

NOVEDADES EN LA FACTURACIÓN



GESTINGRAL
Assessors · Consultors · Advocats

Sergi Pujol
Administrador de Gestingral

Cambios importantes en Facturación

Software de facturación



Factura electrónica



Software de facturación

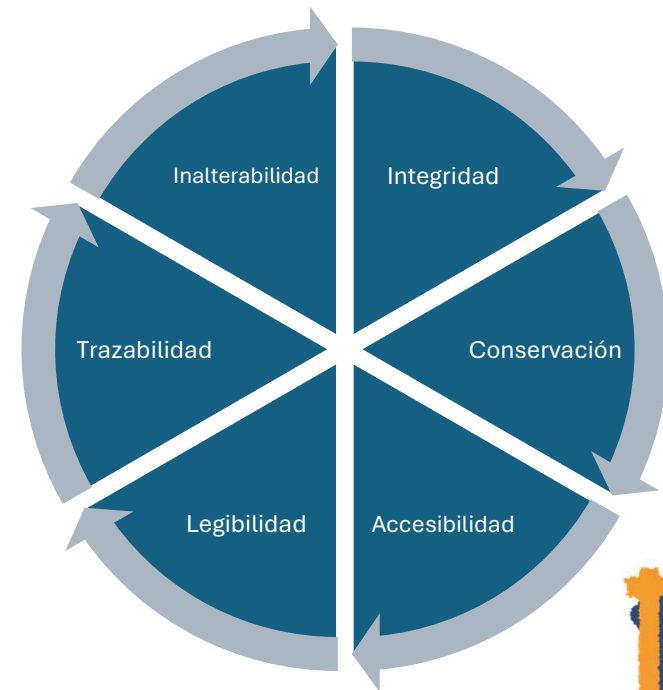
Software de facturación

3 grandes objetivos:

- Eliminar las cajas B
- Reducir requerimientos e inspecciones
- Aumentar la eficiencia del proceso de declaración de facturas

Software de facturación

- ¿Qué se debe cumplir?
- **¿A quién afecta?**
 - Empresas obligadas a emitir facturas
 - Las que utilicen Word, Excel o cualquier programa para facturar



Software de facturación

- ¿Quién NO debe adaptarse a esta normativa?
 - Contribuyentes del SII (más de 6 millones de euros de facturación)
 - Los que emitan facturas a mano (papel y bolígrafo)
 - Los NO obligados a expedir facturas: algunas operaciones exentas, recargo de equivalencia, régimen simplificado, etc.

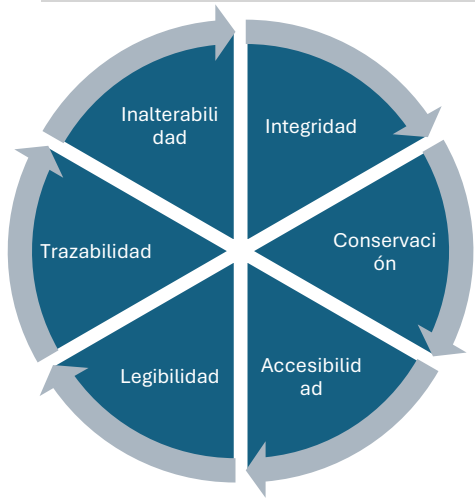


Software de facturación

- **Entrada en vigor:**
 - A partir del 29/07/2025 los proveedores de software no pueden actualizar el software o vender software nuevo sin cumplir la normativa.
 - Para contribuyentes del Impuesto sobre Sociedades: 01/01/2026.
 - Para el resto (autónomos): 01/07/2026.
- Declaración responsable del proveedor de software
- Sanciones de hasta 50.000€ por ejercicio



Software de facturación



- ¿Cómo corregimos las facturas? → **Reglamento de facturación**
 - Facturas rectificativas
 - Anulación de facturas
- ¡Queda registro de todo!
- **Recomendación:** albaranes, prefecturas, proforma, etc.

Software de facturación

- Se añadirá un **código QR** que contendrá algunos datos de la factura:
 - Emisor
 - Receptor
 - Número de factura
 - Base imponible
 - IVA y retenciones
 - Totales
 - etc.



Software de facturación

- ¿Y quienes usan Excel o Word?

Novedad Si uso hojas de cálculo (Excel, Numbers, etc.) o procesadores de texto (Word, Apple Pages, etc.): ¿me afecta el reglamento que establece los requisitos de los sistemas informáticos de facturación?

El reglamento **no le afectará** si los procesadores de texto o las hojas de cálculo se utilizan exclusivamente para:

- Introducir los datos de las facturas.
- Expedir e imprimir las facturas.
- Conservar la información de facturación.

Por el contrario, **sí estará sujeto al reglamento y se considerará un sistema informático de facturación** si, además de las funciones anteriores, se utiliza para **procesar la información de facturación contenida en el programa para generar directamente los libros registros de IVA, los libros registro de IRPF, la contabilidad, o cualquier otro resultado que se utilice para el cumplimiento voluntario de obligaciones tributarias.**

Por ejemplo, si un usuario utiliza una hoja de cálculo **Excel** para generar **simples listados de facturas** emitidas, incluyendo sumatorios o el uso de otras reglas de cálculo, no le afectará el Reglamento. **Pero** si la utiliza **programando una Macro, para generar el libro registro de facturas expedidas**, su hoja de cálculo sí se considerará un sistema informático de facturación y, por lo tanto, deberá cumplir con los requisitos del Reglamento.

Comprobación por parte de la AEAT

La Agencia Tributaria podrá verificar si los procesadores de texto o las hojas de cálculo utilizadas para la emisión de facturas cumplen los criterios de un sistema informático de facturación en función de las capacidades y herramientas que utilicen.





“Factura verificable por la AEAT”

- Envío automático e instantáneo de datos de facturación a Hacienda
- Cumplimiento **voluntario!** (de momento)
- **Entrada en vigor:**
 - Contribuyentes del IS: 01/01/2026
 - Para el resto (autónomos): 01/07/2026

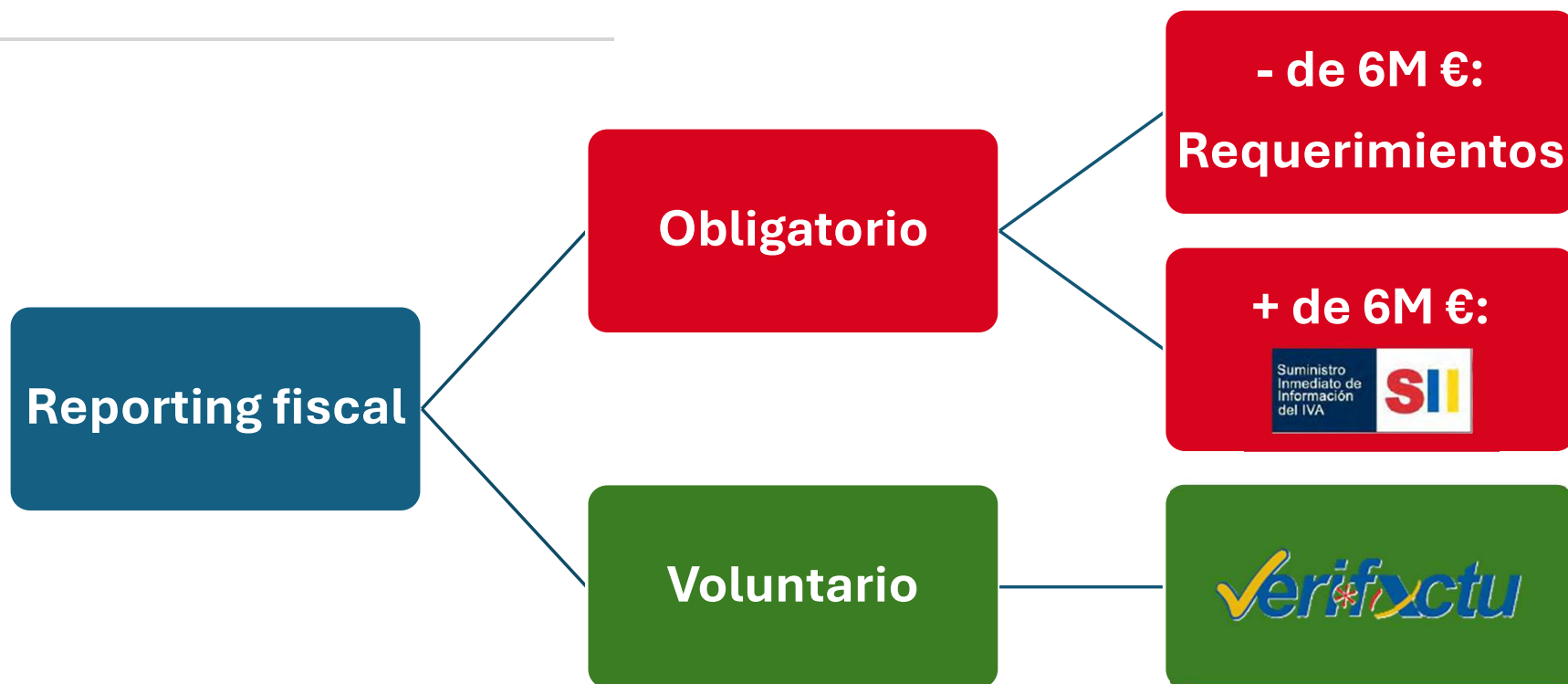




Incompatible con el SII:

- **NO** se ven afectadas las empresas que estén en el Suministro Inmediato de Información (declaran factures cada 4 días), ya sea de forma voluntaria (REDEME o SII mensual) o de forma obligatoria (+6M €)







- **Ventajas** del sistema:
 - Ahorro libros registro facturas emitidas + Conservación
 - Imagen de transparencia
 - Menos requerimientos de Hacienda
- **Desventajas:**
 - Mayor control por parte de Hacienda

Software de facturación ·

En resumen...



FACTURA B
Nro. 0001 - 00004824
Fecha 28/09/20 Hora 14:27:02

Cliente: 0000000001
Nombre: Base ERA, Cliente
DNI Nro.: 27113557
A Consumidor Final

3,0000 x 2,000.0000
ARTICULO: 01010002
COLOR: (0100) BLANCO
TALLE: SMALL
Remera Cuello Redondo Estampar (21) 6,000.00

Subtotal:	6,000.00
Descuentos:	
Recargos:	
TOTAL:	6000.00

Valor	Monto
0 PESOS	6,000.00



FACTURA B
Nro. 0001 - 00004824
Fecha 28/09/20 Hora 14:27:02

Cliente: 0000000001
Nombre: Base ERA, Cliente
DNI Nro.: 27113557
A Consumidor Final

3,0000 x 2,000.0000
ARTICULO: 01010002
COLOR: (0100) BLANCO
TALLE: SMALL
Remera Cuello Redondo Estampar (21) 6,000.00

Subtotal:	6,000.00
Descuentos:	
Recargos:	
TOTAL:	6000.00

Valor	Monto
0 PESOS	6,000.00





FACTURA B
Nro. 0001 - 00004824
Fecha 28/09/20 Hora 14:27:02

Cliente: 0000000001
Nombre: Base ERA, Cliente
DNI Nro.: 27113557
A Consumidor Final

3,0000 x 2,000.0000
ARTICULO: 01010002
COLOR: (0100) BLANCO
TALLE: SMALL
Remera Cuello Redondo Estampar (21) 6,000.00

Subtotal:	6,000.00
Descuentos:	
Recargos:	
TOTAL:	6000.00

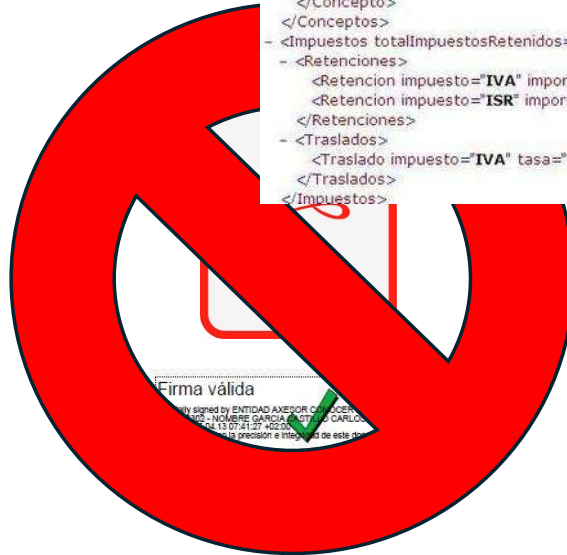
Valor	Monto
0 PESOS	6,000.00

CAE: 70393866031306
VTO CAE: 08/10/20

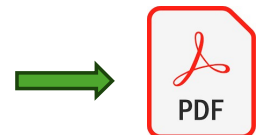


Factura electrónica

¿Qué es una factura electrónica?



```
<?xml version='1.0' ?>  
- <Comprobante xmlns='http://www.sat.gob.mx/cfd/2' xmlns:xsi='http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance'  
  http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/2/cfdv2.xsd' version='2.0' serie='F' folio='153'  
  sello='vgWVSZpxsdiipmGp6+0xA/1gAhMz/6c2GcSPH8428FmqH61b1Sj0jpJw1AiFTyDB7:'  
  noAprobacion='904433' anoAprobacion='2008' tipoDeComprobante='ingreso' formaDePago='EL  
noCertificado='10001200000000022517'  
certificado='MIIDHCCAAmygAwIBAgIUMTAwMDExYMDAwMDAwMDAwMIIIMTcwDQYJKoZIhvcNAQEBBQADSwABQgQ= '  
subTotal='172.41' descuento='0.00' total='186.21'>  
- <Emisor rfc='RCL020322TB3' nombre='Recolectora de CD SA de CV'>  
  <DomicilioFiscal calle='Calle Egipto' noExterior='No 9933' colonia='Nuevo Paraíso' localidad='San Luis Potosí'  
    codigoPostal='31477' />  
  <ExpedidoEn calle='Ave Dostoyevsky' noExterior='No 2032' colonia='Chihuahua 2000' localid=  
    chihuPostal='31596' />  
</Emisor>  
- <Receptor rfc='XAXX010101000' nombre='Público en General'>  
  <Domicilio pais='MEXICO' />  
</Receptor>  
- <Conceptos>  
  - <Concepto cantidad='1' descripcion='Servicios' valorUnitario='172.41' importe='172.41'>  
    <InformacionAduanera numero='9875437984' fecha='2004-04-22' aduana='Tijuana' />  
    </Concepto>  
  </Conceptos>  
- <Impuestos totalImpuestosRetenidos='13.79' totalImpuestosTrasladados='27.59'>  
  - <Retenciones>  
    <Retencion impuesto='IVA' importe='6.90' />  
    <Retencion impuesto='ISR' importe='6.90' />  
  </Retenciones>  
  - <Traslados>  
    <Traslado impuesto='IVA' tasa='16.00' importe='27.59' />  
  </Traslados>  
</Impuestos>
```



Factura electrónica

Hay un proyecto de ley con 2 grandes objetivos:

- Control de **morosidad** (Máx. 30 días, con pacto 60 días)
- **Digitalización** de las empresas

Factura electrónica

- Hasta ahora, entre otros casos, era **obligatorio** para facturar a la **administración pública**
- A partir de la entrada en vigor, será **obligatorio** per a facturar a **otras empresas i autónomos**
- NO será obligatorio para facturar a consumidores finales



En resumen...

Calendario

29 JULIO 2025	1 ENERO 2026	1 JULIO 2026	????
Software: desarrolladores	Software: empresas	Software: resto usuarios	Factura electrónica: + 1, 2 o 3 años

+ 



Entonces, de
momento,
¿qué hay que
hacer?



A person with short dark hair, seen from the back, is wearing a dark blue suit jacket over a light-colored shirt. They are sitting at a desk, using a laptop. Their right hand is on the mouse and their left hand is on the keyboard. In the background, there are several computer monitors displaying various software interfaces. The scene is dimly lit, with the primary light source being the screens.

**Escojer el
software!**

Servicios, profesionales, etc., con poco volumen

- Puro cumplimiento normativo
- Presupuestos, facturación y facturas recurrentes
- Poca personalización



Agencia Tributaria

Sin límite de facturas!



Opción más económica: 5€/mes



GESTINGRAL
Assessors · Consultants · Advocats

Aplicación facturación AEAT



Agencia Tributaria

- Requiere certificado digital
- Permite guardar:
 - Productos y servicios
 - Datos de clientes, etc.



Aplicación de facturación de la AEAT

Gestión de facturas

- Emisión de facturas
- Consulta de facturas
- Borradores

Otros Servicios

- Mis datos
- Clientes
- Productos
- Numeros de serie

- [Acceso a la plataforma](#)
- [Video manual explicativo](#)



Matrix

Precio: 6€+IVA
mensuales

- Acceso web sense certificat
- Permite:
 - Productos y servicios
 - Datos de clientes, etc.
 - Presupuestos
 - Formas de pago
 - Plantillas de factura
 - Facturas recurrentes

- [Ver más información](#)



Nuevo presupuesto / factura

Serie: *
Sel... [icon]

Nº factura: (auto)

Forzar Nº Fra.: ☐

Nº Fra. forzado: 0

Factura rectificativa: ☐

Serie:

Nº factura:

Fecha Factura: *
1/1/2023 [icon]

Facturación agraria: ☐

Epigrafe: Selecc...

Facturación simplificada: ☐

Notas:

Fecha Vencimiento: *
1/1/2023 [icon]

Forma de pago: Selecc...

Cliente: *
Selecc...

Tipo Desglose: Sujeta - No exenta

Plantilla: *
Selecc...

+ Nueva línea + Nueva línea por total [icon] Restablecer orden

Base: 0,00 € IVA: 0,00 € Rec. Equiv.: 0,00 € Total: 0,00 €

Descripcion	Unid...	Es u...	Prec...	Des...	Base	IVA %	IVA	Rete...	R.E.	Rec...	Total	Observaciones
Sin datos												
					0,0...		0,0...		0,0...		0,00 €	

[icon] Guardar presupuesto [icon] Emitir factura



Servicios, profesionales, etc., con más volumen

- Necesidad de control de stock
- Automatización de circuitos de venta
- Con CRM, órdenes de trabajo, analítica, presupuestaria, etc.
- Digitalización de documentación
- Con posibilidad de hacer remesas de cobro o pago



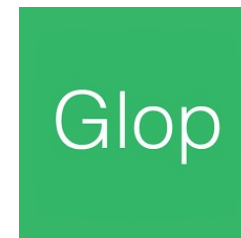
Bares, restaurantes, etc.

- Control de caja
- Control de stock, compras y costes
- TPV + Aplicación
- Comander o commandes online de clientes
- Enlace con aplicaciones de reservas de mesas



Tiendas y comercios

- Control de caja
- Control de stock, compras y costes = Rentabilidad
- Comandes online i ecommerce
- Lectores de código de barras o QR en los productos
- Integración con Bizum o similares



Otros sectores

- Automoción
- Construcción i promoción
- Procuradores de tribunales
- Distribución alimentos i bebidas
- Veterinarios
- Carpintero o similares
- Vitivinícola
- Agencias de viajes



Microsoft Dynamics 365
Business Central



Muchas gracias



C. Sant Sebastià, 18, Vilanova i la G.



93 814 16 87



629 25 22 22



spujol@gestingral.com



www.gestingral.com

