

Facturación electrónica

Maribel Paredes Maco

PMC - Programa de Mejora del Cumplimiento

Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria

Junio 2014



Sistemas de facturación electrónica implementados



Sistemas del Contribuyente

(Alta emisión de comprobantes)

- Facturas
- Boletas de Venta
- Notas crédito
- Notas débito

PORTAL SUNAT

(baja emisión de comprobantes)

- Facturas
- Notas crédito
- Notas débito
- Recibos x Honorarios



Factura electrónica “desde los sistemas del contribuyente”

R.S. N° 097-2012/SUNAT

Publicada 29.04.2012





ERP Facturación Automática

División	1	Quality Soft	<input type="button" value="Facturar"/>	<input checked="" type="radio"/> Pedidos	<input type="radio"/> Remitos	<input type="button" value="Cotizaciones"/>
Pedidos a Facturar		Remitos a Facturar				
Comprobante	Pedido de Cte.	Desde/Hasta Pedido	45	51	<input type="button"/>	
Desde/Hasta Fecha	26/07/2007	Desde/Hasta Fecha	26/07/2007	26/07/2007	0	<input type="button"/>
Mes a Facturar de Pedidos Permanentes						
<input type="radio"/> Enero	<input type="radio"/> Febrero	<input type="radio"/> Marzo	<input type="radio"/> Abril	<input type="radio"/> Mayo	<input type="radio"/> Junio	
<input checked="" type="radio"/> Julio	<input type="radio"/> Agosto	<input type="radio"/> Septiembre	<input type="radio"/> Octubre	<input type="radio"/> Noviembre	<input type="radio"/> Diciembre	

Facturación

División	2	QSA Administrac.	Cliente	00001	Agromax	<input type="checkbox"/> Proforma								
Fecha	08/10/2008	Comprob.	Factura A	Cpbte.Rto	<input checked="" type="checkbox"/>	Depos.	1	Depósito Central						
Vdor	2	Jorge	C/Cto.	1	Administracion	Concepto	4002	Ventas del día						
C/Pago	3	30 Dias F.F.	L/Prec.	3	Mayorista	Mda.	Pesos	<input 2"="" type="button" value="Cotiz.</input></td></tr><tr><td>Cbia.Domicilio</td><td colspan="/> Garay 1222	Lug.Entrega					
Contacto Cte.			Transportista	5	Retira el Cliente									
Código Interno		Descripción		Cantidad	Bonif.	Med.	Pr.Lista	% Dto.	Importe					
►	0801	Router Linksys 54 MB		1.0000	0.0000	Unida	128.0000	0.00	128.00					
		Especial para distancias mayores a 10 Mts		0.0000	0.0000		0.0000	0.00	0.00					
	2001	Impresora HP LaserJet 1024		1.0000	0.0000	Unida	368.0000	0.00	368.00					
*														
<input type="button" value="Cargar Especificaciones"/>		<input type="button" value="Aplicar Cantidad"/>		Subtotal	496.00		I.V.A.	104.16						
Stock Actual			% Dto.	0.00	0.00	0.00	R.N.I.	0.00						
Nro.Pedido/Rto.	0		Descuento			0.00	Percep. IVA	0.00						
Cant.Pendiente			Recargo	0.00	0.00		Percep. I/Brutos	362.08						
Bonif.Pendiente			Imp.Internos			0.00	Total	962.24						
		<input type="button" value="Cobranza"/>		<input type="button" value="Grabar"/>	<input type="button" value="Cancelar"/>									



AUTORIZACION



1

Presenta solicitud



SUNAT Operaciones en Línea :: SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA OFICINA VIRTUAL

20100066603MODDAT

Opciones

- Acceso Directo
- Mis Avisos Electrónicos
- Mi RUC y Otros Registros
- Comprobantes de pago**

 - Comprobantes de pago físicos
 - Sistema de emisión electrónica
 - Envío de documentos electrónicos
 - Registro de ventas electrónica
 - Factura electrónica-Grandes
 - Generar solicitud

- Libros y registros electrónicos
- Mis declaraciones y pagos
- Otras declaraciones y solicitudes
- Observaciones realizadas por SUNAT
- Revisión de mis deudas
- Mi fraccionamiento

SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN FACTURA ELECTRÓNICA - GRANDES EMISORES

Seleccione el(s) comprobantes que desea emitir de forma electrónica. Recuerde que como mínimo debe solicitar factura:

- Factura
Incluye Notas de Crédito y Débito de Facturas
- Boleta
Incluye Notas de Crédito y Débito de Boletas

Continuar

2

PROCESO DE HOMOLOGACION

**ENVIO
DOCUMENTOS
ELECTRONICOS**

3

NOTIFICACION RI



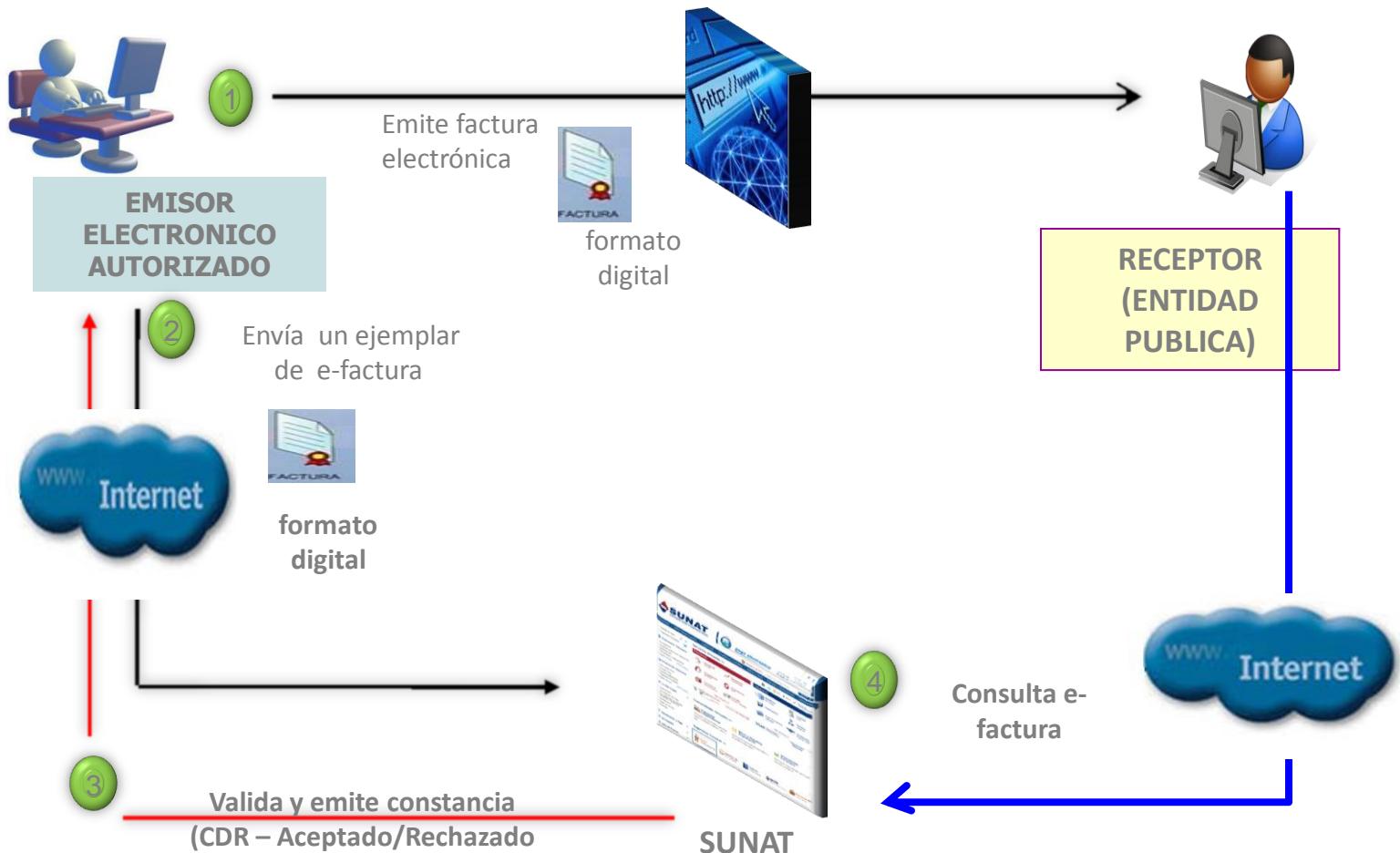
Autorización surte efecto a partir del 1er. día calendario siguiente de notificada la R.I.



EMISION ELECTRONICA



Factura y sus notas de crédito y débito electrónicas



Otorgamiento (entrega) y Principales características



- Por medios electrónicos. Ejemplo: pagina web, correo electrónico, web service, etc. El tipo de medio es señalado por el emisor.
Adicionalmente, podrá otorgarse una representación impresa.

En caso de exportaciones, será a través de medios electrónicos señalados por el usuario o representación impresa

- Características principales:
 - Formato Digital basado en un estándar internacional
 - Firmado digitalmente
 - Numeración: Es independiente de la numeración en papel:
 - Serie :alfanumérica de 4 posiciones. Debe iniciar con la letra “F”
 - Correlativo: debe iniciar en 1. Puede tener hasta 8 caracteres.
 - Gestionada por el emisor. No se solicita autorización



ENTREGA (OTORGAMIENTO)



Representación
Impresa



Documento
Electrónico



Nombre	Tipo
2013061201F300000000013	Documento XML
2013061201F30000000015	Documento XML
2013061201F30000000036	Documento XML

OFICINA PRINCIPAL
Calle Morell 1812° piso 6a Surje
Lima 41 Perú
T. (511) 478 8000
F. (511) 478 8077

R.U.C. 20100070970
FACTURA
ELECTRONICA
F300 **Nº 1000013**

FECHA DE EMISIÓN : 09/09/2011
FECHA VENCIMIENTO : 09/09/2011
NRO. INTERNO SAP : 8100001229

CÓDIGO CLIENTE	ZONA	NUMERO PEDIDO	ORDEN DE COMpra	NÚMERO DE GUÍA	CONDICIONES DE PAGO
2010005523		2200001216	Pedido de Tarjetas		Al Contado

CÓDIGO **DESCRIPCIÓN DEL ARTÍCULO** **CANTIDAD** **PRECIO UNITARIO** **TOTAL**

90000760 VENTA DE VALES DE COMPRA SEGÚN DETALLE: GCIA DE ADMINISTRACI
SIGUIA ENTREGA: 103
FECHA: 15.09.2011 Y HORA: 21:20:30

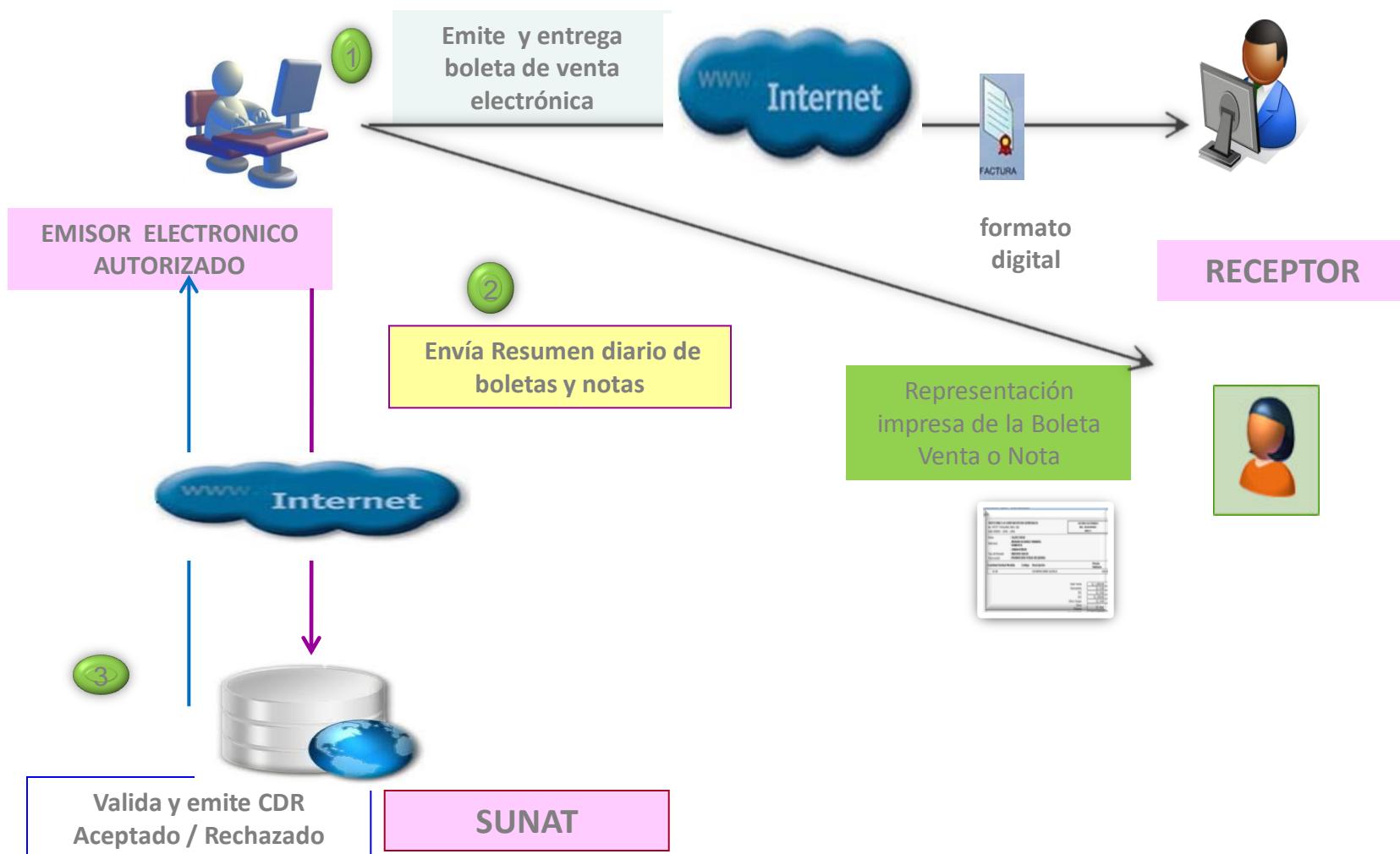
QUINIENTOS CINCUENTA Y 00/100 NUEVOS SOLES
S.E.U.O.

PASADOS 15 DÍAS DESDE LA RECEPCIÓN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN FORMULARSE RECLAMO AL SUNAT LO DAREMOS POR ACEPTADO

TOTAL ARTÍCULOS	VALOR INAFECTO	VALOR AFECTO	I.S.C.	I.G.V.	TOTAL A PAGAR
01	SI. 560.00				SI. 560.00



Boleta de Venta y notas electrónicas



Entrega (otorgamiento) y Principales características



- Mediante representación impresa.
- Podrá ser por medios electrónicos, previa conformidad del usuario.
- Características principales:**
 - Formato Digital basado en un estándar internacional
 - Firmado digitalmente
 - Numeración: Es independiente de la numeración en papel:
 - **Serie** :alfanumérica de 4 posiciones. Debe iniciar con la letra **"B"**
 - **Correlativo**: debe iniciar en 1. Puede tener hasta 8 caracteres.
 - Gestionada por el emisor. No se solicita autorización



Otorgamiento de la Boleta de Venta



Representación
Impresa



Documento
Electrónico



 2014040603BA390072267 Documento XML
 2013061203B30000000105 Documento XML

plazavea
supermercados peruanos

PLAZA VEA
SUPERMERCADOS PERUANOS S.A.
RUC 20100070970
Cal. Morelli Nro. 181 Int. P-2 Lima
Lima - San Borja
BOLETA DE VENTA ELECTRONICA

BAS9-00722677

FECHA DE EMISIÓN: 06/04/2014
HORA : 13:04:03
LOCAL : 0010
CAJA : 020
TRAN. N° : 2149
TIPO DE MONEDA : NUEVO SOL
CAJERO : 164
NÚMERO DE SERIE : 54-47073061

DETALLE	DESCRIPCION	TOTAL
	CANT. X PRECIO UNIT.	
0000009511156	QUITTA FRESA	1.99
SUBTOTAL	S/. 1.99	
1 UNIDAD(ES)		
OP. EXONERADA		0.00
OP. INAFECTA		0.00
OP. GRAVADA		1.69
I.S.C.	S/.	0.00
I.G.V.	S/.	0.30
IMPORTE TOTAL	S/. 1.99	
REDONDEO A FAVOR	S/.	0.04
TOTAL A PAGAR	S/. 1.95	
UN Y 95/100 NUEVOS SOLES		
SOLES		20.00
VUELTO		18.05-
Autorizado mediante resolución Nro. 0180050000781/SUNAT Representación Impresa Je la boleta de venta electrónica consulte su documento en www.supermercadosperuanos.com.pe		
GRACIAS POR SU COMPRA		
2149 0010/020/024 06/04/14 13:04 AD-00		



OTRAS DISPOSICIONES



□ Conservación (Art. 25°)

- ⊕ El emisor electrónico debe conservar los documentos electrónicos, los resúmenes diarios, comunicaciones de baja..
- ⊕ El adquirente (entidad) debe conservar los ejemplares electrónicos de las facturas y/o las notas electrónicas que reciba.

□ Pérdida y obtención de ejemplares (Art.23°)

- ⊕ En caso de pérdida, destrucción, etc, de los comprobantes de pago electrónicos, el adquirente (entidad) debe solicitar al emisor (proveedor) un nuevo ejemplar.

□ Servicio de Consultas (Art. 25°, Art.27°)

- ⊕ El emisor (proveedor) tiene obligación de habilitar una pagina web de consultas de facturas y boletas de venta que emita
- ⊕ La SUNAT pone a disposición del emisor y receptor una consulta de validez y de la información sólo de facturas y notas electrónicas vinculadas.



Consulta de FACTURAS y NOTAS CREDITO y DEBITO





SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA
OFICINA VIRTUAL

Ingrese su Clave SOL



RUC:	<input type="text" value="20100066603"/>
USUARIO :	<input type="text" value="MODDATOS"/>
CLAVE :	<input type="text" value="••••••••"/> 
<input type="button" value="Iniciar sesión"/>	

[Política de privacidad](#) [Aprende sobre SOL](#)

 © 1997-2010  SUNAT - PERU. Todos los Derechos Reservados.



Consulta de facturas y notas

Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria

Sistemas

Tareas Pendientes

Factura Electrónica

- Factura Electrónica
 - Consultas de FE
 - Consultas de FE-

Consulta de comprobantes de pago electrónicos

A través de esta consulta, Ud. Puede visualizar solo los datos tributarios del comprobante electrónico que previamente ha sido informado y aceptado por SUNAT. Puede imprimir la información pero recuerde que no es una representación impresa del comprobante, es decir no tendrá efecto tributario.

RUC : T.C.I.S.A.TRANSPORTE CONFIDENCIAL DE INFORMACION

Tipo de Consulta :

Serie de comprobante :

Número de comprobante :



REPORTE DE COMPROBANTE ELECTRÓNICO

DATOS DEL COMPROBANTE:

TIPO DE COMPROBANTE : Factura NÚMERO : F001-2
 FECHA DE EMISIÓN : 2013-01-15 MONEDA : NUEVOS SOLES

DATOS DEL EMISOR:

RUC : 20123456789
 RAZÓN SOCIAL : El veloz SAC
 DOMICILIO FISCAL : Las Gardenias 2080 - Surco

DATOS DEL COMPRADOR:

TIPO DE DOCUMENTO : RUC
 NUMERO DE DOCUMENTO : 200000123333
 RAZÓN SOCIAL : Empresarios SAC

DETALLE:

Cant. (a)	U.M.	Código	Descripción	Valor V. Unit. (b)	Precio Unit.	Valor V. (a)*(b)					
4.00	ZZ	01	Servicio de duplicado Periodo : Febrero 2013 a Enero 2014	1100.00	1298.00	4400.00					
			Valor venta gravado	Valor venta inafecto	Valor venta exonerado	Total descuentos	Total otros tributos	Total otros cargos	Total ISC	Total IGV	Importe total
			S/. 4400.00	S/. 0.00	S/. 0.00	S/. 0	S/. 0	S/. 0.00	S/. 0	S/. 792.00	S/. 5192.00

Este documento es un reporte con los datos tributarios de la Factura Electrónica y no tiene la validez de una REPRESENTACIÓN IMPRESA.



Consulta en Web del Emisor

HIPERMERCADOS TOTTUS S.A.
RUC : 20508565934
N/S :

BOLETA DE VENTA
B160-1924



LOCAL:

Dirección: Av. Angamos Este Nro. 1805 Int.P-10 (Piso 10 Of.5 y Piso 11 Of.6A) Lima-Lima-Surquillo DEPARTAMENTO:

Código Despacho: Tienda 104 Caja 205 TRX 2182 Fecha 2013-09-12 Hora

Tipo de documento:

Número documento: 0

Nombre Cliente: -

Cod. Cajero:

Cod. Vendedor:

Cod. Supervisor: No Exist

Código	Descripción	Cantidad	Unid med	Precio Unit /Kg	Importe Total S/.
07750670008464	FREE TEA LIG	1	NIU	2.00	2.00
	OP. GRAVADA			1.69	
	IGV			0.31	
	IMPORTE TOTAL			S/.	2.00
				TOTAL S/.	

FORMA DE PAGO	MONTO S/.
Efectivo	10.00

GRACIAS POR COMPRAR EN TOTTUS

Representación impresa de la Boleta de Venta electrónica , esta puede ser consultada en www.tottus.com.pe
Autorizado mediante resolución de intendencia 0180050000833/SUNAT



Entre los emisores electrónicos de este sistema se encuentran ...



Factura electrónica

Desde Portal SUNAT



Principales características



❖ Aplicativo

- Gratuito
- Disponible 24x7
- Accesible por internet desde cualquier punto del país o del exterior
- Almacena los documentos electrónicos

❖ Contribuyente → CLAVE SOL

- RUC: ACTIVO
- Condición de domicilio: HABIDO
- Habilitado para emitir factura y notas
- No debe ser usuario (emisor) del Sistema de Emisión electrónica desde los sistemas del contribuyente.

❖ Documento

- Numeración generada y controlada por el aplicativo
- No hay perdida de documentos.
- No hay obligación de conservación Emisor/Receptor



El aplicativo





SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA
OFICINA VIRTUAL



Ingrese su Clave SOL

RUC:	<input type="text" value="20100066603"/>
USUARIO :	<input type="text" value="MODDATOS"/>
CLAVE :	<input type="password" value="••••••••"/>

Iniciar sesión

[Política de privacidad](#) [Aprende sobre SOL](#)

 © 1997-2010  SUNAT - PERU. Todos los Derechos Reservados.



Opciones

Acceso Directo

Mi RUC

Comprobantes de Pago y Libros Electrónicos

- +  Consulto mis Comprobantes de Pago
- +  Cancelo mis comprobantes de pago
- +  Me inscribo sistema informático para tickets
- +  Comprobantes de viaje
-  Sistema de comprobante de pago electrónico
 - +  Afiliación Sistema
 - +  Recibo por Honorarios Electrónicos
 - +  Factura Electrónica
- +  Sistema de Libros y Registros Electrónicos - PLE

Mis declaraciones y pagos

Otras declaraciones y solicitudes

Observaciones realizadas por SUNAT

Revisión de mis deudas

Mi fraccionamiento

Mis trámites aduaneros

Opción para Imprentas SOL





Opciones

Acceso Directo

Mi RUC

Comprobantes de Pago y Libros Electrónicos

- Consulto mis Comprobantes de Pago
- Cancelo mis comprobantes de pago
- Me inscribo sistema informático
- Comprobantes de viaje
- Sistema de comprobar
 - Recibo por Honorarios
 - Afiliación al Sistema
 - Afiliación
 - Factura Electrónica
 - Emisión de FE (highlighted with red circle)
 - Consulta de FE
 - Rechazo de FE

Mis declaraciones y pagos

Otras declaraciones y solicitudes

Observaciones realizadas por SUNAT

Revisión de mis deudas

Indique si es una Factura de Exportación

No Si

Consigne el RUC del Contribuyente Receptor de la Factura

10066470810

MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO

Indique el Tipo de Moneda de la Factura

NUEVOS SOLES

Indique si es una Factura de Venta Gratuita

No Si

Indique si la Factura tiene ISC

No Si

Indique si la Factura tiene Descuentos

No Si

 Continuar

 Cancelar



RUC : 10066470810

Razón Social : MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO

Tipo Moneda : NUEVOS SOLES

Fecha de Emisión : 16/07/2010

Nuevo Item

Bien Servicio Exonerado Inafecto

	Valor Unitario
Unidad de Medida	UNIDAD
Cantidad	10.00
Código	
Descripción	CHOMPAS BABY ALPACA
Bonificación	
Valor Unitario	S/. 100.00
Descuento	0.00
ISC	0 % S/. 0.00
IGV (19%)	S/. 190.00
Otros Cargos	S/. 0.00
Otros Tributos	S/. 0.00
Importe Total del Item	S/. 1,190.00

Aceptar Cancelar



TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES
AV. PETIT THOUARS 3841 302
SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

Fecha de Emisión : 16/07/2010
Señor(es) : MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
R.U.C. : 10066470810
Tipo de Moneda : NUEVOS SOLES
Observación : PROMOCION FERIA REGIONAL

Cantidad	Unidad Medida	Código	Descripción	Valor Unitario
10.00	UNIDAD		CHOMPAS BABY ALPACA	100.00

SON: MIL CIENTO NOVENTA Y/00 NUEVOS SOLES

e-mail: mparedes3@sunat.gob.pe

FACTURA ELECTRONICA
RUC: 20101094856
E001-6

Valor Venta : S/. 1,000.00
Descuentos : S/. 0.00
ISC : S/. 0.00
IGV : S/. 190.00
Otros Cargos : S/. 0.00
Otros Tributos : S/. 0.00
Importe Total : S/. 1,190.00



TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES
AV. PETIT THOUARS 3841 302
SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA
RUC: 20101094856
E001-6

Fecha de Emisión : 16/07/2010
Señor(es) : MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
R.U.C. : 10066470810
Tipo de Moneda : NUEVOS SOLES
Observación : PROMOCION FERIA REGIONAL

Cantidad	Unidad Medida	Código	Descripción	Valor Unitario
10.00	U		Mensaje de página web	100.00
				S/. 1,000.00
				S/. 0.00
				S/. 0.00
				IGV : S/. 190.00
				Otros Cargos : S/. 0.00
				Otros Tributos : S/. 0.00
				Importe Total : S/. 1,190.00

SON: MIL CLIENTE

e-mail: parede3@sunat.gob.pe

Mensaje de página web

! Se envio correo a la siguiente dirección: [mpared3@sunat.gob.pe](mailto:parede3@sunat.gob.pe)



OPCION DE CONSULTAS



- Opciones
- Acceso Directo
 - I RUC
 - Comprobantes de Pago y Libros Electrónicos
 - Consulto mis Comprobantes
 - Cancelo mis comprobantes
 - Me inscribo sistema interno
 - Comprobantes de viaje
 - Sistema de comprobar
 - Recibo por Honorarios
 - Afiliación al Sistema
 - Afiliación
 - Factura Electrónica
 - Emisión de FE
 - Consulta de FE
 - Rechazo de FE
 - Sistema de Libros y Registros
 - Mis declaraciones y pagos

Consultas y Reportes de Factura Electrónica

Periodo (aaaa-mm)	:	<input type="text" value="201007"/>
Tipo de Consulta	:	<input type="button" value="FE Emitidas"/> <input type="button" value="FE Recibidas"/> <input type="button" value="FE Rechazadas"/>



FE emitidas



SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA
OFICINA VIRTUAL

Salir del sistema
16/07/2010 10:20
20101094856DCC21561 : TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERAL

Consultas y Reportes de Factura Electrónica

Facturas Electrónicas Emitidas del Periodo 07/2010

Nro. Factura Electrónica	Visualizar	Descargar	Receptor
E001 - 6			10086470810 - MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
E001 - 5			10086470810 - MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
E001 - 4			LONDON Y LONDON
E001 - 3			20372773554 - COOP.TRAB.FOM.EMP. INTEGR.DINAMICA LTDA
E001 - 2			20100066603 - GRAFICA INDUSTRIAL SRL
E001 - 1			20101680666 - SEDIOT S.A.C.



Imprimir

TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES

AV. PETIT THOUARS 3841 302
SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA

RUC: 20101094856
E001-6

Fecha : **16/07/2010**
 Señor(es) : **MORAN ALVAREZ MANUEL**
 : **ERNESTO**
 : **10066470810**
 Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
 Observación : **PROMOCION FERIA REGIONAL**

Cantidad	Unidad	Medida	Código	Descripción	Precio Unitario
10.00				CHOMPAS BABY ALPACA	100.00

Valor Venta :	S/. 1,000.00
Descuentos :	S/. 0.00
ISC :	S/. 0.00
IGV :	S/. 190.00
Otros Cargos :	S/. 0.00
Otros Tributos :	S/. 0.00
Importe Total :	S/. 1,190.00



FE recibidas (RECEPTOR)



SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA
OFICINA VIRTUAL

Salir del sistema
16/07/2010 1
20101094856DCC21561 : TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERA

Opciones

Acceso Directo

Mi RUC

Comprobantes de Pago y Libros electrónicos

- Consulto mis Comprobantes
- Cancelo mis comprobantes
- Me inscribo sistema informático
- Comprobantes de viaje
- Sistema de comprobantes
- Recibo por Honorarios
- Afilación al Sistema
 - Afilación
- Factura Electrónica
 - Emisión de FE
 - Consulta de FE
 - Rechazo de FE

mis declaraciones y pagos

otras declaraciones y solicitudes

Observaciones realizadas por SUNAT

Revisión de mis deudas

Consultas y Reportes de Factura Electrónica

Facturas Electrónicas Recibidas del Periodo 07/2010

Nro. Factura Electrónica	Visualizar	Descargar	Emisor
E001 - 22		Descargar Factura (XML)	20101680666 - SEDIOT S.A.C.

Imprimir Cerrar

A red circle highlights the title "Facturas Electrónicas Recibidas del Periodo 07/2010". An orange arrow points to the "Descargar Factura (XML)" button in the table row.



Imprimir

SEDIOT S.A.C.

JR. HUANCABAMBA 915 URB.
BREÑA - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA

RUC: 20101680666

E001-22

Fecha : **15/07/2010**
Señor(es) : **TRITECNIA S A**
 : **CONTRATISTAS GENERALES**
 : **20101094856**
Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
Observación : :

Cantidad	Unidad	Medida	Código	Descripción	Precio Unitario
1.00				TV PLASMA	100.00

Valor Venta :	S/. 100.00
Descuentos :	S/. 0.00
ISC :	S/. 0.00
IGV :	S/. 19.00
Otros Cargos :	S/. 0.00
Otros Tributos :	S/. 0.00
Importe Total :	S/. 119.00



Recibos por Honorarios electrónicos



Recibos por Honorarios electrónicos



REALIZACION
DEL
SERVICIO

Autenticación



Registro de Pagos

Información del Recibo por Honorarios Electrónico a Pagar:

ARRASQUE DE ALVAN AUREA MARILUCY R.U.C. 10052798529
TELÉFONO: 9649783 E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA Identificado con Número 20100260248
La suma de Siete mil doscientos y 00/100 NUEVOS SOLES
Por concepto de ASESORIA CONTABLE
Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884
Inciso "A" DEL ARTICULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA
22 de Octubre del 2008

Total por honorarios	: 9.000,00
Retención (10 %) IR	: (900,00)
Total Neto Recibido	: 7,200.00 NUEVOS SOLES

Total Neto pagado : 0.00
Total Neto en Notas de Crédito : 0.00

Para Grabar las acciones que está realizando con los pagos, debe seleccionar al final el botón "Grabar Información de Pago". Recuerde que el ingreso de la información respecto al pago total o pagos parciales se efectuará en el mismo tipo de moneda en que giró el Redbo por Honorarios.

Datos del Pago:
Registre el importe que efectivamente está redimiendo del usuario a quien brindó servicios.
Si la operación está sujeta a retención, el Importe Cobrado a registrar será el ingreso neto que usted obtiene luego de descontada la retención. El sistema determinará automáticamente la retención que le efectuará.

Fecha de Pago	Importe Cobrado en NUEVOS SOLES	Medio de Pago
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> -- Seleccione Medio de Pago -- <input type="button" value="Aregar"/> <input type="button" value="Limpiar"/>

Registro de Pagos



ARRASQUE DE ALVAN AUREA MARILUCY
R.U.C. 10052798529
RECIBO POR HONORARIOS ELECTRÓNICO
Nro: E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA
Identificado con RUC Número 20100260248
La suma de Siete mil doscientos y 00/100 NUEVOS SOLES
Por concepto de ASESORIA CONTABLE
Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884
Inciso "A" DEL ARTICULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA
22 de Octubre del 2008

Total por Honorarios	: 8,000,00
Retención (10 %) IR	: (800,00)
Total Neto Recibido	: 7,200,00 NUEVOS SOLES

Generación RHE

Libro de Ingresos y Gastos Electrónico

Nro. Doc Relacionado	Usuario del Servicio			Información del RH y NC				Información del Ingreso			
	Tipo de Documento	Nro. Documento	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social	Moneda de Operación	Monto de los Honorarios	Monto del Tributo que Grava la Operación	Total Neto Recibido	Tipo de Cambio	Renta Bruta	Impuesto Cobrado a la Renta Ingresos Retenido	Mon. Precio Disp.
...	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	NUEVOS SOLES	8,000,00	800,00	7,200,00	-	0,00	0,00	0,00
E001-1	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	NUEVOS SOLES	1,000,00	100,00	900,00	-	0,00	0,00	0,00

Generación Libro



EMISION



[Imprimir](#)

Emisión del Recibo por Honorarios Electrónico

Señor contribuyente, complete la información solicitada para el recibo por honorarios electrónico a emitir y luego seleccione el botón "Continuar" para que se muestre una vista previa del documento antes de ser emitido.

Indique los datos del usuario al que le prestó el servicio:

Tipo de Documento de Identidad del Usuario del Servicio : RUC
Número Documento de Identidad del Usuario del Servicio : 20100260248
Nombre o Razón Social del Usuario del Servicio : FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA

Indique los datos del servicio prestado:

¿El Servicio se Prestó a Título Gratuito? : Sí No

Descripción o Tipo de Servicio Prestado : ASESORIA CONTABLE

Observación (opcional) : ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884

Indique el tipo de Renta de Cuarta Categoría, de acuerdo al inciso aplicable del artículo 33 LIR:

- Inciso A: El ejercicio individual, de cualquier profesión, arte, ciencia, oficio o actividades no incluidas expresamente en la tercera categoría**
 Inciso B: El desempeño de funciones de director de empresas, síndico, mandatario, gestor de negocios, albacea y actividades similares, incluyendo el desempeño de las funciones del regidor municipal o consejero regional, por las cuales perciban dietas

Esta operación se encuentra afecta a la retención del Impuesto a la Renta:

- Sí
 No

Indique el monto de los honorarios:

Tipo de Moneda	: NUEVO SOL
Monto Total de los Honorarios	: 8000.00
Retención (10%) Impuesto a la Renta	: 800.00
Total Neto Recibido	: 7,200.00

[Continuar](#)

[Cancelar](#)

[Imprimir](#)

Comprobante de Información Registrada

Transacción: **Emisión del Recibo por Honorarios Electrónico**
Nro.Operación: **2008-686**
Fecha: **22/10/2008 15:56:11**

ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY

JR. HUANDOY MZA. G LOTE. 1 A.H. INMACULADA UCAYALI - CORONEL PORTILLO - CALLARIA

TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529**RECIBO POR HONORARIOS ELECTRÓNICO****Nro: E001-1**

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA

Identificado con RUC Número 20100260248

La suma de SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES

Por concepto de ASESORIA CONTABLE

Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884

Inciso "A" DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA

22 de Octubre del 2008

Total por Honorarios : 8,000.00

Retención (10 %) IR : (800.00)

Total Neto Recibido : 7,200.00 NUEVOS SOLES

[!\[\]\(896ba5a3aa577c6861f251b8fd94b6cf_img.jpg\) Descargar en Formato Digital Seguro](#)[!\[\]\(7f774501c0750e4507cc3f2d2b04ae50_img.jpg\) Imprimir](#)[!\[\]\(0951c329bc76fa9a1cc6ea057e6ce872_img.jpg\) Descargar Visores](#)

e-mail

Enviar

[Registrar Pagos](#)

CONSULTA RECIBOS POR HONORARIOS



[Imprimir](#)

Consulta al Sistema de Emisión Electrónica (SEE) - Emisor

Ingrese los criterios para la búsqueda

Tipo de Documento de Identidad	<input type="text" value="---"/>
Número Documento de Identidad	<input type="text"/>
Número del Comprobante	<input type="text"/> - <input type="text"/>
Fecha de Inicio de búsqueda	<input type="text"/> 
Fecha de Fin de búsqueda	<input type="text"/> 
Estado del Comprobante	<input type="text" value="TODOS"/>
Tipo de Comprobante	<input checked="" type="checkbox"/> RECIBOS POR HONORARIOS FISICOS Y ELECTRONICOS <input checked="" type="checkbox"/> NOTAS DE CREDITO FISICAS Y ELECTRONICAS <input checked="" type="checkbox"/> OTROS INGRESOS DE 4TA

[Imprimir](#)

Consulta al Sistema de Emisión Electrónica (SEE) - Emisor

1 a 2 de 2

TIPO DE COMPROBANTE : Recibo por Honorarios , Notas de Crédito, Otros Ingresos de 4ta**ESTADO :** Anulados, Revertidos y No Anulados

FECHA DE EMISIÓN	DOCUMENTO EMITIDO			USUARIO DEL SERVICIO			TIPO RENTA	GRATUITO	IMPORTES DEL RECIBO EN MONEDA DE EMISIÓN				MONTO NETO PENDIENTE DE PAGO
	TD	NRO	ESTADO	TIPO DE DOCUMENTO	NRO DE DOCUMENTO	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL			MONEDA DE OPERACIÓN	RENTA BRUTA	IMPUESTO A LA RENTA	RENTA NETA	
22/10/2008	RH	E001-1	NO ANULADO	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	A	NO	NUEVOS SOLES	8,000.00	800.00	7,200.00	6,300.00
22/10/2008	NC	E001-1	NO ANULADO	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	-	-	NUEVOS SOLES	1,000.00	100.00	900.00	0.00

 [Descargar Reporte](#)[Retornar](#)

[Imprimir](#)

Recibo por Honorarios Electrónico

ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY

JR. HUANDOY MZA. G LOTE. 1 A.H. INMACULADA UCAYALI - CORONEL PORTILLO - CALLARIA

TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529**RECIBO POR HONORARIOS
ELECTRÓNICO****Nro: E001-1****Recibí de** FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA**Identificado con** RUC Número 20100260248**La suma de** SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES**Por concepto de** ASESORIA CONTABLE**Observación** ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884**Inciso "A" DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA****22 de Octubre del** 2008

Total por honorarios	:	8,000.00
RETENCION (10 %) IR	:	(800.00)
Total Neto Recibido	:	7,200.00 NUEVOS SOLES

[Anterior](#) [Descargar en Formato Digital Seguro](#) [Imprimir](#) [Descargar Visores](#)

e-mail

[Enviar](#)

Obligatoriedad de Factura electrónica



SUNAT ha iniciado un proceso de obligatoriedad del uso del comprobante de pago electrónico.

Con RS 374-2013/SUNAT (28.12.13) se designan dos primeros grupos de obligados:

- 239 contribuyentes (Lista del Anexo de la RS)
- Todo aquel trabajador independiente que preste servicios a Entidades de la Administración Pública.

La obligación de emitir es para los contribuyentes (proveedores) NO para las entidades publicas.



Pautas Sugeridas

- ✓ Al momento de recibir la factura electrónica, revisar la consulta habilitada en SUNAT
- ✓ Revisar el listado de contribuyentes obligados, para prever cambios en el proceso de recepción de las facturas
- ✓ Revisar el uso de la Clave Sol, especialmente la generación y uso de clave secundaria (ver instructivo de generación)
- ✓ Revisar portal del SIAF: Factura Electrónica



Algunos beneficios de la emisión electrónica...



- Ahorro en costos de almacenamiento : no existe papel, solo archivos electrónicos.
- Ahorro en costos de distribución: courier, motoristas, etc. El envío de documentos puede ser por ejem: web o correo electrónico.
- Ahorro en costos indirectos (ocultos): personal para preparar envíos, confeccionar las facturas, etc.
- Uso de papel térmico. Ej. permite eficiencia en la atención al cliente (rapidez de atención)
- Mejora la gestión del negocio por el potencial de integración de las cadena interna y externa de la empresa (integración con proveedores, mejora de gestión de stocks,)



Beneficios para el Estado



- Mejora del control del gasto en las entidades publicas. Integración de información SIAF - Informacion de las facturas (SUNAT)
- Experiencia del proveedor sustentadas con facturas electrónicas , ya no comprobantes papel.
- Mejora en la evaluación para pertenecer al RNP. Motiva atraer proveedores formales. Facilita al OSCE en la atención al ciudadano
- Iniciar un ordenamiento o alineamiento en los procesos administrativos del Estado. Por ejemplo, sólo pedir Facturas (boletas excepciones) por toda compra del Estado (adjudic. directas o CP). Mejora de los procesos internos con aplicación de TIC's.
- Al promover la entrega de facturas a las entidades publicas, se motiva la formalización por parte del proveedor y mejor control de SUNAT de sus obligaciones tributarias.



Conclusiones Finales

- ✓ La facturación electrónica en el país, ya es una realidad
- ✓ SUNAT ha iniciado un proceso de obligatoriedad. Gradualmente irá incorporando nuevos obligados.
- ✓ Una iniciativa que permite beneficios tanto al contribuyente como a la Administración Tributaria y al Estado en general, en beneficio de la economía del país.
- ✓ El reto: romper el paradigma del uso del papel: Adecuación de procesos administrativos dentro de las entidades del estado



Muchas Gracias



Maribel Paredes M.
mparedes3@sunat.gob.pe

PMC - Programa Mejora del Cumplimiento

