

Sistema Immediat d'Informació

PLATAFORMA SII. LA EINA PER A LA GESTIÓ DEL IVA.

Seminari de presentació. 2 de Febrer de 2.017

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Presentació

- ▶ RD 596/2016 de 2 de desembre, publicat en el BOE 6 de desembre
 - ▶ Implementa a partir del 1 de Juliol del 2017 el nou SII, per el que els subjectes passius acollits al SII tindran l'obligació de portar a través de la seu electrònica de la AEAT, mitjançant el subministrament electrònic dels registres de facturació, els següents llibres de registre:
 - ▶ Llibre de registre de les factures emeses
 - ▶ Llibre de registre de les factures rebudes
 - ▶ Llibre de registre dels bens d'inversió
 - ▶ Llibre de registre de determinades operacions intracomunitàries

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Presentació

Les obligacions del RD 596/2016 son dos:

1. Enviar de forma electrònica els registres de factures
2. Portar a través de la seu electrònica de la AEAT els llibres de registre

Els subjectes passius que hi estan obligats, per ara, son:

1. Empreses inscrites en el REDEME (Reg Devolució mensual IVA)
2. Empreses amb facturació superior als 6 milions d'euros
3. Grups d'IVA

Altres empreses poden subscriure's-hi voluntàriament.

Sistema immediat d'informació d'IVA. Presentació

Les obligacions del RD 596/2016 son d'aplicació a partir de :

1 de Juliol de 2.017

Aquest període de 6 mesos Hisenda l'ha establert per a que les empreses puguin implementar la seva solució i puguin provar-la amb els sistemes de test que ha establert. Cal posar-se a treballar.

Les empreses que voluntàriament vulguin utilitzar aquest sistema ho hauran de comunicar en el mes de novembre del any anterior en el que vulguin iniciar-ho. Excepcionalment aquest any es permetrà registrar-s'hi en el mes de Juny.

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Presentació

Els subjectes passius acollits al SII hauran de enviar a la AEAT els detalls de la seva facturació, emesa i rebuda, amb les següents característiques:

1. S'enviarà els detalls sobre la facturació. En cap cas les factures!
2. L'enviament es farà per medis electrònics, mitjançant un servei web d'intercanvi d'informació XML que habilitarà la AEAT.
3. L'estructura de cada enviament estarà composta per una capçalera comú, amb les dades del titular del registre, l'exercici i període al que corresponen les operacions, i un detall amb les dades corresponents a cada factura a registrar.

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Presentació

Quan s'ha d'enviar els registres de facturació a la AEAT?

1. Factures emeses

En un termini màxim de 4 dies laborables estatals¹ des de la data d'expedició de la factura, excepte les factures que son emeses per el propi destinatari o un tercer en que el termini es de 8 dies.

2. Factures rebudes

En un termini màxim de 4 dies laborables estatals¹ des de la data de registre comptable de la factura, i en tot cas, abans del dia 16 del mes següent al període de liquidació en que s'hagin inclòs les operacions.

En el cas de les operacions d'importació, el termini s'inicia des de que es produeixi el registre comptable del document en el que consti la quota liquidada per les duanes.

(1) Son dies laborables estatals, els naturals excepte els dissabtes, diumenges i festius estatals.

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Presentació

Quan s'ha d'enviar els registres de facturació a la AEAT?

3. Operacions intracomunitàries

En un termini màxim de 4 dies laborables estatals¹ des del moment d'inici de l'expedició o transport o, en el seu cas, des del moment de la recepció dels bens a que es refereixen.

4. Bens de inversió

Dins del termini de presentació del últim període del any (fins el 30 de gener)

(1) Son dies laborables estatals, els naturals excepte els dissabtes, diumenges i festius estatals.

Sistema immediat d'informació d'IVA. Presentació

Quina informació s'haurà d'enviar a la AEAT?

La informació a enviar es més extensa que la que actualment hi ha en els llibres de registres actuals, dons inclou alguna dada que hi ha en la factura, i d'altres relacionades.



1. Informació dels llibres de registre
2. Informació provinent de les factures
3. Informació que s'inclouia en els models 340 i 347

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Esquema de funcionament

Quina informació s'haurà d'enviar a la AEAT²?

Factures emeses		
ID.	Iva repercutit	Facturació per dest.
Num Factura	Recàrrec Equivalència	Inversió Subjecte Pas.
Sèrie Factura	Tipus Factura	Període liquidació
Data Expedició	Rect. Registral	Acord AEAT Fact.
Data Operació	Descripció Operació	Op. Transc. Tributària
ID Destinatari	Substitutives (id fact)	
Base Imposable	Règims especials	
Tipus IVA (o Inclòs)	Operació exempta	

(2) Aquesta informació es merament orientativa per a més detalls polsar [aquí](#)

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Esquema de funcionament

Quina informació s'haurà d'enviar a la AEAT²?

Factures rebudes		
ID.	Iva suportat	
Num. factura	Recàrrec Equivalència	
Sèrie Factura	AIB	Facturació per dest.
Data Expedició	Inversió Subjecte Pas.	Inversió Subjecte Pas.
Data Operació	Rect. Registral	Període liquidació
ID Expedidor	Descripció Operació	Data comptable (imp)
Base Imposable	Règims especials	DUA (importacions)
Tipus IVA (o Inclòs)		Op. Transc. Tributària

(2) Aquesta informació es merament orientativa per a més detalls polsar [aquí](#)

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Esquema de funcionament

Quins tipus de missatges s'intercanviaran amb la AEAT?

Factures emeses

1. Alta/Modificació de factures
2. Cobros sobre factures registrades
3. Baixa de factures
4. Consulta de factures presentades
5. Consulta de cobros presentats

Factures rebudes

1. Alta/Modificació de factures
2. Pagaments sobre factures registrades
3. Baixa de factures
4. Consulta de factures presentades
5. Consulta de cobros presentats

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Esquema de funcionament

Quins tipus de missatges s'intercanviaran amb la AEAT?

Factures bens d'inversió

1. Alta/Modificació de factures
2. Baixa de factures
3. Consulta de factures presentades

Factures operacions intracomunitàries

1. Alta/Modificació de factures
2. Baixa de factures
3. Consulta de factures presentades

Cobros en metàl·lic

1. Alta/Modificació de cobros
2. Baixa de cobraments en metàl·lic
3. Consulta de cobros en metàl·lic

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Plataforma SII de GESISA

Una aplicació cloud per a la gestió del IVA, segons el RD596/2106

Composada per 2 elements fonamentals:

1. Data Gateway, element instal·lat en els sistemes del client, que s'ocuparà de extraure les dades del sistema comptable i de gestió del client i enviar-lo al servidor central de la plataforma
2. Servidor SII Central, aplicació instal·lada en el núvol que recull les dades enviades des dels Data Gateway dels clients, les processa i elabora els fitxers XML per a enviar-los a Hisenda en nom del client.

Sistema immediat d'informació d'IVA. Plataforma SII de GESISA

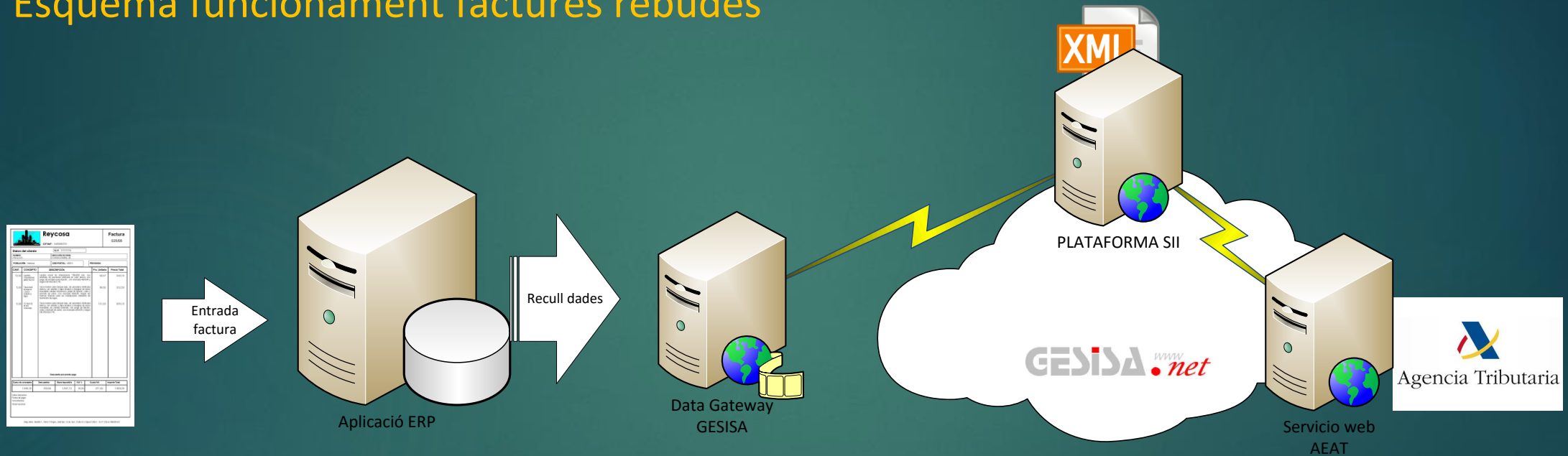
Esquema funcionament factures emeses



En generar-se un factura en el ERP, el Data Gateway recull les dades i les envia a la plataforma SII per a que siguin processades i enviades a Hisenda. Qualsevol error serà informat al client per correu electrònic.

Sistema immediat d'informació d'IVA. Plataforma SII de GESISA

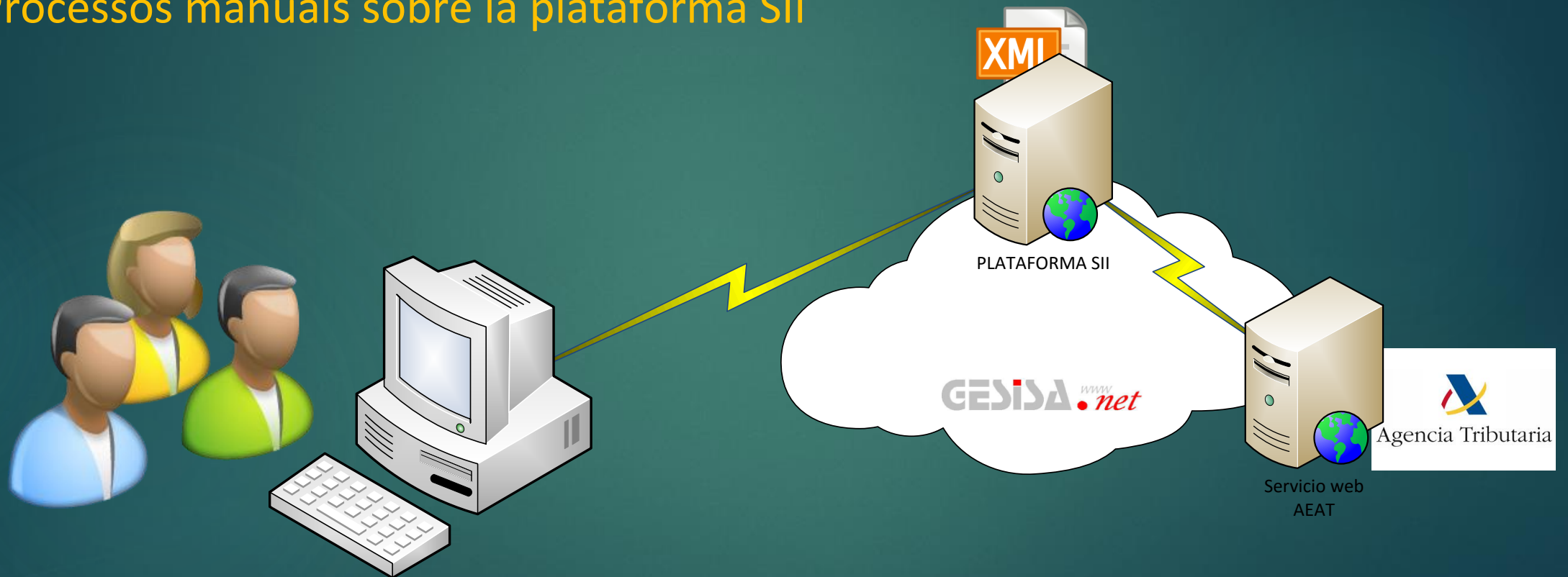
Esquema funcionament factures rebudes



Cada dia, en funció de la planificació general governada des del servidor central, es recolliran les dades corresponents a les factures rebudes i es processaran en la plataforma central SII i s'enviaran en el nom del client a Hisenda. Qualsevol error serà comunicat al client per correu electrònic.

Sistema immediat d'informació d'IVA. Plataforma SII de GESISA

Processos manuals sobre la plataforma SII



Els usuaris autoritzats del client, podran interactuar amb la plataforma SII per tal de corregir els errors que s'haguessin produït, i generar de nou els enviaments, o consultar les llibres de registre a la AEAT.

Sistema immediat d'informació d'IVA.

Plataforma SII de GESISA

A més podrà oferir altres funcionalitats :

- ▶ Generació i enviament de factures a clients en format pdf, signat electrònicament.
- ▶ Generació i enviament de factures en format XML a clients, signat digitalment.
- ▶ Processar altres documents, albarans, etiquetes,

Mitjançant la plataforma Compleo de Symtrax

