

Facturació i morositat



Ajuntament de
Barcelona



Barcelona
Activa

Índex

1. Introducció a la Facturació

- Què és la facturació i per què és important.
- Tipus de factures.
- Errors comuns en l'emissió de factures i com evitar-los.

2. Eines i Sistemes de Facturació

- Programes i eines digitals per a la gestió de factures.
- Automatització de processos per estalviar temps i reduir errors.
- Gestió de factures recurrents i seguiment de cobraments pendents.

3. Morositat: Prevenció i Gestió

- Com prevenir la morositat des del principi.
- Identificació de clients amb risc de morositat.
- Comunicació efectiva amb clients per evitar impagaments.

4. Estratègies de Recobriment

- Com actuar davant d'un impagament.
- Redacció de cartes i notificacions per reclamar deutes.
- Negociació amb clients morosos: tècniques per arribar a acords de pagament.

5. Casos Pràctics i Exercicis

- Simulació d'emissió de factures i resolució d'errors.
- Exercicis pràctics de reclamació de deutes i gestió de clients conflictius.
- Anàlisi de casos reals d'èxit en la gestió de morositat.

6. Seguiment i Control Financer

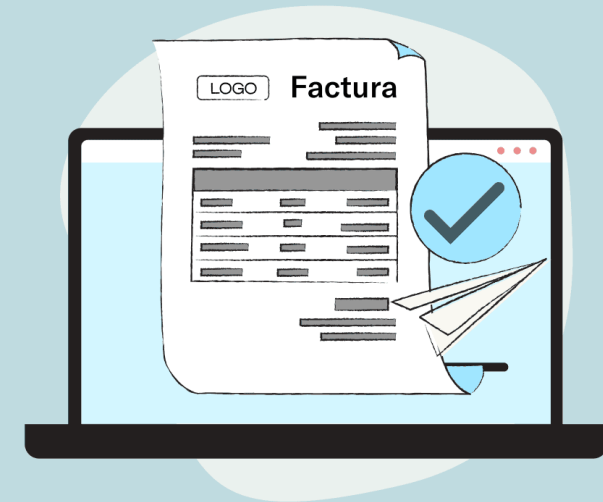
- Creació d'un sistema de control per al seguiment de cobraments.

7. Tancament

1. Introducció i conceptes bàsics

Què és la facturació?

- Procés administratiu que documenta una transacció comercial.
- Comprovant legal de compra-venda.
- Clau en la gestió d'ingressos i despeses.



1. Introducció i conceptes bàsics

Importancia de la Facturación

- Base de la contabilidad empresarial.
- Facilita la toma de decisiones estratégicas.
- Asegura la transparencia financiera y cumplimiento normativo.
- Fundamental para la declaración de impuestos.



1. Introducció i conceptes bàsics

Facturació i Compliment Normatiu

- Obligació fiscal en transaccions econòmiques.
- Regulacions clau.
- Requisits essencials en una factura.
- Facturació electrònica obligatòria en certs sectors.



1. Introducció i conceptes bàsics

Diferències segons el tipus d'empresa

Autònoms:

- Factures amb retenció d'IRPF.
- Eines bàsiques com Excel.
- Models fiscals específics (130, 303).

Pimes:

- Programari de gestió comptable.
- Major volum de cobraments i pagaments.

Grans Empreses:

- ERP avançats per a la gestió massiva.
- Regulacions addicionals i auditories.



1. Introducció i conceptes bàsics

Tipus de Factures

- Ordinària
- Rectificativa
- Proforma
- Simplificada
- Recapitulativa
- Electrònica

FACTURA

Nº: 01

DATOS DEL CLIENTE

Alba Castro
Hola@unsitio genial.es
911-234-5678
Calle Cualquiera 123, Cualquier Lugar

DATOS DE LA EMPRESA

Alba Castro
Hola@unsitio genial.es
911-234-5678
Calle Cualquiera 123, Cualquier Lugar

Detalle	Cantidad	Precio	Total
Diseño de Logotipo	01	10 €	10 €
Presentación	01	10 €	10 €
Equipo de marketing	01	10 €	10 €
Formación	01	10 €	10 €
Recursos	01	10 €	10 €
Recursos	01	10 €	10 €
IVA 21 %			200 €
TOTAL			400 €

INFORMACIÓN DE PAGO

Transferencia bancaria
Banco Borcelle
Nombre: Alba Castro
Número de cuenta

WWW.UNSITIOGENIALES

Empresa SL
NIF: B00000001
Calle de la Empresa, 1
50003 Zaragoza
Zaragoza, España
Telf: 971233456
empresa@sl.com

Cliente 1
NIF: 12345678U
Calle del Cliente, 1
50003 Zaragoza
Zaragoza, España
Telf: 971233458
cliente@1.com

FACTURA RECTIFICATIVA

Número de factura: R-2020-0001
Fecha factura: 01/12/2020
Rectifica la factura: 2020-0056
con fecha: 01/05/2020

Concepto	Cantidad	Base imp.	I.V.A.
Anulación de cuota de IVA de la factura nº 2020-0056 de fecha 01/05/2020 de base imponible 10.000€.	0 x 0,00 €	0,00 €	21% (-2.100,00 €)
Factura rectificativa de la base imponible del IVA por operación gravada incoobrable, de conformidad con el artículo 80.Cuatro de la Ley del IVA. Esta factura no implica la renuncia al cobro del crédito principal de la operación.			
Total Base Imponible:			0,00 €
Total I.V.A. 21%:			-2.100,00 €
TOTAL: -2.100,00 €			

De conformidad con la normativa de Protección de Datos (RGPD), le informamos que el tratamiento de los datos que nos proporciona son solo utilizados para ofrecer nuestros servicios.

Puede contabilizar esta factura automáticamente accediendo a <http://www.contasimple.com/importar/Q89ETHV48>

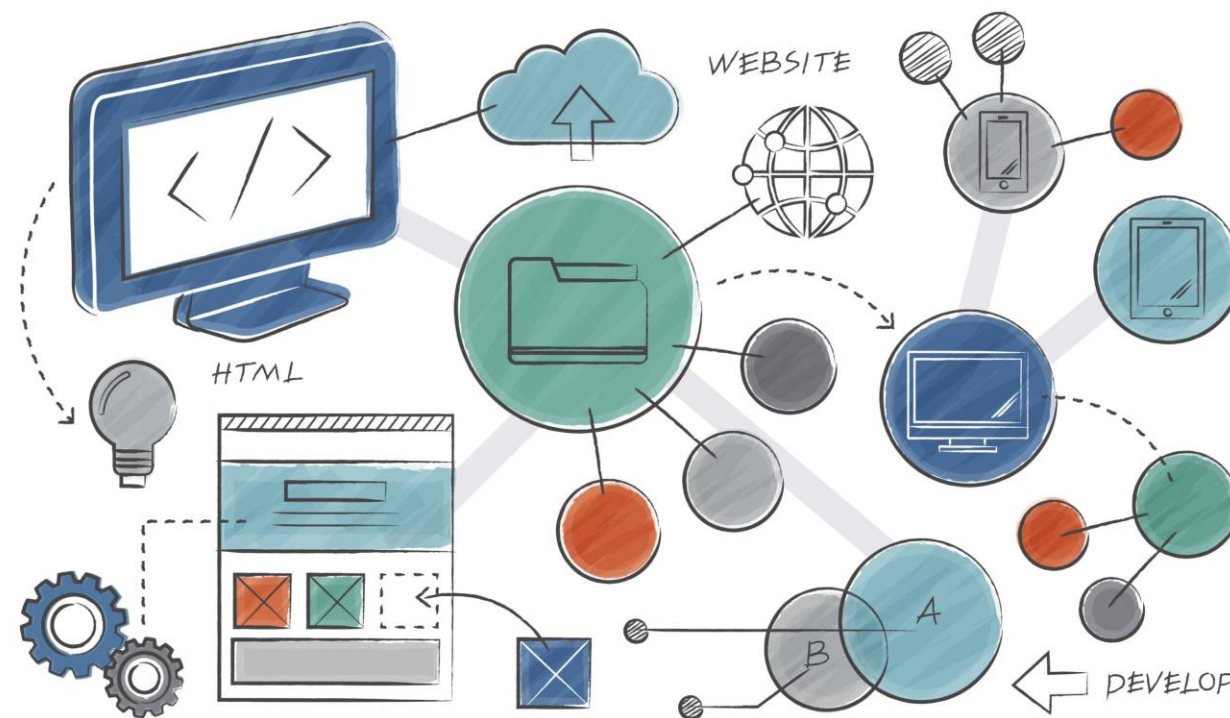
2. Eines i sistemes de facturació

Programari de facturació: Característiques i avantatges

- Creació, enviament i emmagatzematge de factures.
- Càlcul automàtic d'impostos i retencions.
- Generació d'informes d'ingressos i despeses.

Comparativa d'eines populars:

- FacturaDirecta
- Holded
- Odoo
- A3
- B2B



2. Eines i sistemes de facturació

Automatització de Processos

Generació i enviament automatitzat de factures:

- Configurar factures periòdiques per a clients recurrents.
- Integració amb plataformes de pagament.

Automatització d'impostos:

- Càlcul automàtic d'IVA, IRPF i retencions.
- Creació d'informes fiscals.

Sincronització amb bancs i sistemes comptables:

- Registre automàtic de cobraments i pagaments.
- Conciliació bancària automatitzada.



2. Eines i sistemes de facturació

Gestió de factures recurrents i seguiment de cobraments

- Facturació periòdica
- Enviament de recordatoris i alertes de venciment
- Monitoratge de pagaments i quadre de comandament



3. Morositat: Prevenció i gestió

Prevenció de la morositat

- Importància de contractes ben redactats amb termes clars.
- Ús de clàusules específiques de protecció legal.
- Exigir pagaments anticipats o fraccionats segons el servei.
- Aplicació de descomptes per pagament anticipat i penalitzacions per demora.



3. Morositat: Prevenció i gestió

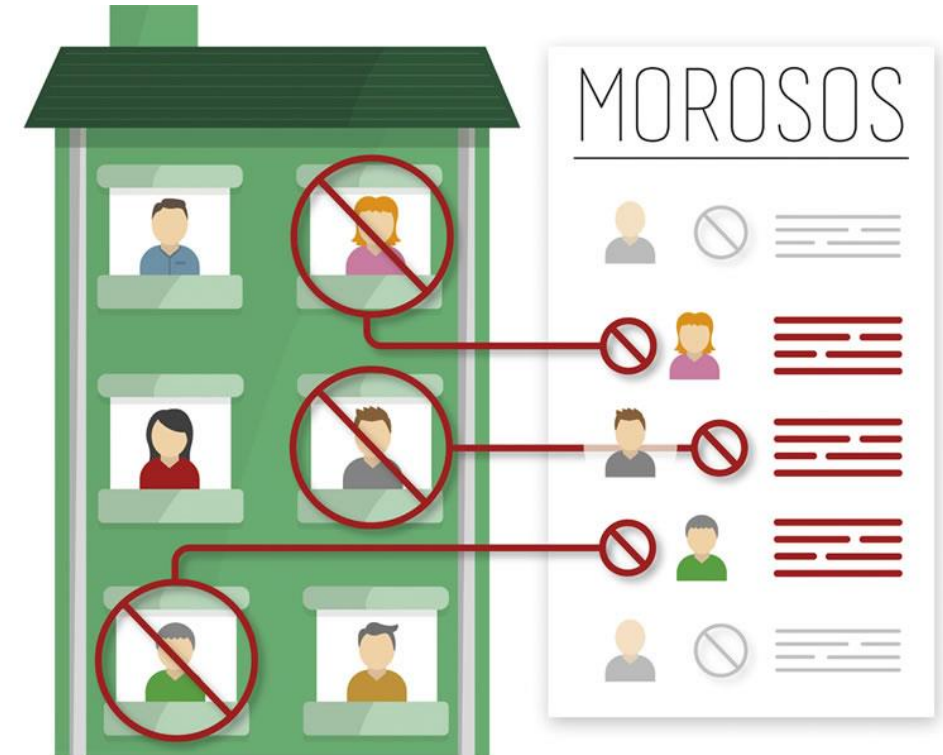
Identificació de clients amb risc de morositat

Factors de risc en clients nous:

- Historial creditici i referències comercials.
- Empreses amb antecedents d'impagament.
- Negocis amb dificultats econòmiques evidents.

Avaluació de clients actuals:

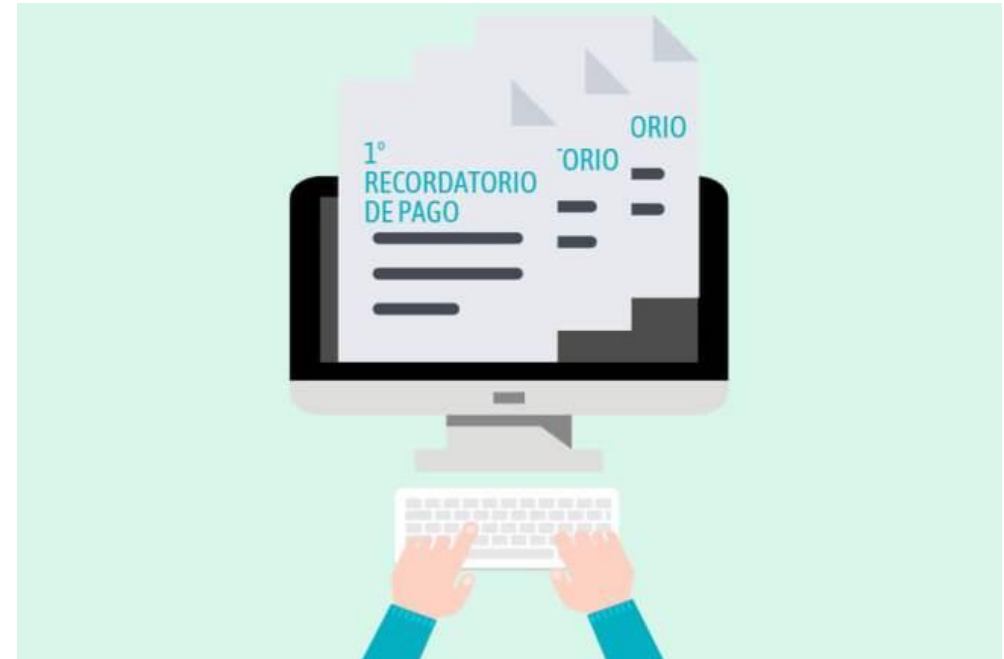
- Anàlisi de pagaments endarrerits i freqüència de retards.
- Ús de bases de dades de solvència i llistes de morosos.
- Implementació de polítiques internes d'avaluació de risc.



3. Morositat: Prevenció i gestió

Comunicació efectiva per evitar impagaments

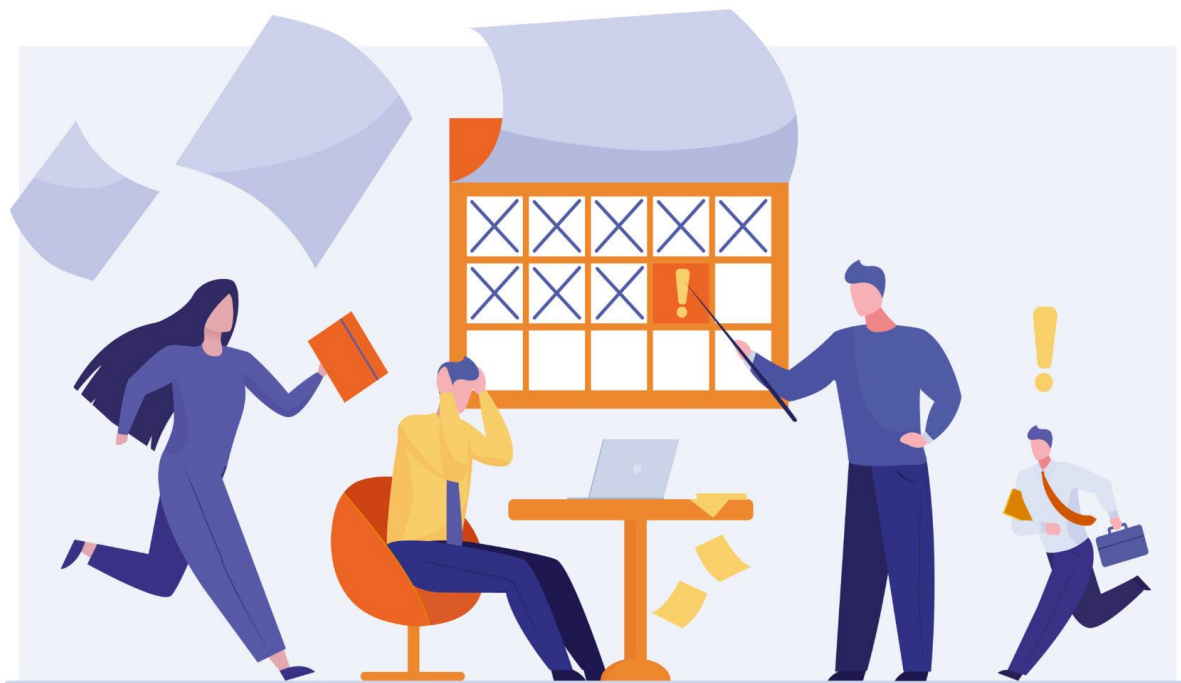
- Com estructurar recordatoris de pagament
- Estratègies de negociació preventiva
- Ús d'eines digitals per millorar la comunicació



4. Estratègies de recobrament

Com actuar davant d'un impagament:

- Verificar si l'impagament ha estat per un error administratiu o per dificultats econòmiques.
- Contactar amb el client mitjançant correu electrònic o trucada.
- Establir un primer recordatori de pagament amistós



4. Estratègies de recobrament

Redacció de cartes i notificacions de cobrament

Elements essencials:

- Identificació clara de les parts involucrades.
- Detall del deute.
- Sol·licitud formal de pagament i terminis establerts.
- Advertència sobre accions legals.

Tipus de cartes segons el grau d'impagament:

- Carta amistosa.
- Carta formal de requeriment.
- Carta d'últim avís.
- Notificació legal.



4. Estratègies de recobrament

Negociació amb clients morosos

- Tècniques de negociació
- Gestió de clients amb dificultats financeres
- Quan recórrer a una empresa de recobrament o a accions legals



5. Casos pràctics i exercicis

- Creació de factures amb errors deliberats per la seva correcció.
- Us d'eines digitals per la generació i gestió de factures.
<https://app.b2brouter.net/my/page/facto-cooperativa-scclp>

	Número de Factura	Fecha	Cliente	NIF	Dirección	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	IVA	Total
1	001		Empresa XYZ	A12345678	Calle Falsa 123	Consultoría	2	500	21%	1000
2	002	2024-02-19	Empresa ABC		Avenida Principal 456	Servicio de mantenimiento	1	700	21%	847
3	003	2024-02-19	Empresa 123	B98765432	Calle Mayor 789	Suministro de equipos	3	250	21%	750
4	002	2024-02-19	Empresa LMN	C56789123	Plaza Central 12	Desarrollo web	1	1200	21%	1452
5	005	2024-02-19	Empresa DEF	D12312312	Calle Secundaria 34		5	100	21%	605

5. Casos pràctics i exercicis

- Role-play: Client que es retarda en el pagament, com abordar-ho.
- Simulació de negociació amb un client deutor.



5. Casos pràctics i exercicis

- Anàlisi de casos reals

1. Amazon
2. Telefónica

amazon

The Amazon logo, featuring the word "amazon" in a bold, black, sans-serif font. Below the text is a curved orange arrow that starts under the 'a' and points towards the 'n', resembling a smile.

Telefónica

6. Seguiment i control financer

Creació d'un sistema de control pel seguiment de cobraments.

https://docs.google.com/spreadsheets/d/1QsTZ_zfIZaySWC175F8JjpCUMvRQF6_IOJTvL64kXuW/edit?gid=507532776#gid=507532776



6. Tancament

- Conclusions
- Resolució de dubtes



barcelonactiva.cat



Ajuntament de
Barcelona



Barcelona
Activa