

# Introducción al Módulo de Facturación

Introducción al módulo de facturación, su alcance y su importancia en el cumplimiento de las regulaciones fiscales venezolanas. También se explica cómo se integra con otros módulos del sistema para garantizar un flujo de trabajo eficiente.

1. **Descripción General:** Breve introducción al módulo de facturación, su importancia y su relación con otros módulos (CRM, Ventas, Logística).
2. **Glosario de Términos:** Definición de términos fiscales y técnicos.
3. **Alcance del Módulo:** Explicación de los documentos fiscales que se pueden emitir (facturas, notas de crédito, notas de débito) y su relación con los procesos de pedidos y notas de entrega.
4. **Regulaciones del SENIAT:** Resumen de las normativas fiscales que aplican al módulo y cómo el sistema las cumple.

- Descripción General
- Glosario de Términos: Definición de términos fiscales y técnicos.
- Alcance del Módulo

# Descripción General

El **Módulo de Facturación** de Truster Cloud es una herramienta diseñada para simplificar y agilizar la emisión de **documentos fiscales**, garantizando que cada factura, nota de crédito o nota de débito cumpla con las normativas vigentes del **Servicio Nacional Integrado de Administración Aduanera y Tributaria (SENIAT)** en Venezuela. Este módulo es esencial para cualquier negocio que requiera gestionar transacciones comerciales de manera eficiente, precisa y conforme a la ley.

## ¿Qué ofrece el Módulo de Facturación?

- **Emisión de Documentos Fiscales:** Genera **facturas, notas de crédito y notas de débito** (en desarrollo) de manera rápida y segura.
- **Integración con Otros Módulos:** Trabaja en conjunto con los módulos de **CRM, Ventas** y **Cadena de Suministro**, permitiendo que las facturas se generen a partir de **pedidos** o **notas de entrega** previamente registrados.
- **Validaciones Automáticas:** Asegura que los datos fiscales sean correctos mediante validaciones automáticas, como la verificación del **RIF** del cliente, el cálculo preciso de **impuestos** (IVA) y la aplicación de la **tasa de cambio BCV** del día.
- **Flexibilidad en la Impresión:** Permite descargar e imprimir las facturas en **formato libre**, con la posibilidad de seleccionar qué campos aparecerán en el documento impreso.

## ¿Por qué es importante este módulo?

- **Cumplimiento Normativo:** Garantiza que todos los documentos fiscales emitidos cumplan con las normativas del SENIAT, incluyendo la **Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA)** y otras regulaciones fiscales.
- **Trazabilidad y Seguridad:** Mantiene un registro inalterable de todas las operaciones, lo que facilita la auditoría y el seguimiento de las transacciones.
- **Facilidad de Uso:** Está diseñado para ser intuitivo, permitiendo a los usuarios emitir facturas y otros documentos fiscales sin complicaciones.

## ¿Cómo se relaciona con otros módulos?

El módulo de facturación no trabaja de forma aislada. Está integrado con:

- **CRM / Clientes:** Para acceder a la información completa del cliente, incluyendo sus datos fiscales.
- **Ventas / Pedidos:** Para generar facturas a partir de pedidos realizados.
- **Cadena de Suministro / Logística:** Para asociar las facturas con las notas de entrega y/o devoluciones y así poder gestionar el inventario de manera eficiente.

## Procesos Clave:

- **Facturación a Crédito:** Para clientes con convenios de pago diferido.
- **Facturación a Consignación:** Para clientes que reciben mercancía sin pago inmediato.
- **Emisión de Notas de Crédito / Notas de Débito:** Para ajustar, anular o incrementar los saldos de clientes asociados a sus facturas.

# Glosario de Términos:

## Definición de términos fiscales y técnicos.

Este glosario define los términos más importantes relacionados con el **Módulo de Facturación**, los **documentos fiscales**, las **normativas del SENIAT** y los **procesos clave** del sistema. Su objetivo es facilitar la comprensión de los usuarios y garantizar que todos los conceptos clave estén claramente explicados.

---

### 1. Documentos Fiscales

#### 1. Factura:

- Documento fiscal que registra una transacción comercial entre un vendedor y un comprador. Incluye detalles como los productos o servicios vendidos, los montos, los impuestos aplicables y los datos fiscales de ambas partes.

#### 2. Nota de Crédito:

- Documento fiscal que se emite para corregir o anular una factura previamente emitida. Se utiliza en casos de devoluciones, descuentos posteriores a la facturación o errores en la factura original.

#### 3. Nota de Débito:

- Documento fiscal que se emite para incrementar el monto de una factura previamente emitida. Se utiliza en casos donde hay cargos adicionales que no fueron incluidos en la factura original (ej: fletes, intereses).

#### 4. Orden de Entrega / Guía de Despacho:

- Documento que ampara el traslado de bienes muebles que no representan ventas. Debe incluir la expresión "sin derecho a Crédito Fiscal" y los datos del receptor de los bienes.

#### 5. Comprobante de Retención:

- Documento emitido por los agentes de retención que detalla el monto retenido de una factura o nota de débito. Incluye datos como el período de imposición, la base imponible y el monto del impuesto retenido.

#### 6. Libro de Ventas:

- Registro contable donde se detallan todas las facturas emitidas por una empresa en un período determinado. Es un documento fiscal requerido por el SENIAT para auditorías y declaraciones tributarias.
-

## 2. Campos y Elementos de una Factura

- ID de Factura:**
    - Identificador único asignado a cada factura emitida por el sistema. Este número es utilizado para rastrear y consultar la factura en el sistema.
  - Número de Control:**
    - Número único impreso en la factura que permite su identificación y validación ante el SENIAT. Es generado automáticamente por el sistema.
  - Fecha de Emisión:**
    - Fecha en la que la factura fue generada y emitida por el sistema. Debe seguir el formato **DDMMAAAA** (día, mes, año).
  - Hora de Emisión:**
    - Hora en la que la factura fue generada. Debe seguir el formato **HH.MM.SS** (hora, minutos, segundos) y especificar si es **a.m.** o **p.m.**
  - Cliente:**
    - Entidad o persona a la que se le emite la factura. Incluye información como nombre, RIF y dirección.
  - Productos/Servicios:**
    - Listado de los productos o servicios incluidos en la factura, con sus respectivos precios y cantidades.
  - Monto Total:**
    - Suma total de la factura, incluyendo impuestos y descuentos.
  - Impuestos:**
    - Detalle de los impuestos aplicados a la factura, como el IVA.
  - Descuentos:**
    - Reducciones en el monto total de la factura, aplicadas por promociones o acuerdos comerciales.
  - Tasa de Cambio BCV:**
    - Tasa oficial de cambio publicada diariamente por el **Banco Central de Venezuela (BCV)**. Se utiliza para convertir montos en dólares a bolívares en las facturas.
  - Base Imponible:**
    - Monto sobre el cual se calculan los impuestos (ej: IVA). Corresponde al valor total de los productos o servicios vendidos, menos los descuentos y montos exentos.
- 

## 3. Configuraciones y Funcionalidades del Sistema

- Series de Facturación (Serie A, Serie B, Serie C, etc.):**
  - Mecanismo utilizado para identificar y diferenciar las facturas emitidas por diferentes sucursales o sedes de una misma empresa. Cada serie está asociada a un **sufijo** (ej: A, B, C) que se agrega al número de factura, permitiendo que cada sucursal facture de manera independiente mientras se mantiene un control centralizado.
  - **Ejemplo:** Si una empresa tiene tres sucursales, puede configurar:
    - **Serie A** para la sucursal principal.
    - **Serie B** para la primera sucursal.

- **Serie C** para la segunda sucursal.
  - El  **sufijo** de la serie es editable en el sistema, lo que permite adaptarlo a las necesidades específicas de la empresa.
2. **Estado de la Factura:**
    - Indica el estado actual de una factura en el sistema. Los estados comunes incluyen:
      - **Pendiente:** La factura ha sido creada pero no ha sido emitida.
      - **Emitida:** La factura ha sido generada y está lista para ser enviada al cliente.
      - **Anulada:** La factura ha sido cancelada y ya no es válida.
  3. **Validación Automática:**
    - Proceso mediante el cual el sistema verifica la exactitud de los datos fiscales antes de emitir un documento. Incluye la validación del RIF, cálculos de impuestos y tasas de cambio.
  4. **Formato de Facturación Forma Libre:**
    - Formato de impresión de facturas que permite personalizar los campos que aparecerán en el documento. Es útil para adaptarse a las necesidades específicas de cada empresa.
  5. **Trazabilidad:**
    - Capacidad del sistema para rastrear y registrar todas las operaciones realizadas, garantizando que los datos fiscales sean inalterables y estén disponibles para auditorías.
  6. **Integridad de los Registros:**
    - Garantía de que los datos fiscales no han sido modificados o alterados después de su registro. Es un requisito clave para el cumplimiento normativo.
  7. **Interfaz de Programación de Aplicaciones (API):**
    - Conjunto de protocolos y herramientas que permiten la integración del módulo de facturación con otros sistemas o plataformas.
  8. **Memoria Fiscal:**
    - Registro electrónico que almacena todos los datos fiscales generados por el sistema. Es un requisito del SENIAT para garantizar la conservación y accesibilidad de los registros.
- 

## 4. Normativas y Procesos Fiscales

1. **RIF (Registro de Información Fiscal):**
  - Número único asignado por el SENIAT a personas naturales y jurídicas para identificarlas ante el fisco. Es obligatorio incluirlo en todos los documentos fiscales.
2. **IVA (Impuesto al Valor Agregado):**
  - Impuesto indirecto que grava el consumo de bienes y servicios. En Venezuela, el IVA general es del 16%, y debe ser calculado y desglosado en las facturas.
3. **Homologación:**
  - Proceso mediante el cual el SENIAT verifica y aprueba un sistema informático para la emisión de documentos fiscales. Incluye la revisión de las funcionalidades del sistema y su cumplimiento con las normativas fiscales.
4. **Providencia Administrativa:**

- Normativa emitida por el SENIAT que establece los requisitos y condiciones para la emisión de documentos fiscales y la homologación de sistemas informáticos.
5. **Declaración Jurada:**
    - Documento legal en el que una persona natural o jurídica declara bajo juramento que la información proporcionada al SENIAT es veraz y completa.
  6. **Sujeto Pasivo:**
    - Persona natural o jurídica obligada al pago de impuestos. En el contexto de la facturación, es el emisor de la factura.
  7. **Auditoría Fiscal:**
    - Proceso de revisión realizado por el SENIAT para verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una empresa.
  8. **Portal Fiscal:**
    - Plataforma en línea del SENIAT donde los contribuyentes pueden realizar trámites, presentar declaraciones y consultar información fiscal.

---

## 5. Términos Relacionados con las Providencias 102 y 121

1. **Medios Digitales:**
  - Sistemas informáticos o plataformas electrónicas utilizadas para la emisión de facturas y otros documentos fiscales, según lo establecido en la **Providencia 102**.
2. **Imprenta Digital:**
  - Entidad autorizada por el SENIAT para asignar números de control a los documentos fiscales y garantizar su validez.
3. **Número de Control:**
  - Número único asignado por una **imprenta digital** a cada documento fiscal. Es obligatorio para la validación de facturas, notas de crédito y débito.
4. **Contingencia:**
  - Situación en la que un sujeto pasivo no puede emitir facturas de manera digital debido a fallas técnicas (ej: falta de electricidad, fallas en internet). En estos casos, se permite el uso de formatos físicos con la palabra "contingencia" en el número de control.
5. **Revocatoria de Autorización:**
  - Proceso mediante el cual el SENIAT retira la autorización a un proveedor de sistemas informáticos o una imprenta digital por incumplimiento de las normativas fiscales.

En el contexto del **Módulo de Facturación** de Truster Cloud, es importante destacar que **no se realiza facturación digital** en este momento. Por lo tanto, los términos y conceptos relacionados con la **facturación digital**, como los **medios digitales**, las **imprentas digitales** y los **números de control asignados por imprentas digitales**, **no aplican** al sistema actual.

El sistema está diseñado para la **facturación tradicional**, cumpliendo con todas las normativas fiscales del SENIAT aplicables a este tipo de emisión de documentos. En caso de

que en el futuro se implemente la facturación digital, se actualizará la documentación correspondiente para reflejar estos cambios.

# Alcance del Módulo

Esta herramienta integral está diseñada para facilitar la emisión de **documentos fiscales** válidos y cumplir con las normativas establecidas por el **Servicio Nacional Integrado de Administración Aduanera y Tributaria (SENIAT)** en Venezuela. Este módulo no solo cubre las necesidades actuales de facturación, sino que también está en constante evolución para adaptarse a los requerimientos futuros del mercado y las normativas fiscales. A continuación, se detalla el alcance general del módulo, incluyendo sus funcionalidades clave, procesos relacionados y desarrollos en curso.

---

## Funcionalidades Principales

### 1. Emisión de Documentos Fiscales:

- **Facturas:** Emisión de facturas que registran transacciones comerciales, incluyendo detalles como productos, montos, impuestos y datos fiscales del cliente. Cada factura cumple con los requisitos establecidos por el SENIAT, garantizando su validez legal.
- **Notas de Crédito:** Emisión de notas de crédito para corregir o anular facturas previamente emitidas. Este proceso asegura la trazabilidad y el cumplimiento normativo en casos de devoluciones, descuentos o errores.
- **Notas de Débito:** Actualmente en desarrollo, este documento permitirá incrementar el monto de una factura previamente emitida en casos de cargos adicionales (ej: fletes, intereses). Estamos trabajando en definir los procesos clave para su implementación.

### 2. Integración con Otros Módulos:

- El módulo de facturación está **estrechamente vinculado** con los módulos de **CRM**, **Ventas** y **Cadena de Suministro**, específicamente en las secciones de **Clientes**, **Pedidos** y **Notas de Entrega**. Esta integración garantiza un flujo de trabajo eficiente y ordenado:
  - **CRM /Clientes:** Acceso a la información completa del cliente, incluyendo sus datos fiscales (RIF, dirección, etc.), lo que permite generar facturas con datos precisos y actualizados.
  - **Ventas /Pedidos:** Las facturas se generan a partir de **pedidos** previamente registrados en el sistema, asegurando que cada transacción esté respaldada por un proceso de venta formal.
  - **Cadena de Suministro /Notas de Entrega:** Las facturas también pueden generarse a partir de **notas de entrega**, lo que permite asociar la facturación con la logística y el inventario.

### 3. Procesos de Facturación:

- **Facturación a Crédito:** Para clientes con convenio de pago diferido. El sistema gestiona automáticamente los plazos y montos pendientes.

- **Facturación a Consignación:** Para clientes que reciben mercancía sin pago inmediato. El sistema registra la entrega y genera la factura una vez que se confirma el pago.
4. **Validaciones Automáticas:**
- El sistema realiza validaciones automáticas para garantizar la precisión de los datos fiscales, incluyendo:
    - Validación del **RIF** del cliente.
    - Cálculos correctos de **impuestos (IVA)** y **tasas de cambio BCV**.
    - Verificación de la **base imponible, descuentos, montos exentos y totales**.
5. **Formatos de Impresión:**
- Los registros de facturas pueden descargarse e imprimirse en **formato de facturación forma libre**, permitiendo seleccionar los campos que aparecerán en el documento impreso. Esto brinda flexibilidad para adaptarse a las necesidades específicas de cada empresa.
- 

## Campos Clave de las Facturas

Cada factura generada en el sistema incluye los siguientes campos clave, que garantizan la claridad y el cumplimiento normativo:

- **ID de Factura:** Identificador único de la factura, utilizado para su rastreo y consulta en el sistema.
  - **Número de Control:** Número único impreso en la factura para su validación ante el SENIAT.
  - **Datos del Cliente:** Nombre, RIF, dirección y datos de facturación, obtenidos directamente del módulo de **CRM**.
  - **Productos/Servicios:** Listado detallado de productos o servicios facturados, con sus respectivos precios y cantidades, basados en los **pedidos o notas de entrega** registrados.
  - **Montos y Totalización:**
    - Subtotal.
    - Descuentos.
    - Base Imponible.
    - Exento
    - IVA.
    - Total (en bolívares y dólares).
  - **Tasa de Cambio BCV:** Tasa de cambio del día de emisión de la factura, utilizada para convertir montos en dólares a bolívares.
- 

## Desarrollos en Curso y novedades

1. **Notas de Débito:**
- Actualmente, estamos trabajando en el desarrollo de la funcionalidad de **notas de débito**, que permitirá incrementar el monto de una factura previamente emitida en casos de cargos adicionales. Este desarrollo está en fase avanzada, y estamos

definiendo los procesos clave para garantizar su correcta implementación.

## 2. **Facturación Digital:**

- Estamos evaluando la posibilidad de implementar la **facturación digital** en el futuro, siguiendo las normativas establecidas en la **Providencia 102** del SENIAT. Este desarrollo permitiría a los usuarios emitir facturas electrónicas y cumplir con los requisitos de homologación para medios digitales. Sin embargo, en este momento, el sistema se enfoca en la **facturación tradicional**, cumpliendo con todas las normativas aplicables.
- 

## Cumplimiento Normativo

El módulo de facturación está diseñado para cumplir con las normativas del SENIAT, garantizando:

- La **integridad, inalterabilidad y trazabilidad** de los registros fiscales.
  - La correcta aplicación de las normas establecidas en la **Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA)**.
  - La generación de **libros de ventas** y **reportes** requeridos por el SENIAT, facilitando las auditorías y declaraciones tributarias.
-