

Notas de Crédito y Débito

Emisión de notas de crédito y débito, incluyendo su conceptualización y casos de uso.

1. **Emisión de Notas de Crédito:** Proceso para generar una nota de crédito y su relación con las facturas.
2. **Emisión de Notas de Débito:** Proceso para generar una nota de débito y su relación con las facturas.
3. **Diferencias y Casos de Uso:** Explicación de cuándo usar una nota de crédito y débito.
 - Diferencias y Casos de uso
 - Emisión de Notas de Crédito
 - Emisión de Notas de Débito
 - Integración del Proceso de Emisión de Notas de Débito con el Módulo de Cobranza

Diferencias y Casos de uso

Diferencias entre Notas de Crédito y Notas de Débito

Para comprender claramente cuándo y cómo utilizar las **notas de crédito** y las **notas de débito**, es importante presentar las diferencias de manera clara y sintetizada, junto con ejemplos prácticos de casos de uso. A continuación, se detalla esta información:

1. Notas de Crédito

Definición:

Las **notas de crédito** son documentos fiscales que se utilizan para **reducir el monto de una factura ya emitida**. Representan un crédito a favor del cliente.

Casos de Uso:

1. **Devolución de Productos:**

- El cliente devuelve uno o más productos que ya fueron facturados.
- Ejemplo: Un cliente devuelve 2 productos de un pedido de 10, y se emite una nota de crédito por el valor de esos productos.

2. **Errores en la Facturación:**

- Se facturó un monto mayor al correcto o se incluyeron productos o servicios que no corresponden.
- Ejemplo: Se facturó un producto con un precio incorrecto, y se emite una nota de crédito para ajustar el monto.

3. **Descuentos Posteriores:**

- Se aplica un descuento después de emitida la factura.
- Ejemplo: El cliente negocia un descuento adicional después de recibir la factura, y se emite una nota de crédito por el monto del descuento.

Efecto en el Sistema:

- Reduce el monto total de la factura original.
 - Genera un crédito a favor del cliente, que puede ser aplicado a futuras compras o facturas pendiente por pagar.
-

2. Notas de Débito

Definición:

Las **notas de débito** son documentos fiscales que se utilizan para **aumentar el monto de una factura ya emitida**. Representan un cargo adicional para el cliente.

Casos de Uso:

1. Omisión de Productos o Servicios:

- Se omitieron productos o servicios en la factura original.
- Si se aplicó un precio incorrecto o un descuento no válido.
- Ejemplo: Se facturaron 8 productos de un pedido de 10, y se emite una nota de débito por los 2 productos omitidos.

2. Cargos Adicionales:

- Se aplican cargos adicionales después de emitida la factura, como fletes, seguros o intereses por mora.
- Ejemplo: Se facturó un pedido sin incluir el costo del flete, y se emite una nota de débito por el monto del flete.

3. Errores en la Facturación:

- Se facturó un monto menor al correcto o se omitieron cargos que corresponden.
- Ejemplo: Se facturó un producto con un precio menor al correcto, y se emite una nota de débito para ajustar el monto

4. Cargo por Diferencial Cambiario (aplicación sobre Bs):

- Se facturó en una fecha a una tasa oficial cambiaria y se cobra un tiempo después con un diferencial en la tasa.
- Ejemplo: Se facturó hace un tiempo atrás y se cobra hoy y hay diferencia de tasa de cambio oficial.

Efecto en el Sistema:

- Aumenta el monto total de la factura original.
- Genera un cargo adicional para el cliente, que debe ser pagado junto con la factura original.

3. Diferencias Clave entre Notas de Crédito y Notas de Débito

Aspecto	Nota de Crédito	Nota de Débito
Propósito	Reducir el monto de una factura.	Aumentar el monto de una factura.
Efecto en el Cliente	Genera un crédito a favor del cliente.	Genera un cargo adicional para el cliente.
Casos de Uso Comunes	Devoluciones, errores en la facturación, descuentos posteriores.	Omisiones, cargos adicionales, errores en la facturación, diferencial cambiario.
Impacto en el Sistema	Reduce el monto total de la factura.	Aumenta el monto total de la factura.

4. Ejemplos Prácticos

Ejemplo 1: Devolución de Productos (Nota de Crédito)

- **Situación:** Un cliente devuelve 3 productos de un pedido de 15 que ya fue facturado.
- **Acción:** Se emite una nota de crédito por el valor de los 3 productos devueltos.
- **Resultado:** El monto total de la factura se reduce, y el cliente tiene un crédito a favor que puede usar en futuras compras.

Ejemplo 2: Omisión de Productos (Nota de Débito)

- **Situación:** Se facturaron 12 productos de un pedido de 15, omitiendo 3 productos.
- **Acción:** Se emite una nota de débito por el valor de los 3 productos omitidos.
- **Resultado:** El monto total de la factura aumenta, y el cliente debe pagar el monto adicional.

Ejemplo 3: Cargo Adicional por Flete (Nota de Débito)

- **Situación:** Se facturó un pedido sin incluir el costo del flete.
- **Acción:** Se emite una nota de débito por el monto del flete.
- **Resultado:** El monto total de la factura aumenta, y el cliente debe pagar el cargo adicional.

Ejemplo 4: Descuento Negociado (Nota de Crédito)

- **Situación:** El cliente negocia un descuento adicional después de recibir la factura.
- **Acción:** Se emite una nota de crédito por el monto del descuento.
- **Resultado:** El monto total de la factura se reduce, y el cliente tiene un crédito a favor.

Ejemplo 5: Cargo Adicional por Diferencial Cambiario (Nota de Débito)

- **Situación:** Se facturó y su cobro ocurre un tiempo posterior y existe diferencias entre las tasas cambiarias.
- **Acción:** Se emite una nota de débito por el monto diferencial.
- **Resultado:** El cliente paga con el diferencial, por lo que el monto total cobrado se sana con la ND pero se genera ahora un nuevo IVA por la diferencia pendiente por cobrar.

5. Integración con Otros Módulos

El proceso de emisión de notas de débito debe estar integrado con los siguientes módulos:

- **CRM:**
 - Obtiene los datos del cliente (RIF, nombre, dirección fiscal) desde el CRM.

- Registra la nota de débito en el historial de interacciones del cliente.
- **Ventas:**
 - Vincula la nota de débito con el pedido o nota de entrega original.
 - Actualiza el monto total del pedido, reflejando el ajuste realizado.
- **Cadena de Suministro:**
 - Si la nota de débito incluye productos adicionales, el sistema actualiza el inventario, reduciendo las cantidades de los productos facturados.

6. Resumen para los Usuarios

- **Nota de Crédito:** Úsala cuando necesites **reducir** el monto de una factura (devoluciones, errores, descuentos).
- **Nota de Débito:** Úsala cuando necesites **augmentar** el monto de una factura (omisiones, cargos adicionales, errores, diferencial cambiario).

Ambas herramientas son esenciales para garantizar que las facturas reflejen con precisión las transacciones comerciales y cumplan con las normativas fiscales. Al utilizarlas correctamente, los usuarios pueden mantener registros precisos y evitar problemas con el SENIAT.

Conclusión

Entender las diferencias entre **notas de crédito** y **notas de débito** es fundamental para una gestión eficiente del módulo de facturación. Estas herramientas deben ser utilizadas según corresponda para ajustar las facturas, garantizando que los registros fiscales sean precisos y cumplan con las normativas del SENIAT.

Emisión de Notas de Crédito

Ventas > Facturación > Notas de Créditos

Esta sección centraliza y facilita la gestión de notas de crédito emitidas a clientes, permitiendo un control preciso y eficiente de las correcciones y ajustes en las facturas. Los usuarios pueden:

- **Listar:** Visualizar todas las notas de crédito, con opciones de filtrado y ordenamiento por fecha, cliente, número de nota, monto, etc.
- **Gestionar:** Acceder a detalles completos de cada nota de crédito, incluyendo la posibilidad de descargar, imprimir, enviar por correo electrónico y registrar su aplicación a facturas pendientes.
- **Buscar:** Encontrar rápidamente notas de crédito específicas mediante criterios de búsqueda como número de nota, nombre del cliente o rango de fechas.
- **Generar reportes:** Obtener informes detallados sobre el estado de las notas de crédito, saldos pendientes y otros datos relevantes para el control financiero.

Esta sección es fundamental para cualquier empresa que necesite mantener un registro organizado y preciso de las notas de crédito, asegurando la transparencia en las transacciones con los clientes y facilitando la conciliación de cuentas.

1. Consultas y filtros

En esta vista de Consulta encontrarás

1. Filtros para búsquedas.


image.png

- **Filtro disponibles:**
 - Filtro "Abierto" el cual buscará coincidencia en varios campos de información dentro del listado de Notas.
 - "Numeración" es un filtro inteligente que a medida que escribas un número el te traerá lo que tenga coincidencia indicándote si existe o no en nuestra data.
 - El selectores de Canal es un filtros que se configuraron para clasificar a los Clientes, al seleccionar uno o varios, el listado te mostrará resultado según coincidencia.
 - Filtro "Vendedor" para filtrar según esta información el listado.
 - El filtro de "Estatus" básicamente es para identificar en qué proceso (Iniciada, Aplicado parcial, Aplicado, Anulado, Suspendido) se tiene la gestión que se realiza sobre estas posibles Notas.

- Los filtros de fechas es para ubicar en un período de ingreso de las Notas.

- **Combinación de Filtros:**


- Puedes aplicar uno o varios filtros simultáneamente para refinar las búsquedas. Esto permite encontrar registros que cumplan con múltiples criterios.

Presionar el ícono  para aplicar los parámetros de los filtros de búsqueda, al resultado que veremos en la tabla tipo lista.

Presionar el ícono  para limpiar los filtros aplicados.

2. Listado en formato tabla, con información general de Notas.

Podrás observar un resumen de las Notas, destacando algunos campos de conocimiento como lo son: Factura asociada, Numeración, Fecha de Emisión, Cliente, Estatus, Saldo y Total.



Hay que destacar las acciones disponibles que hay sobre los distintos prospectos:

- El ícono "Descargar" te permitirá ver si editar la información de la Nota.
- El ícono "Lápiz" te permitirá editar la información de la Nota.

2. Crear / Editar

Esta pantalla te permite crear o editar Notas, identificando información básica como el Cliente/Sucursal, estatus, aplicación y motivo.

Completa todos los campos requeridos para crear o editar una nota.



- Cliente y Sucursal (Seleccione o identifique al cliente al cual se le genera una nota de crédito).
- Estatus (Esto es un listado que por defecto comienza por INICIADO), los distintos estatus que maneja son:



- Aplicación:

Deberás seleccionar uno de los aplicativos de NC, los cuales se describen a continuación:

image.png

Por Devoluciones:

Seguidamente podrás seleccionar del cliente una factura, una nota de entrega o incluso una devolución. A partir de esta selección, más abajo en la pantalla, se debe indicar el o los productos, especificando las cantidades para autocalcular el total de la NC.

image.png

Esta Nota de Crédito genera un documento de Devolución que luego tendrá que revisarlo y procesarlo el Dpto. de Logística.

Por Concepto:

Se deberá seleccionar un Concepto o Motivo, para luego indicar el monto.

Por Ajuste:

Hoy se usa para la anulación completa de una factura, por lo que deberá seleccionar una factura y luego presionar CREAR.

Crédito (No fiscal):

Se deberá seleccionar un Concepto o Motivo, para luego indicar el monto. Estas NC son básicamente para crear un saldo a favor del clientes.

- Motivo (Esto es un listado que previamente se formuló en la configuración del módulo para crear Motivos asociados a las notas de créditos).

image.png

- Monto, Moneda y Tasa de Cambio: monto asociado a la NC a generar.

Al finalizar los agregados o cambios deberás presionar el botón "CREAR" o "GUARDAR" (lo que corresponda) para que los datos sean almacenados de forma correcta. De no hacerlo perderás toda la información.

3. Exportar

De muchas formas vas a poder obtener información de las notas, exportar a un archivo de Excel toda la información que se tiene almacenada según sea tu selección, sin detalle de productos o con

detalle de ellos (aplica para los casos por devolución).

image.png

Emisión de Notas de Débito

Ventas > Facturación > **Notas de Débitos**

Esta sección centraliza y facilita la gestión de notas de débitos emitidas a clientes, permitiendo un control preciso y eficiente de las correcciones y ajustes en las facturas. Los usuarios pueden:

- **Listar:** Visualizar todas las notas de débitos, con opciones de filtrado y ordenamiento por fecha, cliente, número de nota, monto, etc.
- **Gestionar:** Acceder a detalles completos de cada nota de débitos, incluyendo la posibilidad de descargar, imprimir, enviar por correo electrónico y registrar su aplicación a facturas pendientes.
- **Buscar:** Encontrar rápidamente notas de débitos específicas mediante criterios de búsqueda como número de nota, nombre del cliente o rango de fechas.
- **Generar reportes:** Obtener informes detallados sobre el estado de las notas de débitos, saldos pendientes y otros datos relevantes para el control financiero.

Esta sección es fundamental para cualquier empresa que necesite mantener un registro organizado y preciso de las notas de débitos, asegurando la transparencia en las transacciones con los clientes y facilitando la conciliación de cuentas.

1. Consultas y filtros

En esta vista de Consulta encontrarás

1. Filtros para búsquedas.


image.png

- **Filtro disponibles:**
 - Filtro "Abierto" el cual buscará coincidencia en varios campos de información dentro del listado de Notas.
 - Selector de "Cliente" es un filtro inteligente que a medida que escribas una letra te traerá lo que tenga coincidencia indicándote si es o no cliente.
 - El selectores de Canal es un filtros que se configuraron para clasificar a los Clientes, al seleccionar uno o varios, el listado te mostrará resultado según coincidencia.
 - Filtro "Vendedor" para filtrar según esta información el listado.

- El filtro de "Estatus" básicamente es para identificar en qué proceso (Iniciada, En Revisión, Aplicado, Anulado) se tiene la gestión que se realiza sobre las Notas de Débito.
- El filtro de "Estatus de Pago" básicamente es para identificar en qué proceso (Pendiente, Pagada, Pagada Parcial, Incobrable por Administración, Incobrable por Vendedor, Incobrable por Cliente, Incobrable por Supervisor) se tiene la gestión de pago que se realiza sobre las Notas de Débito.
- Los filtros de fechas es para ubicar en un período de emisión de las Notas.

- **Combinación de Filtros:**

- Puedes aplicar uno o varios filtros simultáneamente para refinar las búsquedas. Esto permite encontrar registros que cumplan con múltiples criterios.

Presionar el ícono  para aplicar los parámetros de los filtros de búsqueda, al resultado que veremos en la tabla tipo lista.

Presionar el ícono  para limpiar los filtros aplicados.

2. Listado en formato tabla, con información general de Notas.

Podrás observar un resumen de las notas, destacando algunos campos como la factura relacionada, fecha de emisión de la nota, Cliente, Estatus de la Nota y del Pago.



Hay que destacar las acciones disponibles que hay sobre los distintas Notas:

- El ícono "Descargar" te permitirá ver si editar la información de la Nota.
- El ícono "Lápiz" te permitirá editar la información de la Nota.

2. Crear / Editar

Completa todos los campos requeridos para crear o editar una Nota.



- Fecha de emisión (Campo ya definido por la fecha actual)
- Cliente y Sucursal (Seleccione o identifique al cliente al cual se le genera una nota de débito).
- Estatus (Esto es un listado que por defecto comienza por INICIADO), los distintos estatus que maneja son:

image.png

- Estatus de Pago (Esto es un listado que por defecto comienza en Pendiente), los distintos estatus que maneja son:

image.png

- Factura (Seleccione una factura que corresponde al cliente previamente seleccionado).
- Aplicación: Deberás seleccionar uno de los aplicativos de ND, los cuales se describen a continuación y se podrán configurar en la sección de Configuración del Módulo:

image.png

Error en Facturación:

A partir de esta selección, más abajo en la pantalla, se debe indicar el o los productos, especificando las cantidades para auto calcular el total de la ND. Primeramente, se carga los productos de la factura original:

image.png

Si el error es por cantidades adicionales podrá hacerlo en el mismo listado, sino podrás incorporar nuevos productos desde la opción "SELECCIONAR" lo que abrirá una nueva modal desde donde podrá seleccionar los productos (podrás filtrar en sus distintos campos de información).

image.png

Finalmente, en la ventana previa, podrá indicar cantidad y seleccionar la lista de precios correspondiente.

Esta Nota de Débito genera un documento de Entrega que luego tendrá que revisarlo y procesarlo el Dpto. de Logística.

Por Ajuste de Precio:

Se deberá seleccionar este Aplicativo, para luego indicar en un procedimiento semejante al anteriormente descrito, el o los nuevos precios de los productos, la nueva lista de precios debe existir, porque el ajuste se da a partir de esta selección.

Por Ajuste de Diferencial Cambiario:

Se deberá seleccionar este Aplicativo, para luego indicar el monto proveniente o que se genera al pagar una factura mucho tiempo después de su fecha de emisión y si las tasas de cambios varia en ese período.

Estas Notas de Débito sólo hace ajuste en el EDC de los cliente en Bs.

Por Concepto:

Se deberá seleccionar este Aplicativo y luego seleccionar Concepto o Motivo, para luego indicar el monto.

Estas ND son básicamente para crear un saldo adicional a la factura del cliente.

Al finalizar los agregados o cambios deberás presionar el botón "CREAR" o "GUARDAR" (lo que corresponda) para que los datos sean almacenados de forma correcta. De no hacerlo perderás toda la información.

3. Exportar

De muchas formas vas a poder obtener información de las notas, exportar a un archivo de Excel toda la información que se tiene almacenada, con o sin detalle de productos.

image.png

4. Casos Especial de ND AUTOMÁTICAS

A través del proceso de conciliación un abono, este es aprobado, el sistema automáticamente detecta y notifica la creación la de las ND por diferencial cambiario, en este momento sucede un pago adicional en Bs, más no es así en \$. Entonces, el sistema le notificación al usuario dicha creación, la cual el usuario podrá crear o no en ese momento, indicando así que la misma es por Diferencial Cambiario.

image.png

image.png

Luego de seleccionar el motivo y dejar una observación, esta ND se creará y queda saldada en su base imponible, esto es, PARCIALMENTE PAGA, puesto que el cliente debe emitir su retención por el IVA generado o pagar la diferencia por el IVA suscrito.

Si el cliente CANCELA en esta ventana, podrá luego generar esta ND como corresponde.

Integración del Proceso de Emisión de Notas de Débito con el Módulo de Cobranza

La integración del proceso de emisión de **notas de débito** con el **módulo de cobranza** es fundamental para garantizar que los ajustes realizados a las facturas se reflejen correctamente en los procesos de **conciliación** y **cierre de facturas**. Esta integración permite manejar de manera eficiente los cobros, los cargos adicionales y los ajustes fiscales, asegurando que los registros contables y fiscales estén siempre actualizados y alineados. A continuación, se detalla cómo debería funcionar esta integración.

1. Propósito de la Integración con el Módulo de Cobranza

La integración con el módulo de cobranza tiene los siguientes objetivos:

- **Aplicación de Cobros:**
 - Permitir que los cobros realizados por los clientes se apliquen correctamente a las facturas y notas de débito asociadas.
 - **Conciliación Automática:**
 - Facilitar la conciliación automática de cobros, ajustes y cargos adicionales.
 - **Cierre de Facturas:**
 - Garantizar que las facturas y notas de débito se cierren correctamente una vez que se haya aplicado el cobro correspondiente.
 - **Trazabilidad de Transacciones:**
 - Mantener un registro completo de todas las transacciones (facturas, notas de débito, cobros, ajustes) para su revisión y auditoría.
-

2. Descripción del Proceso Integrado

A continuación, se describe cómo debería funcionar el proceso de emisión de notas de débito integrado con el módulo de cobranza:

Paso 1: Emisión de la Nota de Débito

- El usuario emite una nota de débito asociada a una factura ya existente, siguiendo el proceso descrito anteriormente (ver sección de conceptualización).

- La nota de débito incluye el monto adicional que se está cargando al cliente.

Paso 2: Registro en el Módulo de Cobranza

- Una vez emitida la nota de débito, el sistema registra automáticamente el monto adicional en el módulo de cobranza como un **cargo pendiente**.
- La nota de débito queda vinculada a la factura original, y el monto total de la factura se actualiza para reflejar el ajuste.

Paso 3: Aplicación de Pagos

- Cuando el cliente realiza un pago, el sistema permite aplicar el pago a las facturas y notas de débito pendientes.
- El usuario puede seleccionar cómo desea aplicar el pago:
 - **Pago Parcial:** Aplicar el pago a una parte de la factura o nota de débito.
 - **Pago Total:** Aplicar el pago al monto total de la factura y la nota de débito.

Paso 4: Conciliación

- El sistema realiza una **conciliación manual** entre los pagos recibidos y las facturas/notas de débito pendientes, debe poder Aprobarla o Rechazarlas.
- Si el pago cubre el monto total de la factura y la nota de débito, el sistema marca ambas como **pagadas**.
- Si el pago es parcial, el sistema registra el saldo pendiente y lo asocia a la factura o nota de débito correspondiente.

Paso 5: Cierre de Facturas y Notas de Débitos

- Una vez que se ha aplicado el pago correspondiente, el sistema cierra automáticamente la factura y la nota de débito.
- El cierre de la factura implica:
 - Actualizar el estado de la factura a "Pagada".
 - Registrar la fecha de cobro y el monto aplicado.
 - Generar un comprobante de cobro para el cliente.

Paso 6: Generación de Reportes

- El sistema genera reportes detallados de las transacciones realizadas, incluyendo:
 - Facturas emitidas y notas de débito asociadas.
 - Cobros recibidos y aplicados.
 - Saldos pendientes.
 - Conciliaciones realizadas.

3. Consideraciones Adicionales

- **Validaciones del Sistema:**

- El sistema debe validar que los cobros aplicados no excedan el monto total de la factura y la nota de débito. El sistema generará los documentos correspondiente según sea el caso: Nota de Crédito y/o Nota de Débito.
- Debe garantizar que los ajustes realizados cumplan con las normativas fiscales del SENIAT.
- **Notificaciones:**
 - El sistema puede enviar notificaciones automáticas al cliente, informando sobre los cargos adicionales, los pagos aplicados y los saldos pendientes.
- **Reportes Fiscales:**
 - El sistema debe generar reportes fiscales detallados, incluyendo las facturas, notas de débito y cobros aplicados, para su presentación ante el SENIAT.