliendo los términos, condiciones, mecanismos técnicos y tecnológicos, que establezca con posterioridad la DIAN





MÁS INFORMACIÓN FACTURA ELECTRÓNICA



www.oasiscom.com



Info@oasiscom.com