

# Reforma Fiscal 2022

## Factura Electrónica

2021



**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



**SAT**  
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



## 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



## Contribuyente

- **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 pre-llenada derivado de la información contenida en los CFDI.



## Autoridad

- **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.

# 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 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.

# CFDI V4.0

2021



# Ajustes al estándar del CFDI

-  **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

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

## TipoCambio

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

## Total





- 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.

Elementos Hijo (min,max)	
Secuencia (1, 1)	InformacionGlobal (0, 1)
	CfdiRelacionados (0, ilimitado)
	Emisor (1, 1)
	Receptor (1, 1)
	Conceptos (1, 1)
	Impuestos (0, 1)
	Complemento (0, 1)
	Addenda (0, 1)

# Ajustes al estándar del CFDI



-  **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.

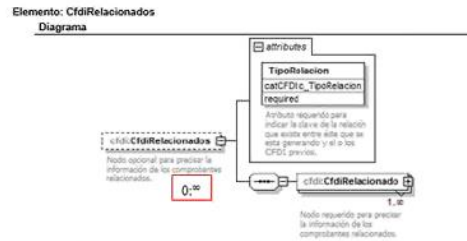


# Ajustes al estándar del CFDI

- 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

- 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.



# Ajustes al estándar del CFDI

- 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

- Este atributo cambia de opcional a requerido.

**FacAtrAdquirente (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}



## Ajustes al estándar del CFDI

	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

- 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 emisor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.

### UsoCFDI

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



## Ajustes al estándar del CFDI



	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 (nuevo):** Atributo requerido para expresar si la operación comercial es objeto o no de impuesto.

Se adiciona el elemento ACuentaTerceros, el cual sustituye al "ComplementoConceptoPorCuentadeTerceros"

#### Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, 6)	Impuestos (0, 1)
	ACuentaTerceros (0, 1)
	InformacionAduanera (0, Ilimitado)
	CuentaPredial (0, Ilimitado)
	ComplementoConcepto (0, 1)
	Parte (0, Ilimitado)





## Ajustes al estándar del CFDI

	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 opcional para registrar información del contribuyente Tercero, a cuenta del que se realiza la operación.

### Atributos

**RfcACuentaTerceros:** Atributo requerido para registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes del contribuyente Tercero, a cuenta del que se realiza la operación.

**NombreACuentaTerceros:** Atributo requerido para registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente Tercero correspondiente con el RFC, a cuenta del que se realiza la operación.

**RegimenFiscalACuentaTerceros:** Atributo requerido para incorporar la clave del régimen del contribuyente Tercero, a cuenta del que se realiza la operación.

**DomicilioFiscalACuentaTerceros:** Atributo requerido para incorporar el código postal del domicilio fiscal del Tercero, a cuenta del que se realiza la operación.



## Ajustes al estándar del CFDI

	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

- 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.

# Ajustes al estándar del CFDI



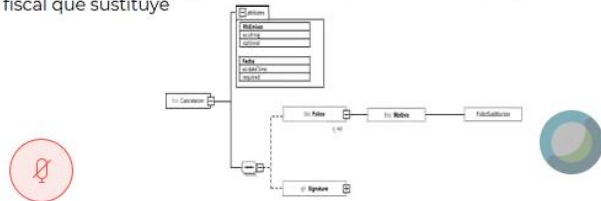
-  **Atributos**
-  **Elementos**
- 01 **Elemento: InformacionGlobal**
- 02 **Elemento: CfdiRelacionados**
- 03 **Elemento: Emisor**
- 04 **Elemento: Receptor**
- 05 **Elemento: Concepto**
- 06 **Elemento: ACuentaTerceros**
- 07 **Elemento: Impuestos**
-  **Ajustes apartado C y D de la fracción I del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

Códigos de respuesta del comprobante fiscal digital por Internet.

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

## 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



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del CFDI



-  **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**

Todas las solicitudes de cancelación a partir del 1 de enero de 2022 deberán incluir el motivo de la 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

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

## Apartado D. Especificación técnica del código de barras bidimensional a incorporar en la representación impresa.

- Se ajusta la numeración de la secuencia de los datos.





# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

### Elemento: Comprobante

**FormaPago: (modifica)** Si el valor registrado en el atributo TipoDeComprobante es "T" o "P" este atributo no debe existir.  
**(nueva)** En caso contrario este atributo debe existir y contener una clave del catálogo c\_FormaPago.

El valor de este atributo debe ser "99" cuando el atributo MetodoPago contenga el valor "PPD".

**Exportación (nueva):** Si el atributo contiene el valor "02" debe existir el Complemento para Comercio Exterior.

**MetodoPago: (modifica)** Si el valor registrado en el atributo TipoDeComprobante es "T" o "P" este atributo no debe existir.  
**(nueva)** En caso contrario este atributo debe existir y contener una clave del catálogo c\_MetodoPago.



# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

### Elemento: Comprobante

**Nodo: InformacionGlobal (nueva):** Si el valor registrado en el atributo RFC del nodo Receptor contiene XAXX010101000 y el valor registrado en el atributo Nombre del nodo Receptor contiene el valor "PUBLICO EN GENERAL" este nodo debe existir.

**Año (nueva):** 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 Fecha.

**Periodicidad (nueva):** Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_Periodicidad.

Si el valor de este atributo contiene la clave "05", el atributo RegimenFiscal debe contener el valor "621".

**Meses (nueva):** Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_Meses.

Si el atributo Periodicidad contiene el valor "05", este atributo debe contener alguno de los valores "13", "14", "15", "16", "17" o "18".  
Si el atributo Periodicidad contiene un valor diferente de "05", este atributo debe contener alguno de los valores "01", "02", "03", "04", "05", "06", "07", "08", "09", "10", "11" o "12".



# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

### Nodo: Emisor

#### Atributos:

**RFC (nueva):** Se deben considerar las reglas de validación que se indican en el Anexo 29 aplicables para este atributo.

**Nombre (nueva):** El valor de este atributo debe corresponder con el nombre del titular del certificado de sello digital del emisor.

Si existe el valor "01" en el atributo FacAtrAdquirente el valor de este atributo no debe corresponder con el nombre del titular del certificado de sello digital del Emisor.

**RegimenFiscal (modificación):** Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_RegimenFiscal.

#### FacAtrAdquirente (nueva):

El valor de este atributo debe existir siempre que la respuesta del servicio del Validador de RFC para emitir facturas a través del adquirente, sea en sentido positivo.

Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

### Nodo: Receptor

#### Atributos:

**Nombre (nueva):** El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo Rfc del Nodo Receptor.

Si el valor registrado en este atributo es "PUBLICO EN GENERAL", el valor "XAXX010101000" debe existir en el atributo Rfc del nodo Receptor.

Si el valor registrado en este atributo es diferente de "PUBLICO EN GENERAL" y el valor del atributo RFC del nodo Receptor es "XAXX010101000" o "XEXX010101000", el valor de este atributo no debe estar asociado al RFC registrado en el atributo Rfc del Nodo Receptor.

**DomicilioFiscalReceptor (nueva):** Debe corresponder con una clave de código postal incluida en el catálogo publicado en la página del SAT.

Si el valor del atributo Nombre del nodo Receptor es "PUBLICO EN GENERAL", este atributo debe ser igual al valor del atributo LugarExpedicion.



## Ajustes al estándar del CFDI



	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

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

**Nodo:** Receptor  
**Atributos:**

**RegimenFiscalR (nueva):** Este atributo debe contener una clave del catálogo c\_RegimenFiscal.

El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con el tipo de persona del receptor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física.

Si el atributo Rfc del nodo Receptor contiene el valor XAXX010101000 o el valor XEXX010101000 en este campo se debe registrar la clave "616"

**UsoCFDI (modificación):** El valor que se registre en este atributo debe aplicar para el tipo de persona del receptor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física y el valor registrado en el atributo RegimenFiscalR, debe corresponder a un valor de la columna Régimen Fiscal Receptor del catálogo c\_UsoCFDI



## Ajustes al estándar del CFDI



	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

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

**Nodo:** Conceptos  
**Nodo:** Concepto  
**Atributos:**

**ObjetoImp (nueva):** El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo c\_ObjetoImp.

Si el valor registrado en este atributo es "02" el nodo hijo Impuestos del nodo Concepto debe existir.



# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

**Nodo: Conceptos**  
**Nodo: Concepto**  
**Nodo: ACuentaTerceros (nueva)**

### Atributos:

#### RfcACuentaTerceros:

El valor de este atributo debe estar en la LLCO. Se deben considerar las reglas de validación que se indican en el anexo 29 aplicables al Rfc del nodo Emisor. El valor registrado en este atributo debe ser diferente al valor registrado en los atributos Rfc de los nodos Emisor y Receptor.

#### NombreACuentaTerceros

El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo RfcACuentaTerceros del Nodo ACuentaTerceros.

**RegimenFiscalACuentaTerceros:** Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_RegimenFiscal

**DomicilioFiscalACuentaTerceros:** Debe corresponder con una clave de código postal incluida en el catálogo publicado en la página del SAT.

El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo RfcACuentaTerceros del Nodo ACuentaTerceros.

# Ajustes al estándar del CFDI



	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

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor

**Nodo: Impuestos**  
**Nodo: Traslados (nueva)**

En el caso de que sólo existan conceptos en el CFDI con un TipoFactor exento, en este nodo sólo deben existir los atributos Base, Impuesto y TipoFactor

### Elemento: Comprobante

**Nodo: Impuestos**

**Nodo: Traslados**

**Nodo: Traslado**

**Atributos**

**Base (nueva):** El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.

Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los atributos Base registrados en los conceptos donde el impuesto del concepto sea igual al atributo impuesto de este elemento y la TasaOCuota del concepto sea igual al atributo TasaOCuota de este elemento.

En caso de que sólo existan conceptos con TipoFactor Exento, la suma de este atributo debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los atributos Base registrados en los conceptos.

**Importe (modificación):** Debe existir el atributo TotalImpuestosTrasladados cuando existan conceptos con un TipoFactor distinto a Exento.

# Comprobante que ampara retenciones e información de pagos

2021



## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	<b>Atributos</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: CfdiRelacionados</b>
02	<b>Elemento: Emisor</b>
03	<b>Elemento: Receptor</b>
04	<b>Elemento: Periodo</b>
05	<b>Elemento: Totales</b>
06	<b>Elemento: ImpRetenidos</b>
	<b>Ajustes apartado C</b>
	<b>Validaciones</b>

### 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 .

### No Certificado

Se incluye el Patrón que debe aplicarse .

### 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

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos



	<b>Atributos</b>
	<b>Elementos</b>
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

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

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos



	<b>Atributos</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: CfdiRelacionados</b>
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.

#### 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 comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	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

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

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

Visualización de la(s) aplica...

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
	03 Elemento: Receptor
	04 Elemento: Periodo
	05 Elemento: Totales
	06 Elemento: ImpRetenidos
	Ajustes apartado C y D de la fracción I del Anexo 20
	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..

## Ajustes al estándar del comprobante de pagos Retenciones e información

Visualización de la(s) aplica...

HACIENDA SAT



	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.

### DomicilioFiscalR (Nuevo)

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

## Ajustes al estándar del comprobante de pagos Retenciones e información

Visualización de la(s) aplica...

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
03	Elemento: Receptor
04	Elemento: Periodo
05	Elemento: Totales
06	Elemento: ImpRetenidos
	Ajustes apartado C
	Validaciones

### 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.

### ISRCorrespondiente (Nuevo)

Atributo condicional para expresar el monto del ISR correspondiente al bimestre.



# Ajustes al estándar del comprobante de pagos Visualización de la(s) aplica... Retenciones e información

HACIENDA

SAT



- 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

# Ajustes al estándar del comprobante de pagos Visualización de la(s) aplica... Retenciones e información

HACIENDA

SAT



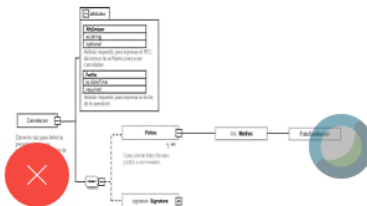
- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones

Códigos de respuesta del comprobante que ampara retenciones e información de pagos

Códigos de respuesta		
	Descripción del código	Código
EstatusUUID	UUID Solicitud enviada	1201
	UUID Previamente cancelado	1202
	UUID No encontrado o no corresponde en el emisor	1203
	UUID No existe	1205

## Apartado C. Estándar del servicio de cancelación de retenciones e información de pagos.

- 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



## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

Visualización de la(s) aplica...

HACIENDA SAT



- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones

Todas las solicitudes de cancelación a partir del 1 de enero de 2022 deberán incluir el motivo de la 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

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

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

Visualización de la(s) aplica...

HACIENDA SAT



- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

#### Sello

Descriptar 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 descriptación del sello

#### Certificado

El atributo debe contener un archivo .cer válido.  
 El número de certificado registrado en el archivo debe ser igual al registrado en el atributo "NoCertificado".  
 El certificado debe ser emitido por el Servicio de Administración Tributaria.  
 El certificado debe estar vigente a la fecha y hora de generación del comprobante.  
 El certificado no debe estar revocado a la fecha y hora de generación del comprobante.  
 El RFC registrado en el certificado debe ser igual al registrado en el emisor del CFDI que ampara Retenciones e Información de Pagos.  
 El certificado debe ser del tipo "Certificado de Sello Digital".

Visualización de la(s) aplica...

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
03	Elemento: Receptor
04	Elemento: Periodo
05	Elemento: Totales
06	Elemento: <u>ImpRetenidos</u>
	Ajustes apartado C
	Validaciones

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

#### FechaExp

Al momento de la recepción del archivo XML por parte del Proveedor de Certificación, éste debe verificar que la fecha y hora no debe ser:

- Mayor que la fecha y hora aumentada en el plazo que se especifique en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente - Obligaciones de los proveedores en el proceso de certificación de CFDI.
- Menor que la fecha y hora disminuida en el plazo que se especifique en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente - Obligaciones de los proveedores en el proceso de certificación de CF

#### LugarExpRetenc

Debe corresponder con una clave vigente de código postal incluida en el catálogo c\_CodigoPostal publicado en la página del SAT.

#### CveRetenc

Este atributo debe contener una clave vigente en el catálogo c\_CveRetenc. Si el valor registrado en este atributo es "25", se debe registrar información en el atributo DescRetenc. Cuando el catálogo señale un complemento asociado al tipo de retención, se debe incluir dicho complemento en el comprobante.

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
03	Elemento: Receptor
04	Elemento: Periodo
05	Elemento: Totales
06	Elemento: <u>ImpRetenidos</u>
	Ajustes apartado C
	Validaciones

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

#### Elemento: Retenciones

Nodo: Emisor

Atributos:

#### RfcE

Se deben considerar las reglas de validación que se indican en el Anexo 29 aplicables para este atributo.

#### NomDenRazSocE

El valor de este atributo debe corresponder con el nombre del titular del certificado de sello digital del emisor.

#### RegimenFiscalE

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_RegimenFiscal. El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con el tipo de persona del emisor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física.

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
03	Elemento: Receptor
04	Elemento: Periodo
05	Elemento: Totales
06	Elemento: <u>ImpRetenidos</u>
	Ajustes apartado C
	Validaciones

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

**Elemento: Retenciones**

**Nodo: Emisor**

**Atributos:**

**RfcE**

Se deben considerar las reglas de validación que se indican en el Anexo 29 aplicables para este atributo.

**NomDenRazSocE**

El valor de este atributo debe corresponder con el nombre del titular del certificado de sello digital del emisor.

**RegimenFiscalE**

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_RegimenFiscal. El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con el tipo de persona del emisor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física.



Visualización de la(s) aplica...

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



	Atributos
	Elementos
01	Elemento: CfdiRelacionados
02	Elemento: Emisor
03	Elemento: Receptor
04	Elemento: Periodo
05	Elemento: Totales
06	Elemento: <u>ImpRetenidos</u>
	Ajustes apartado C
	Validaciones

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

**Elemento: Retenciones**

**Nodo: Receptor**

**Atributos:**

**RfcR**

Si el valor de este atributo es diferente de la clave del RFC genérica "XAXX010101000", debe estar en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT.

**NomDenRazSocR**

El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo RfcR del Nodo Retenciones:Receptor/Nacional

**DomicilioFiscalR**

Debe corresponder con una clave vigente de código postal incluida en el catálogo c\_CodigoPostal publicado en la página del SAT.

El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo Nacional:Receptor:RfcR.



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA

SAT



- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones**

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

Elemento: Retenciones  
Nodo: Periodo  
Atributos:

### Mesni

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_Periodo y debe ser menor o igual que el atributo MesFin.

### MesFin

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_Periodo y debe ser mayor o igual que el atributo Mesni.

### Ejercicio

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_Ejercicio.

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.

Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA

SAT



- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones**

## Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

Elemento: Retenciones  
Nodo: Totales  
Atributos:

### MontoTotOperacion

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos MontoTotGrav y MontoTotExent.

### MontoTotGravado

El valor de este atributo debe ser menor o igual al atributo MontoTotOperacion.

### MontoTotExent

El valor de este atributo debe ser menor o igual al atributo MontoTotOperacion

### MontoTotRet

Si el valor es mayor que cero, debe existir al menos un nodo hijo de ImpRetenidos y debe ser igual a la suma de los atributos MontoRet.

### UtilidadBimestral

Si el valor registrado en el atributo CveRetenc es "28", el valor de este atributo debe ser mayor a cero y los atributos MontoTotGrav y MontoTotExento deben tener el valor "0".

### ISRCorrespondiente

Si el valor registrado en el atributo CveRetenc es "28", el valor de este atributo debe ser mayor a cero y los atributos MontoTotGrav y MontoTotExento deben tener el valor "0".

Visualización de la(s) aplica...

## Ajustes al estándar del comprobante de retenciones e información de pagos

HACIENDA SAT



- Atributos
- Elementos
- 01 Elemento: CfdiRelacionados
- 02 Elemento: Emisor
- 03 Elemento: Receptor
- 04 Elemento: Periodo
- 05 Elemento: Totales
- 06 Elemento: ImpRetenidos
- Ajustes apartado C
- Validaciones**

### Validaciones adicionales a realizar por el proveedor (nuevo)

**Elemento: Retenciones**  
**Nodo: ImpRetenidos**  
**Atributos:**

#### TipoPagoRet

Este atributo debe contener una clave vigente del catálogo c\_TipoPagoRet y debe corresponder con el tipo de impuesto registrado en el atributo Impuesto.

#### MontoTotGravado

**Elemento: Retenciones**  
**Nodo: Complemento**

Permitir la inclusión del complemento TimbreFiscalDigital y los complementos específicos para el CFDI que ampara retenciones e información de pagos.



Visualización de la(s) aplica...

# Factura Electrónica Complemento para recepción de Pagos

2021



HACIENDA  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT  
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA SAT



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

## Elemento:Totales (Nuevo) Nodo:Impuestos

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

### Atributos:

#### TotalRetencionesIVA

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

#### TotalRetencionesISR

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

#### TotalRetencionesIEPS

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

#### TotalTrasladosBaseIVA16

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

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 negativos



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA SAT



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

## Elemento:Totales (Nuevo) Nodo:Impuestos

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

### Atributos:

#### TotalTrasladosBaseIVAB

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

#### TotalTrasladosImpuestoIVAB

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

#### TotalTrasladosBaseIVAO

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

#### TotalTrasladosImpuestoIVAO

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.

#### TotalTrasladosBaseIVAExento

Atributo condicional para expresar el total la base de IVA trasladado exento que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.

#### MontoTotalPagos

Atributo requerido para expresar el total de los pagos que se desprenden de los nodos...



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA

SAT



- 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.



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA

SAT



- 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





Visualización de la(s) aplica...

## Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA SAT



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

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



Visualización de la(s) aplica...

## Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA SAT



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

**RetencionesP (nuevo):** Nodo condicional para capturar los impuestos retenidos aplicables.

**Nodo hijo RetenciónP (nuevo):** Nodo requerido para registrar la información detallada de una retención de impuesto específico.

### Atributos

**BaseP (nuevo):** Atributo requerido para señalar la base para el cálculo de la retención, 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 retenido

**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 la tasa o cuota del impuesto que se retiene para el presente concepto.

**ImporteP (nuevo):** Atributo requerido para señalar el importe o monto de impuesto retenido. No permiten valores negativos.



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

Verificación de lasi aplica

HACIENDA

SAT



	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.

**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 (nuevo):** Atributo requerido para señalar el importe del impuesto trasladado. No se permiten valores negativos.

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

HACIENDA

SAT



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

En la descripción del nodo se elimina la referencia de que solo aplicaba a un anticipo.

**TotalImpuestosRetenidosP:** Se modifica la descripción para aplicar al total de los impuestos retenidos que se desprenden de los documentos relacionados.

**TotalImpuestosTrasladadosP:** Se modifica la descripción para aplicar al total de los impuestos trasladados que se desprenden de los documentos relacionados.

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

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

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

### Nodo hijo RetencionP:

#### Atributos

**ImpuestoP:** Se modifica el nombre del campo para adicionar la P

**ImporteP:** Se modifica el nombre del campo para adicionar la P



Visualización de la(s) aplica...

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

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

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

### Nodo hijo: TrasladoP:

#### Atributos

**BaseP (nuevo):** Atributo requerido para señalar la suma de los atributos Base de los documentos relacionados del impuesto trasladado.

**ImpuestoP:** Se modifica el nombre del campo para adicionar la P


**TipoFactorP:** Se modifica el nombre del campo para adicionar la P

**TasaOCuotaP:** Se modifica el nombre del campo para adicionar la P

**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.



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

## CFDI

**Version:** Se modifica el valor de 3.3. a 4.0

**TipoDeComprobante (modificación):** Si este atributo tiene el valor L, E, T o N el complemento para pagos no debe existir.

**Nodo: Receptor**

**Atributos**

**UsoCFDI:** (Se elimina).

**Nodo: Conceptos (modificación)**

Se debe registrar solo un nodo concepto y éste puede tener un nodo hijo ACuentaTerceros.

**Atributo**

**ObjetoImp (nueva):** Para este atributo se debe registrar el valor "01"




## PAGOS

**Elemento: Pagos (modificación)**

Se modifica la validación para eliminar los tipos de CFDI al que podía incorporarse el complemento y con los complementos que podía coexistir.



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

**Monto (modificación):**

Se adiciona la formula para calcular el margen de variación.

**DoctoRelacionado (eliminada):** porque el nodo se vuelve requerido

**MonedaDR:** Se **elimina la validación** del valor 1 en el tipo de cambio del documento relacionado cuando la moneda de pago sea MXN

**MetodoDePagoDR:** Se elimina la validación porque se elimina el campo.

**ObjetoImp (nueva):** El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo c\_ObjetoImp.

Si el valor registrado en este atributo es "02" el nodo hijo ImpuestosP del nodo DoctoRelacionado debe existir



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

## Monto (modificación):

Se adiciona la formula para calcular el margen de variación.

**DoctoRelacionado (eliminada):** porque el nodo se vuelve requerido

**MonedaDR:** Se **elimina la validación** del valor 1 en el tipo de cambio del documento relacionado cuando la moneda de pago sea MXN

**MetodoDePagoDR:** Se elimina la validación porque se elimina el campo.

**ObjetoImp (nueva):** El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo c\_ObjetoImp.

Si el valor registrado en este atributo es "02" el nodo hijo ImpuestosP del nodo DoctoRelacionado debe existir

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos

	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

## Nodo: DoctoRelacionado (nueva)

**Nodo:ImpuestosP:** Debe existir al menos un elemento hijo con una retención o traslado.

## Nodo:RetencionesP (nueva)

**Nodo:RetencionP Atributos**

**BaseP:** Debe ser mayor que cero.

**ImpuestoP:** Deben existir los atributos para sumarizar el total de impuestos retenidos y el detalle de impuestos retenidos

**TipoFactorP:** Debe ser distinto de exento.

**TasaOCuotaP:** Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c\_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el atributo ImpuestoP y el factor debe corresponder con el atributo TipoFactorP. En caso contrario, si el valor registrado es variable debe corresponder al rango entre el valor mínimo y valor máximo señalado en el catálogo.

**ImporteP:** Calcular el límite inferior como:

$(BaseP - 10 \cdot NumDecimalesBaseP/2) \cdot (TasaOCuotaP)$  y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo.

Calcular el límite superior como:

$(BaseP + 10 \cdot NumDecimalesBaseP/2 - 10 \cdot 12) \cdot (TasaOCuotaP)$  y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo.

El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos



	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

## Nodo:TrasladosP (nueva)

### Nodo:TrasladoP

#### Atributos

**BaseP:** Debe ser mayor que cero

**ImpuestoP:** Deben existir los atributos para sumarizar el total de impuestos trasladados y el detalle de impuestos trasladados.

**TipoFactorP:** Si el valor registrado es exento no se deben registrar los atributos TasaOCuotaP ni ImporteP.

Si el valor registrado es TasaOCuota, se deben registrar los atributos TasaOCuotaP e ImporteP.

**TasaOCuotaP:** Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c\_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el atributo ImpuestoP y el factor debe corresponder con el atributo TipoFactorP.

En caso contrario, si el valor registrado es variable debe corresponder al rango entre el valor mínimo y valor máximo señalado en el catálogo.

**ImporteP:** Calcular el límite inferior como:

$(BaseP - 10 \cdot NumDecimalesBaseP / 2) * (TasaOCuotaP)$   
y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo.

Calcular el límite superior como:

$(BaseP + 10 \cdot NumDecimalesBaseP / 2 - 10 \cdot 12) * (TasaOCuotaP)$

y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo.

El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos



	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	<b>Elemento: Totales</b>
02	<b>Elemento: Pago</b>
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>
	<b>Validaciones</b>

## Nodo:pago (nueva)

### Nodo:impuestosP

Se elimina la validación de que al menos debe existir un elemento hijo retención o traslado.

#### Atributos

**TotalImpuestosRetenidosP (modificación):** Se elimina la última validación para homologar como Anexo 20.

**TotalImpuestosTrasladadosP (modica):** Se elimina la última validación para homologar como Anexo 20.

# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos



	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	Elemento: Totales
02	Elemento: Pago
03	Elemento: <u>DoctoRelacionado</u>
04	Elemento: <u>ImpuestosP</u>
05	Elemento: <u>RetencionesP</u>
06	Elemento: <u>TrasladosP</u>
	<b>Validaciones</b>

Elemento: Pago  
Nodo: ImpuestosP  
Nodo: RetencionesP  
Nodo: RetencionP  
Atributos:

**ImporteP (modificación):** Se adiciona una tercera validación.

Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los impuestos retenidos registrados en los documentos relacionados donde el impuesto sea igual al atributo ImpuestoP de este elemento.



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos



	<b>Estándar</b>
	<b>Elementos</b>
01	Elemento: Totales
02	Elemento: Pago
03	Elemento: <u>DoctoRelacionado</u>
04	Elemento: <u>ImpuestosP</u>
05	Elemento: <u>RetencionesP</u>
06	Elemento: <u>TrasladosP</u>
	<b>Validaciones</b>

Elemento: Pago (nueva)  
Nodo: ImpuestosP  
Nodo: TrasladosP

En el caso de que sólo existan documentos relacionados en el comprobante con un TipoFactorP exento, este nodo no debe existir.



# Ajustes al estándar del complemento para recepción de Pagos



	<b>Estándar</b>	<b>Elemento: Pago</b> <b>Nodo: ImpuestosP</b> <b>Nodo: TrasladosP</b> <b>Nodo: TrasladoP</b> <b>Atributos:</b>
	<b>Elementos</b>	
01	<b>Elemento: Totales</b>	
02	<b>Elemento: Pago</b>	
03	<b>Elemento: <u>DoctoRelacionado</u></b>	
04	<b>Elemento: <u>ImpuestosP</u></b>	<b>BaseP (nueva):</b> El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda. Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los atributos Base registrados en los documentos relacionados donde el impuesto del documento relacionado sea igual al atributo impuesto de este elemento y la TasaOCuota del documento relacionado sea igual al atributo TasaOCuota de este elemento.
05	<b>Elemento: <u>RetencionesP</u></b>	<b>TasaOCuotaP (modificación):</b> Se elimina la validación existente y sustituye por una nueva. El valor seleccionado debe corresponder a un valor donde la columna impuesto corresponda con el atributo ImpuestoP y la columna factor corresponda con el atributo TipoFactorP.
06	<b>Elemento: <u>TrasladosP</u></b>	<b>ImporteP: (modificación):</b> Se adiciona una tercera validación. Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los impuestos trasladados registrados en los documentos relacionados donde el impuesto del documento relacionado sea igual al atributo ImpuestoP de este elemento y la TasaOCuotaP del documento relacionado sea igual al atributo TasaOCuotaP de este elemento.
	<b>Validaciones</b>	

## Factura Electrónica Proceso de Cancelación de CFDI

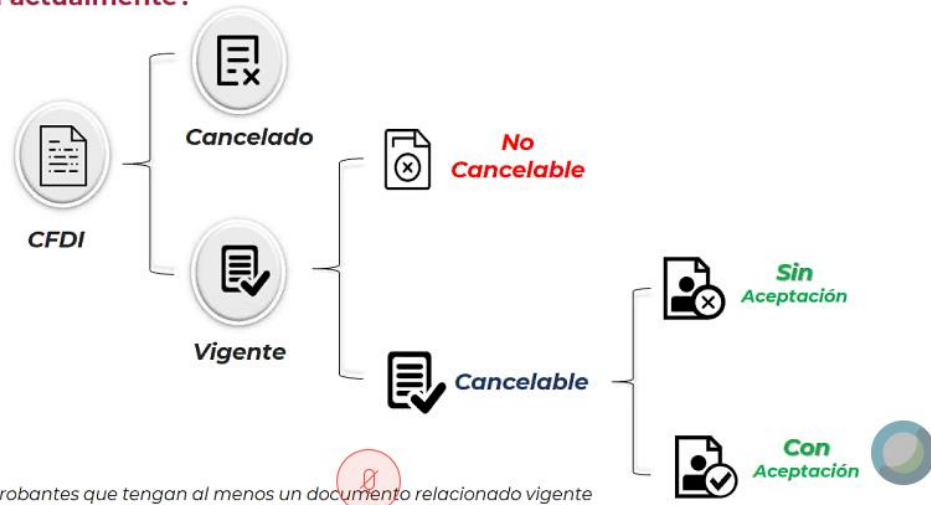
2021





## Ajustes al Servicio de Cancelación de Facturas

¿Cómo opera actualmente?



## 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.

# Lista de Contribuyentes Inscritos no Cancelados (L\_RFC)



## Actualización

✓ Se incorporan el Nombre y el código postal del domicilio fiscal asociado al RFC.

## Estructura

