

Contenido

Complemento de Pagos a extranjeros

1. Estándar del Complemento Pagos a extranjeros
2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original
3. Uso del Complemento Pagos a extranjeros

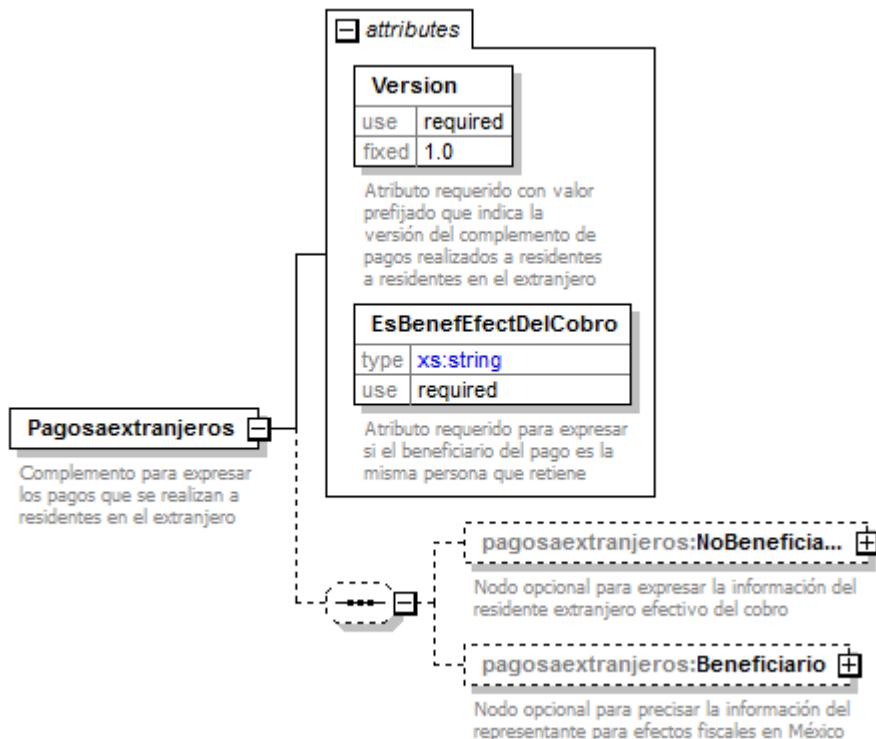
1. Estándar del Complemento Pagos a extranjeros

Estructura

Elementos

Elemento: Pagosaextranjeros

Diagrama



Descripción

Complemento para expresar los pagos que se realizan a residentes en el extranjero

Atributos

Version

Descripción	Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento de pagos realizados a residentes en el extranjero
Uso	requerido
Valor Prefijado	1.0

EsBenefEfectDelCobro

Descripción	Atributo requerido para expresar si el beneficiario del pago es la misma persona que retiene
Uso	requerido
Tipo Base	xs:string

Valores Permitidos	SI NO
Espacio en Blanco	Colapsar

Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (0, 1)	NoBeneficiario (0, 1) Beneficiario (0, 1)
------------------	--

Elemento: NoBeneficiario

Diagrama



Descripción

Nodo opcional para expresar la información del residente extranjero efectivo del cobro

Atributos

PaisDeResidParaEfecFisc

Descripción	Atributo requerido para expresar la clave del país de residencia del extranjero, conforme al catálogo de países publicado en el Anexo 10 de la RMF.
Uso	requerido
Tipo Especial	<code>c_retenciones:c_Pais</code>

ConceptoPago

Descripción	Atributo requerido para expresar el tipo contribuyente sujeto a la retención, conforme al catálogo.
Uso	requerido
Tipo Especial	<code>c_retenciones:c_TipoContribuyenteSujetoRetencion</code>

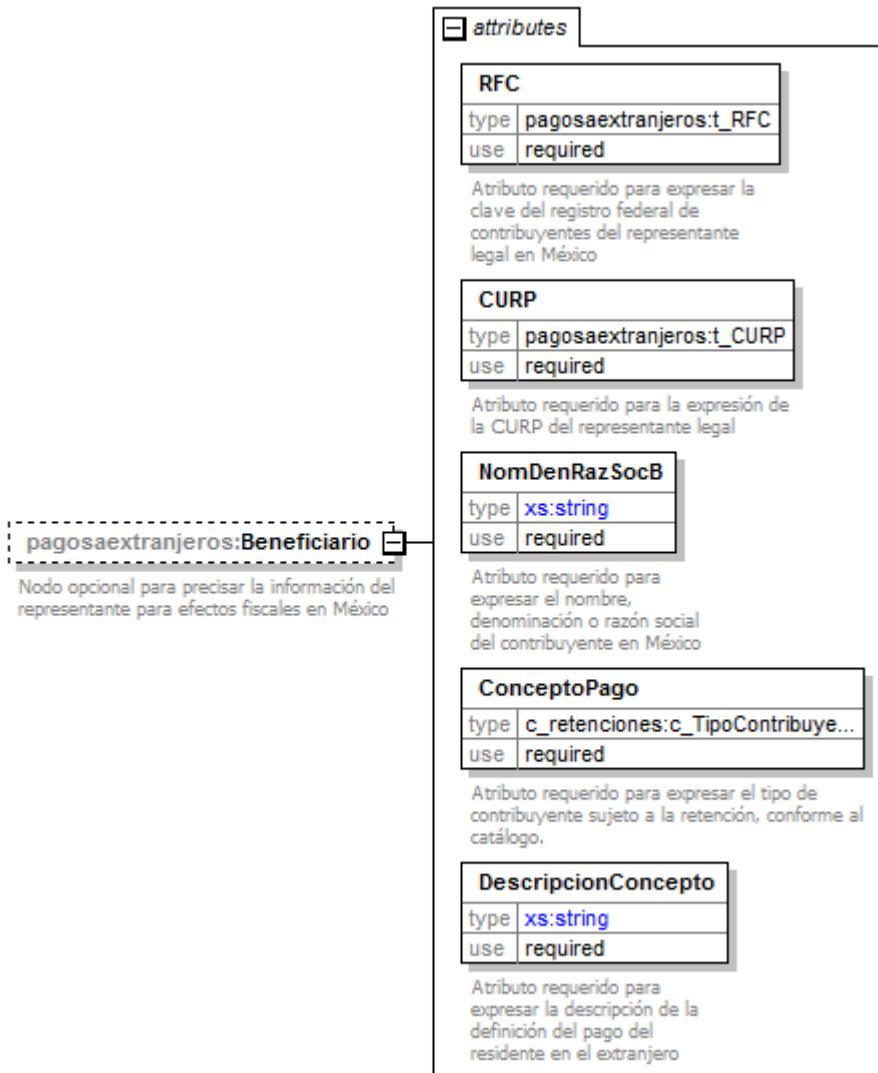
DescripcionConcepto

Descripción	Atributo requerido para expresar la descripción de la definición del pago del residente en el extranjero
Uso	requerido
Tipo Base	<code>xs:string</code>

Longitud Mínima	1
Longitud Máxima	255
Espacio en Blanco	Colapsar

Elemento: Beneficiario

Diagrama



Descripción

Nodo opcional para precisar la información del representante para efectos fiscales en México

Atributos

RFC

Descripción	Atributo requerido para expresar la clave del registro federal de contribuyentes del representante legal en México
Uso	requerido
Tipo Especial	<code>pagosaextranjeros:t_RFC</code>

CURP

Descripción	Atributo requerido para la expresión de la CURP del representante legal
Uso	requerido

Tipo Especial	pagosaextranjeros:t_CURP
----------------------	--------------------------

NomDenRazSocB

Descripción	Atributo requerido para expresar el nombre, denominación o razón social del contribuyente en México
Uso	requerido
Tipo Base	xs:string
Longitud Mínima	1
Longitud Máxima	300
Espacio en Blanco	Colapsar

ConceptoPago

Descripción	Atributo requerido para expresar el tipo de contribuyente sujeto a la retención, conforme al catálogo.
Uso	requerido
Tipo Especial	c_retenciones:c_TipoContribuyenteSujetoRetencion

DescripcionConcepto

Descripción	Atributo requerido para expresar la descripción de la definición del pago del residente en el extranjero
Uso	requerido
Tipo Base	xs:string
Longitud Mínima	1
Longitud Máxima	255
Espacio en Blanco	Colapsar

Tipos Complejos

Tipos Simples

Tipo Simple Global: t_RFC

Descripción

Tipo definido para expresar claves del Registro Federal de Contribuyentes

Definición

Tipo Base	xs:string
Longitud Mínima	12
Longitud Máxima	13
Espacio en Blanco	Colapsar
Patrón	[A-Z,Ñ,&]{3,4}[0-9]{2}[0-1][0-9][0-3][0-9][A-Z,0-9][A-Z,0-9][0-9,A-Z]

Tipo Simple Global: t_CURP

Descripción

Tipo definido para la expresión de una CURP

Definición

Tipo Base	xs:string
Longitud	18
Espacio en Blanco	Colapsar
Patrón	[A-Z][A,E,I,O,U,X][A-Z]{2}[0-9]{2}[0-1][0-9][0-3][0-9][M,H][A-Z]{2}[B,C,D,F,G,H,J,K,L,M,N,P,Q,R,S,T,V,W,X,Y,Z]{3}[0-9,A-

Código Fuente

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema xmlns:pagosaextranjeros="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:c_retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos/catRetenciones.xsd"/>
  <xs:element name="Pagosaextranjeros">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Complemento para expresar los pagos que se realizan a residentes en el extranjero</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:sequence minOccurs="0">
        <xs:element name="NoBeneficiario" minOccurs="0">
          <xs:annotation>
            <xs:documentation>Nodo opcional para expresar la información del residente extranjero efectivo del cobro</xs:documentation>
          </xs:annotation>
          <xs:complexType>
            <xs:attribute name="PaisDeResidParaEfecFisc" type="c_retenciones:c_Pais" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del país de residencia del extranjero, conforme al catálogo de países publicado en el Anexo 10 de la RMF.</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="ConceptoPago" type="c_retenciones:c_TipoContribuyenteSujetoRetencion" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el tipo contribuyente sujeto a la retención, conforme al catálogo.</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="DescripcionConcepto" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la descripción de la definición del pago del residente en el extranjero</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:simpleType>
              <xs:restriction base="xs:string">
                <xs:minLength value="1"/>
                <xs:maxLength value="255"/>
                <xs:whiteSpace value="collapse"/>
              </xs:restriction>
            </xs:simpleType>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element name="Beneficiario" minOccurs="0">
          <xs:annotation>
            <xs:documentation>Nodo opcional para precisar la información del representante para efectos fiscales en México</xs:documentation>
          </xs:annotation>
          <xs:complexType>
            <xs:attribute name="RFC" type="pagosaextranjeros:t_RFC" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del registro federal de contribuyentes del representante legal en México</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="CURP" type="pagosaextranjeros:t_CURP" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión de la CURP del representante legal</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="NomDenRazSocB" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el nombre, denominación o razón social del contribuyente en México</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:simpleType>
              <xs:restriction base="xs:string">
                <xs:minLength value="1"/>
                <xs:maxLength value="300"/>
                <xs:whiteSpace value="collapse"/>
              </xs:restriction>
            </xs:simpleType>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>

```

```

        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="ConceptoPago" type="c_retenciones:c_TipoContribuyenteSujetoRetencion" use="required">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el tipo de contribuyente sujeto a la retención, conforme al catálogo.</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="DescripcionConcepto" use="required">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la descripción de la definición del pago del residente en el extranjero</xs:documentation>
    </xs:annotation>
<xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
        <xs:minLength value="1"/>
        <xs:maxLength value="255"/>
        <xs:whiteSpace value="collapse"/>
    </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="Version" use="required" fixed="1.0">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento de pagos realizados a residentes a residentes en el extranjero</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="EsBenefEfectDelCobro" use="required">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar si el beneficiario del pago es la misma persona que retiene</xs:documentation>
    </xs:annotation>
<xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
        <xs:whiteSpace value="collapse"/>
        <xs:enumeration value="SI"/>
        <xs:enumeration value="NO"/>
    </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:simpleType name="t_RFC">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Tipo definido para expresar claves del Registro Federal de Contribuyentes</xs:documentation>
    </xs:annotation>
<xs:restriction base="xs:string">
    <xs:minLength value="12"/>
    <xs:maxLength value="13"/>
    <xs:whiteSpace value="collapse"/>
    <xs:pattern value="[A-Z,Ñ,&gt;]{3,4}[0-9]{2}[0-1][0-9][0-3][0-9][A-Z,0-9][A-Z,0-9][0-9,A-Z]"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="t_CURP">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Tipo definido para la expresión de una CURP</xs:documentation>
    </xs:annotation>
<xs:restriction base="xs:string">
    <xs:whiteSpace value="collapse"/>
    <xs:length value="18"/>
    <xs:pattern value="[A-Z][A,E,I,O,U,X][A-Z]{2}[0-9]{2}[0-1][0-9][0-3][0-9][M,H][A-Z]{2}[B,C,D,F,G,H,J,K,L,M,N,N,P,Q,R,S,T,V,W,X,Y,Z]{3}[0-9,A-Z][0-9]"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:schema>

```

2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original

Cadena Original

Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del CFDI, establecida en el Anexo 20, rubro II.A “Estándar de comprobante fiscal digital a través

de internet que ampara retenciones e información de pagos". Siguiendo para ello las reglas y la secuencia aquí especificadas:

Reglas Generales:

1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital deberá contener el carácter | ("pipe") debido a que este será utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original.
2. La cadena original resultante del complemento será integrada a la cadena original del comprobante de acuerdo con lo especificado en el anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.
3. Se expresará únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el atributo tipoOperación tiene el valor "monedero" solo se expresará |monedero| y nunca |tipoOperacion monedero|.
4. Cada dato individual se encontrará separado de su dato anterior, en caso de existir, mediante un carácter | ("pipe" sencillo).
5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original serán tratados de la siguiente manera:
 - a. Se deberán remplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por espacios en blanco.
 - b. Acto seguido se elimina cualquier carácter en blanco al principio y al final de cada separador | ("pipe" sencillo).
 - c. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco intermedias se sustituyen por un único carácter en blanco.
6. Los datos opcionales, cuando no existan, no aparecerán expresados en la cadena original y no tendrán delimitador alguno.
7. Toda la cadena de original se expresará en el formato de codificación UTF-8.

Secuencia de Formación

La secuencia de formación será siempre en el orden que se expresa a continuación, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.

a. Información del Nodo pagosaextranjeros:Pagosaextranjeros

1. Version
2. EsBenefEfectDelCobro

b. Información del Nodo /pagosaextranjeros:NoBeneficiario

- a. PaisDeResidParaEfecFisc
- b. ConceptoPago
- c. DescripcionConcepto

c. Información del Nodo /pagosaextranjeros:Beneficiario

- d. RFC
- e. CURP
- f. NomDenRazSocB
- g. ConceptoPago
- h. DescripcionConcepto

3. Uso del Complemento Pagos a extranjeros

Para integrar el complemento tipo Pagos a extranjeros a un comprobante fiscal digital por internet, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo /Retenciones/Complemento. Adicionalmente a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Retenciones, así como referenciar la ubicación pública del esquema xsd correspondiente.

Por ejemplo, asumiendo que el contribuyente requiere integrar el namespace correspondiente al presente estándar se deberá incluir la referencia al namespace aplicable (<http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros>) el cual se define mediante el esquema público definido en <http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros/pagosaextranjeros.xsd> y se vincularía de la siguiente forma:

```
<retenciones:Retenciones  
...  
    xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1"  
    xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"  
    xmlns:pagosaextranjeros="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros"  
    xsi:schemaLocation="  
        http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1  
        http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/retencionpagov1.xsd  
        http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros  
        http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros/pagosaextranjeros.xsd  
    "  
....  
</retenciones:Retenciones>
```

La línea que especifica `xmllns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"` indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.

La línea que especifica `xmllns="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1"` hace referencia al namespace de comprobantes.

La línea que especifica `xmllns:pagosaextranjeros="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/pagosaextranjeros"` hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión del complemento Pagos a extranjeros.

Finalmente la línea que especifica `xsi:schemaLocation` hace referencia a los dos namespaces usados, marcando adicionalmente la ubicación de los esquemas xsd que definen las especificaciones de cada namespace.

En caso de que se requiriera agregar otros namespaces adicionales, el mecanismo sería agregar una línea tipo `xmllns` definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo `xsi:schemaLocation`

Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento Pagos a extranjeros, se deberá utilizar el prefijo “pagosaextranjeros”, por ejemplo:

```
<Complemento>  
    <pagosaextranjeros:Pagosaextranjeros/>  
</Complemento>
```