

Suministro Inmediato de Información



Disclaimer

The information in this presentation is confidential and proprietary to SAP and may not be disclosed without the permission of SAP. This presentation is not subject to your license agreement or any other service or subscription agreement with SAP. SAP has no obligation to pursue any course of business outlined in this document or any related presentation, or to develop or release any functionality mentioned therein. This document, or any related presentation and SAP's strategy and possible future developments, products and or platforms directions and functionality are all subject to change and may be changed by SAP at any time for any reason without notice. The information in this document is not a commitment, promise or legal obligation to deliver any material, code or functionality. This document is provided without a warranty of any kind, either express or implied, including but not limited to, the implied warranties of merchantability, fitness for a particular purpose, or non-infringement. This document is for informational purposes and may not be incorporated into a contract. SAP assumes no responsibility for errors or omissions in this document, except if such damages were caused by SAP's willful misconduct or gross negligence.

All forward-looking statements are subject to various risks and uncertainties that could cause actual results to differ materially from expectations. Readers are cautioned not to place undue reliance on these forward-looking statements, which speak only as of their dates, and they should not be relied upon in making purchasing decisions.

Agenda

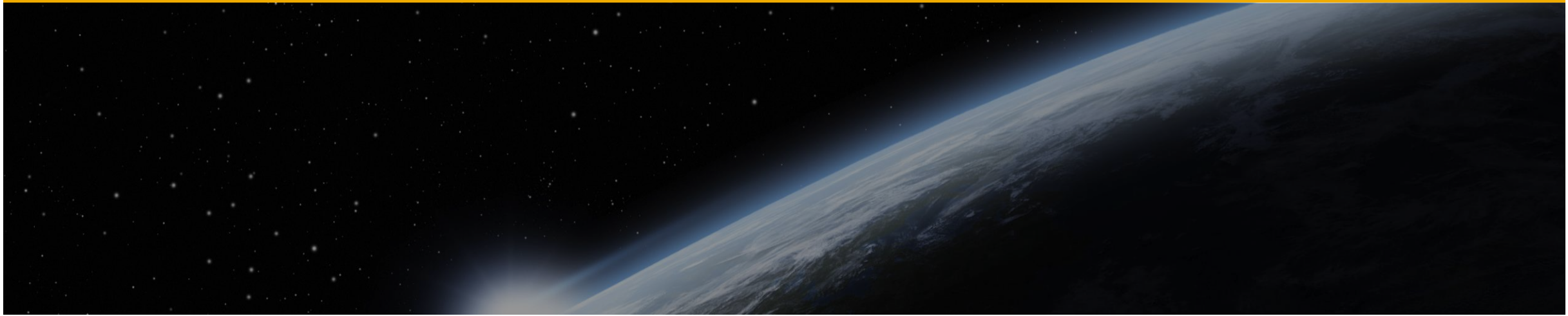
¿Qué es SII?

Solución en SAP

Instalación

Conceptos y detalle del requerimiento

¿Dónde encontrar información?



¿Qué es SII?

Concepto, Normativa, Obligados, Contenido, Plazos, entrada en vigor

QUÉ es SII SUMINISTRO INMEDIATO DE INFORMACIÓN

Nuevo sistema de llevanza de libros a través de la Sede Electrónica de la Agencia Tributaria basado en el suministro en tiempo real de las transacciones comerciales.



Normativa

Real Decreto 596/2016

- Modificación del *Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido* (Artículos 62 a 71 del RIVA)
 - Llevanza de los Libros Registro a través de la Sede electrónica
 - Plazo de presentación e ingreso de las declaraciones
 - Eliminación Modelo 390
- Modificación del *Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación*, para la unificación de los plazos de remisión de las facturas (Artículo 18 del RD 1619/2012, de 30 de noviembre)
- Modificación del *Reglamento General aprobado por el Real Decreto 1065/2007* (artículos 32, 36 y 104.h)
 - Eliminación Modelo 347 (artículo 32 RGAT)
 - Eliminación Modelo 340 (artículo 36 RGAT)
 - Modificación de la redacción actual del artículo 104.h) RGAT

Normativa

Proyecto de Orden por la que se regulan las especificaciones normativas y técnicas que desarrollan la llevanza de los Libros registro del Impuesto sobre el Valor Añadido a través de la Sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, establecida en el artículo 62.6 del Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido y se modifican la Orden EHA/1274/2007, de 26 de abril, por la que se aprueban los modelos 036 de Declaración censal de alta, modificación y baja en el censo de empresarios, profesionales y retenedores y 037 Declaración censal simplificada de alta, modificación y baja en el censo de empresarios, profesionales y retenedores, la Orden EHA/3111/2009, de 5 de noviembre, por la que se aprueba el modelo 390 de Declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido, y los modelos tributarios del Impuesto sobre el Valor Añadido 303 de autoliquidación del Impuesto, aprobado por la Orden EHA/3786/2008, de 29 de diciembre, y 322 de autoliquidación mensual individual del régimen especial del grupo de entidades, aprobado por la Orden EHA/3434/2007, de 23 de noviembre.

¿Abril?

Obligados

- **Grandes empresas** (facturación superior a 6 millones de euros al año)
- A compañías inscritas en la devolución mensual del IVA (**REDEME**)
- **Grupos societarios a efectos de IVA**
- **Y además:** Las pymes podrán acogerse al nuevo sistema aunque no será obligatorio para ellas. Se deberán acoger mediante declaración censal en diciembre del año anterior. La opción tendrá una validación mínima de un año.

Afectaría a unas 62.000 empresas que suponen el 80% del total de la facturación por IVA en España.

Contenido – Tipos de libros

LIBRO REGISTRO DE **FACTURAS EXPEDIDAS**

LIBRO REGISTRO DE **FACTURAS RECIBIDAS**

LIBRO REGISTRO DE **IMPORTES EN METALICO**

LIBRO REGISTRO DE BIENES DE INVERSION

LIBRO REGISTRO DE OTRAS OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

Contenido – Libro Facturas Expedidas



Nº y serie	Descripción operación
Fecha de expedición	Factura rectificativa: modificaciones
Fecha operación	Facturas sustitutivas: Modificaciones
Identificación del destinatario	Regímenes especiales
Base Imponible	Periodo de liquidación
Tipo de IVA	Calificación tributaria: Sujeta/No Sujeta, Exenta..
IVA repercutido	Facturación por destinatario
RECC	Acuerdo AEAT Facturación
Tipo Factura (Normal, Simpl., Rect.)	Operaciones con trascendencia tributaria
Rectificación registral	

Contenido – Libro Facturas Recibidas



Número	Regímenes especiales
Fecha de expedición	Rectificación registral
Fecha operación	Descripción de la operación
Identificación del expedidor	Periodo de liquidación
Base Imponible	Objeto de la factura
Tipo IVA	Fecha registro contable
IVA soportado deducible periodo liquid.	DUA
RECC	Operación trascendencia tributaria

Información de contraste

Datos fiscales

CONTRASTE Libros Registro	
F. EMITIDAS	F. RECIBIDAS
Facturas verificadas por el contraste	
Facturas cuyo destinatario no tiene la obligación de informar	
Facturas verificadas por otra información de contraste (Aduanas, VIES)	
Facturas pendientes de verificar por destinatario / proveedor	
Facturas imputadas pendientes de inclusión	

**ESTADOS DE LOS
REGISTROS DE
FACTURACIÓN TRAS
EL CONTRASTE**

Plazos

Obliga a remitir el detalle de registro de las facturas en un **plazo de:**

- Facturas expedidas: **4 días naturales** (*excepcionalmente 8 días 2017*) desde la **fecha de expedición de la factura** (8 en caso de facturas expedidas por un tercero)
- Facturas recibidas: **4 días naturales** (*excepcionalmente 8 días 2017*) desde la **fecha de registro contable de la factura.**
- En importaciones, 4 días naturales (excepcionalmente 8 días 2017) desde la fecha del documento de aduanas.

Cómputo del plazo: se excluirán los sábados, los domingos y los declarados festivos nacionales

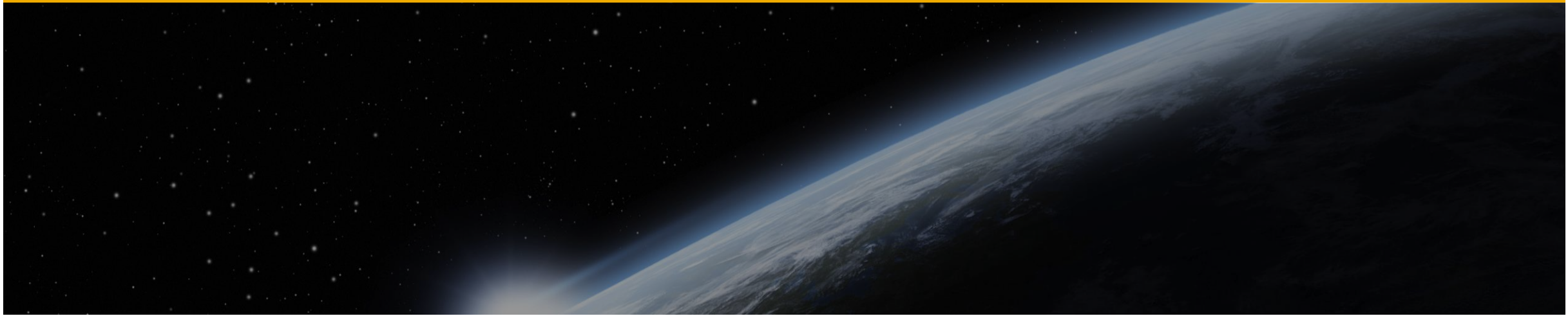
Entrada en vigor

JULIO 2017

EFEECTO RETROACTIVO ENERO 2017

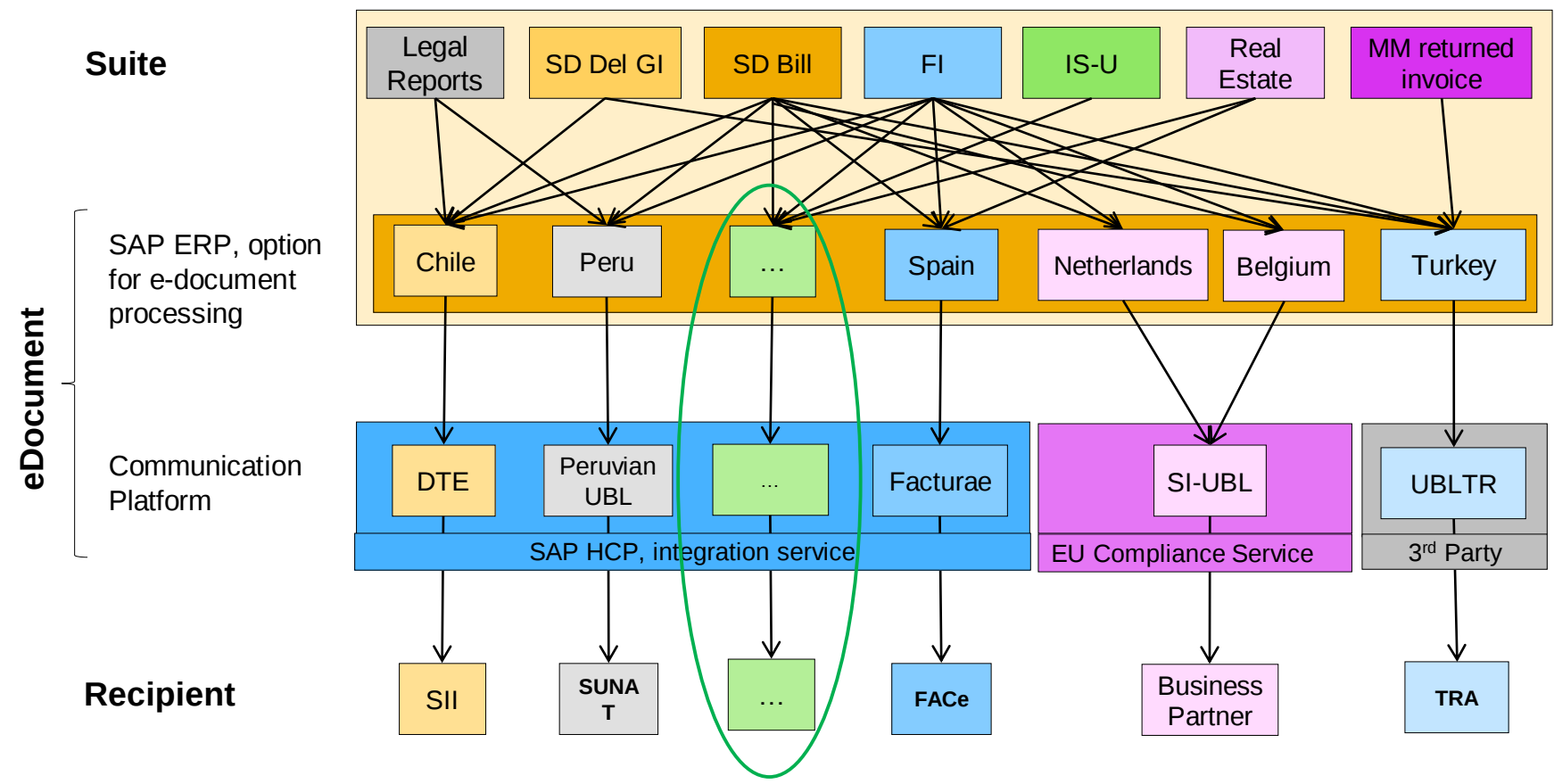
Obligación de enviar los libros del **primer semestre de 2017** en el periodo desde el **1 de julio al 31 de diciembre de 2017**

Canarias (2018 Julio y efecto retroactivo?)
Forales (2018?)

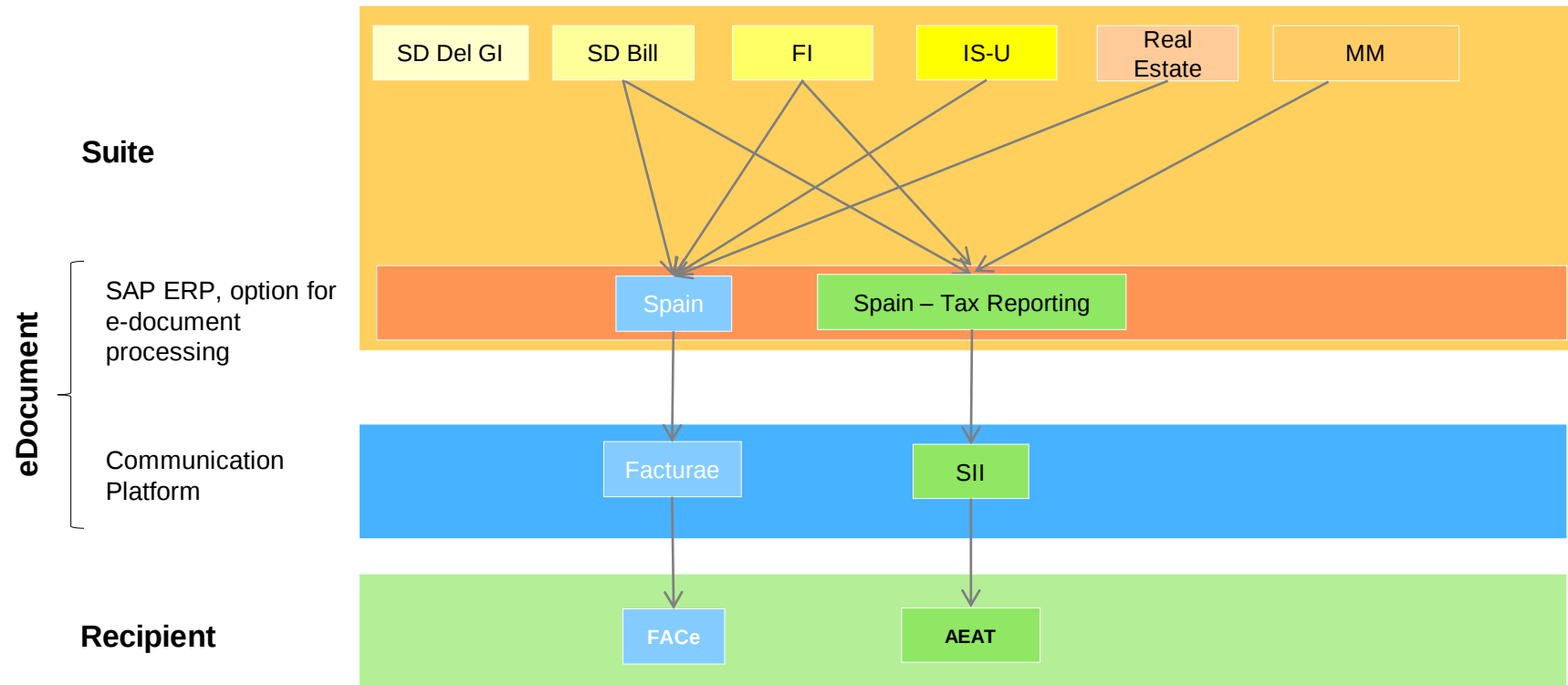


Solución

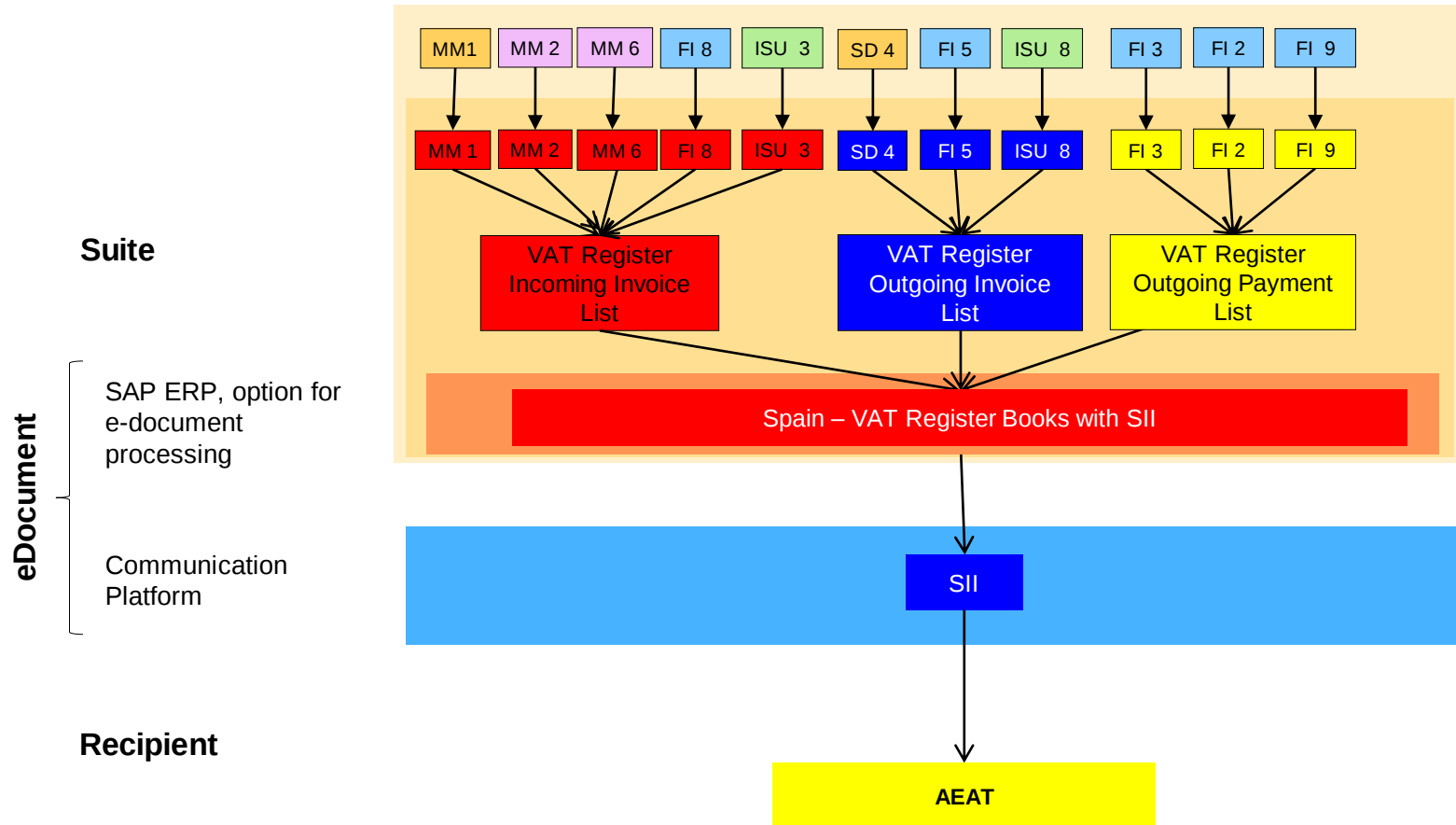
Arquitectura



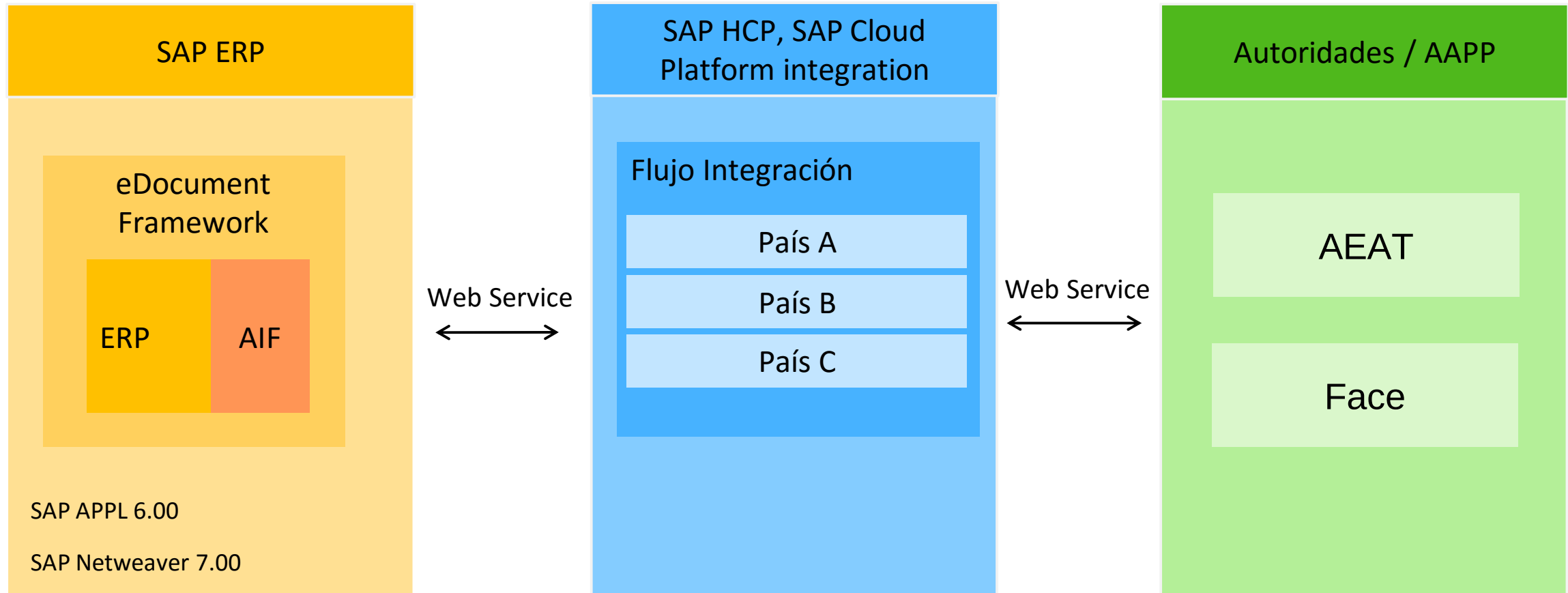
Arquitectura de la Solución para España



Arquitectura de la solución– Libros registros de IVA con SII



Arquitectura de la solución

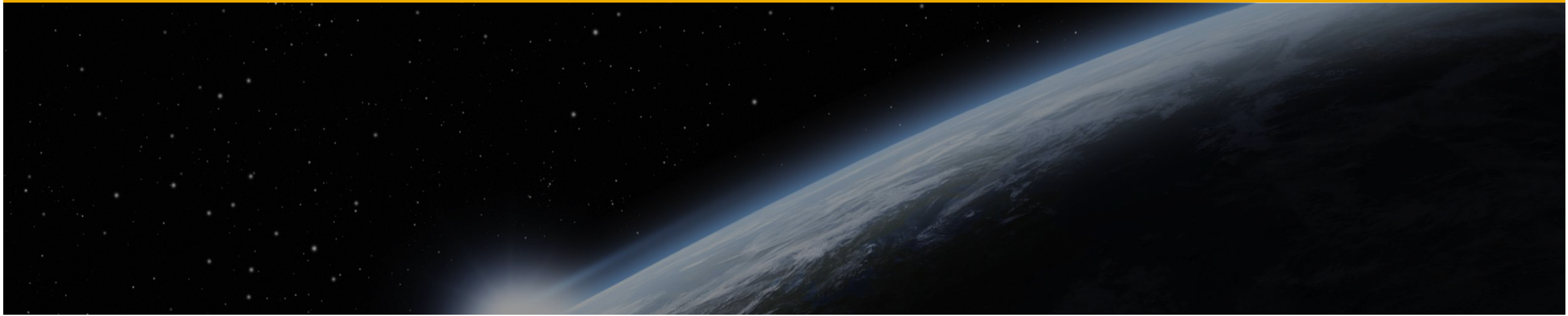


- Mapeo formato del País
- Monitor del negocio

- Comunicación
- Autenticación / Firma digital

- Validación
- Aprobación / registro





Instalación

Componentes de la solución

SAP ERP, option for e-document processing

License material

Metric: annual number of documents (electronic documents: xml)

SAP Cloud Platform Integration

Cloud service

Relevant metric: number of connections

Qué podemos avanzar: Requisitos para la instalación

SAP ERP

- License add-on (SAP ERP, Option for eDocument processing)
- Install AIF (Application Interface Framework, usage for eDocuments included in the option above)
- Implement eDocument Framework Notes
- Implement VAT Register Books with SII solution Notes

SAP HCP,

- Obtain authentications from AEAT
- Subscribe to test and productive tenant
- Set up integration between AIF & HCI
- Install iFlows

Opciones para instalación

1. TCI – Transport based Correction Instructions
Mini Service Pack for specific objects

Releases 6.05 → 6.18, S4/HANA

2. Service Packs and Notes

Releases 6.00 → 6.18, S4/HANA

NoOption 1 is strongly recommended if available!

SII Fechas para la solución

Ministerial order with the content of the registers has not been published yet.

A new draft of the Ministerial order was published this week, February, 7. Details here:

http://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio/La_Agencia_Tributaria/Normativa/Normas_en_tramitacion/Proyecto_de_Orden_Informacion_IVA/Proyecto_de_Orden_Informacion_IVA.shtml

Details of the registers can be found on the website of the AEAT:

<http://www.agenciatributaria.es/AEAT.desarrolladores/SII.html>.

The solution is planned to be available not earlier than May 1, 2017.

- Legal Change Notification as a Service: LCNaaS [here](#)
 - LC for SII [here](#)

eDocument Framework - Notes

Basic enablement

2001019 eDocument: Enhancement-point in function module RV_INVOICE_DOCUMENT_ADD
2005304 eDocument Framework: Prerequisites for Note 1995867
1995867 eDocument Framework
2021860 eDocument Framework (II)
2040583 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2040567
2040567 eDocument Framework (III)
2072539 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2061166
2061166 eDocument Framework (IV)
2084098 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2079957
2079957 eDocument Framework (V)
2110692 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2120281
2120281 eDocument Framework (VI)
2148206 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2122429
2122429 eDocument Framework (VII)
2170178 eDocument: Logical Port dependent on Company Code
2212967 eDocument Reference: Sequence Number
2232087 eDocument: Key Fields are not Consecutive in View EDOPROCSTEPVERV
2217515 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2153215
2153215 eDocument Framework (8)
2230746 eDocument Prerequisite for Note 2224680
2224680 eDocument: Source Type "Invoice Verification,,
2243028 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2239055
2239055 eDocument: Cross-Country eDocuments
2262900 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2256720
2256720 eDocument Framework (9)
2318400 eDocument Framework: Prerequisites for Note 2235496
2235496 eDocument Framework (10)
2376336 eDocument Framework: Prerequisite Objects for Note 2327646
2327646 eDocument Framework (11)
2362125 eDocument Cockpit: Prerequisite Objects for Note 2293306
2293306 eDocument Cockpit

Full Solution – AIF Required

2008183 eDocument: Implementation of AIF

2027186 eDocument: AIF Setup

2010697 eDocument: AIF Customizing

2061244 eDocument: Additional Functionality for Full Solution

2084705 eDocument: AIF Prerequisites for Note 2049259

2049259 eDocument: AIF Mapping

2090651 eDocument: AIF interface connector includes

2110694 eDocument: AIF Prerequisites for Note 2092483

2092483 eDocument: AIF changes dependent on Framework (VI)

2153165 eDocument: AIF Enhancements

2186689 eDocument: AIF Implementation Corrections

eDocument Spain – Notes (Facturae)

Basic enablement

2070449 eDocument Spain - eInvoicing: Prerequisite Objects for Note 2070477

2070477 eDocument Spain - eInvoicing

2080644 eDocument Spain - eInvoicing: Configuration and Customizing

2096681 eDocument Spain - eInvoicing: Prerequisite Objects for Note 2096684

2096684 eDocument Spain - eInvoicing (II)

2171083 eDocument Spain - Prerequisite Objects (Note 2170463)

2170463 eDocument Spain - eInvoicing (III)

Full Solution – AIF Required

2095812 eDocument Spain: AIF ABAP Proxies

2095811 eDocument Spain: Prerequisite Objects for AIF (Note 2095817)

2095817 eDocument Spain: Implementation of AIF

2095919 eDocument Spain: AIF Setup

2111343 eDocument Spain: Additional Information to Full Solution

2169553 eDocument Spain: AIF ABAP Proxies Changes

2169595 eDocument Spain: Implementation of AIF II

2095920 eDocument Spain: AIF Customizing

SAP ERP, option for e-document processing

SAP ERP, option for e-document processing

provides configurable, pre-packaged content and process orchestration capabilities for compliance with legal e-invoicing / e-document regulations in multiple countries

It allows you to

Create electronic documents in legally required XML format.

Orchestrate the communication with the authorities as well as other document receivers

Configure and customize country-specific fields

Monitor communication, trace source documents and handle exceptions directly in SAP ERP and SAP S/4HANA

SAP Cloud Platform, integration service

SAP Cloud Platform, integration service

provides capabilities to easily exchange data in real-time, integrating processes and data between cloud apps, 3rd party applications and on-premise solutions

It allows you to

Access a deep catalog of integration flows

Integrate both processes and data through unified technology engineered for the cloud

Get an integration service that is secure, reliable and delivered and managed by SAP in SAP's secure data centers across the globe

Lower TCO with an affordable, pay-as-you-go subscription model and minimal up-front investment

Value Proposition

1

Ensure compliance with an increasing number of country specific regulations regarding electronic documents

2

Provide a standardized user experience and solution approach for business users managing electronic documents in multiple countries

3

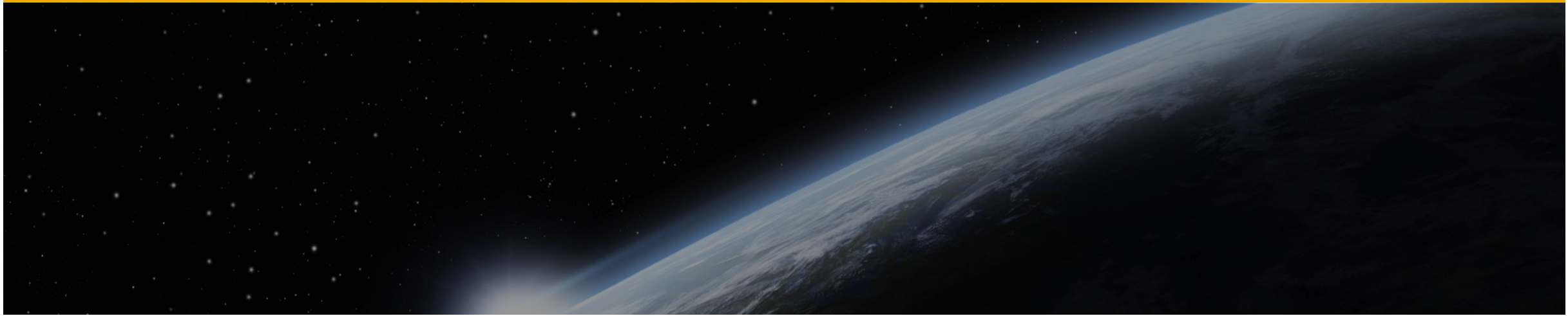
Reduce the number of interfaces and third party providers

4

Get one hand support for the end-to-end process, including backend, integration and legal requirements?

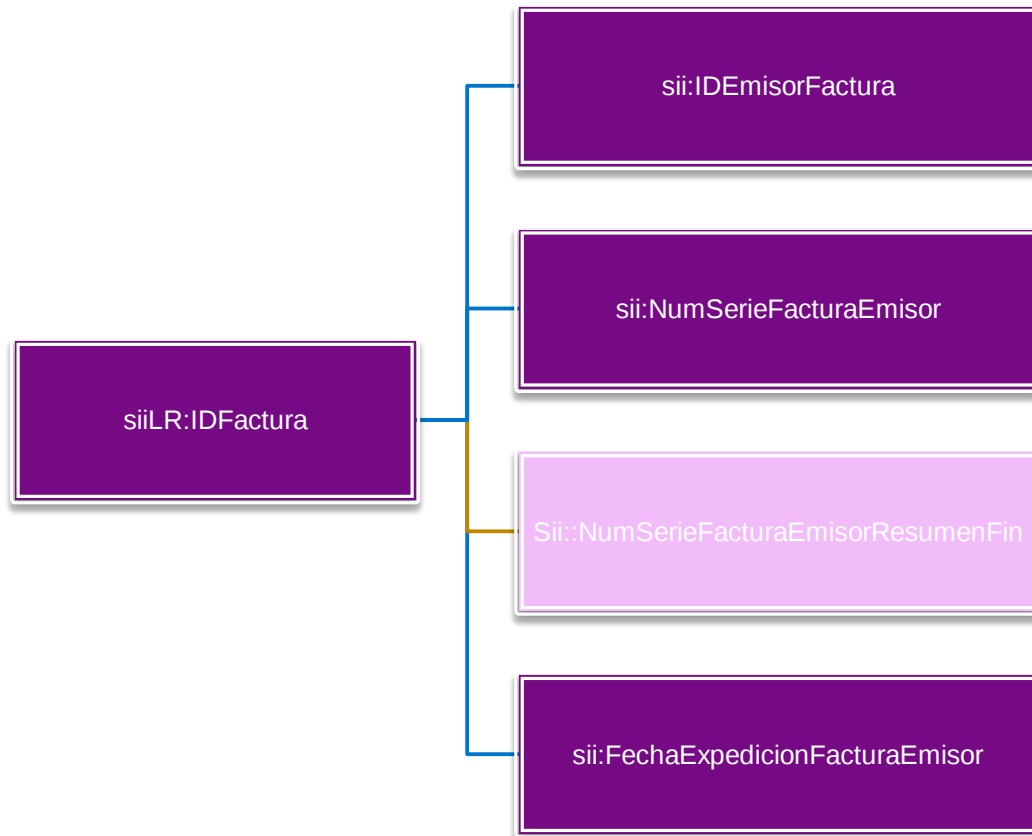
5

Simplify implementation and achieve a seamless integration with the backend system?



Conceptos

ID Factura



IDFactura, contiene los datos que permiten identificar de manera única a una factura.

- ❑ **ID emisor de la factura** (Número de identificación fiscal del emisor)
- ❑ **Fecha de expedición** de la factura (Fecha del documento (BLDAT))
- ❑ **Número y serie de la factura dada por el emisor**
- ❑ Numero y serie de la última factura si es un asiento resumen de facturas simplificadas (no es clave primaria – solo para resumen facturas simplificadas).

El IDFactura se va a usar para:

- **Realizar el contraste** (Cruzar la información con le tercero, cliente o proveedor).
- **Validaciones:**
 - ✓ Si Alta, que no exista un registro en el libro con ese IDFactura
 - ✓ Si Baja, que exista una factura con ese IDFactura y que no esté dado de baja.
 - ✓ Etc.

Fundamental **introducir** esta información de **forma correcta**.

ID Factura – Número y serie factura del emisor (I)

Número y serie factura del emisor

- Campo Referencia XBLNR no se va a ampliar
- Solución propuesta (Ver Nota <https://launchpad.support.sap.com/#/notes/2409025>)

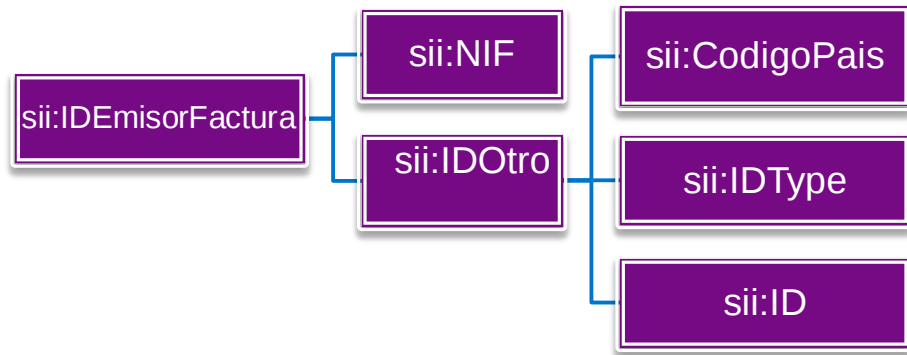
Valor	Descripción
	Valor por defecto
1	Referencia (XBLNR) y otro campo de la cabecera
2	Otro campo de la cabecera (BKPF) y referencia (VKPF-XBLNR)
3	Otro campo de la cabecera (BKPF)

(No es una tabla de parametrización)

Valores por defecto

- Facturas emitidas
 - SD BKPF-AWKEY
 - FI: BKPF-BELNR
- Facturas recibidas
 - FI: BKPF-XBLNR

ID Factura - IDEmisor Factura (I)



ID Emisor Factura: Información para identificar al emisor de la factura

Facturas emitidas

- ❑ ID de la compañía (Compañía FI, EP, Sociedad IVA) Debe coincidir con el de la cabecera, con el ID del propietario del libro.

Facturas Recibidas

- ❑ Se buscará primero a nivel de documento
- ❑ ID del proveedor
 - **Español** → Etiqueta sii:NIF
 - Tercero (STCD1 o STCEG) o One Time (BSEC)
 - **Intracomunitario registrado UE (VIES)**
 - Nivel de documento N° IVA (STCEG)
 - A nivel de maestro N° IVA (STCEG)
 - **Intracomunitario no registrado (no VIES) o Extranjero**
 - Maestro (STCD1 al STCD4 o incluso STCEG) o One Time (BSEC).

A nivel de documento, a nivel de maestro (dirección fiscal) o directamente del maestro

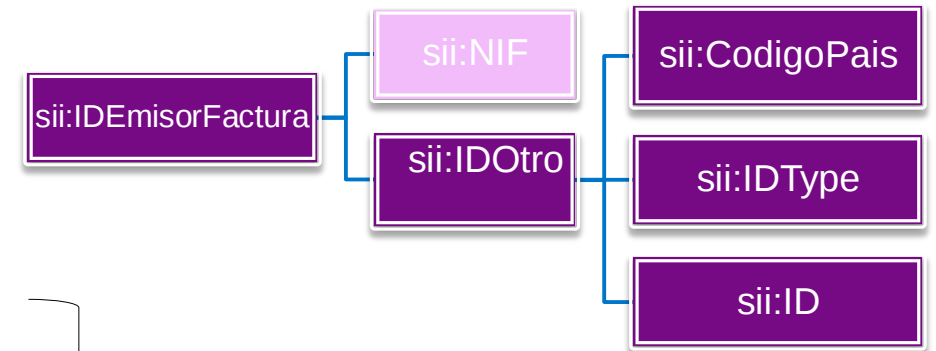
ID Factura - IDEmisor Factura – IDOtro – IDType (I)

IDOtro: Información para identificar al tercero

Obligatorio si no es español.

❑ **IDType**: Obligatorio

Valores	Descripción	Quién
02	NIF-IVA	Terceros UE registrados (VIES)
03	Pasaporte	
04	ID Expedido país de residencia	Extranjeros o UE no registrados
05	Certificado de residencia	
06	Otro documento probatorio	Extranjeros o UE no registrados



UE → 02
Resto → 04
Siempre tiene que existir un ID

❑ **Código País**: Obligatorio si extranjero o no registrado UE. Código ISO.

❑ **ID**: Obligatorio – Campos STCD1 al STCD4 deberían contener, al menos uno información.

CONCEPTO: Tipo de factura

Val.	Descripción	Tipo de libro
F1	Factura	Emitidas / Recibidas
F2	Factura Simplificada (Tique)	Emitidas / Recibidas
R1	Fra. Rectificativa (Art. 80.1 y 80.2 y error fundado en derecho)	Emitidas
R2	Fra. Rectificativa (Art.80 tres LIVA – Concurso)	Emitidas
R3	Fra. rectificativa (Art. 80 cuatro LIVA – Deuda incobrable)	Emitidas
R4	Factura rectificativa (Resto)	Emitidas
R5	Factura rectificativa Simplificada	Emitidas
F3	Factura sustitutiva Factura simplificada	Emitidas
F4	Factura Resumen	Emitidas / Recibidas

CONCEPTO: Tipo de factura (I)

Factura (F1) (Emitidas y Recibidas)

La mayoría de las facturas serán tipo F1. Son facturas completas.

Factura Simplificada (F2) (Emitidas y Recibidas)

- Emitidas → Sin identificar al tercero (Asiento sin línea o con línea de tercero) → XML no se actualiza “Contraparte”
- Recibidas
 - Es obligatorio incluir las facturas simplificadas en SII, de forma individualizada identificando al tercero

Facturas rectificativas (Rx) (Emitidas)

Numeración diferente → Como regla general Clase de documento diferente

- R2 y R3: Uso indicadores impuestos específicos (solo impuesto) – (Ya se reporta a la AEAT hoy en día)
- R5 ¿Factura rectificativa de una factura simplificada?

CONCEPTO: Tipo de factura (II)

Factura sustitutiva de una factura o varias facturas simplificadas (F3) (Emitidas)

Ver apartado de facturas agrupadas: No sé si realmente se le dará uso.

Factura Resumen (F4) (Emitidas y Recibidas)

Emitidas

- Asiento sin línea de tercero
- Asiento con línea de tercero



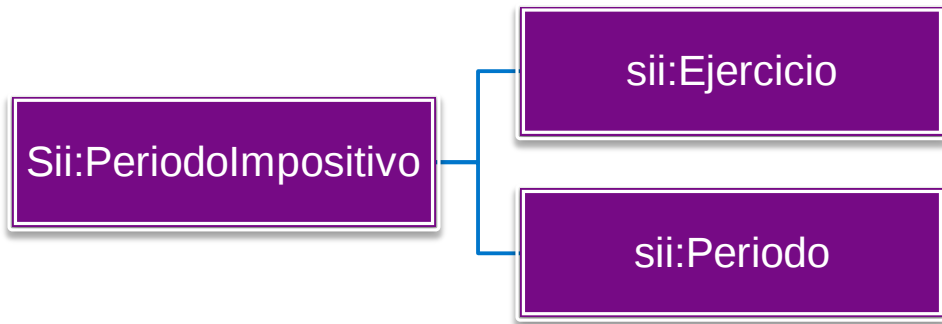
Sin información del tercero en el mensaje XML de facturas emitidas

Recibidas

¿Se usan?

- Obligatorios los datos del tercero

Periodo Impositivo (I)



Posibles valores

Mensual: 01, 02... 12.

Anual: 0A

Cobros en metálico

Libro de bienes de inversión

Aseguradoras

Periodo Impositivo

Ejercicio y periodo en el que se tienen que declarar las operaciones para la liquidación del IVA.

Facturas emitidas

- Fecha contable
- Fecha de la operación (**Debería ser esta**)

Facturas recibidas

- Fecha contable

Inclusión pagos facturas RECC (*)

- No contiene el bloque ejercicio y periodo.
- Fecha de pago

(*) Analizaremos el proceso

TIPO DE COMUNICACION

A0 Altas de facturas / Registro (Nuevas)

A1 Modificación de facturas / Registros (Errores registrales)

A2 Modificación factura régimen de viajeros

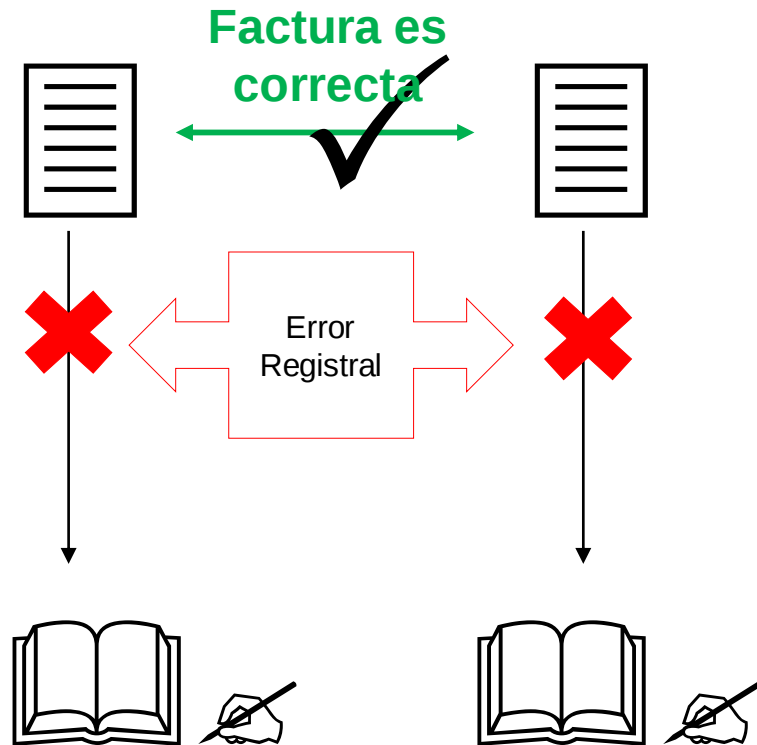
Las bajas no se indican con un tipo de comunicación

(XML de bajas)

Modificación vs Factura rectificativa

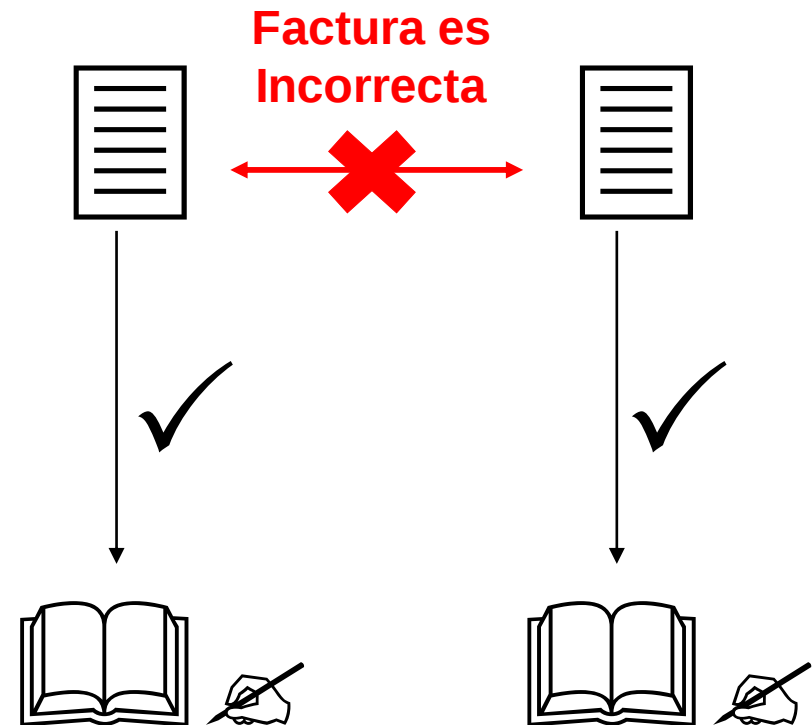
¿Qué es una modificación?

Corrección de ERRORES REGISTRALES



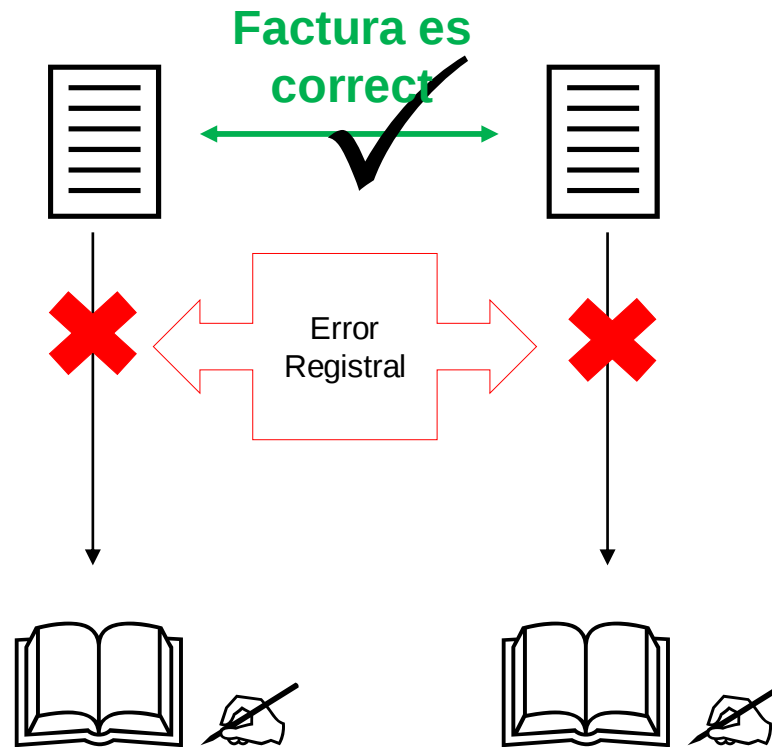
Factura Incorrecta → FACTURA RECTIFICATIVA

No es una modificación

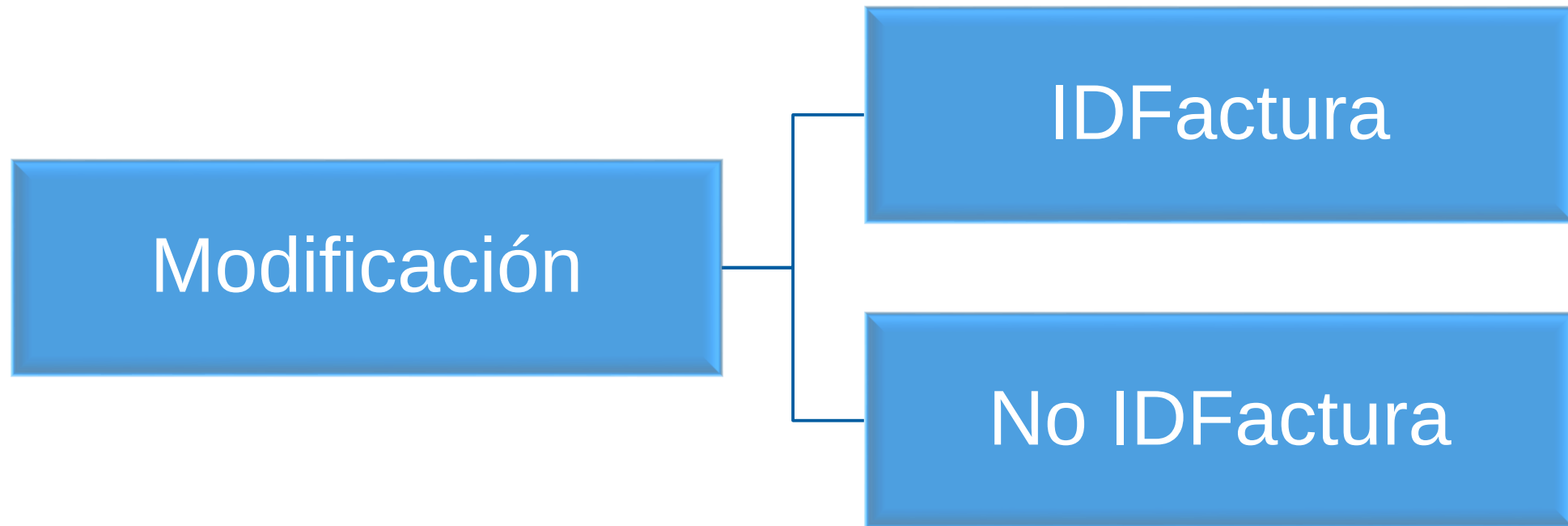


TIPO DE COMUNICACION: Modificación

Corrección de **ERRORES REGISTRALES**



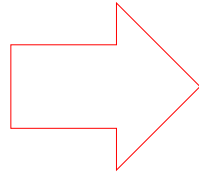
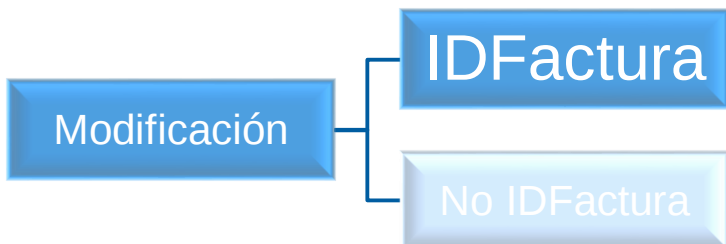
Modificación



Modificación: ID Factura

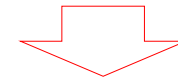
ID Factura

- **Fecha expedición Factura**
- **Número y serie de la factura**
- **Número identificación**



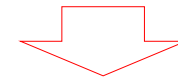
SII

SE HE ENVIADO UNA FACTURA QUE NUNCA
HA EXISTIDO



ID FACTURA: NO EXISTE

BAJA



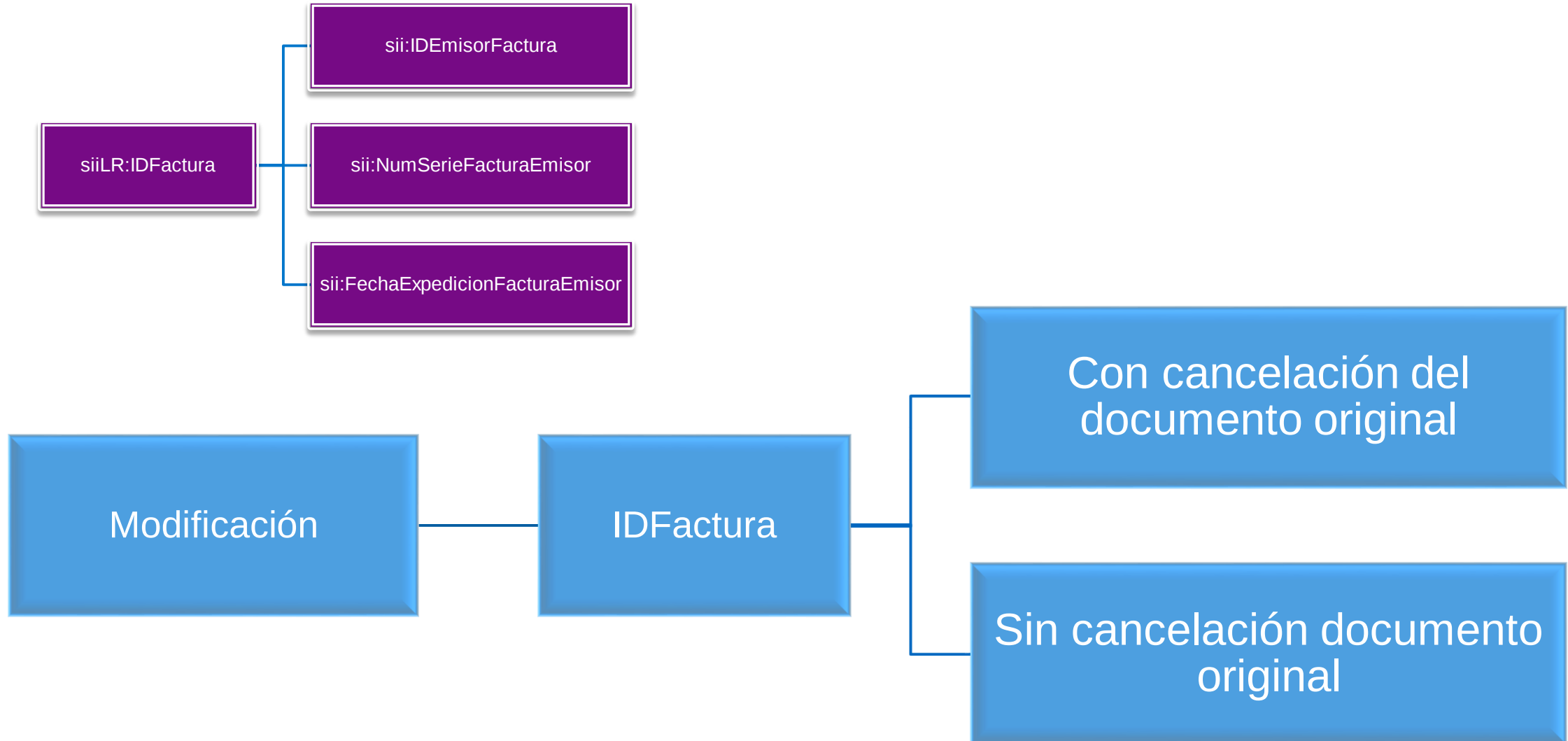
ALTA

Modificación - ID Factura: Proceso definido AEAT

Corrección de ERRORES REGISTRALES: Modificación de una factura por **error** sobre los datos del ID factura.

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1. Alta de una factura IDFactura	Envío de una factura con la clave única de la factura (Tipo de comunicación A0)	IDFactura no debe existir previamente	Alta de la factura
2. Baja de una factura previamente enviada que no procede.	Envío de una factura con la clave única de la factura original – Mensaje XML baja	- IDFactura debe existir previamente. - No debe estar dada de baja.	Baja de la factura
3. Alta inicial de una factura con el IDFactura correcto	Envío de una factura con el tipo de operación A0.	IDFactura no debe existir previamente.	Alta de la factura . Podrá quedar como correcta o no.

Modificación – ID Factura en SAP



Modificación - IDFactura: Con cancelación del documento original

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1. Alta de una factura Original	Tipo Comunicación A0	ID Factura no debe existir previamente	Alta de la Factura
2. Baja de una factura: - Anulación (Reversal) - Entrada manual documento con signo contrario al original y mismo ID Factura	Envío de una factura con la clave única de la factura original: XML BAJA - Detecta Baja - Clase documento definida como baja	- IDFactura debe existir previamente. - No debe estar dada de baja.	Baja de la factura
3. Alta inicial de una factura (Tiene un IDFactura diferente)	Envío de una factura con el tipo de operación A0.	IDFactura no debe existir previamente.	Alta de la factura . Podrá quedar como correcta o no.

¿En qué periodo se da de baja? – Periodo Impositivo

- ¿En base a la fecha contable?
- ¿Qué hace SII? ¿En que periodo incluye la baja? Periodo original de la factura anulada

¿Tiene consecuencias?

Baja y alta mismo periodo

Modificación - IDFactura: Sin cancelación del documento original

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1. Alta de una factura Original	Tipo Comunicación A0	ID Factura no debe existir previamente	Alta de la Factura
2. Se detecta error y se corrige (ej. NIF, Número de la factura) – No cancela el documento Baja IDFactura	El usuario selecciona el documento para enviarlo como una baja (Proceso manual)	- IDFactura debe existir previamente. - No debe estar dada de baja.	Baja de la factura
	Envío de una factura con el ID correcto tipo de operación A0.	IDFactura no debe existir previamente.	Alta de la factura . Podrá quedar como correcta o no.

¿En qué periodo se da de baja? – Periodo Impositivo

- ¿En base a la fecha contable?
- ¿Qué hace SII? ¿En que periodo incluye la baja? Periodo original de la factura anulada

¿Tiene consecuencias?

Baja y alta mismo periodo

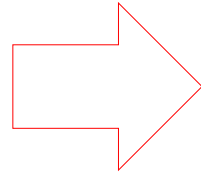
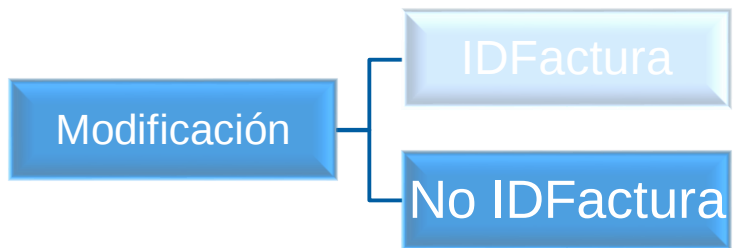
Modificación: No ID Factura

ID Factura: OK

- Fecha expedición Factura
- Número y serie de la factura
- Número identificación

OTRO DATO:

- Importes
- Clasificación



SE HE ENVIADO UNA FACTURA CON EL ID CORRECTO, pero con un dato erróneo

ID FACTURA: Es OK

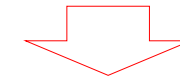


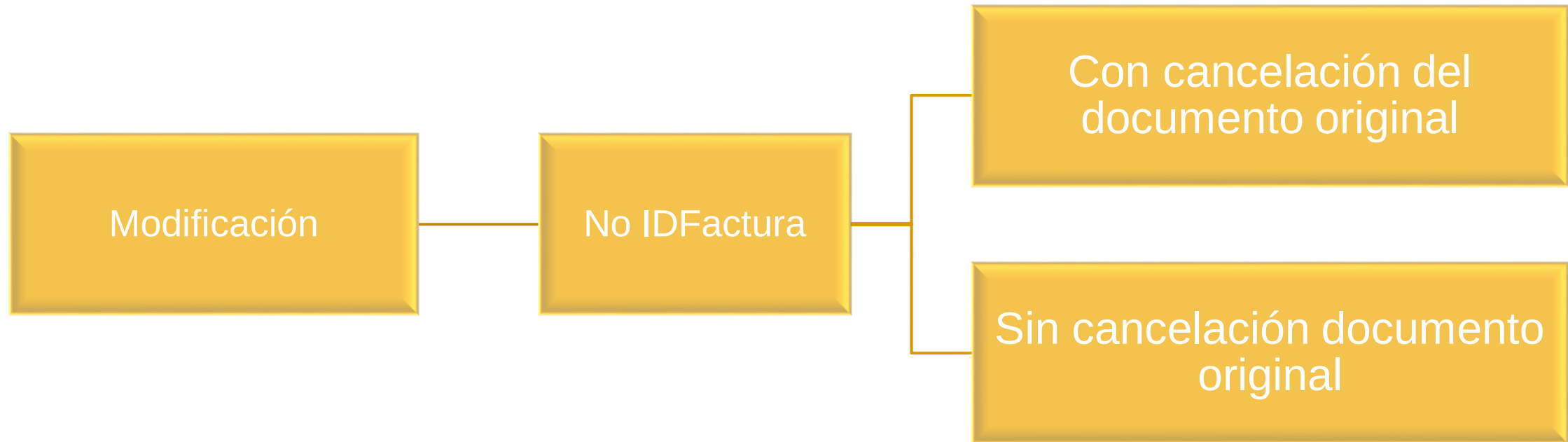
FOTO FINAL DE LA FACTURA CON LOS DATOS CORRECTOS

Modificación – No ID Factura: Proceso definido AEAT

Corrección de ERRORES REGISTRALES: Modificación de una factura por **error sobre los datos de la factura**

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1. Alta Factura original (ID Factura correcto)	Tipo de comunicación A0	ID Factura no debe existir previamente	Alta de la Factura
2. Corrección de un error registral de la factura (Incluye la corrección de un error registral de una factura rectificativa).	Envío de una factura con la clave única de la factura original (Mismo ID Factura) Tipo Operación A1	IDFactura debe existir previamente. No debe estar dada de baja	Actualización de la factura con los nuevos datos recibidos.

Modificación – ID Factura en SAP



Modificación – No ID Factura: Cancelación documento original (I)

Corrección de ERRORES REGISTRALES: Modificación de una factura por **error sobre los datos de la factura**

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1. Alta Factura original (ID Factura correcto)	Nueva alta: Tipo de comunicación A0	ID Factura no debe existir previamente	Alta de la Factura
2. Anulación de la factura original o nuevo documento con mismo ID Factura con signo contrario	Envío de una baja con la clave única de la factura original (Mismo ID Factura) XML Baja	IDFactura debe existir previamente. No debe estar dada de baja	Baja de la factura
3. Contabilización factura con mismo ID factura original	Nueva Alta: Tipo de comunicación A0	ID Factura no debe existir previamente	Error: Rechazo de la AEAT por duplicidad de IDFactura
	Envío como modificación A1 (Factura ID: enviada y anulada)	ID factura debe existir previamente y no estado baja	Actualización de la factura con los nuevos datos recibidos.

Modificación – No ID Factura: Cancelación documento original (II)

Anulación de un documento → **Error IMPORTES**

Facturas emitidas → Periodo: Fecha de operación

- Anulación: Mantiene la fecha de la operación original
- Modificación: Debe mantener la fecha operación original

Afecta a la liquidación de IVA ya realizada si

cancelación ocurre en un **periodo contable distinto** al de la factura original

Facturas recibidas → Periodo: Fecha registro contable

- Anulación: Mantiene la fecha de la operación original
- Modificación: Debe mantener la fecha operación original

No afecta a la liquidación de IVA aunque ocurra en un periodo contable distinto al de la factura original (liquidación en base fecha contable)

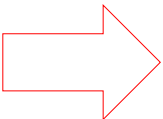
Como gestiona SII las bajas y las modificaciones

CUALQUIER **MODIFICACIÓN O BAJA DE UNA FACTURA**

CAMBIA LA FOTO DE LOS LIBROS EN EL **PERIODO DE IMPUTACIÓN ORIGINAL** DE LA FACTURA

ENERO			Libro Enero	
Núm. Factura	Base	IVA		
17000000001	1.000,00	210,00		
Liquidación IVA		210,00		

Febrero				Libro Febrero Fras. Recibidas	
Núm. Factura	Base	IVA			
17000000001	-1.000,00	-210,00			Cancelación
17000000001	1.500,00	315,00			Modificación
Liquidación IVA		105,00			Más deducible



ENERO			Libro Enero	
Núm. Factura	Base	IVA		
17000000001	1.500,00	315,00		
Liquidación IVA		315,00		

Se podrá ver se trata de una baja o modificación y navegar al detalle

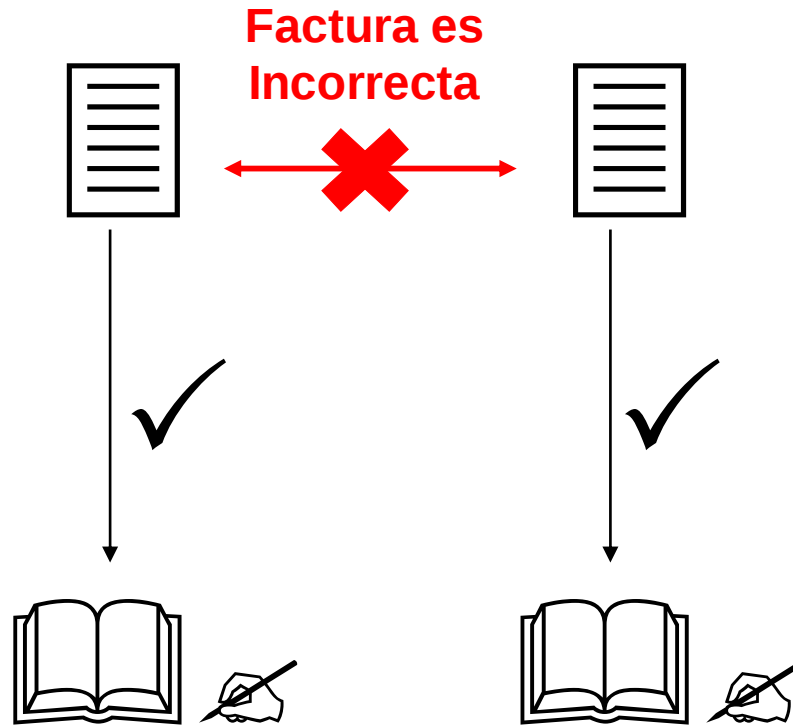
FACTURA Y CANCELACIÓN ESTADO NUEVO

**¿Cómo gestionamos facturas y cancelaciones
cuando ninguna ha sido enviada a SII?**

Concepto: Factura rectificativa

Factura Incorrecta → FACTURA RECTIFICATIVA

No es una modificación



Concepto: Tipo de factura y Tipo de factura rectificativa

TIPO DE FACTURA		Tipo Rectificativa
R1	Fra. Rectificativa (Art. 80.1 y 80.2 y error fundado en derecho)	S/I
R2	Fra. Rectificativa (Art.80 tres LIVA – Concurso)	I
R3	Fra. rectificativa (Art. 80 cuatro LIVA – Deuda incobrable)	I
R4	Factura rectificativa (Resto)	S/I
R5	Factura rectificativa Simplificada	S

Tipo de factura rectificativa	
S	Por Sustitución
I	Por diferencias

Concepto: Tipo Factura Rectificativa

Por Sustitución – Opción 1

Emisión de una factura rectificativa con el importe total correcto (Importe final tras la rectificación efectuada).

Emite por **1.210,00** y debía ser **968,00**

Factura	Base Imponible	IVA	Total
2000000001	1.000,00	210,00	1.210,00
Factura Rectificativa “S”	Base Imponible	IVA	Total
4000000001	800,00	168,00	968,00
Información adicional	Base Rectificada	Cuota Rectificada	
	1.000,00	210,00	

Por Sustitución – Opción 2

Emisión de una factura rectificativa con el importe total correcto (Importe final tras la rectificación efectuada).

Emite por **1.210,00** y debía ser **968,00**

Factura	Base Imponible	IVA	Total
2000000001	1.000,00	210,00	1.210,00
Factura	Base Imponible	IVA	Total
2000000002	-1.000,00	-210,00	-1.210,00
Factura Rectificativa “S”	Base Imponible	IVA	
	800,00	168,00	968,00

Concepto: Tipo Factura Rectificativa por diferencia

Por diferencia

La rectificación se hace directamente indicando el importe de la rectificación (con independencia de su signo).

Emite por **1.210,00** y debía ser **968,00**

Factura	Base Imponible	IVA	Total
2000000001	1.000,00	210,00	1.210,00
Factura Rectificativa "I"	Base Imponible	IVA	Total
4000000001	-100,00	-21,00	-121,00
Información adicional	Base Sustituida	IVA sustituido	

Concepto: Tipo Factura Rectificativa por sustitución – Opción 1

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1.- Alta inicial de una factura	Envío Factura - Tipo comunicación A0 - Tipo Factura F1	La ID Factura no debe existir previamente	Alta de la factura
2.- Factura Rectificativa. Corrección de una factura errónea tipo: Por sustitución S Opción 1	Envío: Nueva factura - Tipo Operación A0 (Alta) - Tipo factura - Tipo Factura rectificativa S - IDFactura: Nuevo <> IDFactura Original	- IDFactura no debe existir previamente. - Obligatorio consignar los importes sustituidos. - Opcional identificar la relación de facturas rectificadas.	Alta factura rectificativa.

Concepto: Tipo Factura Rectificativa por sustitución – Opción 2

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1.- Alta inicial de una factura	Envío Factura - Tipo comunicación A0 - Tipo Factura F1	La ID Factura no debe existir previamente	Alta de la factura
2.- Alta inicial de una factura con signo inverso a la original	Envío nueva factura - Tipo Operación A0 (Alta) - Tipo factura: F1 - ID Factura <> ID factura original	- IDFactura no debe existir previamente.	Alta de factura
3.- Factura Rectificativa. Corrección de una factura errónea tipo: Por sustitución S Opción 2	Envío: Nueva factura - Tipo Operación A0 (Alta) - Tipo factura: R1, R3 o R4 - Tipo Factura rectificativa S - IDFactura: Nuevo <> IDFactura Original	- IDFactura no debe existir previamente. - Importe sustituido y cuota sustituida "0" - Opcional identificar la relación de facturas rectificadas.	Alta factura rectificativa.

Concepto: Tipo Factura Rectificativa por diferencia

Situación	Operación	Condiciones	Consecuencias
1.- Alta inicial de una factura	Envío Factura - Tipo comunicación A0 - Tipo Factura F1	La ID Factura no debe existir previamente	Alta de la factura
2.- Factura Rectificativa. Corrección de una factura errónea tipo: Por diferencias.	Envío: Nueva factura - Tipo Operación A0 (Alta) - Tipo factura: R1, R2, R3, R4. - Tipo Factura rectificativa I - IDFactura: Nuevo <> IDFactura Original	- IDFactura no debe existir previamente. - Opcional identificar la relación de facturas rectificadas.	Alta factura rectificativa. Estado: Correcto o incorrecto

CONCEPTO: Fecha Operación

Solo se informará si la fecha de la operación es diferente a la fecha de expedición

Fecha de operación en **facturas rectificativas**: la fecha de operación de una factura rectificativa será la **fecha de operación de la factura rectificada**

Concepto: Régimen Especial o Tipo de Operación con trascendencia tributaria

	Facturas Expedidas
01	Operaciones régimen Común
02	Exportaciones
03	REBU, objetos de arte, antigüedades...
04	Régimen especial oro de inversión
05	Régimen especial Agencias de viaje (solo Agencias de viaje)
06	Régimen especial grupo de entidades de IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial criterio de caja
08	Operaciones sujetas IPSI / IGIC
09	Facturación de las prestaciones de servicio de agencias de viaje... (Solo agencias de viaje)
10	Cobros por cuenta de terceros ..
11	Operaciones arrendamiento de local de negocio sujeto a retención
12	Operaciones arrendamiento de local de negocio no sujetos a retención.
13	Operaciones arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención
14	Factura con IVA pendiente de devengo (Certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública)

	Facturas recibidas
01	Operaciones régimen Común
02	Operaciones por las que los Empresarios satisfacen compensaciones REAGYP
03	REBU, objetos de arte, antigüedades...
04	Régimen especial oro de inversión
05	Régimen especial Agencias de viaje (solo Agencias de viaje)
06	Régimen especial grupo de entidades de IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial criterio de caja
08	Operaciones sujetas IPSI / IGIC
09	Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios.
10	Compras de agencias de viajes (Solo para agencias de viajes)
11	Facturación de las agencias de viajes ... (Solo agencias de viajes)
12	Cobros por cuenta de terceros...
13	Operaciones de arrendamientos de local de negocios
14	Factura correspondiente a una importación (Sin DUA Asociado)

MODIFICADA POR EL PROYECTO OM

CONCEPTO: Calificación de las operaciones

Importe Total: Opcional

Tipo Operación sujeta (Emitidas y Recibidas)

Valor	Descripción
S1	Sujeta – No exenta
S2	Sujeta – No exenta Inversión sujeto pasivo

Tipo No Sujeta (Eliminados los valores, no el concepto se mantiene en el mensaje XML) (Emitidas)

Valor	Descripción
N1	No Sujeta – Artículo 7, 14 y otros
N2	No Sujeta – Operaciones no sujetas al TAI por temas de localización

Causa exención (Operación sujeta y exenta) (Emitidas)

¿Es opcional?

Valor	Descripción
E1	Exenta Artículo 20
E2	Exenta Artículo 21
E3	Exenta Artículo 22
E4	Exenta Artículo 24
E5	Exenta Artículo 25
E6	Exenta por Otros

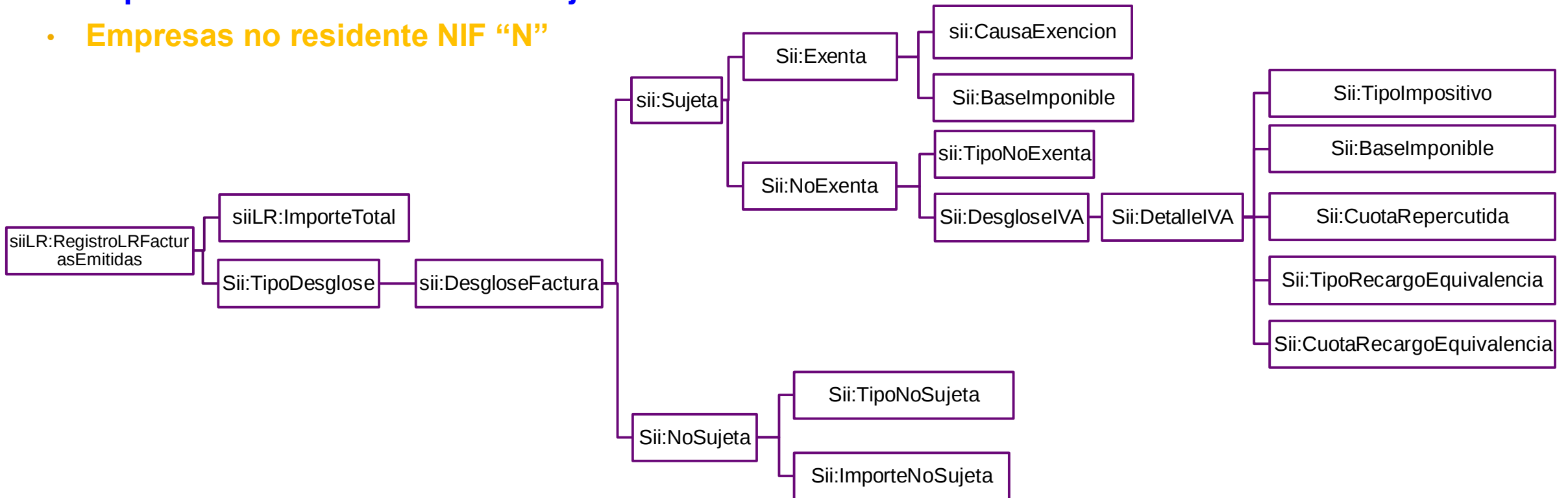
Entrega intracomunitaria de bienes “E5”

Exportación “E2”

CONCEPTO: Facturas emitidas desglose por tipo de operación

Libro de facturas emitidas: Prestación de servicios y entrega de bienes:

- Operaciones Intracomunitarias de bienes y servicios
- Exportaciones / Servicios Extranjeros
- Empresas no residente NIF “N”



Conceptos / Temas varios (I)

Facturas emitidas por el destinatario de la operación o por terceros: Etiqueta – Cuidado donde introducís el número de factura (Recordad se puede usar clase de documento específica y campo para almacenar el número específico para este tipo de operaciones) – Facturas emitidas.

Acuerdos de facturación (Proyecto OM)

Operaciones de seguros

- Solo aseguradoras → Anual (Proyecto OM)
- Resto: no se incluyen estas operaciones en SII

Subvenciones → Se eliminan del SII

Libro de pagos en metálico

Conceptos / Temas varios (II)

Recargo de equivalencia → Parametrización Recargo de equivalencia: OJO Todo el mundo usa “ASB” y tiene que ser en un mismo indicador de impuestos.

Facturas proveedores RECC: Ejecutar RFUMSV50 / RFUMSV25 a diario → Si cogemos la fecha del pago, y hemos ejecutado RFUMSV50/25 no el mismo día sino 5 días mas tarde → Fuera de plazo

Se mantiene la **obligación de información individualizada** de todos los **Facturas Simplificadas recibidas (Tiques)**

Enero a junio: ¿Qué se tiene que enviar? Lo que este en vigor al 30 de junio el RIVA artículos 63, 64 y 66

Validación del nombre del tercero

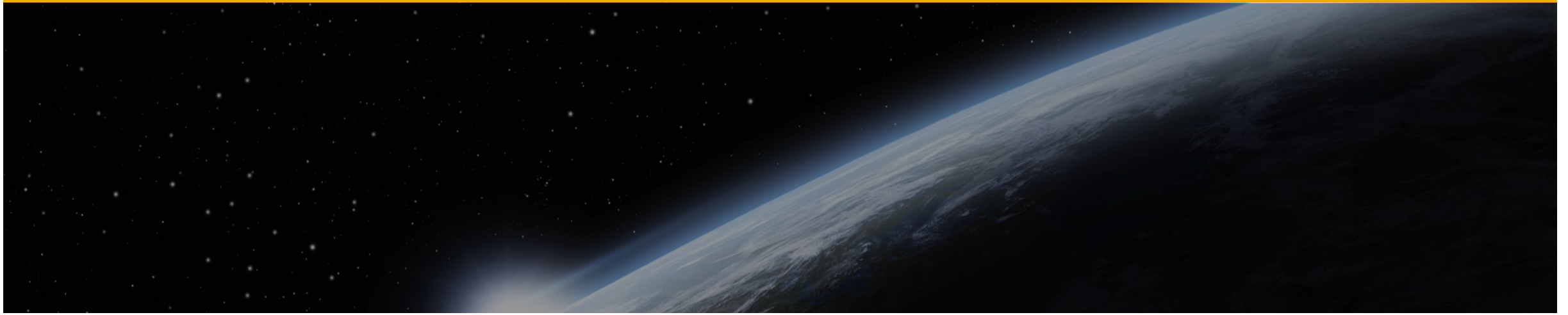
No solo se va a validar el **NIF sino el nombre del tercero con su censo** y tienen algoritmos para intentar ver si cuadra en un alto porcentaje antes de aceptarlo.

Acceso DIRECTO:

<https://www1.agenciatributaria.gob.es/wlpl/BUGC-JDIT/Cnec>

Hay tres opciones: Consulta múltiple

- Consulta múltiple importando un fichero CSV
- Consulta unitaria



Dónde encontrar información

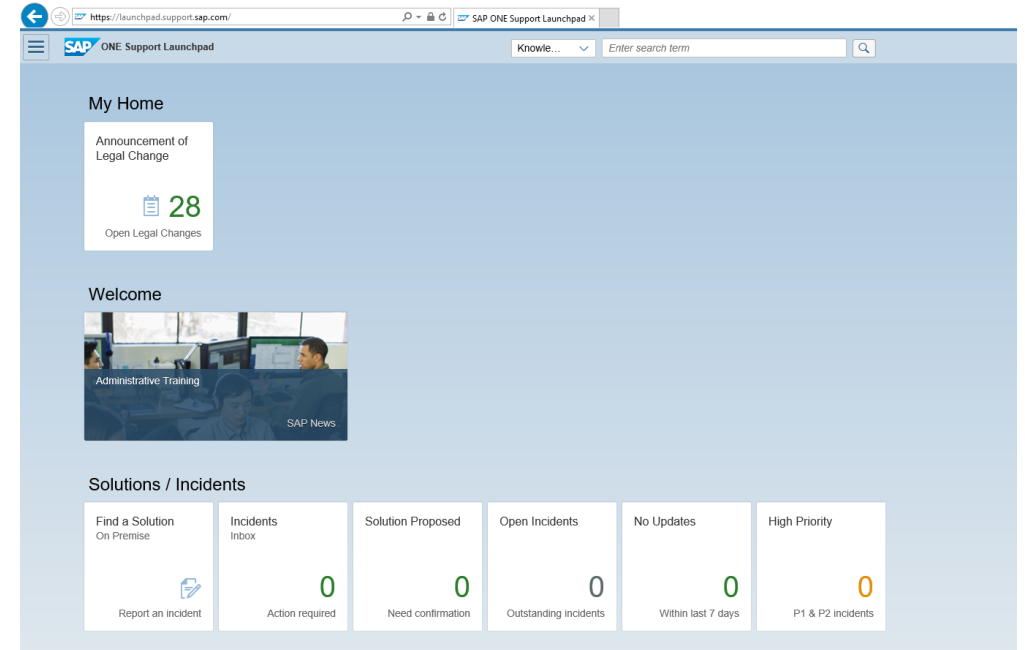
Información

Agencia tributaria SII

SAP LCNaaS Servicio de notificación de cambios legales <https://launchpad.support.sap.com/>
<https://youtu.be/ZzWdvWr7QKI>

Planificación de presentaciones

SAP JAM Group





Gracias

Victoria Golobart
SAP Localization
victoria.golobart@sap.com