

PROCESOS DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN

Manual Técnico

DECLARACIÓN MENSUAL DE MÁQUINAS FISCALES

**Enero 2009
Versión 1.0**

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
1.- Generalidades.....	4
1.1.- Objetivo.....	4
1.2.- Alcance	4
1.3.- Definiciones Técnicas	4
2.- Normas generales para la realización de la declaración	5
3.- Proceso para realizar la Declaración	6
4.- Estructura gráfica del archivo XML	8
5.- Descripción de los elementos del documento xml.....	9
6.- Descripción de los datos solicitados	10
7.- Esquema con el cual serán validados los documentos xml.....	11
8.- Ejemplos con los diferentes escenarios.....	14
9.- Validaciones que se realizarán al archivo xml	17

INTRODUCCIÓN

De acuerdo a lo establecido en el artículo 34 de la Providencia 0592 en su sección IV de los deberes de los fabricantes y representantes de Máquinas Fiscales, sus distribuidores y centros de servicio técnico autorizados, las personas naturales constituidas bajo la figura de sociedades cooperativas y las sociedades mercantiles domiciliadas en el país que fabriquen estos equipos o que representen a fabricantes no domiciliados en el país, deberán presentar declaración mensual que indique las operaciones realizadas con las máquinas fiscales.

Esta declaración informativa deberá ser presentada al Servicio Nacional Integrado de Administración Aduanera y Tributaria (SENIAT), dentro de los quince (15) días continuos siguientes a la finalización de cada mes, ingresando al Portal SENIAT. Los datos deberán estar almacenados en un documento XML, cuya estructura se mostrará más adelante; es por ello que se hace necesario que el contribuyente que realice la solicitud, cuente con algún medio para la generación mensual del documento XML, con la información requerida, a pesar de que no haya tenido actividad comercial.

1.- Generalidades

1.1.- Objetivo

El presente documento constituye un instrumento de consulta y apoyo para los contribuyentes fabricantes y/o representantes de Máquinas Fiscales autorizados y tiene como objetivo fundamental establecer lineamientos para cumplir a cabalidad el proceso de declaración mensual de la información de las operaciones realizadas con las máquinas.

1.2.- Alcance

Este escrito contiene, primeramente las normas generales y el proceso para realizar la declaración, luego se puede observar la estructura gráfica del documento XML, que se utilizará para realizar la declaración, posteriormente una descripción de los elementos que componen dicho esquema y una breve explicación de cada uno de los datos que se solicitan en el mismo. Más adelante, podrá ver el código que genera dicha estructura y algunos ejemplos de archivos XML que cumplen con la estructura exigida, finalmente se exponen las validaciones que se le realizarán al archivo al ser transmitido y algunas definiciones técnicas que le permitirán una mejor comprensión del contenido de este documento.

1.3.- Definiciones Técnicas

XML (Extensible Markup Language): Es una especificación/lenguaje de programación. Permite que los diseñadores creen sus propias etiquetas, permitiendo la definición, transmisión, validación e interpretación de datos entre aplicaciones y entre organizaciones.

ARCHIVO: Conjunto de bytes relacionados y tratados como una unidad. Puede contener datos (texto, imágenes, sonido, etc.), programas o ambas cosas.

BASE DE DATOS: Conjunto de información almacenada y accesible de forma sistemática a varios usuarios.

DATO: Información en un formato que pueda ser procesado por un ordenador. La información se condensa digitalmente, de modo que un texto, imagen o sonido se pueda representar en la pantalla.

Esquema XML: describen el contenido y la estructura de la información, de una forma precisa. Los esquemas indican tipos de dato, número mínimo y máximo de ocurrencias y otras características más específicas.

FORMATO: Forma o disposición en que se presenta la información.

INTERNET: [inter=internacional, net=red]. Red mundial que conecta entre sí a computadoras del mundo y proporciona diversos servicios de intercambio de información.

MENÚ: Lista de acciones que son presentadas por un ordenador y que éste puede realizar.

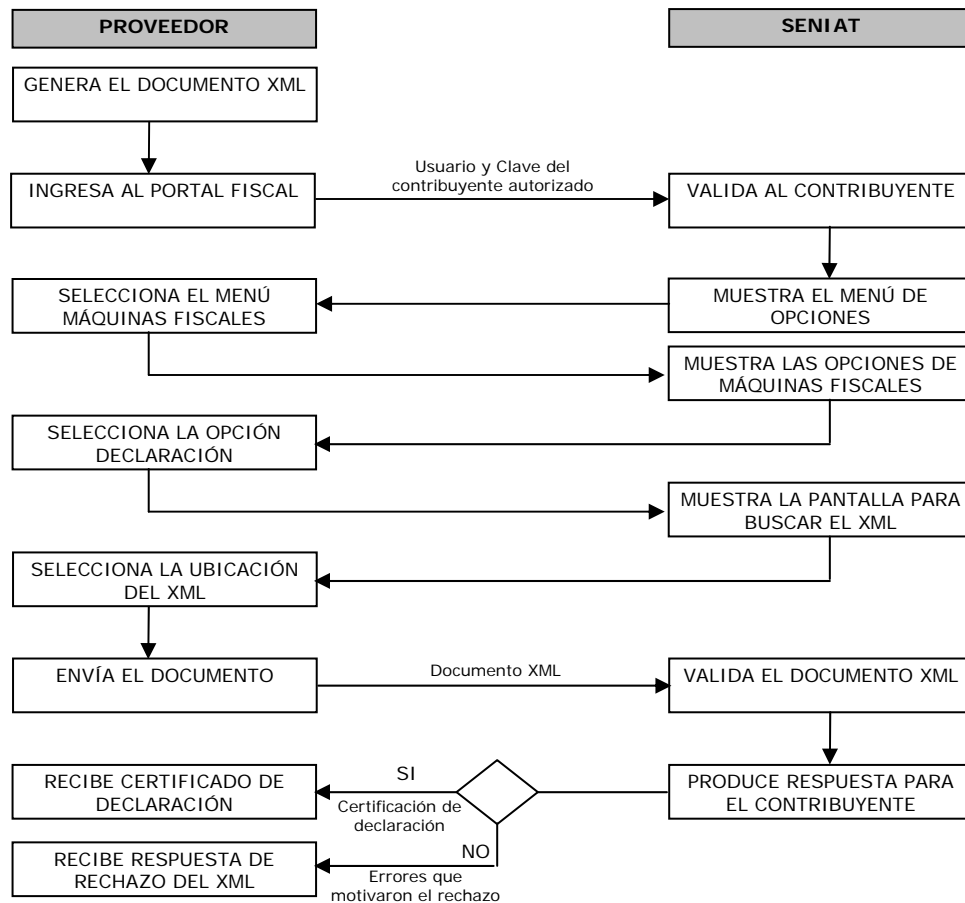
NAVEGADOR: Aplicación para visualizar documentos web y navegar por internet. Término aplicado a los programas que permiten acceder al servicio WWW.

2.- Normas generales para la realización de la declaración

- La declaración debe hacerse dentro de los quince (15) primeros días de cada mes.
- La información será transmitida vía Internet ingresando al Portal Fiscal con el usuario y clave del contribuyente.
- Los datos deben ser enviados en un archivo en formato XML, con la estructura exigida por la Administración.
- Se realizará solo una (1) declaración mensual por contribuyente, en la misma estará toda la información referente a las operaciones realizadas por el proveedor, sus distribuidores, y personal técnico.
- En el caso que no se hubiere declarado alguna operación en el período correspondiente, esta falta deberá ser incluida en la próxima declaración, y quedará registrada como extemporánea.
- Los contribuyentes autorizados deberán realizar la declaración de sus operaciones, la de sus distribuidores y personal técnico.
- Las declaraciones deben indicar las enajenaciones que hubiere efectuado el proveedor autorizado a sus distribuidores o directamente a sus usuarios, las enajenaciones efectuadas por sus distribuidores, la reparación del equipo o el

agotamiento de sus unidades de memoria, la desincorporación de cualquier equipo, las inspecciones efectuadas directamente o a través de sus centros de servicio técnico autorizado, la pérdida de máquinas que fueren propiedad de los contribuyentes o de su propiedad, la alteración o remoción del dispositivo de seguridad por persona no autorizada, o cualquier otra modificación capaz de perturbar el funcionamiento normal de la *máquina*, así como información adicional que exija la Gerencia de Fiscalización del Servicio.

3.- Proceso para realizar la Declaración

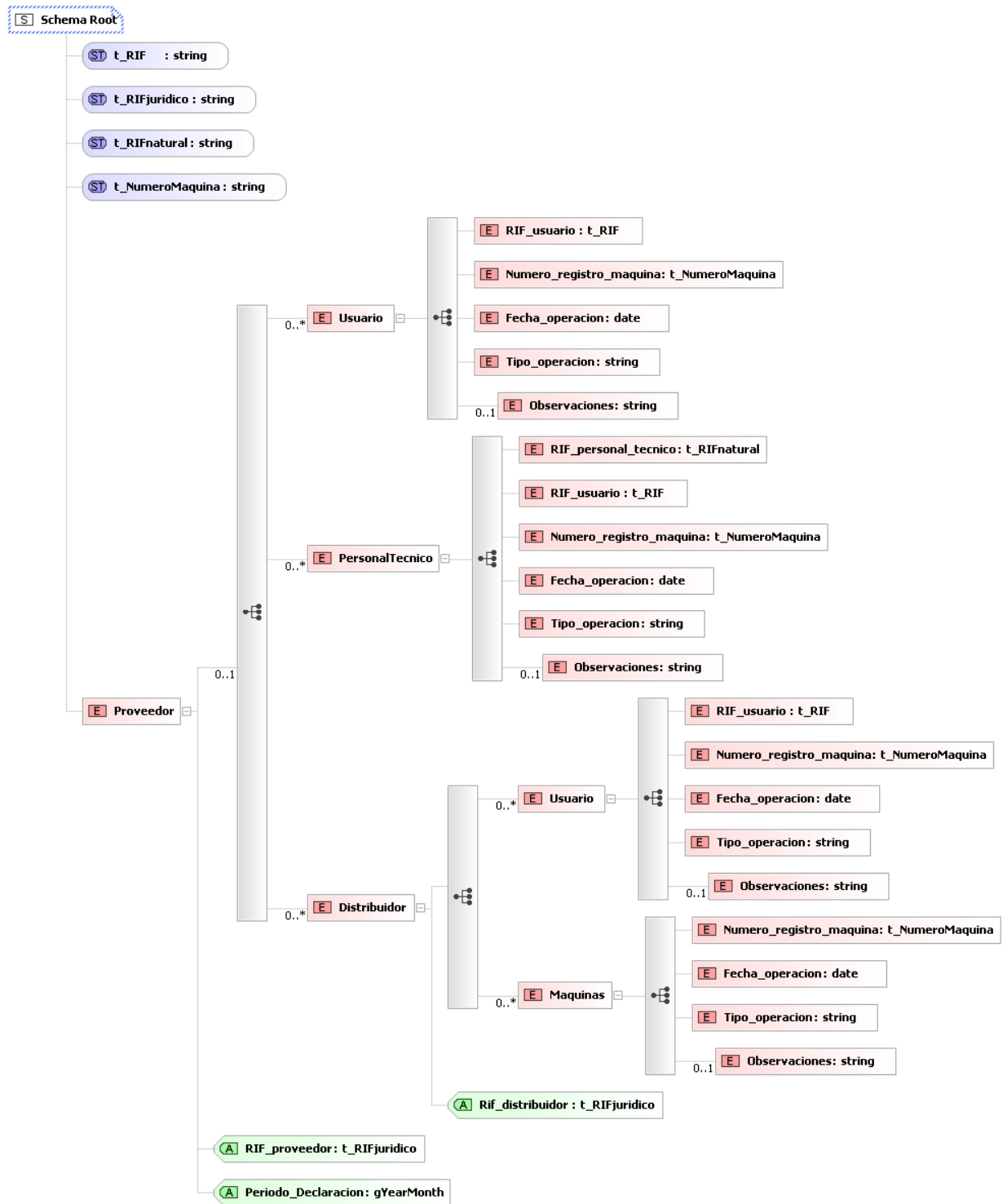


El contribuyente autorizado debe generar su archivo XML con todos los datos de las operaciones que realizó con las máquinas fiscales durante el mes, luego debe acceder al portal fiscal a través del <http://www.seniat.gob.ve/> e ingresar con su usuario y clave. El portal le mostrará el menú de opciones disponibles para el contribuyente, en ese momento seleccionará el menú de “*Máquinas Fiscales*” y el portal le mostrará todas las

opciones que puede escoger referentes a las máquinas fiscales. El contribuyente deberá seleccionar la opción “*Declaración*” y el portal le llevará a la pantalla para la realización de la misma.

El Proveedor debe seleccionar la ubicación del archivo XML en su computadora y presionar la opción “Procesar Archivo”, en este momento el sistema validará el documento de acuerdo a todo lo que se describe en el presente documento y producirá una respuesta al contribuyente, si la respuesta es positiva, se mostrará un certificado de declaración, en caso contrario se mostrará un mensaje de rechazo del documento XML y los errores que produjeron dicha respuesta.

4.- Estructura gráfica del archivo XML



5.- Descripción de los elementos del documento xml

Nombre	Tipo	Obligatorio	Dependencia
Proveedor	Elemento Cabecera	Si	--
RIF_Proveedor	Atributo	Si	Proveedor
Período_Declaración	Atributo	Si	Proveedor
Distribuidor	Elemento	No	Proveedor
Rif_Distribuidor	Atributo	Si*	Distribuidor
Usuario	Elemento	No	Proveedor - Distribuidor
PersonalTecnico	Elemento	No	Proveedor - Distribuidor
Maquinas	Elemento	No	Distribuidor
RIF_usuario	Elemento	Si*	Usuario –PersonalTecnico
RIF_personal_tecnico	Elemento	Si*	PersonalTecnico
Numero_registro_maquina	Elemento	Si*	Usuario - PersonalTecnico - Maquinas
Tipo_operacion	Elemento	Si*	Usuario - PersonalTecnico - Maquinas
Fecha_operacion	Elemento	Si*	Usuario - PersonalTecnico - Maquinas
Observaciones	Elemento	No	Usuario - PersonalTecnico - Maquinas

* Estos elementos son obligatorios siempre y cuando el elemento del cual depende esté contenido en la declaración.

6.- Descripción de los datos solicitados

Nombre del campo	Descripción	Long. permitida	Valores permitidos	Formato	Observaciones
RIF_proveedor	Rif del contribuyente jurídico que está autorizado para la enajenación de maquinas fiscales.	10		J000000001	El primer caracter es una letra seguido de 9 números, la letra válida es: J – Jurídico
RIF_usuario	Rif del contribuyente final, es decir, aquella persona natural o jurídica que realizó la compra de la Máquina Fiscal o solicitó un servicio para alguna de ellas.	10		J000000002	El primer caracter es una letra seguido de 9 números, las letras válidas son: J – Jurídico V – Venezolano E – Extranjero P – Pasaporte G – Gobierno
RIF_personal_tecnico	Rif de la persona natural que sirve como personal técnico, el cual realizó el servicio.	10		V000000004	El primer caracter es una letra seguido de 9 números, las letras válidas son: V – Venezolano E – Extranjero P – Pasaporte
Rif_distribuidor	Rif del contribuyente distribuidor, es decir, aquella persona jurídica que compró la maquina al proveedor.	10		J000000005	El primer caracter es una letra seguido de 9 números, la letra válida es: J – Jurídico
Periodo_declaracion	Mes y año que se está reportando	7		aaaa-mm	
Numero_registro_maquina	Número de identificación de la Máquina Fiscal	10		XYZ0000001	Los tres (3) primeros caracteres corresponden a las siglas que emite el SENIAT al momento de la autorización (XYZ), que representan X al Proveedor, Y a la Marca, Z al Modelo, el resto de los caracteres corresponde al serial que los proveedores asignan al equipo fiscal, el cual debe ser único.
Tipo_operacion	Tipo de operación que se realice a la máquina.	2	01 - 10		Las operaciones permitidas son las siguientes: 01 – Enajenación

					02 – Inspección anual 03 – Reparación 04 – Adaptación 05 – Sustitución de memoria fiscal 06 – Sustitución de memoria de auditoría 07 – Alteración o remoción de dispositivos de seguridad 08 – Reporte de pérdida o robo por parte del distribuidor, centros, personal técnico o proveedor 09 – Reporte de pérdida o robo por parte del usuario 10 – Desincorporación
Fecha_operacion	Fecha en que se realizó el servicio o venta de la Máquina.	10		aaaa-mm-dd	
Observaciones	Alguna observación que se desee realizar				Es opcional.

7.- Esquema con el cual serán validados los documentos xml

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>
<xs:schema attributeFormDefault="unqualified"
elementFormDefault="qualified"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:simpleType name="t_RIF">
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="[VEJPGvejpg][0-9]{9}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:simpleType name="t_RIFjuridico">
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="[Jj][0-9]{9}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:simpleType name="t_RIFnatural">
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="[VEPvep][0-9]{9}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:simpleType name="t_NumeroMaquina">

```

```

    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="[A-Za-z0-9]{3}[0-9]{7}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:element name="Proveedor">
    <xs:complexType>
      <xs:sequence minOccurs="0">
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="Usuario">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element name="RIF_usuario" type="t_RIF" />
              <xs:element name="Numero_registro_maquina"
type="t_NumeroMaquina" />
              <xs:element name="Fecha_operacion" type="xs:date" />
              <xs:element name="Tipo_operacion">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:pattern value="01" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element minOccurs="0" name="Observaciones"
type="xs:string" />
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"
name="PersonalTecnico">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element name="RIF_personal_tecnico" type="t_RIFnatural"
/>
              <xs:element name="RIF_usuario" type="t_RIF" />
              <xs:element name="Numero_registro_maquina"
type="t_NumeroMaquina" />
              <xs:element name="Fecha_operacion" type="xs:date" />
              <xs:element name="Tipo_operacion">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:pattern value="0[2-9]|[1-9][0-9]" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element minOccurs="0" name="Observaciones"
type="xs:string" />
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"
name="Distribuidor">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"
name="Usuario">
                <xs:complexType>
                  <xs:sequence>
                    <xs:element name="RIF_usuario" type="t_RIF" />

```

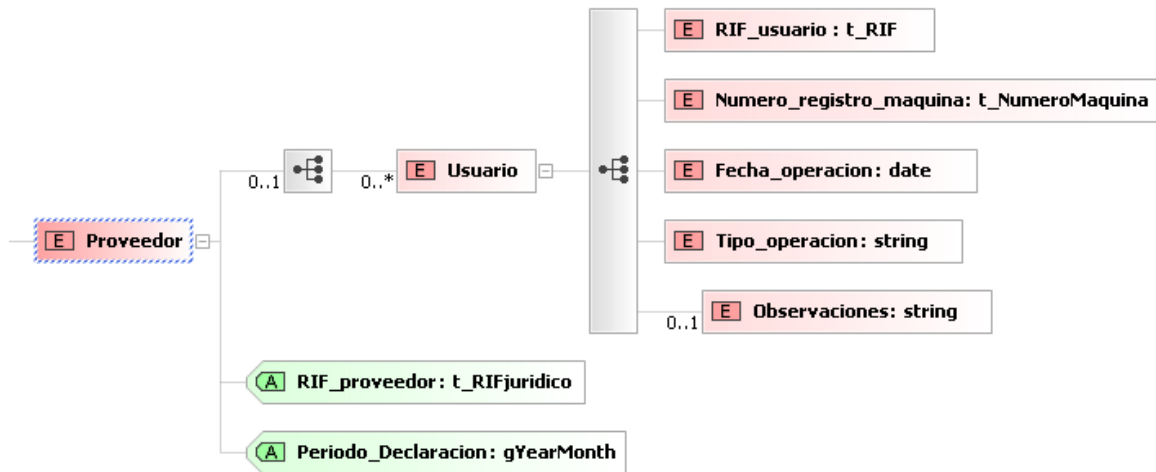
```

        <xs:element name="Numero_registro_maquina"
type="t_NumeroMaquina" />
        <xs:element name="Fecha_operacion" type="xs:date" />
        <xs:element name="Tipo_operacion">
        <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
        <xs:pattern value="01" />
        </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" name="Observaciones"
type="xs:string" />
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"
name="Maquinas">
    <xs:complexType>
    <xs:sequence>
    <xs:element name="Numero_registro_maquina"
type="t_NumeroMaquina" />
    <xs:element name="Fecha_operacion" type="xs:date" />
    <xs:element name="Tipo_operacion">
    <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="01" />
    </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element minOccurs="0" name="Observaciones"
type="xs:string" />
    </xs:sequence>
    </xs:complexType>
    </xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="Rif_distribuidor" type="t_RIFjuridico"
use="required" />
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="RIF_proveedor" type="t_RIFjuridico"
use="required" />
<xs:attribute name="Periodo_Declaracion" type="xs:gYearMonth"
use="required" />
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>

```

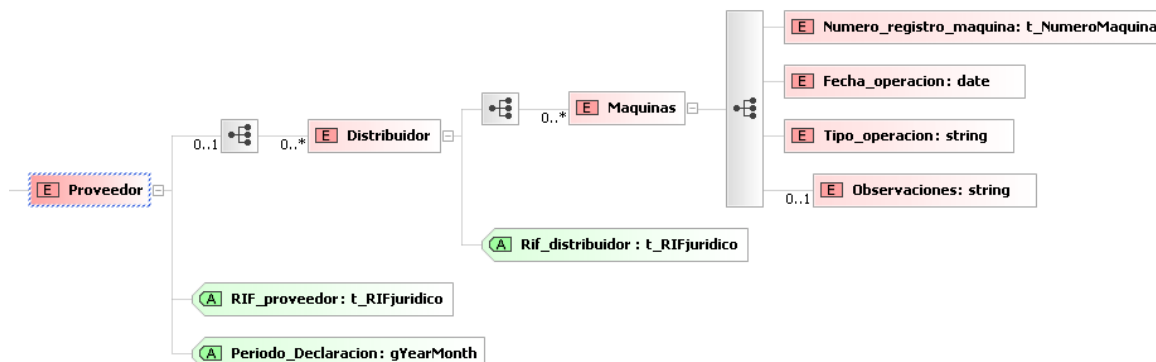
8.- Ejemplos con los diferentes escenarios

8.1.- Escenario N°1 Proveedor → Usuario (Operación 01): Representa la enajenación de una Máquina Fiscal directamente del Proveedor al Usuario.



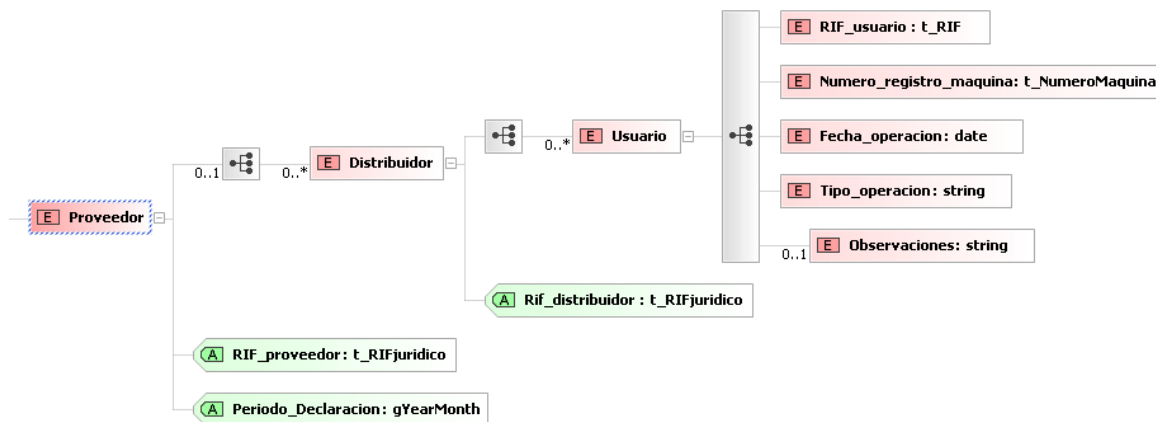
```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- ENAJENACIÓN DE UNA MÁQUINA DEL PROVEEDOR AL USUARIO -->
<Proveedor RIF_proveedor="J789456123" Periodo_Declaracion="2008-02"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Usuario>
    <RIF_usuario>V123456789</RIF_usuario>
    <Numero_registro_maquina>qTB1000001</Numero_registro_maquina>
    <Fecha_operacion>2008-09-10</Fecha_operacion>
    <Tipo_operacion>01</Tipo_operacion>
    <Observaciones>Enajenación al usuario final</Observaciones>
  </Usuario>
</Proveedor>
```

8.2.- Escenario N°2 Proveedor → Distribuidor → Máquina (Operación 01): Representa la enajenación de una Máquina Fiscal del Proveedor al Distribuidor.



```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- ENAJENACIÓN DEL PROVEEDOR AL DISTRIBUIDOR -->
<Proveedor RIF_proveedor="J789456123" Periodo_Declaracion="2007-10"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Distribuidor Rif_distribuidor="J000003386">
    <Maquinas>
      <Numero_registro_maquina>qc01000031</Numero_registro_maquina>
      <Fecha_operacion>2007-10-01</Fecha_operacion>
      <Tipo_operacion>01</Tipo_operacion>
      <Observaciones>String</Observaciones>
    </Maquinas>
  </Distribuidor>
</Proveedor>
```

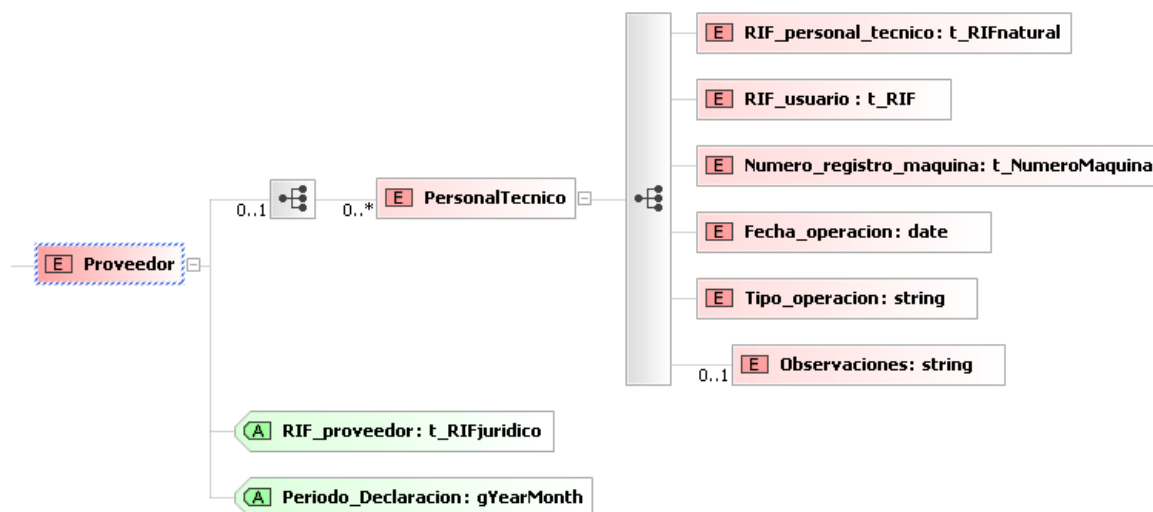
8.3.- Escenario N°3 Proveedor → Distribuidor → Usuario (Operación 01): Representa la enajenación de una Máquina Fiscal del Distribuidor y al Usuario.



```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- ENAJENACIÓN DE UNA MÁQUINA DEL DISTRIBUIDOR AL USUARIO -->
<Proveedor RIF_proveedor="J789456123" Periodo_Declaracion="2008-03"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Distribuidor Rif_distribuidor="J123456789">
    <Usuario>
      <RIF_usuario>J000038651</RIF_usuario>
      <Numero_registro_maquina>qc01000010</Numero_registro_maquina>
      <Fecha_operacion>2007-12-01</Fecha_operacion>
      <Tipo_operacion>01</Tipo_operacion>
      <Observaciones>Enajenación del Distribuidor al
Usuario</Observaciones>
    </Usuario>
  </Distribuidor>
</Proveedor>
```

8.4.- Escenario N° 4 Proveedor → Personal Técnico (Operación diferente a 01):

Representa cualquier servicio prestado por el Personal Técnico que trabaja directamente con el Proveedor.



```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Proveedor RIF_proveedor="J789456123" Periodo_Declaracion="2008-06"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <PersonalTecnico>
    <RIF_personal_tecnico>V789456123</RIF_personal_tecnico>
    <RIF_usuario>J000003211</RIF_usuario>
    <Numero_registro_maquina>qc01000011</Numero_registro_maquina>
    <Fecha_operacion>2007-09-11</Fecha_operacion>
    <Tipo_operacion>06</Tipo_operacion>
    <Observaciones></Observaciones>
  </PersonalTecnico>
  <PersonalTecnico>
    <RIF_personal_tecnico>V123456789</RIF_personal_tecnico>
    <RIF_usuario>J000003211</RIF_usuario>
    <Numero_registro_maquina>qc01000012</Numero_registro_maquina>
    <Fecha_operacion>2007-09-01</Fecha_operacion>
    <Tipo_operacion>05</Tipo_operacion>
    <Observaciones></Observaciones>
  </PersonalTecnico>
</Proveedor>
  
```

9.- Validaciones que se realizarán al archivo xml

Validaciones de Forma: Corresponden a la estructura del archivo antes descrito; es decir, las longitudes y los valores mínimos y máximos, así como los formatos que cada dato puede tener. Adicionalmente se validará que el dato Fecha_ operacion debe ser menor al Período_declaración.

Validaciones de Fondo: Se validarán los siguientes aspectos:

- ✓ El dato Rif_ proveedor debe corresponder a un proveedor autorizado.
- ✓ El dato Rif_ usuario debe corresponder a un usuario registrado en nuestra Base de Datos.
- ✓ El dato Periodo_declaracion, el periodo que se intenta declarar no debe tener declaración almacenada en nuestra Base de Datos.
- ✓ Si la operación es de enajenación es decir la 01; el Numero_registro_maquina no debe existir en nuestra Base de Datos.
- ✓ Si la operación es diferente a enajenación es decir diferente a 01; el Numero_registro_maquina debe existir en nuestra Base de Datos.
- ✓ El XYZ del formato del Numero_registro_maquina debe coincidir con alguno de los registros que se tengan en nuestra Base de Datos referentes al proveedor.
- ✓ Los distribuidores y personal técnico deben estar registrados en nuestra base de datos.

TABLA DE CÓDIGOS DE RESPUESTA (Response Set Status) PENDIENTE