




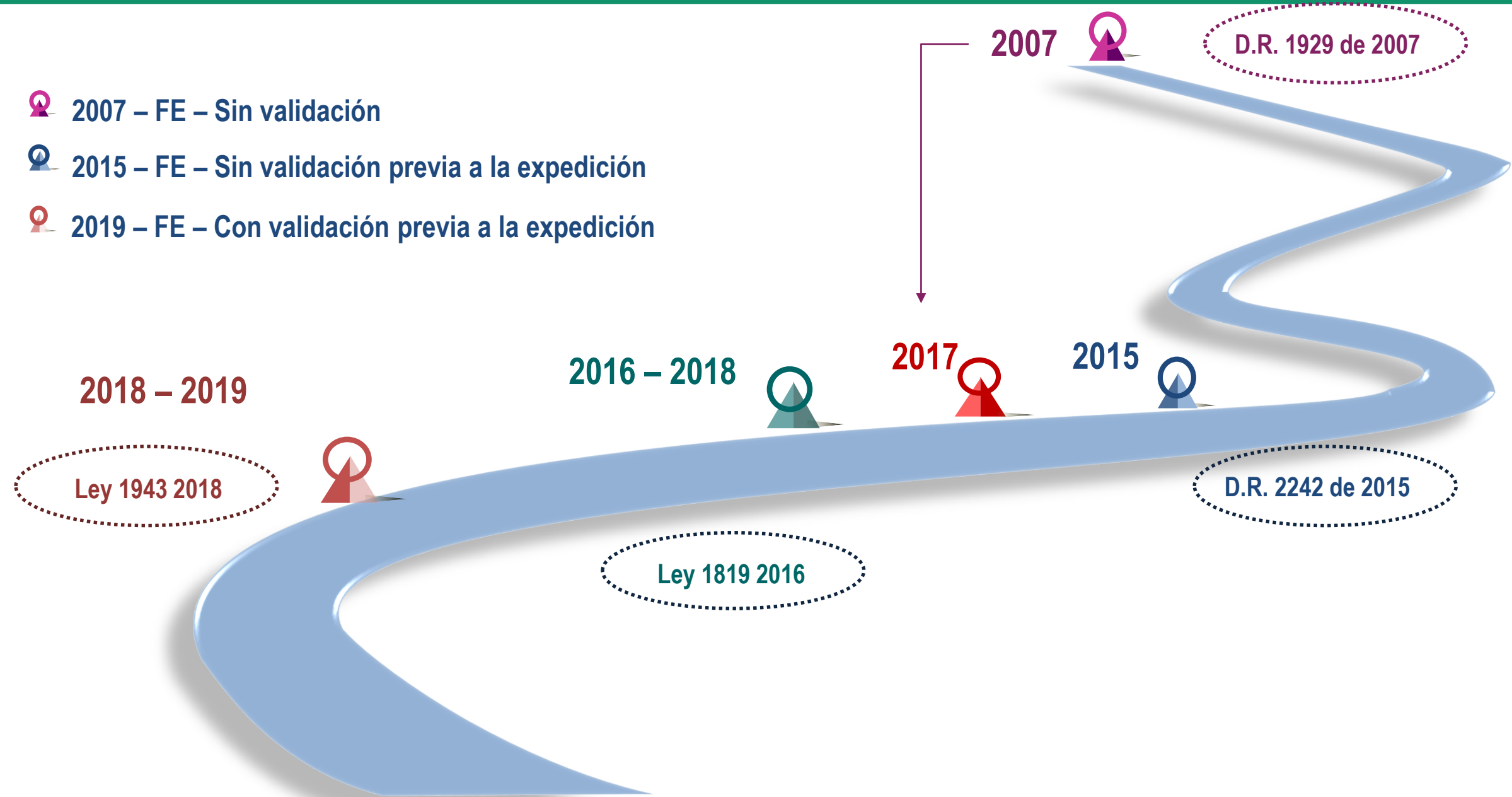


FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

Con validación previa a su expedición

Es la transformación digital de las redes comerciales que impulsan el desarrollo del país.

-  2007 – FE – Sin validación
-  2015 – FE – Sin validación previa a la expedición
-  2019 – FE – Con validación previa a la expedición



FACTURACIÓN

LEY DE FINANCIAMIENTO

1943 DE 2018

Factura Electrónica con validación previa a su expedición

Sistemas de Facturación - Redefinir los Documentos Equivalentes

DIAN – Define sistemas de facturación a los Sujetos Obligados

DIAN – Define Calendario de Implementación Factura Electrónica

Registro de FE como Título Valor

POS / No se acepta como soporte fiscal

La FE como soporte de descontables, costos y deducciones

Interacción de la FE con la Contabilidad / Inventarios / Inf. Tributaria

Proveedores Tecnológicos – Obligaciones – Infracciones – Sanciones

La FE y la devolución Automática – Control a informales del IVA

La FE Para el impuesto SIMPLE



Características:

Formato XML
(factura + app response)
Lenguaje UBL 2.1
Almacenadas en la Nube
Cantidad validaciones 264
Obligatorias y opcionales



Formas para facturar:

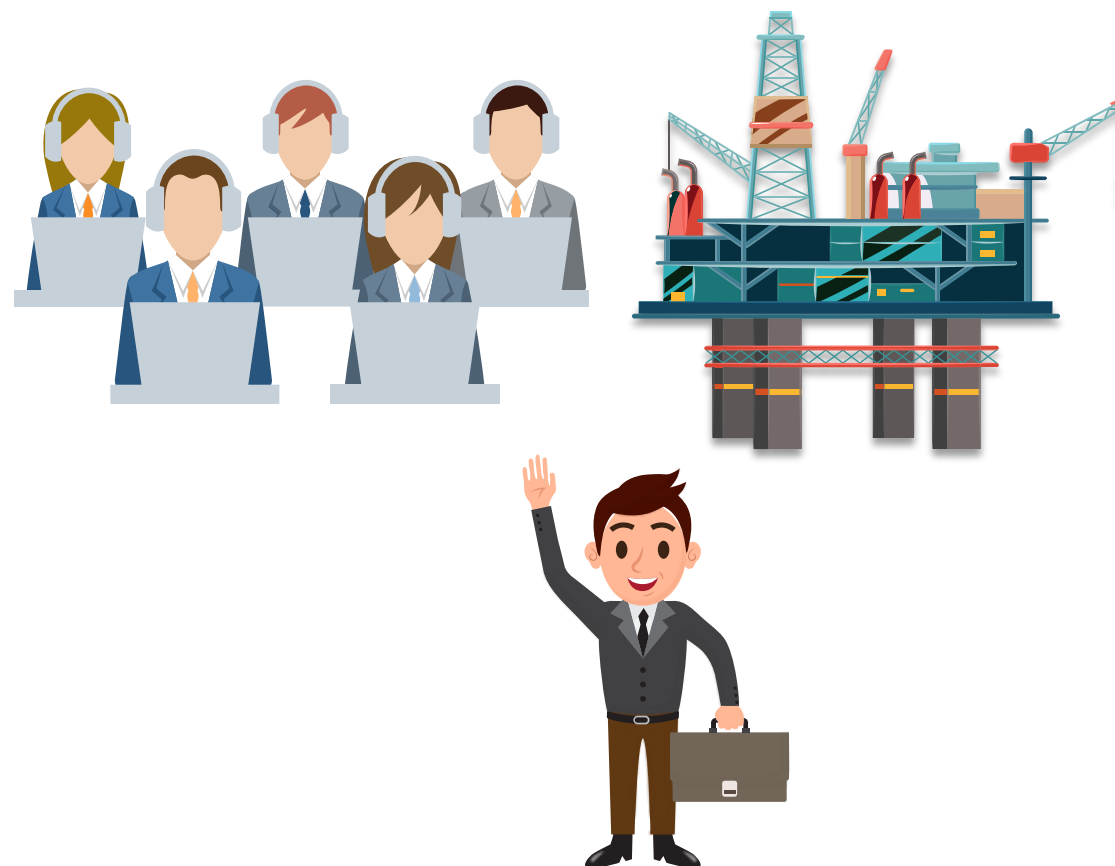
Software propio
Proveedor tecnológico
Solución gratuita la DIAN



Actores del Sistema Factura Electrónica



- Emisores
- Proveedores Tecnológicos
- ERP's
- Desarrolladores
- Adquirientes
- DIAN



¿Por qué facturar electrónicamente?



Automatiza y evita procesos manuales



Devoluciones y declaraciones automáticas



Reduce costos frente al papel



Optimiza la búsqueda de documentos



Fomenta desmaterializar documentos del negocio



Factoring electrónico



Mejora relación con clientes y proveedores



Es muy seguro



Facilita el intercambio de documentos

Comparativo con otros países de la región



País	Facturas Electrónicas
Brasil (Sao Paulo y Rio Grande do Sude)	9 millones
México	24 millones
Chile	2 millones
Perú	6 millones

Cifras diarias.

 **Toda Colombia facturando electrónicamente:**

- 6.0 millones facturas por día
- 165 a 180 millones por mes
- 3.5 facturas promedio por habitante al mes

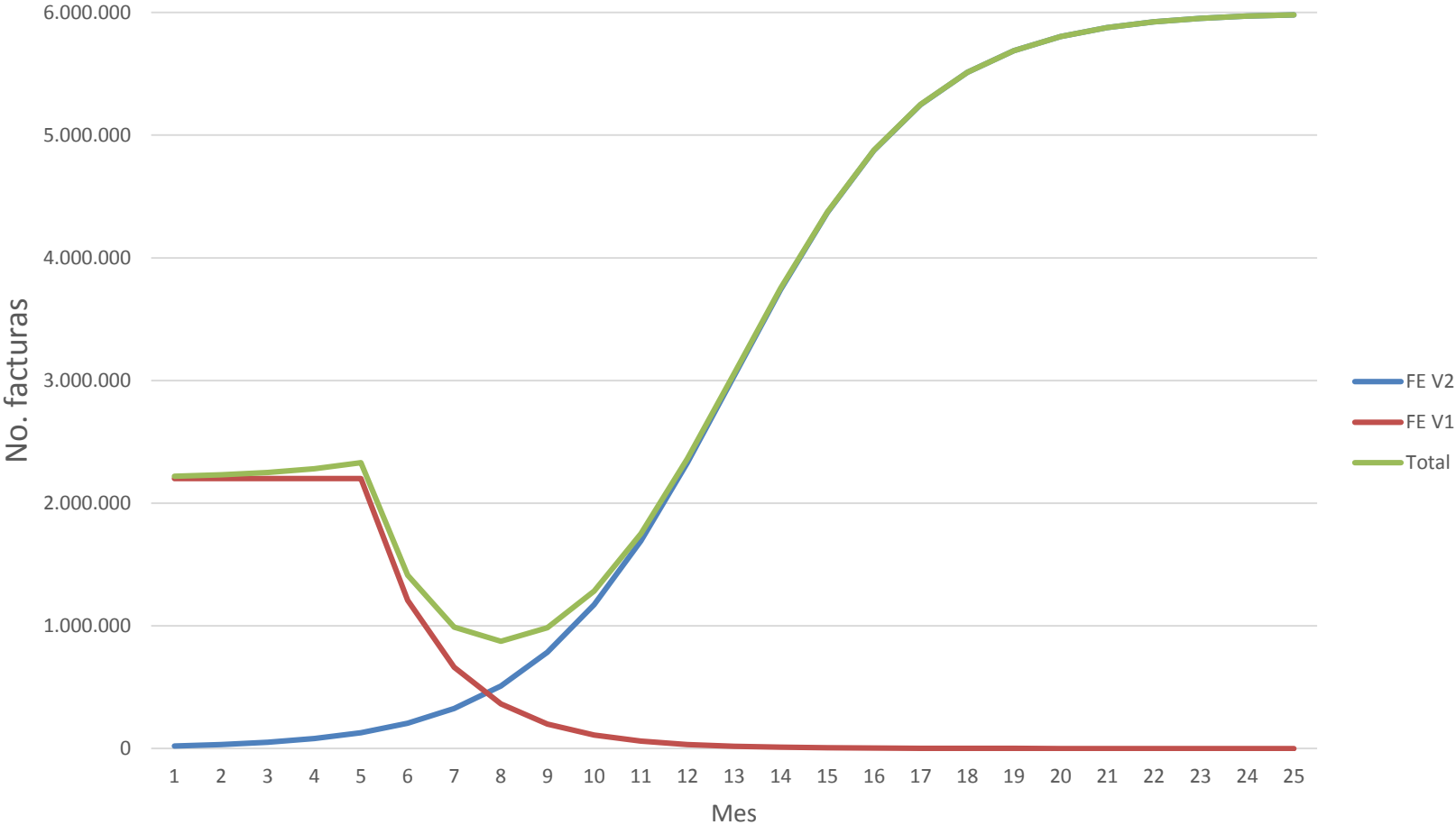
 **1,900 - 2,100**
Facturas electrónicas anuales



Modelo Adopción FE



Generación facturas electrónicas (millones)



Factura Electrónica en Latinoamérica



Chile

- Validación SII Asincrónica
- Libro de Compras y Ventas mensual
- Acuse de Recibo Electrónico del comprador
- Aceptación o rechazo electrónico
- Cesión Electrónica en el Registro del SII
- Registro de pagos anticipados en el SII
- 95% Solución Gratuita SII
- Interoperabilidad privada



México

- Validación Sincrónica PAC
- XML Mexicano
- Certificado Digital SAT
- Libro de Compras y Ventas mensual
- Solución Gratuita SAT 40%



Brasil

- Validación Sincrónica SEFAZ
- XML servicios Brasileiro.
- Representación Gráfica Reglamentada
- Código de Barras
- Interoperabilidad descarga por SEFAZ



Perú

- Validación Asincrónica OSE
- XML UBL 2.1
- Interoperabilidad por registrado en el SUNAT



Colombia

- Validación Sincrónica DIAN
- XML UBL 2.1
- Certificado Digital PJ Privado
- Libro de Compras y Ventas mensual
- Acuse de Recibo Electrónico del comprador o vendedor
- Aceptación o rechazo electrónico
- Cesión Electrónica en el Registro del DIAN
- Solución Gratuita DIAN
- Interoperabilidad mail, servidor a servidor, Descarga DIAN

Beneficios validación previa Factura Electrónica

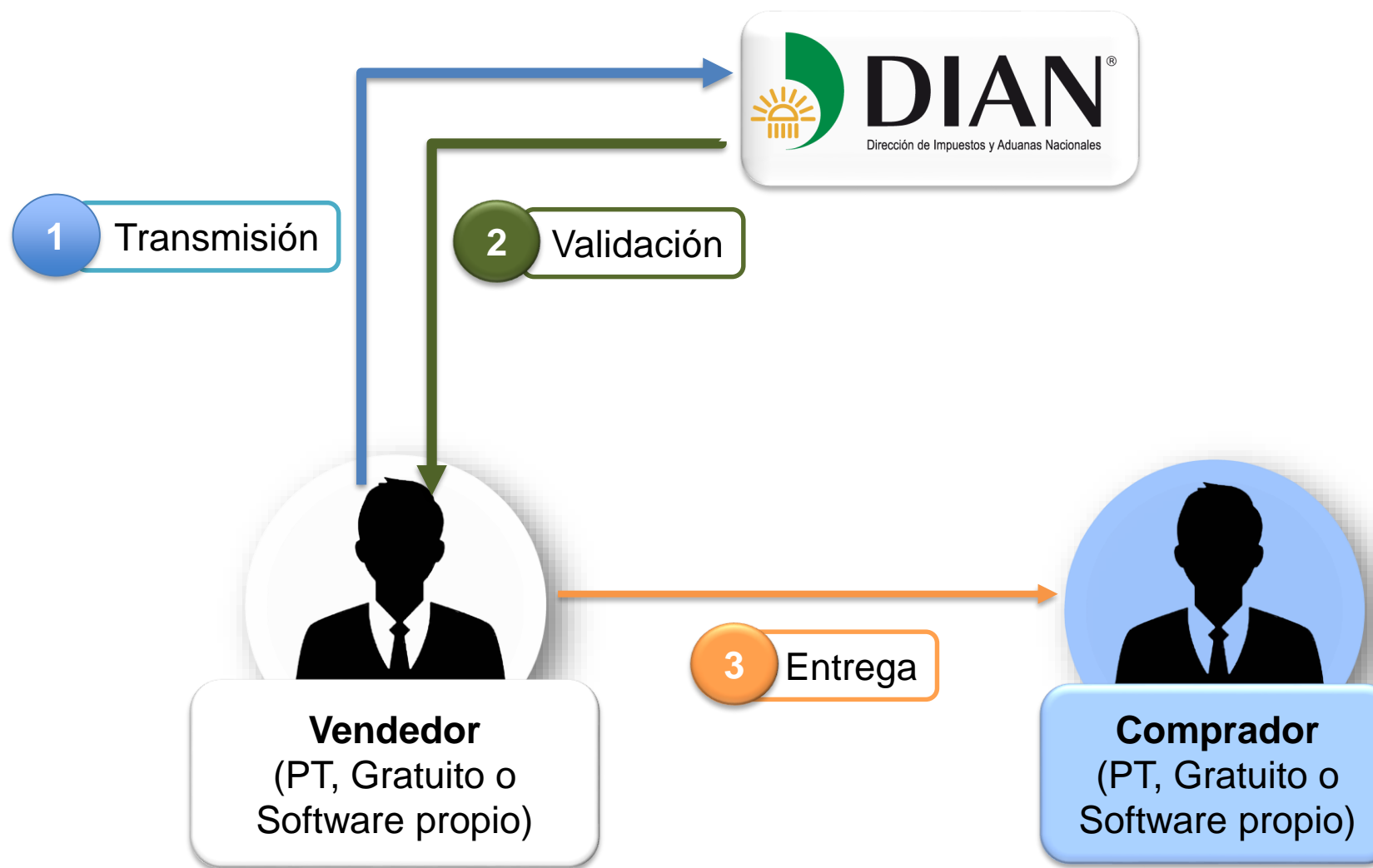


Las 6 promesas que debe cumplir la Factura Electrónica



- ✓ Minimizar el uso de papel
- ✓ Recepción de Facturas por parte de las Pymes
- ✓ 100% electrónicos los Grandes Contribuyentes
- ✓ Interoperabilidad Total
- ✓ Financiación a las Pymes
- ✓ Masificación de los Certificados Digitales





Registro de facturas electrónicas

- ✓ La Ley de Financiamiento 1943 del 2018, le otorgó a la DIAN el **Registro de Facturas Electrónicas**.
- ✓ Los eventos electrónicos del **acuse de recibo** y la **aceptación** tácita o expresa, completan las condiciones necesarias para convertir la factura electrónica de venta en **Título Valor**.
- ✓ La circulación del **Título Valor** permitirá el desarrollo del factoring electrónico para el financiamiento de las Mypes en Colombia.
- ✓ La factura electrónica como **Título Valor** será un instrumento firmado digitalmente y validado por la DIAN previamente a su expedición, lo que le garantiza ser seguro y eficiente.



Facturas que ingresan al Registro



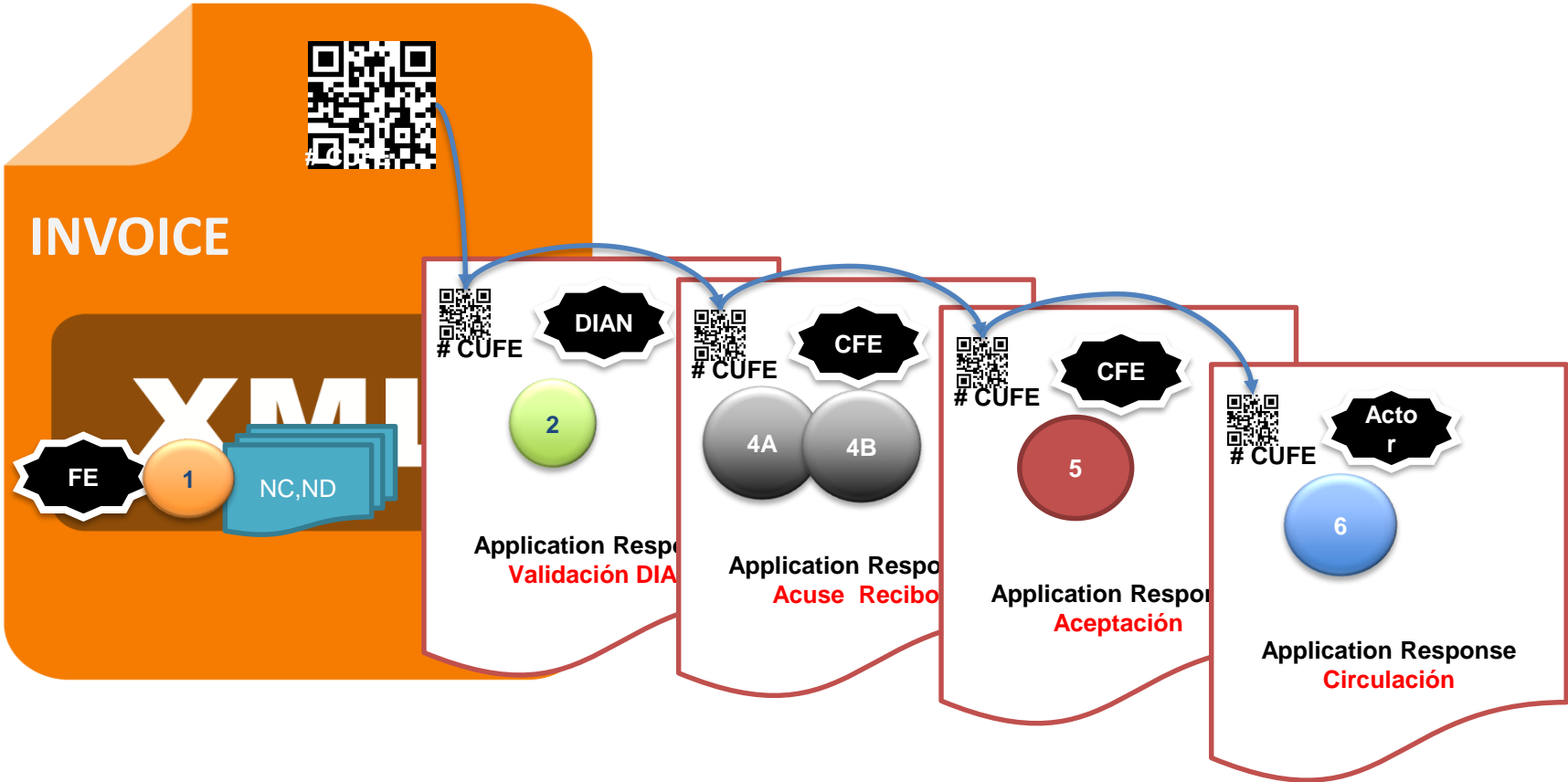
REGISTRO



En el SIE de FAC E VP se almacenan todas las facturas electrónicas.

Mediante un app response el Vendedor las coloca a disposición en el Registro para el mercado de factoring.

La Factura Electrónica jurídicamente



Facturadores



553.741

Grandes Contribuyentes



3.475

+

**Nuevos grandes contribuyentes, Personas naturales,
régimen simple y entidades del Estado**

Metas masificación



Principales seccionales por cantidad Obligados 2019

- Medellín **25.914**
- Bogotá **19.267**
- Bucaramanga **11.788**
- Barranquilla **10.596**

• Seccionales con mas 3.000 contribuyentes en 2019

- Cali
- Cúcuta
- Villavicencio
- Cartagena
- Neiva
- Pasto
- Ibagué
- Pereira

* *Entre otros.*



Calendario masificación



Sub sector económico	Sujetos	Fecha Registro
Explotación Minas Y Canteras	3.936	1/05/2019
Industria Metalmeccánica, Eléctrica, Electrónica Y Otros	35.760	1/06/2019
Comercio Automotores, Repuestos, Computadores, Equipos	31.780	1/07/2019
Otras Actividades Servicios	52.653	1/09/2019
Com Materiales, Materias Primas, Químicos, Metales Y Otros	27.429	1/10/2019
Com Bienes Domésticos, Calzado, Textiles, Ferretería, Farmacéutico, Otros	53.175	1/10/2019
Información Y Comunicaciones	16.617	1/11/2019
Actividades Artísticas, Entretenimiento Y Recreación	6.547	1/11/2019
Construcción	46.627	1/12/2019

*La expedición facturas inicia 3 meses después del registro.

Calendario masificación



Sub sector económico	Sujetos	Fecha Registro
Industria Alimentos, Bebidas, Textil, Detergentes	21.548	1/01/2020
Activ Arquitectura, Ingeniería, Diseño, Publicidad Otros	34.011	1/01/2020
Actividades Atención La Salud Humana Y Asistencia Social	16.757	1/02/2020
Alojamiento Y Servicios Comida	14.325	1/02/2020
Transporte Y Almacenamiento	22.133	1/02/2020
Administración Pública Y Defensa	1.201	3/02/2020
Com Alimentos, Bebidas, Víveres, Jabón, Papelería	33.903	1/03/2020
Activ Administración Empresarial, Consultoría Gestión Y Jurídicas	28.042	1/03/2020
Educación	8.712	1/04/2020
Actividades Inmobiliarias	33.923	1/04/2020
Actividades Financieras Y Seguros	14.433	1/04/2020
Distribución Agua; Evacuación Y Tratamiento Aguas Residuales, Y Actividades Saneamiento Ambiental	4.525	1/04/2020
Suministro Electricidad, Gas, Vapor Y Aire Acondicionado	699	1/04/2020
Actividades Servicios Administrativos Y Apoyo	21.424	2/05/2020
Agricultura, Ganadería, Caza, Silvicultura Y Pesca	25.060	2/05/2020



Consulte aquí



su obligación como facturador electrónico

SOY FACTURADOR
ELECTRÓNICO

AUN NO SOY
FACTURADOR
ELECTRÓNICO
HABILITADO

Calendario masificación



Cod	Subsector Económico	Fecha de Registro	Inicio producción	Total
2	EXPLOTACIÓN DE MINAS Y CANTERAS	01/05/2019	01/08/2019	83
7	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR; REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS	01/08/2019	01/11/2019	11.175
19	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	01/09/2019	01/12/2019	2.921
10	INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	01/11/2019	01/02/2020	1.042
18	ACTIVIDADES ARTÍSTICAS, DE ENTRETENIMIENTO Y RECREACIÓN	01/11/2019	01/02/2020	473
6	CONSTRUCCIÓN	01/12/2019	01/03/2020	3.437
3	INDUSTRIAS MANUFACTURERAS	01/01/2020	01/04/2020	3.423
8	TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO	03/02/2020	04/05/2020	3.707
9	ALOJAMIENTO Y SERVICIOS DE COMIDA	03/02/2020	04/05/2020	996
15	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y DEFENSA	03/02/2020	04/05/2020	72
17	ACTIVIDADES DE ATENCIÓN DE LA SALUD HUMANA Y DE ASISTENCIA SOCIAL	03/02/2020	04/05/2020	4.901
13	ACTIVIDADES PROFESIONALES, CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS	01/03/2020	02/06/2020	13.140
4	SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD, GAS, VAPOR Y AIRE ACONDICIONADO	01/04/2020	01/07/2020	46
5	DISTRIBUCIÓN DE AGUA; EVACUACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, Y ACTIVIDADES DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	01/04/2020	01/07/2020	238
11	ACTIVIDADES FINANCIERAS Y DE SEGUROS	01/04/2020	01/07/2020	1.142
12	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	01/04/2020	01/07/2020	2.738
16	EDUCACIÓN	01/04/2020	01/07/2020	2.056
1	AGRICULTURA, GANADERÍA, CAZA, SILVICULTURA Y PESCA	02/05/2020	01/08/2020	1.857
14	ACTIVIDADES DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	02/05/2020	01/08/2020	1.788
Total				55.235

Resultados de Factura Electrónica



Datos generales	
Contribuyentes Habilitados	47.123
Total facturado (COP billones)	285,2
Número facturas electrónicas recibidas	338.758.546
Adquirientes reportados	17.144.437
Número proveedores tecnológicos	73

Resultados de Factura Electrónica



DATOS BARRANQUILLA

Contribuyentes Facturando Electrónicamente	207
Total facturado (COP billones)	18,1
Número de facturas electrónicas recibidas	5.083.011
Adquirientes reportados	677.106
Notas Crédito	403.787
Notas Débito	12.511

Piloto



Participantes

- Proveedores Tecnológicos
- ERP
- Desarrolladores
- Empresas interesadas
- Usuarios solución gratuita

Duración: 11 de marzo - 10 de mayo de 2019

**Equipo requerido por participante:
Expertos en desarrollo y de negocio (Contable, tributario)**

Factura Electrónica - Caja Herramientas



[Click aquí](#)



• Actividades:

- Banco de preguntas
- Indicadores y calidad
- Pruebas funcionales
- Marco legal
- Certificados digitales
- Solución gratuita
- Proveedores tecnológicos
- Toda la operación diaria

¿Qué viene?

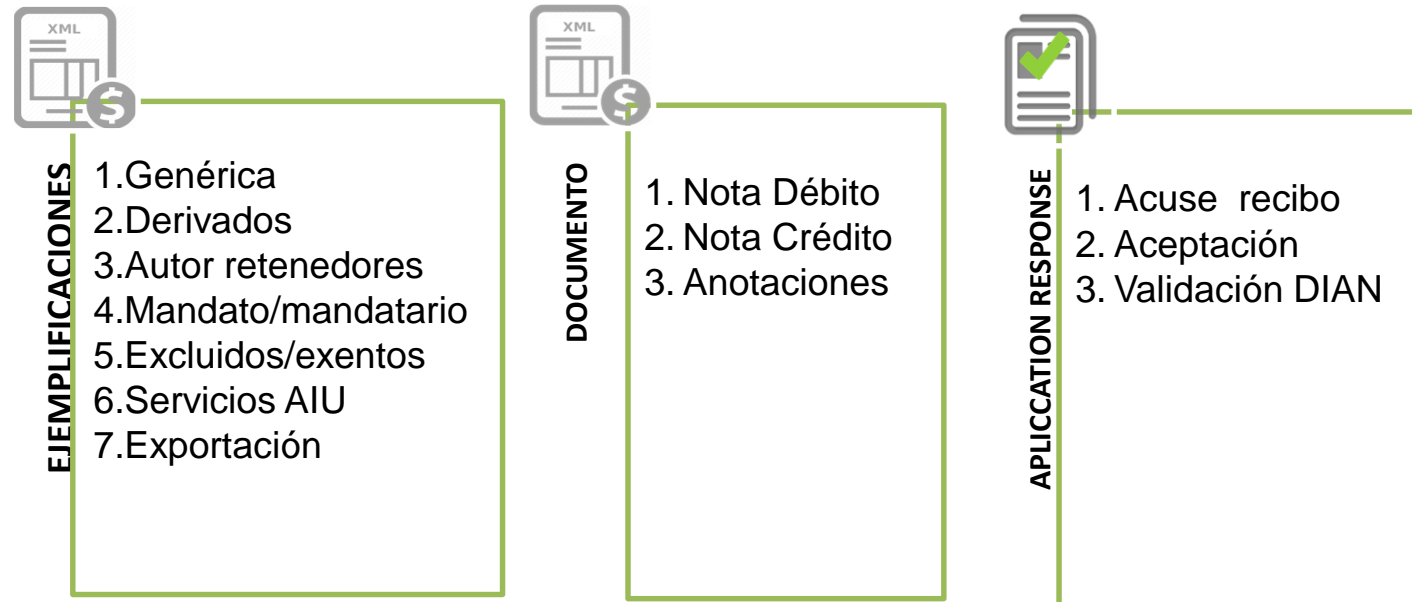


- ✓ Masificar 600.000 contribuyentes + 500.000 del Régimen Simple.
- ✓ Implementar el registro factura para operaciones factoring.
- ✓ Desmaterializar otros D.E: Nómina, POS, documentos equivalentes, remisiones despacho.



Proyecto de Decreto 12 Documentos Equivalentes
Proyecto de resolución Versión Validación Previa

Pruebas mínimas durante el piloto



20 Ejemplificaciones x 20 F.E diarias = 400 x 15 días = 6.000
Cada documento x 20 F.E diarias = 60 x 15 días = 900

**6.900 pruebas
F.E. con
validación previa**

GRACIAS

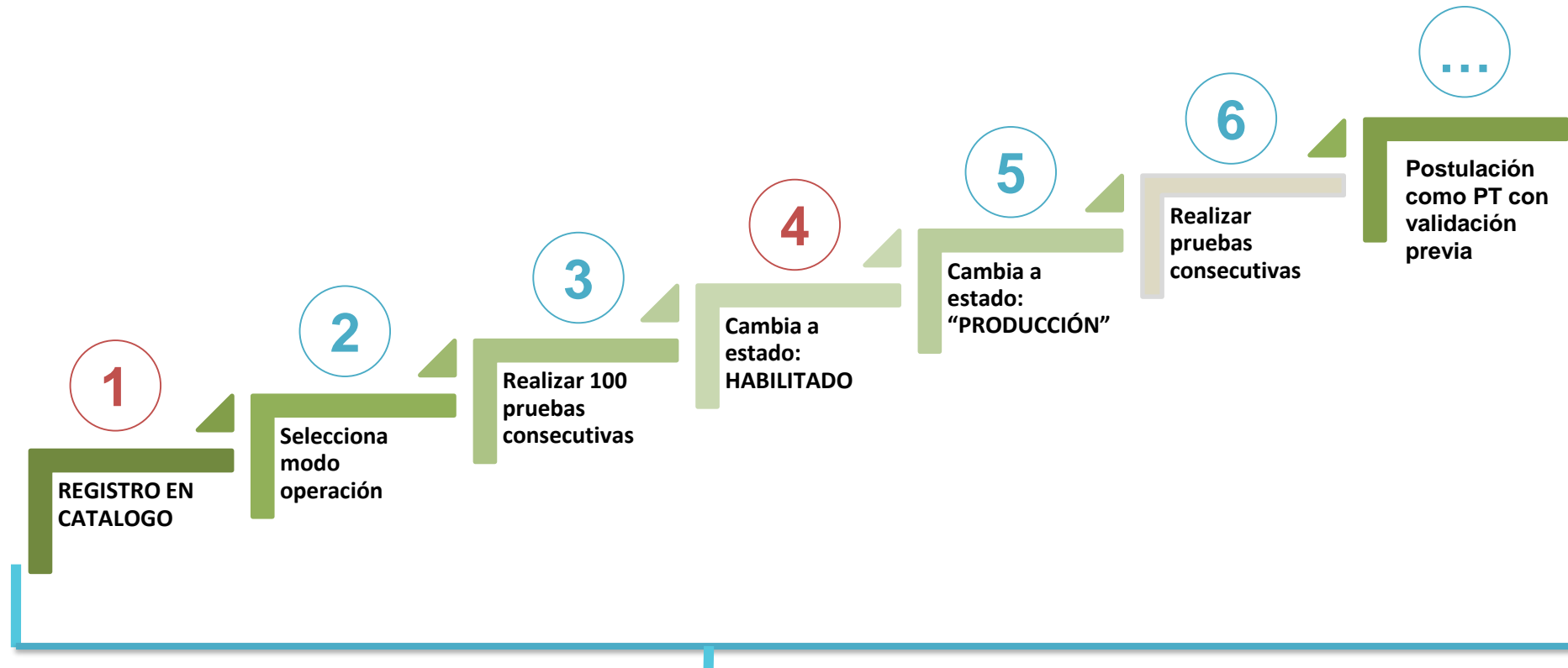
FACTURA ELECTRÓNICA - ANDI



DIAN[®]

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Procedimiento para validación previa



Ambiente Pruebatest

Registro de facturas electrónicas

- ✓ **El Registro** consigna los eventos de ocurrencia de las facturas electrónicas en su circulación como **Título Valor**.
- ✓ **El Registro** garantiza la unicidad y el control del endoso de las facturas electrónicas.
- ✓ Todas las facturas electrónicas ingresan al **Depósito de Facturas Electrónicas**, solo aquellas seleccionadas por deseo del emisor ingresarán al **Registro**.
- ✓ Los **Intermediarios** que cumplen con las condiciones establecidas, se inscribirán previamente en **el Registro**.
- ✓ La DIAN le brindará a los **Intermediarios** una conexión eficiente para el reporte de los eventos del **Título Valor**.



Registro de facturas electrónicas

- ✓ Los emisores interesados en ofrecer sus títulos los podrán realizar mediante:
 - Aviso al **Registro** para su publicación al mercado y así buscar mejores condiciones financieras o,
 - Lo podrá negociar directamente con un **Intermediario**.
- ✓ **El Registro** publicará un algoritmo que resume las principales condiciones para la negociación del **Título Valor**.
- ✓ La DIAN se encuentra desarrollando la normatividad y la adecuación tecnológica para la factura electrónica como título valor.



Cronograma Piloto

