

COMPROBANTES FISCALES CASOS ESPECIALES

Por: L.C. Penélope Castro
Valdez



COFIDE[®]
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL

Guías del SAT

Aguas con las guías



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La presente guía de llenado es un documento cuyo objeto es explicar a los contribuyentes la forma correcta de llenar y expedir un CFDI, al observar las definiciones del estándar tecnológico del Anexo 20 y las disposiciones jurídicas vigentes aplicables, para ello se hace uso de ejemplos que faciliten las explicaciones, por ello es importante aclarar que los datos usados para los ejemplos son ficticios para efectos didácticos a fin de explicar de manera fácil cómo se llena un CFDI.

Por lo anteriormente señalado, el lector debe tener claro que las explicaciones realizadas en esta Guía de Llenado no sustituyen a las disposiciones fiscales legales o reglamentarias vigentes, por lo que en temas distintos a la forma correcta de llenar y expedir un CFDI, como pueden ser los relativos a la determinación de las contribuciones, los sujetos, el objeto, las tasas, las tarifas, las mecánicas de cálculo, los requisitos de las deducciones, entre otros, los contribuyentes deberán observar las disposiciones fiscales vigentes aplicables.

Las diferentes claves de forma de pago se encuentran incluidas en el catálogo c_FormaPago.

Ejemplo:

FormaPago= **02**

c_FormaPago	Descripción
01	Efectivo
02	Cheque nominativo
03	Transferencia electrónica de fondos
99	Por definir

Cuando el tipo de comprobante sea “E” (Egreso), se deberá registrar como forma de pago la misma clave vigente que se registró en el CFDI “I” (Ingreso) que dio origen a este comprobante, derivado ya sea de una devolución, descuento o bonificación, conforme al catálogo de formas de pago del Anexo 20, opcionalmente se podrá registrar la clave vigente de forma de pago con la que se está efectuando el descuento, devolución o bonificación en su caso.

Regla 2.7.2.8

- Para los efectos de los artículos 29, segundo párrafo, fracción IV y 29 Bis del CFF, el proveedor de certificación de CFDI, deberá cumplir y mantener lo siguiente:
- (...)
- **VIII.** Devolver a los contribuyentes el CFDI validado conforme a lo establecido en los artículos 29 y 29-A del CFF, así como lo establecido en los Anexos 20 y 29 con folio asignado y con el sello digital del SAT, emitido para dicho efecto.
-
- La solicitud se realiza a través de un Web Services con la autenticación del PAC y donde la simple petición no genera un RESULTADO.

```
<?xml version='1.0' encoding='UTF-8'>
<soapenv:Envelope xmlns:soapenv="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/" xmlns:can="http://cancelacfd.sat.gob.mx">
  <soapenv:Header/>
  <soapenv:Body>
    <can:ObtenerPeticionesPendientes>
      <!--Optional:-->
      <can:rfcReceptor>BAF060524EV6</can:rfcReceptor>
    </can:ObtenerPeticionesPendientes>
  </soapenv:Body>
</soapenv:Envelope>
```

```
<s:Envelope xmlns:s="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/"><s:Body xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"><ObtenerPetici
<s:Envelope xmlns:s="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/">
  <s:Body xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
    <ObtenerPeticionesPendientesResponse xmlns="http://cancelacfd.sat.gob.mx">
      <ObtenerPeticionesPendientesResult CodEstatus="1100">
        <UUID>1BA5542E-89F7-431B-86BF-56EEE7FCD4CE</UUID>
        <UUID>4CB4EB35-F720-47F2-AFD1-32D7FCF6B172</UUID>
      </ObtenerPeticionesPendientesResult>
    </ObtenerPeticionesPendientesResponse>
  </s:Body>
</s:Envelope>
```

```
<soapenv:Envelope xmlns:soapenv="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/" xmlns:can="http://cancelacfd.sat.gob.mx" xmlns:xd="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#">
  <soapenv:Header>
  </soapenv:Header>
  <soapenv:Body>
    <can:ProcesarRespuesta>
      <!--Optional:-->
      <can:solicitud RfcReceptor="BAF060524EV6" RfcPacEnviaSolicitud="MES801103AD2" Fecha="2017-12-22T10:57:52.8233403">
        <can:Folios>
          <!--Optional:-->
          <can:UUID>AD870D06-C7E0-4CE1-A8B2-6E2E5CD2B0E5</can:UUID>
          <can:Respuesta>Aceptacion</can:Respuesta>
        </can:Folios>
        <can:Folios>
          <!--Optional:-->
          <can:UUID>578F6581-3022-4B23-BD91-69078E602BCD</can:UUID>
          <can:Respuesta>Aceptacion</can:Respuesta>
        </can:Folios>
        <!--Optional:-->
        <Signature xmlns="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"><SignedInfo><CanonicalizationMethod Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315" /><SignatureMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" /></SignedInfo></Signature></can:solicitud>
      </can:ProcesarRespuesta>
    </soapenv:Body>
  </soapenv:Envelope>
```

Tema 1

Tipos de Comprobante fiscal

Tema 2

Requisitos de la representación impresa PDF

Tema 3

CFDI de egresos

FACTURA



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



[Inicio](#)

[Miscelánea Fiscal 2022](#)

[Emite ▾](#)

[Solicita ▾](#)

[Cancela ▾](#)

[Proveedores ▾](#)

[Denuncia](#)

[Contáctanos](#)

Conoce los cambios a la Guía de llenado de nómina

[Más información](#)

Denuncia

Reporta la omisión, emisión no reconocida, cancelación o aceptación de la cancelación de factura

Ponemos a tu disposición el servicio de “Solicitudes de conciliación de factura”, a través del cual podrás informar al SAT que una o uno de tus proveedores no te ha entregado la factura, la cancele sin motivo aparente o te emita un comprobante que no reconoces, o bien, para que aceptes la cancelación de una factura de ingreso o pago.

A través de esta aplicación estarás en posibilidad de:

- Registrar una solicitud ante el SAT para realizar la conciliación.
- Dar seguimiento al avance de tu solicitud.
- Brindar información adicional.
- Establecer comunicación con el SAT.

Para presentar una solicitud, solo debes ingresar la información de contacto del proveedor o receptor a reportar, los datos de contacto del solicitante, una breve descripción de los hechos y para el caso del comprobante de pagos, los folios de las facturas ya pagadas.

[Solicita una conciliación de factura aquí](#)



Información relacionada

- [Actividades vulnerables](#)
- [Operaciones simuladas](#)
- [Corrige tu situación](#)



Solicitud de conciliación de factura

- **Captura solicitud de conciliación de factura**
- **Consulta Receptor**
- **Consulta Emisor**

Aviso de Privacidad.



GOBIERNO DE
MÉXICO

Trámites

Gobierno



Mecanismo para ejercer tus derechos de acceso, rectificación, cancelación u oposición de tus datos personales

Para el ejercicio de los derechos de acceso, rectificación, cancelación u oposición de tus datos personales, presenta tu solicitud en las siguientes direcciones:

- Unidad de Transparencia del SAT, ubicada en Avenida Hidalgo núm. 77, Colonia Guerrero, Alcaldía Cuauhtémoc, 06300, Ciudad de México, en un horario de 9:00 a 14:30 horas, de lunes a viernes.
- Vía correo electrónico a la cuenta accesat01@sat.gob.mx.

Transferencia de datos personales

Los datos personales se transferirán de conformidad con lo establecido en el artículo 67 de la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de

Cerrar

Nueva Solicitud

Clasificación del reporte*:

Contribuyente o establecimiento a reportar

Razón Social:

 ⓘ

RFC:

 ⓘ

Nombre(s):

Primer apellido:

Segundo apellido:

✚ Correo electrónico:


 ⓘ

Lugar donde ocurrieron los hechos*:

Fecha de los hechos*:

 ⓘ

Descripción de los hechos

Detalle de la operación* 

Describe brevemente el bien o servicio adquirido, el medio por el que se solicitó la factura (correo electrónico, presencial o vía telefónica), si se trata de una factura no reconocida, una reexpedición por cancelación indebida o una aceptación para cancelar una factura.

Monto*:

Forma de pago*:

Domicilio del cliente, proveedor o patrón

Calle:

Número:

Colonia:

Alcaldía/Municipio:

Estado:

CP:

Hacemos de tu conocimiento que la información que aportas a través de esta herramienta es confidencial, en términos de lo previsto en el artículo 113, fracción I, y de ser aplicable, las fracciones II y III de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública vigente, así como del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación vigente.

☐ ¿Eres Extranjero? 

☐ ¿No cuentas con RFC? 

Razón Social:

Persona Moral

RFC*:

RFC 

Nombre(s):


Ingresa su nombre

Primer apellido:

Ingresa su primer apellido

Segundo apellido:

Ingresa su segundo apellido

 Correo electrónico*:

ejemplo@dominio.com 

Confirmación de correo*:

ejemplo@dominio.com

☐ Deseo ser contactado por teléfono 

Solicitud de aceptación de uso de datos personales

Derivado de que tu solicitud se relaciona con obligaciones fiscales por emisión, cancelación o reexpedición de facturas electrónicas, es necesario que otorgues tus datos fiscales y tu consentimiento para emplearlos al solicitar al proveedor del bien o servicio la emisión de tu comprobante; para ello es importante aceptar esta cláusula.

☐ SI ☐ NO



Introduzca el texto de la imagen*:

Validar

[Generar otro código](#)

Enviar

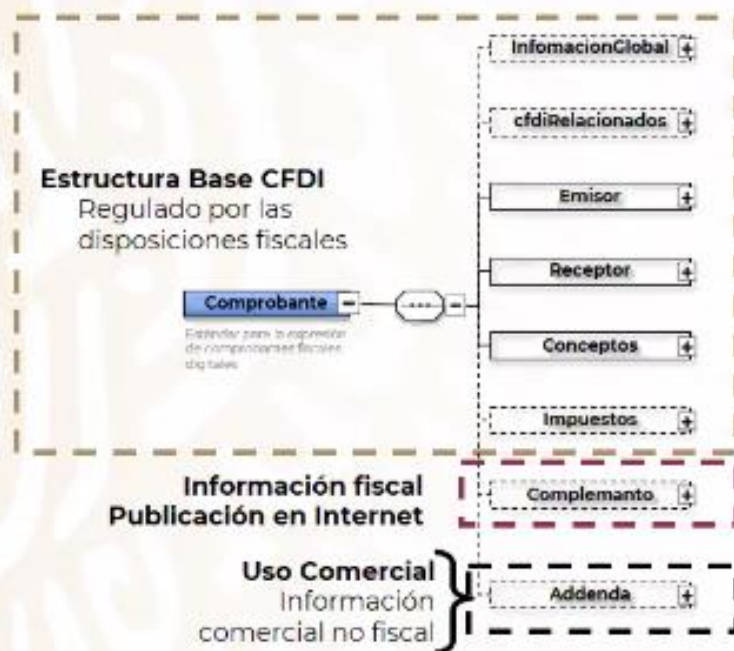
Estructura de CFDI y CFDI de retenciones e información de Pagos



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y FISCALÍA



SAT
SERVICIO ADMINISTRATIVO DE TRIBUTACIÓN



1. Timbre fiscal digital
2. Estado de cuenta de combustible de monederos electrónicos
3. Donatarias
4. Compra venta de Divisas
5. Otros derechos e impuestos
6. Leyendas Fiscales
7. Persona Física integrante de Coordinado
8. Turista Pasajero Extranjero
9. SPEI de tercero a tercero
10. Sector de ventas al detalle (Detallista)
11. Registro fiscal
12. Recibo de Pago de Nómina
13. Pago en Especie
14. Vales de despensa
15. Combustibles

16. Aerolíneas
17. Notarios Públicos
18. Vehículo Usado
19. Servicios Parciales de Construcción
20. Renovación y sustitución vehicular
21. Certificado de destrucción
22. Obras de arte plásticas y antigüedades
23. INE
24. Comercio Exterior
25. Recepción de pagos
26. Hidrocarburos
27. Carta porte

<Complementos de CFDI Retenciones>

1. Enajenación de acciones.
2. Dividendos
3. Intereses
4. Arrendamiento en Fideicomiso.
5. Pago a Extranjeros
6. Premios
7. Fideicomiso no empresarial
8. Planes de Retiro.
9. Intereses Hipotecarios.
10. Operaciones con Derivados.
11. Sector Financiero.
12. Plataformas Tecnológicas.

<Complementos Concepto>

1. Instituciones Educativas Privadas
2. Venta de Vehículos
3. Acreditamiento del IEPS

Tipo de factura *: Ingreso

Ingreso

Egreso

Traslado

Método de pago *:

Pago en una sola exhibición

Pago en una sola exhibición

Pago en parcialidades o diferido

Forma de pago *: Efectivo

Método de pago *

Efectivo

A satisfacción del acreedor

Aplicación de anticipos

Cheque Nominativo

Compensación

Condonación

Confusión

Dación en pago

Dinero electrónico

Intermediario pagos

Monedero electrónico

Novación

Pago por consignación

Pago por subrogación

Por definir

Prescripción o caducidad

Remisión de deuda

Tarjeta de crédito

Tarjeta de débito

Tarjeta de servicios

Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)

Vales de despensa

Datos generales

? Moneda*:

Peso Mexicano

Dolar americano

Euro

Dolar Canadiense

México Unidad de Inversión (UDI)

Datos del cliente

? Cliente Frecuente*:

XAXX010101000

XEXX010101000

Otro

Y Calle: PINOS

Actividades Económicas:

Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Asalariado	100	12/05/2016	

Regímenes:

Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
Régimen Simplificado de Confianza	12/05/2016	

Obligaciones:

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Declaración anual de ISR. Personas Físicas.	A más tardar el 30 de abril del ejercicio siguiente.	01/01/2017	

Sus datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con los Lineamientos de Protección de Datos Personales y con diversas disposiciones fiscales y legales sobre confidencialidad y protección de datos, a fin de ejercer las facultades conferidas a la autoridad fiscal.

Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede acudir a cualquier Módulo de Servicios Tributarios y/o a través de la dirección <http://sat.gob.mx>

"La corrupción tiene consecuencias ¡denúnciala! Si conoces algún posible acto de corrupción o delito presenta una queja o denuncia a través de: www.sat.gob.mx, denuncias@sat.gob.mx, desde México: (55) 8852 2222, desde el extranjero: + 55 8852 2222, SAT móvil o www.gob.mx/sfp".

Regla 2.7.1.7

- Las representaciones impresas del CFDI deberán cumplir con los requisitos señalados en el artículo 29-A del CFF y contener lo siguiente:
 - **I.** Código de barras generado conforme a la especificación técnica que se establece en el rubro I.D del Anexo 20 o el número de folio fiscal del comprobante.
 - **II.** Número de serie del CSD del emisor y del SAT, que establecen los rubros I.A y III.B del Anexo 20.
 - **III.** La leyenda: “Este documento es una representación impresa de un CFDI”.
 - **IV.** Fecha y hora de emisión y de certificación del CFDI, en adición a lo señalado en el artículo 29-A, fracción III del CFF.
 - **V.** Cadena original del complemento de certificación digital del SAT.
 - **VI.** Tratándose de las representaciones impresas del CFDI que amparen retenciones e información de pagos emitidos conforme a lo establecido en la regla 2.7.5.4., adicional a lo anteriormente señalado deberán incluir:
 - **a)** Los datos que establece el Anexo 20, rubro II.A., así como los correspondientes a los complementos que incorpore.
 - **b)** El código de barras generado conforme a la especificación técnica establecida en el Anexo 20, rubro II.D.

- **VII.** Tratándose de las representaciones impresas de un CFDI emitidas de conformidad con la regla 2.7.2.14. y la Sección 2.7.3., se deberá estar a lo siguiente:
 - **a)** Espacio para registrar la firma autógrafa de la persona que emite el CFDI y, según corresponda, cumplir con lo señalado en la fracción VI de la regla 2.7.4.4.
 - **b)** Respecto a lo señalado en la fracción II de esta regla, se incluirá el número de serie de CESD del PCCFDI o del SAT, según corresponda, en sustitución del número de CSD del emisor.
- **VIII.** Tratándose de las representaciones impresas del CFDI por pagos realizados conforme a lo señalado en la regla 2.7.1.32., adicional a lo señalado en las fracciones anteriores de esta regla, deberán incluir la totalidad de los datos contenidos en el complemento para pagos.
- **IX.** Tratándose de las representaciones impresas del CFDI al que se incorpore el complemento señalado en las reglas 2.7.7.1.1. y 2.7.7.1.2., adicional a lo señalado en las fracciones anteriores de la presente regla, deberán incluir los datos establecidos en el “Instructivo de llenado del CFDI al que se le incorpora el Complemento Carta Porte”, que publique el SAT en su Portal. La estructura de este tipo de comprobante permite visualizar por separado la representación impresa del CFDI y el complemento Carta Porte.
- El archivo electrónico que, en su caso, genere la representación impresa del CFDI deberá estar en formato digital .pdf o algún otro similar que permita su impresión.

Actividades Económicas:				
Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Otros servicios profesionales, científicos y técnicos	100	01/10/2019	

Regímenes:		
Régimen		Fecha Inicio
Régimen Simplificado de Confianza		01/01/2022

Obligaciones:			
Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Declaración informativa de IVA con la anual de ISR	Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio.	31/03/2002	
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	11/04/2016	
Ajuste anual de ISR correspondiente a la declaración anual. Régimen Simplificado de Confianza.	A más tardar el día 30 del mes de abril del ejercicio siguiente	01/01/2022	
Pago provisional mensual de ISR. Régimen Simplificado de Confianza.	A más tardar el día 17 del mes de calendario inmediato posterior a aquél al que corresponda el pago	01/01/2022	
Pago definitivo mensual de IVA. Régimen Simplificado de Confianza.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/01/2022	

Preguntas Frecuentes



¿Me podrán emitir facturas, aunque no conozca mi régimen fiscal?

Únicamente se podrá emitir la factura electrónica si el receptor proporciona su régimen fiscal ya que dicha información es obligatoria.

ACEPTAR

RFC emisor: OEGH5912089Z5
Nombre emisor: HUMBERTO OJEDA GARCIA
Folio: 1227
RFC receptor: CAVP741010J55
Nombre receptor: PENELOPE CASTRO VALDEZ
Código postal del receptor: 54080

Régimen fiscal receptor: Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios

Uso CFDI: Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios.

Folio fiscal: af6b53ea-5ca2-415a-8078-9bc40c3711d7
No. de serie del CSD: 00001000000519323674
Serie: A
Código postal, fecha y hora de emisión: 53110 2023-04-25 12:52:06
Efecto de comprobante: Ingreso
Régimen fiscal: Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Exportación: No aplica

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento		Objeto impuesto	
85121600	02	1	E48	Unidad de servicio	6,500.00	6,500.00			Si objeto de impuesto.	
Descripción	Honorarios médico dentales				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	6,500.00	Tasa	0.00%	0.00
Número de pedimento		Número de cuenta predial								

Moneda: Peso Mexicano
Forma de pago: Tarjeta de crédito
Método de pago: Pago en una sola exhibición

Subtotal \$ 6,500.00
Impuestos trasladados IVA 0.00% \$ 0
Total \$ 6,500.00

RFC emisor: CAVP741010J55
Nombre emisor: PENELOPE CASTRO VALDEZ
RFC receptor: CAVP741010J55
Nombre receptor: PENELOPE CASTRO VALDEZ
Código postal del receptor: 54080
Régimen fiscal receptor: Régimen Simplificado de Confianza
Uso CFDI: Sin efectos fiscales.

Folio fiscal: 00000000-0000-0000-0000-000000000000
No. de serie del CSD: 00000000000000000000
Código postal, fecha y hora de emisión: 54080 2023-11-30 00:09:50
Efecto de comprobante: Traslado
Régimen fiscal: Régimen Simplificado de Confianza
Exportación: No aplica

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	Objeto impuesto
10101502		1.00	H87	Pieza	0.00	0.00		No objeto de impuesto.
Descripción	Calixta la consentida							
Número de pedimento	Número de cuenta predial							

Moneda: Los códigos asignados para las transacciones en que intervenga ninguna moneda

Subtotal \$ 0
Total \$ 0

Carta Porte

Identificador del Complemento Carta Porte
CCC00000-0000-0000-0000-000000000000

Sello digital del CFDI:

XXXX/XXxX1XXXXXXXXXXXXXXXXEXXXE8tXs+XXxXXx5XxXXXQ808E1XXXX2XXXX9wKrXXXtUL3XXXXXXXX4xxXXv734sr7XXXXWtac2OXfMMTkVHxXXxXGd46XX4qWxb8cPRn1xxU1vxxXX46LxxvXXQ+xxXXpXXXlrXXX=

Sello digital del SAT:

XXXX/XXxX1XXXXXXXXXXXXXXXXEXXXE8tXs+XXxXXx5XxXXXQ808E1XXXX2XXXX9wKrXXXtUL3XXXXXXXX4xxXXv734sr7XXXXWtac2OXfMMTkVHxXXxXGd46XX4qWxb8cPRn2xxU2xxxXX46LxxvXXQ+xxXXpXXXlrXXX=



Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|00000000-0000-0000-0000-000000000000|2023-12-01T00:09:50||XXXX/XXxX1XXXXXXXXXXXXXXXXEXXXE8tXs+XXxXXx5XxXXXQ808E1XXXX2XXXX9wKrXXXtUL3XXXXXXXX4xxXXv734sr7XXXXWtac2OXfMMTkVHxXXxXGd46XX4qWxb8cPRn1xxU1vxxXX46LxxvXXQ+xxXXpXXXlrXXX=|||

RFC del proveedor de certificación:

Fecha y hora de certificación: 2023-12-01 00:09:50

No. de serie del certificado SAT

Complemento Carta Porte

Identificador del complemento Carta Porte:

CCC00000-0000-0000-0000-000000000000

Fecha y hora de origen:

2023-11-30T22:37:35

Fecha y hora de certificación:

2023-12-01T00:09:50

Carta Porte

Transporte Internacional	Régimen Aduanero	Entrada o salida de Mercancía	País de Origen o Destino	Vía de entrada o salida	Total de la distancia recorrida
No					350
Registro ISTMO	Polo Origen	Polo Destino			

Ubicaciones

Ubicación

Tipo de Ubicación	Identificación de la Ubicación	RFC del Remitente o Destinatario	Nombre del Remitente o Destinatario	Número de Registro de Identidad Tributaria	Residencia Fiscal
Origen		XAXX010101000			
Número de Estación	Nombre de Estación	Navegación Tráfico	Fecha Hora de salida o llegada	Tipo Estación	Distancia Recorrida
			2023-11-30T22:37:35		

Domicilio

País	Código Postal	Estado	Municipio	Localidad
México	54080	Estado de México	Tlalnepantla de Baz	Tlalnepantla de Baz
Colonia	Calle	Número Exterior	Número Interior	Referencia

Ubicación

Tipo de Ubicación	Identificación de la Ubicación	RFC del Remitente o Destinatario	Nombre del Remitente o Destinatario	Número de Registro de Identidad Tributaria	Residencia Fiscal
Destino		XAXX010101000			
Número de Estación	Nombre de Estación	Navegación Tráfico	Fecha Hora de salida o llegada	Tipo Estación	Distancia Recorrida
			2023-12-01T22:37:35		350

Domicilio

País	Código Postal	Estado	Municipio	Localidad
México	76100	Querétaro	Querétaro	Querétaro
Colonia	Calle	Número Exterior	Número Interior	Referencia

Mercancías

Mercancías

Peso Bruto Total	Unidad Peso	Peso Neto Total	Número Total mercancías
13.000	Kilogramo	13.000	1
Logística Inversa/Recolección/Devolución			

Autotransporte

Tipo de Permiso SCT	Número de Permiso SCT
Permiso no contemplado en el catálogo.	NA

Identificador Vehicular

Configuración Vehicular	Peso Bruto Vehicular	Placa VM	Año Modelo VM
Vehículo ligero de carga (2 llantas en el eje delantero y 2 llantas en el eje trasero)	100.00	STC777	2016

Seguros

Aseguradora de Responsabilidad Civil	Póliza de Responsabilidad Civil	Aseguradora Medio Ambiente	Póliza Medio Ambiente
GNP	11223344		
Aseguradora de Carga	Póliza de Carga	Valor de la Prima del Seguro	

Figura de Transporte

Tipos de Figura

Tipo de Figura	Número de Licencia	Número de Registro de Identidad Tributaria de la Figura	Residencia Fiscal de la Figura
Operador	1234567890		

Domicilio

Este documento es una representación impresa de un CFDI

Página 1 de 2

Complemento Carta Porte

Identificador del complemento Carta Porte:

CCC00000-0000-0000-0000-000000000000

Fecha y hora de origen:

2023-11-30T22:37:35

Fecha y hora de certificación:

2023-12-01T00:09:50

País	Código Postal	Estado	Municipio	Localidad
México	54080	Estado de México	Tlalnequanta de Baz	Tlalnequanta de Baz
Colonia	Calle	Número Exterior	Número Interior	Referencia






Para los efectos del artículo 29, penúltimo párrafo del CFF, los contribuyentes obligados a expedir CFDI a los que se les incorpore el complemento Carta Porte, podrán continuar emitiéndolos en su versión 2.0, publicada el 24 de febrero de 2023 en el Portal del SAT, hasta el 31 de marzo de 2024.

Art. 7 Transitorio

FACTURA ELECTRÓNICA

 > Inicio



Verificador del complemento Carta Porte

A través de esta opción, usted podrá verificar información del complemento Carta Porte del CFDI certificado por el SAT

Identificador del Complemento Carta Porte *:

CCC0FFD0-4CFA-4D6C-A594-AE43F8396C78

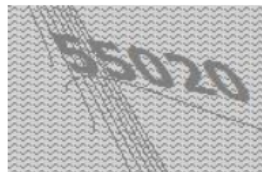
Fecha y hora de Origen *:

2023-12-04 18:45:00



Fecha y hora de Certificación *:

2023-12-03 18:55:16



Proporcione los dígitos de la imagen*:

Verificar

* Datos obligatorios

Identificación del Complemento Carta Porte	Fecha hora de salida o llegada origen	Fecha y hora de certificación	Estatus del CFDI
CCC0FFD0-4CFA-4D6C-A594-AE43F8396C78	04/12/2023 06:45:00 p. m.	03/12/2023 06:55:16 p. m.	Activo

Autotransporte

Configuración Vehicular

Camión Unitario (2 llantas en el eje delantero y 4 llantas en el eje trasero)

Placa VM

PLAC892

Remolques

Subtipo Remolque	Placa

Ubicaciones

<h5>Fecha y Hora del Origen</h5> <div>04/12/2023 06:45:00 p. m.</div>	<h5>País de Origen</h5> <div>México</div>
<h5>Fecha y Hora del destino</h5> <div>06/12/2023 06:46:00 p. m.</div>	<h5>Total Distancia Recorrida</h5> <div>100</div>

<h5>Origen</h5> <input checked="" type="checkbox"/>	<h5>País</h5> <div>México</div>
<h5>Destino</h5> <input type="checkbox"/>	<h5>Estado</h5> <div>CHP</div>

<h5>Origen</h5> <input type="checkbox"/>	<h5>País</h5> <div>México</div>
<h5>Destino</h5> <input checked="" type="checkbox"/>	<h5>Estado</h5> <div>CMX</div>

Mercancías

Número Total

1

Descripción Específica

Material Peligroso ☐

Sector COFEPRIS ☐

Guías Identificación ☒

Hidrocarburos ☐

Logística Inversa Recolección ☒

Mercancía con Mayor Volumen

Descripción

Empaques

Cantidad

10

Unidad

Pallet o empaque

No. de Pedimento

Figura Transporte



Datos Generales Carta Porte



Ubicaciones



Mercancías



Transportes



Figura Transporte

Tipos de Figura

Tipo de Figura
Operador

Número de Licencia
A234567890

Número de Registro de Identidad Tributaria de la Figura

Residencia Fiscal de la Figura

Logística Inversa/Recolección/Devolución

Bienes Transportados
31181701

Descripción
Empaques

Datos Generales Carta Porte

Carta Porte

Transporte Internacional
No

Régimen Aduanero

Entrada/Salida de Mercancía

País de Origen o Destino

Mercancía
Empaques

Total Distancia Recorrida
100

Registro ISTMO

Ubicación Polo Origen

Ubicación Polo Destino

Mercancías

Peso Bruto Total

100

Unidad Peso

Pallet o empaquetado

Peso Neto Total

0

Número Total Mercancías

1

Logística Inversa/Recolección/Devolución

Sí

Mercancía

Bienes Transportados

Empaques

Descripción

Empaques

Cantidad

10

Clave Unidad

Pallet o empaquetado

Unidad

PZA

Material Peligroso

No

Clave Material Peligroso

Embalaje

Peso en Kg

100

Fracción Arancelaria

Sector COFEPRIS

Nombre del Ingrediente Activo

Nombre Químico

Denominación Genérica del Producto

Denominación Distintiva del Producto

Fabricante

Fecha de Caducidad/Fecha de Reanálisis

Lote

Forma Farmacéutica

Condiciones Especiales Requeridas del Transporte

Autotransporte

Tipo de Permiso SCT

Permiso no contemplado en el catálo

Número de Permiso SCT

permiso no contemplado en el cata

Identificador Vehicular

Configuración Vehicular

Camión Unitario (2 llantas en el eje c

Peso Bruto Vehicular

7

Placa VM

PLAC892

Año Modelo VM

2019

Seguros

Aseguradora de Responsabilidad Civil

GNP

Póliza de Responsabilidad Civil

343245

Aseguradora Medio Ambiente

Póliza Medio Ambiente

portal.facturaelectronica.sat.gob.mx/Factura/GeneraFactura

GOBIERNO DE MÉXICO

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA

Consultar Generar

HACIENDA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Versión 4.2.65

Básica
Avanzada
Configuración de datos del emisor

Comprobante 1

Régimen fiscal *: Régimen Simplificado de Confianza
Código Postal *: 54080
Fecha de emisión *: 2022-05-09
Tipo de factura *: Ingreso
Forma de pago *: Por definir
Método de pago *: Pago en parcialidades o diferido

Datos generales

Moneda*:
Tipo de Cambio:

Datos del cliente

Cliente Frecuente*:
Nombre o Razón Social*:
Uso de la Factura*:
Código Postal*:
Régimen Fiscal*:

Producto y Servicio

portal.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConfiguracionAvanzada

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA Consultar Generar

Campos Opcionales

	Mostrar
Series y Folio	<input type="checkbox"/>
Condiciones de Pago	<input type="checkbox"/>
Número de Identificación	<input type="checkbox"/>
Facturas Relacionadas	<input type="checkbox"/>
Descripción de la Unidad	<input type="checkbox"/>
A Cuenta de Terceros	<input type="checkbox"/>
Es una Factura Global	<input type="checkbox"/>

portal.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConfiguracionAvanzada

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA

Consultar Generar

Mostrar

?

Leyendas Fiscales

☐

?

INE

☐

?

Impuestos Locales

☐

?

Nómina☐

?

Pago en Especie☐

?

Recepción de Pagos☐

?

Comercio Exterior☐

?

Carta Porte☐

portal.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConfiguracionAvanzada

GOBIERNO DE MÉXICO

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA

Consultar Generar

Importes Máximos

Habilitar ☐

Tipo de Factura	Cantidad
Ingreso	<input type="text"/>
Egreso	<input type="text"/>
Pago	<input type="text"/>
Nómina	<div>Por Sueldos <input type="text"/></div> <div>Por Separación <input type="text"/></div>

Guardar



El comodín de las claves de producto cuando no se sabe que anotar es 84111506 con unidad de medida ACT

Art. 31 RISR Tratamiento para devoluciones y descuentos

- Tratándose de devoluciones, descuentos o bonificaciones que se efectúen con posterioridad al segundo mes del cierre del ejercicio en el cual se acumuló el ingreso o se efectuó la deducción, los contribuyentes podrán:
- **I.** Restar el total de las devoluciones, descuentos o bonificaciones, de los ingresos acumulados en el ejercicio en el que se efectúen, en lugar de hacerlo en el ejercicio en el que se acumuló el ingreso del cual derivan, y
- **II.** Restar el total de las devoluciones, descuentos o bonificaciones referidas a sus adquisiciones, de las deducciones autorizadas del ejercicio en que aquéllas se lleven a cabo, en lugar de hacerlo en el ejercicio en que se efectuó la deducción de la cual derivan. La opción prevista en esta fracción, sólo se podrá ejercer cuando:
- **a)** El monto de las devoluciones, descuentos o bonificaciones, en caso de aplicarse en el ejercicio en que se efectuó la adquisición, no modifique en más de un 10% el coeficiente de utilidad determinado que se esté utilizando para calcular los pagos provisionales del ejercicio en que se efectúe la devolución, el descuento o bonificación, o
- **b)** El monto de las devoluciones, descuentos o bonificaciones que se efectúen, de aplicarse en el ejercicio en que se realizaron las adquisiciones, no tenga como consecuencia determinar utilidad fiscal en lugar de la pérdida fiscal determinada.
- En el caso de descuentos o bonificaciones que se otorguen al contribuyente por pronto pago o por alcanzar volúmenes de compra previamente fijados por el proveedor, se podrá ejercer la opción, no obstante que no se realicen los supuestos previstos en los incisos a) y b) de la fracción II de este artículo.

Comprobante Fiscal Digital por Internet													
Nombre del Emisor:		Nueva Factura, S.A. de C.V.				Folio:		H					
RFC Emisor:		NUF150930AAA				Serie:		96					
Clave de Régimen Fiscal:		601, General de Ley Personas Morales											
Forma Pago:		15 Condonación											
Método pago:		PUE Pago en una sola exhibición											
Tipo de comprobante:		E Egreso				Moneda:		MXN					
Luga de expedición:		12068				CFDI Relacionados							
Fecha y Hora de expedición:		2022-10-03 T00:00:00				Tipo Relación		01 Nota de crédito de los documentos relacionados					
						UDD:		d21ca0c2-3ea4-4652-abe3-f05771937e29					
RFC Receptor:		ENT010101000											
Código Postal del Receptor:		75450											
Régimen Fiscal del Receptor:		601, General de Ley Personas Morales											
Uso del CFDI:		I01 Construcciones											
Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506		1	ACT		Descuento	\$100,000.00	\$100,000.00	02	\$100,000.00	002	Tasa	0.160000	\$16,000.00
Subtotal				\$100,000.00									
Total de impuestos trasladados:				\$16,000.00									
Total				\$116,000.00									
Sello digital del Emisor:													
mRo0nZCKID8x9yYCommqomFp3sBFR56mInJQfsZi5bwJrjm8CJQNmWfyoyGAPNBhnZnFvqyqPU0texN3NWXnYuwcoNbZwUg4Ceagl2D6nLkGn8eUtnjYcaTaRhbfOEUCbbSCayY+sRyLn+Gjtt													
Sello digital del SAT:													
dhqumS8b4qY3j146BpLMxbOkmh0oTpRdbX93UwNabz3WeSpmwuxMnOCLzShuFuwrKftWdN8;Twf4pgkrgwyToKLmUMle5t3VDwosyRcCLwd8iu9/2ofTb+GvLyM3vb7hNW6qTUIgWu7cP++NYR													
Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:													
[1.0]6E05BB78-09F7-40C4-943E-31E4D6379498 2022-10-03 T00:00:00 sCoonZCKID9x9yZXomnPrJQfsZi5bwJrjm8CJQNmWfyoyGAPNBhnZnFvqyUr97TQ0PVNMqPU0texN4NWXnYuwcoNbLkGn8eUtnjYcaTaRhbfOEUCbbSCayY+sRyLn+Gjttbcl9 Ce5FIOX9Y=[00001000000201748120]													
UDD:		d21ca0c2-3ea4-4340-abe3-f05771900e12											
Fecha y Hora del Certificado:		2022-10-03 T00:00:00											



Tema 4

CFDI en operaciones con público en general

Entrega o puesta a disposición del CFDI. No se cumple con la obligación cuando el emisor únicamente remite a una página de Internet.

El artículo 29, primer párrafo del CFF establece la obligación para los contribuyentes de expedir CFDIs por Internet por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, para lo cual de conformidad con su fracción IV, antes de su expedición deberán remitirlos al SAT o al proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales por Internet con el objeto de que se certifique, es decir, se valide el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 29-A del mismo Código, se le asigne un folio y se le incorpore el sello digital del SAT.

El artículo 29, fracción V del citado ordenamiento prevé que una vez que al CFDI se le haya incorporado el sello digital a que se refiere el párrafo anterior, los contribuyentes deberán entregar o poner a disposición de sus clientes el archivo electrónico del CFDI y, cuando les sea solicitada por el cliente, su representación impresa, por lo que se considera que el contribuyente que solicita el comprobante fiscal solo debe proporcionar su clave en el RFC, nombre o razón social, código postal del domicilio fiscal y uso fiscal que le dará al comprobante fiscal, sin necesidad de exhibir la Cédula de Identificación Fiscal o Constancia de Situación Fiscal.


Por lo anterior, se considera que realizan una práctica fiscal indebida:


- I. Los contribuyentes que no cumplan, en el mismo acto y lugar, con su obligación de expedir el CFDI y tampoco con su remisión al SAT o al proveedor de certificación de CFDI con el objeto de que se certifique.
- II. Los contribuyentes que no permitan, en el mismo acto y lugar que el cliente proporcione sus datos para la generación del CFDI.
- III. Los contribuyentes que, en sus establecimientos, sucursales o puntos de venta, únicamente pongan a disposición del cliente un medio por el cual invitan al cliente para que este por su cuenta proporcione sus datos y, por ende, trasladen al cliente la obligación de generar el CFDI.
- IV. Los contribuyentes que condicionen la expedición de CFDI a la exhibición de la Cédula de Identificación Fiscal o Constancia de Situación Fiscal.
- V. Quien asesore, aconseje, preste servicios o participe en la realización o la implementación de cualquiera de las prácticas anteriores.


Origen	Primer antecedente
Quinta Resolución de Modificaciones a la RMF para 2014	Publicada en el Diario Oficial de la Federación el 16 de octubre de 2014, Anexo 3, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de octubre de 2014.

REGLA 2.7.1.21 COMPROBANTES PÚBLICO EN GRAL.

- (...) los contribuyentes podrán elaborar un CFDI diario, semanal o mensual donde consten los importes correspondientes a cada una de las operaciones realizadas con el público en general del periodo al que corresponda y el número de folio o de operación de los comprobantes de operaciones con el público en general que se hubieran emitido, utilizando para ello la clave genérica en el RFC a que se refiere la regla 2.7.1.23. Los contribuyentes personas físicas que tributen en el RIF (...), podrán elaborar el CFDI de referencia de forma bimestral a través de “Factura fácil” de la aplicación electrónica “Mis cuentas”, incluyendo únicamente el monto total de las operaciones del periodo correspondiente; lo anterior también resulta aplicable a los contribuyentes personas físicas que tributen en el Régimen Simplificado de Confianza de conformidad con lo dispuesto en la Sección IV, Capítulo II, Título IV de la Ley del ISR, respecto de los CFDI que emitan por las operaciones realizadas durante el mes de que se trate, para lo cual deberán cumplir con lo establecido en el quinto párrafo de esta regla.

? Producto o Servicio*: 
? Unidad de Me




 60101010 Kits de matemáticas para bachillerato
01010101 Público en general (No existe en el catálogo)
 01010101 No existe en el catálogo

- [illegible]



- Cuando los adquirentes de los bienes o receptores de los servicios no soliciten comprobantes, los contribuyentes no estarán obligados a expedir comprobantes fiscales por operaciones celebradas con el público en general, cuyo importe sea inferior a \$250.00.

ESTÉTICA ORIÓN
Regina Pizano Alamilla
 Viveros de la Cascada No. 100, Col. Viveros de la Loma
 Tlalnepantla, Estado de México C.P. 54080
 R.F.C. PIAR-440907-L16
 CURP: PIAR-440907MJCZL-G03

No. **0052**

FECHA: *Miércoles 30 de abril 2014*

Cant.	Unidad de Medida	Servicio	P.U.	Importe
12		Corte <i>caballero</i>	55	660
		Base		
4		Manicure	60	240
2		Pedicure	100	200.-
		Otros		
Total				1100.-

Walmart

NUEVA WALMART DE MEXICO S DE RL DE CV
 NEXTENDO # 78 COL. SANTA CRUZ ACAYUCAN
 C.P. 02770 MEXICO, D.F.
 R.F.C.: NW-970924-4W4
 UNIDAD ECHEGARAY
 E. ZAPATA # 7 C.P. 53020 EDO. DE MEXICO
 QUEJAS Y SUGERENCIAS 01 800 710 6352

TDA: 3850 DP: 00001032 TE: 1 TR: 09422
 COLOR JUMB 750223125011 \$ 9.50A
 COLOR JUMB 750223125012 \$ 19.00A
 TOTAL \$ 28.50

CTA # 8019 BANCOMER \$ 28.50
 # DE AUTO 270346 EXP 08/14
 AFILIACION 0234229

CAMBIO \$ 0.00
 IVA \$ 3.93

VEINTE Y OCHO PESOS 50/100 M.N.
 # ARTS. VENDIDOS

TC# 2021 4291 4846 6633 3077

BAJAMOS MAS DE 1,000 ARTICULOS
 A SOLO \$ 10
 05/22/10 20:40:36
 COPIA DE CLIENTE



Versión 4.2.65

Comprobante

≡ Régimen fiscal *: Régimen

Simplificado de Confianza

≡ Código Postal *: 54080

≡ Fecha de emisión *:

2022-03-20

≡ Tipo de factura *: Ingreso

≡ Forma de pago *: Por definir

≡ Método de pago *:

Pago en parcialidades o diferido

Datos generales

? Moneda*:

Peso Mexicano

? Tipo de Cambio:

Datos del cliente

? Cliente Frecuente*:

XAXX010101000

? Nombre o Razón Social*:

PUBLICO EN GENERAL

? Uso de la Factura*:

Sin efectos fiscales.

? Código Postal*:

54080

? Régimen Fiscal*:

Sin obligaciones fiscales

FormaPago	<p>Se debe registrar la clave de forma de pago con la que se liquidó el comprobante de operaciones con el público en general.</p> <p>En el caso de existir comprobantes de operaciones con el público en general con distintas formas de pago, se debe realizar un CFDI global por cada una de éstas.</p> <p>Las diferentes claves de forma de pago se encuentran incluidas en el catálogo c_FormaPago.</p> <p>Ejemplo:</p> <p>FormaPago= 02</p>
-----------	--

Producto y Servicio

? Descripción Detallada*:

Ventas del mes de marzo de 20

? Cantidad*:

1.00

? Objeto de Impuesto*:

Sí objeto de impuesto. ▾

? Producto o Servicio*:

Público en general

? Valor Unitario*:

1000

? Unidad de Medida*:

ACTIVIDAD

? Importe*:

1,000.00

? Descuento:

? ☒ Acepto Sugerencia de Impuestos

IVA cobrado

? ☒ Tasa ? ☐ Exento

? Valor*:

16%

Retención de IVA

? ☐ Tasa

? Valor*:

Retención de ISR

? ☐ Tasa

? Valor*:

IVA complementario

? ☐ Tasa ? ☐ Exento

? Valor*:


**Estimado contribuyente se encontraron los siguientes errores
en su factura:**


- Cuando el RFC del receptor sea "XAXX010101000", el nodo InformacionGlobal debe existir y el valor del campo Nombre del nodo Receptor debe contener el valor "PUBLICO EN GENERAL".


Aceptar


Versión 4.2.65


Comprobante


 Régimen fiscal *: Régimen
Simplificado de Confianza

 Código Postal *: 54080


 Fecha de emisión *: 2023-07-28


 Tipo de factura *: Ingreso


 Forma de pago *: Por definir


 Método de pago *: Pago en parcialidades o diferido


Datos generales

 Moneda*:
Peso Mexicano


 Tipo de Cambio:


 Serie:


 Folio:


 ☐ Es una Factura Global


Datos del cliente

 Cliente Frecuente*:
XAXX010101000

 Nombre o Razón Social*:
VENTA EN LINEA

 Uso de la Factura*:
Sin efectos fiscales.



 Código Postal*:
54080

 Régimen Fiscal*:
Sin obligaciones fiscales

Producto y Servicio

Agregar






Descripción*	Producto o servicio*	Unidad*	Cantidad*	Valor Unitario*	Importe*	Descuento	Objeto de Impuesto
--------------	----------------------	---------	-----------	-----------------	----------	-----------	--------------------

Videoconferencia Declarasat 2023	Servicio de entrenamiento (coaching) ejecutivo	Unidad de servicio	1.000000	343.960000	343.96		Sí objeto de impuesto  
----------------------------------	--	--------------------	----------	------------	--------	--	---

Facturas Relacionadas

☐ Tiene facturas relacionadas

Totales

 Subtotal*:	 Descuento:	 Impuestos Traslados:	 Impuestos Retenidos:	 Total*:
343.96		55.03		398.99

☐ Leyendas Fiscales

☐ Carta Porte

Versión 4.2.65

Comprobante

 Régimen fiscal *: Régimen
Simplificado de Confianza

 Código Postal *: 54080

 Tipo de factura *: Pago

 Fecha de emisión *: 2023-07-28

Datos generales

 Moneda*: Los códigos asignados para las ti

 Tipo de Cambio:

 Serie: COM

 Folio: PRU

Datos del cliente

 Cliente Frecuente*: XAXX010101000

 Nombre o Razón Social*: PUBLICO EN GENERAL

 Uso de la Factura*: Pagos

 Código Postal*: 54080

 Régimen Fiscal*: Sin obligaciones fiscales

Conceptos

Descripción:

Pago

Producto o Servicio:

Servicios de facturación

Unidad:

Actividad

Descripción Unidad:

Cantidad:

1

Valor Unitario:

0

Importe:

0

Descuento:

Objeto de Impuesto*:

No objeto de impuesto.

Número de Identificación:


☐

A Cuenta de Terceros

Facturas Relacionadas

☐

Tiene facturas relacionadas

Totales

Subtotal*:

0

Descuento:

Impuestos Traslados:

Impuestos Retenidos:

Total*:

0

☒ **Recepción de Pagos**

? Fecha de Pago*:

2023-05-31T12:00:00

? Forma de Pago*:

Transferencia electrónica de fondos (incl ▼

? Moneda*:

Peso Mexicano

? Tipo de Cambio:

1.00

? Monto*:

399.00

? Número de Operación:

Campos Adicionales



Hora

Minuto

Segundo

23



59

59

Buscar

Acción	UUID	RFC Receptor	Nombre Receptor	RFC Emisor	Nombre Emisor	Fecha Emisión	Estado	Parcialidad	TipodeComprobante	\$
<input checked="" type="checkbox"/>	EE1A4052-6097-4D3D-9935-24E4B183F57E	XAXX010101000	VENTA EN LINEA	CAVP741010J55	PENELOPE CASTRO VALDEZ	2023-07-28T00:47:04Z	1	1	I	

Agregar

ID del Documento*	Objeto Impuesto*	Serie:	Folio:	Moneda*	Equivalencia:	Número de Parcialidad*	Importe de Saldo Anterior*	Importe Pagado*	Importe de Saldo Insoluto*	
EE1A4052-6097-4D3D-9935-24E4B183F57E	Sí objeto de impuesto.			Peso Mexicano		1	398.990000			 

Guardar

Cancelar

?

ID del Documento*

EE1A4052-6097-4D3D-9935-24E4B183F57E

?

Objeto Impuesto*

Sí objeto de impuesto.

?

Serie:

?

Folio:

?

Moneda*

MXN

?

Equivalencia:

1

?

Número de Parcialidad*

1

?

Importe de Saldo Anterior*

398.99

?



Importe Pagado*

399

?

Importe de Saldo Insoluto*



0.01

Base DR*	Impuesto DR*	Tipo Factor DR*	Tasa O Cuota DR*	Tipo ImpuestoDR*	Importe DR*	
343.960000	IVA	Tasa	0.160000	Traslado	55.030000	 

Guardar



Cancelar

Agregar



ID del Documento*:	Objeto Impuesto*:	Serie:	Folio:	Moneda*:	Equivalencia:	Número de Parcialidad*:	Importe de Saldo Anterior*:	Importe Pagado*:	Importe de Saldo Insoluto*:	
EE1A4052-6097-4D3D-9935-24E4B183F57E	Sí objeto de impuesto.			Peso Mexicano	1	1	398.99	399.00	0.01	 

☒ Recepción de Pagos

Agregar


Fecha de Pago*:	Forma de Pago*:	Moneda*:	Tipo de Cambio:	Monto*:	Número de Operación:	
2023-05-31T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	399.00		 

BaseP	ImpuestoP	Tipo FactorP	Tasa o CuotaP	ImporteP	Tipo ImpuestoP*:

 Total Traslados Impuesto IVA 16:  Total Traslados Base IVA 16:



55.03

343.96

 Monto Total Pagos*:

399.00

Resultado de comprobante

Acciones	Folio fiscal	RFC receptor	Nombre o razón social receptor	Fecha de emisión	Fecha de certificación	Efecto	Total
 	d1176786-9229-4aa0-93f9-d85b61458b70	XAXX010101000	PUBLICO EN GENERAL	2023-07-29 01:34:16	2023-07-29 01:34:53	P	0

Regresar

Folio: 268
RFC receptor: XAXX010101000
Nombre receptor: PUBLICO EN GENERAL
Código postal del receptor: 54080
Régimen fiscal receptor: Sin obligaciones fiscales
Uso CFDI: Pagos

Serie: COM
Código postal, fecha y hora de emisión: 54080 2023-07-29 01:34:16
Efecto de comprobante: Pago
Régimen fiscal: Régimen Simplificado de Confianza
Exportación: No aplica

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	Objeto impuesto
84111508		1	ACT		0.00	0.00		No objeto de impuesto.
Descripción	Pago							
Número de pedimento		Número de cuenta predial						

Moneda: Los códigos asignados para las transacciones en que intervenga ninguna moneda

Subtotal	\$ 0
Total	\$ 0

Montos Totales de los Pagos

Monto Total Pagos:	399.00	Total Traslados Base IVA 16:	343.96
		Total Traslados Impuesto IVA 16:	55.03

Información del pago

Forma de pago:	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Fecha de pago:	2023-05-31 12:00:00
		Moneda de pago:	Peso Mexicano
		Tipo de cambio del pago:	1
		Monto:	399.00

Impuestos del Pago

Traslados del Pago

Base	Impuesto	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
343.96	IVA	Tasa	0.160000	55.03

Documento relacionado

Id documento:	EE1A4052-6097-4D3D-9935-24E4B183F57E	Equivalencia del documento relacionado:	1
Número parcialidad:	1	Moneda del documento relacionado:	Peso Mexicano
		Importe de saldo anterior:	398.99
		Importe pagado:	398.99
		Importe de saldo insoluto:	0.00
		Objeto Impuesto del documento relacionado:	Sí objeto de impuesto.

Impuestos del Documento Relacionado

Traslados del Documento Relacionado

Base	Impuesto	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
343.96	IVA	Tasa	0.160000	55.03



Datos generales

Los campos marcados con (*) son obligatorios.

* RFC	CAVP741010J55		
* Período (AAAAMM)	202001		
* Referencia	1	* Prioridad	1,NORMAL
* Tipo de alerta	100,Sin alerta.	Descripción de alerta	

¿El envío del informe corresponde a la realización de actos u operaciones previstos en el artículo 27 Bis de las Reglas de Carácter General de la

RFC Entidad colegiada	
-----------------------	--

El aviso es modificadorio?

Folio del Aviso previo que se modifica	
Descripción de la modificación	

Identificación de la persona Objeto del Aviso

Favor de llenar solo uno de los campos de persona física, persona moral o fideicomiso por renglón. En caso de persona moral o fideicomiso, llenar los datos de su representante o apoderados legales.

Persona física							
	* Nombre(s)	* Apellido Paterno	* Apellido Materno	Fecha Nacimiento	RFC	CURP	* País de nacionalidad * Actividad economica
1	VERONICA	CASTRO	VALDEZ	30/12/1978	CAVV781230MF5		MEXICO,MX NO APLICA 1000000
2							
3							

Datos de liquidación del acto u operación

	* Fecha de pago	* Forma de pago	* Instrumento monetario	* Moneda o divisa	* Monto de operación
1	31/01/2023	1, Contado	8, Transferencia Interbanca	1, Peso mexicano	2,500,000.00
2	30/01/2023	1, Contado	6, Cheque de Caja	1, Peso mexicano	2,500,000.00
3	08/03/2023	1, Contado	8, Transferencia Interbanca	1, Peso mexicano	846,102.00
4	08/03/2023	1, Contado	6, Cheque de Caja	1, Peso mexicano	846,102.00
5	09/03/2023	1, Contado	8, Transferencia Interbanca	1, Peso mexicano	3,146,102.00
6	08/03/2023	1, Contado	1, Efectivo	1, Peso mexicano	200,000.00
7	08/03/2023	1, Contado	6, Cheque de Caja	1, Peso mexicano	3,346,102.00
8					
9					
0					
1					

Tema 5

Emisión de CFDI por Anticipos

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: Nueva Factura, S.A de C.V.
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Forma Pago: 02 Cheque nominativo
Método pago: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de comprobante: I Ingreso
Lugar de expedición: 12068

UDD: AAACA0c2-3ea4-0450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora de expedición: 2022-07-18 T00:00:00

RFC Receptor: LOAV890607PY7
Código Postal del Receptor: 14600
Régimen Fiscal del Receptor: 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Uso del CFDI: G03 Gastos en general

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Valor Unit	Importe	Descuento	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506	84569	1	ACT		\$8,620.69	\$8,620.69	\$0.00	02	\$8,620.69	002	Tasa	0.160000	\$1,379.31

Descripción: Anticipo del bien o servicio

Subtotal \$8,620.69
Descuento \$0.00
Total de impuestos trasladados: \$1,379.31
Total \$10,000.00

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: Nueva Factura, S.A de C.V.
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Forma Pago: 02 Cheque nominativo
Método pago: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de comprobante: I Ingreso
Lugar de expedición: 12068

UIDD: CCCa0c2-3ea4-0450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora de expedición: 2022-07-30 T00:00:00

RFC Receptor: LOAV890607PY7
Código Postal del Receptor 14600
Régimen Fiscal del Receptor 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Uso del CFDI: 108 Otra maquinaria y equipo

Tipo relación: 07 CFDI por aplicación de anticipo
CFDI relacionado: AAAca0c2-3ea4-0450-abe3-f05771737e69

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Valor Unit	Importe	Descuento	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
23121501	84569	1	EA	Pieza	\$400,000.00	#####	\$0.00	02	#####	002	Tasa	0.160000	\$64,000.00

Descripción: Maquina de bordados

Subtotal \$400,000.00
Descuento \$0.00
Total de impuestos trasladados: \$64,000.00
Total \$464,000.00

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: Nueva Factura, S.A de C.V.
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Forma Pago: 30 Aplicación de anticipo
Método pago: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de comprobante: E Egreso
Lugar de expedición: 12068
Fecha y Hora de expedición: 2022-07-30 T00:00:00

UUID: d21ca0c2-3ea4-0450-abe3-f05771737e69

RFC Receptor: LOAV890607PY7
Código Postal del Receptor 14600
Régimen Fiscal del Receptor 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Uso del CFDI: 108 Otra maquinaria y equipo

Tipo relación: 07 CFDI por aplicación de anticipo

CFDI relacionado: CCCca0c2-3ea4-0450-abe3-f05771737e69

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Valor Unit	Importe	Descuento	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506	84569	1	ACT		\$8,620.69	\$8,620.69	\$0.00	02	\$8,620.69	002	Tasa	0.16	\$1,379.31

Descripción: Aplicación de anticipo

Subtotal \$8,620.69
Descuento \$0.00
Total de impuestos trasladados: \$1,379.31
Total \$10,000.00

Regla 3.2.24

Los contribuyentes del Título II de la Ley del ISR que obtengan ingresos por concepto de anticipos en un ejercicio fiscal, deberán emitir los CFDI en el mes respectivo de acuerdo con la guía de llenado de los CFDI que señala el Anexo 20 y acumular como ingreso en el periodo del pago provisional respectivo el monto del anticipo.

Asimismo, en el momento en el que se concrete la operación, emitirán el CFDI por el total del precio o contraprestación pactada, en cuyo caso, podrán optar por acumular como ingreso en el pago provisional del mes que se trate, únicamente la cantidad que resulte de disminuir del precio total de la operación los ingresos por anticipos ya acumulados.

Los contribuyentes a que se refiere el párrafo anterior, deberán expedir el CFDI correspondiente al monto total del precio o la contraprestación de cada operación vinculado con los anticipos recibidos, así como el comprobante de egresos vinculado con los anticipos recibidos, ambos de acuerdo con la guía de llenado de los CFDI que señala el Anexo 20.

La opción a que se refiere la presente regla solo puede aplicarse dentro del ejercicio en el que se realicen los anticipos y el monto de estos no se hubiera deducido con anterioridad.

Ingresos nominales a disminuir

INSTRUCCIONES



*Concepto	Selecciona	Importe
	<div>Selecciona IEPS/ISAN cobrado no trasladado de manera expresa y por separado Ingresos acumulados en periodos anteriores Ingresos del extranjero sujetos a retención o pago de impuesto Ingresos exentos, derivados de las inversiones efectuadas por fondos de pensiones y jubilaciones constituidas en el extranjero Ingresos facturados a cuenta de terceros Ingresos facturados en los que se determinó ganancia por enajenación Ingresos facturados en los que se determinó ganancia por fluctuación cambiaria Ingresos facturados no cobrados en el periodo (sociedades o asociaciones civiles) Ingresos facturados pendientes de cancelación con aceptación del receptor Por acumulación del cobro total o parcial del precio en el ejercicio</div>	
Concepto		Eliminar
Total de registros	0	Página 1 de 0

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar". !

Ingresos nominales a disminuir

CERRAR

Ingresos nominales adicionales

INSTRUCCIONES



*Concepto

Selecciona



Importe

Selecciona

Envío o entrega del bien o prestación del servicio así como cuando se cobre o sea exigible el precio o la contraprestación

Ganancia efectivamente percibida por fluctuación cambiaria

Ganancia por enajenación

Ingresos del extranjero

Ingresos derivados de deuda no cubierta

Ingresos facturados de periodos anteriores cobrados en el periodo (sociedades o asociaciones civiles)

Intereses (Artículo 8 LISR)

Concepto

Eliminar

Total de registros

0

◀◀ Página 1 de 0 ▶▶

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar". !

Ingresos nominales adicionales

CERRAR

GOBIERNO DE MÉXICO				Trámites	Gobierno	Q
FACTURA ELECTRÓNICA				Consulta CFDI ▾	Generación de CFDI ▾	
2022-09-28T22:02:15	CVD110412TF6	\$1,798.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	
2022-09-30T01:43:19	EME000602QR9	\$486.40	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente	
2022-09-30T02:13:58	EME000602QR9	\$969.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente	
2022-09-30T01:39:14	SCD110105654	\$1,009.75	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	
2022-09-30T01:45:06	SCD110105654	\$251.62	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente	
2022-09-30T11:18:31	DET080304395	\$559.29	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente	
2022-09-30T12:10:08	DET080304395	\$201,709.76	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	
2022-09-30T12:17:57	DET080304395	\$245,900.00	Ingreso	No cancelable	Vigente	
2022-09-30T14:29:43	DET080304395	\$5,573.80	Ingreso	No cancelable	Vigente	
2022-09-30T14:36:13	DET080304395	\$6,500.00	Ingreso	No cancelable	Vigente	

RFC emisor: APA010222EE5
Nombre emisor: AUTOMOTRIZ PARNASSE, S.A. DE C.V.
Folio: 11487
Tipo de relación: CFDI por aplicación de anticipo
RFC receptor:
Nombre receptor:
Uso CFDI: Equipo de transporte
Folio fiscal a relacionar: AA93B6A1-2A69-423E-A757-9D2B004BEBD3

Folio fiscal: E89606DE-5B38-4E42-9257-67D62BC5516C
No. de serie del CSD: 00001000000505747171
Serie: BA
Código postal, fecha y hora de emisión: 54060 2022-09-30 12:21:32
Efecto de comprobante: Ingreso
Régimen fiscal: General de Ley Personas Morales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
25101500		1	NV	Vehiculo	211982.75862 1	211982.75862 1				
Descripción	UN AUTOMOVIL NUEVO MARCA RENAULT MODELO 2023, KWID BITONO TM, COLOR ROJO FUEGO, NO. DE SERIE 93Y1R5F50PJ323866, NO. DE MOTOR Q012566				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	211982.758621	Tasa	16.0000%	33917.241379

Moneda: Peso Mexicano
Forma de pago: Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)
Método de pago: Pago en una sola exhibición
Condiciones de pago: CONTADO

Subtotal \$ 211,982.76
Impuestos Traslados IVA 16.0000% \$ 33,917.24
Total \$ 245,900.00

Sello digital del CFDI:

TuiEPB/pT2zdIVCjHEVpY3KJE2hWCipLgK/xTWcK0LR8U0Y+ASDb2tSjBduIWkSCE7gCiaOUkd/1o7g2Qv5UIaqQsGkQJPJ3YTmxqhsJbkBpeLLJA44LFHVXMeNfwWASAKhnCSGaZMgWD/lhQ+Ki5SWF6/YANs8Bo3yKkUymJV+0GxW1j/05f2PcGU9mGQsGsi4YSmNn+8YdE6hQ90by331IMaUb6dGqe/xiHA93CHGD9Tn6YRZnCwyacq68FPkmxtfq6jkNMOG0ugRfN599yhy5LI12

IVA acreditable del periodo

INSTRUCCIONES

IVA pagado en gastos y adquisiciones

5,728

*IVA acreditable por actividades gravadas y tasa 0% ?

*IVA acreditable por actividades mixtas ?

(+)

IVA acreditable del periodo

(=)

0

IVA no acreditable

CERRAR

IVA acreditable del periodo

INSTRUCCIONES

IVA pagado en gastos y adquisiciones

5,728

*IVA acreditable por actividades gravadas y tasa 0% ?

33,728

*IVA acreditable por actividades mixtas ?

(+)

0

IVA acreditable del periodo

(=)

33,728

IVA no acreditable

CERRAR

IVA simplificado de confianza

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ **Determinación**

Pago

Los campos marcados con asterisco () son obligatorios*

Actividades gravadas a la tasa del 16% ?

89,173

Actividades gravadas a la tasa del 0%

0

Actividades exentas

Actividades no objeto del impuesto

IVA a cargo a la tasa del 16%

14,268

Total de IVA a cargo

(=)

14,268

IVA no cobrado por devoluciones, descuentos y bonificaciones de ventas ?

(-)

0

VER DETALLE

IVA retenido

(-)

8,343

VER DETALLE

*IVA acreditable del periodo

(-)

33,728

CAPTURAR

IVA por devoluciones, descuentos y bonificaciones en gastos ?

(+)

0

VER DETALLE

Cantidad a cargo

(=)

0

Impuesto a Favor

(=)

27,803

Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado

1. Ingresa a cada una de las secciones
2. Para revisar tu declaración, da clic en
3. Para enviar tu declaración, da clic en
4. Después del envío se genera el acus

Cantidad a pagar por esta declaración:

Total a pagar:

\$90

Es responsabilidad del contribuyente verificar la información de los importes de las facturas emitidas y recibidas. En caso de diferencias deberá de realizar las correcciones correspondientes.

"Declaro bajo protesta decir verdad, que los datos manifestados en esta declaración son verídicos."

Quedan a salvo las facultades de revisión de la autoridad fiscal, de conformidad con lo establecido por el artículo 42 del Código Fiscal de la Federación vigente.

¿Desea continuar?

SÍ

NO

RFC emisor:	APA010222EE5	Folio fiscal:	C162E6E7-8980-422F-AC13-7937D4F8796D
Nombre emisor:	AUTOMOTRIZ PARNASSE, S.A. DE C.V.	No. de serie del CSD:	00001000000505747171
Folio:	12469	Serie:	XW
Tipo de relación:	CFDI por aplicación de anticipo	Código postal, fecha y hora de emisión:	54060 2022-10-03 17:07:15
RFC receptor:		Efecto de comprobante:	Egreso
Nombre receptor:		Régimen fiscal:	General de Ley Personas Morales
Uso CFDI:	Gastos en general		
Folio fiscal a relacionar:	E89606DE-5B38-4E42-9257-67D62BC5516C		

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
84111506		1	ACT	Actividad	173887.72	173887.72				
Descripción	APLICACION DE ANTICIPO				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	173887.72	Tasa	16.0000%	27822.04

Moneda:	Peso Mexicano	Subtotal		\$ 173,887.72
Forma de pago:	Aplicación de anticipos	Impuestos Traslados	IVA 16.0000%	\$ 27,822.04
Método de pago:	Pago en una sola exhibición	Total		\$ 201,709.76
Tipo de cambio:	1			

Sello digital del CFDI:
gMmoW14lkIPgl3cl+8a7Yo9ci5PhGWXisf8mv4KKNLtqCp6vCv3ApYpmNtTRBwsKiwcG2QMfWLUUeqlVmrXIpa59+/zi4rgeziem87d5dNOUAuXBITJRHL876d9/kSBjZQTnAJyGyuieXSUXCfEw8mSh8EbRd3KBtbnQMA03iMdXiQDv2qdOIsjePBNBNCG5rXXVhbNqNVvLzwizVXsAo6YYXZDvIb20IT1WNrqrWomRuFPfEj2Pi1G87FEu5rgstmogYIbuDdkJE6LL0TWJxyXSmgE7z4

2022-10-03T04:25:33	ASE0201179X0	\$438.70	Ingreso	No cancelable	Vigente
2022-10-02T21:01:49	AUR100128NN3	\$0.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-03T17:03:07	DET080304395	\$201,709.76	Egreso	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-03T17:41:16	DET080304395	\$0.00	Pago	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-05T22:54:14	ASE0201179X0	\$0.00	Pago	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-05T22:55:39	ASE0201179X0	\$0.00	Pago	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-05T22:55:40	ASE0201179X0	\$0.00	Pago	Cancelable sin aceptación	Vigente
2022-10-07T03:42:27	CEC961028A98	\$0.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente

IVA por devoluciones, descuentos y bonificaciones en gastos

A continuación se muestra el detalle de prellenado de IVA no acreditable por devoluciones, descuentos y bonificaciones en gastos, este detalle lo puedes consultar en el visor de facturas emitidas y recibidas.

Suma de facturas recibidas de tipo egreso del mes con método de pago "Pago en una sola exhibición" (PUE).

Mes	Número de facturas Canceladas	Número de facturas Vigentes	Subtotal	Descuento	Subtotal - Descuento	Impuestos trasladados IVA 8%	Impuestos trasladados IVA 16%
Octubre	0	2	175,986	0	175,986	0	27,822
IVA 8% de facturas recibidas de tipo egreso						0	
IVA 16% de facturas recibidas de tipo egreso			(+)			27,822	
IVA por devoluciones, descuentos y bonificaciones en gastos			(=)			27,822	

CERRAR

✓ Determinación

Pago

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Actividades gravadas a la tasa del 16% ?		47,970	
Actividades gravadas a la tasa del 0%		0	
Actividades exentas			
Actividades no objeto del impuesto			
IVA a cargo a la tasa del 16%		7,675	
Total de IVA a cargo	(=)	7,675	
IVA no cobrado por devoluciones, descuentos y bonificaciones de ventas ?	(-)	0	VER DETALLE
IVA retenido	(-)	4,183	VER DETALLE
*IVA acreditable del periodo	(-)	1,250	CAPTURAR
IVA por devoluciones, descuentos y bonificaciones en gastos ?	(+)	0	VER DETALLE
Cantidad a cargo	(=)	2,242	
Acreditamiento del saldo a favor de periodos anteriores	(-)	2,242	
Impuesto a cargo	(=)	0	

Tema 6

Contratos de Obra emisión del CFDI

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: NUEVA FACTURA
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Folio: C
Serie: 45
Forma Pago: 03 Transferencia electrónica de fondos
Método pago: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de comprobante: I Ingreso
Lugar de expedición: 12068
Fecha y Hora de expedición: 2022-08-10 T00:00:00

Nombre del Receptor: EENNTT
RFC Receptor: ENT010101000
Código Postal del Receptor: 75450
Régimen Fiscal del Receptor: 601, General de Ley Personas Morales
Uso del CFDI: 101 Construcciones.

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506		1	ACT		Anticipo del bien o Servicio	\$300,000.00	\$300,000.00	02	\$300,000.00	002	Tasa	0.160000	\$48,000.00

Subtotal: \$300,000.00
Total de impuestos trasladados: \$48,000.00
Total: \$348,000.00

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: NUEVA FACTURA
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Forma Pago: 99 Por definir
Método pago: PPD Pago en parcialidades o diferido
Tipo de comprobante: I Ingreso
Lugar de expedición: 12068
Fecha y Hora de expedición: 2022-09-01 T00:00:00

Folio: A
Serie: 102

CFDI Relacionados

Tipo Relación 07 CFDI por aplicación de anticipo
UUID d21ca0c2-3ea4-3340-abe3-f05771835e96

Nombre del Receptor: EENNTT
RFC Receptor: ENT010101000
Código Postal del Receptor: 75450
Régimen Fiscal del Receptor: 601, General de Ley Personas Morales
Uso del CFDI: 101 Construcciones

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
72141000		1	E48	Unidad de servicio	Construcción carretera México-Puebla	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	02	\$1,000,000.00	002	Tasa	0.160000	\$160,000.00

Subtotal: \$1,000,000.00
Total de impuestos trasladados: \$160,000.00
Total: \$1,160,000.00

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: NUEVA FACTURA
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601, General de Ley Personas Morales
Folio: E
Serie: 32
Forma Pago: 30 Aplicación de anticipo
Método pago: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de comprobante: E Egreso
Lugar de expedición: 12068
Fecha y Hora de expedición: 2022-09-01 T00:00:00

CFDI Relacionados

Tipo Relación 07 CFDI por aplicación de anticipo
UUID d21ca0c2-3ea4-4652-abe3-f05771937e29

Nombre del Receptor: EENNTT
RFC Receptor: ENT010101000
Código Postal del Receptor: 75450
Régimen Fiscal del Receptor: 601, General de Ley Personas Morales
Uso del CFDI: G02 Devoluciones, descuentos o bonificaciones.

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506		1	ACT		Aplicación de anticipo	\$300,000.00	\$300,000.00	02	\$300,000.00	002	Tasa	0.160000	\$48,000.00

Subtotal: \$300,000.00
Total de impuestos trasladados: \$48,000.00
Total: \$348,000.00

Comprobante Fiscal Digital por Internet
con Complemento para recepción de Pagos

Nombre del Emisor: NUEVA FACTURA
RFC Emisor: NUF150930AAA
Clave de Regimen Fiscal: 601,General de Ley Personas Morales
Forma Pago:
Método pago:
Tipo de comprobante: P Pago
Lugar de expedición: 12068
Fecha y Hora de expedición: 2022-10-01 T00:00:00

Nombre del Receptor: EENNTT
RFC Receptor: ENT010101000
Código Postal del Receptor: 75450
Régimen Fiscal del Receptor: 601,General de Ley Personas Morales
Uso del CFDI: CP01 Pagos

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
84111506		1	ACT		Pago	\$0.00	\$0.00	01					

Subtotal: \$0.00

Total: \$0.00

Complemento

Fecha pago: 2022-10-01
Forma de pago: 03 Transferencia electrónica de fondos
Monto: \$100,000.00
IdDocumento: d21ca0c2-3ea4-4652-abe3-f05771937e29
Num Parcialidad: 1
Importe saldo anterior: \$812,000.00
Imp Pagado: \$100,000.00
Impo Saldo Insoluto: \$712,000.00

Nombre del Emisor:	NUEVA FACTURA
RFC Emisor:	NUFI50930AAA
Clave de Regimen Fiscal:	601,General de Ley Personas Morales
Forma Pago:	99 Por definir
Método pago:	PPD Pago en parcialidades o diferido
Tipo de comprobante:	1 Ingreso
Lugar de expedición:	12068
Fecha y Hora de expedición:	2022-11-08 T00:00:00

Folio: A
Serie: 215

CFDI Relacionados

Tipo Relación	02 Nota de débito de los documentos relacionados
UUID	d21ca0c2-3ea4-4652-abe3-f05771937e29

Nombre del Receptor:	EENNTT
RFC Receptor:	ENT010101000
Código Postal del Receptor:	75450
Régimen Fiscal del Receptor:	601,General de Ley Personas Morales
Uso del CFDI:	101 Construcciones

Clav Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Objeto Impuesto	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Importe
72141000		1	E48 Unidad de servicio		Complemento de Construcción carretera	\$250,000.00	\$250,000.00	02	\$250,000.00	002	Tasa	0.160000	\$40,000.00

Subtotal	\$250,000.00
Total de impuestos trasladados:	\$40,000.00
Total	\$290,000.00

Sello digital del Emisor:

Tema 7

Cancelación de los comprobantes

Transformación del SAT

BAJAR LA EVASIÓN Y ELUSIÓN FISCAL

Estrategia

Establecer **modelos de riesgos dinámicos** para identificar patrones de la evasión, elusión y defraudación fiscal; a fin de establecer líneas de acción preventivas, correctivas y punitivas.



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



- Identificar y analizar el total de aplicaciones clasificadas existentes (750), que van desde los portales, facturación hasta los servicios de comercio exterior.
- Avanzar en la automatización de mayor cantidad de procesos para facilitar el cumplimiento a los contribuyentes y acceder a información más oportuna y de calidad.
- Mantener, mejorar y actualizar la plataforma tecnológica sin detener la operación, ahora mucha información puede ser explotada en minutos.
- Alcanzar la soberanía digital, lo que ha generado ahorros por más de 2 mil mdp, mismos que fueron orientados a más inversión tecnológica, dependiendo menos de servicios de terceros.
- Modificar normatividad para prevenir los patrones de evasión, elusión y defraudación, incluyendo factureras.

Fortalecimiento en:

- ✓ Capital humano
- ✓ Ciencia de datos
- ✓ Gobierno de datos
- ✓ Calidad de datos
- ✓ Ciberseguridad
- ✓ Modelos de riesgo



Análisis y observaciones

Diferencia entre los ingresos mensuales facturados en comparación con los declarados

Ejercicio	Mes	Ingresos Facturados (A)	Ingresos Declarados Declaración provisional (B)	Diferencia (A > B)
2018	Enero	4,794,015,855	4,599,059,461	194,956,394
2018	Febrero	4,648,054,129	4,205,348,201	442,705,928
2018	Marzo	5,429,337,506	4,877,923,177	551,414,329
2018	Abril	5,275,733,698	4,679,444,478	596,289,220
2018	Mayo	5,591,349,596	5,037,227,054	554,122,542
2018	Junio	5,459,574,374	4,861,343,247	598,231,127
2018	Julio	27,343,800,366	5,136,867,407	22,206,932,959
2018	Agosto	7,308,881,861	4,959,350,995	2,349,530,866
2018	Septiembre	4,895,130,106	4,615,377,166	279,752,940
2018	Octubre	5,720,652,618	4,839,431,349	881,221,269
2018	Noviembre	7,319,587,731	6,096,685,616	1,222,902,115
2018	Diciembre	7,500,623,430	5,277,649,667	2,222,973,763
2018		91,286,741,270	59,185,707,818	32,101,033,452

Importe anual declarado 2018 \$56,874,653,252

Diferencia \$34,412,088,018

Análisis y observaciones

4) Depósitos en efectivo

Ejercicio 2020		
Concepto	Importe	Impuesto pendiente de pago y/o aclaración
Depósitos en efectivo	21,331,819,365	6,399,545,810

Relacionar los depósitos en efectivo contra las transacciones que lo amparan, es decir, contra la facturación electrónica emitida cuya forma de pago es efectivo, proporcionando el folio y fecha del CFDI, el RFC receptor, el importe, la fecha efectiva de pago de la operación, en su caso, efectuar las declaraciones complementarias y pagos de impuesto procedentes.

Cancelación

No es posible cancelar una **factura que marque error** cuando el motivo sea el 01.

Mito



Realidad

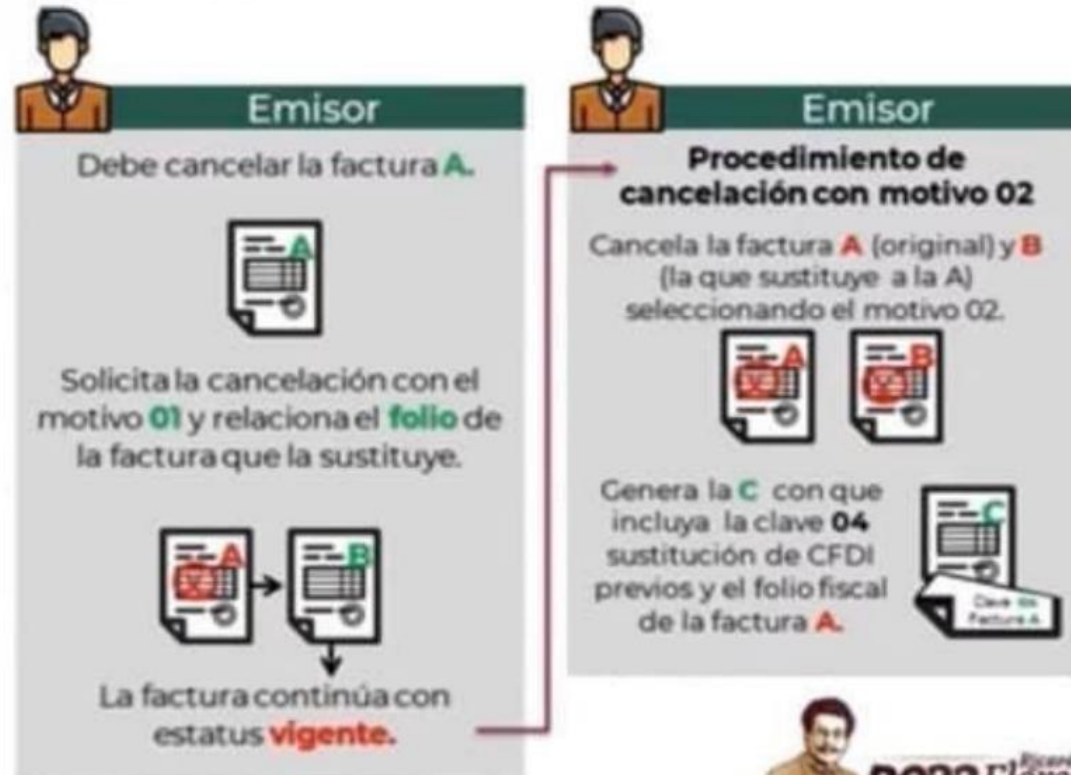
Cuando al seleccionar el motivo de cancelación 01 presente error, **se podrá utilizar la clave 02.**



Cancelación

No es posible cancelar una **factura que marque error** cuando el motivo sea el 01.

Ejemplo:



Con aceptación



- 4** El receptor ingresa al Portal de Factura electrónica.
Para realizar la aceptación o rechazó de la solicitud de cancelación del comprobante

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Inicio > Consultar Solicitudes de Cancelación

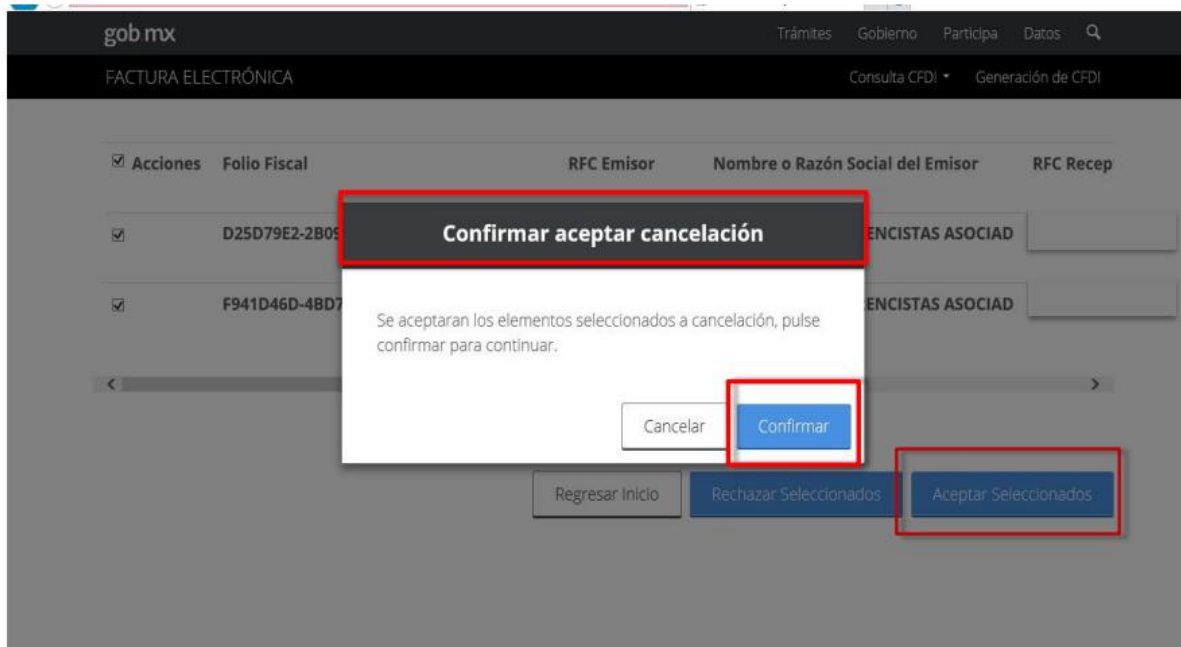
RFC Autenticado: Salir

Consultar Solicitudes de Cancelación

<input checked="" type="checkbox"/> Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Recep
<input checked="" type="checkbox"/>	7905E599-486D-4681-8260-80C8BF8C6903	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

< >

Regresar Inicio Rechazar Seleccionados Aceptar Seleccionados



Servicio de Administración Tributaria

Acuse de cancelación de CFDI

Fecha y hora de solicitud: 22/12/2021 18:32:13

Fecha y hora de cancelación: 22/12/2021 18:32:13

RFC Emisor:

Folio Fiscal	Estatus de Proceso de Cancelación	Motivo de Cancelación	CFDI Reemplaza
	UUID Cancelado	04 - Operación nominativa relacionada en una factura global	

Sello digital SAT :

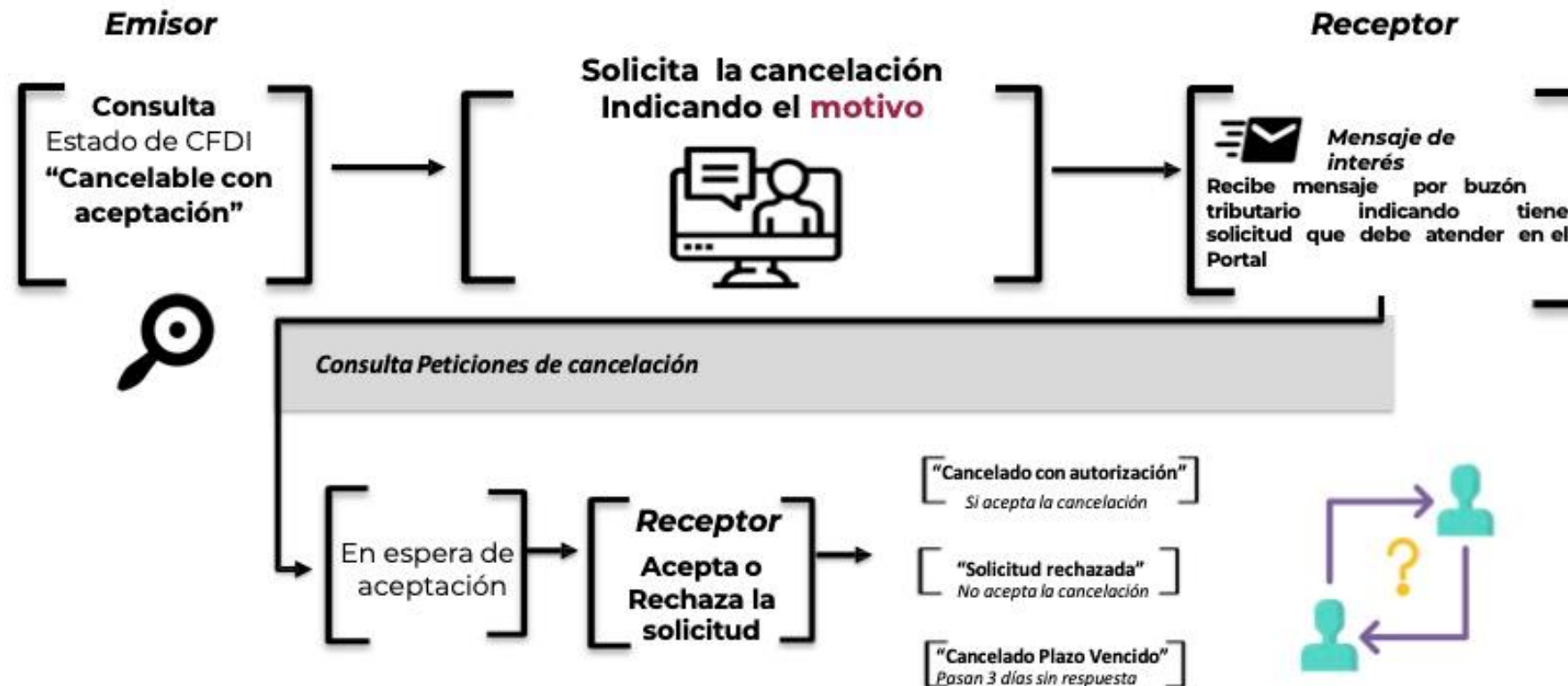
4Qx5mv0y7DUdPck9abOqY2TnXZHWpvGnJXm7fUMHpL6CsmPyk3AI0KAIRwgK8MYtLNG5Y
Hm0RMiOI4C1iKxBA==

“
**Datos
importantes
que debes tener
en cuenta**

“
**Los días
son
hábles**

“
El **receptor** cuenta con **3
días** para emitir la
respuesta de
Aceptación o Rechazo
a la solicitud
de cancelación
de CFDI
”

Con aceptación



C. Pasan 3 días sin respuesta del receptor. El CFDI se cancela y se genera acuse.

The screenshot shows a web browser window with the URL 'https://portalcontribuyentearm2...'. The page header includes 'gob.mx' and navigation links like 'Trámites', 'Gobierno', 'Participa', and 'Datos'. Below the header, there's a section for 'FACTURA ELECTRÓNICA' with options for 'Consulta CFDI' and 'Generación de CFDI'. The main content area displays a table with one row highlighted by a red border. The table has columns for amount, type, status, and date. At the bottom, there are buttons for 'Descargar Seleccionados', 'Exportar Resultados a PDF', and 'Cancelar Seleccionados'.

Monto	Concepto	Estado	Fecha
\$5,001.00	Ingreso	Cancelable con aceptación Cancelado Plazo vencido	2018-03-06T16:19:28

Solamente aplica cuando se trata de la primer solicitud de cancelación.

gob.mx Trámites Gobierno Participe Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Tipo de Comprobante (Complemento)

Seleccione un valor...

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidos a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación
6,000.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	Solicitud rechazada	2018-02-22T11:05:01

Descargar Seleccionados Exportar Resultados a PDF Cancelar Seleccionados

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Servicio de Administración Tributaria

Acuse de Solicitud Cancelación de CFDI

Fecha y hora de solicitud: 16/07/2018 13:32:03

Fecha y hora de cancelación: 16/07/2018 13:32:03

RFC Receptor:

Sello digital SAT: Dip3+HGHhA7ObXl8Ge/XE19DQCvsjk3p8lIf305KWhtofQgXCkX1oOkwG2F7

Folio Fiscal: DD14EA4E-E7A1-4106-A873-

Estado CFDI: Rechazo Cancelación

Nota de Crédito o Comprobante de Egreso

¡Recordemos que!

Amparan devoluciones, descuentos y bonificaciones para efectos de deducibilidad y también puede utilizarse para **corregir o restar un comprobante de ingresos** en cuanto a los montos que documenta, como la aplicación de **anticipos**.

La nota de crédito no sustituye la cancelación de un CFDI emitido como ingreso

Sustitución de CFDI



La “**sustitución**”, no es una forma de cancelación.



- ✓ En caso de corregir un comprobante erróneo, primero se emitirá el CFDI con los datos correctos donde se relacione con la clave “04” Sustitución de CFDI previos el folio fiscal del CFDI erróneo, posteriormente se debe cancelar el CFDI indicando al momento de la solicitud la clave “01” Comprobantes emitidos con errores con relación, adicionalmente se deberá indicar el folio fiscal del CFDI que lo sustituye.



- ✓ A partir del 1 de enero de 2022, en todas las solicitudes de cancelación se deberá indicar el “Motivo” de cancelación, independientemente de la versión con la que se emitió el comprobante.

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

Registro de Motivos de Cancelación

Para cada CFDI que desea cancelar debe capturar el motivo de cancelación.

Folio Fiscal

9F702592-ADEE-471F-B32C-
CB2D297645A9

Motivo Cancelación

Comprobante emitido con errores con relación ▼

Folio Relacionado

____-____-____-____

Cerrar

Cancelar Seleccionados



FACTURA ELECTRÓNICA

Consulta CFDI Generación de CFDI

AAA1E6C2-82F7-48C7-ACA4-017CE546C46A HEGV6006167W9 VICTOR MANUEL HERRERA GOMEZ PIB9

Registro de Motivos de Cancelación

Para cada CFDI que desea cancelar debe capturar el motivo de cancelación.

Folio Fiscal

Motivo Cancelación

Folio
Relacionado

AAA1E6C2-82F7-48C7-ACA4-
017CE546C46A

03-No se llevó a cabo la operación

AAA1551F-2ED1-46E7-959A-
998AC9071129

03-No se llevó a cabo la operación

Cerrar

Cancelar Seleccionados

Seleccionados

← ↻ 🔒 https://portalcfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConsultaEmisor.aspx

Trámites Gobierno 🔍

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Campos obligatorios

Buscar CFDI

Estatus de cancelación	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación	RFC a cuenta de terceros
Canc				

Registro de Motivos de Cancelación

Para cada CFDI que desea cancelar debe capturar el motivo de cancelación.

Folio Fiscal	Motivo Cancelación	Folio Relacionado
FEAF9D79-9661-473E-8BEE-7A3FF40DE02D	02-Comprobante emitido con errores sin relación	

Cerrar Cancelar Seleccionados

Enlaces

Participa

Publicaciones Oficiales

Marco Jurídico

Plataforma Nacional de

¿Qué es gob.mx?

Es el portal único de trámites, información y participación ciudadana. Leer más

Denuncia contra servidores públicos

Síguenos en

f t

Consulta CFDI ▾ Generación de CFDI ▾

Seleccione un valor...

Tipo de Comprobante (Complemento)

Seleccione un valor...

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación	RFC a cuenta de terceros	Motivo	Folio de Sustitución
Cancelado sin aceptación	2022-07-02T20:49:39		Comprobante emitido con errores sin relación	


Descargar Seleccionados

Descargar Metadata

Exportar Resultados a PDF

Cancelar Seleccionados

← ↻ <https://pacsat.facturaelectronica.sat.gob.mx/?oculta=1> A ☆ ⚙️ 👤 ...

**GOBIERNO DE MÉXICO**

Trámites Gobierno 🔍

FACTURA ELECTRÓNICA Consultar Generación ⚙️

Régimen: 626 Régimen Simpli... CP: 54080 Tipo de factura: I Ingreso Moneda: MXN Peso Mexicano Forma de pago: 03 Transferencia ele... Método de pag... PUE Pago en una ...

Forma de pago: ?

Método de pago: ?

Tipo de cambio: ?

Serie: ?



Folio: ?

Confirmación: ?

Condiciones de pago: ?

Facturas relacionadas: ?

Tipo de relación*: ?

Folio fiscal	Acciones
FEAF9D79-9661-473E-8BEE-7A3FF40DE02D	 

The screenshot shows the official portal for electronic invoices in Mexico. The header includes the Mexican Government logo and navigation links for 'Trámites' and 'Gobierno'. The main navigation bar features 'FACTURA ELECTRÓNICA' and options to 'Consultar' (Consult) or 'Generación' (Generation). The breadcrumb trail indicates the user is at 'Inicio' > 'Resultado de comprobante'. A box on the right shows the authenticated RFC: CAVP741010J55, with a 'Salir' (Exit) link. Below the logos for 'HACIENDA' and 'SAT', the main heading reads 'Factura electrónica Resultado de comprobante'. A table displays the invoice details, including the fiscal folio, receiver's RFC, name, and dates. A 'Regresar' (Return) button is located at the bottom right of the table area.

GOBIERNO DE MÉXICO

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA Consultar Generación




Inicio > Resultado de comprobante

RFC autenticado: CAVP741010J55 [Salir](#)

HACIENDA | SAT

Factura electrónica

Resultado de comprobante

Acciones	Folio fiscal	RFC receptor	Nombre o razón social receptor	Fecha de emisión	Fecha de certificación	Efecto	Total
  	21eca2fa-c91a-4b55-8f4a-8f28ce48b2f9	VIN010313 AB9	VINYLAST, S.A. DE C.V.	30/06/2022 12:00:00 a. m.	02/07/2022 08:55:21 p. m.	I	798.02

[Regresar](#)

ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACION IMPRESA DE UN CFDI

RFC emisor:	CAVP741010J55	Folio fiscal:	21ECA2FA-C91A-4B55-8F4A-8F28CE48B2F9
Nombre emisor:	PENELOPE CASTRO VALDEZ	No. de serie del CSD:	00001000000503891319
Folio:	101	Serie:	RC
Tipo de relación:	Sustitución de los CFDI previos	Código postal, fecha y hora de emisión:	54080 2022-06-30 00:00:00
RFC receptor:	VIN010313AB9	Efecto de comprobante:	Ingreso
Nombre receptor:	VINYLAST, S.A. DE C.V.	Régimen fiscal:	Régimen Simplificado de Confianza
Uso CFDI:	Gastos en general		
Folio fiscal a relacionar:	FEAF9D79-9661-473E-8BEE-7A3FF40DE02D		

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
86132001		2	E48		347.72	695.44				
Descripción	VIDEO CONFERENCIA OPERACIONES POR CUENTA DE TERCEROS Y RESICO				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					I/A	Traslado	695.44	Tasa	16.0000%	111.27
					ISR	Retencion	695.44	Tasa	1.2500%	8.69

Moneda:	Peso Mexicano	Subtotal			\$ 695.44
Forma de pago:	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Impuestos Trasladados	IVA	16.0000%	\$ 111.27
Método de pago:	Pago en una sola exhibición	Impuestos retenidos	ISR		\$ 8.69
		Total			\$ 798.02

Sello digital del CFDI:

aan7+LlOXE28KJcs4EGk+KLKkQoU0U0xv+QcHLMBUw514PM1/N39x3j5fME3bBH8QVvMX0mFGyGpJlU7WS9U5jbc3vr6ipTdjatH7f6IK2MK8bb9vUihU4Q2lTJKHw82nJmFWg7l9Chm
p2X1fM03mzxpflU7Wtmcot4+U085GnmMlck4pQxN2jGvYh7oW52j1KAGj9jKmEqzRnEzG8MfFp+UxzB50Z5GaGfRslVTKR0tse6lXlYZGnGpQW/k3n3Z05SLq3ElkqEVPK0lOyPrD
es0q5hL4DmKdHmkZEB+u0e95K9vkwllMf4jGZLg0U1R979y=

Sello digital del SAT:

kbalDCU6d3PhmzMXt+3yec2MkntwckKtGD54IDAMv+XQbW6eBAMRqWLnZnnonm8yTdY0x8LyoQxZLgywgM4BY3IvHz4GOB8MAsZGYfX3aXnyZdEIPqWZ7PXkx3pAvfbsdoZ2
S8rJdZJ3qshYBRPQVhXJcZlrfcmz52FLK+0k8zpCnYrInvg25zkZUpL2nHwqHfQISbbr6Yq+yJt4Y09ZTS3KD3malJdL1Y0vnzV+zlacNhlwXdyqK3R0UyUAbY47Y44ghhNO5h
2kw8+For+y1pkl9DmB5oc1fpq4H4Q29glqZTn67Lm1Brlyssy3WDD0+TXLQ=

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

[illegible]

RFC del proveedor de certificación: SAT970701NN3 Fecha y hora de certificación: 2022-07-02 20:55:21

No. de serie del certificado SAT 00001000000504465028



The screenshot shows the 'Consulta CFDI' (Consult CFDI) page on the SAT portal. The page has a dark green header with the 'GOBIERNO DE MÉXICO' logo and navigation links like 'Trámites' and 'Gobierno'. Below the header, there's a section for 'FACTURA ELECTRÓNICA' with two dropdown menus for selection. The main content area includes a table with columns: 'Efecto del Comprobante', 'Estatus de cancelación', 'Estado del Comprobante', 'Estatus de Proceso de Cancelación', and 'Fecha de Proceso de Cancelación'. The table lists four entries, all with 'Ingreso' as the effect and 'Cancelable sin aceptación' as the status. The second entry is marked as 'Cancelado' and has a specific date and time. At the bottom, there are buttons for 'Descargar Seleccionados', 'Descargar Metadata', 'Exportar Resultados a PDF', and 'Cancelar Seleccionados'.

https://portalcfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConsultaEmisor.aspx

Portal de trámites y servicios - ... Portal Contribuyentes CFDI ...

CORONADO PRONOSTICOS ENVIO NORMA Factura Inteligente Finanzas EDOMEX Finanzas CDMX IMSS IDSE IMSS SIPARE IMSS OPINION SIAT SAT Reimpresión DIOTS GOOGLE FIEL

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Seleccione un valor...

Tipo de Comprobante (Complemento)

Seleccione un valor...

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Efecto del Comprobante	Estatus de cancelación	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación
Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		
Ingreso	Cancelable con aceptación	Cancelado	Cancelado con aceptación	2020-10-01T08:44:31
Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		
Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		

< >

Descargar Seleccionados Descargar Metadata Exportar Resultados a PDF Cancelar Seleccionados

Contafiscal 2000 -Firebird Red Versión 5.1 - BARRIOS ALVAREZ JOSE LUIS

Principal Contable Fiscal Reportes Utilerías

Empresas Mes Catálogo Auxiliar Registro Diario Documentos Activos Fiscales Contables Fiscales Excel Word Bloc de Notas Calculadora Exportación

Abre Cuentas Pólizas Procesos Reportes

Generales Detalle

Tipo 001 Planilla DIARIO Número 000001 Día 30 Mes Septiembre Contabiliza Aux. Folios Obs.

Descripción INGRESOS DEL MES Apl. Suma 0.00 Asignar último(s) UUID(s) Trans. de la Partida

Mov.	Cuenta	[F5]	Día	Nombre	Cargo	Abono	Referencia	2a. Referencia	Conc.	Sub Cnc.	Trans.	T.CP	M.CP	BI [F5]	Mov.Desg.	A o D	F. Apl.	I/A	ISR	Aj.IVA	RFC [F5]	Ded	% No Ded	% Ret.IVA	% Ret.ISR	D/A	Tipo	Serie	No	No Apl	Fe
1	1101		30	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS		1,276.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
2	4101		30	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS		1,100.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
3	2105		30	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS		176.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
4	1101		30	(Venta-Doc.: JL/191) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		6,333.60					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
5	4101		30	(Venta-Doc.: JL/191) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		5,460.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
6	2105		30	(Venta-Doc.: JL/191) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		873.60					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
7	1101		30	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES		1,160.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
8	4101		30	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES		1,000.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
9	2105		30	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES		160.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
10	1101		30	(Venta-Doc.: JL/193) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		1,113.60					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
11	4101		30	(Venta-Doc.: JL/193) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		960.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12
12	2105		30	(Venta-Doc.: JL/193) D.D&D SOLUTIOSN GROUP S DE R		153.60					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00						0 12

Org.	Partida	No.	Tipo	Serie	UUID/Folio	RFC	Beneficiario	Importe	Fecha	Método de Pago	Moneda	T.C.	No. Cheque	Bco. Origen	Bco. Org. Ext.	Cta. Origen	Bco. Destino	Bco. Dest. Ext.	Cta. Destino	Tax ID	Id. Admin
Prt	1	1	C	Co	3C1109FE-8DFD-4C8B-88A9-A312A4AB292; P11802072X6		PROYECTOS DE INGENIERIA INDUSTRIALE	1,276.00	18/09/2020	1		1.00000									888

CLIENTES NACIONALES

Totales: 9,883.20 9,883.20

Septiembre, 2020 ADMINISTRADOR 07:22:50 p. m.

Contafiscal 2000 -Firebird Red Versión 5.1 - BARRIOS ALVAREZ JOSE LUIS

Principal Contable Fiscal Reportes Utilerías

Empresas Mes Catálogo Auxiliar Registro Diario Documentos Activos Fiscales Contables Fiscales Excel Word Bloc de Notas Calculadora Exportación

Abre Cuentas Pólizas Procesos Reportes

Generales Detalle

Tipo 001 Planilla DIARIO Número 000001 Día 30 Mes Septiembre Contabiliza Aux. Folios Obs.

Descripción INGRESOS DEL MES Apl. Suma 0.00 Asignar último(s) UUID(s) Trans. de la Partida

Mov.	Cuenta	[F5]	Día	Nombre	Cargo	Abono	Referencia	2a. Referencia	Conc.	Sub Conc.	Trans.	T.CP	M.CP	Bl [F5]	Mov.Desg.	A o D	F. Apl.	IVA	ISR	Aj. IVA	RFC [F5]	Ded	% No Ded	% Ret. IVA	% Ret. ISR	D/A	Tipo	Serie	No	No Apl	Fe
1	1101		18	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS	1,276.00		190				C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
2	4101		18	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS		1,100.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
3	2105		18	(Venta-Doc.: JL/190) PROYECTOS DE INGENIERIA INDUS		176.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
4	1101		23	(CANCELADA.: JL/191) D,D&D Solutiosn Group S de R	0.00	0.00	191				C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
5	4101		23	(CANCELADA.: JL/191) D,D&D Solutiosn Group S de R	0.00	0.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
6	2105		23	(CANCELADA.: JL/191) D,D&D Solutiosn Group S de R	0.00	0.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
7	1101		23	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES	1,160.00		192				C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
8	4101		23	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES		1,000.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
9	2105		23	(Venta-Doc.: JL/192) SUHNER PRODUCTOS INDUSTRIALES		160.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
10	1101		30	(Venta-Doc.: JL/193) D,D&D Solutiosn Group S de R	1,113.60		193				C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
11	4101		30	(Venta-Doc.: JL/193) D,D&D Solutiosn Group S de R		960.00					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12
12	2105		30	(Venta-Doc.: JL/193) D,D&D Solutiosn Group S de R		153.60					C				No			No	No	No			0.00	0.00	0.00					0	12

Org	Partida	No.	Tipo	Serie	UUID/Folio	RFC	Beneficiario	Importe	Fecha	Método de Pago	Moneda	T.C.	No. Cheque	Bco. Origen	Bco. Org. Ext.	Cta. Origen	Bco. Destino	Bco. Dest. Ext.	Cta. Destino	Tax ID	id. Admin
Prt	4	1	C	Co	437EFF92-45BA-4C0D-9124-AB1EC28C5B17	DDA1511200V3	D,D&D Solutiosn Group S de R L DE C.	6,333.60	23/09/2020 12:00:00 am			1.00000									889

CLIENTES NACIONALES

Totales : 3,549.60 3,549.60

Septiembre, 2020 ADMINISTRADOR 07:40:58 p. m.

CFDI relacionados

Tipo relacion: 04 Sustitución de los CFDI previos

UUID
C32681CA-4365-4953-BC49-15382EFCC311

- **22/2020/CTN/CS-SASEN (Aprobado 7ma. Sesión Ordinaria 27/08/2020) CFDI. EL QUE SE LLEVE A CABO SU CANCELACIÓN Y SUSTITUCIÓN NO AFECTA LA DEDUCIBILIDAD O EL ACREDITAMIENTO QUE SE SUSTENTE EN ELLOS, EN EL EJERCICIO FISCAL EN QUE ORIGINALMENTE SE EXPIDIERON, SIEMPRE QUE DICHA SUSTITUCIÓN CUMPLA CON LO ESTABLECIDO PARA TAL EFECTO EN LAS REGLAS DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE.** De conformidad con las reglas 2.7.1.38. y 2.7.1.39. de la Resolución Miscelánea Fiscal (RMF) para 2020, cuando se cancele un comprobante fiscal digital por internet (CFDI) pero la operación subsista, ya sea con o sin aceptación del receptor, se podrá emitir un nuevo CFDI el cual deberá relacionarse con el ya cancelado y señalar que aquél lo sustituye, ello de acuerdo con la guía de llenado que señala el Anexo 20, contenido “IV. Generalidades” de la Segunda Resolución de Modificaciones a la RMF para 2017, cuya aplicación se prorroga mediante el artículo tercero transitorio de la RMF 2020. En este sentido, PRODECON considera que cuando los contribuyentes emiten CFDI y éstos son cancelados por error o inconsistencias en los mismos, tienen derecho a corregir dicha situación sustituyéndolos, sin que la cancelación de los primeros, pueda afectar la deducibilidad para el impuesto sobre la renta (ISR) y el acreditamiento del impuesto al valor agregado (IVA) en el ejercicio en que originalmente se expidieron, es decir, los efectos fiscales que en su momento el comprobante fiscal generó, se mantienen si se emite un CFDI en sustitución, ello siempre y cuando dicha sustitución se realice cumpliendo con los requisitos establecidos en las reglas antes citadas.



Criterio emitido por la Segunda Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación en el que se determinó la inconstitucionalidad del artículo 29-A, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.

En sesión del pasado 8 de noviembre, la Segunda Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN) resolvió el Amparo en Revisión 647/2023, en el cual, al igual que en el diverso Amparo en Revisión 683/2023, se consideró que es inconstitucional la limitante establecida en el cuarto párrafo del artículo 29-A del CFF vigente a partir del 1º de enero del 2022, consistente en que los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) sólo podrán cancelarse en el ejercicio en que se expidan¹.

No obstante, a la fecha la Segunda Sala de nuestro máximo Tribunal, no ha publicado las resoluciones definitivas de esos amparos en revisión, ni tampoco el criterio jurisprudencial en el Semanario Judicial de la Federación; por tanto, **PRODECON** hasta el momento en que se dé a conocer la versión final de las citadas sentencias, emitirá sus consideraciones sobre lo ahí resuelto.

Con independencia de lo anterior, las personas contribuyentes deben tomar en cuenta las siguientes consideraciones:

1. Los efectos y consecuencias de la declaratoria de inconstitucionalidad del cuarto párrafo del artículo 29-A del CFF vigente a partir del 1º de enero del 2022, únicamente aplica para aquellas personas que promovieron los juicios que dieron origen a los Amparos en Revisión 683/2023 y 647/2023, es decir, **no tiene efectos para las personas contribuyentes que son ajenas y distintas a las quejas que fueron amparadas.**
2. Las autoridades jurisdiccionales de la Federación, ni el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, están conminados a acatar lo resuelto en los Amparos en Revisión antes mencionados, en virtud de que **será precedente obligatorio hasta que se realice la publicación de la tesis de Jurisprudencia correspondiente en el Semanario Judicial de la Federación** (conforme a los efectos previstos en el punto noveno del Acuerdo General Plenario 1/2021).

Tema 8

Conclusiones

Anexo 29

6. Marca de Retención. Esta marca corresponde a los contribuyentes emisores de CFDI de tipo Ingreso que son sujetos de retención de impuestos, de acuerdo a lo siguiente:

- Valor 0 = Contribuyente persona física que no pertenezca al RESICO y persona moral de cualquier régimen.
- Valor 1 = Contribuyente persona física del RESICO no obligado a que le retengan ISR.
- Valor 2 = Contribuyente persona física del RESICO al que se debe retener ISR.

La información contenida en este campo se utiliza para realizar las validaciones que establece el Anexo 20 para los atributos que el mismo se señalan

El contenido de la LRFC se integrará de la siguiente manera:

RFC|SNCF|Subcontratacion|Nombre_Razon_Social|Codigo_Postal| Retencion

AAAA010101AA0|0|0|JOSE LUIS ESPINOZA FUENTES|09000|1

AAA010101AA0|0|0|LA MEJORA |74720|0

SAX970701NN0|0|0|SERVICIO ADMON TRIBUTARIA|06330|0

El tratamiento de la información contenida en la LCO y LRFC, y en general todos los insumos que el SAT proporciona a los proveedores de certificación de CFDI para llevar a cabo las funciones relacionadas con la autorización, debe ser tratada como información **confidencial**, tal como lo señala la "Carta compromiso de confidencialidad, reserva y resguardo de información y datos", incluida en la fracción I de este Anexo, y que los proveedores de certificación de CFDI están obligados a cumplir de conformidad con la regla 2.7.2.8. fracciones VI, y XV de la RMF. **El incumplimiento** a la fracción VI, de la regla 2.7.2.8. de la Resolución citada **es una causal de revocación** en términos de la fracción II del apartado A de la regla 2.7.2.12. de la RMF.

Portal de trámites y servicios - x

Factura x

Title x +

portal.facturaelectronica.sat.gob.mx/Factura/GeneraFactura

GOBIERNO DE MÉXICO













Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA

Consultar Generar

Recepción de Pagos

Agregar

Fecha de Pago*	Forma de Pago*	Moneda*	Tipo de Cambio:	Monto*	Número de Operación:
2023-07-05T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 
2023-08-01T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 
2023-08-31T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 
2023-09-29T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 
2023-11-01T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 
2023-11-30T12:00:00	Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)	Peso Mexicano	1.000000	19,900.00	 

BaseP	ImpuestoP	Tipo FactorP	Tasa o CuotaP	ImporteP	Tipo ImpuestoP*

?

Total Traslados Base IVA

Exento:

119400.00

Buscar

9°C Despejado

12:43 a. m.

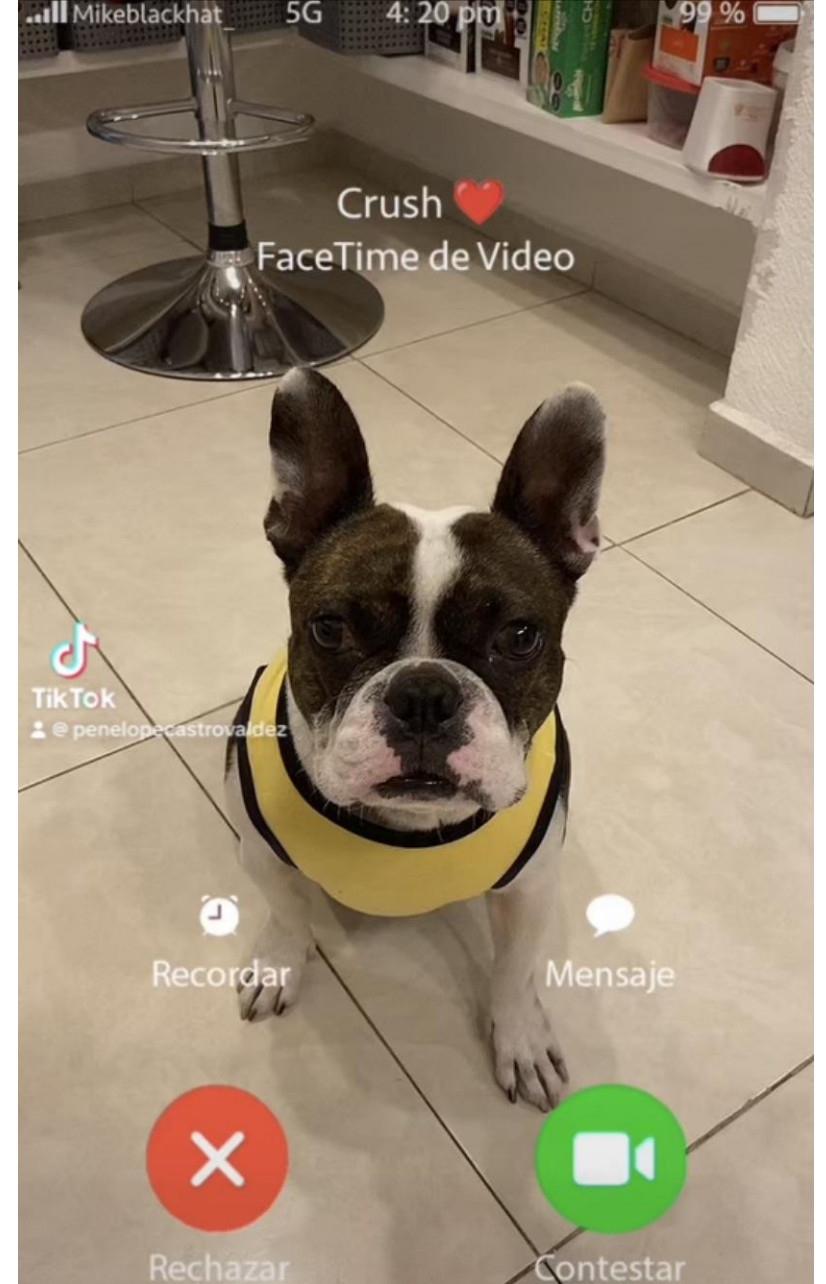
31/12/2023

Suma de facturas vigentes emitidas tipo pago.

Información con corte al: 16/03/2024

Periodo	Número de facturas		Ingresos cobrados sin impuestos	Impuestos retenidos			Impuestos trasladados										Importe pagado
				ISR	IVA	IEPS	IVA								IEPS		
	Base						Impuesto		Base	Impuesto							
	PODEBI	No objeto					Exento	0%			8%	16%	8%	16%			
Enero	0	0															
Febrero	0	0															
Marzo	0	0															
Abril	0	0															
Mayo	0	0															
Junio	0	0															
Julio	0	1	\$19,900						\$19,900								\$19,900
Agosto	0	1	\$39,800						\$39,800								\$39,800
Septiembre	0	1	\$19,900						\$19,900								\$19,900
Octubre	0	0															
Noviembre	0	1	\$39,800						\$39,800								\$39,800
Diciembre	0	0															

Si realmente quieren vivir,
déjense de tonterías
y actúen con inteligencia.
Proverbios 9:6 TLA





**POR SU
ATENCIÓN
¡GRACIAS!**

COFIDE®
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL

CONTÁCTANOS



PÁGINA WEB

www.cofide.mx



TELÉFONO

01 (55) 46 30 46 46



DIRECCIÓN

Av. Río Churubusco 594 Int. 203,
Col. Del Carmen Coyoacán, 04100
CDMX

SIGUE NUESTRAS REDES SOCIALES



COFIDE



Cofide SC



Cofide SC



@cofide.mx