

Emisión del complemento de pagos y sus usos



GOBIERNO DE
MÉXICO

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



¿A qué se vincula el complemento?

- Se debe expedir factura por los actos o actividades que se realizan, así como por los ingresos que se obtengan. Es requisito de los comprobantes el registrar la forma y método de pago.
- Si se emite la factura por el valor total de la operación, se incluye la Forma de Pago, y es pagada en una sola exhibición - **No se emite el complemento de pagos-**



Es una factura en la cual se le incorpora información adicional específica sobre pagos recibidos.

Es una Factura de tipo “Pago”

El valor de la factura es cero

Contiene información de pago recibido

Comprobante Fiscal Digital por Internet
con Complemento para Recepción de Pagos

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Ortíz
RFC Emisor: XXXXXXXXX

Clave de Régimen Fiscal: SIC Personal Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Forma Pago: ☐ Pago

Método pago: ☐ Pago

Tipo de comprobante: P Pago

Fecha y hora de expedición: 2017-05-09T11:43:46

Versión: 3.3

RFC Receptor: XXXXXXXXX

Uso del CFDI: P01 Por definir

Clav Prod. Serv.	No Identifica	Cantida	Clave Unit	Unidad	Descripci	Valor	Importe	Base	Impuesto	Tipo	Fact	Tipo	tas	Importe
111106	1	ACT	Pago	\$0	\$0									

Subtotal: \$0

Total: \$0 Moneda: XXX

Complemento

Fecha pago: 2017-05-09T11:43:46

Forma de pago: 03 Transferencia electrónica de fondos

Monto: \$7,840.00 Moneda: MXN

IdDocumento: d21ca0c2-3eaf-450-abe3-105771737e63

Método de pago: PPD Pago en parcialidades o diferido

Num Parcialidad: 1

Importe saldo anterior: \$7,840.00


Imp Pagado: \$7,840.00

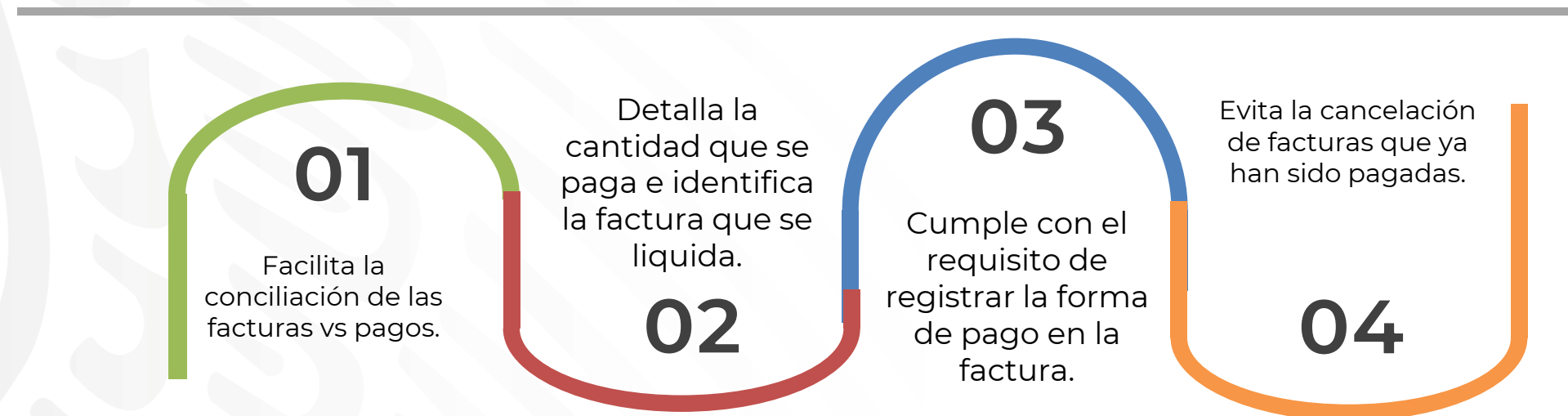
Impo Saldo Insoluta: \$0.00

Sello digital del Emisor:
ePonZCkDh3y1CConqemFy3u8F03eabJ0iZ08wJp0C0MwVryyGAPMBu2F-
qU0hu02WVx0Vem0B2u0y0C0y0d0A0G0u0h0t0t0R0M0E0u0b0C0y0r0P0r

Sello digital del SAT:
d0qa03B4y17040B0L0M0a0b07P0d0X030u0b0b0V0p0e0e0A0C0L0b0f0e0H0V-
T0t0p0p0y0T0t0L0M0b0C0V0e0y0P0C0L0d0b020u0T0-G0y0M0d0N0V0g0U0y0V0d0-

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
[1.0]E0E0B010-0871-40C4-942E-3EAD03734302014-05-12TH.18.09bC0e0Z0K0D0h0y-
P0J0iZ08wJp0C0MwVryyGAPMBu2F-0y0u03T0D0P0N0M0U0u0N0V0x0Vem-
L0G0d0u0h0t0t0R0M0E0u0b0C0y0r0P0r0G0b0C0y0Y0000010000020174302





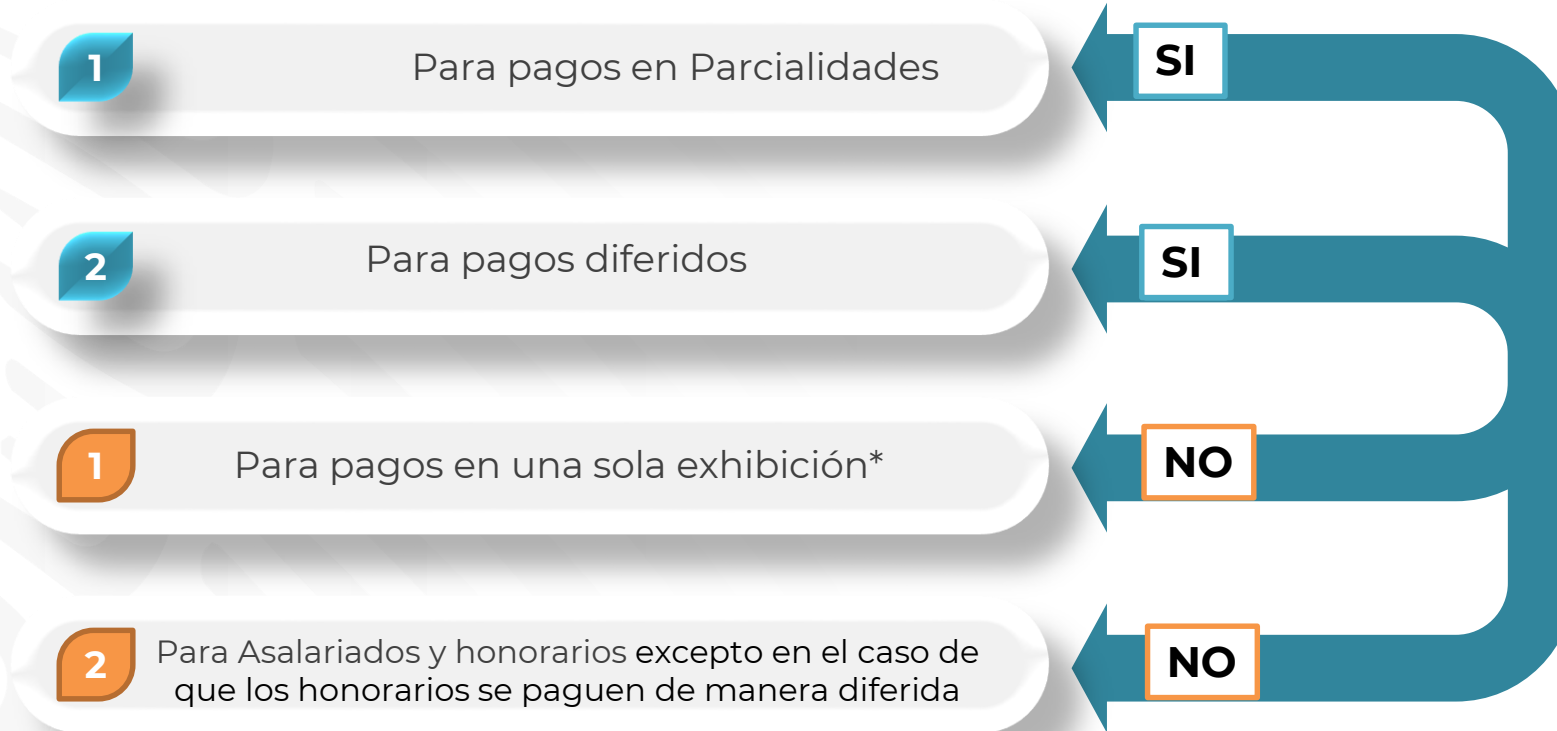
Identifica

- **Emisores y receptores**
- **Facturas que han sido pagadas total o parcialmente.**
- **La forma en que se realizó el pago.**
- **El momento de causación de IVA**

Relaciona

- **Un pago a una factura.**
- **Un pago a muchas facturas**

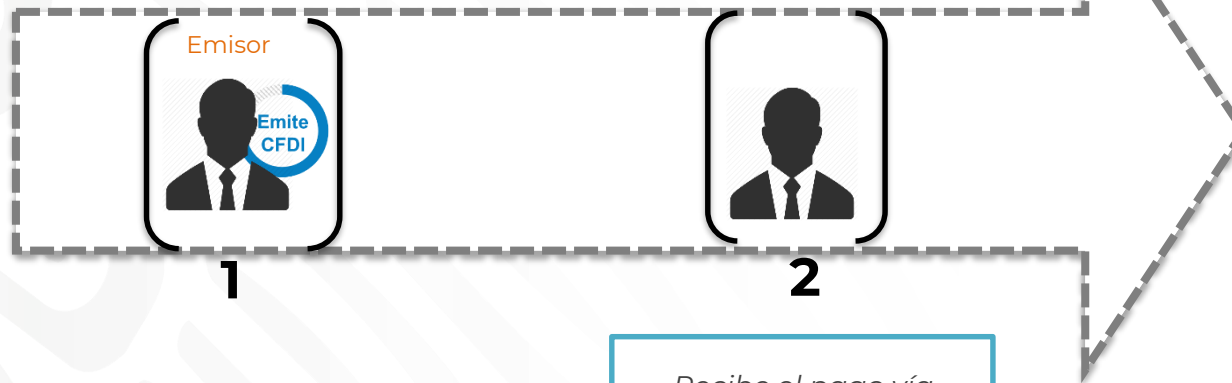
¿En qué supuestos aplica?



Nota

*Se considera pago en una sola exhibición para efectos en facturación cuando conoces la forma de pago y éste efectivamente se realiza antes del ultimo día del mes calendario en el cual se expedito el CFDI.

Emite un CFDI con:
Forma de Pago: 03
 Transferencia
Método de Pago: Pago
 en una sola exhibición

[illegible]

No es necesario emitir un CFDI con el complemento de pagos

No se paga la totalidad de la factura

Regla 2.7.1.43

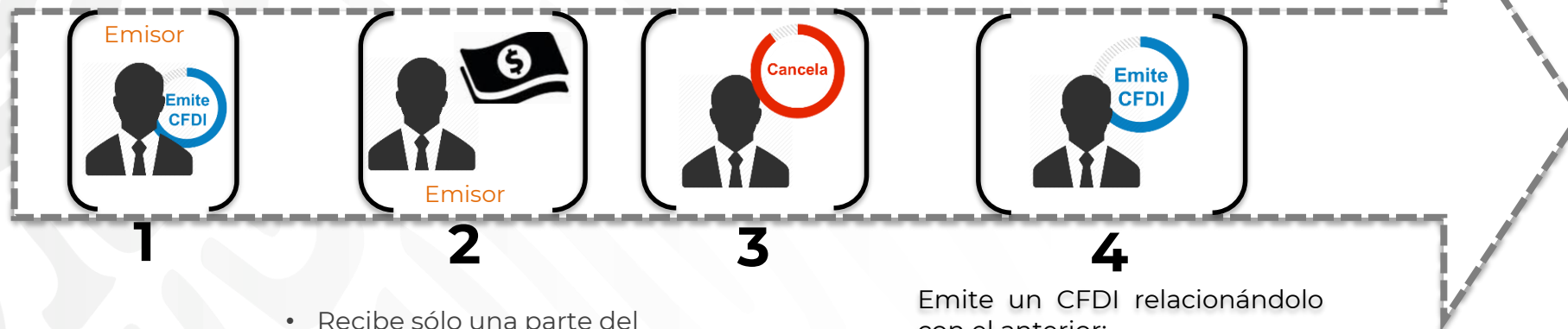
Emite un CFDI con:

Forma de Pago: 03

Transferencia

Método de Pago: Pago
en una sola exhibición

Cancela el
comprobante emitido
con método de pago
"PUE"



- Recibe sólo una parte del pago
- Cambia la forma de pago
- Recibe el pago después del ultimo día del mes en el cual se emitió el CFDI..

Emite un CFDI relacionándolo con el anterior:

Forma de Pago: 99 Por definir

Método de Pago: Pago en parcialidades o Diferido



Cancela y reexpide la factura mas el complemento de pago

- Puedes realizarlo desde el portal del SAT o a través de tu sistema de facturación.
- La información que se debe agregar corresponde al pago recibido.

Complemento	
Fecha pago:	2018-08-31T11:49:48
Forma de pago:	03 Transferencia electrónica de fondos
Monto	\$7,840.00 Moneda MXN
IdDocumento:	d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69
Método de pago:	PPD Pago en parcialidades o diferido
Num Parcialidad:	1
Importe saldo anterior:	\$7,840.00
Imp Pagado:	\$7,840.00
Impo Saldo Insoluto:	0.00

1

Pago Documentos relacionados

Fecha de pago*: 2018-09-20T12:00:00

Forma de pago*: 03 Transferencia electrónica de fon

Moneda*: MXN Peso Mexicano

Tipo de cambio:

Monto*: 7840.00

Número de operación:

RFC emisor de cuenta origen: RFC

Nombre de banco:

Cuenta ordenante:

RFC emisor cuenta beneficiaria: RFC

Cuenta beneficiario:

Tipo cadena de pago: Seleccione...

Certificado de pago: ?

Cadena de pago:

Sello de pago: ?

Deberás capturar la información referente al pago

- Fecha de Pago
- Forma de pago
- Moneda
- Monto

Nota

La información bancaria no se debe ingresar

2

Para identificar el comprobante del cual se recibe el pago, podrás consultarlo a través de la búsqueda por:

- Folio Fiscal
- Por rango de fechas

Fecha inicial

Fecha final

Una vez encontrado el registro sólo deberás seleccionarlo

Pago Documentos relacionados

* RFC Receptor: AEL130807837

Búsqueda por folio fiscal

Búsqueda por rango de fechas

Fecha inicial: 2018-08-01

Fecha final: 2018-09-19

Hora: 00 Minuto: 00 Segundo: 00



Hora: 23 Minuto: 59 Segundo: 59

Buscar

Registros

2505BB33-72A0-4B96-887F-AA8CC26FD4CE	AEL130807837	ADVANCED ELECTRICITY, S.A DE CV	RICG620625H40
--------------------------------------	--------------	---------------------------------	---------------

3

Idel Documento	Serie	Folio	Moneda	Tipo de cambio	Método de pago	Número de parcialidad	Importe de saldo anterior	Importe pagado	Importe de saldo insoluto	Acciones
	A	3055	MXN Peso Mexicano		PUE Pago en una sol a exhibició n					 

Finalizar

Para que se habilite el registro de la información correspondiente a los documentos relacionados, es necesario dar click en las acciones a realizar y capturar los datos requeridos

4

Id del documento*:
71B71257-2727-408D-83D7-9172E27EAE81

Moneda*:
MXN Peso Mexicano

Número de parcialidad:
1

Importe de saldo insoluto:
0

Serie:

Tipo de cambio:

Importe de saldo anterior:
7840

Folio:

Método de pago*:
PPD Pago en parcialidades o diferido

Importe pagado:
7840

En la pestaña de documentos relacionados hay que indicar la información de la factura de la cual se aplica el pago como :

- Moneda
- Método de Pago
- Número de parcialidad
- Importe del saldo anterior
- Importe pagado
- Importe del saldo insoluto

¿Cuándo se debe realizar?

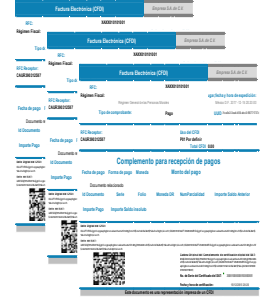


PAGO EN
PARCIALIDADES

Se emite el CFDI por el valor total
de la operación con la clave de :
Forma de Pago; «99» Por definir
Método de Pago: «PPD» Pago en
Parcialidades o Diferido



**Se emite un
complemento de
pagos por cada
pago recibido**



PAGO
DIFERIDO

Se emite el CFDI por el valor total
de la operación con la clave de :
Forma de Pago; «99» Por definir
Método de Pago: «PPD» Pago en
Parcialidades o Diferido



**Se emite un
complemento por
el pago total**



Nota

Se debe emitir el complemento a más tardar el día
10 del mes siguiente en que recibió el pago.

Factura Electrónica (CFDI)		Empresa SA. de C.V.
RFC:	XAXX010101001	
Regimen Fiscal:	Regimen General de las Personas Morales	
Tipo de comprobante:	Pago	UUID: f1ca0a2-3aa4-450-aba3-8b57f103a
RFC Receptor:	Uso del CFDI	
CAUR380312587	P01 Pordefinir	
Total CFDI 0.00		
Complemento para recepción de pagos		
Fecha de pago	Forma de pago	Moneda
Monto del pago		
Documento relacionado		
Id Documento	Serie	Folio
Moneda DR	NumParcialidad	Importe Saldo Anterior
Importe Pago	Importe Saldo insoluto	
<p>Sello Digital del CFDI:</p> <p>OUJTVR0Ujgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$ nutekR\$W\$N\$e-4u4dghLkiochOU38723hJFV426363RDUjgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$W\$N\$e-4u4dghLkioch</p> <p>Sello del SAT:</p> <p>sMSQj554f82714Ujgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$ nutekR\$W\$N\$e-4u4dghLkiochOU38723hJFV426363RDUjgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$W\$N\$e-4u4dghLkioch</p> <p>Cadena Original del Complemento de certificación digital del SAT:</p> <p>gNjDjV2Q4aMfSDj554f82714Ujgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$W\$N\$e-4u4dghLkiochOU38723hJFV426363RDUjgrhvo3p9phgncvckwnhZuHr4dghmH\$W\$N\$e-4u4dghLkioch</p> <p>No. de Serie del Certificado del SAT: 300010000000100000001</p> <p>Fecha y hora de certificación: 15/12/2015 20:20</p>		
Este documento es una representación impresa de un CFDI		

Obligatorios

Al momento de emitir el complemento de pagos existe información básica que es necesaria incluir para identificar el pago recibido como lo es:

Fecha de pago

Moneda de pago

Forma de pago

Monto pagado

Así como la información del **Documento Relacionado** (factura a la cual se aplica el pago)

Opcionales

Existe información de la operación bancaria por la cual se realiza el pago la cual no es necesaria incluirla en el complemento de pagos y la falta de la misma no invalida el comprobante.

Numero de Operación

RFC de la entidad emisora de la cuenta de origen y RFC emisor de la cuenta beneficiario

Nombre del Banco Ordenante

Cuenta Ordenante/Cuenta beneficiario

Tipo Cadena pago/Certificado de pago/Cadena de pago/Sello de pago

Es muy sencillo cumplir con su emisión

Pagos en parcialidades

1

[illegible]

UID:

D21ca0c2-3ae4-450-abe3-f105771737e69

2

Pagos en parcialidades

The screenshot displays the 'Complementos para recepção de pagamentos' (Payment Reception Add-ons) page in the SAP Fiori 'Meu Centro de Negócios' (My Business Center) interface. The page features a top navigation bar with the title 'Complementos para recepção de pagamentos' and a search bar. Below the navigation bar, there is a list of add-ons for 'Complementos para recepção de pagamentos' (Payment Reception Add-ons). The add-ons are: 'Recepção de pagamentos' (Payment Reception), 'Recepção de pagamentos - Receitas' (Payment Reception - Revenues), and 'Recepção de pagamentos - Despesas' (Payment Reception - Expenses). The 'Recepção de pagamentos' add-on is highlighted. The page also includes a search bar, a filter button, and a table of add-ons with columns for name, description, and status.

1 Pago 1,000
2 Pago 2,500
3 pago 2,500

100

Nota de Egresos que
afecta al monto total de la

[illegible]

Monto 1.000

Relaciona a la factura
por el valor total de la
operación en el
comprobante

VIDD:

D21ca0c2-3ae4-450-abe3-f105771737e69

CFDI de Egresos en REP

Documentación de saldos cuando existan CFDI de Egresos relacionadas al comprobante emitido por el monto total de la operación.

4

Cuarto Pago

Monto total de la operación 7,840

CFDI de Egreso 1,000

Monto de la operación 6,840

0	CFDI Ingresos	\$7,840		Saldos
1 Pago	REP	\$1,000		\$6,840
2 Pago	REP	\$2,500		\$4,340
3 Pago	REP	\$2,500		\$1,840
	CFDI Egresos		\$1,000	\$840.00
4 Pago	REP	\$840		\$840.00
Monto de la operación		\$6,840	\$1,000	\$0.00

En el Importe del saldo anterior, se ingresará el importe de saldo insoluto menos el monto de CFDI de egreso.

Forma de pago:
99 “Por definir”

Método de pago:
PPD (*Pago en
parcialidades o diferido*)

***Se incorpora el
Complemento
concepto de
Terceros***

Comprobante Fiscal Digital por Internet																																																																																																						
Total de la operación																																																																																																						
Nombre del Emisor:		Juan Ramírez Ortizquez																																																																																																				
RFC Emisor:		XXXXXXXXXX																																																																																																				
Clave de Regimen Fiscal:		612, Porrazar Fiscal con Actividades Empresariales y Profesionales																																																																																																				
Forma Pago:		99 "Por definir"																																																																																																				
Método pago:		PPD Pago en parcialidades																																																																																																				
Tipo de comprobante:		Ingresos																																																																																																				
Lugar de expedición:		12068																																																																																																				
Fecha y Hora de expedición:		2017-04-25T11:49:48																																																																																																				
Versión 3.3																																																																																																						
RFC Receptor:		XXXXXXXXXX																																																																																																				
Urn del CFDI:		G01 Adquisición de mercancías																																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Clave Prod. Serv.</th> <th>Mn Identific.</th> <th>Cantidad</th> <th>Clave Un.</th> <th>Unid.</th> <th>Descrip.</th> <th>Valor Un.</th> <th>Importe</th> <th>Baza</th> <th>Impuesto</th> <th>Tipo fac.</th> <th>Tipo ta.</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10226066</td> <td>K725364</td> <td>1</td> <td>KGM</td> <td>Kilo</td> <td>Manzana</td> <td>\$40.00</td> <td>\$40.00</td> <td>\$40.00</td> <td>0.002</td> <td>Exento</td> <td></td> <td>\$0.00</td> </tr> <tr> <td>46181605</td> <td>M56</td> <td>5</td> <td>H87</td> <td>Pieza</td> <td>Zapatar</td> <td>\$1,000.00</td> <td>\$5,000.00</td> <td>\$5,000.00</td> <td>0.002</td> <td>Tara</td> <td>0.16</td> <td>\$800.00</td> </tr> <tr> <td>55101507</td> <td>Y0KC641</td> <td>10</td> <td>H87</td> <td>Pieza</td> <td>Librería</td> <td>\$200.00</td> <td>\$2,000.00</td> <td>\$2,000.00</td> <td>0.002</td> <td>Tara</td> <td>0</td> <td>\$0.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Subtotal</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">\$7,040.00</td> <td colspan="5"></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total de impuestos tras</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">\$800.00</td> <td colspan="5"></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">\$7,840.00</td> <td colspan="2">Moneda</td> <td colspan="3">MXN</td> </tr> </tbody> </table>												Clave Prod. Serv.	Mn Identific.	Cantidad	Clave Un.	Unid.	Descrip.	Valor Un.	Importe	Baza	Impuesto	Tipo fac.	Tipo ta.	Importe	10226066	K725364	1	KGM	Kilo	Manzana	\$40.00	\$40.00	\$40.00	0.002	Exento		\$0.00	46181605	M56	5	H87	Pieza	Zapatar	\$1,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	0.002	Tara	0.16	\$800.00	55101507	Y0KC641	10	H87	Pieza	Librería	\$200.00	\$2,000.00	\$2,000.00	0.002	Tara	0	\$0.00	Subtotal						\$7,040.00							Total de impuestos tras						\$800.00							Total						\$7,840.00		Moneda		MXN		
Clave Prod. Serv.	Mn Identific.	Cantidad	Clave Un.	Unid.	Descrip.	Valor Un.	Importe	Baza	Impuesto	Tipo fac.	Tipo ta.	Importe																																																																																										
10226066	K725364	1	KGM	Kilo	Manzana	\$40.00	\$40.00	\$40.00	0.002	Exento		\$0.00																																																																																										
46181605	M56	5	H87	Pieza	Zapatar	\$1,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	0.002	Tara	0.16	\$800.00																																																																																										
55101507	Y0KC641	10	H87	Pieza	Librería	\$200.00	\$2,000.00	\$2,000.00	0.002	Tara	0	\$0.00																																																																																										
Subtotal						\$7,040.00																																																																																																
Total de impuestos tras						\$800.00																																																																																																
Total						\$7,840.00		Moneda		MXN																																																																																												
<p> Sello Digital del Emisor: sKxxZCKIDb3gYCompuFy3dPR5t6uJ0f6Zi5kuJrjzBCJONhWfFqgGRPH9kz2fzqguU pPUlirH3WVXsYvuuHk2uUqCqgJ2D6kLkG8rUqYvTzRk6f0EUkk5CqYvRqteGjlk </p> <p> Sello Digital del SAT: JkqvE8t4V3jHEDpLHk0k6kLTPkAX33UuHk6ZvSpvuuHt0CL5kFvK6fWJH8eol TuFqbrqgqTukLkUPlirH3WVXsYvuuHk2uUqCqgJ2D6kLkG8rUqYvTzRk6f0EUkk5CqYvRqteGjlk </p> <p> Cadena original del comprobante de verificación digital del SAT: H.BCEBSPD7H-83P7-4BC4-345E-31E4D37543B2B14-83-4274E1B1B3Caa2CKIDb3g2Xxxxq Pz0f6Zi5kuJrjzBCJONhWfFqgGRPH9kz2fzqguU-37TORPVMHqPUIrH4WVXsYvuuHk LkG8rUqYvTzRk6f0EUkk5CqYvRqteGjlk3JCzSPfHX3V4000100000028474812M </p>																																																																																																						
<p> UDDI: d21ca0c2-3ca4-450-abc3-f05771737a69 </p> <p> Fecha y Hora del Certificado: 2017-04-25T11:49:48 </p>																																																																																																						

En la sección del comprobante (anexo 20), se deberán llenar los campos requeridos:

- Nombre del emisor
- RFC Emisor y Receptor
- Calve de Régimen Fiscal
- **Tipo de comprobante**
- Lugar de expedición
- Uso de CFDI
- Fecha y hora de expedición
- Versión
- **Clave de producto y servicio**
- **Cantidad**
- **Clave de unidad**
- **Descripción**
- **Valor unitario**

Comprobante con recibo electrónico de pago

Campo	Valor
<i>TipoComprobante</i>	Pago
<i>Clave de producto y servicio</i>	84111506
<i>Cantidad</i>	1
<i>Clave de unidad</i>	ACT “Actividad”
<i>Descripción</i>	Pago
<i>Valor unitario</i>	0

El valor del comprobante, será “0”

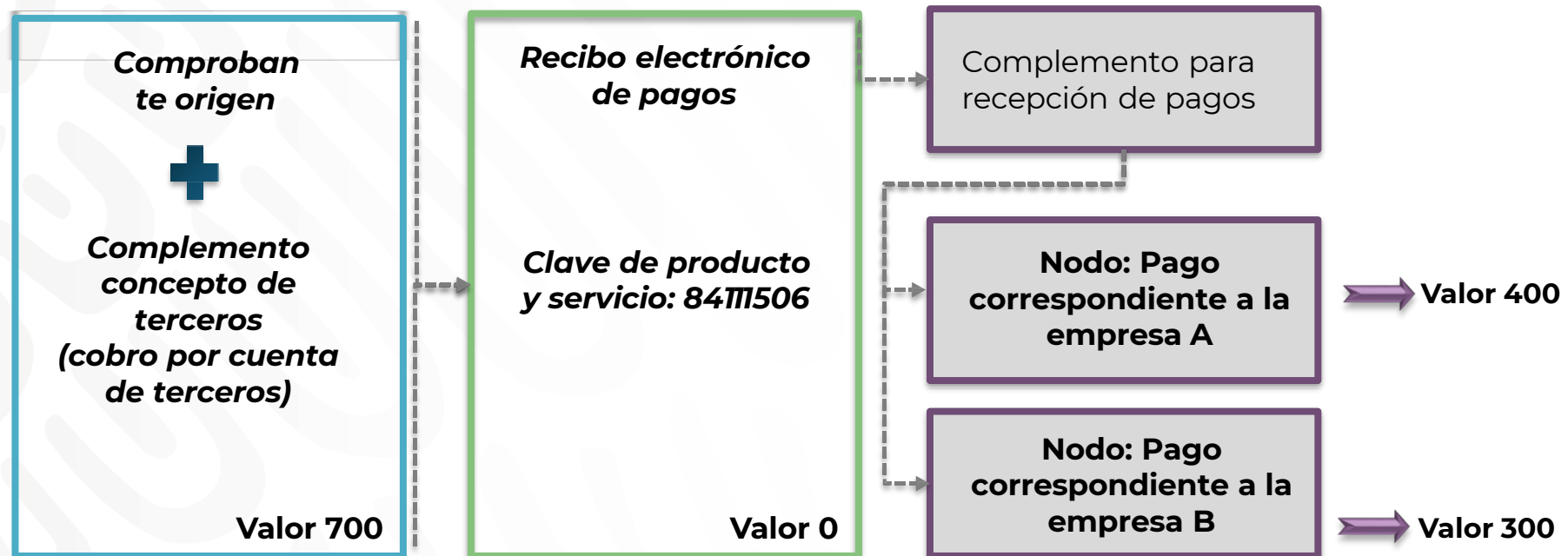
Documentación del complemento de pagos, cuando existe cobro por cuenta de terceros

Integrar al comprobante el recibo electrónico de pagos

En el complemento se identificará la forma en la que se recibió el pago, los datos de identificación del documento origen que se relaciona, así como el método de pago que se ingresó en el documento origen.

Para ello se deberán incorporar 2 elementos de pago en el complemento.

Panorama general de emisión:



Cobro por cuenta de terceros

Documentación del recibo electrónico de pagos, cuando existe cobro total de los bienes o servicios por cuenta de terceros.

- Se emite el REP con dos nodos pago a saber:
- El primer nodo correspondiente a los pagos recibidos correspondiente al emisor del CFDI de pagos.
- El segundo nodo correspondiente a los pagos recibidos correspondientes al tercero.

Documentación del recibo electrónico de pago (REP), cuando existe cobro total o parcial de los bienes o servicios por cuenta de terceros, junto con cobro del ingreso del emisor.

Se emite el REP con dos complementos a saber:

- a) El Complemento para recepción de pagos, el cual se elaborará de conformidad con lo establecido en esta Guía, en cuyo nodo “Pago” se documentara el ingreso del emisor del CFDI.
- b) Un “Complemento Concepto Por Cuenta de Terceros” por cada tercero de que se trate, en cada complemento se detallará la información correspondiente a dicho tercero, señalando el monto específico total cobrado que le corresponde al tercero.

1

Factoraje con esquema tradicional (cobranza directa) contratada por el factorado (cedente).



2

Factoraje con cobranza delegada contratada por el factorado (cedente).

1. Emisión de la factura electrónica por la venta del producto (cliente-proveedor).

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: Nueva Factoria, S. de C. V. PAB: 7
RFC Emisor: XXXXX0000000000 SAT: 200

Clave de Registro P. 021 (Omnibus de Ley Personas Morales)
Forma Pago: 99 Por definir

Método pago: PPD Pago en parcialidades o diferido

Tipo de comprobante: Ingresa

Lugar de expedición: 12056

Fecha y Hora de expedición: 2017-07-01 T00:00:00

Versión 3.3

RFC Receptor: XXXXX0000000000 SAT: 200

Uso del CFDI: 001 Cita reguladora y razón

Clas. Prod. Serv.	No. Identificación	Cantidad	Clas. Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit.	Importe	Tasa	Importe	Tipo de tasa	Tipo de tasa	Importe
201808		1	1507	Pieza	Máquina de perforación a explosión	\$175,000.00	\$175,000.00	100		Tasa	8.8	\$15,000.00
Subtotal							\$175,000.00					
Total de impuestos trasladados:							\$25,000.00					
Total							\$200,000.00					

Botón digital del Emisor:

Botón digital del SAT:

Código verificador del comprobante de conformidad digital del SAT:

UICC: d21ca0c2-3e94-4500-ab03-825f72413e05

Fecha y Hora del CFDI: 2017-07-01T00:00:00

Forma de pago: 99 "Por definir"

Método de pago: PPD (Pago en parcialidades o diferido)

2. Emisión de la factura electrónica por la cesión de derechos de cobro.

a) Emisión del CFDI con complemento para recepción de pagos del proveedor al factor por la recepción del pago.

b) CFDI de ingresos del factor al proveedor por el cobro de honorarios.

[illegible]

Esta factura electrónica, se debe relacionar con el CFDI que ampara el valor total de la operación

[illegible]

a) Emisión del CFDI con complemento para recepción de pagos del proveedor al factor por la recepción del aforo.

b) CFDI de ingresos del factor al proveedor por el cobro de intereses.

[illegible]

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Nombre del Emisor: BAANN S.A.

RFC Emisor: BANO10101000

Ciudad de Registro: Fco I. Gómez de Ley Personas Morales

Forma Pago: 17 Compensación

Método pago: PUE Pago en una sola exhibición

Tipo de comprobante: Impuesto

Lugar de expedición: 12688

Fecha y hora de expedición: 2017-07-10 T00:00:00

Versión 3.3

Folio: A

Serie: 22

(Moneda: MXN)

RFC Receptor: NLPF59330AAA

Uso del CFDI: P01 Por definir

Cave Prod. Serv.	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor Unit	Importe	Base	Impuesto	Tipo factor	Tipo tasa	Imp
0490700	1		CX2 Uno		Mantenio de deuda	\$3,355.00	\$3,355.00	\$3,355.00	1002	Exento		
Subtotal							\$3,355.00					
Total de impuestos trasladados:							\$0.00					
Total							\$3,355.00					

Sello digital del Emisor:
#fHmZCZ3d3y/CcmrnpqYzjdBFFBmQx2w3vKCCZbWxVtPFBnChF+exp0T7D
gHwGkM3lVn1m1vE8wCgZDkAGZk6WtVt1P49CZ3A8VCq4fBgA+QpRwCAPFI

Sello digital del SAT:
#pwnSBAq2LW4q2MAc3m6vJ4bU3Z3MaU3vJgpcuwaPCZCzhF+wlVxHbWuVCD4G
TmgfngpgWtVn1m1vE8wCgZDkAGZk6WtVt1P49CZ3A8VCq4fBgA+QpRwCAPFI

Calcomanía original del comprobante de verificación digital del SAT:

#j8RDEPB7vHF7A4CAKCEJECQZ7W6W4G47E7H8W5CvZCZ3d3y/CcmrnpqYzjdB
PwQz3w3vKCCZbWxVtPFBnChF+exp0T7DgPHWbU3vJgpcuwaPCZCzhF+wlVxHbWuVCD4G
Vj8wGkM3lVn1m1vE8wCgZDkAGZk6WtVt1P49CZ3A8VCq4fBgA+QpRwCAPFI

UUID: d21ca2bc-3ea4-4910-ab63-41122633e07

Fecha y Hora del Certificado: 2017-07-10T00:00:00

- Se puede emitir por cada pago recibido o uno por todos los pagos de un mes.



- La obligación de emitirlo se encuentra en la fracción VII del artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación.



- Es un requisito para deducir un gasto o acreditar un impuesto

- Las reglas 2.7.1.32 y 2.7.1.35 de la Resolución Miscelánea Fiscal contienen información y los requisitos para su expedición



- Existe una guía de llenado en el portal del SAT.

Material de apoyo



WWW.SAT.GOB.MX

Documentos de Orientación:

- ✓ Guía del llenado del CFDI con Complemento para pagos.
- ✓ Preguntas y respuestas sobre el CFDI con Complemento para recepción de pagos.
- ✓ Video tutorial.
- ✓ Documentación Histórica



1-septiembre-2018

- Se adicionó el Apéndice 8 Cobro por cuenta de terceros
- Apéndice 9 Caso de Uso Facturación con pago de divisas y
- Apéndice 10 Caso de Uso Facturación con pago mediante factoraje financiero.

Se actualizaron las direcciones electrónicas
se actualizan las fechas sobre el periodo de
convivencia de la versión 3.2 y 3.3 del CFDI

Preguntas frecuentes, entre otros

Actualización Guía de
llenado del comprobante
al que se le incorpore el
complemento de pagos

Reglas

- **2.7.1.44** Facilidad de colocar método de pago “PUE” en comprobante de ingresos
- **2.7.1.45** Facturación en factoraje financiero cuando no se utiliza como documento base un CFDI



¡Reporta la no emisión!

Servicios para reportar cualquier incumplimiento en la emisión de la Factura Electrónica

Solicitud por la no emisión de factura

- Ingresa al portal del SAT
- Sección factura electrónica
- Servicios de Facturación.
- Solicitud por la no emisión de factura.

Sistema de Quejas y Denuncias

- Ingresa al portal del SAT
- Sección otros trámites y servicios.
- Opción Quejas y Denuncias
- Presenta tu Queja o Denuncia.

Emisión del complemento de pagos y sus usos



GOBIERNO DE
MÉXICO

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

