



IF

Interfactura
integrado al Ecosistema de **origon**

Actualización Fiscal en CFDI 2021

Sesión 2



Actualización Fiscal CFDI 2021 (Sesión 2)

Reforma Fiscal 2022 – CFDI 4.0

Serie Q4FY2021

Fecha: diciembre de 2021





- Antecedentes
- Normatividad^{gear}
- Información Técnica^{gear}
- Mejores Prácticas de la Industria
- Q&A



Antecedentes

Reforma Fiscal 2022



Objetivo

Dar a conocer los **cambios** en materia de factura electrónica conforme a las modificaciones de la Reforma Fiscal 2022.

Reforma fiscal para 2022

A partir del **1 de enero de 2022**, se actualiza el **esquema de factura electrónica** y se robustece con el fin de fortalecer las herramientas tecnológicas para **simplificar el cumplimiento** de las normas tributarias.



Beneficios



- **Reportar información más completa** y correcta al SAT contenida en los CFDI que expidan, a efecto de recibir mejores servicios.
- **Facilitar la presentación** de declaraciones con información prellenada derivado de la información contenida en los CFDI

Contribuyente



- **Fortalecer la calidad de la información** que recibe el SAT de los contribuyentes respecto de los CFDI emitidos.
- **Aumentar el grado de aprovechamiento de la información** recibida para que las áreas fiscalizadoras puedan revisar y tomar acciones.

Autoridad



Normatividad

Reforma fiscal 2022



• Código Fiscal de la Federación
CFF

- ✓ Art. 29.- Expedición de comprobantes
- Art. 29-A.- Requisitos de comprobantes

• Anexo 20

- ✓ Estándar Técnico.
- CFDI 4.0
- CFDI Retenciones e Información de Pagos

• Resolución Miscelánea Fiscal
RMF

- ✓ Capítulo 2.7.
- De los Comprobantes Fiscales Digitales a través de Internet o Factura Electrónica.





Información Técnica

Principales Cambios



01 Anexo 20 versión 4.0



- Se precisan descripciones de Nodos y Atributos.
- Se incluye **nuevos atributos** (Exportacion, FacAtrAdquirente, DomicilioFiscalReceptor, RegimenFiscalR, ObjetoImp).
- Se incluye **nuevos nodos** (Información global y A cuenta de terceros).
- Se cambia la secuencia de **CfdiRelacionados**.
- Inclusión de **reglas de validación** para los nuevos Nodos y Atributos.
- Inclusión de **nuevos catálogos**

02

CFDI Retenciones e Información de Pagos 2.0

- Se precisan descripciones de Nodos y Atributos.
- Se incluye **nuevos atributos**, DomicilioFiscalReceptor).
- Se incluye **nuevo nodo** de CfdiRelacionados.
- Inclusión de **reglas de validación**
- Inclusión de **nuevos catálogos**.



Principales Cambios



03 Complemento de Pagos versión 2.0



- Se incluye nuevo Atributo (ObjetoImp).
- Se elimina el Atributo MetodoPagoDR.
- Se adecuan los impuestos a nivel del documento relacionado.
- Inclusión de reglas de validación para los Nodos y Atributos de los impuestos.
- Se incluye un nuevo Elemento :Totales

04 Servicio de Cancelación

- Se modifica el esquema y se incluye el motivo de cancelación.
- Se incluye el folio fiscal que sustituye al comprobante cancelado
- Se adecuan las validaciones para limitar la cancelación solamente al ejercicio en que se haya emitido.
- Facturas globales emitidas por contribuyentes del régimen simplificado de confianza (RESICO).





Principales Implicaciones al negocio



Definiciones

- Tecnológica
- Funcional
- Relacional



Áreas Involucradas

Admon. Finanzas,
TI, RH, Servicio a
Clientes, Atención a
Proveedores,
Distribución



Relación

- Clientes
- Proveedores
- Empleados



Alcance

Técnicas,
Funcionales y
Económicas
Corto, Mediano y
Largo Plazo



Tecnología

Nuevo Esquema,
Reglas de Validación,
Patrones y Catálogos,
Cálculos y
Aproximaciones,
Complementos
Fiscales



Ventana Tiempo

Enero 1, 2022
CFDI 4.0 periodo de
convivencia hasta
Abril 30, 2022

1. Anexo 20 V 4.0



Modificaciones Generales

01

Actualización del Estándar

- Se precisan descripciones de Nodos y Atributos
- Se incluyen nuevos atributos
- Se incluyen nuevos nodos
- Se cambia la secuencia de CFDIRelacionados y CBB
- Inclusión de nuevas Reglas de Validación para Atributos y nodos Nuevos
- Inclusión de nuevos catálogos

02

Catálogos Nuevos

- c_Exportacion
- c_Periodicidad
- c_Meses
- c_ObjetoImpo

04

Catálogos Modificados

- c_RegimenFiscal
- c_UsoCFDI

03

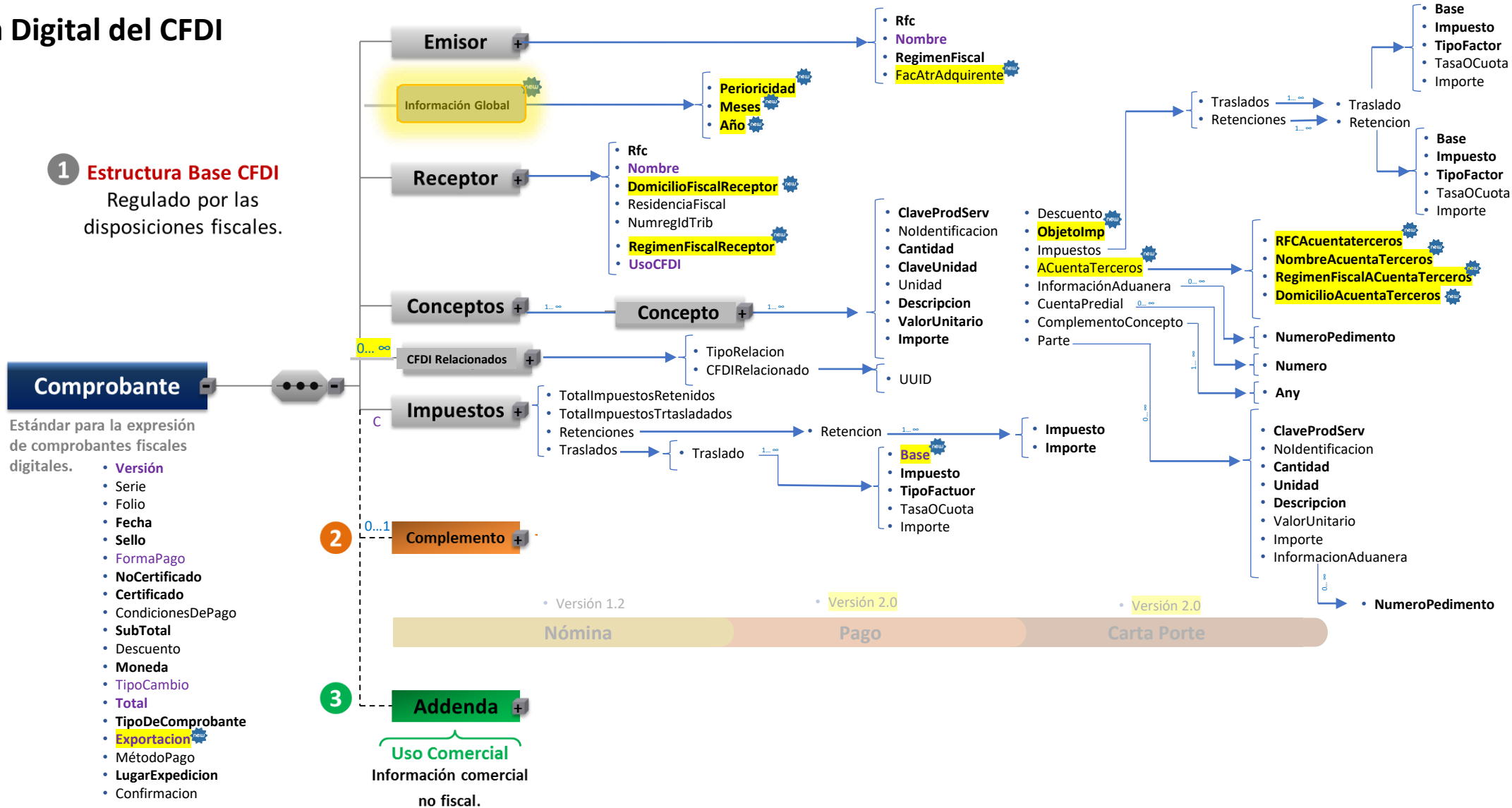
Reglas de Validación

- Cambio a **45 reglas de validación** existentes
- Incluye **36 nuevas reglas** de validación
- Se incluyen patrones para atributos nuevos

Anexo 20

4.0

Genética Digital del CFDI





Ajustes al estándar del CFDI – Comprobante

01

Anexo 20 versión 4.0

Comprobante

i

Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

Versión (modificación)

- Se actualiza la versión del estándar a 4.0
- Valor Prefijado se actualiza a 4.0

TipoCambio (modificación)

- Se precisa en la descripción del campo que el tipo de cambio a utilizar debe ser el **FIX**.

Total (modificación)

- En la descripción del campo se preciso que las retenciones que deben restar son **federales y/o locales**.

Exportación (nuevo): Atributo **requerido** para expresar si el comprobante ampara una operación de exportación.

c_Exportacion	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	No aplica	01/01/2022	
02	Definitiva	01/01/2022	
03	Temporal	01/01/2022	

CCE 1.1

Ver. 4.0





Ajustes al estándar del CFDI – Elementos

01

Anexo 20 versión 4.0

InformacionGlobal

i

Comprobante		Atributos
		Elementos
	01	Elemento: InformacionGlobal
	02	Elemento: CfdiRelacionados
	03	Elemento: Emisor
	04	Elemento: Receptor
	05	Elemento: Concepto
	06	Elemento: ACuentaTerceros
	07	Elemento: Impuestos
		Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
		Validaciones

(Elemento Nuevo)
Nodo condicional para precisar la información relacionada con el **comprobante global**.

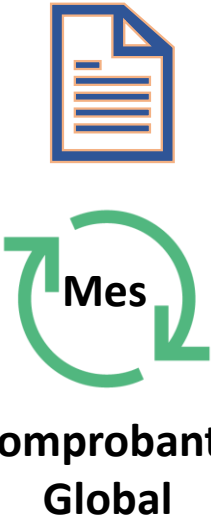
Atributos
Periodicidad: **Atributo** requerido para expresar el período al que corresponde la información del comprobante global.

Meses: **Atributo** requerido para expresar el mes o los meses al que corresponde la información del comprobante global.

Año: **Atributo** requerido para expresar el año al que corresponde la información del comprobante global.

c_Periodicidad	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Diario	01/01/2022	
02	Semanal	01/01/2022	
03	Quincenal	01/01/2022	
04	Mensual	01/01/2022	
05	Bimestral	01/01/2022	

c_Meses	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Enero	01/01/2022	
02	Febrero	01/01/2022	
03	Marzo	01/01/2022	
04	Abril	01/01/2022	
05	Mayo	01/01/2022	
06	Junio	01/01/2022	
07	Julio	01/01/2022	
08	Agosto	01/01/2022	
09	Septiembre	01/01/2022	
10	Octubre	01/01/2022	
11	Noviembre	01/01/2022	
12	Diciembre	01/01/2022	
13	Enero-Febrero	01/01/2022	
14	Marzo-Abril	01/01/2022	
15	Mayo-Junio	01/01/2022	
16	Julio-Agosto	01/01/2022	
17	Septiembre-October	01/01/2022	
18	Noviembre-Diciembre	01/01/2022	



Comprobante Global



Ajustes al estándar del CFDI – Elementos

01

Anexo 20 versión 4.0

CFDIRelacionados

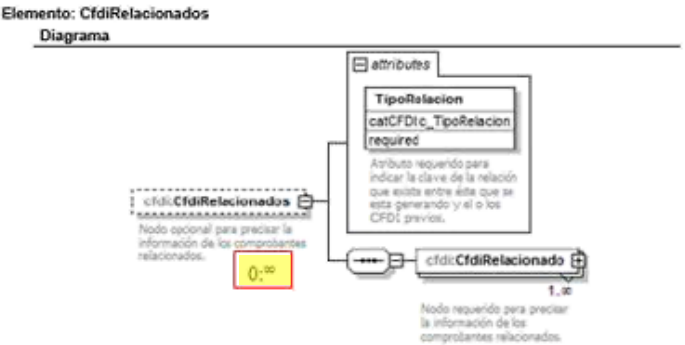
i

Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

CfdiRelacionados (modificación)

- Se cambia la secuencia para que se permita agregar más de una vez este nodo, para poder relacionar en un CFDI **más de un tipo de relación.**



c_TipoRelacion	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Nota de crédito de los documentos relacionados	01/01/2022	
02	Nota de débito de los documentos relacionados	01/01/2022	
03	Devolución de mercancía sobre facturas o traslados previos	01/01/2022	
04	Sustitución de los CFDI previos	01/01/2022	
05	Traslados de mercancías facturados previamente	01/01/2022	
06	Factura generada por los traslados previos	01/01/2022	
07	CFDI por aplicación de anticipo	01/01/2022	

Ajustes al estándar del CFDI – Elementos

01

Anexo 20 versión 4.0

Emisor



Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

Emisor

Nombre (modificación)

- Este atributo cambia de opcional a **requerido**.

FacAtrAdquirente ^{new} (nuevo): Atributo condicional para expresar el **número de operación** proporcionado por el SAT cuando se trate de un comprobante a través de un PCECFDI o un PCGCFDISP.

FacAtrAdquirente	
Descripción	Atributo condicional para expresar el número de operación proporcionado por el SAT cuando se trate de un comprobante a través de un PCECFDI o un PCGCFDISP.
Uso	opcional
Tipo Base	xs:string
Longitud	10
Espacio en Blanco	Colapsar
Patrón	[0-9]{10}

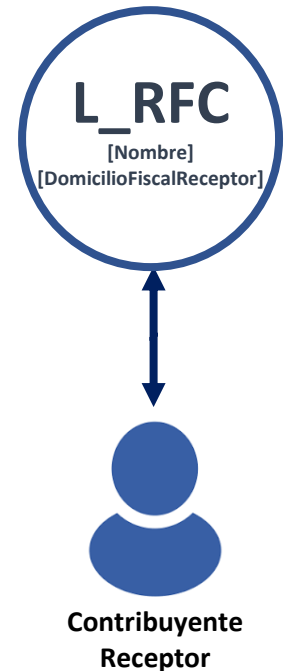


Contribuyente Emisor





- ✓ Proveedor de Certificación de expedición de CFDI **a través del adquirente de bienes o servicios** (PCECFDI)
- ✓ Proveedor de certificación y generación de Comprobante Fiscal Digital por Internet para el **Sector Primario**.(PCGCFDISP)

Ajustes al estándar del CFDI – Elementos

01 Anexo 20 versión 4.0



Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

Nombre (modificación)

- Este atributo cambia de opcional a **requerido**.

DomicilioFiscalReceptor (nuevo): Atributo requerido para expresar el código postal del domicilio fiscal del receptor del comprobante.

RegimenFiscalR: Atributo **requerido** para incorporar la clave del régimen del contribuyente **receptor**al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.

UsoCFDI (modificación)

- Se actualiza catálogo para relacionar el régimen al que corresponde el uso del CFDI que le dará el receptor al comprobante.

Catálogo de uso de comprobantes.						
Versión CFDI	Versión catálogo	Revisión catálogo	Fecha publicación del catálogo	Fecha inicio de vigencia del catálogo	Fecha fin de vigencia del catálogo	
4.0	1.0	0	01/01/2009	01/01/2009		
4.1.x/CFDI						
	Descripción	Aplica para tipo persona	Fecha inicio de vigencia	Regimen Fiscal Receiver		
01	Adquisición de mercancías.	SI	01/01/2009	001	001	001
02	Declaración de derechos a importaciones.	SI	01/01/2009	001	001	001
03	Exportación de mercancías.	SI	01/01/2009	001	001	001
04	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
05	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
06	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
07	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
08	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
09	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
10	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
11	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
12	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
13	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
14	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
15	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
16	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
17	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
18	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
19	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
20	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
21	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
22	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
23	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
24	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
25	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
26	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
27	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
28	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
29	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
30	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
31	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
32	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
33	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
34	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
35	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
36	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
37	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
38	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
39	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
40	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
41	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
42	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
43	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
44	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
45	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
46	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
47	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
48	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
49	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
50	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
51	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
52	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
53	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
54	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
55	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
56	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
57	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
58	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
59	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
60	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
61	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
62	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
63	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
64	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
65	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
66	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
67	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
68	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
69	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
70	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
71	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
72	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
73	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
74	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
75	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
76	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
77	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
78	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
79	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
80	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
81	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
82	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
83	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
84	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
85	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
86	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
87	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
88	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
89	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
90	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
91	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
92	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
93	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
94	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
95	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
96	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
97	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
98	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
99	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
100	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
101	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
102	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
103	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
104	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
105	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
106	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
107	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
108	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
109	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
110	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
111	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
112	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
113	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
114	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
115	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
116	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
117	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
118	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
119	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
120	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
121	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
122	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
123	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
124	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
125	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
126	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
127	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
128	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
129	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
130	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
131	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
132	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
133	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
134	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
135	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
136	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
137	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
138	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
139	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
140	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
141	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
142	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
143	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
144	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
145	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
146	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
147	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
148	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
149	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
150	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
151	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
152	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
153	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
154	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
155	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
156	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
157	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
158	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
159	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
160	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
161	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
162	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
163	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
164	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
165	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
166	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
167	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
168	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
169	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
170	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
171	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
172	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
173	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
174	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
175	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
176	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
177	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
178	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
179	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
180	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
181	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
182	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
183	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
184	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
185	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
186	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
187	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
188	Compraventa.	SI	01/01/2009	001	001	001
189	Compraventa.	SI	01/01/20			

c. RegimenFiscal	Descripción	Física	Moral	Fecha de inicio de vigencia	Fecha de fin de vigencia
601	General de Ley Personas Morales	No	SI	01/01/2022	
603	Personas Morales con Fines no Lucrativos	No	SI	01/01/2022	
605	Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios	No	No	01/01/2022	
606	Arendamiento	SI	No	01/01/2022	
607	Régimen de Enajenación o Adquisición de Bienes	No	No	01/01/2022	
608	Demás ingresos	SI	No	01/01/2022	
609	Residentes en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México	SI	SI	01/01/2022	
611	Ingresos por Dividendos (socios y accionistas)	SI	No	01/01/2022	
612	Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales	SI	No	01/01/2022	
614	Ingresos por intereses	SI	No	01/01/2022	
616	Régimen de los ingresos por obtención de premios	SI	No	01/01/2022	
616	Sin obligaciones fiscales	No	No	01/01/2022	
620	Sociedades Cooperativas de Producción que optan por diferir sus ingresos	No	SI	01/01/2022	
621	Incorporación Fiscal	SI	No	01/01/2022	
622	Actividades Agrícolas, Ganaderas, Silvícolas y Pesqueras	No	SI	01/01/2022	
623	Opcional para Grupos de Sociedades	No	SI	01/01/2022	
624	Coordinados	No	SI	01/01/2022	
628	Régimen de las Actividades Empresariales con ingresos a través de Plataformas Tecnológicas	SI	No	01/01/2022	
629	Suexes Simplificado de Confianza	SI	No	01/01/2022	

Ajustes al estándar del CFDI – Elementos

01

Anexo 20 versión 4.0

Concepto

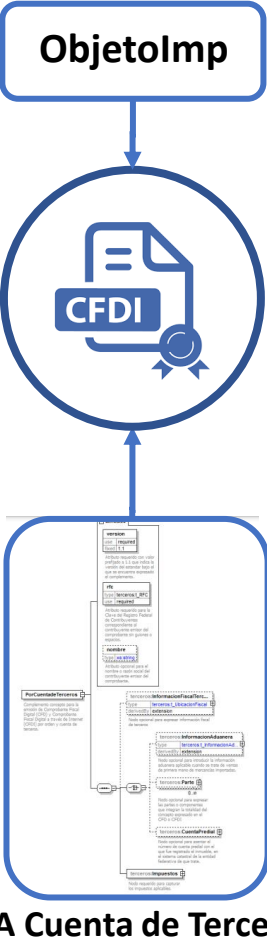
i

Comprobante		Atributos
		Elementos
	01	Elemento: InformacionGlobal
	02	Elemento: CfdiRelacionados
	03	Elemento: Emisor
	04	Elemento: Receptor
	05	Elemento: Concepto
	06	Elemento: ACuentaTerceros
	07	Elemento: Impuestos
		Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
		Validaciones

Atributos
ObjetoImp ^{new} **(nuevo)**: Atributo requerido para expresar si la operación comercial es objeto o no de impuesto.

c_ObjetoImp	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	No objeto de impuesto.	01/01/2022	
02	Sí objeto de impuesto.	01/01/2022	
03	Sí objeto del impuesto y no obligado al desglose.	01/01/2022	

ACuentaTerceros ^{new}
Se adiciona el elemento ACuentaTerceros, el cual **sustituye** al "Complemento Concepto PorCuentadeTerceros"



Ajustes al estándar del CFDI – Elementos



01

Anexo 20 versión 4.0

Impuestos



Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

Impuestos (modificación)

- El nodo cambia de opcional a **condicional** cuando se indica que la operación es objeto de impuesto. Lo habilita la clave "02" que se registra en el campo "ObjetoImp".

Elemento: Comprobante
Nodo: Impuestos
Nodo: Traslados
Nodo: Traslado
Atributos

Base (nuevo): Atributo requerido para señalar **la suma** de los atributos **Base** de los **conceptos** del impuesto trasladado. No se permiten valores negativos.

new



Base =
 Σ [Base] [Conceptos]
 (impuesto trasladado)
> 0

Ajustes al estándar del CFDI – Validaciones

01

Anexo 20 versión 4.0

Validaciones



Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	Validaciones

MODIFICACIONES A LAS VALIDACIONES EN CFDI 4.0 (Matriz de Errores)

Matriz de códigos de error para el Comprobante fiscal digital por Internet versión 4.0						
NUM.	ELEMENTO	ATRIBUTO	VALIDACIÓN	CÓDIGO ERROR	ERROR	
1	Comprobante	Fecha	Este debe cumplir con el patrón [20[1-9][0-9]]-[01-9][10-2]]-[01-9][12][0-9]]3[01]]T([01][0-9]]2[0-3]]-[0-5][0-9]]-[0-9]] y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante.	CFDI40101	El campo Fecha no cumple con el patrón requerido.	
2	Comprobante	Sello	Desencriptar el contenido de este atributo usando el certificado incluido en el atributo "Certificado". Generar la cadena original del comprobante. Aplicar el algoritmo de digestión SHA-256. El resultado de la digestión debe ser igual al resultado de la desencripción del sello.	CFDI40102	El resultado de la digestión debe ser igual al resultado de la desencripción del sello.	
3	Comprobante	FormaPago	Atributo condicional para expresar la clave de la forma de pago de los bienes o servicios amparados por el comprobante.	CFDI40103	Si existe el tipo de comprobante T o P el campo FormaPago no debe existir.	
4	Comprobante	FormaPago	Este atributo, debe contener un valor del catálogo c_FormaPago.	CFDI40104	El campo FormaPago no contiene un valor del catálogo c_FormaPago.	
5	Comprobante	FormaPago	Este atributo debe contener el valor "99" cuando el atributo MetodoPago contenga el valor "PPD".	CFDI40105	El campo FormaPago no contiene el valor "99".	
6	Comprobante	Certificado	El atributo debe contener un archivo .cer válido.	CFDI40106	El certificado no cumple con alguno de los valores permitidos.	
7	Comprobante	SubTotal	El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.	CFDI40107	El valor de este campo SubTotal excede la cantidad de decimales que soporta la moneda.	
8	Comprobante	SubTotal	Cuando el TipoDeComprobante sea I, E o N, el importe registrado en el atributo debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los conceptos registrados.	CFDI40108	El TipoDeComprobante es I, E o N, el importe registrado en el campo no es igual al redondeo de la suma de los importes de los conceptos registrados.	
9	Comprobante	SubTotal	Si el comprobante es T o P el importe debe ser 0, o cero con decimales.	CFDI40109	El TipoDeComprobante es T o P y el importe no es igual a 0, o cero con decimales.	
10	Comprobante	Descuento	El valor registrado debe ser menor o igual que el atributo Subtotal.	CFDI40110	El valor registrado en el campo Descuento no es menor o igual que el campo Subtotal.	
11	Comprobante	Descuento	Cuando el TipoDeComprobante sea I, E o N y algún concepto incluya el atributo Descuento, debe existir este atributo y debe ser igual al redondeo de la suma de los atributos Descuento registrados en los conceptos; en otro caso se debe omitir.	CFDI40111	El TipoDeComprobante no es I, E o N, y un concepto incluye el campo descuento.	
12	Comprobante	Descuento	El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.	CFDI40112	El valor del campo Descuento excede la cantidad de decimales que soporta la moneda.	
13	Comprobante	Moneda	Este atributo, debe contener un valor del catálogo c_Moneda.	CFDI40113	El campo Moneda no contiene un valor del catálogo c_Moneda.	
14	Comprobante	TipoCambio	Si este atributo es MXN, puede omitirse el atributo TipoCambio, pero si se incluye, debe tener el valor "1".	CFDI40114	El campo TipoCambio no tiene el valor "1" y la moneda indicada es MXN.	
15	Comprobante	TipoCambio	Este atributo es requerido cuando el atributo Moneda tenga un valor distinto de MXN y XXX.	CFDI40115	El campo TipoCambio se debe registrar cuando el campo Moneda tiene un valor distinto de MXN y XXX.	
16	Comprobante	TipoCambio	Este atributo no se debe registrar cuando el atributo Moneda tenga el valor XXX.	CFDI40116	El campo TipoCambio no se debe registrar cuando el campo Moneda tiene el valor XXX.	
17	Comprobante	TipoCambio	Este atributo debe cumplir con el patrón [0-9][1,8]([0-9][1,6])?.	CFDI40117	El campo TipoCambio no cumple con el patrón requerido.	
18	Comprobante	TipoCambio	Si el valor de este atributo está fuera del porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c_Moneda, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmacion.	CFDI40118	Cuando el valor del campo TipoCambio se encuentre fuera de los límites establecidos, debe existir el campo Confirmacion.	

2. Retenciones e Información de Pagos



Modificaciones Generales

01

Actualización del Estándar

- Se precisan descripciones de Nodos y Atributos
- Se incluyen nuevos atributos
- Se incluyen nuevos nodos
- Inclusión de nuevas Reglas de Validación
- Inclusión de nuevos catálogos

02

Catálogos

- c_CveRetenc
- c_EntidadesFederativas
- c_País
- c_Periodicidad
- c_TipoContribuyenteSujetoRetenc
- c_TipoDividendoOUtilidadDistrib
- c_TipoImpuesto

04

Catálogos Nuevos

- c_Periodo*
- c_Ejercicio*
- c_TipoPagoRet*

03

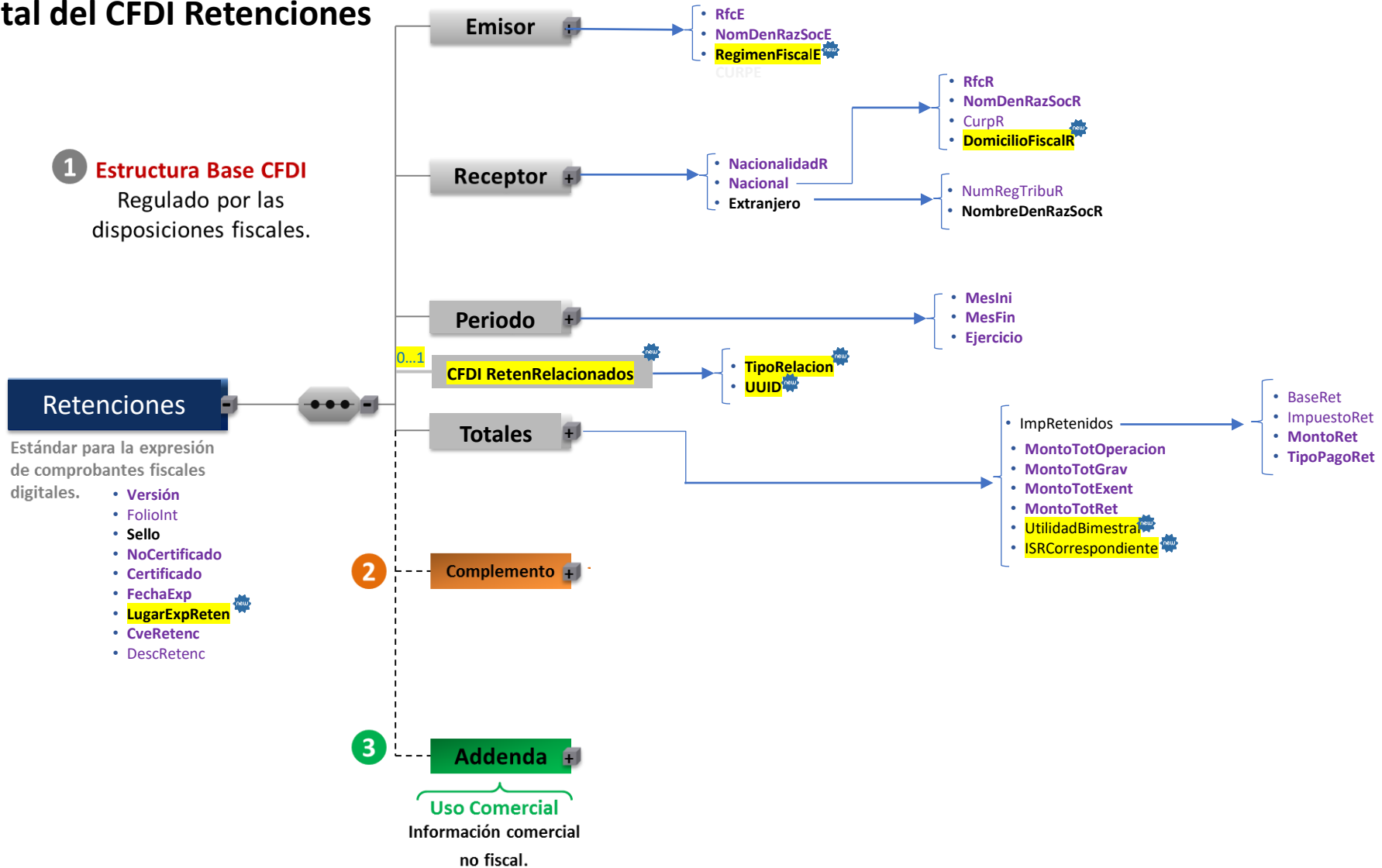
Reglas de Validación

- Incluye **35 nuevas reglas** de validación
- Se incluyen patrones para atributos nuevos

CFDI
Retenciones

2.0

Genética Digital del CFDI Retenciones





Ajustes al estándar del CFDI – Retenciones

02

Retenciones e información de pagos

Comprobante



Retenciones



Atributos



Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos



Ajustes apartado C



Validaciones

Descripción

Estándar del Comprobante Fiscal Digital por Internet Electrónico que ampara retenciones e información de pagos. Los importes se expresan en la moneda de pesos mexicanos (MXN).

Versión

- Se actualiza la versión del estándar a 2.0
- Valor Prefijado se actualiza a 2.0

FolioInt

Se incluye el Patrón que debe aplicarse . Patrón [0-9a-zA-Z]{1,20}

No Certificado

Se incluye el Patrón que debe aplicarse . Patrón [0-9]{20}

FechaExp:

Se homologa al Anexo 20 Atributo requerido para la expresión de la fecha y hora de expedición del documento comprobante que ampara retenciones e información de pagos. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante.



CFDI
Retenciones
2.0



Ajustes al estándar del CFDI – Retenciones

02

Retenciones e información de pagos

Comprobante



Retenciones



Atributos



Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos



Ajustes apartado C



Validaciones

Atributos.

LugarExpReten 

Atributo requerido para incorporar el **código postal** del lugar de expedición del comprobante que ampara retenciones e información de pagos..

DescRetenc (modificación)

Atributo **condicional** que expresa la **descripción** de la retención e información de pagos

CveRetenc = 25 → “Otro tipo de retenciones.”

CveRetenc (modificación)

Atributo requerido para expresar la **clave de la retención** e información de pagos de acuerdo al catálogo publicado en internet por el SAT. Uso Requerido Tipo Especial

c_retenciones:c_**CveRetenc**

c_CveRetenc	Descripción	IVA	ISR	Nombre del complemento	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Servicios profesionales.				22/05/2015	
02	Regalías por derechos de autor.				22/05/2015	
03	Autotransporte terrestre de carga.				22/05/2015	
04	Servicios prestados por comisionistas.				22/05/2015	
05	Arrendamiento.				22/05/2015	
06	Enajenación de acciones.				22/05/2015	



Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

CFDIRetenRelacion



Retenciones



Atributos



Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos



Ajustes apartado C



Validaciones

CfdiRelacionados (Nuevo)

A fin de homologar con el Anexo 20 se incluye el elemento **CfdiRelacionados**

Es una relación de 1.

TipoRelacion:

Atributo requerido para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se esta generando y el comprobante que ampara retenciones e información de pagos previos.

c_TipoRelacion	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Nota de crédito de los documentos relacionados	01/01/2022	
02	Nota de débito de los documentos relacionados	01/01/2022	
03	Devolución de mercancía sobre facturas o traslados previos	01/01/2022	
04	Sustitución de los CFDI previos	01/01/2022	
05	Traslados de mercancías facturados previamente	01/01/2022	
06	Factura generada por los traslados previos	01/01/2022	
07	CFDI por aplicación de anticipo	01/01/2022	

UUID

Atributo requerido para registrar el folio fiscal (UUID) de un comprobante que ampara retención e información de pagos, relacionado con el presente comprobante, ejemplo: Si éste **sustituye** a un comprobante cancelado





Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

Emisor

i

Retenciones

Atributos

Elementos

01 Elemento: CfdiRelacionados

02 Elemento: Emisor

03 Elemento: Receptor

04 Elemento: Periodo

05 Elemento: Totales

06 Elemento: ImpRetenidos

Ajustes apartado C

Validaciones

NomDenRazSocE (Modificación)

Atributo **requerido** para registrar el **nombre**, denominación o razón social del contribuyente inscrito en el RFC, emisor del comprobante que ampara retenciones e información de pagos.

CURPE (Se elimina)

Atributo **requerido** para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se esta generando y el comprobante que ampara retenciones e información de pagos previos.

RegimenFiscalE new

Atributo **requerido** para incorporar la clave del régimen del contribuyente emisor del comprobante que ampara retenciones e información de pagos.

RfcE (modificación)

Atributo requerido para registrar la clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del comprobante que ampara retenciones e información de pagos, sin guiones o espacios. Uso requerido Tipo Especial tdCFDI:t_RFC



- **Nombre Emisor**
(Antes Opcional)
- **Régimen Fiscal Emisor**
(Nuevo)
- **RfcE**
(Antes RFCEmisor)



Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

Receptor

i

Retenciones

Atributos

Elementos

01 Elemento: CfdiRelacionados

02 Elemento: Emisor

03 Elemento: Receptor

04 Elemento: Periodo

05 Elemento: Totales

06 Elemento: ImpRetenidos

Ajustes apartado C

Validaciones

NomDenRazSocR

Atributo **requerido** para registrar el(los) nombre(s), primer apellido y segundo apellido, denominación o razón social del contribuyente, **inscrito en el RFC**, del receptor del comprobante que ampara retenciones e información de pagos.

DomicilioFiscalR (Nuevo)

Atributo **requerido** para registrar el código postal del domicilio fiscal del receptor del comprobante que ampara retenciones e información de pagos..

Icono de lista con checkmark

L_RFC

[Nombre]

[DomicilioFiscal]

- Nombre Receptor
- Domicilio Receptor

www.interfactura.com

43



Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

Periodo

i

Retenciones

Atributos

Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos

Ajustes apartado C

Validaciones

Ejercicio (modificación)

Se elimina el valor mínimo y máximo incluyente.

Atributo **requerido** para la expresión del **ejercicio fiscal (año)** de la retención e información de pagos.

El valor de este atributo debe ser igual al año en curso o al año **inmediato anterior**.
Para validar el año en curso o el año inmediato anterior se debe considerar el registrado en el atributo FechaExp.







Ejercicio

c_Ejercicio	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
2021		01/01/2022	
2022		01/01/2022	
2023		01/01/2023	
2024		01/01/2024	
2025		01/01/2025	
2026		01/01/2026	
2027		01/01/2027	



Ajustes al estándar del CFDI


02 Retenciones e información de pagos		Totales	i
Retenciones	 Atributos		
	 Elementos		
	01 Elemento: CfdiRelacionados		
	02 Elemento: Emisor		
	03 Elemento: Receptor		
	04 Elemento: Periodo		
	05 Elemento: Totales		
	06 Elemento: ImpRetenidos		
 Ajustes apartado C			
 Validaciones			


MontoTotOperacion (modificación)
Se modifica el Tipo especial a un importa en moneda nacional **MXN**

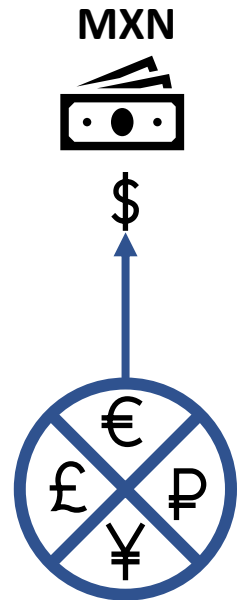
MontoTotGrav (modificación)
Se modifica el Tipo especial a un importa en moneda nacional **MXN**

MontoTotExent (modificación)
Se modifica el Tipo especial a un importe en moneda nacional **MXN**

MontoTotRet (modificación)
Se modifica el Tipo especial a un importe en moneda nacional **MXN**
Se elimina el valor mínimo y máximo incluyente.

UtilidadBimestral (Nuevo) 
Atributo condicional para expresar el monto de la utilidad bimestral. **[MXN]**

ISRCorrespondiente (Nuevo) 
Atributo condicional para expresar el monto del ISR correspondiente al bimestre. **[MXN]**





Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

ImpRetenidos



Retenciones



Atributos



Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos



Ajustes apartado C



Validaciones

BaseRet (modificación)

Se modifica el Tipo especial a un importe en moneda nacional MXN

MontoRet (modificación)

Se modifica el Tipo especial a un importe en moneda nacional MXN

TipoPagoRet (modificación)

Se modifica el tipo de base a especial referenciando al catalogo retenciones:c_TipoPagoRet

c_TipoPagoRet	Descripción	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
01	Pago definitivo IVA	01/01/2022	
02	Pago definitivo IEPS	01/01/2022	
03	Pago definitivo ISR Plataformas	01/01/2022	
04	Pago provisional ISR	01/01/2022	

ImpuestoRet (modificación)

Descripción Atributo opcional para señalar el tipo de impuesto retenido del período o ejercicio conforme al catálogo. Uso opcional Tipo Especial catCFDI:c_Impuesto

c_Impuesto	Descripción	Retención	Traslado	Local o federal	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
001	ISR	Si	No	Federal	01/01/2022	
002	IVA	Si	Si	Federal	01/01/2022	
003	IEPS	Si	Si	Federal	01/01/2022	



Ajustes al estándar del CFDI

02

Retenciones e información de pagos

Validaciones



Retenciones



Atributos



Elementos

01

Elemento: CfdiRelacionados

02

Elemento: Emisor

03

Elemento: Receptor

04

Elemento: Periodo

05

Elemento: Totales

06

Elemento: ImpRetenidos



Ajustes apartado C



Validaciones



Matriz de códigos de error para el Comprobante fiscal digital que ampara retenciones e información de pagos versión 2.0

NU	ELEMENTO	ATRIBUTO	CASO DE VALIDACIÓN	CÓDIGO ERROR	DESCRIPCIÓN DE CÓDIGO DE ERROR
1	Retenciones	Sello	Desencriptar el contenido de este atributo usando el certificado incluido en el atributo "Cert". Generar la cadena original del comprobante. Aplicar el algoritmo de digestión SHA-256. El resultado de la digestión debe ser igual al resultado de la desencripción del sello.	Reten20101	El resultado de la digestión debe ser igual al resultado de la desencripción del sello.
2	Retenciones	Certificado	El atributo debe contener un archivo .cer válido.	Reten20102	El certificado no cumple con alguno de los valores permitidos.
3	Retenciones	FechaExp	Este debe cumplir con el patrón (20[1-9][0-9])-(0[1-9] 1[0-2])-(0[1-9] 1[2][0-9] 3[01])T([01][0-9] 2[0-3]):[0-5][0-9]:[0-5][0-9] y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante.	Reten20103	El campo FechaExp no cumple con el patrón requerido.
4	Retenciones	LugarExpRetenc	Este atributo, debe contener un valor del catálogo c_CodigoPostal.	Reten20104	El campo LugarExpRetenc, no contiene un valor del catálogo c_CodigoPostal.
5	Retenciones	CveRetenc	Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c_CveRetenc.	Reten20105	El campo CveRetenc no contiene un valor del catálogo c_CveRetenc.
6	Retenciones	CveRetenc	Si el valor de este atributo es "25", debe existir el atributo DescRetenc.	Reten20106	El campo DescRetenc debe existir.
7	Retenciones	CveRetenc	Cuando el catálogo señale un complemento asociado al tipo de retención, se debe incluir dicho complemento en el comprobante.	Reten20107	El campo CveRetenc no contiene el complemento asociado a la clave.
8	Retenciones	CveRetenc	Si el valor registrado en este atributo es "28", los atributos MontoTotGrav y MontoTotExent deben tener el valor cero.	Reten20108	Los campos MontoTotGrav y MontoTotExento contienen un valor diferente de cero.
9	Retenciones:CfdiRetenRelacionados	TipoRelacion	Este atributo, debe contener un valor del catálogo c_TipoRelacion.	Reten20109	El campo TipoRelacion, no contiene un valor del catálogo c_TipoRelacion.
10	Retenciones:Emisor	NomDenRazSocE	Este atributo, debe corresponder con el nombre del titular del certificado de sello digital del emisor.	Reten20110	El campo NomDenRazSocE del emisor, no corresponde con el nombre del titular del certificado de sello digital del Emisor.
11	Retenciones:Emisor	RegimenFiscalE	Este atributo, debe contener un valor del catálogo c_RegimenFiscalE.	Reten20111	El campo RegimenFiscalE, no contiene un valor del catálogo c_RegimenFiscalE.
12	Retenciones:Emisor	RegimenFiscalE	El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con el tipo de persona del emisor.	Reten20112	La clave del campo RegimenFiscalE debe corresponder con el tipo de persona (física o moral).
13	Retenciones:Receptor/Nacional	RfcR	Si el valor de este atributo es diferente de la clave del RFC genérica "XAXX010101000", este valor debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT.	Reten20113	Este RFC del receptor no existe en la lista de RFC inscritos no cancelados del SAT.
14	Retenciones:Receptor/Nacional	RfcR	Si el valor de este atributo es "XAXX010101000", este valor no se debe validar en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT.	Reten20114	Este RFC del receptor no es un RFC genérico "XAXX010101000".

MODIFICACIONES A LAS VALIDACIONES EN CFDI RETENCIONES E INFORMACION DE PAGOS 2.0 (Matriz de Errores)

3. Complemento para Recepción de Pagos



Modificaciones Generales

01

Actualización del Estándar

- Se incluyen nuevos atributos
- Se eliminan atributos
- Se adecuan impuestos a nivel del documento relacionado
- Inclusión de nuevas Reglas de Validación
- Se incluye un nuevo elemento: Totales

02

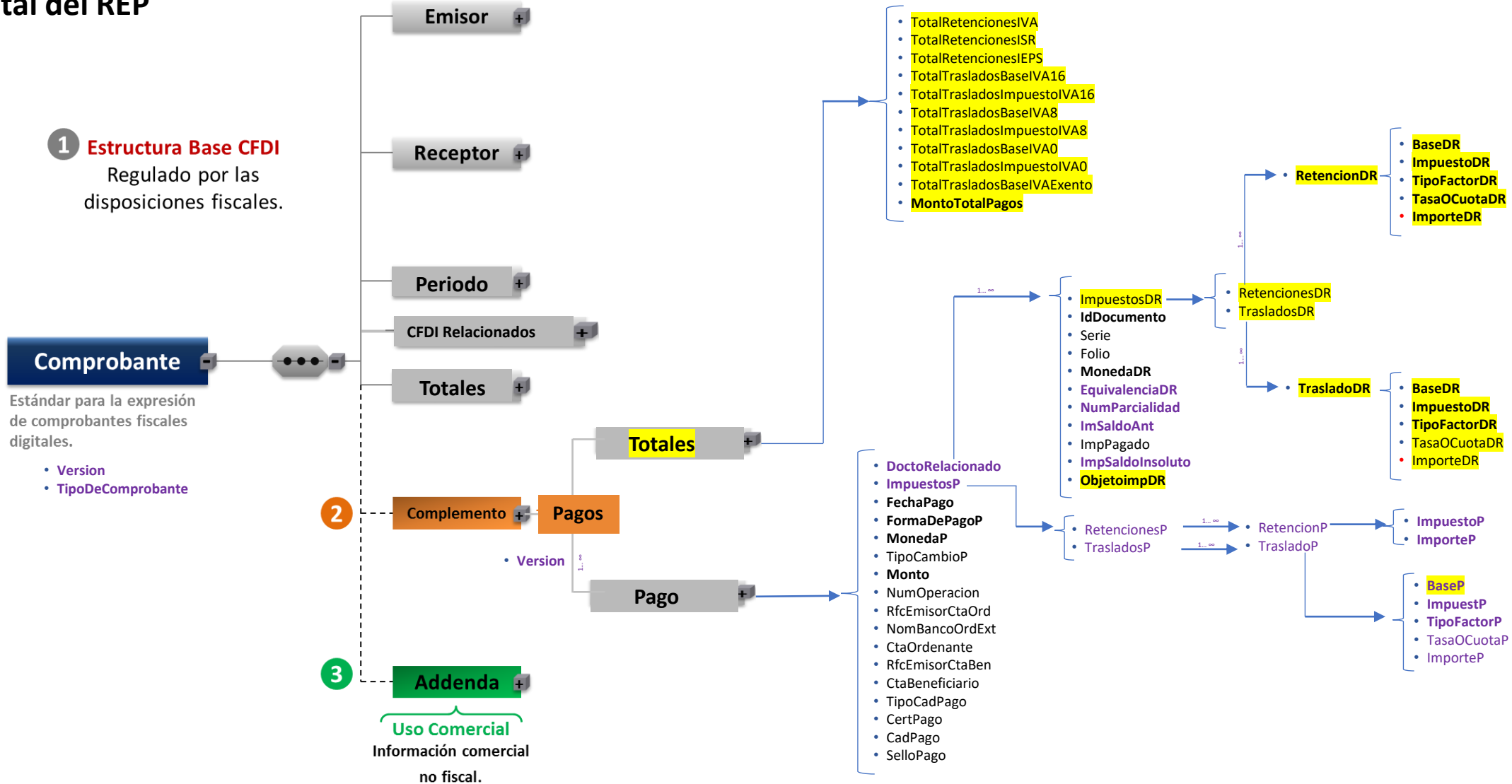
Reglas de Validación

- Incluye **42 nuevas reglas** de validación
- Se eliminan 6 reglas de validación
- **Total de 98 reglas** de validación
- Se incluyen patrones para atributos nuevos

Recepción de
Pagos

2.0

Genética Digital del REP





Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

Comprobante



Estándar



Elementos

01

Elemento: Totales

02

Elemento: Pago

03

Elemento: DoctoRelacionado

04

Elemento: ImpuestosP

05

Elemento: RetencionesP

06

Elemento: TrasladosP



Validaciones

Atributos: Versión

Se actualiza el valor Prefijado a **4.0**

TipoDeComprobante (modificación)

Atributo requerido para expresar la clave del efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor. Uso requerido Tipo Especial catCFDI:c **TipoDeComprobante**

c_TipoDeComprobante	Descripción	Valor máximo	Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia
I	Ingreso	999999999999999999.999999	01/01/2022	
E	Egreso	999999999999999999.999999	01/01/2022	
T	Traslado	0	01/01/2022	
N	Nómina	NS 9999999999999999.999999	NdS 9999999999999999.999999	01/01/2022
P	Pago	9999999999999999.999999		01/01/2022

Si este atributo tiene el valor **P** entonces aplican las validaciones de los siguientes atributos:

Exportacion: Validar Debe registrar el valor ="01".

Subtotal: Validar Debe registrar el valor = 0.

Moneda: Validar Debe contener el valor = "XXX"

ClaveProdServ Validar Para este atributo se debe registrar el valor “84111506” (Servicios de facturación).

UsoCFDI Validar Para este atributo se debe registrar el valor “CP01”.

Noidentificacion Validar Se debe omitir.

Cantidad Validar Para este atributo se debe registrar el valor "1".

ClaveUnidad Validar Para este atributo se debe registrar el valor "ACT".

Unidad Validar Se debe omitir. Descripción Validar Para este atributo se debe registrar el valor “Pago”.

ValorUnitario Validar Para este atributo se debe registrar el valor = 0.

Importe Validar Para este atributo se debe registrar el valor = 0.

Descuento Validar Se debe omitir.

ObjetoImp Validar Para este atributo se debe registrar el valor "01".



Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

Complemento

i

Estándar

Elementos

01 Elemento: Totales

02 Elemento: Pago

03 Elemento: DoctoRelacionado

04 Elemento: ImpuestosP

05 Elemento: RetencionesP

06 Elemento: TrasladosP

Validaciones

Pagos

Descripción **Complemento** para el **Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)** para registrar información sobre la recepción de pagos. El emisor de este complemento para recepción de pagos debe ser quien las leyes le obligue a expedir comprobantes por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen.

Atributos:

Versión (modificación)

Se actualiza el valor Prefijado a 2.0

CFDI 4.0




REP 2.0



Ajustes al estándar del CFDI

03
Recibo Electrónico de Pagos
Totales
i

Recibo Electrónico de Pagos

	Estándar	
	Elementos	
01	Elemento: Totales	
02	Elemento: Pago	
03	Elemento: DoctoRelacionado	
04	Elemento: ImpuestosP	
05	Elemento: RetencionesP	
06	Elemento: TrasladosP	
	Validaciones	

Elemento: Totales (Nuevo) new

Nodo requerido para especificar el monto total de los pagos y el total de los impuestos y deben ser expresados en **MXN**

Atributos:

TotalRetencionesIVA new
 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos de **IVA** que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos

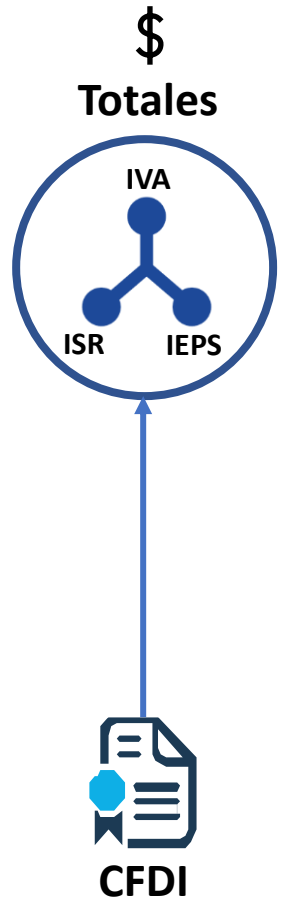
TotalRetencionesISR new
 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos de **ISR** que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos

TotalRetencionesIEPS new
 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos de **IEPS** que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.

TotalTrasladosBaseIVA16 new
 Atributo condicional para expresar el total de la base de IVA trasladado a la tasa del 16% que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.

TotalTrasladosImpuestoIVA16 new
 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 16% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores

\$ Totales



CFDI



Ajustes al estándar del CFDI

03 Recibo Electrónico de Pagos		Totales	i
Recibo Electrónico de Pagos	 Estándar	<p>Elemento: Totales (Nuevo)</p> <p>Nodo requerido para especificar el monto total de los pagos y el total de los impuestos y deben ser expresados en MXN</p> <p>Atributos:</p> <p>TotalTrasladosBaseIVA8 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 8% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos</p> <p>TotalTrasladosImpuestoIVA8 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 8% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos</p> <p>TotalTrasladosBaseIVA0 Atributo condicional para expresar el total de la base de IVA trasladado a la tasa del 0% que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos</p> <p>TotalTrasladosImpuestoIVA0 Atributo condicional para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 0% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <p>TotalTrasladosBaseIVAExento Atributo condicional para expresar el total la base de IVA trasladado exento que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <p>MontoTotalPagos Atributo requerido para expresar el total de los pagos que se desprenden de los nodos Pago. No se permiten valores negativos.</p>	
	 Elementos		
	01 Elemento: Totales		
	02 Elemento: Pago		
	03 Elemento: DoctoRelacionado		
	04 Elemento: ImpuestosP		
	05 Elemento: RetencionesP		
	06 Elemento: TrasladosP		
	 Validaciones		



Ajustes al estándar del CFDI


Recibo Electrónico de Pagos

03


Recibo Electrónico de Pagos

Pago

i



Estándar



Elementos

01

Elemento: Totales

02

Elemento: Pago

03

Elemento: DoctoRelacionado

04


Elemento: ImpuestosP

05

Elemento: RetencionesP

06

Elemento: TrasladosP



Validaciones

Atributos

MonedaP (Modificación):

Atributo requerido para identificar la clave de la moneda utilizada para realizar el pago, conforme con la especificación ISO 4217. Cuando se usa moneda nacional se registra MXN. El atributo Pagos:Pago: Monto debe ser expresado en la moneda registrada en este atributo.

No debe contener el valor “XXX”

Si es diferente de MXN, debe existir información en el atributo TipoCambioP

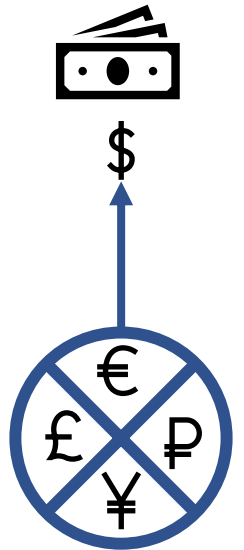
Si es MXN, se debe registrar el valor “1” en el atributo TipoCambioP.

Tomar del catálogo de monedas la cantidad de decimales que acepta la divisa y el importe del atributo Pagos:Pago:Monto debe ser registrado hasta esa cantidad de decimales

Atributos

MonedaP (Modificación): Atributo **requerido** para identificar la clave de la moneda utilizada para realizar el pago, conforme con la especificación ISO 4217. Cuando se usa moneda nacional se registra MXN. El atributo Pagos:Pago: Monto debe ser expresado en la moneda registrada en este atributo.

No debe contener el valor "XXX"
 Si es diferente de MXN, debe existir información en el atributo **TipoCambioP**
 Si es MXN, se debe registrar el valor "1" en el atributo **TipoCambioP**.
 Tomar del catálogo de monedas la **cantidad de decimales** que acepta la divisa y el importe del atributo Pagos:Pago:**Monto** debe ser registrado hasta esa cantidad de decimales





Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

Documento Relacionado

i

Estándar

Elementos

01 Elemento: Totales

02 Elemento: Pago

03 Elemento: DoctoRelacionado

04 Elemento: ImpuestosP

05 Elemento: RetencionesP

06 Elemento: TrasladosP

Validaciones

Se modifica de condicional a nodo **requerido** para expresar la lista de documentos relacionados con los pagos. **Por cada documento** que se relacione se debe generar un nodo DoctoRelacionado.

Atributos

ObjetoImp (nuevo): Atributo requerido para expresar si el pago es objeto o no de impuestos.

MetodoDePagoDR: Se elimina el campo.

NumParcialidad, ImpSaldoAnt e ImpSaldoInsoluto: Los campos pasan a ser **requeridos** de opcionales condicionales.

EquivalenciaDR (Modificación) Cambia de nombre

ImpuestosDR (nuevo): Nodo condicional para registrar los impuestos aplicables conforme al monto del pago recibido, expresados a la moneda del documento relacionado.

RetencionesDR (nuevo): Nodo opcional para capturar los impuestos retenidos aplicables conforme al monto del pago recibido.

TrasladosDR (nuevo): Nodo opcional para capturar los impuestos trasladados aplicables conforme al monto del pago recibido.

Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

ImpuestosP



Estándar



Elementos

01

Elemento: Totales

02

Elemento: Pago

03

Elemento: DoctoRelacionado

04

Elemento: ImpuestosP

05

Elemento: RetencionesP

06

Elemento: TrasladosP

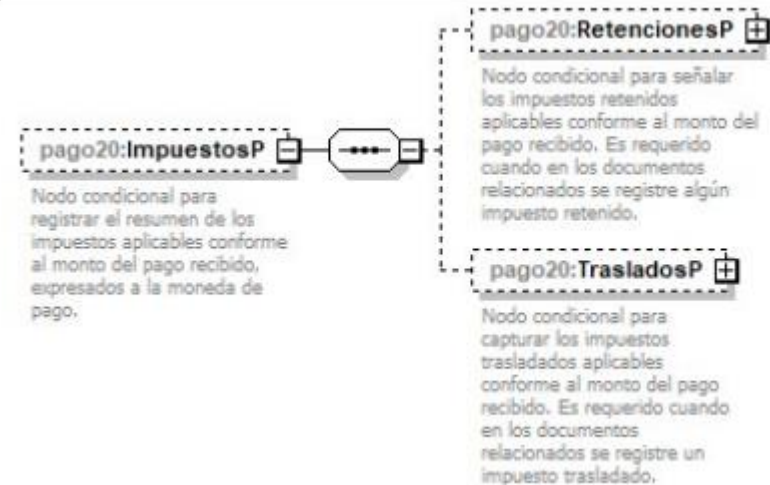


Validaciones

Recibo Electrónico de Pagos

ImpuestosP (nuevo): Se adiciona para detallar los impuesto por cada documento relacionado

Diagrama



Ajustes al estándar del CFDI



03

Recibo Electrónico de Pagos

RetencionesP



Estándar



Elementos

01

Elemento: Totales

02

Elemento: Pago

03

Elemento: DoctoRelacionado

04

Elemento: ImpuestosP

05

Elemento: RetencionesP

06

Elemento: TrasladosP



Validaciones

RetencionesP (nuevo): ^{new} Nodo condicional para capturar los impuestos retenidos aplicables.

Nodo hijo RetenciónP (nuevo): ^{new} Nodo requerido para registrar la información detallada de una retención de impuesto específico.

En la descripción del nodo se precisa que será requerido cuando en los documentos relacionados se registre algún **impuesto retenido**.

Atributos

ImpuestoP: Se modifica el nombre del campo para adicionar la P
Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido conforme al monto del pago. Uso requerido Tipo Especial catCFDI:c_Impuesto

ImporteP: Se modifica el nombre del campo para adicionar la P
Atributo requerido para señalar el importe del impuesto retenido conforme al monto del pago. No se permiten valores negativos. Uso requerido Tipo Especial tdCFDI:t_Importe

Debe ser igual a la suma de los importes de los impuestos retenidos registrados en los **documentos relacionados**



$$\sum_{i=1}^n [\text{ImporteDR}_i / \text{EquivalenciaDR}_i]$$



Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

TrasladosP

i

Estándar

Elementos

01 Elemento: Totales

02 Elemento: Pago

03 Elemento: DoctoRelacionado

04 Elemento: ImpuestosP

05 Elemento: RetencionesP

06 Elemento: TrasladosP

Validaciones

Nodo TrasladosP Nodo opcional para capturar los impuestos trasladados aplicables.

En la descripción del nodo se precisa que será requerido cuando en los documentos relacionados se registre algún **impuesto trasladado**.

Nodo hijo TrasladoP (nuevo): Nodo requerido para la información detallada de un traslado de impuesto específico.

Atributos

BaseP (nuevo): Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.

ImpuestoP (nuevo): Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado.

TipoFactorP (nuevo): Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.

TasaOCuotaP (nuevo): Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada.

ImporteP: Se modifica el nombre del campo para adicionar la P y para precisar en la descripción que en este atributo se debe señalar la suma del impuesto trasladado agrupado por ImpuestoP, TipoFactorP y TasaOCuotaP.

Debe ser igual a la suma de los importes de los atributos ImporteDR registrados en los documentos relacionados.

Ajustes al estándar del CFDI

03

Recibo Electrónico de Pagos

Validaciones



Estándar



Elementos

01

Elemento: Totales

02

Elemento: Pago

03

Elemento: DoctoRelacionado

04

Elemento: ImpuestosP

05

Elemento: RetencionesP

06

Elemento: TrasladosP



Validaciones

Matriz de códigos de error del Complemento para Recepción de Pagos 2.0					
NÚM.	ELEMENTO	ATRIBUTO	VALIDACIÓN	CÓDIGO ERROR	DESCRIPCIÓN DE CÓDIGO DE ERROR
Códigos de error del comprobante base CFDI 4.0					
1	Comprobante	TipoDeComprobante	El valor registrado debe ser "P"	CRP20101	El valor del campo TipoDeComprobante debe ser "P"
2	Comprobante	Exportacion	El valor registrado debe ser "01"	CRP20102	El valor del campo Exportacion debe ser "01"
3	Comprobante	SubTotal	El atributo SubTotal debe tener el valor "0".	CRP20103	El valor del campo SubTotal debe ser cero "0".
4	Comprobante	Moneda	El atributo Moneda debe tener el valor "XXX".	CRP20104	El valor del campo Moneda debe ser "XXX".
5	Comprobante	FormaPago	El atributo FormaPago no debe existir.	CRP20105	El campo FormaPago no se debe registrar en el CFDI.
16	cfdi:Conceptos/Concepto	ClaveUnidad	El atributo ClaveUnidad debe tener el valor "ACT".	CRP20116	El valor del campo ClaveUnidad debe ser "ACT".
17	cfdi:Conceptos/Concepto	Unidad	El atributo Unidad no debe existir.	CRP20117	El campo Unidad no se debe registrar en el CFDI.
18	cfdi:Conceptos/Concepto	Descripcion	El atributo Descripcion debe tener el valor "Pago".	CRP20118	El valor del campo Descripcion debe ser "Pago".
19	cfdi:Conceptos/Concepto	ValorUnitario	El atributo ValorUnitario debe tener el valor "0".	CRP20119	El valor del campo ValorUnitario debe ser cero "0".
20	cfdi:Conceptos/Concepto	Importe	El atributo Importe debe tener el valor "0".	CRP20120	El valor del campo Importe debe ser cero "0".
21	cfdi:Conceptos/Concepto	Descuento	El atributo Unidad no debe existir.	CRP20121	El campo Descuento no se debe registrar en el CFDI.
22	cfdi:Conceptos/Concepto	ObjetoImp	El atributo ObjetoImp debe tener el valor "01"	CRP20122	El valor del campo ObjetoImp debe ser "01"
23	cfdi:Conceptos/Concepto:Impuestos		El nodo Impuestos no se debe registrar en el CFDI.	CRP20123	No se debe registrar el apartado de Impuestos en el CFDI.
Códigos de error del Complemento para recepción de Pagos 2.0					
1	Pagos	TotalRetencionesIVA	Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor IVA por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.	CRP20201	El valor del campo TotalRetencionesIVA no es igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor IVA por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.
2	Pagos	TotalRetencionesISR	Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor ISR por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.	CRP20202	El valor del campo TotalRetencionesISR no es igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor ISR por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.
3	Pagos	TotalRetencionesIEPS	Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor IEPS por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.	CRP20203	El valor del campo TotalRetencionesIEPS no es igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el atributo ImpuestoP contenga el valor IEPS por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.
4	Pagos	TotalTrasladosBaseIVA6	Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los atributos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.160000, por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.	CRP20204	El valor del campo TotalTrasladosBaseIVA6 no es igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los atributos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los atributos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.160000, por el valor registrado en el atributo TipoCambioP de cada nodo Pago.

MODIFICACIONES A LAS VALIDACIONES EN EL CFDI DE PAGOS 2.0
(Matriz de Errores)

4. Cancelaciones



Cambios Generales

01

Anexo 20 versión 4.0 y CFDI Retenciones 2.0


Cancelaciones



Actualización al servicio de cancelación de facturas:

- A partir del **2022** será necesario señalar el **motivo de la cancelación** de los comprobantes. Aplica a todas las versiones de la factura o CFDI.
- Al seleccionar como motivo de cancelación la clave **01** “*Comprobante emitido con errores con relación*” deberá relacionarse el **folio fiscal** del comprobante que **sustituye** al cancelado. Cuando se requiera **reexpedir** el CFDI.
- Se actualizan los **plazos** para realizar la **cancelación** de facturas.
- Consultar las **preguntas frecuentes** en la sección de contenidos relacionados.



 **Preguntas frecuentes y escenarios de cancelación conforme a la Reforma Fiscal 2022**

Diciembre 2021

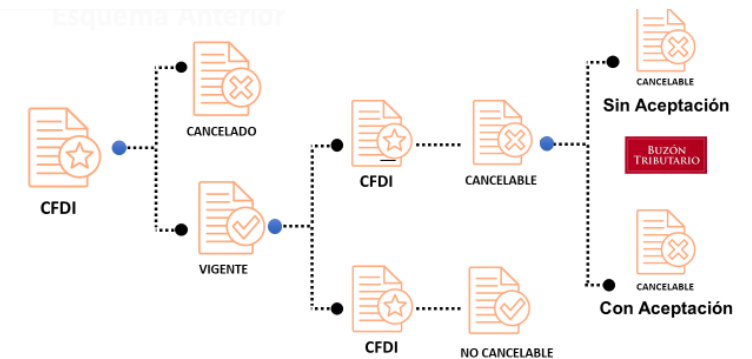
Modelo Actual

01 Anexo 20 y CFDI Retenciones

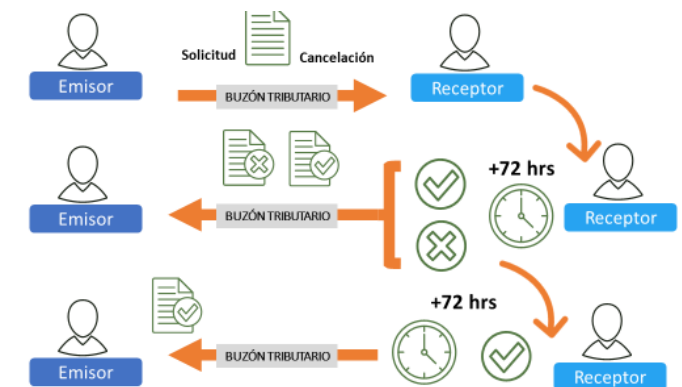
Cancelaciones



- Emisor envía una “Solicitud de Cancelación” (buzón tributario).
- Se valida el estatus del documento.
- Puede requerir la aceptación o rechazo del receptor.
- Plazo de 72 horas (aceptación tácita).
- Facilidades para Cancelación de CFDI sin la aceptación del receptor.



Cancelación sin Aceptación del Receptor



Ajustes al estándar del CFDI – Cancelaciones

01

Anexo 20 versión 4.0 y CFDI Retenciones 2.0

Apartado C



Motivo Cancelación

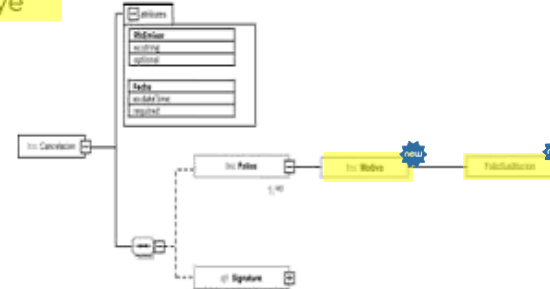
Folio fiscal que sustituye al comprobante

Comprobante

	Atributos
	Elementos
01	Elemento: InformacionGlobal
02	Elemento: CfdiRelacionados
03	Elemento: Emisor
04	Elemento: Receptor
05	Elemento: Concepto
06	Elemento: ACuentaTerceros
07	Elemento: Impuestos
	Cancelaciones
	Validaciones

Apartado C. Estándar del servicio de cancelación.

- Se ajusta la descripción del código de respuesta para el sistema actual de cancelación.
- Se ajusta el esquema para incluir el **motivo de cancelación** y el **folio fiscal que sustituye**



Anexo 20

Retenciones

Códigos de respuesta		
EstatusUUID	Descripción del código	Código
	UUID Solicitud recibida	201
	UUID Previamente cancelado	202
	UUID No encontrado o no corresponde en el emisor	203
	UUID No aplicable para cancelación	204
	UUID No existe	205
	UUID no corresponde a un CFDI del Sector Primario	206
EstatusUUID	Descripción del código	Código
	UUID Solicitud enviada	1201
	UUID Previamente cancelado	1202
	UUID No encontrado o no corresponde en el emisor	1203
	UUID No existe	1205

EstatusPetición	Descripción del código	Código
	XML mal formado	301
	Sello mal formado o inválido	302
	Sello no corresponde al emisor	303
	Certificado revocado o caduco	304
	Certificado inválido	305
	Uso de certificado de e.firma inválido	310
	Clave de motivo de cancelación no válida	311
	UUID no relacionado de acuerdo a la clave de motivo de cancelación	312

EstatusPetición	Descripción del código	Código
	Autenticación no válida	1300
	XML mal formado	1301
	Estructura de folio no válida	1302
	Estructura de RFC no válida	1303
	Estructura de fecha no válida	1304
	Certificado no corresponde al emisor	1305
	Certificado no vigente	1306
	Uso de e.firma no permitido	1307
	Certificado revocado o caduco	1308
	Firma mal formada o inválida	1309
	Clave de motivo de cancelación no válida	1310
	UUID no relacionado de acuerdo a la clave de motivo de cancelación	1311



Ajustes al estándar del CFDI – Cancelaciones

01

Anexo 20 versión 4.0 y CFDI Retenciones 2.0

Apartado C

i

Comprobante		Atributos
		Elementos
	01	Elemento: InformacionGlobal
	02	Elemento: CfdiRelacionados
	03	Elemento: Emisor
	04	Elemento: Receptor
	05	Elemento: Concepto
	06	Elemento: ACuentaTerceros
	07	Elemento: Impuestos
		Cancelaciones
		Validaciones

Todas las solicitudes de cancelación a partir del **1 de enero de 2022**, deberán incluir el **motivo de cancelación**, conforme al siguiente catálogo:

Clave	Descripción
01	Comprobante emitido con errores con relación
02	Comprobante emitido con errores sin relación
03	No se llevó a cabo la operación.
04	Operación nominativa relacionada en una factura global

✓ Clave 01

Cuando se seleccione la **clave 01**, se deberá habilitar un campo adicional para registrar **el folio fiscal que sustituye al comprobante**.

Este supuesto aplica cuando la factura generada contiene un **error** en la clave del producto, valor unitario, descuento o cualquier otro dato, por lo que **se debe reexpedir**.

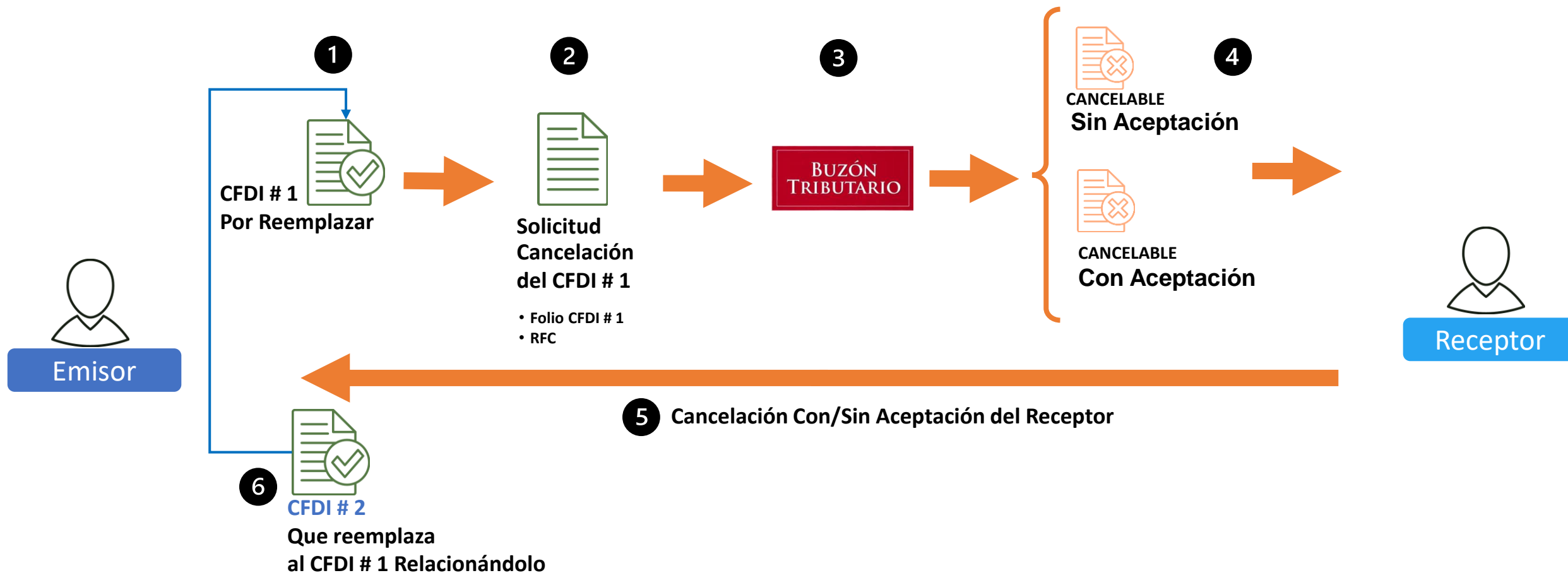
En este caso, **primero** se **sustituye** la factura y cuando se solicita la **cancelación**, se incorpora el **folio** de la factura que sustituye a la cancelada.

¿Cómo opera actualmente?

01

Anexo 20 y CFDI Retenciones

Cancelaciones

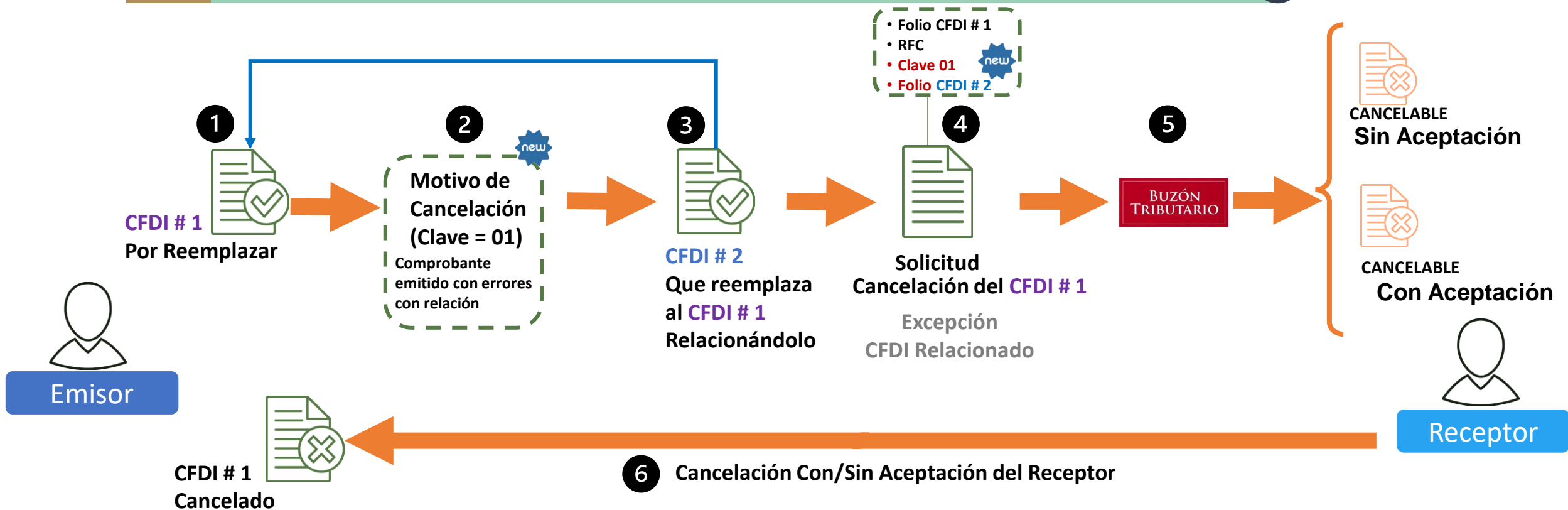


¿Cómo operará bajo el nuevo estándar?

01

Anexo 20 y CFDI Retenciones

Cancelaciones



Nota: Si bien la factura CFDI # 1 al relacionarse en la factura CFDI # 2, su estatus en el proceso de cancelación se convierte a un estatus “**No cancelable**”, al momento de solicitar la cancelación **se rompe la relación** y con ello la factura CFDI # 1, pasa a un **estatus cancelable con o sin aceptación**, según proceda.





Ajustes al estándar del CFDI – Cancelaciones

01

Anexo 20 versión 4.0 y CFDI Retenciones 2.0

Apartado C



Comprobante		Atributos
		Elementos
	01	Elemento: InformacionGlobal
	02	Elemento: CfdiRelacionados
	03	Elemento: Emisor
	04	Elemento: Receptor
	05	Elemento: Concepto
	06	Elemento: ACuentaTerceros
	07	Elemento: Impuestos
		Cancelaciones
		Validaciones

Todas las solicitudes de cancelación a partir del **1 de enero de 2022**, deberán incluir el **motivo de cancelación**, conforme al siguiente catálogo:

Clave	Descripción
01	Comprobante emitido con errores con relación
02	Comprobante emitido con errores sin relación
03	No se llevó a cabo la operación.
04	Operación nominativa relacionada en una factura global

✓ Clave 02

Este supuesto aplica cuando la factura generada contiene un **error** en la clave del producto, valor unitario, descuento o cualquier otro dato y **no se requiera relacionar** con otra factura generada.

✓ Clave 3

Este supuesto aplica cuando se facturó **una operación que no se concreta**.

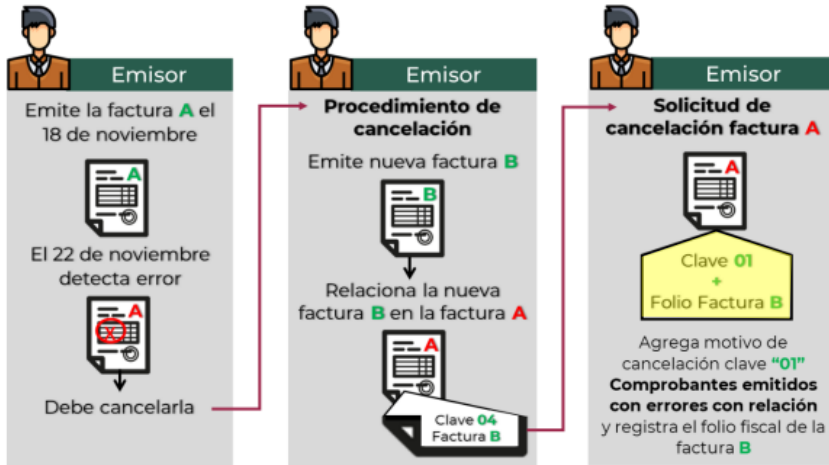
✓ Clave 4

Este supuesto aplica cuando se incluye una venta en la **factura global** de operaciones con el público en general y posterior a ello, el cliente solicita su **factura nominativa**, lo que conlleva a **cancelar** la **factura global** y **reexpedirla**, así como generar la factura nominativa al cliente.

¿Cómo operará bajo el nuevo estándar?

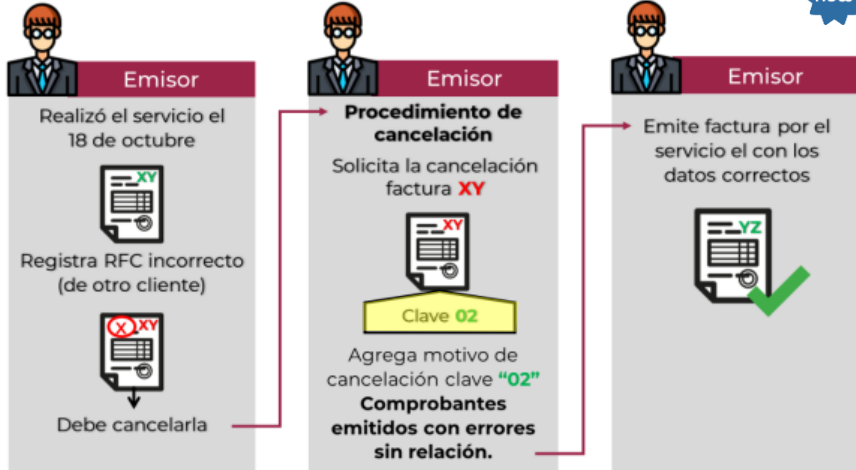
1

Escenario 1 "Comprobante emitido con errores con relación" new



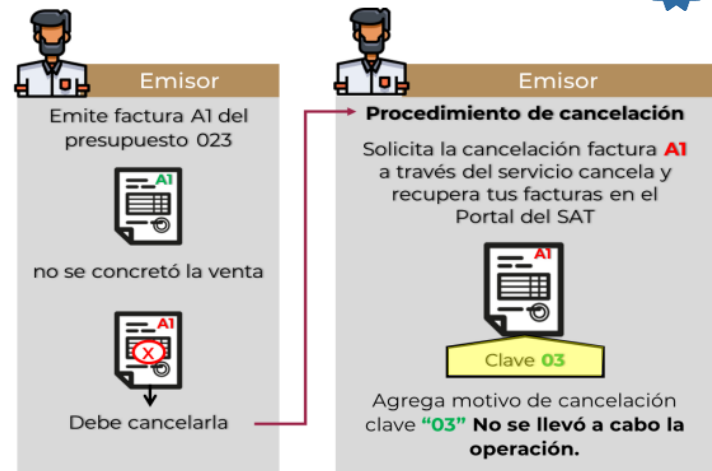
2

Escenario 2 "Comprobante emitido con errores sin relación" new



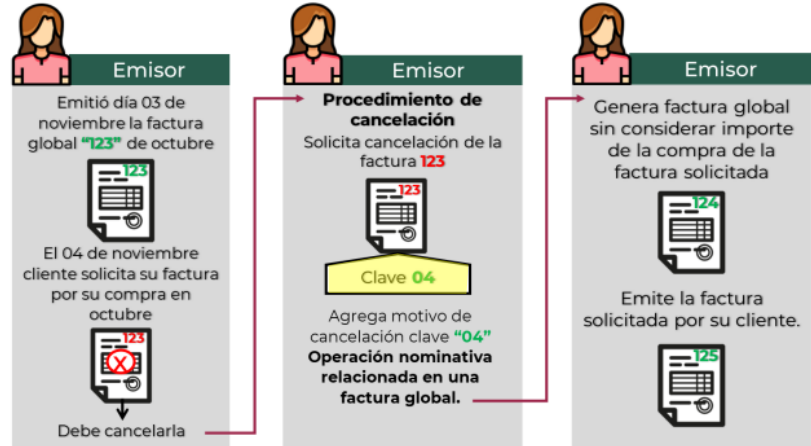
3

Escenario 3 "No se llevó a cabo la operación" new



4

Escenario 4 "Operación nominativa relacionada en la factura global" new





Ajustes al estándar del CFDI – Cancelaciones

Cancelación de CFDI



Reforma Fiscal-Servicio de Cancelación

Derivado de la iniciativa del proyecto del decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, de la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, de la Ley Federal del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos, del Código Fiscal de la Federación y otros ordenamientos.

Se identifican cambios en el servicio de cancelación conforme los siguientes artículos de la LISR y CFF:

- ☐ **Adición** del Artículo 113-G, Fracción V de la LISR.
- ☐ **Reforma** del Artículo 29-A, cuarto y quinto párrafos del CFF.
- ☐ **Los contribuyentes del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) podrán cancelar un CFDI global únicamente en el mes en que se genera el mismo.**
- ☐ **Los contribuyentes únicamente podrán cancelar un CFDI en el mismo ejercicio en que se haya emitido.**



Mejores Prácticas de la Industria

Valoración en el Negocio

1 **Valorar** internamente la **documentación oficial** (**actores relevantes**: planeación fiscal, administración y finanzas, tecnologías de información, ventas, logística/distribución, servicio al cliente):

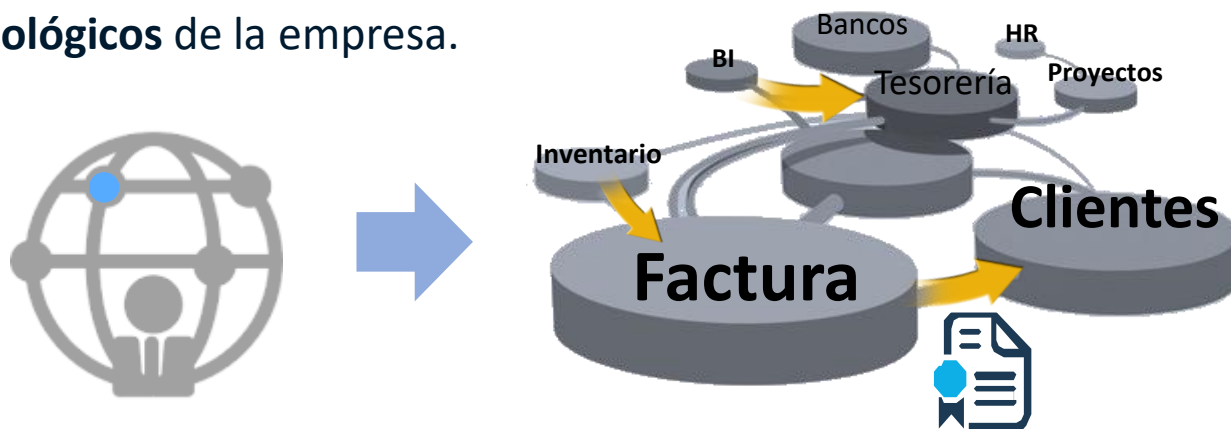
- ✓ **Fuente Oficial:** Sitio Web del SAT, Diario Oficial de la Federación (DOF), RMF.
- ✓ **Especialistas Externos** – Consultores especializados, fiscalistas, comercio exterior, estrategias de negocios
- ✓ **Especialistas Internos** – Usuarios expertos funcionales, experimentados en atención al cliente, proveedores...
- ✓ **Consultas Directas al SAT** – Vía telefónica, Chat uno-a-uno, Oficinas del SAT



Aprendizaje, Entendimiento, Interpretación, Comunicación y Colaboración

2

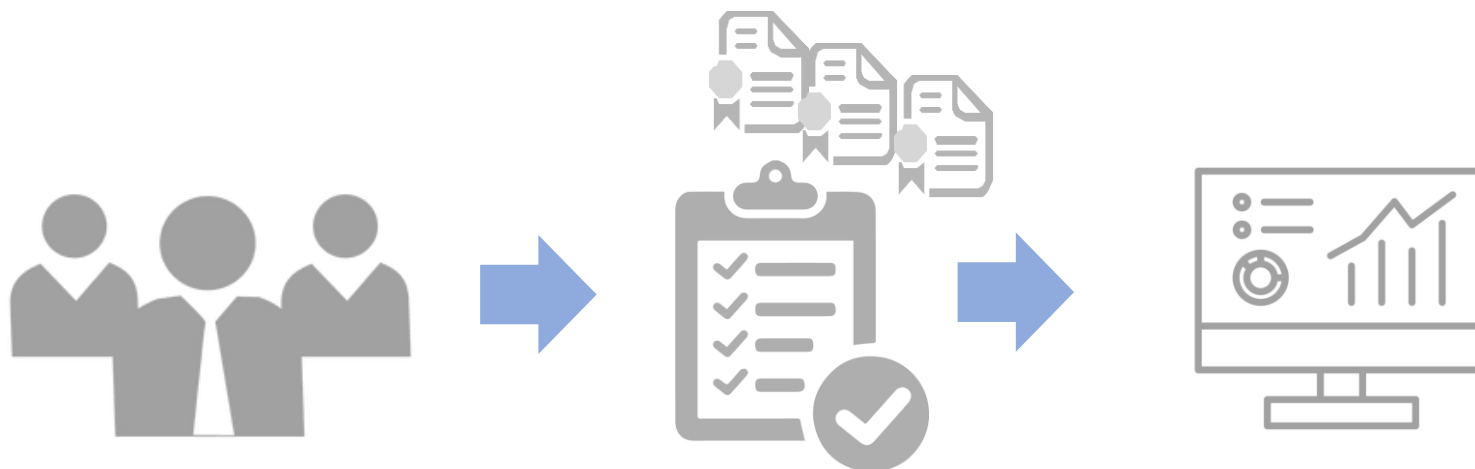
- ✓ **Entendimiento e interpretación** – Alineación de la **planeación estratégica y objetivos de negocio** con las disposiciones oficiales y **normativa** en comprobación fiscal (planeación fiscal de la corporación).
- ✓ **Tecnología, Relacionamiento y Comunicación con socios, clientes y proveedores** – Estado actual de las operaciones, sistemas de información, procesos de negocios involucrados y recursos humanos relevantes.
- ✓ **Colaboración** – Implementación de las **definiciones** y planeacion de tareas y acciones orientadas a cumplir la normativa fiscal, alineado a las necesidades del negocio de forma colaborativa (interna y externa a la coporación) en lugar de implementar a través de **silos funcionales y tecnológicos** de la empresa.



Implementación, Control, Evaluación y Seguimiento

3

- ✓ **Resultados Internos** – Condiciones de la operación
- ✓ **Resultados Externos** – Condiciones del cumplimiento
- ✓ **Procesos** – Verificación de la eficiencia en la operación
- ✓ **Eficiencia** – Valoración y seguimiento (Involucrar personal especialista externo dentro de la valoración y ajuste - según sea requerido)





Preguntas y Respuestas



¡Gracias!



asesoriafiscal@interfactura.com