

CURSO VIRTUAL GRATUITO

FACTURACIÓN ELECTRÓNICA SÚPER FÁCIL

Invita

COMUNIDAD
ContaPyme®

Temática

1

¿Qué es la facturación electrónica?

2

Diferencias entre facturación actual y electrónica.

3

Actores dentro de la facturación electrónica.

4

Esquema de la facturación electrónica.

5

Análisis de una factura electrónica.

6

Pasos para implementar la facturación electrónica.

¿Qué es la factura electrónica?

Documento con validez legal similar a la factura de papel.

Cumple con requisitos Art. 617 del E.T.

Documento electrónico para soportar transacciones de venta de bienes y servicios.

Archivo en formato XML, incluye firma digital y el CUFE.

Documento digital que debe ser reportado a la DIAN.

Facturación actual y electrónica

Factura por computador

Factura de venta electrónica

Operación Consultas Herramientas Opciones Ayuda

Facturación y ventas

COMPUTADORES ABC LTDA Fecha: 18/07/2018
 NIT 810.000.000-9 CRA 100 # 50-60 TEL 8102030 Doc. #: E15170
 Total a pagar: **\$ 1.088.850**

Cliente: 75098620 ANDRES Vendedor: 14856296 MAN

MONITOR DE 32" 1 \$ 300.000 / Und

Lista de productos

No.	Producto vendido	Unidad	Cantidad	Precio % IVA	Valor venta
1	DISCO DURO 1 TB	Und	1	\$ 230.000 19	\$ 230.000
2	IMPRESORA LASER	Und	1	\$ 320.000 19	\$ 320.000
3	MONITOR DE 32"	Und	1	\$ 300.000 19	\$ 300.000
4	MANUTENIMIENTO DE COMPUTADORES	Und	1	\$ 65.000 19	\$ 65.000



Cant. Artículos: 4 Parcial: \$ 915.000 Desc. : \$ 0 IVA: \$ 173.850

Shift+F1 - Memoria 1 Shift+F3 - Memoria 3
 Shift+F2 - Memoria 2 Shift+F4 - Memoria 4
 F5 - Selecc. cliente F7 - Nuevo registro F9 - Efectivo F11 - Crédito
 F6 - Crear cliente F8 - Aceptar F10 - Banco F12 - Cierre CiP

DEMO COMPUTADORES LTDA
 NIT 810.000.631-9
 CRA 25 # 65 - 42 TEL 8850800

Factura de venta
 No. FV-000175

INFORMACION DEL CLIENTE	FECHA	TOTAL
ALIRIO ANDRADE CC No. : 75098640-8 DIRECCION : CRA 23 N. 65-89	15/10/2016	\$614.800
TELEFONO : 8904151 CIUDAD : MANIZALES PAIS : COLOMBIA	VENDEDOR 55552323 - GONZALO ALVAREZ	
	REFERENCIA	

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	DCTO.	VALOR TOTAL
MON002	MONITOR DE 32"	1 Und	\$300.000		\$300.000
DID003	DISCO DURO 1 TB	1 Und	\$230.000		\$230.000

LIQUIDACION	VALOR BASE	%	VALOR	FORMA DE PAGO	IDENTIFICACION	VALOR
VALOR PARCIAL :			\$530.000	Caja # 1	11050510	\$614.800
IVA liquidado :	\$530.000	16,00%	\$84.800			
VALOR TOTAL :			\$614.800			

VALOR (en letras) : SEISCIENTOS CATORCE MIL OCHOCIENTOS PESOS

Observaciones

Aprobado

RECIBI

C.C. O NIT.

FRM-015V
 Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft. Nit 810.000.630-9 www.contapyme.com

DEMO COMPUTADORES LTDA
 NIT 810.000.631-9
 CRA 25 # 65 - 42 TEL 8850800

Factura de venta
 No. FV-000175 15/10/2016

LAURA PINEDA
 CC No. : 24335200

Cant.	Descripción	Valor total
1	MONITOR DE 32" (Und)	\$300.000
1	DISCO DURO 1 TB (Und)	\$230.000
1	MOUSE MINI USB (Und)	\$14.000
TOTAL		\$614.800

RECIBIDO ==> \$614.800
 CAMBIO ==>

SUBTOTAL : \$544.000
 Liquidación Valor
 IVA 16% \$84.800

VALOR TOTAL : \$614.800

Forma de pago Valor
 Caja # 1 \$614.800

VENDEDOR : GONZALO ALVAREZ
 NRO. ARTICULOS VEND. : 3
 USUARIO : ADMIN
 EQUIPO/CAJA : PC-ATORO

Resolución DIAN No. 123456789 de 01/01/2013, Rangos 000001 al 999999
 FRM-00011
 Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft. Nit 810.000.630-9 www.c

27/10/2016 16:09:00

Facturación actual y electrónica

Factura electrónica

Factura de venta electrónica

Operación Consultas Herramientas Opciones Ayuda

Facturación y ventas

COMPUTADORES ABC LTDA Fecha: 18/07/2018
 NIT 910.000.009 CRA 100 # 50-60 TEL 8102030 Doc. #: E18170
 Cliente: 75098620 ANDRES Vendedor: 14856296 MAA

Total a pagar: **\$ 1.088.850**

MONITOR DE 32" 1 \$ 300.000 / Und

No.	Producto vendido	Unidad	Cantidad	Precio % IVA	Valor venta
1	DISCO DURO 1 TB	Und	1	\$ 230.000 19	\$ 230.000
2	IMPRESORA LASER	Und	1	\$ 320.000 19	\$ 320.000
3	MONITOR DE 32"	Und	1	\$ 300.000 19	\$ 300.000
4	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	Und	1	\$ 65.000 19	\$ 65.000



Cant. Artículos: 4 Parcial: \$ 915.000 Desclo.: \$ 0 IVA: \$ 173.850

Shift+F1 - Memoria 1 Shift+F3 - Memoria 3 F5 - Selec. cliente F7 - Nuevo registro F9 - Efectivo F11 - Crédito
 Shift+F2 - Memoria 2 Shift+F4 - Memoria 4 F6 - Crear cliente F8 - Aceptar F10 - Banco F12 - Cruce Cp

XML

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<!-- Invoice xs:schemaLocation="http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1 http://000-242049-dian.loc18016/microstos/fac_electronica/documentos/XSD/v1/DIAN_UBL.xsd" xmlns:xi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" -->
<!-- UBL Extension -->
<!-- UBLVersionID=UBL 2.0 -->
<!-- CustomizationID= http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1/anejo_v1_0.html/profileList -->
<!-- ProfileID= http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1/anejo_v1_0.html/profileList -->
<!-- Factura de Venta -->
<!-- AccountingCustomerParty -->
<!-- Party -->
<!-- PartyIdentification -->
<!-- PhysicalLocation -->
<!-- Address -->
<!-- Department= CALDAS -->
<!-- CitySubDivisionName= MANIZALES -->
<!-- CityName= MANIZALES -->
<!-- AddressLine -->
<!-- Country -->
<!-- Address -->
<!-- PhysicalLocation -->
<!-- PartyTaxScheme -->
<!-- Person -->
<!-- AccountingCustomerParty -->
<!-- TaxTotal -->
<!-- TaxEvidenceIndicator -->
<!-- LegalMonetaryTotal -->
<!-- LineExtensionAmount -->
<!-- Price -->
<!-- PriceAmount -->
<!-- InvoiceLine -->
<!-- Description= MONITOR DE 32" -->
<!-- Price -->
<!-- PriceAmount -->
<!-- InvoiceLine -->
<!-- Description= IMPRESORA LASER -->
<!-- Price -->
<!-- PriceAmount -->
<!-- InvoiceLine -->
<!-- Description= MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES -->
<!-- Price -->
<!-- PriceAmount -->
<!-- InvoiceLine -->
```

Representación gráfica

COMPUTADORES ABC LTDA
 NIT 810.000.000-9
 CRA 100 # 50-60 TEL 8102030

Factura Venta Electrónica
 No. E18170

INFORMACION DEL CLIENTE		FECHA	TOTAL
ANDRES LOAIZA		18/07/2018	\$ 1.088.850
CC No.: 75098620		VENDEDOR	
DIRECCION : Cra 23 N 89-78		14856296 - MANUELA RENDON	
TELEFONO : 8800980	PAIS : COLOMBIA	FECHA VENCIMIENTO	REFERENCIA
CIUDAD : MANIZALES		17/08/2018	

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	DCTO.	VALOR TOTAL
DD003	DISCO DURO 1 TB	1 Und	\$ 230.000		\$ 230.000
DD003	IMPRESORA LASER	1 Und	\$ 320.000		\$ 320.000
MON002	MONITOR DE 32"	1 Und	\$ 300.000		\$ 300.000
SER003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	1 Und	\$ 65.000		\$ 65.000

LIQUIDACION	VALOR BASE	%	VALOR	FORMA DE PAGO	IDENTIFICACION	VALOR
VALOR PARCIAL:			\$ 915.000	C x Cobrar	Vence: 17/08/2018	\$ 1.088.850
IVA liquidado		19,00%	\$ 173.850			
VALOR TOTAL:			\$ 1.088.850			

VALOR (en letras): UN MILLON OCHENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS

OBSERVACIONES
 Resolución DIAN para facturación electrónica número:
 Res. 0123456789. Vigentes desde 01-01-2016 hasta 31-12-2020

Gracias por su compra.
 ¡VUELVA PRONTO!

Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado	FIRMA Y SELLO
				C.C. O.NIT.



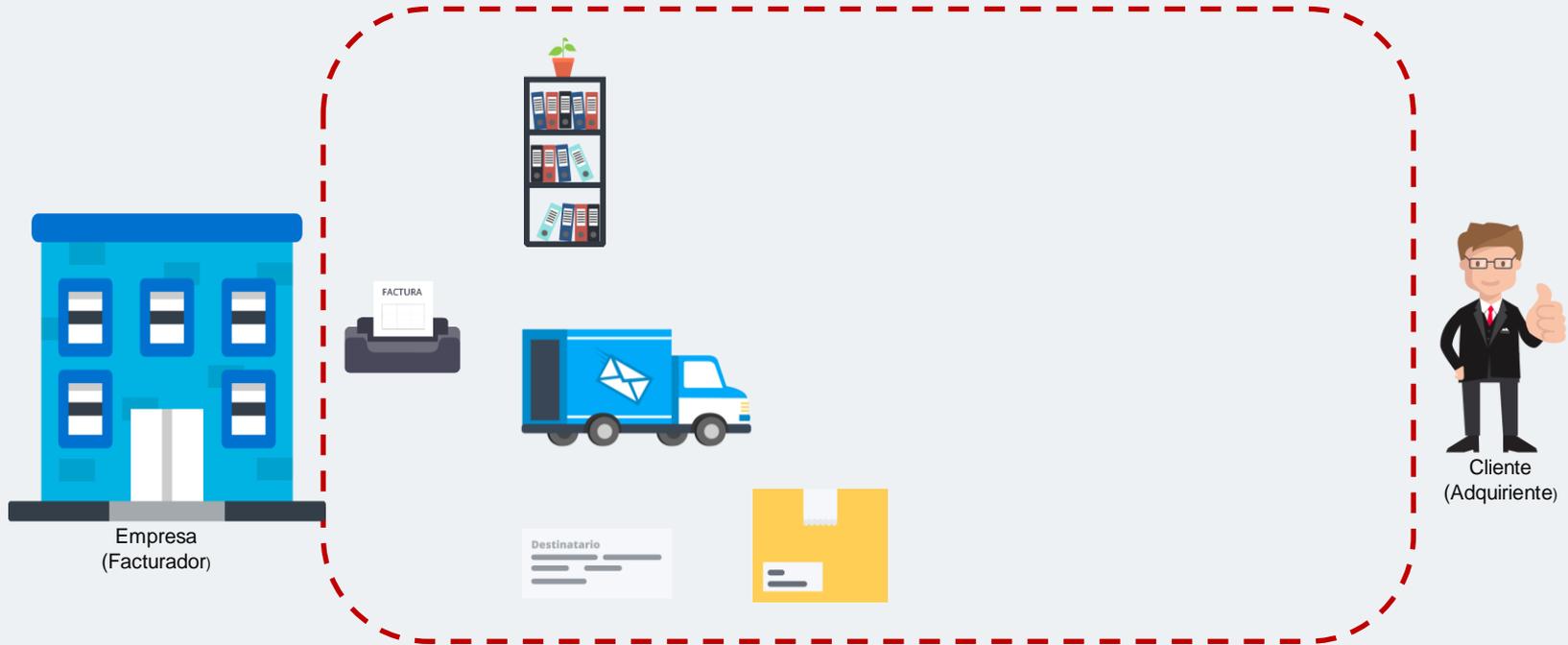
Representación gráfica de la factura de venta electrónica

Sello de firma:
 S07NwDmDy0YhKkLkTTRBeYw3MwV4UwHcDjAWmK7Y0wV63359kG-C9qWk97Vb6C4M1L5EQDQZ5KXKqYwKqYUwHwTD8R9qS
 w4dH6C7y0B9wAC0E1B1C7T9yY0Z0H2CAJwA720W0W9:8qgP7C7YwK6qPw406D5Y0g0QZ4K0ZM4C0K0M4R0wHwH0W
 HET0gIqW0M4Tg0dTr0YpR5CCL1V0w04SjB0JFT+J0L70Ww+14yF43H0S0w9G0A06+970W0J0+>

CUFE: faee3ee09a28d11a8360f5f36e876284a4046c2

FRM-018V1
 Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft. NIT 810.000.830-9 www.contapyme.com

Facturación actual



Facturación electrónica



Empresa
(Facturador)



Cliente
(Adquiriente)

Actores de Facturación electrónica

Facturador electrónico

Persona natural o jurídica que según Estatuto Tributario tiene obligación de facturar.
(Obligado – Voluntario).

Persona natural o jurídica que sin tener esta obligación tributaria, opte voluntariamente por expedir factura electrónica.

Proveedor tecnológico

Presta los servicios inherentes a la expedición de la factura electrónica:

- Entrega a la DIAN
- Recibo
- Almacenamiento

Éste debe surtir un proceso de autorización por parte de la DIAN.

Adquiriente

Persona natural o jurídica que adquiere bienes y/o servicios y debe exigir factura o documento equivalente.

- Recibe
- Conserva
(para su posterior exhibición)

DIAN

Dirección Impuesto Aduanas Nacionales.

Entidad encargada de garantizar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, aduaneras y cambiarias en Colombia.

Diagrama facturación electrónica

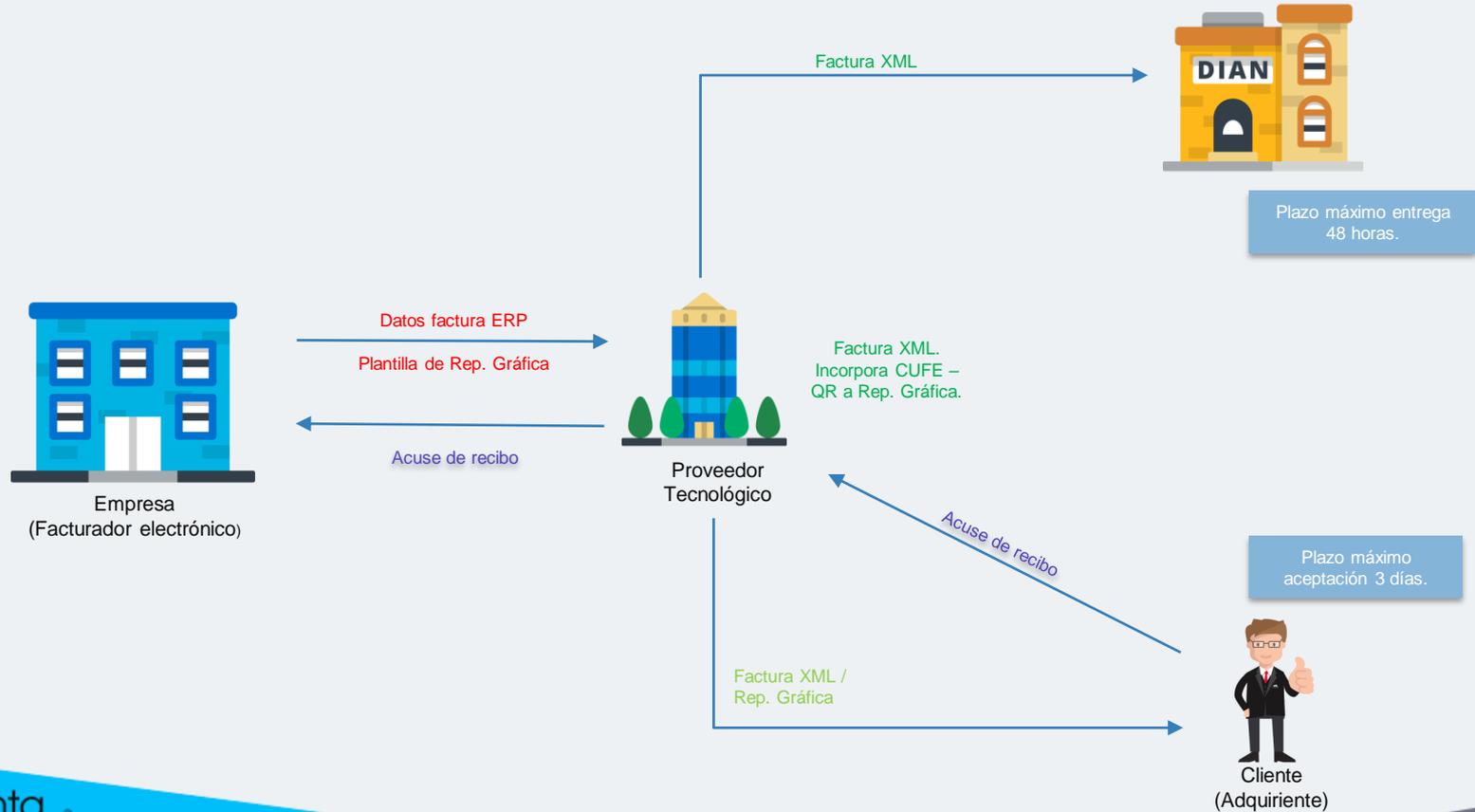


Diagrama facturación electrónica

Proceso automático,
integrado y al
instante.



Empresa
(Facturador electrónico)



Datos factura ERP

Plantilla de Rep. Gráfica

Acuse de recibo



Proveedor
Tecnológico

Factura XML

Factura XML.
Incorpora CUFE –
QR a Rep. Gráfica.

Acuse de recibo

Factura XML /
Rep. Gráfica



Plazo máximo entrega
48 horas.



Cliente
(Adquiriente)

Plazo máximo
aceptación 3 días.

Analizando la factura electrónica

¿Qué es XML?

Es una especificación técnica que permite definir etiquetas estandarizadas para describir, organizar y almacenar datos.

Una etiqueta es una marca hecha en el documento, que indica que esa parte tiene una información puntual.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
<!DOCTYPE Edit_Mensaje SYSTEM "Edit_Mensaje.dtd">

<Edit_Mensaje>
  <Mensaje>
    <Remitente>
      <Nombre>Nombre del remitente</Nombre>
      <Mail>Correo del remitente </Mail>
    </Remitente>
    <Destinatario>
      <Nombre>Nombre del destinatario</Nombre>
      <Mail>Correo del destinatario</Mail>
    </Destinatario>
    <Texto>
      <Asunto>
        Este es mi documento con una estructura muy sencilla
        no contiene atributos ni entidades...
      </Asunto>
      <Parrafo>
        Este es mi documento con una estructura muy sencilla
        no contiene atributos ni entidades...
      </Parrafo>
    </Texto>
  </Mensaje>
</Edit_Mensaje>
```

Analizando la factura electrónica

XML

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
- <fe:Invoice xmlns:schemaLocation="http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1 http://000-24204z9.dian.loc:18016/micrositios/fac_electronica/documentos/XSD/r1/DIAN_UBL.xsd"
+ <ext:UBLExtensions>
- <cbc:UBLVersionID>UBL 2.0</cbc:UBLVersionID>
- <cbc:ID>E15170</cbc:ID>
- <fe:AccountingCustomerParty>
- <cbc:AdditionalAccountID>2</cbc:AdditionalAccountID>
- <fe:Party>
+ <cac:PartyIdentification>
- <fe:PhysicalLocation>
- <fe:Address>
- <cbc:Department>CALDAS</cbc:Department>
- <cbc:CitySubdivisionName>MANIZALES</cbc:CitySubdivisionName>
- <cbc:CityName>MANIZALES</cbc:CityName>
- <cac:AddressLine>
- <cbc:Line>Cra 23 N 89-78</cbc:Line>
- </cac:AddressLine>
+ <cac:Country>
- </fe:Address>
- </fe:PhysicalLocation>
+ <fe:PartyTaxScheme>
- <fe:Person>
- <cbc:FirstName>ANDRES</cbc:FirstName>
- <cbc:FamilyName>LOAIZA</cbc:FamilyName>
- </fe:Person>
- </fe:Party>
- </fe:AccountingCustomerParty>
- <fe:TaxTotal>
- <cbc:TaxAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxAmount>
- <cbc:TaxEvidenceIndicator>>false</cbc:TaxEvidenceIndicator>
- </fe:TaxTotal>
- <fe:LegalMonetaryTotal>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">915000</cbc:LineExtensionAmount>
- <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxExclusiveAmount>
- <cbc:PayableAmount currencyID="COP">1088850</cbc:PayableAmount>
- </fe:LegalMonetaryTotal>
- <fe:InvoiceLine>
- <cbc:ID>1</cbc:ID>
- <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">230000</cbc:LineExtensionAmount>
- <fe:Item>
- <cbc:Description>DISCO DURO 1 TB</cbc:Description>
- </fe:Item>
- <fe:Price>
- <cbc:PriceAmount currencyID="COP">230000</cbc:PriceAmount>
- </fe:Price>
- </fe:InvoiceLine>
- <fe:InvoiceLine>
- <cbc:ID>2</cbc:ID>
- <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">320000</cbc:LineExtensionAmount>
- <fe:Item>
- <cbc:Description>IMPRESORA LASER</cbc:Description>
- </fe:Item>
- <fe:Price>
- <cbc:PriceAmount currencyID="COP">320000</cbc:PriceAmount>
- </fe:Price>
- </fe:InvoiceLine>
```

Cumple con los parámetros de la DIAN

Contiene todos los datos de la factura

Firma electrónica (autenticidad)

Código Único Factura Electrónica - CUFE

Analizando la factura electrónica

XML

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<fe:Invoice xmlns:schemaLocation="http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1 http://000-24204z9.dian.loc:18016/micrositios/fac_electronica/documentos/XSD/r1/DIAN_UBL.xsd"
+ <ext:UBLExtensions>
  <cbc:UBLVersionID>UBL 2.0</cbc:UBLVersionID>
  <cbc:ID>E15170</cbc:ID>
- <fe:AccountingCustomerParty>
  <cbc:AdditionalAccountID>2</cbc:AdditionalAccountID>
  - <fe:Party>
    + <cac:PartyIdentification>
      - <fe:PhysicalLocation>
        - <fe:Address>
          <cbc:Department>CALDAS</cbc:Department>
          <cbc:CitySubdivisionName>MANIZALES</cbc:CitySubdivisionName>
          <cbc:CityName>MANIZALES</cbc:CityName>
          - <cac:AddressLine>
            <cbc:Line>Cra 23 N 89-78</cbc:Line>
          </cac:AddressLine>
          + <cac:Country>
            </fe:Address>
          </fe:PhysicalLocation>
        + <fe:PartyTaxScheme>
          - <fe:Person>
            <cbc:FirstName>ANDRES</cbc:FirstName>
            <cbc:FamilyName>LOAIZA</cbc:FamilyName>
          </fe:Person>
        </fe:Party>
      </fe:AccountingCustomerParty>
- <fe:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxAmount>
  <cbc:TaxEvidenceIndicator>false</cbc:TaxEvidenceIndicator>
</fe:TaxTotal>
- <fe:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">915000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxExclusiveAmount>
  <cbc:PayableAmount currencyID="COP">1088850</cbc:PayableAmount>
</fe:LegalMonetaryTotal>
- <fe:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">230000</cbc:LineExtensionAmount>
  - <fe:Item>
    <cbc:Description>DISCO DURO 1 TB</cbc:Description>
  </fe:Item>
  - <fe:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="COP">230000</cbc:PriceAmount>
  </fe:Price>
</fe:InvoiceLine>
- <fe:InvoiceLine>
  <cbc:ID>2</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">320000</cbc:LineExtensionAmount>
  - <fe:Item>
    <cbc:Description>IMPRESORA LASER</cbc:Description>
  </fe:Item>
  - <fe:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="COP">320000</cbc:PriceAmount>
  </fe:Price>
</fe:InvoiceLine>
```

Firma electrónica (autenticidad)

- Identificar al firmante de manera inequívoca.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Para firmar un documento se requiere un certificado digital.

Certificado digital: archivo informático que identifica:

- ECD (Entidad de Certificación Digital) que lo expide.
- Suscriptor.

Decreto 2242 Nov 2015. Art. 3 Literal D.
Certificado digital puede ser:

- Propio del obligado a facturar.
- Proveedor tecnológico (si el obligado a facturar lo autoriza).

Analizando la factura electrónica

Código Único Factura Electrónica - CUFE



CUFE (Código Único de Factura Electrónica) es un texto encriptado, que contiene los datos más relevantes de la factura electrónica.

Num. 6 Art. 2 Decreto 2242 de 2015.

- ❖ Mecanismo para validar la integridad y autenticidad de la factura electrónica.
- ❖ El CUFE permite identificar inequívocamente una factura electrónica en el territorio nacional.

Contiene información:

- *Número factura.*
- *Fecha factura.*
- *Valor factura sin IVA.*
- *Valor IVA.*
- *Valor otros impuestos.*
- *Nit facturador.*
- *Tipo adquirente.*
- *Id del adquirente.*
- *Clave técnica (Código que entrega la DIAN cuando se solicita el rango de numeración para factura electrónica).*

Analizando la factura electrónica

Datos completos de la factura

Cumple con requerimientos DIAN

QR

Representación gráfica

CUFE

COMPUTADORES ABC LTDA		Factura Venta Electrónica				
NIT 810.000.000-9 CRA 100 # 50-60 TEL 8102030		No. EI5170				
INFORMACION DEL CLIENTE		FECHA	TOTAL			
ANDRES LOAIZA CC No.: 75098620 DIRECCION : Cra 23 N 89-78 TELEFONO : 8809080 CIUDAD : MANIZALES PAIS : COLOMBIA		18/07/2018	\$ 1.088.850			
		VENDEDOR				
		14856296 - MANUELA RENDON				
		FECHA VENCIMIENTO	REFERENCIA			
		17/08/2018				
CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	DCTO.	VALOR TOTAL	
DID003	DISCO DURO 1 TB	1 Und	\$ 230.000		\$ 230.000	
DPC003	IMPRESORA LASER	1 Und	\$ 320.000		\$ 320.000	
MON002	MONITOR DE 32"	1 Und	\$ 300.000		\$ 300.000	
SER003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	1 Und	\$ 65.000		\$ 65.000	
LIQUIDACION	VALOR BASE	%	VALOR	FORMA DE PAGO	IDENTIFICACION	VALOR
VALOR PARCIAL :			\$ 915.000	C x Cobrar	Vence: 17/08/2018	\$ 1.088.850
IVA liquidado	\$ 915.000	19,00%	\$ 173.850			
VALOR TOTAL :			\$ 1.088.850			
VALOR (en letras) : UN MILLON OCHENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS						
OBSERVACIONES						
Resolución DIAN para facturación electrónica número: Res. 0123456789. Vigentes desde 01-01-2018 hasta 31-12-2020						
Gracias por su compra.						
¡VUELVA PRONTO!						
Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado	FIRMA Y SELLO		
				C.C. O NIT.		
Representación gráfica de la factura de venta electrónica						
						
Sello de firma: S7h78eOes0tYh4J4LjTRBsiyW3dW:UU+imCj6/Wm4C7k3beVz623SS9ckG+C8qayX87An6iC4Mh1LESQEDvZSX2EKmyllAqUUNuhwTD28kcg4S w49tmEZyYjOB8iqeA0X2EH1C7181ngU3DH+IDeJklyKA7zWbW3r3agG-TkCFyAkdzqzFueZ9S2ZYi05gfmDZ+KE0MdYE3x02RmJc1v1vL1i0Ku HETGglhgzombnTgsG7x8y2R9CLYhVhVQv4E9FjBsuJFT+JDUL7Bac+s1vypF43ns8Um0gJvA6g+R7u0wJQr==						
CUFE: faee3e6e09a28d11a8380f5f33e876284a4046c2						
FRM-016V1 Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft: Nit 810.000.630-9 www.contapyme.com						
Page 1 of 1						

Analizando la factura electrónica

El QR es un código de barras bidimensional cuadrado que almacena datos codificados.

Debe estar incluido en todas las páginas de la representación gráfica de una factura electrónica.

Se puede escanear utilizando un teléfono inteligente, y se obtiene acceso inmediato al contenido.

Contiene información:

- *Número factura.*
- *Fecha factura.*
- *Nit facturador.*
- *Id del adquiriente.*
- *Valor factura.*
- *Valor IVA.*
- *Valor otros impuestos.*
- *CUFE.*

QR



Analizando la factura electrónica

XML

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<fe:Invoice xsi:schemaLocation="http://www.dian.gov.co/contratos/facturaelectronica/v1/http://000-2420425.dian.loc:18016/micrositios/fac_electronica/documentos/XSD/r1/DIAN_UBL.xsd"
+ <st:UBLExtensions>
- <cbc:UBLVersionID>UBL_2.0</cbc:UBLVersionID>
- <cbc:ID>E15170</cbc:ID>
- <fe:AccountingCustomerParty>
- <cbc:AdditionalAccountID>2</cbc:AdditionalAccountID>
- <fe:Party>
+ <cac:PartyIdentification>
- <fe:PhysicalLocation>
- <fe:Address>
- <cbc:Department>CALDAS</cbc:Department>
- <cbc:CitySubdivisionName>MANIZALES</cbc:CitySubdivisionName>
- <cbc:CityName>MANIZALES</cbc:CityName>
- <cbc:AddressLine>
- <cbc:Line>Cra 23 N 89-78</cbc:Line>
- <cac:AddressLine>
+ <cac:Country>
- </fe:Address>
+ <fe:PartyTaxScheme>
- <fe:Person>
- <cbc:FirstName>ANDRES</cbc:FirstName>
- <cbc:FamilyName>LOAIZA</cbc:FamilyName>
- </fe:Person>
- </fe:Party>
- </fe:AccountingCustomerParty>
- <fe:TaxTotal>
- <cbc:TaxAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxAmount>
- <cbc:TaxEvidenceIndicator>false</cbc:TaxEvidenceIndicator>
- </fe:TaxTotal>
- <fe:LegalMonetaryTotal>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">915000</cbc:LineExtensionAmount>
- <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="COP">173850</cbc:TaxExclusiveAmount>
- <cbc:PayableAmount currencyID="COP">1088850</cbc:PayableAmount>
- </fe:LegalMonetaryTotal>
- <fe:InvoiceLine>
- <cbc:ID>1</cbc:ID>
- <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">230000</cbc:LineExtensionAmount>
- <fe:Item>
- <cbc:Description>DISCO DURO 1 TB</cbc:Description>
- </fe:Item>
- <fe:Price>
- <cbc:PriceAmount currencyID="COP">230000</cbc:PriceAmount>
- </fe:Price>
- </fe:InvoiceLine>
- <fe:InvoiceLine>
- <cbc:ID>2</cbc:ID>
- <cbc:InvoicedQuantity>1</cbc:InvoicedQuantity>
- <cbc:LineExtensionAmount currencyID="COP">320000</cbc:LineExtensionAmount>
- <fe:Item>
- <cbc:Description>IMPRESORA LASER</cbc:Description>
- </fe:Item>
- <fe:Price>
- <cbc:PriceAmount currencyID="COP">320000</cbc:PriceAmount>
- </fe:Price>
- </fe:InvoiceLine>
</fe:InvoiceLine>
```



Representación gráfica

COMPUTADORES ABC LTDA		Factura Venta Electrónica				
NIT 810.000.000-9 CRA 100 # 50-60 TEL 8102030		No. E15170				
INFORMACION DEL CLIENTE		FECHA	TOTAL			
ANDRES LOAIZA		18/07/2018	\$ 1.088.850			
CC No.: 75098620		VENDEDOR				
DIRECCION : Cra 23 N 89-78		14856296 - MANUELA RENDON				
TELEFONO : 8809080	PAIS : COLOMBIA	FECHA VENCIMIENTO	REFERENCIA			
CUIDAD : MANIZALES		17/08/2018				
CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	DCTO.	VALOR TOTAL	
DIC003	DISCO DURO 1 TB	1 Und	\$ 230.000		\$ 230.000	
DPC003	IMPRESORA LASER	1 Und	\$ 320.000		\$ 320.000	
MON002	MONITOR DE 32"	1 Und	\$ 300.000		\$ 300.000	
SER003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	1 Und	\$ 65.000		\$ 65.000	
LIQUIDACION	VALOR BASE	%	VALOR	FORMA DE PAGO	IDENTIFICACION	VALOR
VALOR PARCIAL :	\$ 915.000	19,00%	\$ 173.850	C x Cobrar	Vence: 17/08/2018	\$ 1.088.850
IVA liquidado	\$ 173.850		\$ 173.850			
VALOR TOTAL :			\$ 1.088.850			
VALOR (en letras) : UN MILLON OCHENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS						
OBSERVACIONES						
Resolución DIAN para facturación electrónica número: Res. 0123456789. Vigentes desde 01-01-2018 hasta 31-12-2020						
Gracias por su compra.						
¡VUELVA PRONTO!						
Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado	FIRMA Y SELLO		
				C.C. O NIT.		
		Representación gráfica de la factura de venta electrónica Sello de firma: S07878e0e0bYnH4uL7R8eiW3W1UU+mcCj6Wm4C7okbv2d2SS8kG+CbepW9796eC4MhVLE5QEDZ5X0XmyIqAqUuNuM7Dz8hkgS u42imE2yyn088p4oK2E1B7C7187ngJ2D1HDEJwA7ZWW973q9F7CFY0A4a9qfca28Z27106jrnGZ+KEMhYEd3QGRmcIvLw10Kq HET7gYq4m8m17gda74bly26C21W4V0d5t5B4uFT7Ld0L78eW4LnF74hV6h6m492346730wC2=				
		CUFE: faee3e6e09a28d11a8380f5f33e876284a4046c2				
FRM-016V1 Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft. Nit 810.000.830-9 www.contapyme.com						

¿Quiénes están obligados a facturar?



Persona natural o jurídica que según Estatuto Tributario tiene obligación de facturar. (OFE).

Fecha:
29-06-2018

Res. 072 / 28-12-2017



Empresas en Colombia catalogadas Grandes contribuyentes.

Fecha:
01-09-2018

Res. 010 / 06-02-2018



Todos los contribuyentes responsables de pagar y declarar IVA e impuesto a consumo.

Fecha:
01-01-2019.

Res. 072 / 28-12-2017



Persona natural o jurídica que según Estatuto Tributario opte voluntariamente por expedir factura electrónica.

Fecha:
6 meses contados desde su aceptación.



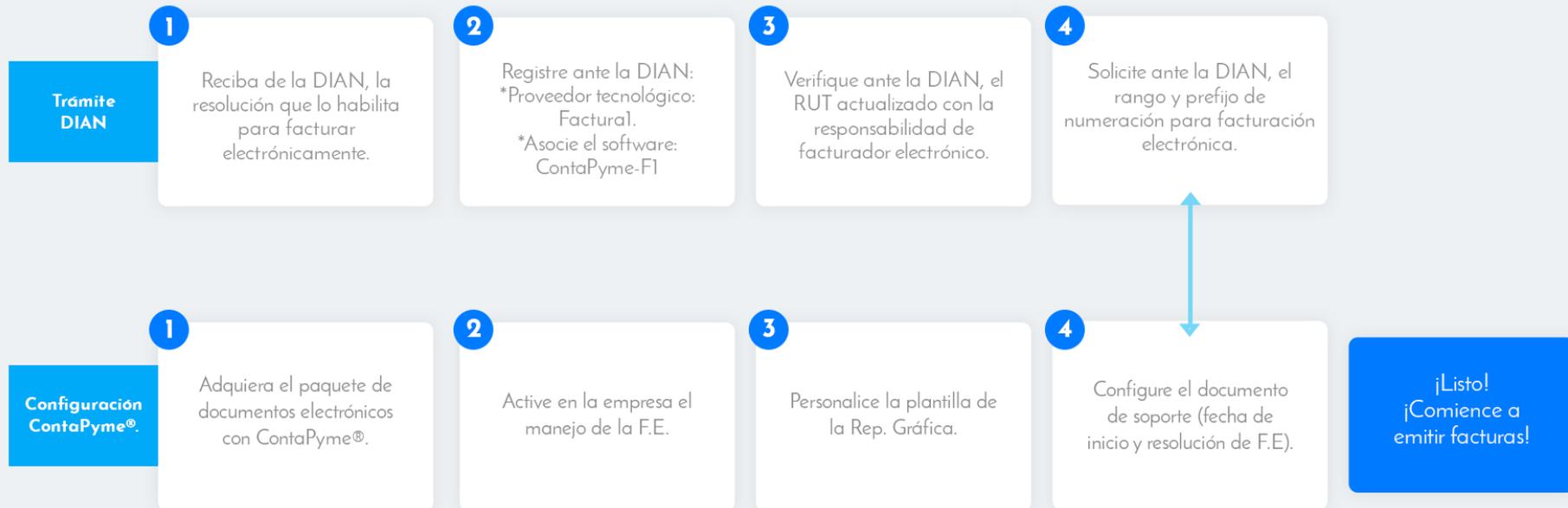
¿Cuáles son los documentos electrónicos?

Facturas de venta

Notas crédito

Notas débito

Pasos para implementar la facturación electrónica





Habilitación como facturador electrónico

Código seguridad:

1ee3c849-e13f-45d6-8387-08b2

Le informamos que usted se encuentra habilitado como facturador electrónico voluntario mediante la resolución No 00523 del 22/01/2018 a partir del 27/02/2018.

Enviado desde una dirección de correo electrónico utilizado exclusivamente para notificación el cual no acepta respuestas. Para mayor información consulte nuestra página www.dian.gov.co

La autenticidad de este correo puede ser verificado en el portal de la DIAN por la opción "Verificar Autenticidad Correos DIAN"

Líneas gratuitas: Nacional 018000129080 Bogotá 325 6800

Líneas costo: Nacional: 019001115462 - Bogotá: 546 2200

*Desde la fecha de habilitación tiene máximo 3 meses para iniciar con la facturación electrónica.
Fecha máxima de inicio para el ejemplo: 27/05/2018.*

Grandes contribuyentes: Habilitación DIAN 01-06-2018. Fecha máxima de inicio 01/09/2018.

Resto contribuyentes: Habilitación DIAN 01-10-2018. Fecha máxima de inicio 01/01/2019.

RUT Actualizado

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		 MUNISCA <small>Modelo Único de Información, Servicio y Control Automatizado</small>		001																																																					
2. Concepto: <input type="text" value="02"/> Actualización Espacio reservado para la DIAN				4. Número de formulario: 14460393621																																																							
				 <small>(415)70721469964(8020)000014460393621</small>																																																							
5. Número de Identificación Tributaria (NIT):		6. DV:		12. Dirección seccional		14. Buzón electrónico																																																					
8 1 0 0 0 0 6 3 0		-		9		Impuestos y Aduanas de Manizales																																																					
IDENTIFICACION																																																											
24. Tipo de contribuyente:		25. Tipo de documento:		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:																																																					
Persona jurídica		1																																																									
Lugar de expedición		28. País:		29. Departamento:		30. Ciudad/Municipio:																																																					
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre		34. Otros nombres																																																					
35. Razón social: INSOFT S.A.S																																																											
36. Nombre comercial:						37. Sigla:																																																					
UBICACION																																																											
38. País:		39. Departamento:		40. Ciudad/Municipio:																																																							
COLOMBIA		1 6 9		Caldas		1 7 Manizales 0 0 1																																																					
41. Dirección principal CL 70 23 B 08 BRR LA CAMELIA																																																											
42. Correo electrónico:		43. Código postal		44. Teléfono 1:		45. Teléfono 2:																																																					
gerente@contapyme.com				8 8 5 0 8 0 0																																																							
CLASIFICACION																																																											
Actividad económica				Ocupación																																																							
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		52. Número establecimientos																																																					
46. Código:	47. Fecha inicio actividad:	48. Código:	49. Fecha inicio actividad:	50. Código:	51. Código:																																																						
6 2 0 2	1 9 9 6 0 4 0 1			1 2																																																							
Responsabilidades, Calidades y Atributos																																																											
<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td> </tr> <tr> <td>5</td><td>7</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>2</td><td>3</td><td>8</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>								1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	5	7	1	0	1	1	4	4	2	3	8															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																																		
5	7	1	0	1	1	4	4	2	3	8																																																	
53. Código:																																																											
05- Impto. renta y compl. régimen ordinario																																																											
07- Retención en la fuente a título de renta																																																											
10- Obligado aduanero																																																											
11- Ventas régimen común																																																											
14- Informante de exogena																																																											
42- Obligado a llevar contabilidad																																																											
38- Facturación Electrónica Voluntaria																																																											

CURSO VIRTUAL GRATUITO

FACTURACIÓN ELECTRÓNICA SÚPER FÁCIL

Invita

COMUNIDAD
ContaPyme®

EVOLUCIÓN MARCO LEGAL



Patrocina:

Conta •
Pyme NIIF

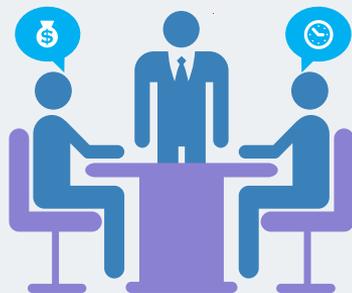


Facturación electrónica

MARCO LEGAL

Decreto 2242 del 24 de Noviembre del 2015

Factura electrónica: Es el documento que soporta transacciones de venta bienes y/o servicios y que operativamente tiene lugar a través de sistemas computacionales y/o soluciones informáticas que permiten el cumplimiento de las características y condiciones que se establecen en presente Decreto en relación con la expedición, recibo, rechazo y conservación. La expedición de la factura electrónica comprende la generación por obligado a facturar y su entrega al adquirente.



01

MASIFICACIÓN

Se reglamentan las condiciones de expedición e interoperabilidad de la factura electrónica con fines de masificación y control fiscal.

02

EXPEDICIÓN DE FACTURA ELECTRÓNICA

Utilizar el estándar XML que definirá la DIAN
Acuse de recibo mediante formato de la DIAN
Verificación y rechazo mediante formato definido por la DIAN

03

OBLIGACIÓN GRADUAL DEL USO DE FACTURA ELECTRÓNICA A EMISORES

La Dian generar listados de obligación al esquema de facturación electrónica de manera gradual

04

AUTORIZACIÓN DE PROVEEDORES TECNOLÓGICOS

Selección de empresas que podrán ofrecer el servicio de facturación electrónica

PLAZOS DE FACTURACIÓN

PASOS A SEGUIR

1. Registrarse en la DIAN para usar Factura Electrónica



2. Resolución DIAN en 2 m

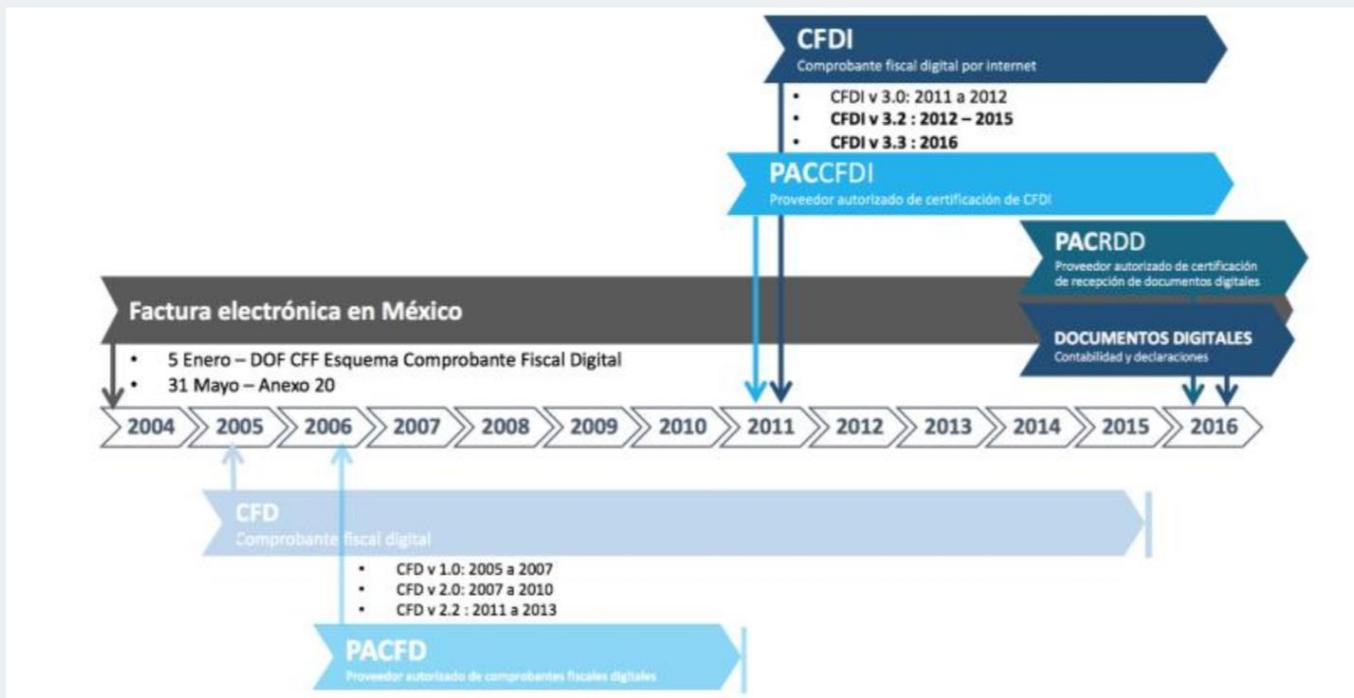
3. Resolución modificación RUT



1. Ajuste procesos internos.
Puesta en producción.



EXPERIENCIA MÉXICO – INICIO/EVOLUCIÓN/ESTADO ACTUAL



EXPERIENCIA MÉXICO - REGIONAL

La empresa a lo largo de los años

CREACIÓN WF CONSULTING

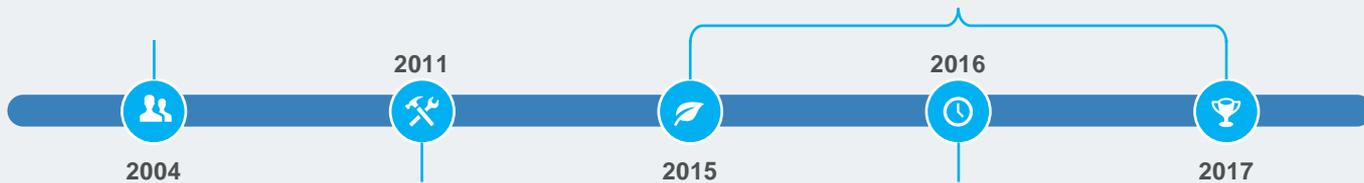
Derivado de las nuevas normas fiscales para la emisión de facturas se crea la empresa WF Consulting en la ciudad de México

FACTURA 1 SAS

WF Consulting e INSAN crean la empresa Factura 1 Colombia con la finalidad de ser parte del proyecto piloto de la DIAN para la facturación electrónica

AUTORIZACIÓN DIAN

En el mes de abril se obtiene la resolución numero 2539 como proveedor tecnológico por parte de la DIAN



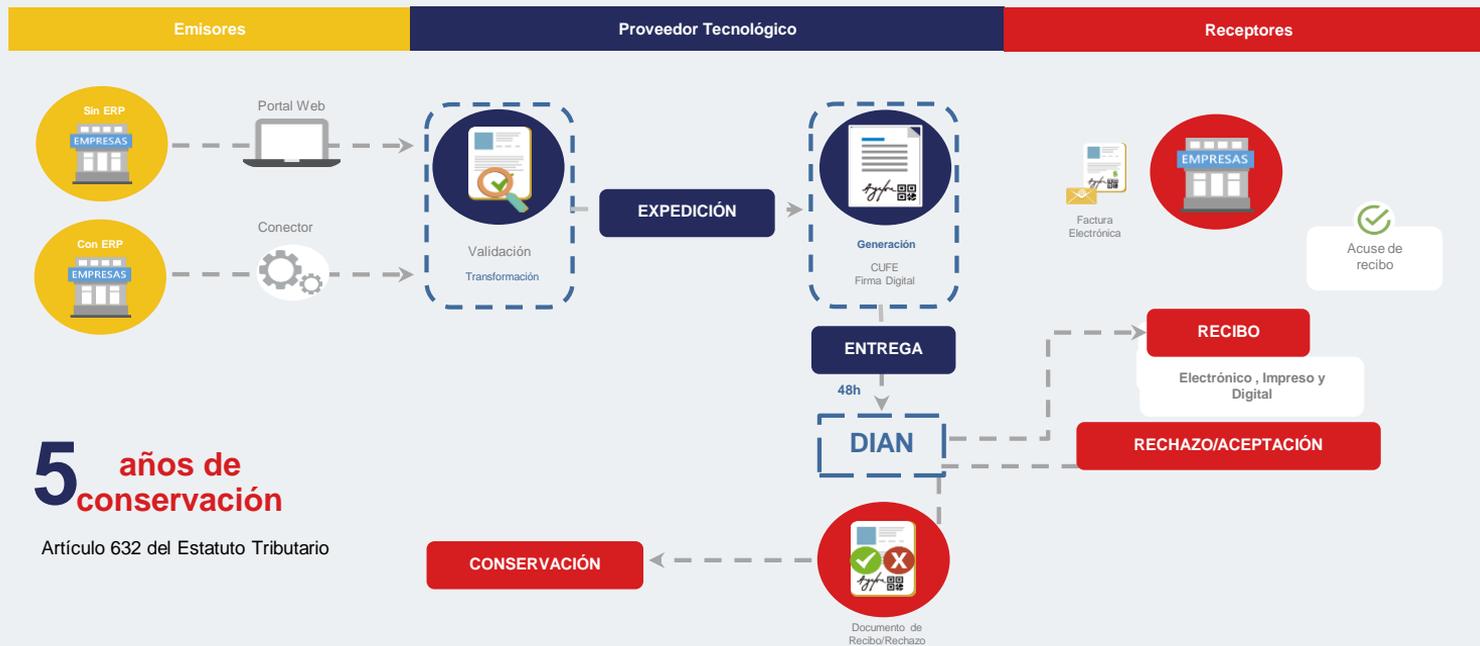
CREACIÓN DEL PAC

Para el año 2011 el SAT crea la figura de PAC (Proveedor autorizado de certificación), siendo este mismo año en donde orgullosamente obtenemos dicha certificación y creamos un grupo de empresas en el área de tecnología

FACTURA 1 PERÚ

En el año 2016 se crea la empresa Factura 1 Peru obteniendo la certificación de empresa por parte de la SUNAT

FUTURO FACTURACIÓN ELECTRÓNICA COLOMBIA



5 años de conservación

Artículo 632 del Estatuto Tributario

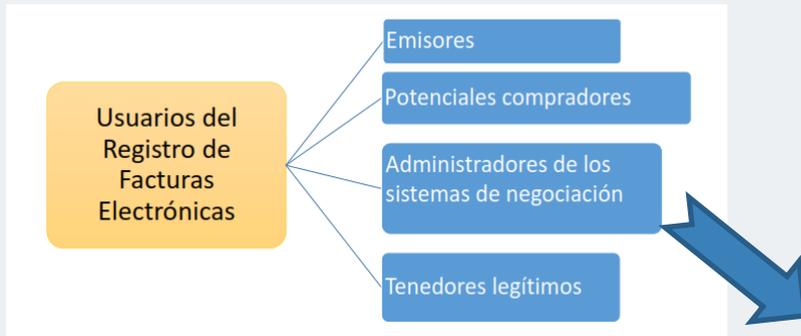
3 Factura aceptada automáticamente días hábiles después de recibida

Artículo 86 de la Ley 1676 de 2013

FACTORIZING ELECTRÓNICO CONCEPTOS MACRO

Ley 1231/08 (Titulo Valor)
Ley 1753/15 (PND)

Decreto 1349/2016



Transición -> Hasta que entre en operación el REFEL, la gestión resultante de la aceptación por del adquirente/pagador de la deuda contenida en una FE podrá ser objeto de circulación por los mecanismos ordinarios.

Solo **12% PyMES** tienen crédito formal (CEPAL)
Incoherencia condiciones mercado y realidad empresas.



- **REFEL** será una empresa delegada por el MinCIT (licitación).
- Se encargará de llevar anotaciones y endosos.
- Mantendrá custodia.
- Validará con la DIAN y UIAF.
- Cuando esta confirmado hará el endoso al tenedor legítimo.

¡Muchas gracias!

www.contapyme.com

Tel: +57 (6) 8850800 Opción 1

Cel: 313 6506677



ContaPyme



@ContapymeSoftwareContable

Patrocina
**Conta
Pyme**
Software contable
y de facturación electrónica

Compañía aliada
F **FACTURA 1**
INVOICING EVERYWHERE