

SERVICIO AL
CONTRIBUYENTE
*Mantenerte informado y orientado
es nuestra prioridad*



NOTAS DE CRÉDITO - DÉBITO Y NOTAS DE CONCILIACIÓN



NT 102831028
Nota N° 485221633036070
COD. AUTORIZACION AF33F4B3F5E8E1877
1785846203198826A
16274

NOTA CRÉDITO - DÉBITO

Fecha: 31/01/2022 07:04 PM NIT/GIEX: 001234567
Nombre/Razón Social: TERRANO SRL Cod. Cliente: 0001347014
N° Factura: 20 Fecha Factura: 14/12/2021 01:40 PM
N° Autorización/CIUF: 485221633036048087
BAPF5CE7D9A4658B80
484221510FF5F0C74

DATOS FACTURA ORIGINAL

| CÓDIGO PRODUCTO | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|------------|
| 00000000097023 993 | 4.000.00 | LITRO | APROACHPOWER BOL | 175.38 | 0.00 | 701.560.00 |
| MONTO TOTAL ORIGINAL \$B | | | | | | 701.560.00 |

DATOS DE LA DEVOLUCIÓN O RESCISIÓN

| CÓDIGO PRODUCTO | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|--|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|------------|
| 00000000097023 993 | 135.00 | LITRO | APROACHPOWER BOL | 175.38 | 0.00 | 23.677.65 |
| MONTO TOTAL DEVOLUCIÓN | | | | | | 23.677.65 |
| MONTO EFECTIVO DÉBITO-CRÉDITO \$B | | | | | | 677.882.35 |

Sum: Veintifres mil seiscientos setenta y siete y 65/100 Bolivianos

ESTA FACTURA CONTRIBUYE AL DESARROLLO DEL PAÍS. EL USUARIO DEBE SANCIONARSE FORMALMENTE DE ACUERDO A LEY
N° 483. En caso de incumplimiento o de fraude o comiso, el proveedor debe reparar o sustituir el producto.
"Este documento es la Representación Gráfica de un Documento Fiscal Digital emitido en una modalidad de facturación en línea"



BIT Nº 23

Boletín Informativo Tributario

La Paz, febrero de 2022



NOTAS DE CRÉDITO - DÉBITO Y NOTAS DE CONCILIACIÓN



AGRI BOL S.A.
CASA MATRIZ
No. Puesto de Venta 0
AV LAS CEIBAS NR 1000
Teléfono: (591) 3241 4644
SANTA CRUZ

NET Serie N° 102811026
CÓD. AUTORIZACIÓN 486C221E333030E8370
4F7084828E6E8877
17878A9500139832A
9878

NOTA CRÉDITO - DÉBITO

Fecha: 31/01/2022 07:04 PM NIT/CIDEK: 001234567
Número/Razón Social: TERRANO SRL Cód. Cliente: 0001347014
N° Factura: 20 Fecha Factura: 14/12/2021 01:40 PM
N° Autorización/CUF: 486C221E333030A0087
8A03F5CE70A0405800
4842271510FDFDC74

| UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|--------------------------------|----------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|
| LITRO | 4.000,00 | APROACHPOWER BOL | 175,30 | 0,00 | 701.560,00 |
| MONTO TOTAL ORIGINAL EN | | | | | 701.560,00 |

| UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|---|----------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|
| LITRO | 155,00 | APROACHPOWER BOL | 175,30 | 0,00 | 27.171,65 |
| MONTO TOTAL DEVUELTO EN | | | | | 27.171,65 |
| MONTO EFECTIVO DÉBITO-CRÉDITO EN | | | | | 674.388,35 |

Son: Veintinueve mil setecientos sesenta y siete 65190 Bolivianos

ESTA FACTURA CONTRIBUYE AL DESARROLLO DEL PAÍS, EL USO LICITO SERÁ SANCIONADO PENALMENTE DE ACUERDO A LEY
Ley N° 453. En caso de incumplimiento a lo obrado o contenido, el proveedor debe reparar o sustituir el producto.
"Este documento es la Representación Gráfica de un Documento Fiscal Digital emitido en una modalidad de facturación en línea"



CONTENIDO

SECCIÓN 1 NORMATIVA

- 1.1. Marco Legal

SECCIÓN 2

Notas de Crédito - Débito

- 2.1. Concepto
- 2.2. Emisión
- 2.3. Tipos de devolución o rescisión
- 2.4. Plazo

SECCIÓN 3

Notas de Conciliación

- 3.1. Concepto
- 3.2. Emisión
- 3.3. Plazo

SECCIÓN 4

Aplicación Práctica

- 4.1 Emisión Notas de Crédito - Débito
- 4.2 Consultas Notas de Crédito - Débito
- 4.3 Emisión Notas de Conciliación
- 4.4 Consultas Notas de Conciliación

El Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) tiene el agrado de compartir con usted el número 23º del Boletín Informativo Tributario (BIT) en el cual encontrará información tributaria de su interés, procedimientos tributarios, ejemplos prácticos, entre otros que coadyuvarán en el cumplimiento oportuno de sus obligaciones tributarias.

Sección 1

NORMATIVA

1.1. Marco Legal



La normativa sobre la cual se basa el desarrollo del presente Boletín es:

- Decreto Supremo N° 4541 de 14 de julio de 2021
- Resolución Normativa de Directorio N° 102100000011 de 11 de agosto de 2021
- Resolución Normativa de Directorio N° 102200000003 de 08 de febrero de 2022



Sección 2

NOTAS DE CRÉDITO - DÉBITO

2.1. Concepto

La Nota de Crédito - Débito es un documento emitido por el vendedor a objeto de practicar los ajustes respectivos en el Crédito o el Débito Fiscal IVA, cuando efectivamente se produce la devolución o rescisión (total o parcial) de bienes y/o servicios adquiridos de periodos anteriores.

2.2. Emisión

La emisión de las Notas de Crédito - Débito procederá en los siguientes casos:



1. En caso de devolución o rescisión de operaciones sea entre contribuyentes, se emitirá la Nota de Crédito - Débito, correspondiendo imputar un Crédito Fiscal al Emisor y un Débito Fiscal al Comprador, afectando el periodo fiscal en el que se produjo la devolución o rescisión.
2. Cuando el comprador que realiza la devolución no sea contribuyente, el vendedor deberá exigir la restitución de la Factura original en el caso de facturas emitidas en las modalidades de facturación Manual y Computarizada SFV, como requisito para emitir la correspondiente Nota de Crédito - Débito, para luego proceder al archivo conjunto de tales documentos. En el caso de facturas emitidas en alguna modalidad de facturación en línea, no será necesaria la entrega de la factura.

Los contribuyentes que emitan Documentos Fiscales a través de las modalidades de facturación Manual o Computarizada SFV, deberán emitir las Notas de Crédito - Débito a través de la opción SIAT de la página web [www. impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo) en el caso de los contribuyentes que utilicen una modalidad de facturación en línea, emitirán las Notas de Crédito - Débito a través de su Sistema Informático de Facturación Autorizado.

2.3. Tipos de devolución o rescisión

La devolución o rescisión puede ser parcial o total:



1. Si la devolución o rescisión es total, la Nota de Crédito - Débito deberá expresar tal importe y las referencias de la Factura original.
2. Si la devolución o rescisión es parcial, la Nota de Crédito - Débito deberá expresar el importe devuelto y las referencias de la Factura original, discriminando el valor de lo efectivamente devuelto o rescindido.

2.4. Plazo

La devolución o rescisión puede ser parcial o total:



El plazo para emitir la Nota de Crédito - Débito es de dieciocho (18) meses siguientes a la emisión del Documento Fiscal.



En el caso de suministro de productos sujetos a normativa nacional específica que regule el proceso desde su elaboración, fabricación o importación, distribución, hasta su venta y comercialización, se admitirá un plazo de sesenta (60) meses para la emisión de la Nota de Crédito - Débito, computables a partir de la emisión del Documento Fiscal, previa solicitud justificada a través de la opción SIAT habilitada en la página web www.impuestos.gob.bo o nota dirigida a la Gerencia Distrital o GRACO de la jurisdicción del solicitante.

Sección 3

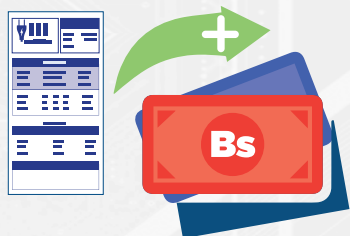
NOTAS DE CONCILIACIÓN

3.1. Concepto

La Nota de Conciliación es un documento utilizado para realizar ajustes en el Crédito y en el Débito Fiscal de los contribuyentes por transacciones facturadas en periodos anteriores no mayores a doce (12) meses, por servicios de energía eléctrica, telecomunicaciones, agua potable e hidrocarburos.

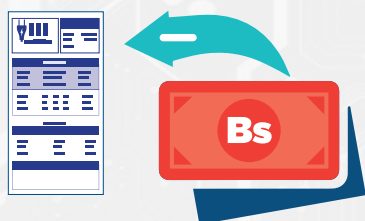
3.2. Emisión

La emisión de las Notas de Conciliación procederá en los siguientes casos:



1. Cuando la conciliación determine que el importe inicialmente facturado fue “Mayor” al que correspondía, sobre la diferencia: El vendedor deberá emitir la Nota de Conciliación generando un Crédito Fiscal IVA y registrar éste en la Declaración Jurada del periodo fiscal en que se realiza la conciliación.

El comprador registrará el Débito Fiscal IVA en la Declaración Jurada del IVA correspondiente al periodo señalado precedentemente.



2. Cuando la conciliación determine que el importe inicialmente facturado fue “Menor” al que correspondía, sobre la diferencia: El vendedor deberá emitir la Nota de Conciliación generando un Débito Fiscal IVA y registrar éste en la Declaración Jurada del periodo fiscal en que se realiza la conciliación.

El comprador registrará el Crédito Fiscal IVA en la Declaración Jurada del IVA correspondiente al periodo señalado precedentemente.

Los contribuyentes que emitan Documentos Fiscales a través de las modalidades de facturación Manual o Computarizada SFV, deberán emitir las Notas de Conciliación a través de la opción SIAT de la página web [www. impuestos.gob.bo](http://www.impuestos.gob.bo) en el caso de los contribuyentes que utilicen una modalidad de facturación en línea, emitirán las Notas de Conciliación a través de su Sistema Informático de Facturación Autorizado.

3.3. Plazo



Las Notas de Conciliación podrán emitirse hasta el último día del periodo fiscal anterior a aquel en que se cumplan doce (12) meses computados desde la fecha de emisión de la factura a ser ajustada para la declaración y el reintegro del saldo del crédito y/o débito fiscal.

La actualización del Débito o Crédito Fiscal a reintegrar, se deberá considerar la UFV del último día hábil del mes anterior al periodo fiscal de presentación de la Declaración Jurada del IVA de la que formó parte la factura a ajustar y la UFV del último día hábil del mes en que se emite la Nota de Conciliación.

Sección 4

APLICACIÓN PRÁCTICA

4.1 Emisión Notas de Crédito - Débito

1.

Ingresar a la página Web del SIN www.impuestos.gob.bo, OFICINA VIRTUAL, opción **SIAT**, “Sistema de Facturación en Línea, Mis Facturas, Envíos de Información” y registrar sus credenciales (NIT, usuario y contraseña).

OFICINA VIRTUAL

SERVICIO AL CONTRIBUYENTE

- Sistema de Facturación Virtual
- Declaraciones Juradas
- Tramites Tributarios
- Buzón Tributario
- Sistema Integrado de la Administración Tributaria
- Sistema de Facturación en Línea, Mis Facturas, Envíos de Información
- Autorización de Sistemas de Facturación en Línea
- Registro Impuesto a las Grandes Fortunas
- Registro de Ventas y Compras

SERVICIO AL CIUDADANO

- Certificación de NO Tenencia de NIT ó NIT Inactivo
- Consultas del Estado del NIT
- Consultas Públicas
- Verificador de Facturas
- Dependientes RC-IVA
- Solicitud Certificado de No Imponibilidad F-280 RAU
- Registro de Beneficiarios

siat
IMPUESTOS NACIONALES

Ingrese sus datos para iniciar sesión

Contribuyente

6119884015

Usuario1

.....

M B G U y U

mbalu

Iniciar sesión

* Para ingresar como dependiente seleccione esta opción en la lista "Tipo usuario".

2.

Seleccionar **Sistema de Facturación** e ingresar a **Emisión de Nota de Crédito/Débito**.

The screenshot shows the Siat application interface. At the top, there is a section titled 'Aplicaciones Habilitadas' (Enabled Applications) with three main cards: 'Modalidades de Facturación en Línea Complementarias al Sistema de Facturación Virtual', 'Información Complementaria Contribuyentes', and 'Sistema de Facturación'. The 'Sistema de Facturación' card is highlighted in green and has a blue arrow pointing to it. Below this, there is a 'Sistema de Facturación' sub-menu with several options. A blue arrow points to the 'Emisión Nota de Crédito/Débito' option. A green arrow points to the 'Emisión Nota de Crédito/Débito' option in the main menu. The main menu is open, showing 'Menú principal', 'EMISION NOTA DE CRÉDITO/DÉBITO', and a search bar with 'Emision Nota Crédito/Débito' entered.

3.

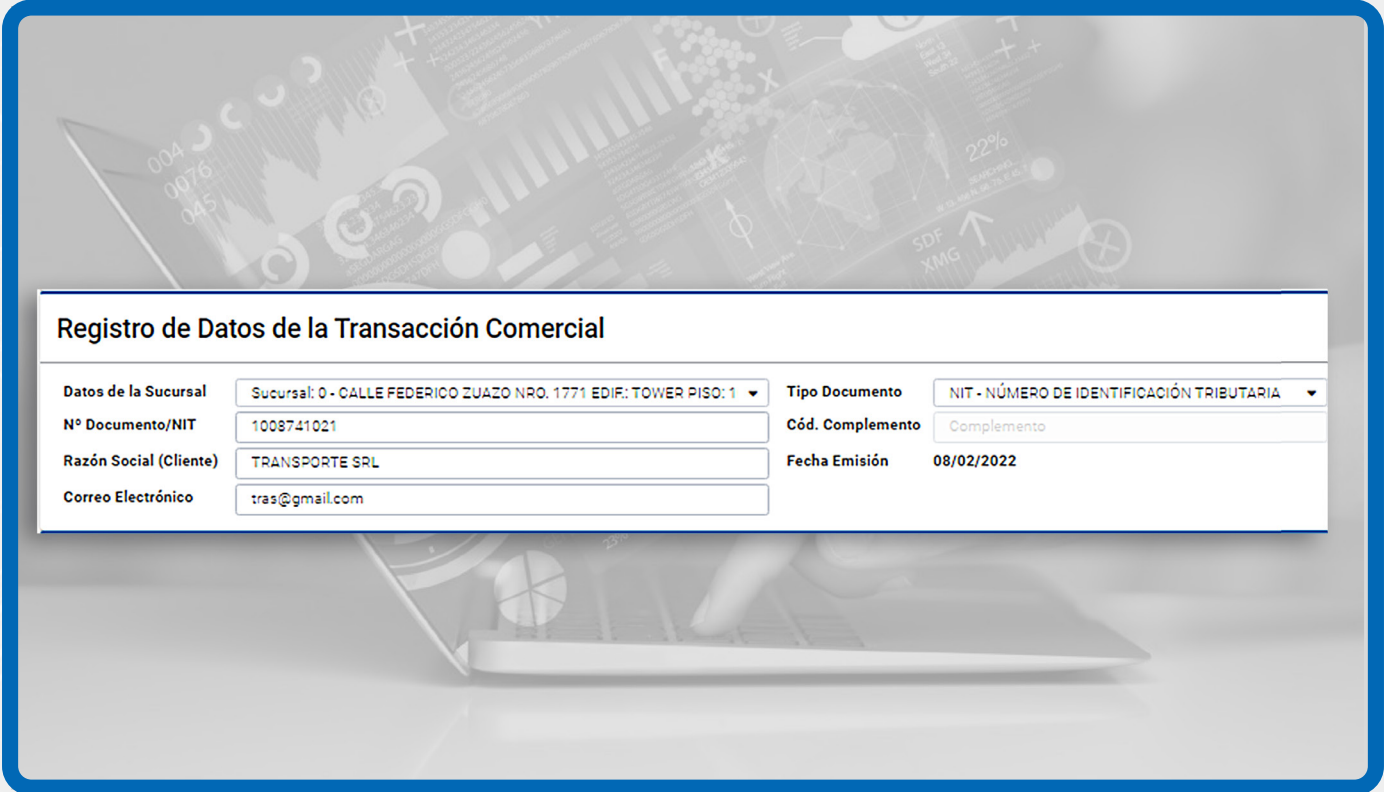
En el menú pulsar en **Emisión Nota Crédito/Débito** y seleccionar **Emitir Nota Crédito/Débito**, donde se debe consignar o seleccionar los datos en los siguientes rubros:

- Registro de Datos de la Transacción Comercial
- Datos de la Factura Original
- Detalle de la Factura Original
- Datos de la Devolución

The screenshot shows the Siat application interface for the 'Emisión de Nota de Crédito Débito' (Credit/Debit Note Issuance) form. The main menu is open, showing 'Menú principal', 'EMISION NOTA DE CRÉDITO/DÉBITO', and a search bar with 'Emision Nota Crédito/Débito' entered. A green arrow points to the 'Emitir Nota Crédito/Débito' option. The form is titled 'EMISION DE NOTA DE CRÉDITO DÉBITO' and has a 'Descargar plantilla Excel' button. The form is divided into sections: 'Emisión de Nota de Crédito Débito', 'Datos Básicos', and 'Registro de Datos de la Transacción Comercial'. The 'Datos Básicos' section contains fields for 'NIT: 1020703023', 'Dependencia: LA PAZ GO', and 'Nombre o Razón Social: PRUEBA PRE EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.'. The 'Registro de Datos de la Transacción Comercial' section contains fields for 'Datos de la Sucursal', 'Nº Documento/NIT', 'Razón Social (Cliente)', 'Correo Electrónico', 'Tipo Documento', 'Cód. Complemento', and 'Fecha Emisión' (08/02/2022).

4.

Registrar los Datos de la Transacción Comercial, seleccionar **Datos de la Sucursal y Tipo Documento**, consignar los datos correspondientes en los campos: **N° Documento/NIT, Cod. Complemento, Razón Social (Cliente), Correo Electrónico** la Fecha de Emisión es predeterminada.



The screenshot shows a computer monitor with a blue border. The background of the monitor is a blurred image of a laptop keyboard and various data charts. The form is titled "Registro de Datos de la Transacción Comercial" and contains several input fields and dropdown menus.

| Registro de Datos de la Transacción Comercial | | | |
|---|---|------------------|---|
| Datos de la Sucursal | Sucursal: 0 - CALLE FEDERICO ZUAZO NRO. 1771 EDIF.: TOWER PISO: 1 | Tipo Documento | NIT - NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA |
| N° Documento/NIT | 1008741021 | Cód. Complemento | Complemento |
| Razón Social (Cliente) | TRANSPORTE SRL | Fecha Emisión | 08/02/2022 |
| Correo Electrónico | tras@gmail.com | | |



5.

Registrar los Datos de la Factura Original, consignar los datos correspondientes en los campos: No. Factura, **No. Autorización, Código Control y Fecha Emisión**.



The screenshot shows a computer monitor with a blue border. The background of the monitor is a blurred image of a laptop keyboard and various data charts. The form is titled "Datos de la Factura Original" and contains four input fields.

| Datos de la Factura Original | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| No. Factura | 146525 | No. Autorización | 271401200092779 |
| Código Control | Código Control | Fecha Emisión | 17/12/2021 |



6.

Registrar el **Detalle de la Factura Original** seleccionar la **Actividad Económica**, consignar los datos correspondientes en los campos: **Código Producto**, **Descripción Producto**, **Cantidad**, **Precio Unitario**, **Descuento** y seleccionar **Unidad Medida**.

Detalle Factura Original

Actividad Económica: Seleccione Unidad de Medida

Código Producto: Código Producto Descripción Producto: Descripción

Cantidad: Cantidad Unidad Medida: Seleccione Unidad de Medida

Precio Unitario (Bs): 1.0 Descuento (Bs): 0.0

+ Adicionar

Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

| Nro. | Actividad Económica | Descripcion | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto |
|---------------------------|---------------------|-------------|----------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| Registros no encontrados. | | | | | | | |

Monto Total: Bs. 0.0

0 a 0 de 0 registros



7.

Pulsar el botón **Adicionar**.

Detalle Factura Original

Actividad Económica: VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUC

Código Producto: 101 Descripción Producto: Alambre de amarre

Cantidad: 50 Unidad Medida: ROLLO

Precio Unitario (Bs): 15 Descuento (Bs): 0.0

+ Adicionar

Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

| Nro. | Actividad Económica | Descripcion | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto |
|---------------------------|---------------------|-------------|----------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| Registros no encontrados. | | | | | | | |

Monto Total: Bs. 0.0

0 a 0 de 0 registros



8.

Se agregará una fila con los datos registrados, de esta manera se procederá a registrar el Detalle de la Factura Original.

Detalle Factura Original

Actividad Económica:

Código Producto: Descripción Producto:

Cantidad: Unidad Medida:

Precio Unitario (Bs): Descuento (Bs):

[+ Adicionar](#)

Seleccionar archivo | Ningún archivo seleccionado

| Nro. | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto | <input type="checkbox"/> |
|---------------------|---|----------------------|----------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------------|
| 1 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Anillas y Empaque 16 | 40.0 | PIEZAS | 25.0 | 0.0 | 1000.0 | <input type="checkbox"/> |
| Monto Total: | | | | | | | Bs. 1000.0 | <input type="checkbox"/> |

1 a 1 de 1 registros

9.

Para importar el detalle de la factura original desde un archivo de Excel, la plantilla se descarga pulsando el botón **Descargar plantilla de Excel**.

EMISIÓN DE NOTA DE CRÉDITO DÉBITO

[Descargar plantilla Excel](#)

Emisión de Nota de Crédito Débito

Datos Básicos

- Menú principal
- EMISION NOTA DE CRÉDITO/DÉBITO
- Emision Nota Crédito/Débito
- Emitir Nota Crédito/Débito
- Consultar Nota Crédito/Débito

10.

En la plantilla de Excel consignar los datos: Código Producto, Descripción, Cantidad, Precio Unitario, Descuento. Las columnas de **Actividad Económica** y **Unidad de Medida** consignar el **código correspondiente** de acuerdo a la Hoja "Paramétrica".

The image shows an Excel spreadsheet with the following data:

| Código Producto | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento |
|-----------------|---------------------|---------------|----------|---------------|-----------------|-----------|
| 101 | 453000 | Anillas y Emp | 20 | 47 | 25 | 0 |
| 102 | 453000 | Balatas | 30 | 47 | 50 | 0 |
| 103 | 453000 | Bujias | 10 | 47 | 60 | 0 |
| 104 | 453000 | Pistones | 5 | 47 | 125 | 0 |

An inset window shows a dropdown menu for 'Unidad Medida' with the following options:

| Unidad Medida | Código | Actividad Económica | Código |
|--------------------|--------|---|--------|
| MILLARES | 38 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS AUTOMOVILES | 453000 |
| MILLON DE UNIDADES | 39 | | |
| ONZAS | 40 | | |
| PALETAS | 41 | | |
| PAQUETE | 42 | | |
| PAR | 43 | | |
| PIES | 44 | | |
| PIES CUADRADOS | 45 | | |
| PIES CUBICOS | 46 | | |
| PIEZAS | 47 | | |
| PLACAS | 48 | | |
| PLIEGO | 49 | | |
| ROLLO | 70 | | |
| PULGADAS | 50 | | |
| HORAS | 71 | | |
| RESMA | 51 | | |
| TAMBOR | 52 | | |
| TONELADA CORTA | 53 | | |
| TONELADA LARGA | 54 | | |
| ONZA TROY | 63 | | |
| TONELADAS | 55 | | |
| AGUA | 72 | | |
| LIBRA FINA | 64 | | |
| TUBOS | 56 | | |
| AMPOLLA | 73 | | |
| UNIDAD (BIENES) | 57 | | |
| BIDÓN | 74 | | |

11.

Para importar el Archivo, en el menú seleccionar **"Emitir Nota Crédito/Débito"** y pulsar el botón **"Seleccionar archivo"**.

The image shows the Siat web application interface. The main menu includes 'Emitir Nota Crédito/Débito'. The 'Registro de Datos de la Transacción Comercial' section contains the following fields:

- Datos de la Sucursal: Seleccione una Sucursal
- Tipo Documento: Seleccione un Documento
- Nº Documento/NIT: NIT/CI Cliente
- Cód. Complemento: Complemento
- Razón Social (Cliente): Nombre/Razón Social Cliente
- Fecha Emisión: 11/02/2022
- Correo Electrónico: Introduzca correo electrónico

The 'Datos de la Factura Original' section contains:

- No. Factura: Número Factura
- No. Autorización: No. Autorización
- Código Control: Código Control
- Fecha Emisión: 11/02/2022

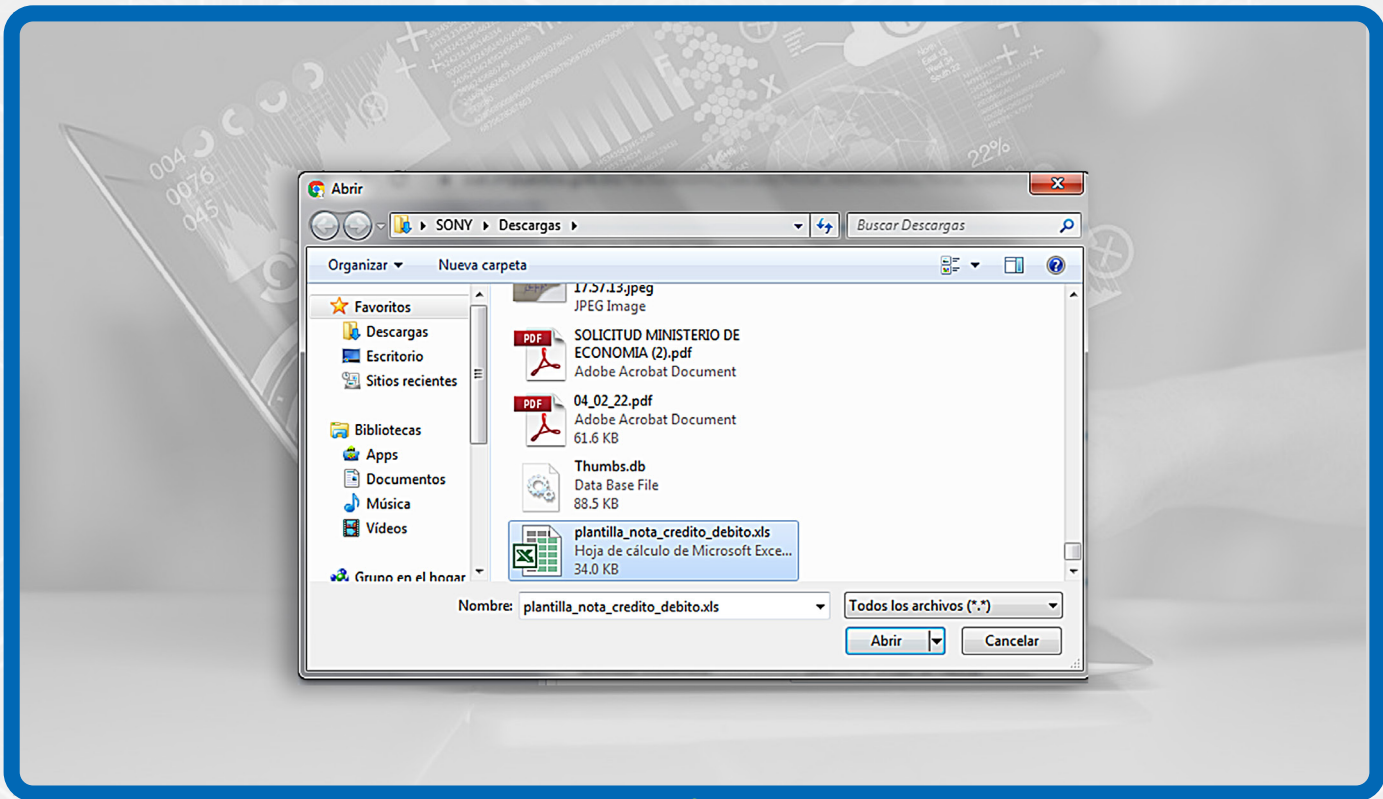
The 'Detalle Factura Original' section contains:

- Actividad Económica: Seleccione Unidad de Medida
- Código Producto: Código Producto
- Descripción Producto: Descripción
- Cantidad: Cantidad
- Unidad Medida: Seleccione Unidad de Medida
- Precio Unitario (Bs): 1.0
- Descuento (Bs): 0.0

At the bottom, there is a 'Seleccionar archivo' button and a table with the following columns: Nro., Actividad Económica, Descripción, Cantidad, Unidad Medida, Precio Unitario, Descuento, SubTotal por Producto. Below the table, it says 'Registros no encontrados.' and 'Monto Total: Bs. 0.0'.

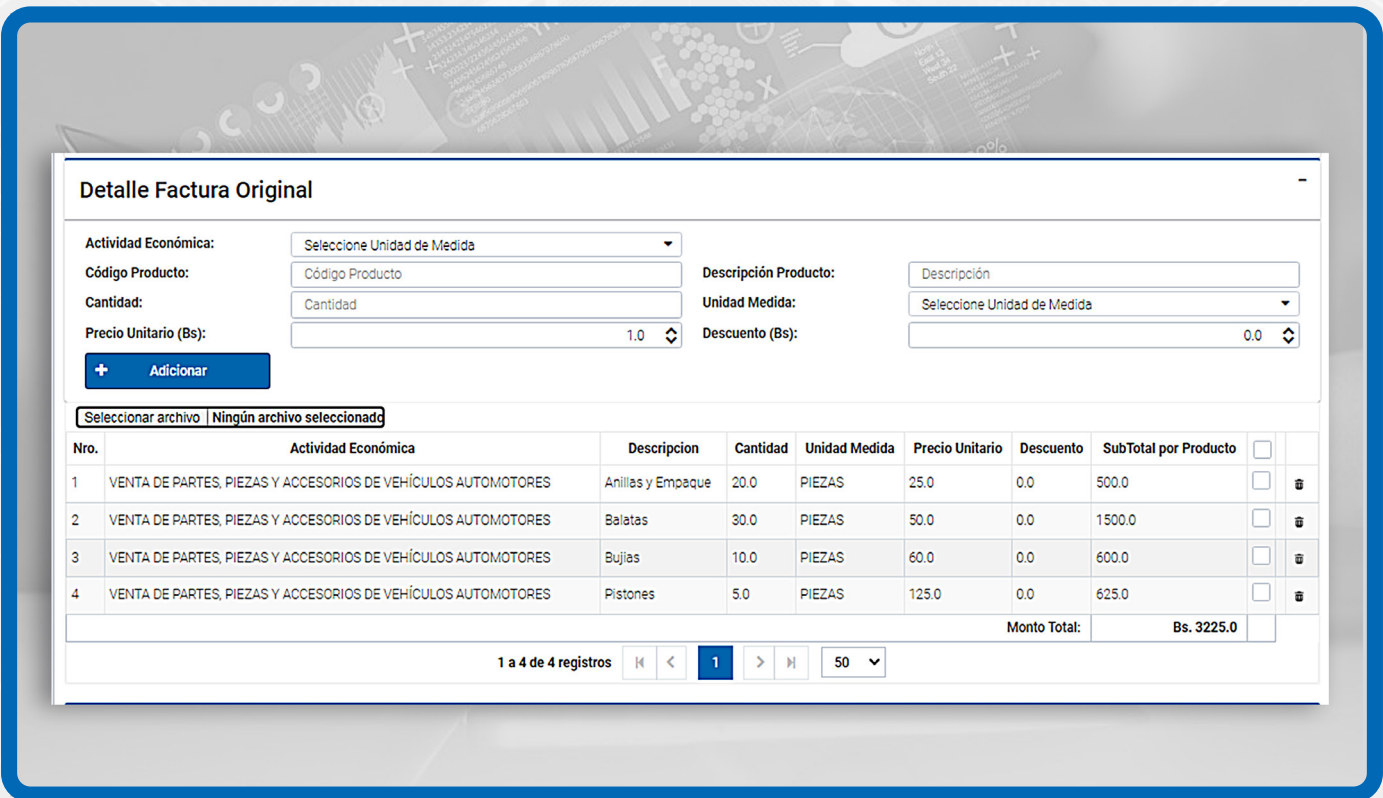
12.

Seleccionar la dirección donde se encuentra el archivo de Excel, pulsar el botón **Abrir**.



13.

Se agregarán las filas con el detalle de la factura original.



14.

Seleccionar cada registro, de esta forma el detalle aparecerá en el rubro Datos de la Devolución.

Detalle Factura Original

Actividad Económica:

Código Producto: Descripción Producto:

Cantidad: Unidad Medida:

Precio Unitario (Bs): Descuento (Bs):

Seleccionar archivo

| Nro. | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto | <input type="checkbox"/> |
|------|---|-------------------|----------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Anillas y Empaque | 20.0 | PIEZAS | 25.0 | 0.0 | 500.0 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Balatas | 30.0 | PIEZAS | 50.0 | 0.0 | 1500.0 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Bujias | 10.0 | PIEZAS | 60.0 | 0.0 | 600.0 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Pistones | 5.0 | PIEZAS | 125.0 | 0.0 | 625.0 | <input checked="" type="checkbox"/> |

Monto Total: Bs. 3225.0

1 a 4 de 4 registros



15.

Pulsar el icono editar (✎) en cada producto para consignar la cantidad sujeta a devolución y pulsar el icono (✓) para guardar el registro.

Datos de la Devolución

Productos Seleccionados

| Nro. | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto | <input type="checkbox"/> |
|------|---|-------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Anillas y Empaque | <input type="text" value="10.00000"/> | PIEZAS | 25.0 | 0.0 | 500.0 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Balatas | 30.0 | PIEZAS | 50.0 | 0.0 | 1500.0 | <input type="checkbox"/> |
| 3 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Bujias | 10.0 | PIEZAS | 60.0 | 0.0 | 600.0 | <input type="checkbox"/> |
| 4 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Pistones | 5.0 | PIEZAS | 125.0 | 0.0 | 625.0 | <input type="checkbox"/> |

Monto Descuento Crédito Débito (Bs.):

Monto Total: Bs. 3225.0

1 a 4 de 4 registros



16.

Con las cantidades sujetas a devolución ya consignadas, pulsar el botón **Emitir**.

Datos de la Devolución

| Productos Seleccionados | | | | | | | |
|-------------------------|---|-------------------|----------|---------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| Nro. | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto |
| 1 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Anillas y Empaque | 10.0 | PIEZAS | 25.0 | 0.0 | 250.0 |
| 2 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Balatas | 5.0 | PIEZAS | 50.0 | 0.0 | 250.0 |
| 3 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Bujias | 2.0 | PIEZAS | 60.0 | 0.0 | 120.0 |
| 4 | VENTA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | Pistones | 1.0 | PIEZAS | 125.0 | 0.0 | 125.0 |

Monto Descuento Crédito Débito(Bs.):

Monto Total: **Bs. 745.0**

1 a 4 de 4 registros 1 50

Emitir **Limpiar**



17.

Se emitirá la Nota de Crédito - Débito

Visor de documento

visor.pdf 1 / 1 100%

PRUEBA PRE EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.
CASA MATRIZ
No. Punto de Venta 0
CALLE FEDERICO ZUAZO NRO. 1771
EDIF.: TOWER PISO. 10 DEPTO.: -
ZONA/BARRIO. CENTRAL
Teléfono: 2141010
LA PAZ

NIT 1020703023
Nota N° 1
CÓD. AUTORIZACIÓN 45D6DEA71254074EF
73B6B838903AC879D
A75786A3450E5A7E6
BFDC74

NOTA CRÉDITO - DÉBITO

Fecha: 03/12/2021 12:04 PM NIT/CI/CEX: 23123
Nombre/Razón Social: bvbvcx Cod. Cliente: 23123
N° Factura: 1212 Fecha Factura: 03/12/2021 12:00 AM
N° Autorización/CUF: 2341321

DATOS FACTURA ORIGINAL

| CÓDIGO PRODUCTO | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|--------------------------------|----------|------------------|----------------------|-----------------|-----------|------------------|
| 12345 | 1,234.00 | MILLARES | prueba de telecomuni | 20.00 | 0.00 | 24,680.00 |
| MONTO TOTAL ORIGINAL Bs | | | | | | 24,680.00 |



4.2 Consulta/Anulación Notas de Crédito - Débito

1.

En el menú seleccionar Consultar Nota Crédito/Débito.

siat

Menú principal

EMISION NOTA DE CRÉDITO/DÉBITO

Emision Nota Crédito/Débito

Emitir Nota Crédito/Débito

Consultar Nota Crédito/Débito

CONSULTA FACTURA (BIENES DE CAPITAL - NOTA DE CRÉDITO DÉBITO - CONCILIACIÓN)

Datos Básicos del Contribuyente

NIT: 1020703023 Dependencia: LA PAZ GC

Nombre o Razón Social: PRUEBA PRE EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: dd/mm/aaaa Fecha de Emisión Final: dd/mm/aaaa

Estado: ---TODOS---

Buscar Limpiar

| Facturas Encontradas | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------|--------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|--|
| N° Factura | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas | |
| Registros no encontrados. | | | | | | | | | |

0 a 0 de 0 registros

2.

Seleccionar la Fecha de **Emisión Inicial** y **Final**, pulsar el botón **Buscar**.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: 01/02/2022 Fecha de Emisión Final: 11/02/2022

Estado: ---TODOS---

Buscar Limpiar

| Facturas Encontradas | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------|--------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|--|
| N° Factura | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas | |
| Registros no encontrados. | | | | | | | | | |

0 a 0 de 0 registros

3.

Se desplegarán las Notas de Crédito/Debito emitidas, para reimprimirla pulsar sobre el icono (🖨️)

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: 01/12/2021 Fecha de Emisión Final: 31/12/2021
Estado: ---TODOS---

Buscar Limpiar

| Nº Factura | Nº CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas |
|------------|---|----------------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|
| 1 | 45D6DEA71254074EF73B6B838903AC879DA75786A3450E5A7E6BFDC74 | CREDITO DEBITO | bvbvcx | 03/12/2021 | 200.00 | VALIDA | ✖ | 🖨️ |

1 a 2 de 2 registros 1 5

4.

Para Anular la Nota de Crédito/Debito pulsar sobre el icono (✖), seleccionar **Aceptar**.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: 01/12/2021 Fecha de Emisión Final: 31/12/2021
Estado: ---TODOS---

Buscar Limpiar

| Nº Factura | Nº CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas |
|------------|---|----------------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|
| 1 | 45D6DEA71254074EF73B6B838903AC879DA75786A3450E5A7E6BFDC74 | CREDITO DEBITO | bvbvcx | 03/12/2021 | 200.00 | VALIDA | ✖ | 🖨️ |

1 a 2 de 2 registros 1 5

Confirmación ✖

¿Quiere anular la factura seleccionada?

✓ Aceptar ✖ Cancelar

4.3 Emisión Notas de Conciliación

1.

Ingresar a la página Web del SIN www.impuestos.gob.bo, OFICINA VIRTUAL, opción **SIAT**, “**Sistema de Facturación en Línea, Mis Facturas, Envíos de Información**” y registrar sus credenciales (NIT, usuario y contraseña).

The image shows a computer monitor displaying the 'OFICINA VIRTUAL' interface. On the left, there is a circular icon with a monitor and a gear, labeled 'OFICINA VIRTUAL'. The main menu is divided into two columns: 'SERVICIO AL CONTRIBUYENTE' and 'SERVICIO AL CIUDADANO'. Under 'SERVICIO AL CONTRIBUYENTE', the option 'Sistema de Facturación Virtual' is highlighted with a blue arrow. To the right, the 'SIAT' login page is shown, featuring the SIN logo and a form with fields for 'Contribuyente' (6119884015), 'Usuario1', and a password field with a strength indicator 'M B G L y U'. A blue arrow points from the menu option to the login page. A power button icon is at the bottom center of the monitor.

2.

Seleccionar **Sistema de Facturación** e ingresar a **Emisión de Nota de Conciliación**.

The image shows a computer monitor displaying the 'Sistema de Facturación' application menu. At the top, there is a section 'Aplicaciones Habilitadas' with three cards: 'Modalidades de Facturación en Línea Complementarias al Sistema de Facturación Virtual', 'Información Complementaria Contribuyentes', and 'Sistema de Facturación Modalidades de Facturación, Imprentas (FACTURACIÓN)'. A blue arrow points from the third card to a larger window titled 'Sistema de Facturación'. This window contains two orange buttons: 'Emision Nota de Conciliación' and 'Emision Nota de Crédito/Débito'. A green arrow points from the first button to a dropdown menu. The dropdown menu has the 'siat' logo and options: 'Menú principal', 'EMISION NOTA DE CONCILIACIÓN', and 'Emision Nota Conciliacion'. A power button icon is at the bottom center of the monitor.

3.

En el menú pulsar en **Emisión Nota Conciliación** y seleccionar **Emitir Nota Conciliación** donde se debe consignar o seleccionar los datos en los siguientes rubros:

- Registro de Datos de Conciliación
- Datos de la Factura Original
- Detalle de la Factura Original
- Datos de la Conciliación

siat

Menú principal

EMISIÓN NOTA DE CONCILIACIÓN

Emisión Nota Conciliación

Emitir Nota Conciliación

Consultar Nota Conciliación

EMISIÓN DE NOTA DE CONCILIACIÓN

Emisión de Nota de Conciliación

Datos Básicos

NIT: 378304024 Dependencia: COCHABAMBA

Nombre o Razón Social: PRUEBA PRE MOSFET INGENIERIA S.R.L.

Registro de Datos de Conciliación

Datos de la Sucursal: Seleccione una Sucursal

Nº Documento/NIT: NIT/CI Cliente

Razón Social (Cliente): Nombre/Razón Social Cliente

Correo Electrónico: Introduzca correo electrónico

Tipo Documento: Seleccione un Documento

Cód. Complemento: Complemento

Fecha Emisión: 16/02/2022

4.

Registrar los Datos de Conciliación, seleccionar **Datos de la Sucursal y Tipo Documento**, consignar los datos correspondientes en los campos: **Nº Documento/NIT, Cod. Complemento, Razón Social (Cliente), Correo Electrónico** la Fecha de Emisión es predeterminada.

Registro de Datos de Conciliación

Datos de la Sucursal: Sucursal: 0 - CALLE MANUEL ANGEL ANAYA NRO. S/N ZONA/BARRIO: CONA (

Nº Documento/NIT: 498632010

Razón Social (Cliente): Guzman

Correo Electrónico: Introduzca correo electrónico

Tipo Documento: NIT - NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA

Cód. Complemento: Complemento

Fecha Emisión: 16/02/2022

5.

Registrar los Datos de la Factura Original, consignar los datos correspondientes en los campos: **No. Factura, No. Autorización, Código Control, Fecha Emisión.**

| Datos de la Factura Original | | | |
|------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| No. Factura | 2401364 | No. Autorización | 296401100016561 |
| Código Control | 75-36-E8-34 | Fecha Emisión | 03/12/2021 |

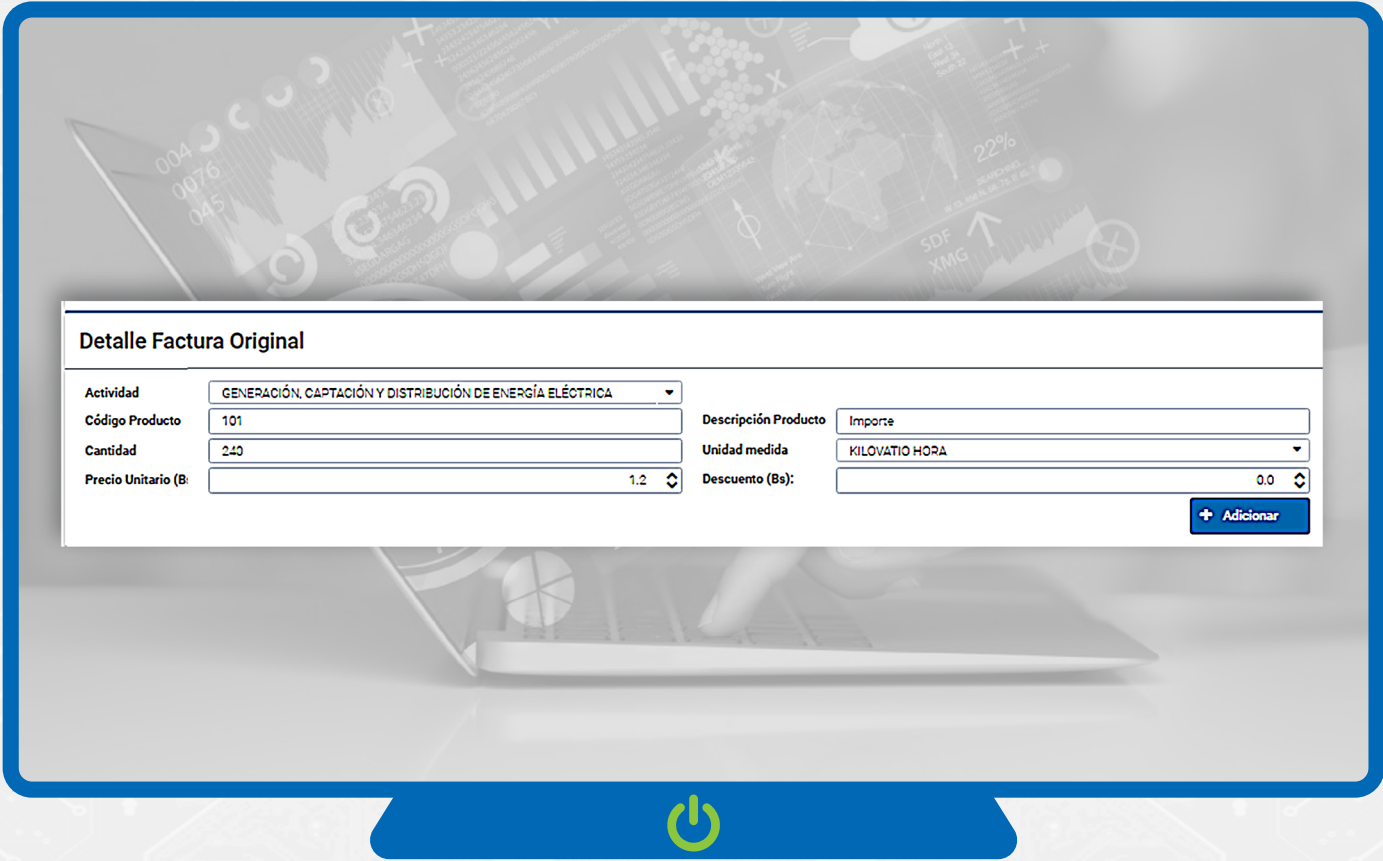
6.

Registrar el Detalle de la Factura Original, seleccionar la **Actividad Económica**, consignar los datos correspondientes en los campos: **Código Producto, Descripción Producto, Cantidad, Precio Unitario, Descuento y seleccionar Unidad Medida.**

| Detalle Factura Original | | | |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Actividad | Seleccione Unidad de Medida | | |
| Código Producto | Código Producto | Descripción Producto | Descripción |
| Cantidad | Cantidad | Unidad medida | Seleccione Unidad de Medida |
| Precio Unitario (Bs): | 1.0 | Descuento (Bs): | 0.0 |
| | | | + Adicionar |

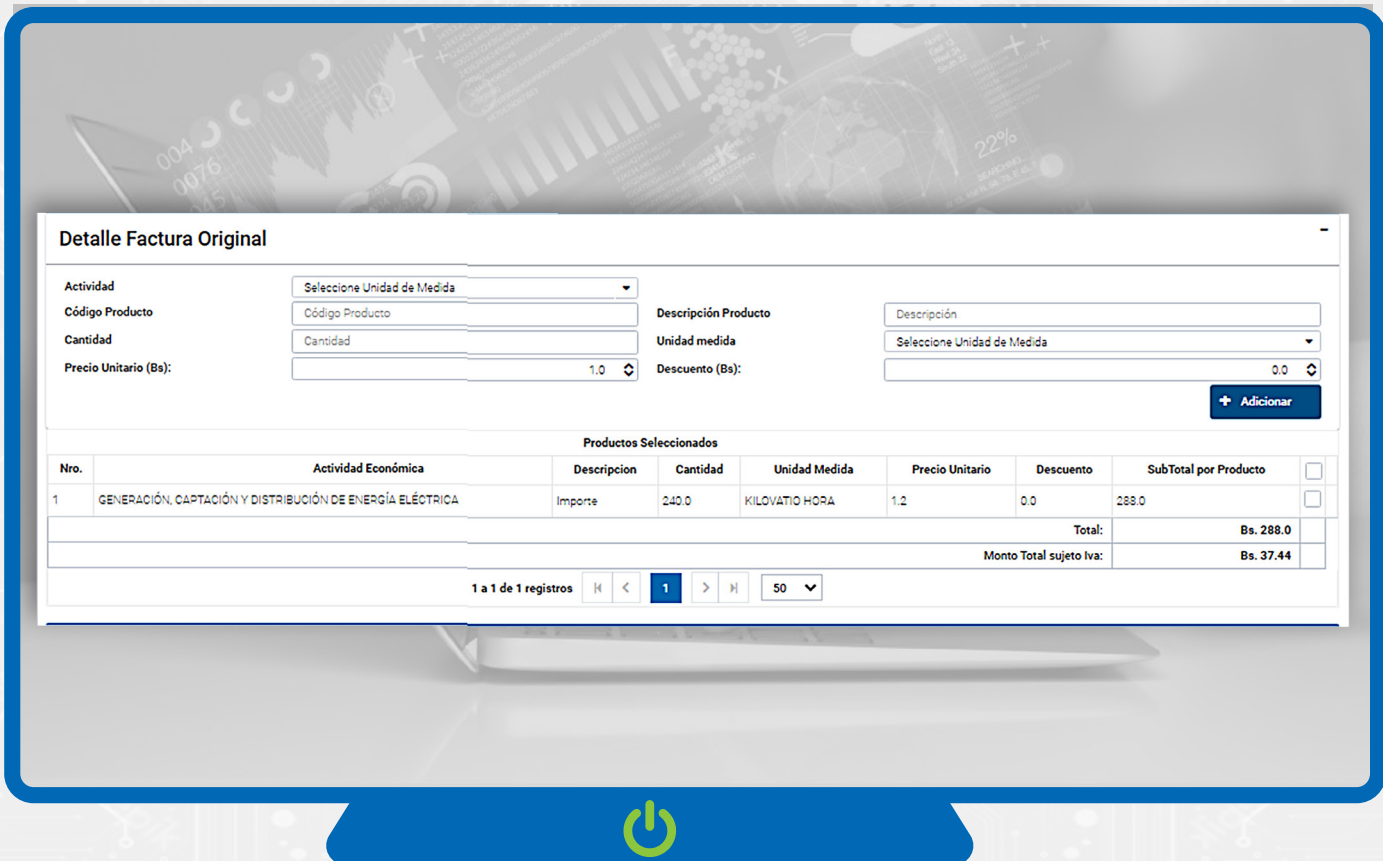
7.

Pulsar el botón **Adicionar**.



8.

Se agregará una fila con los datos registrados, de esta manera se procederá a registrar el detalle de la factura original.



9.

Seleccionar el registro, de esta forma el detalle aparecerá en el rubro Datos de la Conciliación.

Detalle Factura Original

Actividad:
 Código Producto: Descripción Producto:
 Cantidad: Unidad medida:
 Precio Unitario (Bs): Descuento (Bs):

+ Adicionar

| Productos Seleccionados | | | | | | | |
|-------------------------|---|-------------|----------|----------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| Nro. | Actividad Económica | Descripción | Cantidad | Unidad Medida | Precio Unitario | Descuento | SubTotal por Producto |
| 1 | GENERACIÓN, CAPTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA | Importe | 240.0 | KILOVATIO HORA | 1.2 | 0.0 | 288.0 |
| Total: | | | | | | | Bs. 288.0 |
| Monto Total sujeto Iva: | | | | | | | Bs. 37.44 |

1 a 1 de 1 registros



10.

Pulsar el icono editar (✎) para consignar el monto final conciliado por el servicio prestado y pulsar el icono (✓) para guardar el registro.

Datos de la Conciliación

| Productos Seleccionados | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
| Nro. | Actividad Económica | Código/Descripción | Monto Original | Monto Final | Monto Conciliado |
| 1 | GENERACIÓN, CAPTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA | Importe | 288.0 | <input type="text" value="288"/> | 288.0 |
| Monto Total Conciliado: | | | | | Bs. 288.0 |
| Crédito Fiscal IVA | | | | | Bs. 37.44 |

1 a 1 de 1 registros



11.

Se determinara el Monto Conciliado, pulsar el botón **Emitir**.

Datos de la Conciliación

| Productos Seleccionados | | | | | |
|--------------------------------|---|--------------------|----------------|-------------|------------------|
| Nro. | Actividad Económica | Código/Descripción | Monto Original | Monto Final | Monto Conciliado |
| 1 | GENERACIÓN, CAPTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA | Importe | 288.0 | 288.0 | 30.0 |
| Monto Total Conciliado: | | | | | Bs. 30.0 |
| Crédito Fiscal IVA | | | | | Bs. 3.9 |

1 a 1 de 1 registros

Emitir **Limpiar**



12.

Se emitirá la Nota de Conciliación.

visor.pdf 1 / 1 100%

PRUEBA PRE EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.
CASA MATRIZ
 No. Punto de Venta 0
 CALLE FEDERICO ZUAZO NRO. 1771
 EDIF. TOWER PISO: 10 DEPTO.:-
 ZONA/BARRIO: CENTRAL
 Teléfono: 2141010
 LA PAZ

NIT 1020703023
 N° NOTA 1
 COD. AUTORIZACIÓN 4506DEA712540BEF
 71669A53D5FA52111
 68A3806A08A325C66
 010EC74

NOTA DE CONCILIACIÓN

Fecha: 27/12/2021 02:45 PM NIT/CI/CEX: 1003579028
 Nombre/Razón Social: SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES Cod. Cliente: 1003579028

DATOS FACTURA ORIGINAL

N° Factura: 123 N° Autorización/CUF: 3010124533482
 Fecha Factura: 30/12/2020 12:00 AM

| CÓDIGO PRODUCTO | CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | DESCUENTO | SUBTOTAL |
|-----------------|----------|-------------|-----------------|-----------|----------|
|-----------------|----------|-------------|-----------------|-----------|----------|

Cerca



4.4 Consulta/Anulación Notas de Conciliación

1. En el menú seleccionar **Consultar Nota Conciliación**.

siat

Menú principal

EMISION NOTA DE CRÉDITO/DÉBITO

Emisión Nota Crédito/Débito

Emitir Nota Crédito/Débito

Consultar Nota Crédito/Débito

CONSULTA FACTURA (BIENES DE CAPITAL - NOTA DE CRÉDITO DÉBITO – CONCILIACIÓN)

Datos Básicos del Contribuyente

NIT: 1020703023 Dependencia: LA PAZ GC

Nombre o Razón Social: PRUEBA PRE EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: dd/mm/aaaa Fecha de Emisión Final: dd/mm/aaaa

Estado: ...TODOS...

Buscar Limpiar

| N° Factura | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas |
|---------------------------|--------|--------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|
| Registros no encontrados. | | | | | | | | |

0 a 0 de 0 registros

2. Seleccionar la Fecha de **Emisión Inicial** y **Final**, pulsar el botón **Buscar**.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: 01/02/2022 Fecha de Emisión Final: 11/02/2022


Estado: ...TODOS...

Buscar Limpiar

| N° Factura | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas |
|---------------------------|--------|--------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------------------------|
| Registros no encontrados. | | | | | | | | |

0 a 0 de 0 registros

3.

Se desplegarán las Notas de Conciliación emitidas, para reimprimirla pulsar sobre el icono 

Consulta de la Transacción Comercial


Fecha de emisión inicial: Fecha de emisión final:
Estado:

| Facturas encontradas | | | | | | | | | |
|----------------------|---|--------------|--------------------------------|-----------------|---------------|----------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Factura no. | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha de asunto | montaña total | Expresar | Cancelación | Reimpresión de facturas emitidas | |
| 1 | 45D6DEA712540BEF71669A53D5FA5211168A3806A08A325C66010EC74 | CONCILIACIÓN | SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONAL | 27/12/2021 | 500.00 | VÁLIDO | <input type="button" value="x"/> | <input type="button" value="Print"/> | |

1 a 2 de 2 registros



4.

Para Anular la Nota de Conciliación pulsar sobre el icono , seleccionar **Aceptar**.

Consulta de la Transacción Comercial

Fecha de Emisión Inicial: Fecha de Emisión Final:
Estado:

| Facturas Encontradas | | | | | | | | | |
|----------------------|---|--------------|-----------------------|---------------|-------------|--------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| N° Factura | N° CUF | Sector | Razón Social | Fecha Emisión | Monto Total | Estado | Anulación | Reimpresión Facturas Emitidas | |
| 1 | 45D6DEA712540BEF71669A53D5FA5211168A3806A08A325C66010EC74 | CONCILIACIÓN | SERVICIO DE IMPUESTOS | 27/12/2021 | 500.00 | VALIDA | <input type="button" value="x"/> | <input type="button" value="Print"/> | |

Confirmación

¿Quiere anular la factura seleccionada?





SISTEMA DE FACTURACIÓN