

**Información importante para todos los usuarios del programa de contabilidad.**

Debido a la entrada en vigor del Suministro Inmediato de Información el 01 de julio, es necesario hacer cambios en el programa de contabilidad.

1. Estos cambios afectan principalmente a las entradas de ingresos y gastos.
2. Los cambios no perjudican la operativa del programa, pero se necesita un mayor nivel de detalle en la información que se debe guardar.
3. Es importante que los usuarios habituales del programa lean este documento y estén familiarizados con las nuevas pantallas antes de recibir la actualización del programa.

Nueva pantalla de ingresos.
Novedades.

- Se sustituye la clave de operación actual por una combinación de dos o más datos que deben cumplimentar todos los usuarios del programa.
 - **Tipo de factura.**

- F1 Factura
 F2 Factura Simplificada
 F3 Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas
 F4 Asiento resumen de facturas
 R1 Rectificativa. Error fundado en derecho y Art. 80 Uno y Dos LIVA
 R2 Rectificativa. Art 80 Tres LIVA – Concurso acreedores
 R3 Rectificativa Art 80 Cuatro LIVA - Deuda incobrable
 R4 Resto rectificativas
 R5 Rectificativa en facturas simplificadas
 - **Clave de régimen especial** (normalmente será una única clave por factura, pero está previsto hasta una combinación de tres).

- 01 Operación de régimen general
 02 Exportación
 03 Operaciones a las que se aplica el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
 04 Régimen especial del oro de inversión
 05 Régimen especial de las agencias de viajes
 06 Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
 07 Régimen especial del criterio de caja
 08 Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario). Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (Disposición adicional cuarta del Real Decreto 1619/2012, de 30 de noviembre)
 09 Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, asociados o colegiados efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro
 10 Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención
 11 Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetos a retención
 12 Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención
 13 Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública.
 14 Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de trácto sucesivo
 - **Se incorpora un nuevo dato "Desglose"** (Desglose de tipo de operación) para distinguir las entregas de bienes de las prestaciones de servicios.

(es un dato que debe de cumplimentarse para todas las empresas, estén o no afectadas por el SII).



- Se incorpora el dato de "Tipo de Venta" para cada una de las líneas de la factura.

(es un dato que sólo se debe de cumplimentar para aquellas empresas que estén afectadas por el SII).

| T V Descripción | Clave SII Modelo 303 |
|---|----------------------|
| Exenta Artículo 20 | E1 No |
| E Entrega intracomunitarias exentas. (Art.25 LIVA) | E5 Cas 59 |
| M Entregas intracomunitarias de bienes posteriores a una importación exenta. | E5 Cas 59 |
| H Entregas intracomunitarias de bienes posteriores a una importación exenta efectuadas por el representante fiscal. | E5 Cas 59 |
| T Operación triangular. | E5 No |
| S Prestación de servicios en la UE. | N2 Cas 59 |
| X Exportaciones. | E2 Cas 60 |
| Z Operación no sujeta en el TAI por reglas de localización | N2 Cas 61 |
| N No sujeta Artículo 7,14, Otros | N1 No |
| I Sujeta - No Exenta - Inv. Suj. Pasivo | S2 Cas 61 |
| O Operaciones asimiladas a las exportaciones | E3 Cas 60 |
| R Regímenes aduaneros y fiscales | E4 Cas 60 |
| F Otros / Zonas francas y depósitos | E6 Cas 60 |

Nueva pantalla de gastos.

Novedades.

- Lo mismo que en ingresos se sustituye la clave de operación actual por una combinación de dos o más datos que deben cumplimentar todos los usuarios del programa.
 - Tipo de factura.

| | |
|----|--|
| F1 | Factura |
| F2 | Factura Simplificada |
| F3 | Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas |
| F4 | Asiento resumen de facturas |
| F5 | Importaciones (DUA) |
| F6 | Otros justificantes contables y documentos justificativos del derecho a la deducción |
| R1 | Rectificativa. Error fundado en derecho y Art. 80 Uno y Dos LIVA |
| R2 | Rectificativa. Art 80 Tres LIVA – concurso acreedores |
| R3 | Rectificativa Art 80 Cuatro LIVA - deuda incobrable |
| R4 | Resto rectificativas |
| R5 | Rectificativa en facturas simplificadas |

- Clave de régimen especial (normalmente será una única clave por factura, pero está previsto hasta la combinación de tres).



- 01 Operación de régimen general.
 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.
 03 Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.
 04 Régimen especial del oro de inversión.
 05 Régimen especial de las agencias de viajes.
 06 Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado).
 07 Régimen especial del criterio de caja.
 08 Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
 09 Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios.
 12 Operaciones de arrendamiento de local de negocio.
 13 Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA).

- Se incorpora una nueva columna “ISP/CL 349” para identificar a nivel de línea las operaciones siguientes:
 - En el caso de las adquisiciones intracomunitarias de bienes o de servicios:
 - Debe de indicarse en cada línea de detalle si se trata de una adquisición intracomunitaria de bienes o de servicios (Clave 349). Se da la opción de que en la misma factura se contabilicen los dos tipos de operaciones.
 - En el caso de operaciones distintas de las adquisiciones intracomunitarias de bienes o de servicios:
 - Debe de indicarse en cada línea de detalle si se trata de un supuesto de inversión del sujeto pasivo o no (ISP, el sujeto pasivo del impuesto es el receptor de la factura).

Como contabilizar algunas de las operaciones más habituales:

Ingresaos.

| Descripción | Pantalla actual | | Nueva pantalla | | | | | Observaciones |
|---|-----------------|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | Clave operación | Tipo de venta | Factura | Trasc. 1. | Trasc. 2. | Trasc. 3. | Tipo de venta | |
| Operación normal | Normal | - | F1 | .01 | - | - | | *1 |
| Asiento resumen de facturas. | A | - | F4 | .01 | - | - | | |
| Tiques. | J | - | F2 | .01 | - | - | | |
| Asiento resumen de tique. | B | - | F4 | .01 | - | - | | |
| Factura con varios tipos impositivos | C | - | F1 | .01 | - | - | | *1 |
| Inversión del Sujeto pasivo (ISP). | I | Z | F1 | .01 | | | I | *1 |
| Operaciones exentas Art. 20 LIVA | Normal | | F1 | .01 | | | | *1 |
| Entrega intracomunitaria de bienes | Normal | E | F1 | .01 | | | E | *1 |
| Prestaciones intracomunitarias de servicios | Normal | S | F1 | .01 | | | S | *1 |
| Exportaciones | Normal | X | F1 | .02 | | | X | |
| Operaciones asimiladas a las exportaciones | Normal | X | F1 | .01 | | | O | *1 |
| Op. no sujetas por reglas localización | Normal | Z | F1 | .01 | | | Z | *1 |
| Bienes usados | Q | - | F1 | .03 | | | | |
| Arrendamiento local negocio CON retenc. | R | - | F1 | 11 | | | | |
| Arrendamiento local negocio SIN retenc. | R | - | F1 | 12 | | | | |
| Arrendamiento local negocio CON Y SIN ret. | R | - | F1 | 13 | | | | |
| Rectificativa por concurso de acreedores | D | - | R2 | .01 | | | | *2 |
| Resto de rectificativas | D | | R.... | .01 | | | | |

*1 La combinación F1 .01 es la que propone el programa por defecto.

*2 En la actual versión del programa tenemos que marcar la casilla adicional “Concurso de acreedores”



Gastos.

| Descripción | Pantalla actual | | Nueva pantalla | | | | | Observaciones |
|--|-----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|---------------|
| | Clave operación | Clave 349 | Factura | Trasc. 1. | Trasc. 2. | Trasc. 3. | Clave 349/ ISP | |
| Operación normal | Normal | | F1 .01 | - | - | | | *1 |
| Asiento resumen de facturas. | A | | F4 .01 | - | - | | | |
| Tiques. | J | | F2 .01 | - | - | | | |
| Asiento resumen de tique. | B | | F4 .01 | - | - | | | |
| Factura con varios tipos impositivos | C | | F1 .01 | - | - | | | *1 |
| Inversión del Sujeto pasivo (ISP). | I | | F1 .01 | | | | I | *1 |
| Compensaciones de agricultura (REAGYP) | X | | F6 .02 | | | | | |
| Adquisiciones intracomunitarias de bienes | P A | | F1 .09 | | | | A | |
| Adquisiciones intracomunitarias de servicios | I I | | F1 .09 | | | | I | |
| Operaciones exentas Art. 20 LIVA | Normal | | F1 .01 | | | | | *1 |
| Bienes usados | Q | | F1 .03 | | | | | |
| Arrendamiento local negocio CON Y SIN ret. | R | | F1 12 | | | | | |
| Rectificativas | D | | R... .01 | | | | | |

*1 La combinación F1 - 01 es la que propone el programa por defecto.

Ingresos y gastos en criterio de caja.

| Descripción | Pantalla actual | | Nueva pantalla | | | | | Observaciones |
|--|-----------------|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | Clave operación | Tipo de venta | Factura | Trasc. 1. | Trasc. 2. | Trasc. 3. | Tipo de venta | |
| Operación normal | Z - | | F1 .07 | - | - | | | *1 |
| Asiento resumen de facturas. | 1 - | | F4 .07 | - | - | | | |
| Asiento resumen de tique. | 5 - | | F4 .07 | - | - | | | |
| Factura con varios tipos impositivos | 2 - | | F1 .07 | - | - | | | *1 |
| Operaciones exentas Art. 20 LIVA | Z | | F1 .07 | | | | | *1 |
| Arrendamiento local negocio CON retenc. | 8 - | | F1 .07 11 | | | | | *2 |
| Arrendamiento local negocio SIN retenc. | 8 - | | F1 .07 12 | | | | | *2 |
| Arrendamiento local negocio CON Y SIN ret. | 8 - | | F1 .07 13 | | | | | *2 |

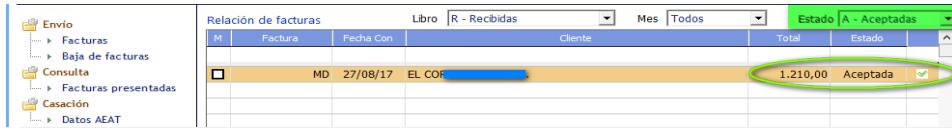
*1 La combinación F1 - 07 es la que propone el programa por defecto para las empresas en criterio de caja.

*2 Se abrirá un segundo desplegable de clave de trascendencia fiscal que se debe de cumplimentar.

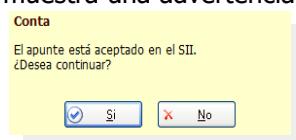
Cuestiones específicas del SII:

Modificación de facturas ya aceptadas en el SII.

Para modificar en el programa, y en su caso posteriormente en el servidor del SII, una factura que ha sido enviada y aceptada pero que en realidad presenta algún error contable se realizarán los siguientes pasos.



Al intentar modificar desde las entradas rápidas o desde el diario un apunte ya aceptado en el SII se muestra una advertencia.



Si respondemos afirmativamente a la pregunta se abre la pantalla para modificar los datos que necesitemos (en este caso el tipo de IVA y las cuotas de la factura).

Una vez modificada la factura, al entrar de nuevo en la pantalla del SII veremos que su estado en la aplicación es "Modificada" en lugar de "Aceptada".

Para volver a tener la misma información en el programa y en los servidores del SII debemos de efectuar una de las siguientes acciones correctoras:

- Si no hemos cambiado en el apunte datos significativos para el SII.

Ejemplo: Si solo hubiésemos modificado la cuenta de gasto en el apunte, o la retención, o cualquier otro dato que no afecte al SII, la factura en el programa está "Modificada" y en el SII "Aceptada" y además comunicada correctamente.

En este caso simplemente usaremos la opción "["Casación > Datos AEAT"](#)" para volver a sincronizar el estado de la factura con el de los servidores de la AEAT y que la factura vuelva a figurar como "Aceptada" en el programa.

- En el caso de que se hayan modificado datos significativos para el SII que se deban comunicar a través del SII debemos enviar de nuevo la factura.

Ejemplo: Se ha modificado el tipo de IVA y las cuotas de factura, esto sí afecta al SII, la factura en el programa está "Modificada" y correcta y en el SII "Aceptada" pero grabada erróneamente.

Para corregir este escenario se debe de enviar al SII de nuevo la factura usando la opción "["A1 – Modificación de facturas/registros."](#)"

Consulta de los datos individuales de un registro enviado al SII.

Para consultar los datos que se han comunicado al SII de una factura en concreto realizaremos una ["Consulta>Facturas presentadas"](#) y una vez obtenida la respuesta.

| | | | | |
|------|----------|--------------------------|-------------------|----------|
| 1606 | 19/07/17 | 014173306 HITCHCOCK RICH | 19/07/17 13:08:27 | Correcta |
| 1605 | 19/07/17 | 014173306 HITCHCOCK RICH | 19/07/17 10:15:00 | Correcta |

Pulsando sobre la línea correspondiente a la factura deseada se nos mostrará en el navegador por defecto del sistema, los datos correspondientes a esa factura.

Detalle factura emitida

| | |
|--|------------------------------|
| Nif emisor: B27152180 GLASOF INFORMATICA SL | Fecha expedición: 19-07-2017 |
| Número: 1606 | Periodo: 7 |
| Ejercicio: 2017 | CSV: D37KZQHGURZCFA6Q |
| Estado: Correcta | |
| Emitida por terceros: No | |
| Fecha de presentación: 19-07-2017 13:08:27 | |
| Fecha última modificación: 19-07-2017 13:08:27 | |

Información estado cuadre

| |
|---|
| Estado cuadre: No contrastable Fecha cuadre 19-07-2017 13:08:27 |
|---|

Datos contraparte

| |
|-------------------------------|
| Nif: 014173306 HITCHCOCK RICH |
|-------------------------------|

Datos auxiliares

| |
|--|
| Tipo de factura: F1 Factura |
| Clave regimen especial: 02 Exportación |
| Descripción operación: N/FRA. Nº 1606 HITCHCOCK RICH |
| Importe total: 54.78 |

Datos desglose

| |
|---|
| Desglose tipo operación Entrega - Sujeta - Exenta |
| Causa exención: E2 Exenta por el artículo 21 |
| Base imponible: 54.78 |

¿Quién NO TIENE que hacer la presentación de las facturas del primer semestre?.

Los sujetos pasivos inscritos en REDEME que hayan presentado el modelo 340 durante el período comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2017 no tendrán que remitir información del primer semestre de 2017.

¿Quién TIENE que hacer la presentación de las facturas del primer semestre?.

El resto de sujetos pasivos incluidos en el SII deberán informar del contenido de los libros registro del IVA de acuerdo con la normativa vigente antes del 1 de julio de 2017, así como de determinada información con trascendencia tributaria que se venía incluyendo en el modelo 347.

¿Cómo hacer el envío de la facturas del primer semestre?.

En la pantalla de envío del SII elegir en los desplegables:

- **Libro:** expedidas / recibidas.
- **Mes:** Primer semestre.

Y en el menú “Envío” la opción “Primer semestre”.

Suministro Inmediato de Información del IVA **SII**

| | | | | | |
|------------------------|----------------------|---------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Envío | Relación de facturas | | Libro: E - Expedidas | Mes: Primer semestr | Estado: - Pendientes |
| Altas / Modificaciones | M | Factura | Fecha Exp | Cliente | Total |
| Bajas | | | | | Estado |
| Primer semestre | | 14 | 04/06/17 | IZAR CONSTRUC.NAVALES S.A | 242,00 Sin Enviar |

