SEGUNDA RESOLUCIÓN DE MODIFICACIONES A LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017 Y SUS ANEXOS1-A, 16 y 20

Con fundamento en los artículos 16 y 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 33, fracción I, inciso g) del Código Fiscal de la Federación, 14, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria y 8, primer párrafo del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria se resuelve:

**PRIMERO.** Se**reforman**las reglas2.2.7.; 2.8.1.20.; 2.12.3., primer párrafo, opciones 1 y 2,fracción V, tercero, cuarto y quinto párrafos, así como segundo párrafo, incisos a y b); 2.12.12.; 3.3.1.44., primer párrafo; se **adicionan** las reglas 11.8.16., 11.8.17. y11.8.18. y**se deroga** la regla 2.12.3., opción 3 y tercer párrafo; de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, para quedar de la siguiente manera:

**Buzón tributario y sus mecanismos de comunicación para el envío del aviso electrónico**

**2.2.7.** Para los efectos del artículo 17-K, primer y segundo párrafos del CFF, el contribuyente habilitará el buzón tributario y el registro de los medios de contacto, de acuerdo al procedimiento descrito en la ficha de trámite 245/CFF "Habilitación del buzón tributario y registro de mecanismos de comunicación como medios de contacto ", contenida en el Anexo 1-A.

Los mecanismos de comunicación como medios de contacto disponibles son:

**a)** El correo electrónico.

**b)** Número de teléfono móvil para envío de mensajes cortos de texto.

En los casos en que los contribuyentes no elijan alguno de los mecanismos de comunicación antes señalados y no sea posible llevar a cabo la notificación a través de buzón tributario, se actualizará el supuesto de oposición a la diligencia de notificación en términos del artículo 134, fracción III del CFF.

*CFF 17-K, 134*

**Opción para personas físicas que obtengan ingresos por actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas o pesqueras, de no llevar contabilidad**

**2.8.1.20.** Para los efectos de los artículos 28, fracción III del CFF y Sexto, fracción III de las Disposiciones Transitorias del CFF previsto en el “Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, del Código Fiscal de la Federación y de la Ley Federal del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos”, publicado en el DOF el 30 de noviembre de 2016, así como del artículo 74-A de la Ley del ISR, las personas físicas que obtengan ingresos por actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas o pesqueras, cuyos ingresos no excedan de 16 veces el valor anual de la UMA y que los ingresos por su actividad primaria representen cuando menos el 25% de sus ingresos totales en el ejercicio, podrán optar por sustituir la obligación de llevar contabilidad conforme a los sistemas contables que establece el CFF y su Reglamento, mediante la expedición de CFDI por los ingresos obtenidos, a través de PCECFDI o PCGCFDISP.

Las personas físicas que elijan la opción a que se refiere la presente regla, no tendrán obligación de presentar DIOT.

*CFF 28, Disposiciones Transitorias Sexto, LISR 74-A*

**Medio de comprobación de integridad y autoría de documentos firmados con e.firma del funcionario competente o con sello digital, notificados de forma personal o a través del buzón tributario**

**2.12.3.** Para los efectos de los artículos 17-I y 38, tercer a sexto párrafos del CFF, cuando los actos administrativos que consten en documentos impresos o digitales firmados con la e.firma o sello digital de los funcionarios competentes, se notifiquen personalmente o a través del buzón tributario, los contribuyentes podrán comprobar su integridad y autoría conforme a lo siguiente:

**Opción 1**

Tratándose de documentos que cuenten con código de respuesta rápida (código QR), podrán verificarse mediante el uso de un software que permita leer su código de barras bidimensional; o bien,

**Opción 2**

……………………………….…………………………………………………………………………………………………………………………………………

**V.** ……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

En caso de seleccionar la opción “Notificados de forma personal” deberá capturar la información que se requiere en pantalla.

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

En caso de seleccionar la opción “Notificados electrónicamente” deberá seleccionar el tipo de documento que se desea verificar:

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

Posteriormente deberá capturar la información que se requiere, de acuerdo al tipo de documento seleccionado.

Finalmente, pulsar el botón “Verificar integridad y autoría del documento digital”.

**Opción 3 (Se deroga)**

Al utilizar cualquiera de los procedimientos mencionados anteriormente, para efectos de verificar la integridad y autoría de documentos impresos o digitales firmados electrónicamente, se mostrará en pantalla la siguiente información:

**a)** Clave en el RFC del contribuyente, nombre, denominación o razón social de la persona a la que va dirigido el documento.

**b)** Documento original con e. firma o sello digital del autor.

**Tercer párrafo (Se deroga)**

CFF 17-I, 17-K, 38

**Procedimiento para realizar aclaraciones a que se refiere el artículo 33-A del CFF**

**2.12.12.** Para efectos del artículo 33-A, primer párrafo del CFF, los contribuyentes podrán,por única ocasión, realizar solicitudes de aclaración respecto de cada una de las siguientes resoluciones:

**A.** En la que se haga efectiva al contribuyente una cantidad igual al monto mayor que hubiera determinado a su cargo en cualquiera de las seis últimas declaraciones, en términos del artículo 41, párrafo primero, fracción II del CFF, siempre que:

**I.** Presenten su solicitud de aclaración conforme a lo señalado en la ficha de trámite 253/CFF “Solicitud de aclaración de las resoluciones que procedan en términos del artículo 41, fracción II del CFF”, contenida en el Anexo 1-A.

**II.** La solicitud se presente después de que surta efectos la notificación de la resolución.

**III.** En caso de que se hubiera iniciado el procedimiento administrativo de ejecución, no se haya notificado el avalúo.

**IV.** La finalidad de la solicitud sea someter a consideración del Titular de la Unidad Administrativa que emitió la resolución, que la declaración provisional fue presentada previo a la notificación de la resolución por la cual se solicita la aclaración.

El Titular de la Unidad Administrativa que determinó el crédito fiscal analizará si la declaración de que se trate fue presentada previo a la notificación de la resolución por la cual se solicita la aclaración, emitiendo la respuesta a través del Portal del SAT, vía caso saC.

La autoridad contará con un plazo de seis días para emitir la respuesta que recaiga a la aclaración, contados a partir de que reciba la solicitud de aclaración.

**B**. En la que se determine un crédito fiscal, siempre que:

**I.** Presenten la información y documentación a que se refiere la ficha de trámite 254/CFF “Solicitud de aclaración de créditos fiscales firmes ante las autoridades fiscales”, contenida en el Anexo 1-A.

**II.** Respecto a la resolución en la que se determine el crédito fiscal se cumpla con lo siguiente:

**a)** Se encuentre firme y haya sido emitida con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación a que se refiere el artículo 42, fracciones II, III o IX del CFF.

**b)** El crédito fiscal por el cual se solicite la aclaración no haya sido pagado y el mismo derive de una sola resolución, sin que exista la posibilidad de que se acumulen diversos asuntos.

**c)** Que no se haya emitido en contravención a las disposiciones fiscales.

**III.** En caso de que se hubiera iniciado el procedimiento administrativo de ejecución, no se haya notificado el avalúo.

**IV.** La finalidad de la solicitud sea someter a la consideración del Titular de la Unidad Administrativa que emitió la resolución, que se analicen hechos acontecidos con posterioridad a la determinación del crédito fiscal que modifican la situación fiscal del contribuyente respecto de las contribuciones o periodo revisado, o bien, se valoren pruebas que no pudieron ser exhibidas durante el procedimiento fiscalizador, por no contar con ellas, debido a una causa no imputable al contribuyente.

El Titular de la Unidad Administrativa que determinó el crédito fiscal analizará los argumentos y pruebas exhibidos por el contribuyente para acreditar la modificación de su situación fiscal o el cumplimiento de sus obligaciones fiscales para lo cual podrá:

**a)**  Requerir datos, informes o documentos adicionales que considere necesarios y que estén relacionados con los argumentos y hechos planteados en la solicitud de aclaración. Dicho requerimiento deberá ser atendido por el promovente en un plazo máximo de diez días contados a partir de aquél en que surta efectos la notificación del requerimiento, apercibido de que de no hacerlo dentro de dicho plazo, se le tendrá por desistido de la solicitud de aclaración correspondiente.

**b)** Ordenar el trámite o desahogo de cualquier diligencia que permita constatar la veracidad de los hechos y pruebas sujetas a valoración.

La autoridad contará con un plazo de quince días para la emisión de la resolución que recaiga a la aclaración, contados a partir de que se agote el procedimiento a que se refiere el párrafo anterior.

La autoridad podrá, por única ocasión, modificar la resolución determinante del crédito en los rubros, conceptos, montos o contribuciones respecto de los cuales procedió la aclaración.

En caso de considerarse viable la solicitud de aclaración, la resolución que se emita surtirá sus efectos siempre que, el contribuyente realice el pago correspondiente en los plazos y términos que señale la autoridad.

Lo dispuesto en este Apartado no será aplicable tratándose de resoluciones en materia de comercio exterior en la que los bienes hubieran pasado a propiedad del Fisco Federal, ni tampoco tratándose de créditos fiscales vinculados a negativas de solicitudes de devolución.

Los contribuyentes que presenten las aclaraciones a que se refiere esta regla, podrán solicitar la suspensión del procedimiento administrativo de ejecución ante la autoridad recaudadora.

En términos del segundo párrafo del citado artículo 33-A del CFF, las resoluciones que deriven de los procedimientos previstos en esta regla no constituyen instancia, por lo que las mismas no podrán ser impugnadas por el contribuyente, ni será procedente la presentación de acuerdos conclusivos.

Lo dispuesto en esta regla no es aplicable tratándose de contribuyentes a los que se les haya aplicado la presunción establecida en el artículo 69-B del CFF, una vez que se haya publicado en el DOF y en el Portal del SAT el listado a que se refiere el tercer párrafo del citado artículo 69-B.

*CFF 33-A, 41, 42, 69-B*

**Diferimiento del cumplimiento de obligaciones del contratante y del contratista en actividades de subcontratación laboral**

**3.3.1.44.** Para los efectos de los artículos 27, fracción V, último párrafo de la Ley del ISR, así como 5, fracción II y 32, fracción VIII de la Ley del IVA; tratándose de subcontratación laboral en términos de la Ley Federal del Trabajo, las obligaciones del contratante y del contratista a que se refieren las citadas disposiciones, correspondientes a los meses de enero a noviembre de 2017 y subsecuentes, podrán cumplirse a partir del mes de diciembre del mismo año, utilizando el aplicativo informático que se dará a conocer en el Portal del SAT.

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

*LISR 27, LIVA 5, 32, RMF 2017 Artículo Trigésimo Segundo Transitorio*

**Inversión de recursos en el país tratándose de sociedades que pertenecen al mismo grupo empresarial**

**11.8.16.** Para los efectos del Artículo Sexto del Decreto a que se refiere este Capítulo, las personas morales residentes en México y las residentes en el extranjero con establecimiento permanente en territorio nacional, vinculadas por tenencia accionaria que detente la sociedad matriz en sociedades filiales o subsidiarias, podrán invertir los recursos retornados al país a través de una persona moral distinta a la que retornó los citados recursos, siempre que se cumplan los siguientes requisitos:

**I.** Que la persona moral que retorne los recursos sea la misma que los llevó al extranjero.

**II.** Que las inversiones se realicen en los términos del artículo Sexto del Decreto a que se refiere este Capítulo.

**III.** Que la persona moral que invierta los recursos sea residente en México o residente en el extranjero con establecimiento permanente en territorio nacional y se tratede cualquiera de las sociedades mencionadas en el primer párrafo de esta regla.

**IV.** Presenten el aviso a que se refiere la regla 11.8.3., informando la clave en el RFC de la persona moral que realizará la inversión de los recursos, que pertenece a la misma agrupación de empresas en su carácter de sociedad controlante de la que retornó los recursos, o bien, como filial o subsidiaria de aquella.

*Decreto DOF 18/01/2017 Sexto, RMF 2017 11.8.3.*

**Fecha del retorno de los recursos, como base para el cálculo del impuesto**

**11.8.17.** Para los efectos de los párrafos primero y segundo, del Artículo Tercero del Decreto a que se refiere este Capítulo, para determinar el monto de los recursos que se retornen al país, podrá aplicarse el tipo de cambio de la fecha en que se retornen los recursos.

Decreto DOF 18/01/2017 Tercero

**Inversiones en títulos bancarios estructurados**

**11.8.18.** Para los efectos del Artículo Sexto del Decreto a que se refiere este Capítulo, los contribuyentes podrán realizar inversiones en el país, a través de títulos bancarios estructurados, siempre que cumplan con los siguientes requisitos:

**I.** Que la inversión se realice a través de instituciones de crédito o casas de bolsa que lleven a cabo la colocación de títulos bancarios estructurados, emitidos por una institución de crédito nacional, en términos de la Circular 3/2012 del Banco de México.

**II.** Que en ningún caso, al vencimiento de la operación se liquide una cantidad menor al equivalente en moneda nacional del principal invertido por el contribuyente.

**III.** Que el rendimiento del título bancario estructurado se determine en función de los subyacentes a que hace referencia el artículo 33 de la Circular 3/2012 del Banco de México.

**IV.** Los títulos bancarios estructurados no podrán amortizarse ni cancelarse antes de dos años. Tampoco podrá recuperarse parcial o totalmente el capital invertido antes de dicho plazo conforme al Decreto.

**V.** Durante el plazo que dure la inversión, no se podrán modificar los términos de los títulos bancarios estructuradosa que se refiere la presente regla.

Decreto DOF 18/01/2017 Sexto

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**TERCERO.** Se reformanlos Anexos 1-A, 16 y 20 de la RMF para 2017.

**CUARTO.** Se reforma el Artículo Trigésimo Sexto Transitorio de la RMF para 2017 publicada en el DOF el 23 de diciembre de 2016, para quedar como sigue:

**“Trigésimo**

**Sexto.** Para los efectos del artículo 29-A, cuarto y quinto párrafos del CFF y Artículo Sexto, fracción I de las Disposiciones Transitorias del CFF publicado en el DOF el 30 de noviembre de 2016, en relación con las reglas 2.7.1.38. y 2.7.1.39., serán aplicables a partir del 1 de enero de 2018.”

**Transitorios**

**Primero.** La presente Resolución entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el DOF.

**Segundo.** Para efectos de la regla 1.8., último párrafo,lo dispuesto en las siguientes reglas y Anexos, de acuerdo a su publicación en el Portal del SAT, será aplicable a partir de:

**I.** 25 de mayo de 2017, la reforma a la regla 2.12.12., el ArtículoCuarto Resolutivo, los Artículos Tercero, Cuarto y Quinto Transitorios de la presente Resolución, las fichas de trámite 253/CFF “Solicitud de aclaración de las resoluciones que procedan en términos del artículo 41, fracción II del CFF” y 254/CFF “Solicitud de aclaración de créditos fiscales firmes ante las autoridades fiscales”, contenidas en el Anexo 1-A, así como lamodificación alAnexo 16.

**II.** 29 de junio de 2017, las reformas a las reglas 2.2.7., 2.8.1.20., 2.12.3. y 3.3.1.44., la adición de las reglas 11.8.16., 11.8.17. y11.8.18., así como la ficha de tramite 245/CFF “Habilitación del buzón tributario y registro de mecanismos de comunicación como medios de contacto”, contenida en el Anexo 1-A.

**Tercero.** La reforma al Anexo 20 de la RMF para 2017, en su versión 3.3. entrará en vigor el 1 de julio de 2017.

**Cuarto.** Para los efectos de lo dispuesto en los artículos 29 y 29-A del CFF, los contribuyentes obligados a expedir CFDI podrán optar por emitirlos conforme al Anexo 20 en su versión 3.2. publicado en el DOF el 22 de mayo de 2015, durante el periodo comprendido del 1 de julio al 30 de noviembre de 2017.

**Quinto.** Para los efectos de la regla 2.7.1.35., el Complemento para recepción de pagos señalado en la misma entrará en vigor a partir del 1 de julio de 2017.

Los contribuyentes podrán optar por expedir CFDI usando la versión 3.3. del Anexo 20 sin incorporar el complemento para recepción de pagos durante el periodo comprendido del 1 de julio al 30 de noviembre de 2017.

Atentamente

Ciudad de México, ………………………………….. de 2017

El Jefe del Servicio de Administración Tributaria

Osvaldo Antonio Santín Quiroz

Modificación al Anexo 1-A de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017

**“Trámites Fiscales”**

|  |
| --- |
| **Contenido**  **I. Definiciones**  **II. Trámites**  **Código Fiscal de la Federación**  **1/CFF a** …………………………………………………..………………………………………………………………………………………………………  **244/CFF** …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **245/CFF Habilitación del buzón tributario y registro de mecanismos de comunicación como medios de contacto.**  **246/CFF a** …..……………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **252/CFF** …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **253/CFF Solicitud de aclaración de las resoluciones que procedan en términos del artículo 41, fracción II del CFF.**  **254/CFF Solicitud de aclaración de créditos fiscales firmes ante las autoridades fiscales.** |

|  |
| --- |
| **Impuesto Sobre la Renta**  **1/ISR a** …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **124/ISR** ………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….. |

|  |
| --- |
| **Impuesto al Valor Agregado**  **1/IVA a** ……………………………………………………………………………………………………….………………………………………………  **9/IVA** ………………………………………………………………………………………………………….………………………………………….. |

|  |
| --- |
| **Impuesto Especial sobre Producción y Servicios**  **1/IEPS a** ………………………………………………………………………………………………………..…...............................................  **43/IEPS** …………………………………………………………………………………………………………..……………………………………………. |

|  |
| --- |
| **Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos**  **1/ISTUV** ……………………………………………………………………………………………………………………………………………………  **Impuesto Sobre Automóviles Nuevos**  **1/ISAN a** ………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **3/ISAN** ………………………………………………………………………………………………………..……………………………………………… |

|  |
| --- |
| **Ley de Ingresos de la Federación**  **1/LIF a** …………………………………………………………………………………………………………..…………………………………………..  **7/LIF** …………………………………………………………………………………………………………..………………………………………….. |
| **Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos**  **1/LISH a** ………………………………………………………………………………………………………….……………………………………………  **7/LISH** ………………………………………………………………………………………………………….…………………………………………… |

|  |
| --- |
| **Del Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales a los contribuyentes que se indican, publicado en el DOF el 30 de octubre de 2003 y modificado mediante Decretos publicados en el DOF el 12 de enero de 2005, 12 de mayo, 28 de noviembre de 2006 y 4 de marzo de 2008**  **1/DEC-1 a** ……………………………………………………………………………………………………………….……………………………………..  **5/DEC-1** ……………………………………………………………………………………………………………….......................................... |

|  |
| --- |
| **Decreto que otorga facilidades para el pago de los impuestos sobre la renta y al valor agregado y condona parcialmente el primero de ellos, que causen las personas dedicadas a las artes plásticas de obras artísticas y antigüedades propiedad de particulares, publicado en el DOF el 31 de octubre de 1994 y modificado el 28 de noviembre de 2006 y 5 de noviembre de 2007**  **1/DEC-2** ………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..  **2/DEC-2** ……………………………………………………………………………………………………………............................................... |

|  |
| --- |
| **Del Decreto por el que se fomenta la renovación del parque vehicular del autotransporte, publicado en el DOF el 26 de marzo de 2015**  **1/DEC-3 a** …….………………………………………………………………………………………………………………………………………………….  **7/DEC-3** ………………………………………………………………………………………………………………………………………………………… |

|  |
| --- |
| **Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales a los contribuyentes de las zonas de los Estados de Campeche y Tabasco, publicado en el DOF el 11 de mayo de 2016**  **1/DEC-4 a** …………………………………………………………………………………………………………….………………………………………….  **2/DEC-4** …………………………………………………………………………………………………………….…………………………………………. |

|  |
| --- |
| **Del Decreto por el que se otorgan estímulos fiscales para incentivar el uso de medios electrónicos de pago y de comprobación fiscal, publicado en el DOF el 30 de septiembre de 2016.**  **1/DEC-5 a** …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………  **3/DEC-5** ………………………………………………………………………………………………………….…………………………………………….. |

|  |
| --- |
| **Del Decreto por el que establecen estímulos fiscales a la gasolina y el diésel en los sectores pesquero y agropecuario, publicado en el DOF el 30 de diciembre de 2015**  **1/DEC-6** …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………. |

|  |
| --- |
| **Ley Federal de Derechos**  **1/DERECHOS** ………………………………………………………………………………………………………………………………………………….. |

**……………………………………………………………………………………………………………………………**

**Código Fiscal de la Federación**

|  |
| --- |
| **245/CFF Habilitación del buzón tributario y registro de mecanismos de comunicación como medios de contacto** |
| ¿Quiénes lo presentan?  Personas Físicas y Morales |
| ¿Dónde se presenta?  Portal del SAT |
| ¿Qué documento se obtiene?  Acuse de registro o actualización de mecanismo de comunicación seleccionado. |
| ¿Cuándo se presenta?  En cualquier momento. |
| Requisitos:  No se requiere presentar documentación. |
| Condiciones  Contar con e.firma, e.firma portable o Contraseña.  Para las personas morales es obligatorio contar con e.firma. |
| Información adicional:  1.- Para habilitar el buzón tributario y registro de mecanismos de comunicación como medios decontacto deberá:  Ingresar al Portal del SAT, seleccionar la opción "Trámites" y la opción de "buzón tributario".  Cuando se ingresa por primera vez al buzón tributario, el sistema muestra el formulario de selección de mecanismos de comunicación para envío de avisos electrónicos, donde se deberá seleccionar de entre correo electrónico y número de teléfonomóvil.  Capturar y confirmar en el formulario al menos una dirección de correo electrónico o un número de teléfono móvil que registrará como medio de contacto, se pueden registrar un máximo de cinco correos y solamente un número de teléfono móvil. Para agregar otro correo electrónico como medio(s) de contacto(s) deberá dar clic en el botón de "Agregar Correo" para capturar y confirmar la dirección de correo.  Una vez capturados el o los mecanismos de comunicación, se debe de presionar el botón de continuar.  Aparecerá un recuadro en donde indica si desea continuar con el trámite para registrar su(s) medio(s) de contacto, presionar el botón "Aceptar". Para el caso de las personas morales, el sistema solicitará la confirmación mediante la e.firma.  El sistema mostrará una pantalla en donde indica que el(los) correo(s) electrónico(s) o número de teléfono móvil se han registrado, mostrando un folio, fecha y hora.  Presionar el botón "Imprimir Acuse" para poder visualizar, guardar o imprimir el acuse de registro o actualización de mecanismo de comunicación seleccionado.  2.- Debe confirmar el medio de contacto registrado en un lapso no mayor a 72 hrs posteriores al registro, de lo contrario el sistema cancelará la solicitud de registro del medio de contacto y tendrá que realizar nuevamente el registro del o los mecanismos de comunicación.  a) Para el caso de correo electrónico recibirá un aviso a cada una de las direcciones registradas en el buzón tributario como medio de contacto, donde se le indicará que es necesario validar el mecanismo de comunicación seleccionado.  En el cuerpo del aviso deberá dar clic en el enlace "aquí" con el fin de confirmar el mecanismo de comunicación seleccionado como medio de contacto.  b) En el caso de número de teléfono móvil recibirá el aviso electrónico mediante mensaje corto de texto, donde se le indicará que es necesario validar y confirmar el mecanismo de comunicación seleccionado como medio de contacto.  En el mensaje corto de texto recibirá un código de validación que deberá capturar dentro del buzón tributario.  Posteriormente el sistema mostrará una pantalla en donde indica que su correo electrónico y/o número de teléfono móvil ya fue validado.  Una vez confirmados recibirá un nuevo aviso electrónico en cada medio de contacto validado (correo electrónico o mensaje corto de texto ) en el cual se le indica que tiene un mensaje de interés en su buzón tributario.  Para consultar los mensajes de interés dentro del buzón tributario deberá ingresar con su Contraseña, e.firma o e.firma portable e ingresar en la opción Mensajes. El sistema mostrará una pantallacon una lista de Mensajes no leídos en la que se depositará un nuevo mensaje, por cada medio de contacto registrado en el buzón tributario, que contendrá la liga al acuse de registro o actualización de mecanismo de comunicación seleccionado, para poder visualizarlo deberá dar clic en el vínculo del mensaje.  Nota: En caso de no haber recibido algún mensaje de confirmación por parte del buzón tributario, es necesario que revise la bandeja "correo no deseado" en su cuenta de correo electrónico, ya que por la configuración que tienen algunos proveedores de correo electrónico, los correos del buzón tributario se depositan en dicha carpeta.  Si en la bandeja "correo no deseado" no se encuentra el correo de confirmación y el correo registrado es el correcto, deberá de acudir a alguna de las oficinas del SAT para solucionar su problemática o presentar a través de la página del SAT un caso de aclaración.  En el caso de no haber recibido mensaje de confirmación, mediante mensaje corto de texto en el teléfono móvil y el número registrado es el correcto, deberá de acudir a alguna de las oficinas del SAT para solucionar su problemática o presentar a través de la página del SAT un caso de aclaración.  3.- Imprimir el acuse de confirmación.  Es recomendable imprimir o guardar los acuses de registro o actualización de mecanismo de comunicación seleccionado y de confirmados para cualquier aclaración futura.  4.- Administración de medios de contacto.  Posterior al primer registro de mecanismos de comunicación como medios de contacto en el buzón tributario, el contribuyente podrá administrar sus medios de contacto, agregando o eliminando correos electrónicos o editando el número de teléfono móvil, siempre bajo la condición de tener al menos un mecanismo de comunicación seleccionado y registrado (activo).  Para actualizar la información registrada como medio de contacto, deberá ingresar al buzón tributario con su Contraseña, e.firma o e.firma portable y dar clic en el ícono en forma de engrane que se encuentra en la parte superior derecha del formulario y seleccionar la opción “Medios de contacto” y realizar las actividades descritas en los numerales 1, 2 y 3.  Nota:Es importante señalar que mientras no se concluya el proceso de registro y confirmación del o los mecanismos de comunicación seleccionados como medios de contacto el sistema enviará el mensaje “No es posible realizar tu solicitud debido a que existe otra solicitud vigente y en curso”, por lo que no permitirá registrar nuevos medios de contacto hasta concluir la confirmación de los anteriores, o bien, pasado un lapso de 72 hrs. |
| *Disposiciones jurídicas aplicables*  Art. 17-K CFF, Regla 2.2.7. RMF. |

|  |
| --- |
| **253/CFF Solicitud de aclaración de las resoluciones que procedan en términos del artículo 41, fracción II del CFF** |
| ¿Quiénes lo presentan?  Personas físicas o morales. |
| ¿Dónde se presenta?  En el Portal del SAT.  En una ADSC. |
| ¿Qué documento se obtiene?  ● Acuse de recibo y posteriormente, la respuesta electrónica a su solicitud de aclaración. |
| ¿Cuándo se presenta?  Cuando se dé el supuesto. |
| Requisitos:  **Portal del SAT:**   * Ingresar un caso de aclaración. * Adjuntar el acuse de recibo electrónico de la declaración correspondiente emitido por el SAT. * Adjuntar recibo bancario de pago de contribuciones federales generados por las instituciones de crédito autorizadas, en caso de que exista cantidad a pagar.   **En una ADSC:**   * Presentar escrito libre ante la ADSC, adjuntando el acuse de recibo electrónico de la declaración correspondiente emitido por el SAT. * Adjuntar recibo bancario de pago de contribuciones federales generados por las instituciones de crédito autorizadas, en caso de que exista cantidad a pagar. |
| Condiciones:  Contar con Contraseña. |
| Información adicional:  No aplica. |
| *Disposiciones jurídicas aplicables*  Arts. 33-A, 41 CFF, Regla 2.12.12. RMF |

|  |
| --- |
| **254/CFF Solicitud de aclaración de créditos fiscales firmes ante las autoridades fiscales** |
| ¿Quiénes lo presentan?  Personas físicas o morales. |
| ¿Dónde se presenta?  En la Oficialía de Partes de la Administración General o Administración Desconcentrada que emitió la determinación del crédito fiscal, según corresponda. |
| ¿Qué documento se obtiene?  Escrito libre sellado como acuse.  Posteriormente: Oficio de resolución. |
| ¿Cuándo se presenta?  Una vez que la resolución determinante del crédito fiscal haya quedado firme, el crédito fiscal no hubiera sido pagado o en caso de haberse iniciado el procedimiento administrativo de ejecución, hasta antes de que se hubiera publicado la convocatoria de remate. |
| Requisitos:  Escrito libre de aclaración en el que se manifieste bajo protesta de decir verdad todos y cada uno de los hechos y se exhiban pruebas, por los que se considera que su situación fiscal se modificó, o en su caso, cumplió con sus obligaciones fiscales, con posterioridad a la resolución en la que se determinó un crédito fiscal. |
| Condiciones:  No aplica. |
| Información adicional:  No aplica. |
| *Disposiciones jurídicas aplicables*  Arts. 33-A CFF, Regla 2.12.12. RMF. |

……………………………………………………………………………………………..............................................................................................

Atentamente.

Ciudad de México, ……………………….. de 2017.

El Jefe del Servicio de Administración Tributaria.

Osvaldo Antonio Santín Quiroz.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Modificación al Anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017** | | | | | | | |
| **Contenido**  **Medios electrónicos**   1. **Del Comprobante fiscal digital por Internet:** 2. Estándar de comprobante fiscal digital por Internet. 3. Generación de sellos digitales para comprobantes fiscales digitales por Internet. 4. Estándar del servicio de cancelación. 5. Especificación técnica del código de barras bidimensional a incorporar en la representación impresa. 6. Secuencia de formación para generar la cadena original para comprobantes fiscales digitales por Internet. 7. Validaciones adicionales a realizar por el proveedor. 8. **Del Comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos.** 9. Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos. 10. Generación de sellos digitales para comprobantes fiscales digitales a través de Internet que amparan retenciones e información de pagos. 11. Estándar del servicio de cancelación de retenciones e información de pagos. 12. Especificación técnica del código de barras bidimensional a incorporar en la representación impresa del comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos. 13. **De los distintos medios de comprobación digital:** 14. Estándares y especificaciones técnicas que deben cumplir las aplicaciones informáticas. para la generación de claves de criptografía asimétrica a utilizar para Firma Electrónica Avanzada. 15. Estándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT. 16. Estándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT versión 1.0. 17. Estándar del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT. 18. Secuencia de formación para generar la cadena original del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT. 19. Uso del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT.   B) Estándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT versión 1.1.   1. Estándar del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT. 2. Secuencia de formación para generar la cadena original del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT. 3. Uso del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT. 4. Uso de la facilidad de nodos opcionales <Complemento> y <ComplementoConcepto>. 5. Uso de la facilidad de ensobretado <Addenda>. 6. **Generalidades.** 7. De los distintos tipos de datos y catálogos. 8. **Glosario.** | | | | | | | |
|  |  |  | |  |  | |  |
| **I. Del Comprobante fiscal digital por Internet** | | | | | | | |
| 1. **Estándar de Comprobante fiscal digital por Internet.** | | | | | | | |
| El contribuyente que emita comprobantes fiscales digitales por Internet debe generarlos bajo el siguiente estándar XSD base y los XSD complementarios que requiera, validando su forma y sintaxis en un archivo con extensión XML, siendo éste el único formato para poder representar y almacenar comprobantes de manera electrónica o digital.  Para poder ser validado, el comprobante fiscal digital por Internet debe estar referenciado al namespace del comprobante fiscal digital por Internet y referenciar la validación del mismo a la ruta publicada por el SAT en donde se encuentra el esquema XSD objeto de la presente sección (http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv33.xsd) de la siguiente manera:  <cfdi:Comprobante  xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3"  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"  xsi:schemaLocation="  http://www.sat.gob.mx/cfd/3  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv33.xsd"  ……………..  </cfdi:Comprobante>  Es obligatorio el uso de la declaración: xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3"  Para que un comprobante sea válido debe cumplir con:   * Los lineamientos técnicos de forma y sintaxis para la generación de archivos XML especificados por el consorcio W3C, establecidos en [www.w3.org](http://www.w3.org). * Las reglas de validación adicionales establecidas en este Anexo. * Las reglas de validación adicionales establecidas en cada complemento que se integre en el archivo XML * Las reglas de validación particulares publicadas en la Resolución Miscelánea Fiscalvigente.   Las reglas se aplican en el orden anterior. Si una regla tiene una redefinición en una regla subsecuente, debe cumplirse sólo la última regla.  Adicionalmente, el contribuyente debe sujetarse a las disposiciones fiscales vigentes y aplicar lo establecido en la Guía de llenado de los comprobantes fiscales digitales por Internet que el Servicio de Administración Tributaria publique en su Portal.  El documento XML debe expresarse bajo el estándar de codificación UTF-8 y en particular se deben usar secuencias de escape cuando en los valores especificados dentro de los atributos del archivo exista alguno de los siguientes casos especiales.  ◼ En el caso del & se debe usar la secuencia &amp;  ◼ En el caso del “ se debe usar la secuencia &quot;  ◼ En el caso del < se debe usar la secuencia &lt;  ◼ En el caso del > se debe usar la secuencia &gt;  ◼ En el caso del ‘ se debe usar la secuencia &apos;  Ejemplo:  Para representar nombre=“Juan & José & “Niño”” se usa nombre=”Juan &amp; José &amp; &quot;Niño&quot;” | | | | | | | |
|  |  |  | |  |  | |  |
| |  |  | | --- | --- | | **Estructura** | | | Elementos | | |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Comprobante** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Estándar de Comprobante Fiscal Digital por Internet. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Version** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido con valor prefijado a 3.3 que indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresado el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Valor Prefijado** | 3.3 | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **Serie** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar la serie para control interno del contribuyente. Este atributo acepta una cadena de caracteres. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 25 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,25} | |  | | | | **Folio** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para control interno del contribuyente que expresa el folio del comprobante, acepta una cadena de caracteres. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 40 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,40} | |  | | | | **Fecha** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión de la fecha y hora de expedición del Comprobante Fiscal Digital por Internet. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_FechaH | |  | | | | **Sello** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal, al que hacen referencia las reglas de resolución miscelánea vigente. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **FormaPago** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para expresar la clave de la forma de pago de los bienes o servicios amparados por el comprobante. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_FormaPago | |  | | | | **NoCertificado** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado de sello digital que ampara al comprobante, de acuerdo con el acuse correspondiente a 20 posiciones otorgado por el sistema del SAT. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [0-9]{20} | |  | | | | **Certificado** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido que sirve para incorporar el certificado de sello digital que ampara al comprobante, como texto en formato base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **CondicionesDePago** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para expresar las condiciones comerciales aplicables para el pago del comprobante fiscal digital por Internet. Este atributo puede ser condicionado mediante atributos o complementos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 1000 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,1000} | |  | | | | **SubTotal** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para representar la suma de los importes de los conceptos antes de descuentos e impuesto. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **Descuento** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para representar el importe total de los descuentos aplicables antes de impuestos. No se permiten valores negativos. Se debe registrar cuando existan conceptos con descuento. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **Moneda** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para identificar la clave de la moneda utilizada para expresar los montos, cuando se usa moneda nacional se registra MXN. Conforme con la especificación ISO 4217. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Moneda | |  | | | | **TipoCambio** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para representar el tipo de cambio conforme con la moneda usada. Es requerido cuando la clave de moneda es distinta de MXN y de XXX. El valor debe reflejar el número de pesos mexicanos que equivalen a una unidad de la divisa señalada en el atributo moneda. Si el valor está fuera del porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c\_Moneda, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmacion. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 0.000001 | |  | **Posiciones Decimales** | 6 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **Total** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para representar la suma del subtotal, menos los descuentos aplicables, más las contribuciones recibidas (impuestos trasladados - federales o locales, derechos, productos, aprovechamientos, aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras) menos los impuestos retenidos. Si el valor es superior al límite que establezca el SAT en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmacion. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **TipoDeComprobante** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la clave del efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_TipoDeComprobante | |  | | | | **MetodoPago** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para precisar la clave del método de pago que aplica para este comprobante fiscal digital por Internet, conforme al Artículo 29-A fracción VII incisos a y b del CFF. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_MetodoPago | |  | | | | **LugarExpedicion** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para incorporar el código postal del lugar de expedición del comprobante (domicilio de la matriz o de la sucursal). | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_CodigoPostal | |  | | | | **Confirmacion** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para registrar la clave de confirmación que entregue el PAC para expedir el comprobante con importes grandes, con un tipo de cambio fuera del rango establecido o con ambos casos. Es requerido cuando se registra un tipo de cambio o un total fuera del rango establecido. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 5 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [0-9a-zA-Z]{5} | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | CfdiRelacionados (0, 1) | | Emisor (1, 1) | | Receptor (1, 1) | | Conceptos (1, 1) | | Impuestos (0, 1) | | Complemento (0, 1) | | Addenda (0, 1) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: CfdiRelacionados** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para precisar la información de los comprobantes relacionados. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **TipoRelacion** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se esta generando y el o los CFDI previos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_TipoRelacion | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | CfdiRelacionado (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: CfdiRelacionado** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para precisar la información de los comprobantes relacionados. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **UUID** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para registrar el folio fiscal (UUID) de un CFDI relacionado con el presente comprobante, por ejemplo: Si el CFDI relacionado es un comprobante de traslado que sirve para registrar el movimiento de la mercancía. Si este comprobante se usa como nota de crédito o nota de débito del comprobante relacionado. Si este comprobante es una devolución sobre el comprobante relacionado. Si éste sustituye a una factura cancelada. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 36 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12} | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Emisor** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar la información del contribuyente emisor del comprobante. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rfc** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_RFC | |  | | | | **Nombre** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente emisor del comprobante. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 254 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,254} | |  | | | | **RegimenFiscal** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para incorporar la clave del régimen del contribuyente emisor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_RegimenFiscal | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Receptor** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para precisar la información del contribuyente receptor del comprobante. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rfc** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_RFC | |  | | | | **Nombre** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor del comprobante. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 254 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,254} | |  | | | | **ResidenciaFiscal** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para registrar la clave del país de residencia para efectos fiscales del receptor del comprobante, cuando se trate de un extranjero, y que es conforme con la especificación ISO 3166-1 alpha-3. Es requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior o se registre el atributo NumRegIdTrib. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Pais | |  | | | | **NumRegIdTrib** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para expresar el número de registro de identidad fiscal del receptor cuando sea residente en el extranjero. Es requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 40 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **UsoCFDI** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la clave del uso que dará a esta factura el receptor del CFDI. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_UsoCFDI | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Conceptos** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para listar los conceptos cubiertos por el comprobante. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Concepto (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Concepto** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para registrar la información detallada de un bien o servicio amparado en el comprobante. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **ClaveProdServ** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la clave del producto o del servicio amparado por el presente concepto. Es requerido y deben utilizar las claves del catálogo de productos y servicios, cuando los conceptos que registren por sus actividades correspondan con dichos conceptos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_ClaveProdServ | |  | | | | **NoIdentificacion** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para expresar el número de parte, identificador del producto o del servicio, la clave de producto o servicio, SKU o equivalente, propia de la operación del emisor, amparado por el presente concepto. Opcionalmente se puede utilizar claves del estándar GTIN. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 100 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,100} | |  | | | | **Cantidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la cantidad de bienes o servicios del tipo particular definido por el presente concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 0.000001 | |  | **Posiciones Decimales** | 6 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **ClaveUnidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la clave de unidad de medida estandarizada aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_ClaveUnidad | |  | | | | **Unidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar la unidad de medida propia de la operación del emisor, aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,20} | |  | | | | **Descripcion** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la descripción del bien o servicio cubierto por el presente concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 1000 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,1000} | |  | | | | **ValorUnitario** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar el valor o precio unitario del bien o servicio cubierto por el presente concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar el importe total de los bienes o servicios del presente concepto. Debe ser equivalente al resultado de multiplicar la cantidad por el valor unitario expresado en el concepto. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **Descuento** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para representar el importe de los descuentos aplicables al concepto. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  |  | | --- | --- | | Impuestos (0, 1) | | | InformacionAduanera (0, Ilimitado) | | | CuentaPredial (0, 1) | | | ComplementoConcepto (0, 1) | | | Parte (0, Ilimitado) | | |  |  | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Impuestos** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para capturar los impuestos aplicables al presente concepto. Cuando un concepto no registra un impuesto, implica que no es objeto del mismo. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Traslados (0, 1) | | Retenciones (0, 1) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Traslados** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para asentar los impuestos trasladados aplicables al presente concepto. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Traslado (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Traslado** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para asentar la información detallada de un traslado de impuestos aplicable al presente concepto. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Base** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones decimales** | 6 | |  | **Valor mínimo inlcuyente** | 0.000001 | |  | **Espacio en blanco** | Colapsar | |  | | | | **Impuesto** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Impuesto | |  | | | | **TipoFactor** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_TipoFactor | |  | | | | **TasaOCuota** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el presente concepto. Es requerido cuando el atributo TipoFactor tenga una clave que corresponda a Tasa o Cuota. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones decimales** | 6 | |  | **Valor mínimo inlcuyente** | 0.000000 | |  | **Espacio en blanco** | Colapsar | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al concepto. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando TipoFactor sea Tasa o Cuota | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Retenciones** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para asentar los impuestos retenidos aplicables al presente concepto. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Retencion (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Retencion** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para asentar la información detallada de una retención de impuestos aplicable al presente concepto. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Base** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la base para el cálculo de la retención, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones decimales** | 6 | |  | **Valor mínimo inlcuyente** | 0.000001 | |  | **Espacio en blanco** | Colapsar | |  | | | | **Impuesto** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido aplicable al concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Impuesto | |  | | | | **TipoFactor** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_TipoFactor | |  | | | | **TasaOCuota** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la tasa o cuota del impuesto que se retiene para el presente concepto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones decimales** | 6 | |  | **Valor mínimo inlcuyente** | 0.000000 | |  | **Espacio en blanco** | Colapsar | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar el importe del impuesto retenido que aplica al concepto. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: InformacionAduanera** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para introducir la información aduanera aplicable cuando se trate de ventas de primera mano de mercancías importadas o se trate de operaciones de comercio exterior con bienes o servicios. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **NumeroPedimento** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número del pedimento que ampara la importación del bien que se expresa en el siguiente formato: últimos 2 dígitos del año de validación seguidos por dos espacios, 2 dígitos de la aduana de despacho seguidos por dos espacios, 4 dígitos del número de la patente seguidos por dos espacios, 1 dígito que corresponde al último dígito del año en curso, salvo que se trate de un pedimento consolidado iniciado en el año inmediato anterior o del pedimento original de una rectificación, seguido de 6 dígitos de la numeración progresiva por aduana. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 21 | |  | **Patrón** | [0-9]{2} [0-9]{2} [0-9]{4} [0-9]{7} | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: CuentaPredial** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para asentar el número de cuenta predial con el que fue registrado el inmueble, en el sistema catastral de la entidad federativa de que trate, o bien para incorporar los datos de identificación del certificado de participación inmobiliaria no amortizable. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Numero** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar el número de la cuenta predial del inmueble cubierto por el presente concepto, o bien para incorporar los datos de identificación del certificado de participación inmobiliaria no amortizable, tratándose de arrendamiento. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 150 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [0-9]{1,150} | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: ComplementoConcepto** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional donde se incluyen los nodos complementarios de extensión al concepto definidos por el SAT, de acuerdo con las disposiciones particulares para un sector o actividad específica. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | |  | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Parte** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para expresar las partes o componentes que integran la totalidad del concepto expresado en el comprobante fiscal digital por Internet. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **ClaveProdServ** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la clave del producto o del servicio amparado por la presente parte. Es requerido y deben utilizar las claves del catálogo de productos y servicios, cuando los conceptos que registren por sus actividades correspondan con dichos conceptos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_ClaveProdServ | |  | | | | **NoIdentificacion** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para expresar el número de serie, número de parte del bien o identificador del producto o del servicio amparado por la presente parte. Opcionalmente se puede utilizar claves del estándar GTIN. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 100 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,100} | |  | | | | **Cantidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la cantidad de bienes o servicios del tipo particular definido por la presente parte. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 0.000001 | |  | **Posiciones Decimales** | 6 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **Unidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar la unidad de medida propia de la operación del emisor, aplicable para la cantidad expresada en la parte. La unidad debe corresponder con la descripción de la parte. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,20} | |  | | | | **Descripcion** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar la descripción del bien o servicio cubierto por la presente parte. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 1000 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [^|]{1,1000} | |  | | | | **ValorUnitario** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar el valor o precio unitario del bien o servicio cubierto por la presente parte. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para precisar el importe total de los bienes o servicios de la presente parte. Debe ser equivalente al resultado de multiplicar la cantidad por el valor unitario expresado en la parte. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | InformacionAduanera (0, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: InformacionAduanera** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para introducir la información aduanera aplicable cuando se trate de ventas de primera mano de mercancías importadas o se trate de operaciones de comercio exterior con bienes o servicios. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **NumeroPedimento** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número del pedimento que ampara la importación del bien que se expresa en el siguiente formato: últimos 2 dígitos del año de validación seguidos por dos espacios, 2 dígitos de la aduana de despacho seguidos por dos espacios, 4 dígitos del número de la patente seguidos por dos espacios, 1 dígito que corresponde al último dígito del año en curso, salvo que se trate de un pedimento consolidado iniciado en el año inmediato anterior o del pedimento original de una rectificación, seguido de 6 dígitos de la numeración progresiva por aduana. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 21 | |  | **Patrón** | [0-9]{2} [0-9]{2} [0-9]{4} [0-9]{7} | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Impuestos** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo condicional para expresar el resumen de los impuestos aplicables. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **TotalImpuestosRetenidos** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando en los conceptos se registren impuestos retenidos | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | **TotalImpuestosTrasladados** | | | |  | **Descripción** | Atributo condicional para expresar el total de los impuestos trasladados que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando en los conceptos se registren impuestos trasladados. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Retenciones (0, 1) | | Traslados (0, 1) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Retenciones** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo condicional para capturar los impuestos retenidos aplicables. Es requerido cuando en los conceptos se registre algún impuesto retenido. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Retencion (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Retencion** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para la información detallada de una retención de impuesto específico. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Impuesto** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Impuesto | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar el monto del impuesto retenido. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Traslados** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo condicional para capturar los impuestos trasladados aplicables. Es requerido cuando en los conceptos se registre un impuesto trasladado. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Traslado (1, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Traslado** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para la información detallada de un traslado de impuesto específico. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Impuesto** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_Impuesto | |  | | | | **TipoFactor** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | catCFDI:c\_TipoFactor | |  | | | | **TasaOCuota** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada por los conceptos amparados en el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones decimales** | 6 | |  | **Valor mínimo inlcuyente** | 0.000000 | |  | **Espacio en blanco** | Colapsar | |  | | | | **Importe** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para señalar la suma del importe del impuesto trasladado, agrupado por impuesto, TipoFactor y TasaOCuota. No se permiten valores negativos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_Importe | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Complemento** | | | |  | **Diagrama** | | |  | D:\Respaldo AEL\CarpetaSegura\AEL\ATT Docto Arquitectura\CFDI\Anexo 20-complementos\ANEXO 20 VER33 102016\0812\nuevos diagramas\nuevos_p23.png | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional donde se incluye el complemento Timbre Fiscal Digital de manera obligatoria y los nodos complementarios determinados por el SAT, de acuerdo con las disposiciones particulares para un sector o actividad específica. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | |  | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Addenda** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para recibir las extensiones al presente formato que sean de utilidad al contribuyente. Para las reglas de uso del mismo, referirse al formato origen. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | |  | | | | |  |  | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  |
| **Código Fuente** | | | | | | | |
| <?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>  <xs:schema xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:catCFDI="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/catalogos" xmlns:tdCFDI="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI" targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">  <xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/catalogos" schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/catalogos/catCFDI.xsd"/>  <xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI" schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI/tdCFDI.xsd"/>  <xs:element name="Comprobante">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Estándar de Comprobante Fiscal Digital por Internet.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="CfdiRelacionados" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para precisar la información de los comprobantes relacionados.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="CfdiRelacionado" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para precisar la información de los comprobantes relacionados.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="UUID" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para registrar el folio fiscal (UUID) de un CFDI relacionado con el presente comprobante, por ejemplo: Si el CFDI relacionado es un comprobante de traslado que sirve para registrar el movimiento de la mercancía. Si este comprobante se usa como nota de crédito o nota de débito del comprobante relacionado. Si este comprobante es una devolución sobre el comprobante relacionado. Si éste sustituye a una factura cancelada.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:length value="36"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="TipoRelacion" use="required" type="catCFDI:c\_TipoRelacion">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se esta generando y el o los CFDI previos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Emisor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar la información del contribuyente emisor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Rfc" type="tdCFDI:t\_RFC" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Nombre" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente emisor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="254"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,254}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="RegimenFiscal" use="required" type="catCFDI:c\_RegimenFiscal">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para incorporar la clave del régimen del contribuyente emisor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Receptor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para precisar la información del contribuyente receptor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Rfc" use="required" type="tdCFDI:t\_RFC">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Nombre" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor del comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="254"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,254}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="ResidenciaFiscal" use="optional" type="catCFDI:c\_Pais">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para registrar la clave del país de residencia para efectos fiscales del receptor del comprobante, cuando se trate de un extranjero, y que es conforme con la especificación ISO 3166-1 alpha-3. Es requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior o se registre el atributo NumRegIdTrib.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NumRegIdTrib" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar el número de registro de identidad fiscal del receptor cuando sea residente en el extranjero. Es requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="40"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="UsoCFDI" use="required" type="catCFDI:c\_UsoCFDI">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del uso que dará a esta factura el receptor del CFDI.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Conceptos">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para listar los conceptos cubiertos por el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Concepto" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para registrar la información detallada de un bien o servicio amparado en el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Impuestos" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para capturar los impuestos aplicables al presente concepto. Cuando un concepto no registra un impuesto, implica que no es objeto del mismo.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Traslados" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para asentar los impuestos trasladados aplicables al presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Traslado" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para asentar la información detallada de un traslado de impuestos aplicable al presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Base" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000001"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="catCFDI:c\_Impuesto">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoFactor" use="required" type="catCFDI:c\_TipoFactor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TasaOCuota" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el presente concepto. Es requerido cuando el atributo TipoFactor tenga una clave que corresponda a Tasa o Cuota.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000000"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" use="optional" type="tdCFDI:t\_Importe">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al concepto. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando TipoFactor sea Tasa o Cuota</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Retenciones" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para asentar los impuestos retenidos aplicables al presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Retencion" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para asentar la información detallada de una retención de impuestos aplicable al presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Base" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la base para el cálculo de la retención, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000001"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="catCFDI:c\_Impuesto">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido aplicable al concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoFactor" use="required" type="catCFDI:c\_TipoFactor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TasaOCuota" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la tasa o cuota del impuesto que se retiene para el presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:minInclusive value="0.000000"/>  <xs:fractionDigits value="6"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" use="required" type="tdCFDI:t\_Importe">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar el importe del impuesto retenido que aplica al concepto. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="InformacionAduanera" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para introducir la información aduanera aplicable cuando se trate de ventas de primera mano de mercancías importadas o se trate de operaciones de comercio exterior con bienes o servicios.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="NumeroPedimento" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número del pedimento que ampara la importación del bien que se expresa en el siguiente formato: últimos 2 dígitos del año de validación seguidos por dos espacios, 2 dígitos de la aduana de despacho seguidos por dos espacios, 4 dígitos del número de la patente seguidos por dos espacios, 1 dígito que corresponde al último dígito del año en curso, salvo que se trate de un pedimento consolidado iniciado en el año inmediato anterior o del pedimento original de una rectificación, seguido de 6 dígitos de la numeración progresiva por aduana.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:length value="21"/>  <xs:pattern value="[0-9]{2} [0-9]{2} [0-9]{4} [0-9]{7}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="CuentaPredial" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para asentar el número de cuenta predial con el que fue registrado el inmueble, en el sistema catastral de la entidad federativa de que trate, o bien para incorporar los datos de identificación del certificado de participación inmobiliaria no amortizable.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Numero" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar el número de la cuenta predial del inmueble cubierto por el presente concepto, o bien para incorporar los datos de identificación del certificado de participación inmobiliaria no amortizable, tratándose de arrendamiento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="150"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[0-9]{1,150}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="ComplementoConcepto" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional donde se incluyen los nodos complementarios de extensión al concepto definidos por el SAT, de acuerdo con las disposiciones particulares para un sector o actividad específica.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:any maxOccurs="unbounded"></xs:any>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Parte" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para expresar las partes o componentes que integran la totalidad del concepto expresado en el comprobante fiscal digital por Internet.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="InformacionAduanera" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para introducir la información aduanera aplicable cuando se trate de ventas de primera mano de mercancías importadas o se trate de operaciones de comercio exterior con bienes o servicios.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="NumeroPedimento" use="required" >  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número del pedimento que ampara la importación del bien que se expresa en el siguiente formato: últimos 2 dígitos del año de validación seguidos por dos espacios, 2 dígitos de la aduana de despacho seguidos por dos espacios, 4 dígitos del número de la patente seguidos por dos espacios, 1 dígito que corresponde al último dígito del año en curso, salvo que se trate de un pedimento consolidado iniciado en el año inmediato anterior o del pedimento original de una rectificación, seguido de 6 dígitos de la numeración progresiva por aduana.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:length value="21"/>  <xs:pattern value="[0-9]{2} [0-9]{2} [0-9]{4} [0-9]{7}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="ClaveProdServ" use="required" type="catCFDI:c\_ClaveProdServ">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del producto o del servicio amparado por la presente parte. Es requerido y deben utilizar las claves del catálogo de productos y servicios, cuando los conceptos que registren por sus actividades correspondan con dichos conceptos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NoIdentificacion" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para expresar el número de serie, número de parte del bien o identificador del producto o del servicio amparado por la presente parte. Opcionalmente se puede utilizar claves del estándar GTIN.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="100"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,100}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Cantidad" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la cantidad de bienes o servicios del tipo particular definido por la presente parte.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000001"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Unidad" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar la unidad de medida propia de la operación del emisor, aplicable para la cantidad expresada en la parte. La unidad debe corresponder con la descripción de la parte. </xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,20}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Descripcion" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la descripción del bien o servicio cubierto por la presente parte.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="1000"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,1000}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="ValorUnitario" use="optional" type="tdCFDI:t\_Importe">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar el valor o precio unitario del bien o servicio cubierto por la presente parte. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" use="optional" type="tdCFDI:t\_Importe">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar el importe total de los bienes o servicios de la presente parte. Debe ser equivalente al resultado de multiplicar la cantidad por el valor unitario expresado en la parte. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="ClaveProdServ" use="required" type="catCFDI:c\_ClaveProdServ">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del producto o del servicio amparado por el presente concepto. Es requerido y deben utilizar las claves del catálogo de productos y servicios, cuando los conceptos que registren por sus actividades correspondan con dichos conceptos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NoIdentificacion" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para expresar el número de parte, identificador del producto o del servicio, la clave de producto o servicio, SKU o equivalente, propia de la operación del emisor, amparado por el presente concepto. Opcionalmente se puede utilizar claves del estándar GTIN.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="100"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,100}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Cantidad" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la cantidad de bienes o servicios del tipo particular definido por el presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000001"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="ClaveUnidad" use="required" type="catCFDI:c\_ClaveUnidad">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la clave de unidad de medida estandarizada aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Unidad" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar la unidad de medida propia de la operación del emisor, aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,20}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Descripcion" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar la descripción del bien o servicio cubierto por el presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="1000"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,1000}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="ValorUnitario" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar el valor o precio unitario del bien o servicio cubierto por el presente concepto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar el importe total de los bienes o servicios del presente concepto. Debe ser equivalente al resultado de multiplicar la cantidad por el valor unitario expresado en el concepto. No se permiten valores negativos. </xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Descuento" type="tdCFDI:t\_Importe" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para representar el importe de los descuentos aplicables al concepto. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Impuestos" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo condicional para expresar el resumen de los impuestos aplicables.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Retenciones" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo condicional para capturar los impuestos retenidos aplicables. Es requerido cuando en los conceptos se registre algún impuesto retenido.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Retencion" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para la información detallada de una retención de impuesto específico.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="catCFDI:c\_Impuesto">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar el monto del impuesto retenido. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Traslados" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo condicional para capturar los impuestos trasladados aplicables. Es requerido cuando en los conceptos se registre un impuesto trasladado.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Traslado" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para la información detallada de un traslado de impuesto específico.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="catCFDI:c\_Impuesto">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoFactor" type="catCFDI:c\_TipoFactor" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TasaOCuota" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada por los conceptos amparados en el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:minInclusive value="0.000000"/>  <xs:fractionDigits value="6"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Importe" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para señalar la suma del importe del impuesto trasladado, agrupado por impuesto, TipoFactor y TasaOCuota. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="TotalImpuestosRetenidos" type="tdCFDI:t\_Importe" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando en los conceptos se registren impuestos retenidos</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TotalImpuestosTrasladados" type="tdCFDI:t\_Importe" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar el total de los impuestos trasladados que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando en los conceptos se registren impuestos trasladados.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Complemento" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional donde se incluye el complemento Timbre Fiscal Digital de manera obligatoria y los nodos complementarios determinados por el SAT, de acuerdo con las disposiciones particulares para un sector o actividad específica.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:any minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Addenda" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para recibir las extensiones al presente formato que sean de utilidad al contribuyente. Para las reglas de uso del mismo, referirse al formato origen.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:any maxOccurs="unbounded"/>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="Version" use="required" fixed="3.3">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido con valor prefijado a 3.3 que indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresado el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Serie" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para precisar la serie para control interno del contribuyente. Este atributo acepta una cadena de caracteres.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="25"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,25}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Folio" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para control interno del contribuyente que expresa el folio del comprobante, acepta una cadena de caracteres.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="40"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,40}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Fecha" use="required" type="tdCFDI:t\_FechaH">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión de la fecha y hora de expedición del Comprobante Fiscal Digital por Internet. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Sello" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal, al que hacen referencia las reglas de resolución miscelánea vigente. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="FormaPago" use="optional" type="catCFDI:c\_FormaPago">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar la clave de la forma de pago de los bienes o servicios amparados por el comprobante. Si no se conoce la forma de pago este atributo se debe omitir.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NoCertificado" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado de sello digital que ampara al comprobante, de acuerdo con el acuse correspondiente a 20 posiciones otorgado por el sistema del SAT.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:length value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:pattern value="[0-9]{20}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Certificado" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido que sirve para incorporar el certificado de sello digital que ampara al comprobante, como texto en formato base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="CondicionesDePago" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar las condiciones comerciales aplicables para el pago del comprobante fiscal digital por Internet. Este atributo puede ser condicionado mediante atributos o complementos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="1000"/>  <xs:pattern value="[^|]{1,1000}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="SubTotal" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para representar la suma de los importes de los conceptos antes de descuentos e impuesto. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Descuento" type="tdCFDI:t\_Importe" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para representar el importe total de los descuentos aplicables antes de impuestos. No se permiten valores negativos. Se debe registrar cuando existan conceptos con descuento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Moneda" type="catCFDI:c\_Moneda" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para identificar la clave de la moneda utilizada para expresar los montos, cuando se usa moneda nacional se registra MXN. Conforme con la especificación ISO 4217.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoCambio" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para representar el tipo de cambio conforme con la moneda usada. Es requerido cuando la clave de moneda es distinta de MXN y de XXX. El valor debe reflejar el número de pesos mexicanos que equivalen a una unidad de la divisa señalada en el atributo moneda. Si el valor está fuera del porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c\_Moneda, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmacion.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:minInclusive value="0.000001"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Total" type="tdCFDI:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para representar la suma del subtotal, menos los descuentos aplicables, más las contribuciones recibidas (impuestos trasladados - federales o locales, derechos, productos, aprovechamientos, aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras) menos los impuestos retenidos. Si el valor es superior al límite que establezca el SAT en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmacion. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoDeComprobante" use="required" type="catCFDI:c\_TipoDeComprobante">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="MetodoPago" use="optional" type="catCFDI:c\_MetodoPago">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para precisar la clave del método de pago que aplica para este comprobante fiscal digital por Internet, conforme al Artículo 29-A fracción VII incisos a y b del CFF.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="LugarExpedicion" use="required" type="catCFDI:c\_CodigoPostal">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para incorporar el código postal del lugar de expedición del comprobante (domicilio de la matriz o de la sucursal).</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Confirmacion" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo condicional para registrar la clave de confirmación que entregue el PAC para expedir el comprobante con importes grandes, con un tipo de cambio fuera del rango establecido o con ambos casos. Es requerido cuando se registra un tipo de cambio o un total fuera del rango establecido.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:length value="5"/>  <xs:pattern value="[0-9a-zA-Z]{5}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:schema> | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  |
| **B. Generación de sellos digitales para Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.** | | | | | | | |
| **Elementos utilizados en la generación de Sellos Digitales:**  ∙ Cadena Original del elemento a sellar.  ∙ Certificado de Sello Digital y su correspondiente clave privada.  ∙ Algoritmos de criptografía de clave pública para firma electrónica avanzada.  ∙ Especificaciones de conversión de la firma electrónica avanzada a Base 64.  Para la generación de sellos digitales se utiliza criptografía de clave pública aplicada a una cadena original.  **Criptografía de la Clave Pública.**  La criptografía de Clave Pública se basa en la generación de una pareja de números muy grandes relacionados entre sí, de tal manera que una operación de encripción sobre un mensaje tomando como clave de encripción a uno de los dos números, produce un mensaje alterado en su significado que sólo puede ser devuelto a su estado original mediante la operación de desencripción correspondiente tomando como clave de desencripción al otro número de la pareja.  Uno de estos dos números, expresado en una estructura de datos que contiene un módulo y un exponente, se conserva secreta y se le denomina "clave privada", mientras que el otro número llamado "clave pública", en formato binario y acompañado de información de identificación del emisor, además de una calificación de validez por parte de un tercero confiable, se incorpora a un archivo denominado "certificado de firma electrónica avanzada" o "certificado para sellos digitales" en adelante Certificado.  El Certificado puede distribuirse libremente para efectos de intercambio seguro de información y para ofrecer pruebas de autoría de archivos electrónicos o confirmación de estar de acuerdo con su contenido, ambos mediante el proceso denominado "firmado electrónico avanzado", que consiste en una característica observable de un mensaje, verificable por cualquiera con acceso al certificado digital del emisor, que sirve para implementar servicios de seguridad para garantizar:   * La integridad (facilidad para detectar si un mensaje firmado ha sido alterado), * La autenticidad, * Certidumbre de origen (facilidad para determinar qué persona es el autor de la firma que valida el contenido del mensaje) y * No repudiación del mensaje firmado (capacidad de impedir que el autor de la firma niegue haber firmado el mensaje).   Estos servicios de seguridad proporcionan las siguientes características a un mensaje con firma electrónica avanzada:  ∙ Es infalsificable.  ∙ La firma electrónica avanzada no es reciclable (es única por mensaje).  ∙ Un mensaje con firma electrónica avanzada alterado, es detectable.  ∙ Un mensaje con firma electrónica avanzada, no puede ser repudiado.  Los certificados de sello digital se generan de manera idéntica a los certificados de e.firma y al igual que las firmas electrónicas avanzadas el propósito del sello digital es emitir comprobantes fiscales con autenticidad, integridad, verificables y no repudiables por el emisor. Para ello basta tener acceso al mensaje original o cadena original, al sello digital y al certificado de sello digital del emisor.  Al ser el certificado de sello digital idéntico en su generación a un certificado de e.firma, proporciona los mismos servicios de seguridad y hereda las características de las firmas digitales. Por consecuencia un comprobante fiscal digital firmado digitalmente por el contribuyente tiene las características señaladas previamente.  Los algoritmos utilizados en la generación de un sello digital son los siguientes:   * SHA-2 256, que es una función hash de un solo sentido tal que para cualquier entrada produce una salida compleja de 256 bits (32 bytes) denominada "digestión". * RSAPrivateEncrypt, que utiliza la clave privada del emisor para encriptar la digestión del mensaje. * RSAPublicDecrypt, que utiliza la clave pública del emisor para desencriptar la digestión del mensaje.   A manera de referencia y para obtener información adicional, se recomienda consultar el sitio de comprobantes fiscales digitales que se encuentran dentro del portal del SAT: www.sat.gob.mx  **Cadena Original**  Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del comprobante fiscal digital por Internet, establecida en el Rubro I.A. de este anexo, construida aplicando las siguientes reglas.  Reglas Generales:   1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital por Internet debe contener el carácter | (pleca) debido a que éste es utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original. 2. El inicio de la cadena original se encuentra marcado mediante una secuencia de caracteres || (doble pleca). 3. Se expresa únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el valor de un campo es "A" y el nombre del campo es "Concepto", sólo se expresa |A| y nunca |Concepto A|. 4. Cada dato individual se debe separar de su dato subsiguiente, en caso de existir, mediante un carácter | (pleca sencilla). 5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original son tratados de la siguiente manera:    1. Se deben reemplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por el carácter espacio (ASCII 32).    2. Acto seguido se elimina cualquier espacio al principio y al final de cada separador | (pleca).    3. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco se sustituye por un único carácter espacio (ASCII 32). 6. Los datos opcionales no expresados, no aparecen en la cadena original y no tienen delimitador alguno. 7. El final de la cadena original se expresa mediante una cadena de caracteres || (doble pleca). 8. Toda la cadena original se expresa en el formato de codificación UTF-8. 9. El nodo o nodos adicionales <ComplementoConcepto> se integran a la cadena original como se indica en la secuencia de formación en su numeral 10, respetando la secuencia de formación y número de orden del ComplementoConcepto. 10. El nodo o nodos adicionales <Complemento> se integra al final de la cadena original respetando la secuencia de formación para cada complemento y número de orden del Complemento. 11. El nodo Timbre Fiscal Digital del SAT se integra posterior a la validación realizada por un proveedor autorizado por el SAT que forma parte de la Certificación Digital del SAT. Dicho nodo no se integra a la formación de la cadena original del CFDI, las reglas de conformación de la cadena original del nodo se describen en el Rubro III.B. del presente anexo.   ***Secuencia de Formación:***  La secuencia de formación siempre se registra en el orden que se expresa en el apartado correspondiente a cada uno de los comprobantes fiscales, complementos y del timbre fiscal digital del SAT, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.  **Generación del Sello Digital**  Para toda cadena original a ser sellada digitalmente, la secuencia de algoritmos a aplicar es la siguiente:   1. Aplicar el método de digestión SHA-2 256 a la cadena original a sellar incluyendo los nodos Complementarios. Este procedimiento genera una salida de 256 bits (32 bytes) para todo mensaje. La posibilidad de encontrar dos mensajes distintos que produzcan una misma salida es de 1 en 2256, y por lo tanto en esta posibilidad se basa la inalterabilidad del sello, así como su no reutilización. Es de hecho una medida de la integridad del mensaje sellado, pues toda alteración del mismo provoca una digestión totalmente diferente, por lo que no se debe reconocer como válido el mensaje.    1. SHA-2 256 no requiere semilla alguna. El algoritmo cambia su estado de bloque en bloque de acuerdo con la entrada previa. 2. Con la clave privada correspondiente al certificado digital del firmante del mensaje, encriptar la digestión del mensaje obtenida en el paso I utilizando para ello el algoritmo de encripción RSA.   ***Nota***: La mayor parte del software comercial podría generar los pasos I y II invocando una sola función y especificando una constante simbólica. En el SAT este procedimiento se hace en pasos separados, lo cual es totalmente equivalente. Es importante resaltar que prácticamente todo el software criptográfico comercial incluye APIs o expone métodos en sus productos que permiten implementar la secuencia de algoritmos aquí descrita. La clave privada sólo debe mantenerse en memoria durante la llamada a la función de encripción; inmediatamente después de su uso debe ser eliminada de su registro de memoria mediante la sobrescritura de secuencias binarias alternadas de "unos" y "ceros".   1. El resultado es una cadena binaria que no necesariamente consta de caracteres imprimibles, por lo que debe traducirse a una cadena que sí conste solamente de tales caracteres. Para ello se utiliza el modo de expresión de secuencias de bytes denominado "Base 64", que consiste en la asociación de cada 6 bits de la secuencia a un elemento de un "alfabeto" que consta de 64 caracteres imprimibles. Puesto que con 6 bits se pueden expresar los números del 0 al 63, si a cada uno de estos valores se le asocia un elemento del alfabeto se garantiza que todo byte de la secuencia original puede ser mapeado a un elemento del alfabeto Base 64, y los dos bits restantes forman parte del siguiente elemento a mapear. Este mecanismo de expresión de cadenas binarias produce un incremento de 33% en el tamaño de las cadenas imprimibles respecto de la original.   Codificación en base 64.  La codificación en base 64, así como su decodificación, se realiza tomando los bloques a procesar en el sentido de su lectura, es decir, de izquierda a derecha.  El alfabeto a utilizar se expresa en el siguiente catálogo:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII |  | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII |  | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII | | 0 | A | 65 |  | 23 | X | 88 |  | 46 | u | 117 | | 1 | B | 66 |  | 24 | Y | 89 |  | 47 | v | 118 | | 2 | C | 67 |  | 25 | Z | 90 |  | 48 | w | 119 | | 3 | D | 68 |  | 26 | a | 97 |  | 49 | x | 120 | | 4 | E | 69 |  | 27 | b | 98 |  | 50 | y | 121 | | 5 | F | 70 |  | 28 | c | 99 |  | 51 | z | 122 | | 6 | G | 71 |  | 29 | d | 100 |  | 52 | 0 | 48 | | 7 | H | 72 |  | 30 | e | 101 |  | 53 | 1 | 49 | | 8 | I | 73 |  | 31 | f | 102 |  | 54 | 2 | 50 | | 9 | J | 74 |  | 32 | g | 103 |  | 55 | 3 | 51 | | 10 | K | 75 |  | 33 | h | 104 |  | 56 | 4 | 52 | | 11 | L | 76 |  | 34 | i | 105 |  | 57 | 5 | 53 | | 12 | M | 77 |  | 35 | j | 106 |  | 58 | 6 | 54 | | 13 | N | 78 |  | 36 | k | 107 |  | 59 | 7 | 55 | | 14 | O | 79 |  | 37 | l | 108 |  | 60 | 8 | 56 | | 15 | P | 80 |  | 38 | m | 109 |  | 61 | 9 | 57 | | 16 | Q | 81 |  | 39 | n | 110 |  | 62 | + | 43 | | 17 | R | 82 |  | 40 | o | 111 |  | 63 | / | 47 | | 18 | S | 83 |  | 41 | p | 112 |  |  |  |  | | 19 | T | 84 |  | 42 | q | 113 |  |  |  |  | | 20 | U | 85 |  | 43 | r | 114 |  |  |  |  | | 21 | V | 86 |  | 44 | s | 115 |  |  |  |  | | 22 | W | 87 |  | 45 | t | 116 |  |  |  |  | |  | | | | | | | | | | |   Por tanto, los caracteres utilizados en el alfabeto de Base 64 son:  A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, Q, R, S, T, U, V, W, X, Y, Z, a, b, c, d, e, f, g, h, i, j, k, l, m, n, o, p, q, r, s, t, u, v, w, x, y, z, 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, +, /  Y en el orden descrito les corresponden los índices del 0 al 63 en un arreglo de 64 elementos. Para traducir de binario a Base 64, se examina la secuencia binaria evaluando 6 bits a la vez; si el valor de los primeros 6 bits es 0, entonces se imprime la letra A; si es 1, entonces se imprime la letra B y así sucesivamente hasta completar la evaluación de todos los bits de la secuencia binaria evaluados de 6 en 6.  La función inversa consiste en reconstruir la secuencia binaria original a partir de la cadena imprimible que consta de los elementos del alfabeto de Base 64. Para ello se toman 4 caracteres a la vez de la cadena imprimible y sus valores son convertidos en los de los tres caracteres binarios correspondientes (4 caracteres B64 x 6 bits = 3 caracteres binarios x 8 bits), y esta operación se repite hasta concluir la traducción de la cadena imprimible.  Ejemplo de Sello digital generado con un certificado de 2048 bits:  AM0PWKyhvpj1Pf7AJVzAAGjaYU0t6r5hjk0DOj+wISCSdA2LZj7jmnBKivivgU8J5svcto9kABfNm246HG2y8Q6YcQJmB6Dw2bUBoZfrPE54yP+S5MfPtCw5QhS948Pc91gJcLPrHmaRXINaEqq0mTGWr4aWSAZxcb9Dql9KnvLcXt30KISnbc2+4m9RtpsTPLk2joKFGxf8eejGL69vO8txtmLqioInFDhTPWQcIKMdUutUbREsSsQSfmOuoQdVBCCMY7SUK2ZtGDaCnshQSOVz/GHGfLQT4Qj0hetPtaDi60YPM5Mf3cekonBHb4jc2+FuCJW+JKCsnI7sJ4+iYg== | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| **C. Estándar del servicio de cancelación** | | | | | | | |
| Para realizar la cancelación de un comprobante fiscal digital por internet se cuenta con un Servicio Web autenticado al cual se debe conectar el usuario para hacer el envío por lotes de los comprobantes (desde 1 hasta 500) por transacción. El cual es expuesto en la siguiente URL:  <https://cancelacion.facturaelectronica.sat.gob.mx/Cancelacion/CancelaCFDService.svc>  [Para realizar la cancelación de un CFDI de retenciones se cuenta con un servicio web autenticado al cual se debe conectar el usuario para hacer el envío de uno a uno de forma asíncrona y envío por lotes de los comprobantes de 1 hasta 10,000 por transacción de forma asíncrona, el cual se expone en la siguiente URL:](https://cancelacion.facturaelectronica.sat.gob.mx/Cancelacion/CancelaCFDService.svc)  <https://prodretencioncancelacion.cloudapp.net>  Estos servicios pueden ser accedidos mediante el portal del SAT, o conectarse de manera síncrona (bajo las mismas condiciones de seguridad) para realizar cancelaciones de manera automatizada.  El usuario debe enviar peticiones firmadas utilizando el Certificado de Sello Digital del emisor de los CFDI, bajo el estándar XML Digital Signature establecido por el W3C (http://www.w3.org/TR/xmldsig-core) identificando cada uno de los CFDI a cancelar por medio del identificador único incluido en el Timbre Fiscal Digital.  **Códigos de respuesta del comprobante fiscal digital por Internet.**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **EstatusUUID** | **Descripción del código** | **Código** | | UUID Cancelado | 201 | | UUID Previamente cancelado | 202 | | UUID No encontrado o no corresponde en el emisor | 203 | | UUID No aplicable para cancelación | 204 | | UUID No existe | 205 | | UUID no corresponde a un CFDI del Sector Primario | 206 |  |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | | | | **EstatusPeticion** | **Descripción del código** | **Código** | | XML mal formado | 301 | | Sello mal formado o inválido | 302 | | Sello no corresponde al emisor | 303 | | Certificado revocado o caduco | 304 | | Certificado inválido | 305 | | Uso de certificado de e.firma inválido | 310 |   El Tipo de dato estándar usado para las acciones de cancelación, esta embebido dentro del contrato del servicio web en formato Web Service Definition Language(WSDL) expuesto en la siguiente ruta de internet:  <https://cancelacion.facturaelectronica.sat.gob.mx/Cancelacion/CancelaCFDService.svc?singleWsdl>  En la definición del servicio web se encuentran los objetos *CancelaCFD* y *Signature* que definen la estructura de cancelación y la firma del Contribuyente asociado a los folios de CFDI a cancelar. El objeto de firmado agregado, deriva en el mismo contrato de su namespace en la URL ”[http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#](http://www.w3.org/2000/09/xmldsig)” y agregando los objetos opcionales de *KeyInfo*, *X509Data* y *X509Certificate.* | | | | | | | |
| |  |  | | --- | --- | | **Estructura** | | | Elementos | | |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: CancelaCFD** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  |  |  | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Cancelacion (0, 1) | | |  |  |  | | --- | --- | | **Elemento: Cancelacion** | | |  | **Diagrama** | |  |  | | | Tipos Complejos | | |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Tipo Complejo Global: Cancelacion** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  |  |  | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RfcEmisor** | | | |  | Uso | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | | | | **Fecha** | | | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:dateTime | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Folios (0, Ilimitado) | | (0, 1) | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  | | --- | --- | | **Elemento: Folios** | | |  | **Diagrama** | |  |  |     **Atributos**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **UUID** | | | |  | **Tipo Base** | xs:string | | |  | | | | | | | | | |
| **D. Especificación técnica del código de barras bidimensional a incorporar en la representación impresa.** | | | | | | | |
| Las representaciones impresas de los dos tipos de comprobantes fiscales digitales por Internet deben incluir un código de barras bidimensional conforme al formato de QR Code (Quick Response Code), usando la capacidad de corrección de error con nivel mínimo M, descrito en el estándar ISO/IEC18004, con base en los siguientes lineamientos.   1. Debe contener los siguientes datos en la siguiente secuencia:   1. La URL del acceso al servicio que pueda mostrar los datos de la versión pública del comprobante.  2. Número de folio fiscal del comprobante (UUID).  3. RFC del emisor.  4. RFC del receptor.  5. Total del comprobante.  3. Ocho últimos caracteres del sello digital del emisor del comprobante.  Donde se manejan / caracteres conformados de la siguiente manera:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Prefijo** | **Datos** | **Caracteres** | |  | La URL del acceso al servicio que pueda mostrar los datos del comprobante <https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/default.aspx> | -- | | Id | UUID del comprobante, precedido por el texto “&id=” | 40 | | re | RFC del Emisor, a 12/13 posiciones, precedido por el texto ”&re=” | 16/21 | | rr | RFC del Receptor, a 12/13 posiciones, precedido por el texto  “&rr=”, para el comprobante de retenciones se usa el dato que esté registrado en el RFC del receptor o el NumRegIdTrib (son excluyentes). | 16/84 | | tt | Total del comprobante máximo a 25 posiciones (18 para los enteros, 1 para carácter “.”, 6 para los decimales), se deben omitir los ceros no significativos, precedido por el texto “&tt=” | 07/29 | | fe | Ocho últimos caracteres del sello digital del emisor del comprobante, precedido por el texto “&fe=” | 12/24 | | Total de caracteres | | 198 |   De esta manera se generan los datos válidos para realizar una consulta de un CFDI por medio de su expresión impresa.  Ejemplo:  <https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/default.aspx?id=5803EB8D-81CD-4557-8719-26632D2FA434&re=XOCD720319T86&rr=CARR861127SB0&tt=0000014300.000000&fe=rH8/bw>==  El código de barras bidimensional debe ser impreso en un cuadrado con lados no menores a 2.75 centímetros. Ejemplo:    2.75cm | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| **E. Secuencia de formación para generar la cadena original para comprobantes fiscales digitales por Internet** | | | | | | | |
| ***Secuencia de Formación:***  La secuencia de formación siempre se registra en el orden que se expresa a continuación,   1. Información del nodo Comprobante    1. Version    2. Serie    3. Folio    4. Fecha    5. FormaPago    6. NoCertificado    7. CondicionesDePago    8. Subtotal    9. Descuento    10. Moneda    11. TipoCambio    12. Total    13. TipoDeComprobante    14. MetodoPago    15. LugarExpedicion    16. Confirmacion 2. Información del nodo CFDIRelacionados 3. TipoRelacion 4. Información de cada nodo CFDIRelacionado nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo 5. UUID 6. Información del nodo Emisor 7. Rfc 8. Nombre 9. RegimenFiscal 10. Información del nodo Receptor 11. Rfc 12. Nombre 13. ResidenciaFiscal 14. NumRegIdTrib 15. UsoCFDI 16. Información de cada nodo Concepto   nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Concepto relacionado   1. ClaveProdServ 2. NoIdentificacion 3. Cantidad 4. ClaveUnidad 5. Unidad 6. Descripcion 7. ValorUnitario 8. Importe 9. Descuento 10. Impuestos Traslado nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Impuesto     1. Base     2. Impuesto     3. TipoFactor     4. TasaOCuota     5. Importe 11. Impuesto Retencion nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Impuesto     1. Base     2. Impuesto     3. TipoFactor     4. TasaOCuota     5. Importe 12. InformacionAduanera nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo InformacionAduanera     1. NumeroPedimento   j. Información del nodo CuentaPredial   1. Numero 2. Información del nodo ComplementoConcepto de acuerdo con lo expresado en el Rubro III.C. 3. Información de cada nodo Parte   nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Parte relacionado   1. ClaveProdServ 2. NoIdentificacion 3. Cantidad 4. Unidad 5. Descripcion 6. ValorUnitario 7. Importe 8. InformacionAduanera nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo InformacionAduanera    1. NumeroPedimento 9. Información de cada nodo Impuestos:Retencion   nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Retención relacionado   1. Impuesto 2. Importe 3. Información del nodo Impuestos. 4. TotalImpuestosRetenidos 5. Información de cada nodo Traslado   nota: esta secuencia debe ser repetida por cada nodo Traslado relacionado.   1. Impuesto 2. TipoFactor   b. TasaOCuota  c. Importe   1. Información del nodo Impuestos. 2. TotalImpuestosTrasladados 3. El nodo o nodos adicionales <Complemento> se integran al final de la cadena original respetando la secuencia de formación para cada complemento y número de orden del Complemento. 4. El nodo Timbre Fiscal Digital del SAT se integra posterior a la validación realizada por un proveedor autorizado por el SAT que forma parte de la Certificación Digital del SAT. Dicho nodo no se integra a la formación de la cadena original del CFDI, las reglas de conformación de la cadena original del nodo se describen en el Rubro III.B. del presente anexo. 5. Información del nodo Complemento de acuerdo con lo expresado en el Rubro III.C. | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  |
| **F. Validaciones adicionales a realizar por el proveedor** | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  |
| **Elemento: Comprobante**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Fecha** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Al momento de la recepción del archivo XML por parte del Proveedor de Certificación, éste debe verificar que la fecha y hora no debe ser:   * Mayor que la fecha y hora aumentada en el plazo que se especifique en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente - Obligaciones de los proveedores en el proceso de certificación de CFDI. * Menor que la fecha y hora disminuida en el plazo que se especifique en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente - Obligaciones de los proveedores en el proceso de certificación de CFDI. | | | | |
| **Sello** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Desencriptar el contenido de este atributo usando el certificado incluido en el campo "Certificado".  Generar la cadena original del comprobante.  Aplicar el algoritmo de digestión SHA-256.  El resultado de la digestión debe ser igual al resultado de la desencripción del sello. | | | | |
| **FormaPago** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si existe el complemento para recepción de pagos este atributo no debe existir. | | | | |
| **Certificado** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El campo debe contener un archivo .cer válido.  El número de certificado registrado en el archivo debe ser igual al registrado en el campo "NoCertificado".  El certificado debe ser emitido por el Servicio de Administración Tributaria.  El certificado debe estar vigente a la fecha y hora de generación del comprobante.  El certificado no debe estar revocado a la fecha y hora de generación del comprobante.  El RFC registrado en el certificado debe ser igual al registrado en el emisor del CFDI. El RFC registrado en el certificado puede ser distinto del registrado en el emisor del CFDI, sólo cuando el RFC del emisor se encuentre en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y   * El Proveedor de Certificación de CFDI es el SAT y cuando el XML del CFDI contenga el complemento de Registro Fiscal Simplificado, entonces el RFC en el certificado debe ser SAT970701NN3. * O la entidad que certifica es un Proveedor de Certificación y Generación de CFDI para el sector primario o un Proveedor de Certificación de expedición de CFDI a través del adquirente de bienes o servicios, en cuyo caso el certificado será el CESD del proveedor.   El certificado debe ser del tipo "Certificado de Sello Digital", excepto cuando el Proveedor de Certificación de CFDI es un proveedor de Certificación y Generación de CFDI para el sector primario o proveedor certificación de expedición de CFDI a través del adquirente de bienes o servicios, en cuyo caso el certificado es un CESD. | | | | |
| **SubTotal** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  Cuando el TipoDeComprobante sea I, E o N, el importe registrado en el atributo debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los conceptos registrados.  Cuando el TipoDeComprobante sea T o P el importe registrado en el atributo debe ser igual a cero. | | | | |
| **Descuento** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  El valor registrado debe ser menor o igual que el atributo Subtotal.  Cuando el TipoDeComprobante sea I, E o N y algún concepto incluya el atributo Descuento, debe existir este atributo y debe ser igual al redondeo de la suma de los atributos Descuento registrados en los conceptos; en otro caso se debe omitir este atributo. | | | | |
| **Moneda** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si es diferente de MXN y XXX, debe existir el tipo de cambio.  Si es XXX no debe existir el tipo de cambio, si es MXN puede omitirse el atributo TipoCambio y si se incluye debe tener el valor "1".  Si el TipoDeComprobante es N, este atributo debe tener el valor MXN.  Tomar del catálogo de monedas la cantidad de decimales que acepta la divisa y los atributos con tipo de dato importe deben ser redondeados hasta esa cantidad de decimales (cero y hasta cuatro decimales). | | | | |
| **TipoCambio** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El tipo de cambio debe tener un valor que se encuentre entre el límite superior mas el valor que se publica para la fecha de la operación y el valor que se publica para la fecha de la operación menos el límite inferior.  El límite superior se obtiene multiplicando el valor publicado del tipo de cambio por la suma de uno más el porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c\_Moneda.  El límite inferior se obtiene multiplicando el valor publicado del tipo de cambio por la suma de uno menos el porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c\_Moneda. Si este límite fuera negativo se toma cero.  Cuando el valor de este atributo se encuentre fuera de los límites establecidos, debe existir el atributo Confirmacion | | | | |
| **Total** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  Cuando el TipoDeComprobante sea T o P, el importe registrado en el atributo debe ser igual a cero.  El valor del atributo debe ser igual al subtotal menos descuentos más las contribuciones recibidas (impuestos trasladados - federales o locales, derechos, productos, aprovechamientos, aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras) menos los impuestos retenidos.  El SAT publica el límite para el valor máximo de este atributo en:   * El catálogo c\_TipoDeComprobante * En la lista de RFC (l\_RFC). cuando el contribuyente registre en el portal del SAT los límites personalizados.   El valor máximo aplicable para el comprobante se determina de la siguiente manera:   1. Si existen límites personalizados en la lista de RFC (l\_RFC) se usan esos límites como valor máximo aplicable. 2. Si no existen, se usan los límites establecidos en el catálogo c\_TipoDeComprobante.    * Dentro de dicho catálogo se identifica el tipo de comprobante del CFDI      + Si el valor es I o E, se toma el valor máximo aplicable especificado en la columna que corresponde con ese encabezado.      + Si el valor es N, se identifica en el complemento de nómina si existen valores en los siguientes campos:        1. Si solo existe TotalSueldos, el valor máximo aplicable, es el  especificado en la columna con encabezado NS.        2. Si solo existe TotalSeparacionIndemnizacion o TotalJubilacionPensionRetiro,  el valor máximo aplicable, es el especificado en la columna con encabezado NdS.        3. Si existe TotalSueldos y TotalSeparacionIndemnizacion o TotalJubilacionPensionRetiro, el valor máximo aplicable para el CFDI es la suma del valor especificado en la columna NS, más el especificado en la columna Nds. 3. Cuando el valor equivalente en MXN del atributo Total sea mayor que el valor máximo aplicable debe existir el atributo Confirmacion. | | | | |
| **TipoDeComprobante** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Se debe omitir el atributo CondicionesDePago cuando el TipoDeComprobante es T, P o N.  Se debe omitir el atributo Descuento de los conceptos cuando el TipoDeComprobante es T o P.  Se debe omitir el elemento Impuestos cuando el TipoDeComprobante es T, P o N.  Se debe omitir los atributos FormaPago y MetodoPago cuando el TipoDeComprobante es T o P. | | | | |
| **MetodoPago** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si existe el complemento para recepción de pagos en este CFDI este atributo no debe existir. | | | | |
| **LugarExpedicion** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe corresponder con una clave de código postal incluida en el catálogo publicado en la página del SAT. | | | | |
| **Confirmacion** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si los atributos TipoCambio y Total están dentro del rango válido, no debe existir este atributo.  El Proveedor de Certificación debe verificar que el emisor le haya solicitado esta clave de confirmación y que no se utilice en más de un comprobante.  El Proveedor de Certificación debe enviar una notificación al emisor de que ya se utilizó esta clave de confirmación. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Emisor**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **RegimenFiscal** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con el tipo de persona del emisor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Receptor**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Rfc** | | |  | | | | |
| **Validar** | | | Cuando no se utilice un RFC genérico, el RFC debe estar en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT. | | | | |
| **ResidenciaFiscal** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el RFC del receptor es de un RFC registrado en el SAT o un RFC genérico nacional, no se debe registrar este atributo.  Si el RFC del receptor es un RFC genérico extranjero y el comprobante incluye el complemento de comercio exterior, o se registró el atributo NumRegIdTrib, este atributo debe existir y la clave debe ser distinta de MEX; en otro caso puede omitirse. | | | | |
| **NumRegIdTrib** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el valor del atributo es un RFC inscrito no cancelado en el SAT o un RFC genérico nacional, no se debe registrar este atributo. Si no existe el atributo ResidenciaFiscal, este atributo puede omitirse.  Si el RFC del receptor es un RFC genérico extranjero y el comprobante incluye el complemento de comercio exterior, el atributo debe existir.  Si el atributo ResidenciaFiscal corresponde a una clave de país incluida en el catálogo c\_Pais publicado en la pagina del SAT, se deben verificar las columnas correspondientes a dicha clave:   * Si tiene mecanismo de verificación en línea incluido en la columna “Validación del Registro de Identidad Tributaria” del mismo catálogo de c\_Pais, debe existir en el registro del país. * Si no tiene mecanismo de verificación en línea, debe cumplir con el patrón correspondiente incluido en la columna “Formato de Registro de Identidad Tributaria” que se publique en el mismo catálogo c\_Pais.   En otro caso no se aplica esta validación. | | | | |
| **UsoCFDI** | | |  | | | | |
| **Validar** | | | El valor que se registre en este atributo debe aplicar para el tipo de persona del receptor, es decir, si el RFC tiene longitud de 12 posiciones, debe ser de persona moral y si tiene longitud de 13 posiciones debe ser de persona física. | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **ClaveProdServ** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Deben existir los complementos que señale el catálogo c\_ClaveProdServ aplicables para este atributo.  Deben existir los impuestos trasladados y/o retenidos que señale el catálogo c\_ClaveProdServ aplicables para esteatributo. | | | | |
| **ValorUnitario** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el TipoDeComprobante es I, E o N, el valor registrado debe ser mayor que cero. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Calcular el límite inferior como: (Cantidad - 10-NumDecimalesCantidad/2)\*(ValorUnitario - 10-NumDecimalesValorUnitario/2) y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  Calcular el límite superior como: (Cantidad + 10-NumDecimalesCantidad/2-10-12)\*(ValorUnitario + 10-NumDecimalesValorUnitario/2-10-12) y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.  Ejemplo: moneda MXN, decimales 2, importe 924.224956  Truncado del importe a 2 decimales: 924.22  Redondeado del importe hacia arriba: 924.23  moneda OMR, decimales 3, importe 281.594680  Truncado del importe a 3 decimales: 281.594  Redondeado del importe hacia arriba: 281.595 | | | | |
| **Descuento** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que tenga registrado en el atributo importe del concepto.  El valor registrado debe ser menor o igual al atributo Importe. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: Impuestos** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe existir al menos uno de los dos elementos hijo. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: Impuestos**  **Nodo: Traslados**  **Nodo: Traslado**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Base** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe ser mayor que cero. | | | | |
| **Impuesto** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Deben existir los campos para sumarizar el total de impuestos trasladados y el detalle de impuestos trasladados. | | | | |
| **TipoFactor** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el valor registrado es Exento no se deben registrar los atributos TasaOCuota ni Importe.  Si el valor registrado es Tasa o Cuota, se deben registrar los atributos TasaOCuota e Importe. | | | | |
| **TasaOCuota** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c\_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el atributo Impuesto y el factor debe corresponder con el atributo TipoFactor.  En caso contrario, si el valor registrado es variable debe corresponder al rango entre el valor mínimo y valor máximo señalado en el catálogo. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Calcular el límite inferior como:  (Base - 10-NumDecimalesBase /2)\*(TasaOCuota)  y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  Calcular el límite superior como:  (Base + 10-NumDecimalesBase/2 - 10-12) \*(TasaOCuota)  y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.  Ejemplo: moneda MXN, decimales 2, importe 924.224956  Truncado del importe a 2 decimales: 924.22  Redondeado del importe hacia arriba: 924.23  moneda OMR, decimales 3, importe 281. 594680  Truncado del importe a 3 decimales: 281.594  Redondeado del importe hacia arriba: 281.595 | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: Impuestos**  **Nodo: Retenciones**  **Nodo: Retencion**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Base** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe ser mayor que cero. | | | | |
| **Impuesto** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Deben existir los campos para sumarizar el total de impuestos retenidos y el detalle de impuestos retenidos. | | | | |
| **TipoFactor** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe ser distinto de Exento. | | | | |
| **TasaOCuota** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c\_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el atributo Impuesto y el factor debe corresponder con el atributo TipoFactor.  En caso contrario, si el valor registrado es variable debe corresponder al rango entre el valor mínimo y valor máximo señalado en el catálogo. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Calcular el límite inferior como:  (Base - 10-NumDecimalesBase/2)\*(TasaOCuota)  y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  Calcular el límite superior como:  (Base + 10-NumDecimalesBase/2 - 10-12) \*(TasaOCuota)  y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.  Ejemplo: moneda MXN, decimales 2, importe 924.224956  Truncado del importe a 2 decimales: 924.22  Redondeado del importe hacia arriba: 924.23  moneda OMR, decimales 3, importe 281.594680  Truncado del importe a 3 decimales: 281.594  Redondeado del importe hacia arriba: 281.595 | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: InformacionAduanera**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **NumeroPedimento** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Se debe registrar cuando el CFDI no contenga el complemento de comercio exterior (es una venta de primera mano nacional).  El valor de las posiciones uno y dos del NumeroPedimento deben ser menor o igual que los últimos dos dígitos del año de la fecha actual y deben ser mayor o igual que los últimos dos dígitos del año de la fecha actual menos diez.  Las posiciones cinco y seis deben corresponder con una clave del catálogo de aduanas (catCFDI:c\_Aduanas).  Las posiciones nueve a la doce deben corresponder con un número de patente del catálogo de patentes aduanales (catCFDI:c\_PatenteAduanal)  El valor de los últimos seis dígitos debe estar entre el valor mínimo 1 y el valor máximo de números consecutivos de la columna cantidad del catálogo catCFDI:c\_NumPedimentoAduanaque correspondan a los usados por la aduana en ese año.  No se debe registrar cuando el CFDI contenga el complemento de comercio exterior. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: Parte**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **ValorUnitario** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe ser mayor que cero. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Calcular el límite inferior como: (cantidad - 10-NumDecimalesCantidad/2)\*(ValorUnitario - 10-NumDecimalesValorUnitario/2) y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  Calcular el límite superior como: (cantidad + 10-NumDecimalesCantidad/2-10-12)\*(ValorUnitario + 10-NumDecimalesValorUnitario/2-10-12) y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este campo.  El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.  Ejemplo: moneda MXN, decimales 2, importe 924.224956  Truncado del importe a 2 decimales: 924.22  Redondeado del importe hacia arriba: 924.23  moneda OMR, decimales 3, importe 281. 594680  Truncado del importe a 3 decimales: 281.594  Redondeado del importe hacia arriba: 281.595 | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Conceptos**  **Nodo: Concepto**  **Nodo: Parte**  **Nodo: InformacionAduanera**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **NumeroPedimento** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Se debe registrar cuando el CFDI no contenga el complemento de comercio exterior (es una venta de primera mano nacional).  El valor de las posiciones uno y dos del NumeroPedimento deben ser menor o igual que los últimos dos dígitos del año de la fecha actual y deben ser mayor o igual que los últimos dos dígitos del año de la fecha actual menos diez.  Las posiciones cinco y seis deben corresponder con una clave del catálogo de aduanas (catCFDI:c\_Aduanas).  Las posiciones nueve a la doce deben corresponder con un número de patente del catálogo de patentes aduanales (catCFDI:c\_PatenteAduanal)  El valor de los últimos seis dígitos debe estar entre el valor mínimo 1 y el valor máximo de números consecutivos de la columna cantidad del catálogo catCFDI:c\_NumPedimentoAduana que correspondan a los usados por la aduana en ese año.  No se debe registrar cuando el CFDI contenga el complemento de comercio exterior. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Impuestos**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Cuando el TipoDeComprobante sea T o P, este elemento no debe existir. | | | | |
| **TotalImpuestosRetenidos** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los importes registrados en el elemento hijo Retenciones. | | | | |
| **TotalImpuestosTrasladados** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los importes registrados en el elemento hijo Traslados. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Impuestos**  **Nodo: Retenciones**  **Nodo: Retencion**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Impuesto** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe haber sólo un registro por cada tipo de impuesto retenido. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe existir el atributo TotalImpuestosRetenidos  El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los impuestos retenidos registrados en los conceptos donde el impuesto sea igual al atributo impuesto de este elemento. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Impuestos**  **Nodo: Traslados**  **Nodo: Traslado**  **Atributos:** | | | | | | | |
| **Impuesto** | | |  | | | | |
| **Validar** | | | Debe haber sólo un registro con la misma combinación de impuesto, factor y tasa por cada traslado. | | | | |
| **TasaOCuota** | | | | | | | |
| **Validar** | | | El valor seleccionado debe corresponder a un valor donde la columna impuesto corresponda con el atributo impuesto y la columna factor corresponda con el atributo TipoFactor. | | | | |
| **Importe** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Debe existir el atributo TotalImpuestosTrasladados  El valor de este atributo debe tener hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda.  Debe ser igual al redondeo de la suma de los importes de los impuestos trasladados registrados en los conceptos donde el impuesto del concepto sea igual al atributo impuesto de este elemento y la TasaOCuota del concepto sea igual al atributo TasaOCuota de este elemento. | | | | |
|  | | |  | | | | |
| **Elemento: Comprobante**  **Nodo: Complemento** | | | | | | | |
| **Validar** | | | Permite la inclusión del complemento TimbreFiscalDigital y los complementos para el CFDI general, no permite complementos del comprobante retenciones e información de pagos. | | | | |
|  | | |  | | | | |

1. **Del Comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos:**

**A. Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos.**

|  |
| --- |
| Formato electrónico único  El contribuyente que emita comprobantes fiscales digitales a través de Internet que amparen retenciones e información de pagos deberá generarlos bajo el siguiente estándar XSD base y los XSD complementarios que requiera, validando su forma y sintaxis en un archivo con extensión XML, siendo este el único formato para poder representar y almacenar comprobantes de manera electrónica o digital.  Para poder ser validado, el comprobante fiscal digital a través de Internet deberá estar referenciado al namespace del comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pago y referenciar la validación del mismo a la ruta publicada por el SAT en donde se encuentra el esquema XSD objeto de la presente sección (http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/retencionpagov1.xsd) de la siguiente manera:  <retenciones:Retenciones  xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1"  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"  xsi:schemaLocation="  http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1  http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/retencionpagov1.xsd"  ……………..  </retenciones:Retenciones>  Adicionalmente a las reglas de estructura planteadas dentro del presente estándar, el contribuyente que opte por este mecanismo de generación de comprobantes deberá sujetarse tanto a las disposiciones fiscales vigentes, como a los lineamientos técnicos de forma y sintaxis para la generación de archivos XML especificados por el consorcio w3, establecidos en www.w3.org.  En particular se deberá tener cuidado de que aquellos casos especiales que se presenten en los valores especificados dentro de los atributos del archivo XML como aquellos que usan el carácter &, el carácter “, el carácter ‘, el carácter < y el carácter > que requieren del uso de secuencias de escape.  ◾ En el caso del & se deberá usar la secuencia &amp;  ◾ En el caso del “ se deberá usar la secuencia &quot;  ◾ En el caso del < se deberá usar la secuencia &lt;  ◾ En el caso del > se deberá usar la secuencia &gt;  ◾ En el caso del ‘ se deberá usar la secuencia &apos;  Ejemplos:  Para representar nombre=“Juan & José & “Niño” se usará nombre=”Juan &amp; José &amp; &quot;Niño&quot;”  Cabe mencionar que la especificación XML permite el uso de secuencias de escape para el manejo de caracteres acentuados y el carácter ñ, sin embargo, dichas secuencias de escape no son necesarias al expresar el documento XML bajo el estándar de codificación UTF-8 si fue creado correctamente. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Estructura** | |
| Elementos | |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Retenciones** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Estándar de Documento Electrónico Retenciones e Información de Pagos. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Version** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresada la retención y/o comprobante de información de pagos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Valor Prefijado** | 1.0 | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **FolioInt** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para control interno del contribuyente que expresa el folio del documento que ampara la retención e información de pagos. Permite números y/o letras. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **Sello** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del documento de retención e información de pagos. El sello deberá ser expresado como una cadena de texto en formato base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **NumCert** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado de sello digital con el que se selló digitalmente el documento de la retención e información de pagos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **Cert** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido que sirve para incorporar el certificado de sello digital que ampara el documento de retención e información de pagos como texto, en formato base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **FechaExp** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión de la fecha y hora de expedición del documento de retención e información de pagos. Se expresa en la forma yyyy-mm-ddThh:mm:ssTZD-6, de acuerdo con la especificación ISO 8601. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:dateTime | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 2014-01-01T00:00:00-06:00 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | -?([1-9][0-9]{3,}|0[0-9]{3})-(0[1-9]|1[0-2])-(0[1-9]|[12][0-9]|3[01])T(([01][0-9]|2[0-3]):[0-5][0-9]:[0-5][0-9](\+|-)((0[0-9]|1[0-3]):[0-5][0-9]|14:00)) | |  | | | | **CveRetenc** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la clave de la retención e información de pagos de acuerdo al catálogo publicado en internet por el SAT. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | c\_retenciones:c\_Retenciones | |  | | | | **DescRetenc** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional que expresa la descripción de la retención e información de pagos en caso de que en el atributo CveRetenc se haya elegido el valor para 'otro tipo de retenciones'. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 100 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | Emisor (1, 1) | | Receptor (1, 1) | | Periodo (1, 1) | | Totales (1, 1) | | Complemento (0, 1) | | Addenda (0, 1) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Emisor** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar la información del contribuyente emisor del documento electrónico de retenciones e información de pagos. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RFCEmisor** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para incorporar la clave en el Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos, sin guiones o espacios. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_RFC | |  | | | | **NomDenRazSocE** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para el nombre, denominación o razón social del contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 300 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **CURPE** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para la Clave Única del Registro Poblacional del contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_CURP | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Receptor** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor del documento electrónico de retenciones e información de pagos. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Nacionalidad** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la nacionalidad del receptor del documento. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Valores Permitidos** | Nacional Extranjero | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Opción (1, 1) | |  | | --- | | Nacional (1, 1) | | Extranjero (1, 1) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Nacional** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor en caso de que sea de nacionalidad mexicana. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RFCRecep** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del documento. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_RFC | |  | | | | **NomDenRazSocR** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor del documento. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 300 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **CURPR** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para la Clave Única del Registro Poblacional del contribuyente receptor del documento. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_CURP | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Extranjero** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor del documento cuando sea residente en el extranjero. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **NumRegIdTrib** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para expresar el número de registro de identificación fiscal del receptor del documento cuando sea residente en el extranjero. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **NomDenRazSocR** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el nombre, denominación o razón social del receptor del documento cuando sea residente en el extranjero. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 1 | |  | **Longitud Máxima** | 300 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Periodo** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar el periodo que ampara el documento de retenciones e información de pagos. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **MesIni** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión del mes inicial del periodo de la retención e información de pagos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:int | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 1 | |  | **Valor Máximo Incluyente** | 12 | |  | | | | **MesFin** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión del mes final del periodo de la retención e información de pagos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:int | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 1 | |  | **Valor Máximo Incluyente** | 12 | |  | | | | **Ejerc** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión del ejercicio fiscal (año). | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:int | |  | **Valor Mínimo Incluyente** | 2004 | |  | **Valor Máximo Incluyente** | 2024 | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Totales** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo requerido para expresar el total de las retenciones e información de pagos efectuados en el período que ampara el documento. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **montoTotOperacion** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el total del monto de la operación que se relaciona en el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | **montoTotGrav** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el total del monto gravado de la operación que se relaciona en el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | **montoTotExent** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el total del monto exento de la operación que se relaciona en el comprobante. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | **montoTotRet** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el monto total de las retenciones. Sumatoria de los montos de retención del nodo ImpRetenidos. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | | ImpRetenidos (0, Ilimitado) | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: ImpRetenidos** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para expresar el total de los impuestos retenidos que se desprenden de los conceptos expresados en el documento de retenciones e información de pagos. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **BaseRet** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para expresar la base del impuesto, que puede ser la diferencia entre los ingresos percibidos y las deducciones autorizadas. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | **Impuesto** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para señalar el tipo de impuesto retenido del periodo o ejercicio conforme al catálogo. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Especial** | c\_retenciones:c\_TipoImpuesto | |  | | | | **montoRet** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el importe del impuesto retenido en el periodo o ejercicio. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | retenciones:t\_Importe | |  | | | | **TipoPagoRet** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para precisar si el monto de la retención es considerado pago definitivo o pago provisional. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Valores Permitidos** | Pago definitivo Pago provisional | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Complemento** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional donde se incluirá el complemento Timbre Fiscal Digital de manera obligatoria y los nodos complementarios determinados por el SAT, de acuerdo a las disposiciones particulares a un sector o actividad específica. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | |  | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Addenda** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Nodo opcional para recibir las extensiones al formato que sean de utilidad al contribuyente. Para las reglas de uso del mismo, referirse al formato de origen. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Secuencia (1, 1) | |  | | --- | |  | | | |
| 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\_Importe** | | | |  | **Descripción** | | |  |  | Tipo definido para expresar importes numéricos con fracción hasta seis decimales | |  | **Definición** | | |  |  | |  | | --- | |  | |  | **Tipo Base** | xs:decimal | |  | **Posiciones Decimales** | 6 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **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,Ñ,P,Q,R,S,T,V,W,X,Y,Z]{3}[0-9,A-Z][0-9] | | |

**Código Fuente**

|  |
| --- |
| <?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>  <xs:schema xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1" 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" 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="Retenciones">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Estándar de Documento Electrónico Retenciones e Información de Pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="Emisor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar la información del contribuyente emisor del documento electrónico de retenciones e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="RFCEmisor" type="retenciones:t\_RFC" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para incorporar la clave en el Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos, sin guiones o espacios.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NomDenRazSocE" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para el nombre, denominación o razón social del contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="300"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="CURPE" type="retenciones:t\_CURP" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para la Clave Única del Registro Poblacional del contribuyente emisor del documento de retención e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Receptor">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor del documento electrónico de retenciones e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:choice>  <xs:element name="Nacional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor en caso de que sea de nacionalidad mexicana</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="RFCRecep" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del documento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="retenciones:t\_RFC"/>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NomDenRazSocR" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor del documento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="300"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="CURPR" type="retenciones:t\_CURP" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para la Clave Única del Registro Poblacional del contribuyente receptor del documento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Extranjero">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar la información del contribuyente receptor del documento cuando sea residente en el extranjero</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="NumRegIdTrib" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para expresar el número de registro de identificación fiscal del receptor del documento cuando sea residente en el extranjero</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NomDenRazSocR" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el nombre, denominación o razón social del receptor del documento cuando sea residente en el extranjero</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="300"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:choice>  <xs:attribute name="Nacionalidad" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la nacionalidad del receptor del documento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:enumeration value="Nacional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nacionalidad Mexicana</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:enumeration>  <xs:enumeration value="Extranjero">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Procedente de otro pais</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:enumeration>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Periodo">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar el periodo que ampara el documento de retenciones e información de pagos</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="MesIni" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión del mes inicial del periodo de la retención e información de pagos</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:int">  <xs:minInclusive value="1"/>  <xs:maxInclusive value="12"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="MesFin" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión del mes final del periodo de la retención e información de pagos</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:int">  <xs:minInclusive value="1"/>  <xs:maxInclusive value="12"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Ejerc" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión del ejercicio fiscal (año) </xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:int">  <xs:minInclusive value="2004"/>  <xs:maxInclusive value="2024"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Totales">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo requerido para expresar el total de las retenciones e información de pagos efectuados en el período que ampara el documento.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:element name="ImpRetenidos" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para expresar el total de los impuestos retenidos que se desprenden de los conceptos expresados en el documento de retenciones e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="BaseRet" type="retenciones:t\_Importe" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para expresar la base del impuesto, que puede ser la diferencia entre los ingresos percibidos y las deducciones autorizadas</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Impuesto" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para señalar el tipo de impuesto retenido del periodo o ejercicio conforme al catálogo.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="c\_retenciones:c\_TipoImpuesto"/>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="montoRet" type="retenciones:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el importe del impuesto retenido en el periodo o ejercicio</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="TipoPagoRet" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para precisar si el monto de la retención es considerado pago definitivo o pago provisional</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:enumeration value="Pago definitivo">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Pago definitivo</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:enumeration>  <xs:enumeration value="Pago provisional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Pago provisional</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:enumeration>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:sequence>  <xs:attribute name="montoTotOperacion" type="retenciones:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el total del monto de la operación que se relaciona en el comprobante </xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="montoTotGrav" type="retenciones:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el total del monto gravado de la operación que se relaciona en el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="montoTotExent" type="retenciones:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el total del monto exento de la operación que se relaciona en el comprobante.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="montoTotRet" type="retenciones:t\_Importe" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total de las retenciones. Sumatoria de los montos de retención del nodo ImpRetenidos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Complemento" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional donde se incluirá el complemento Timbre Fiscal Digital de manera obligatoria y los nodos complementarios determinados por el SAT, de acuerdo a las disposiciones particulares a un sector o actividad específica.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:any minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>  </xs:sequence>  </xs:complexType>  </xs:element>  <xs:element name="Addenda" minOccurs="0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Nodo opcional para recibir las extensiones al formato que sean de utilidad al contribuyente. Para las reglas de uso del mismo, referirse al formato de origen.  </xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:sequence>  <xs:any minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>  </xs:sequence>  </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 estándar bajo el que se encuentra expresada la retención y/o comprobante de información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="FolioInt" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional para control interno del contribuyente que expresa el folio del documento que ampara la retención e información de pagos. Permite números y/o letras.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Sello" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del documento de retención e información de pagos. El sello deberá ser expresado como una cadena de texto en formato base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="NumCert" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado de sello digital con el que se selló digitalmente el documento de la retención e información de pagos.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:length value="20"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="Cert" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido que sirve para incorporar el certificado de sello digital que ampara el documento de retención e información de pagos como texto, en formato base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="FechaExp" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión de la fecha y hora de expedición del documento de retención e información de pagos. Se expresa en la forma yyyy-mm-ddThh:mm:ssTZD-6, de acuerdo con la especificación ISO 8601.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:dateTime">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:minInclusive value="2014-01-01T00:00:00-06:00"/>  <xs:pattern value="-?([1-9][0-9]{3,}|0[0-9]{3})-(0[1-9]|1[0-2])-(0[1-9]|[12][0-9]|3[01])T(([01][0-9]|2[0-3]):[0-5][0-9]:[0-5][0-9](\+|-)((0[0-9]|1[0-3]):[0-5][0-9]|14:00))"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="CveRetenc" type="c\_retenciones:c\_Retenciones" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave de la retención e información de pagos de acuerdo al catálogo publicado en internet por el SAT.</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="DescRetenc" use="optional">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo opcional que expresa la descripción de la retención e información de pagos en caso de que en el atributo CveRetenc se haya elegido el valor para 'otro tipo de retenciones'</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:minLength value="1"/>  <xs:maxLength value="100"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </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,&amp;]{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\_Importe">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Tipo definido para expresar importes numéricos con fracción hasta seis decimales</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:restriction base="xs:decimal">  <xs:fractionDigits value="6"/>  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </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,Ñ,P,Q,R,S,T,V,W,X,Y,Z]{3}[0-9,A-Z][0-9]"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:schema> |

**B. Generación de sellos digitales para comprobantes fiscales digitales a través de internet que amparan retenciones e información de pagos.**

|  |
| --- |
| Elementos utilizados en la generación de Sellos Digitales:  • Cadena Original, el elemento a sellar, en este caso de un comprobante fiscal digital a través de Internet.  • Certificado de Sello Digital y su correspondiente clave privada.  • Algoritmos de criptografía de clave pública para firma electrónica avanzada.  • Especificaciones de conversión de la firma electrónica avanzada a Base 64.  Para la generación de sellos digitales se utiliza criptografía de clave pública aplicada a una cadena original.  Criptografía de la Clave Pública  La criptografía de Clave Pública se basa en la generación de una pareja de números muy grandes relacionados íntimamente entre sí, de tal manera que una operación de encripción sobre un mensaje tomando como clave de encripción a uno de los dos números, produce un mensaje alterado en su significado que solo puede ser devuelto a su estado original mediante la operación de desencripción correspondiente tomando como clave de desencripción al otro número de la pareja.  Uno de estos dos números, expresado en una estructura de datos que contiene un módulo y un exponente, se conserva secreta y se le denomina "clave privada", mientras que el otro número llamado "clave pública", en formato binario y acompañado de información de identificación del emisor, además de una calificación de validez por parte de un tercero confiable, se incorpora a un archivo denominado "certificado de firma electrónica avanzada o certificado para sellos digitales".  El Certificado puede distribuirse libremente para efectos de intercambio seguro de información y para ofrecer pruebas de autoría de archivos electrónicos o acuerdo con su contenido mediante el proceso denominado "firma electrónica avanzada ", que consiste en una característica observable de un mensaje, verificable por cualquiera con acceso al certificado digital del emisor, que sirve para implementar servicios de seguridad para garantizar: La integridad (facilidad para detectar si un mensaje firmado ha sido alterado), autenticidad, certidumbre de origen (facilidad para determinar qué persona es el autor de la firma y valida el contenido del mensaje) y no repudiación del mensaje firmado (capacidad de impedir que el autor de la firma niegue haber firmado el mensaje).  Estos servicios de seguridad proporcionan las siguientes características a un mensaje con firma electrónica avanzada:  • Es infalsificable.  • La firma electrónica avanzada no es reciclable (es única por mensaje).  • Un mensaje con firma electrónica avanzada alterado, es detectable.  • Un mensaje con firma electrónica avanzada, no puede ser repudiado.  Los certificados de sello digital se generan de manera idéntica a la firma electrónica avanzada y al igual que las firmas electrónicas avanzadas el propósito del sello digital es emitir comprobantes fiscales con autenticidad, integridad, verificables y no repudiables por el emisor. Para ello bastará tener acceso al mensaje original o cadena original, al sello digital y al certificado de sello digital del emisor.  Al ser el certificado de sello digital idéntico en su generación a una firma electrónica avanzada, proporciona los mismos servicios de seguridad y hereda las características de las firmas digitales.  Por consecuencia un comprobante fiscal digital sellado digitalmente por el contribuyente tiene las siguientes características:  • Es infalsificable.  • El sello digital de un comprobante fiscal digital no es reciclable (es único por documento).  • Una cadena original de un comprobante fiscal digital sellada digitalmente, que hubiese sido alterada es detectable.  • Una cadena original de un comprobante fiscal digital sellada digitalmente no puede ser repudiada.  Los algoritmos utilizados en la generación de un sello digital son los siguientes:  SHA-1, que es una función hash (digestión, picadillo o resumen) de un solo sentido tal que para cualquier entrada produce una salida compleja de 160 bits (20 bytes) denominada "digestión".  RSAPrivateEncrypt, que utiliza la clave privada del emisor para encriptar la digestión del mensaje.  RSAPublicDecrypt, que utiliza la clave pública del emisor para desencriptar la digestión del mensaje.  A manera de referencia y para obtener información adicional, se recomienda consultar el sitio de comprobantes fiscales digitales que se encuentra dentro del portal del SAT: www.sat.gob.mx  Cadena Original  Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos, establecida en el Rubro II.A. “Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pago” de este anexo. 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. El inicio de la cadena original se encuentra marcado mediante una secuencia de caracteres || (doble “pipe”).  3. Se expresará únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si la serie del comprobante es la “A” solo se expresará |A| y nunca |Serie A|  4. Cada dato individual se encontrará separado de su dato subsiguiente, 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 no expresados, no aparecerán en la cadena original y no tendrán delimitador alguno.  7. El final de la cadena original será expresado mediante una cadena de caracteres || (doble “pipe”).  8. Toda la cadena de original se expresará en el formato de codificación UTF-8.  9. El nodo o nodos adicionales <Complemento> se integraran al final de la cadena original respetando la secuencia de formación para cada complemento y número de orden del Complemento.  11. El nodo Timbre Fiscal Digital del SAT será integrado posterior a la validación realizada por un proveedor autorizado por el SAT que forma parte de la Certificación Digital del SAT. Dicho nodo no se integrará a la formación de la cadena original del CFDI, las reglas de conformación de la cadena original del nodo se describen en el Rubro III.B. del presente anexo.  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.   1. **Información del Nodo Retenciones** 2. Version 3. NumCert 4. FolioInt 5. FechaExp 6. CveRetenc 7. DescRetenc 8. **Información del Nodo Emisor** 9. RFCEmisor 10. NomDenRazSocE 11. CURPE 12. **Información del Nodo Receptor** 13. Nacionalidad 14. **Información del Nodo Nacional** 15. RFCRecep 16. NomDenRazSocR 17. CURPR 18. **Información del Nodo Extranjero** 19. NumRegIdTrib 20. NomDenRazSocR 21. **Información del Nodo Periodo** 22. MesIni 23. MesFin 24. Ejerc 25. **Información del Nodo Totales** 26. montoTotOperacion 27. montoTotGrav 28. montoTotExent 29. montoTotRet 30. **Información del Nodo ImpRetenidos** 31. BaseRet 32. Impuesto 33. montoRet 34. TipoPagoRet   .  Generación del Sello Digital  Para toda cadena original a ser sellada digitalmente, la secuencia de algoritmos a aplicar es la siguiente:  I.- Aplicar el método de digestión SHA-1 a la cadena original a sellar incluyendo los nodos Complementarios. Este procedimiento genera una salida de 160 bits (20 bytes) para todo mensaje. La posibilidad de encontrar dos mensajes distintos que produzcan una misma salida es de 1 en 2160, y por lo tanto en esta posibilidad se basa la inalterabilidad del sello, así como su no reutilización. Es de hecho una medida de la integridad del mensaje sellado, pues toda alteración del mismo provocará una digestión totalmente diferente, por lo que no se podrá autentificar el mensaje.  SHA-1 no requiere semilla alguna. El algoritmo cambia su estado de bloque en bloque de acuerdo a la entrada previa.  II.- Con la clave privada correspondiente al certificado digital del emisor del mensaje y del sello digital, encriptar la digestión del mensaje obtenida en el paso I utilizando para ello el algoritmo de encripción RSA.  ***Nota***: La mayor parte del software comercial podría generar los pasos I y II invocando una sola función y especificando una constante simbólica. En el SAT este procedimiento se hace en pasos separados, lo cual es totalmente equivalente. Es importante resaltar que prácticamente todo el software criptográfico comercial incluye APIs o expone métodos en sus productos que permiten implementar la secuencia de algoritmos aquí descrita. La clave privada solo debe mantenerse en memoria durante la llamada a la función de encripción; inmediatamente después de su uso debe ser eliminada de su registro de memoria mediante la sobre escritura de secuencias binarias alternadas de "unos" y "ceros".  III.- El resultado será una cadena binaria que no necesariamente consta de caracteres imprimibles, por lo que deberá traducirse a una cadena que sí conste solamente de tales caracteres. Para ello se utilizará el modo de expresión de secuencias de bytes denominado "Base 64", que consiste en la asociación de cada 6 bits de la secuencia a un elemento de un "alfabeto" que consta de 64 caracteres imprimibles. Puesto que con 6 bits se pueden expresar los números del 0 al 63, si a cada uno de estos valores se le asocia un elemento del alfabeto se garantiza que todo byte de la secuencia original puede ser mapeado a un elemento del alfabeto Base 64, y los dos bits restantes formarán parte del siguiente elemento a mapear. Este mecanismo de expresión de cadenas binarias produce un incremento de 25% en el tamaño de las cadenas imprimibles respecto de la original.  La codificación en base 64, así como su decodificación, se hará tomando los bloques a procesar en el sentido de su lectura, es decir, de izquierda a derecha. |
|  |
| El alfabeto a utilizar se expresa en el siguiente catálogo:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII |  | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII |  | Elemento del Alfabeto | Valor B64 | Valor ASCII | | 0 | A | 65 |  | 23 | X | 88 |  | 46 | u | 117 | | 1 | B | 66 |  | 24 | Y | 89 |  | 47 | v | 118 | | 2 | C | 67 |  | 25 | Z | 90 |  | 48 | w | 119 | | 3 | D | 68 |  | 26 | a | 97 |  | 49 | x | 120 | | 4 | E | 69 |  | 27 | b | 98 |  | 50 | y | 121 | | 5 | F | 70 |  | 28 | c | 99 |  | 51 | z | 122 | | 6 | G | 71 |  | 29 | d | 100 |  | 52 | 0 | 48 | | 7 | H | 72 |  | 30 | e | 101 |  | 53 | 1 | 49 | | 8 | I | 73 |  | 31 | f | 102 |  | 54 | 2 | 50 | | 9 | J | 74 |  | 32 | g | 103 |  | 55 | 3 | 51 | | 10 | K | 75 |  | 33 | h | 104 |  | 56 | 4 | 52 | | 11 | L | 76 |  | 34 | i | 105 |  | 57 | 5 | 53 | | 12 | M | 77 |  | 35 | j | 106 |  | 58 | 6 | 54 | | 13 | N | 78 |  | 36 | k | 107 |  | 59 | 7 | 55 | | 14 | O | 79 |  | 37 | l | 108 |  | 60 | 8 | 56 | | 15 | P | 80 |  | 38 | m | 109 |  | 61 | 9 | 57 | | 16 | Q | 81 |  | 39 | n | 110 |  | 62 | + | 43 | | 17 | R | 82 |  | 40 | o | 111 |  | 63 | / | 47 | | 18 | S | 83 |  | 41 | p | 112 |  |  |  |  | | 19 | T | 84 |  | 42 | q | 113 |  |  |  |  | | 20 | U | 85 |  | 43 | r | 114 |  |  |  |  | | 21 | V | 86 |  | 44 | s | 115 |  |  |  |  | | 22 | W | 87 |  | 45 | t | 116 |  |  |  |  | |
|  |
| Por tanto, los caracteres utilizados en el alfabeto de Base 64 son:  A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, Q, R, S, T, U, V, W, X, Y, Z, a, b, c, d, e, f, g, h, i, j, k, l, m, n, o, p, q, r, s, t, u, v, w, x, y, z, 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, +, /  Y en el orden descrito les corresponden los índices del 0 al 63 en un arreglo de 64 elementos. Para traducir de binario a Base 64, se examina la secuencia binaria evaluando 6 bits a la vez; si el valor de los primeros 6 bits es 0, entonces se imprime la letra A; si es 1, entonces se imprime la letra B y así sucesivamente hasta completar la evaluación de todos los bits de la secuencia binaria evaluados de 6 en 6.  La función inversa consiste en reconstruir la secuencia binaria original a partir de la cadena imprimible que consta de los elementos del alfabeto de Base 64. Para ello se toman 4 caracteres a la vez de la cadena imprimible y sus valores son convertidos en los de los tres caracteres binarios correspondientes (4 caracteres B64 x 6 bits = 3 caracteres binarios x 8 bits), y esta operación se repite hasta concluir la traducción de la cadena imprimible.  Ejemplo de Sello digital 1024:  GqDiRrea6+E2wQhqOCVzwME4866yVEME/8PD1S1g6AV48D8VrLhKUDq0Sjqnp9IwfMAbX0ggwUCLRKa+Hg5q8aYhya63If2HVqH1sA08poer080P1J6Z+BwTrQkhcb5Jw8jENXoErkFE8qdOcIdFFAuZPVT+9mkTb0Xn5Emu5U8=  Ejemplo de Sello digital 2048:  AM0PWKyhvpj1Pf7AJVzAAGjaYU0t6r5hjk0DOj+wISCSdA2LZj7jmnBKivivgU8J5svcto9kABfNm246HG2y8Q6YcQJmB6Dw2bUBoZfrPE54yP+S5MfPtCw5QhS948Pc91gJcLPrHmaRXINaEqq0mTGWr4aWSAZxcb9Dql9KnvLcXt30KISnbc2+4m9RtpsTPLk2joKFGxf8eejGL69vO8txtmLqioInFDhTPWQcIKMdUutUbREsSsQSfmOuoQdVBCCMY7SUK2ZtGDaCnshQSOVz/GHGfLQT4Qj0hetPtaDi60YPM5Mf3cekonBHb4jc2+FuCJW+JKCsnI7sJ4+iYg= |
|  |

**C. Estandar y Uso del Servicio de cancelación de retenciones e información de pago.**

Para realizar la cancelación de un CFDI se cuenta con un Servicio Web autenticado al cual se debe conectar el usuario para hacer el envío de uno a uno de forma asíncrona y envío por lotes de los comprobantes de 1 hasta 10000 por transacción de forma asíncrona. El cual será expuesto en la siguiente URL:

<https://prodretencioncancelacion.cloudapp.net>

Este servicio puede ser accedido mediante el portal del SAT, o conectarse de manera sincronía (bajo las mismas condiciones de seguridad) para realizar cancelaciones de manera automatizada.

El usuario deberá enviar peticiones firmadas utilizando el Certificado de Sello Digital del emisor de los CFDI, bajo el estándar XML Digital Signature establecido por el W3C (<http://www.w3.org/TR/xmldsig-core>) identificando cada uno de los CFDI a cancelar por medio del identificador único incluido en el Timbre Fiscal Digital

|  |  |
| --- | --- |
| **Estructura** | |
| Elementos | |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Cancelacion** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Elemento raíz para definir la presentación de una transacción de cancelación de Retenciones. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RfcEmisor** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el RFC del emisor de las Retenciones a ser canceladas. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | xsd:string | |  | | | | **Fecha** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el fecha de la operación. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | xsd:dateTime | |  | | | | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: Folios** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Colección de folios fiscales (UUID) a ser cancelados. | |  | **Elementos Hijo (min,max)** | | |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: UUID** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | UUID generado en la operación de timbrado del comprobante solicitado | |  | **Contenido** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **Tipo Base** | xsd:string | |  | **Patrón** | ([0-9A-F]{8}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{12}) | | |
|  |  |

|  |
| --- |
| **Código Fuente**  <?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>  <xsd:schemaxmlns:CancelacionRet="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1" xmlns:signature="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1" elementFormDefault="unqualified" attributeFormDefault="unqualified">  <xsd:import namespace="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" schemaLocation="http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd"/>  <xsd:element name="Cancelacion">  <xsd:annotation>  <xsd:documentation>Elemento raíz para definir la presentación de una transacción de cancelación de Retenciones.</xsd:documentation>  </xsd:annotation>  <xsd:complexType>  <xsd:sequence>  <xsd:element name="Folios" maxOccurs="10000">  <xsd:annotation>  <xsd:documentation>Colección de folios fiscales (UUID) a ser cancelados.</xsd:documentation>  </xsd:annotation>  <xsd:complexType>  <xsd:sequence>  <xsd:element name="UUID">  <xsd:annotation>  <xsd:documentation>UUID generado en la operación de timbrado del comprobante solicitado</xsd:documentation>  </xsd:annotation>  <xsd:simpleType>  <xsd:restriction base="xsd:string">  <xsd:pattern value="([0-9A-F]{8}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{4}-[0-9A-F]{12})"/>  </xsd:restriction>  </xsd:simpleType>  </xsd:element>  </xsd:sequence>  </xsd:complexType>  </xsd:element>  <xsd:element ref="signature:Signature"/>  </xsd:sequence>  <xsd:attribute name="RfcEmisor" use="required">  <xsd:annotation>  <xsd:documentation>Atributo requerido para expresar el RFC del emisor de las Retenciones a ser canceladas.</xsd:documentation>  </xsd:annotation>  <xsd:simpleType>  <xsd:restriction base="xsd:string"/>  </xsd:simpleType>  </xsd:attribute>  <xsd:attribute name="Fecha" use="required">  <xsd:annotation>  <xsd:documentation>Atributo requerido para expresar el fecha de la operación.</xsd:documentation>  </xsd:annotation>  <xsd:simpleType>  <xsd:restriction base="xsd:dateTime"/>  </xsd:simpleType>  </xsd:attribute>  </xsd:complexType>  </xsd:element>  </xsd:schema> |
|  |
| **Códigos de respuesta**   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | | | | **EstatusUUID** | **Descripción del código** | **Código** | | UUID Cancelado | 1201 | | UUID Previamente cancelado | 1202 | | UUID No encontrado o no corresponde en el emisor | 1203 | | UUID No existe | 1205 |  |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | | | | **EstatusPeticion** | **Descripción del código** | **Código** | | Autenticación no válida | 1300 | | XML mal formado | 1301 | | Estructura de folio no válida | 1302 | | Estructura de RFC no válida | 1303 | | Estructura de fecha no válida | 1304 | | Certificado no corresponde al emisor | 1305 | | Certificado no vigente | 1306 | | Uso de FIEL no permitido | 1307 | | Certificado revocado o caduco | 1308 | | Firma mal formada o inválida | 1309 | |
|  |
| **D. Especificación técnica del código de barras bidimensional a incorporar en la representación impresa del comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos** |
| Las impresiones de los comprobantes fiscales digitales a través de Internet que amparan retenciones e información de pagos deben incluir un código de barras bidimensional conforme al formato de QR Code (Quick Response Code) descrito en el estándar ISO/IEC18004, con base a los siguientes lineamientos de representación gráfica.  a) Código de barras bidimensional QR, con base al estándar ISO/IEC 18004:2000, conteniendo los siguientes datos en el siguiente formato:  1. RFC del emisor  2. RFC del receptor  3. Número de registro de identificación fiscal del extranjero  4. Total (a 6 decimales fijos)  5. Identificador único del timbre (UUID) asignado  Donde se manejarán 95 caracteres conformados de la siguiente manera:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Prefijo** | **Datos** | **Caracteres** | | re | RFC del Emisor, a 12/13 posiciones, precedido por el texto ”?re=” | 16/17 | | rr | RFC del Receptor, a 12/13 posiciones, precedido por el texto  “&rr=” (solo aplica para nacionalidad mexicana) | 16/17 | | nr | Número de registro de identificación fiscal del extranjero a 20 posiciones, precedido por el texto “&nr=” (sólo aplica para extranjeros) | 24 | | tt | Total del comprobante a 17 posiciones (10 para los enteros, 1 para carácter “.”, 6 para los decimales), precedido por el texto “&tt=” | 21 | | Id | UUID del comprobante, precedido por el texto “&id=” | 40 | | Total de caracteres en Retenciones e información de pagos nacionalidad mexicana | | 93/95 | | Total de caracteres en Retenciones e información de pagos nacionalidad extranjera | | 101/102 |   De esta manera se generan los datos válidos para realizar una consulta de un CFDI por medio de su expresión impresa.  Ejemplo nacionalidad mexicana:  ?&re=XAXX010101000&rr=XAXX010101000&tt=1234567890.123456&id=ad662d33-6934-459c-a128-BDf0393f0f44  Ejemplo nacionalidad extranjera  ?&re=XAXX010101000&nr=12345678901234567890%tt=1234567890.123456&id=ad662d33-6934-459c-a128-BDf0393f0f44  El código de barras bidimencional deberá ser impreso en un cuadrado con lados no menores a 2.75 centimetros, Ejemplo |
|  |
| 1. **De los distintos medios de comprobación digital:** |
| 1. **Estándares y especificaciones técnicas que deben cumplir las aplicaciones informáticas para la generación de claves de criptografía asimétrica a utilizar para Firma Electrónica Avanzada.** |
| Las aplicaciones informáticas de las que el contribuyente se auxilie para la generación de su par de claves (clave pública y clave privada) deben cumplir con las especificaciones y estándares siguientes:  1. Las claves a generar deben ser de tipo RSA de 2048 bits con SHA-2 256.  2. Los requerimientos digitales contienen la clave pública y se rigen por el estándar PKCS10 en formato DER. Mientras que la clave privada se almacena en un archivo configurado de acuerdo con el estándar PKCS8 en formato DER.  Los campos requeridos para el procesamiento adecuado del requerimiento digital son los que a continuación se enlistan:  a. Registro Federal de Contribuyente a 12 posiciones para personas morales y a 13 posiciones para personas físicas.  En el caso de que el requerimiento pertenezca a una persona moral o que la persona física cuente con Representante Legal, por carecer de capacidad de ejercicio o tenga restricciones de la misma, se debe agregar la clave del RFC del representante legal, separada de la del contribuyente con un carácter (/).  Ejemplo: RFC del contribuyente / RFC del Representante Legal.  Este dato debe registrarse en el campo denominado “UniqueIdentifier” de los “Nombres Distinguidos”, considerando el estándar X.509.  b. Correo Electrónico, almacenado en el campo denominado “emailAddress” de los “Nombres Distinguidos”, considerando el estándar PKCS – 9.  El estándar que define las características dentro del requerimiento de este atributo es el PKCS-9.  Adicionalmente debe incluir la clave CURP en el campo denominado “SerialNumber” de los “Nombres Distinguidos”.  Si el requerimiento pertenece a una persona moral, se debe agregar la clave CURP del representante legal, anteponiendo un carácter (/) como se muestra a continuación:  ■ Persona Moral: / CURP del RL.  En caso de las personas físicas, aplican los siguientes escenarios:  ■ Persona Física: CURP del contribuyente  ■ Persona física con Representante Legal: CURP del contribuyente / CURP del RL  El Servicio de Administración Tributaria pone a disposición del Contribuyente la aplicación “Certifica”, a fin de facilitar la generación de claves.  ***Nota:*** *Es responsabilidad del Contribuyente el utilizar un equipo de cómputo de su confianza para la generación de su par de claves y guardar en lugar seguro la Clave Privada generada y sus contraseñas.* |
| 1. **E**stándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT.    1. Estándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT versión 1.0  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **a. Estándar del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT.** | | | | **Estructura** | | | | | | Elementos | | | | | |  | | **Elemento: TimbreFiscalDigital** | | | |  | |  | **Diagrama** | | |  | |  |  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | |  |  | **Descripción** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  | Complemento requerido para el Timbrado Fiscal Digital que da validez al Comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos | | |  |  | **Atributos** | | | | |  |  |  | **version** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión de la versión del estándar del Timbre Fiscal Digital | |  |  |  |  | **Uso** | requerido | |  |  |  |  | **Valor Prefijado** | 1.0 | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **UUID** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar los 36 caracteres del folio fiscal (UUID) de la transacción de timbrado conforme al estándar RFC 4122 | |  |  |  |  | **Uso** | requerido | |  |  |  |  | **Tipo Base** | xs:string | |  |  |  |  | **Longitud** | 36 | |  |  |  |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  | **Patrón** | [a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12} | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **FechaTimbrado** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la fecha y hora de la generación del timbre por la certificación digital del SAT. Se expresa en la forma aaaa-mm-ddThh:mm:ss, de acuerdo con la especificación ISO 8601 | |  |  |  |  | **Uso** | requerido | |  |  |  |  | **Tipo Base** | xs:dateTime | |  |  |  |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **selloCFD** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal, que será timbrado. El sello deberá ser expresado cómo una cadena de texto en formato Base 64. | |  |  |  |  | **Uso** | requerido | |  |  |  |  | **Tipo Base** | xs:string | |  |  |  |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **noCertificadoSAT** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado del SAT usado para generar el sello digital del Timbre Fiscal Digital | |  |  |  |  | **Uso** | Requerido | |  |  |  |  | **Tipo Base** | xs:string | |  |  |  |  | **Longitud** | 20 | |  |  |  |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **selloSAT** | | | |  |  |  |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del Timbre Fiscal Digital, al que hacen referencia las reglas de resolución miscelánea aplicable. El sello deberá ser expresado cómo una cadena de texto en formato Base 64. | |  |  |  |  | **Uso** | requerido | |  |  |  |  | **Tipo Base** | xs:string | |  |  |  |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  |  |  |  |  | **Código Fuente** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | | | <?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>  <xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">  <xs:element name="TimbreFiscalDigital">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Complemento requerido para el Timbrado Fiscal Digital que da validez al Comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:complexType>  <xs:attribute name="version" use="required" fixed="1.0">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para la expresión de la versión del estándar del Timbre Fiscal Digital</xs:documentation>  </xs:annotation>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="UUID" use="required" id="UUID">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar los 36 caracteres del folio fiscal (UUID) de la transacción de timbrado conforme al estándar RFC 4122</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:length value="36"/>  <xs:pattern value="[a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12}"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="FechaTimbrado" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la fecha y hora de la generación del timbre por la certificación digital del SAT. Se expresa en la forma aaaa-mm-ddThh:mm:ss, de acuerdo con la especificación ISO 8601</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:dateTime">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="selloCFD" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal, que será timbrado. El sello deberá ser expresado cómo una cadena de texto en formato Base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="noCertificadoSAT" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado del SAT usado para generar el sello digital del Timbre Fiscal Digital</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  <xs:length value="20"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  <xs:attribute name="selloSAT" use="required">  <xs:annotation>  <xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del Timbre Fiscal Digital, al que hacen referencia las reglas de resolución miscelánea aplicable. El sello deberá ser expresado cómo una cadena de texto en formato Base 64.</xs:documentation>  </xs:annotation>  <xs:simpleType>  <xs:restriction base="xs:string">  <xs:whiteSpace value="collapse"/>  </xs:restriction>  </xs:simpleType>  </xs:attribute>  </xs:complexType>  </xs:element>  </xs:schema> | | | | | | |  | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original del Timbre Fiscal Digital del SAT.** | | | | | | | Cadena Original  Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del Timbre fiscal digital del SAT. 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  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. Atributos del elemento raíz TimbreFiscalDigital  1. version  2. UUID  3. FechaTimbrado  4. selloCFD  5. noCertificadoSAT  Ejemplo de cadena original de un timbre:  ||1.0|ad662d33-6934-459c-a128-bdf0393e0f44|2001-12-17T09:30:47Z|iYyIk1MtEPzTxY3h57kYJnEXNae9lvLMgAq3jGMePsDtEOF6XLWbrV2GL/2TX00vP2+YsPN+5UmyRdzMLZGEfESiNQF9fotNbtA487dWnCf5pUu0ikVpgHvpY7YoA4Lb1D/JWc+zntkgW+Ig49WnlKyXi0LOlBOVuxckDb7Eax4=|12345678901234 567890||  ***Nota:*** El atributo selloCFD será el sello previo del Comprobante Fiscal Digital, el sello del timbre será guardado dentro del atributo selloSAT. Esta cadena original será sellada utilizando el algoritmo de digestión SHA-1. | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | | **Uso del Complemento obligatorio Timbre Fiscal Digital** | | El resultado de la validación de un CFDI, asignación de un folio fiscal e incorporación del sello digital del SAT se entenderá como el Timbrado Fiscal Digital. El folio fiscal digital será referido como el UUID. Para integrar el complemento TimbreFiscalDigital a un comprobante fiscal digital a través de Internet, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo Comprobante/Complemento/TimbreFiscalDigital.  Adicional a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Comprobante, 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/TimbreFiscalDigital) el cual se define mediante el esquema público definido en  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigital.xsd y se vincularía de la siguiente forma:  <cfdi:Comprobante  …  xmlns:xsi=http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance  xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3”  xsi:schemaLocation="  http://www.sat.gob.mx/cfd/3  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv32.xsd  ....  <cfdi:Complemento><tfd:TimbreFiscalDigital  xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital  http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigital.xsd"  xmlns:tfd=”http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital”  …  </tfd:TimbreFiscalDigital>  </cfdi:Complemento>  ….  </cfdi:Comprobante>  La línea que especifica xml:xsi=”http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance” indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.  La línea que especifica xmlns:cfdi:=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3” hace referencia al namespace de comprobantes.  La línea que especifica xmlns:tfd=”http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital/” hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión de Timbre Fiscal Digital. | | 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 xmlns definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo xsi:schemaLocation  Cabe aclarar que los nodos básicos del comprobante deberán llevar encabezado del namespace publicado por el SAT. Por ejemplo el siguiente:  <cfdi:Comprobante>  <cfdi:Emisor/>  </cfdi:Comprobante>  Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento obligatorio de Timbre Fiscal Digital del SAT, éstos deberán utilizar el encabezado “tfd”, por ejemplo:  <cfdi:Complemento>  <tfd:TimbreFiscalDigital/>  </cfdi:Complemento> |  * 1. Estándar y uso del complemento obligatorio: Timbre Fiscal Digital del SAT versión 1.1. |
| **a. Estándar del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT.** |
| |  |  | | --- | --- | | **Estructura** | | | Elementos | | |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elemento: TimbreFiscalDigital** | | | |  | **Diagrama** | | |  |  | | |  | **Descripción** | | |  |  | Complemento requerido para el Timbrado Fiscal Digital que da validez al Comprobante fiscal digital por Internet. | |  | **Atributos** | | |  |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Version** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para la expresión de la versión del estándar del Timbre Fiscal Digital. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Valor Prefijado** | 1.1 | |  | | | | **UUID** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar los 36 caracteres del folio fiscal (UUID) de la transacción de timbrado conforme al estándar RFC 4122. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 36 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12} | |  | | | | **FechaTimbrado** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar la fecha y hora, de la generación del timbre por la certificación digital del SAT. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora de la Zona Centro del Sistema de Horario en México. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_FechaH | |  | | | | **RfcProvCertif** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el RFC del proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales que genera el timbre fiscal digital. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Especial** | tdCFDI:t\_RFC\_PM | |  | | | | **Leyenda** | | | |  | **Descripción** | Atributo opcional para registrar información que el SAT comunique a los usuarios del CFDI. | |  | **Uso** | opcional | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud Mínima** | 12 | |  | **Longitud Máxima** | 150 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | ([A-Z]|[a-z]|[0-9]| |Ñ|ñ|!|&quot;|%|&amp;|&apos;|´|-|:|;|&gt;|=|&lt;|@|\_|,|\{|\}|`|~|á|é|í|ó|ú|Á|É|Í|Ó|Ú|ü|Ü){1,150} | |  | | | | **SelloCFD** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal o del comprobante de retenciones, que se ha timbrado. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | **NoCertificadoSAT** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado del SAT usado para generar el sello digital del Timbre Fiscal Digital. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Longitud** | 20 | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | **Patrón** | [0-9]{20} | |  | | | | **SelloSAT** | | | |  | **Descripción** | Atributo requerido para contener el sello digital del Timbre Fiscal Digital, al que hacen referencia las reglas de la Resolución Miscelánea vigente. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64. | |  | **Uso** | requerido | |  | **Tipo Base** | xs:string | |  | **Espacio en Blanco** | Colapsar | |  | | | | | |  |  |   **Código Fuente** |
| **<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>**  **<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" xmlns:tdCFDI="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI" targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">**  **<xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI" schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI/tdCFDI.xsd"/>**  **<xs:element name="TimbreFiscalDigital">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Complemento requerido para el Timbrado Fiscal Digital que da validez al Comprobante fiscal digital por Internet.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:complexType>**  **<xs:attribute name="Version" use="required" fixed="1.1">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para la expresión de la versión del estándar del Timbre Fiscal Digital</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="UUID" use="required" id="UUID">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para expresar los 36 caracteres del folio fiscal (UUID) de la transacción de timbrado conforme al estándar RFC 4122</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:simpleType>**  **<xs:restriction base="xs:string">**  **<xs:whiteSpace value="collapse"/>**  **<xs:length value="36"/>**  **<xs:pattern value="[a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12}"/>**  **</xs:restriction>**  **</xs:simpleType>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="FechaTimbrado" use="required" type="tdCFDI:t\_FechaH">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la fecha y hora, de la generación del timbre por la certificación digital del SAT. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora de la Zona Centro del Sistema de Horario en México.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="RfcProvCertif" use="required" type="tdCFDI:t\_RFC\_PM">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el RFC del proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales que genera el timbre fiscal digital.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="Leyenda" use="optional">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo opcional para registrar información que el SAT comunique a los usuarios del CFDI.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:simpleType>**  **<xs:restriction base="xs:string">**  **<xs:whiteSpace value="collapse"/>**  **<xs:minLength value="12"/>**  **<xs:maxLength value="150"/>**  **<xs:pattern value="([A-Z]|[a-z]|[0-9]| |Ñ|ñ|!|&quot;|%|&amp;|&apos;|´|-|:|;|&gt;|=|&lt;|@|\_|,|\{|\}|`|~|á|é|í|ó|ú|Á|É|Í|Ó|Ú|ü|Ü){1,150}"/>**  **</xs:restriction>**  **</xs:simpleType>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="SelloCFD" use="required">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del comprobante fiscal o del comprobante de retenciones, que se ha timbrado. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:simpleType>**  **<xs:restriction base="xs:string">**  **<xs:whiteSpace value="collapse"/>**  **</xs:restriction>**  **</xs:simpleType>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="NoCertificadoSAT" use="required">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de serie del certificado del SAT usado para generar el sello digital del Timbre Fiscal Digital.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:simpleType>**  **<xs:restriction base="xs:string">**  **<xs:length value="20"/>**  **<xs:whiteSpace value="collapse"/>**  **<xs:pattern value="[0-9]{20}"/>**  **</xs:restriction>**  **</xs:simpleType>**  **</xs:attribute>**  **<xs:attribute name="SelloSAT" use="required">**  **<xs:annotation>**  **<xs:documentation>Atributo requerido para contener el sello digital del Timbre Fiscal Digital, al que hacen referencia las reglas de la Resolución Miscelánea vigente. El sello debe ser expresado como una cadena de texto en formato Base 64.</xs:documentation>**  **</xs:annotation>**  **<xs:simpleType>**  **<xs:restriction base="xs:string">**  **<xs:whiteSpace value="collapse"/>**  **</xs:restriction>**  **</xs:simpleType>**  **</xs:attribute>**  **</xs:complexType>**  **</xs:element>**  **</xs:schema>** |
| **b. Secuencia de formación para generar la cadena original del complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT.** |
| **Cadena Original**  Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del timbre fiscal digital del SAT, establecida en el Rubro III.B., construidaaplicando las siguientes reglas.  Reglas Generales:   1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital por Internet debe contener el carácter | (pleca) debido a que éste es utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original. 2. El inicio de la cadena original se encuentra marcado mediante una secuencia de caracteres || (doble pleca). 3. Se expresa únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el valor de un campo es "A" y el nombre del campo es "Concepto", sólo se expresa |A| y nunca |Concepto A|. 4. Cada dato individual se debe separar de su dato subsiguiente, en caso de existir, mediante un carácter | (pleca sencilla). 5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original son tratados de la siguiente manera:    1. Se deben reemplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por el carácter espacio (ASCII 32).    2. Acto seguido se elimina cualquier espacio al principio y al final de cada separador | (pleca).    3. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco se sustituye por un único carácter espacio (ASCII 32). 6. Los datos opcionales no expresados, no aparecen en la cadena original y no tienen delimitador alguno. 7. El final de la cadena original se expresa mediante una cadena de caracteres || (doble pleca). 8. Toda la cadena original se expresa en el formato de codificación UTF-8.   ***Secuencia de Formación***  La secuencia de formación siempre se registra en el orden que se expresa a continuación, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.  **Atributos del elemento raíz TimbreFiscalDigital**   1. Version 2. UUID 3. FechaTimbrado 4. RfcProvCertif 5. Leyenda 6. SelloCFD 7. NoCertificadoSAT   Ejemplo de cadena original de un timbre:  ||1.1|ad662d33-6934-459c-a128-bdf0393e0f44|2001-12-17T09:30:47|AAA010802QT9|ValorDelAtributoLeyenda|iYyIk1MtEPzTxY3h57kYJnEXNae9lvLMgAq3jGMePsDtEOF6XLWbrV2GL/2TX00vP2+YsPN+5UmyRdzMLZGEfESiNQF9fotNbtA487dWnCf5pUu0ikVpgHvpY7YoA4Lb1D/JWc+zntkgW+Ig49WnlKyXi0LOlBOVuxckDb7Eax4=|12345678901234 567890||  ***Nota:*** El atributo selloCFD es el sello previo del Comprobante Fiscal Digital por Internet o del comprobante de retenciones, el sello del timbre es guardado dentro del atributo SelloSAT. Esta cadena original se sellada utilizando el algoritmo de digestión SHA-2 256 |
| **c. Uso del Complemento obligatorio timbre fiscal digital del SAT.** |
| El resultado de la validación del comprobante fiscal digital por Internet o del comprobante de retenciones, asignación de un folio fiscal e incorporación del sello digital del SAT se entiende como el Timbrado Fiscal Digital. El folio fiscal digital se refiere como el UUID.  Para integrar el complemento TimbreFiscalDigital a un comprobante fiscal digital por Internet o al comprobante de retenciones, la estructura resultante debe integrarse como un nodo hijo del nodo Complemento.  Adicional a su inclusión, se debe definir el namespace correspondiente dentro del nodo Comprobante/Retenciones/Nomina, 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 debe incluir la referencia al namespace aplicable (http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital) el cual se define mediante el esquema público definido en:  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd y se vincularía de la siguiente forma:  <cfdi:Comprobante  …  xmlns:xsi=http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance  xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3”  xsi:schemaLocation="  http://www.sat.gob.mx/cfd/3  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv33.xsd  ....  <cfdi:Complemento>  <tfd:TimbreFiscalDigital  xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd"  xmlns:tfd=”http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital”  …  </tfd:TimbreFiscalDigital>  </cfdi:Complemento>  ….  </cfdi:Comprobante>  La línea que especifica xml:xsi=“http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance” indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.  Las líneas que especifican xmlns=“http://www.sat.gob.mx/cfd/3” o "http://www.sat.gob.mx/ esquemas/retencionpago/1" hacen referencia al namespace de los comprobantes.  La línea que especifica xmlns:tfd=“http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital” hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión de Timbre Fiscal Digital.  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 xmlns definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo xsi:schemaLocation  Los nodos básicos del comprobante deben llevar encabezado del namespace se publica por el SAT. Por ejemplo el siguiente :  <cfdi:Comprobante>  <cfdi:Emisor/>  </cfdi:Comprobante>  Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento obligatorio de Timbre Fiscal Digital del SAT, éstos deben utilizar el encabezado “tfd”, por ejemplo:  <cfdi:Complemento>  <tfd:TimbreFiscalDigital/>  </cfdi:Complemento> |
| **C. Uso de la facilidad de nodos opcionales <Complemento> y ComplementoConcepto>** |
| El estándar del comprobante fiscal digital incluye dos elementos definidos como de tipo abierto que sirven para integrar nodos adicionales, definidos por el Servicio de Administración Tributaria, al cuerpo del comprobante.  A diferencia del nodo Addenda, estos nodos sí son de uso fiscal por lo que su contenido es reglamentado por la autoridad para ser utilizados por los contribuyentes que cuenten con alguna facilidad particular dispuesta en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente, incluyendo los datos complementarios solicitados en dichos nodos de acuerdo con el sector o actividad específica.  Las reglas de uso de aquellos complementos están disponibles en el sitio de Comprobantes Fiscales Digitales dentro del portal del SAT “http://www.sat.gob.mx”  **Reglas generales de uso:**  1. Dentro de estos nodos de complemento se integran al comprobante los elementos adicionales necesarios de acuerdo con el formato definido por el SAT como requerido por la actividad específica del contribuyente.  2. La integración de estos elementos adicionales se realiza conforme a los siguientes lineamientos:  a. Se integran idénticos los nodos complementarios requeridos dentro del nodo designado, según sea el caso requerido en la regla de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.  b. El Contribuyente debe sujetarse a la estructura de estos nodos complementarios, teniendo cuidado de especificar las referencias necesarias al “namespace” del complemento que se utilice, de acuerdo con los estándares definidos y publicados por el SAT.  c. Esto implica que si el contribuyente requiere utilizar esta funcionalidad complementaria debe definir el namespace correspondiente dentro del nodo Comprobante, así como referenciar la ubicación pública del esquema xsd correspondiente. Por ejemplo, asumiendo que el contribuyente requiere integrar el namespace http://www.sat.gob.mx/cfd/ecc el cual se define mediante el esquema público definido en:  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/ecc/ecc.xsd se vincularía de la siguiente forma:  <cfdi:Comprobante  …  xmlns:xsi=http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance  xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3” xmlns:ecc="http://www.sat.gob.mx/ecc"  xsi:schemaLocation="  http://www.sat.gob.mx/cfd/3  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv33.xsd  http://www.sat.gob.mx/ecc  http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/ecc/ecc.xsd"  …. </cfdi:Comprobante>  ***Nota:*** *El ejemplo mostrado es para un CFDI.*  La línea que especifica xml:xsi=“http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance” indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD. La línea que especifica xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3” hace referencia al namespace de comprobantes.  La línea que especifica xmlns:ecc=”http://www.sat.gob.mx/ecc/” hace referencia al namespace adicional del complemento.  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 xmlns definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo xsi:schemaLocation Cabe aclarar que los nodos básicos del comprobante fiscal digital por Internet (CFDI) deben llevar el encabezado del namespace que publica el SAT. Por ejemplo el siguiente:  <cfdi:Comprobante><cfdi:Emisor/></cfdi:Comprobante>  Cada complemento tiene definida su propia regla para inclusión en la cadena original, la cual, en caso de existir, se integra en el lugar correspondiente de acuerdo con lo expresado en los Rubros I.B. y II.B. del presente Anexo. |
| **D. Uso de la facilidad de ensobretado <Addenda>** |
| La facilidad de ensobretado consiste en ofrecer un mecanismo a aquellos contribuyentes que desean utilizar otros formatos electrónicos de forma adicional y que no sustituya al establecido dentro del Anexo 20 Rubro I.A. y II.A. Su objetivo es permitir que el envío de dichos formatos adicionales se integre dentro del cuerpo del estándar del comprobante fiscal digital definido por el SAT, facilitando el transporte de los formatos e información adicional, evitando con ello envíos paralelos.  Su mecánica de uso es la siguiente:  1. Se genera la información adicional en el formato particular del contribuyente.  2. Se genera el comprobante fiscal digital en el estándar definido por el SAT y se agrega el nodo o elemento de <cfdi:Addenda>posterior a que el servicio de certificación de los proveedores autorizados sea exitoso, como información adicional.  3. Dentro del nodo de <cfdi:Addenda> se expresa el formato particular del contribuyente siguiendo los siguientes lineamientos:  a. Si el formato es XML se transcriben idénticos los nodos adicionales requeridos dentro del nodo <cfdi:Addenda>. Si el contribuyente desea sujetar estos nodos adicionales a un diccionario o estándar específico, puede hacerlo teniendo cuidado de especificar las referencias necesarias al “namespace” del formato utilizado, de acuerdo con los estándares definidos por el consorcio W3. Esto implica que si el contribuyente desea utilizar esta funcionalidad adicional debe definir su nuevo namespace dentro del propio nodo de la Addenda publicando la ruta del esquema XSD para validación, por ejemplo:  <cfdi:Comprobante … xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3” xsi:schemaLocation=" http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio\_internet/cfd/3/cfdv33.xsd"> ....  <cfdi:Addenda  xmlns:otro="http://www.misitio.mx/miNS"  xsi:schemaLocation="http://www.misitio.mx/miNS  http://www.misitio.mx/miNS/miNS.xsd"><otro:MiNodo miAtributo=”valor”/>  </cfdi:Addenda>  </cfdi:Comprobante>  ***Nota:*** *El ejemplo mostrado es para un CFDI.*  La línea que especifica xml:xsi=“http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance” indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD. La línea que especifica xmlns:cfdi=”http://www.sat.gob.mx/cfd/3” hace referencia al namespace de comprobantes fiscales digitales por Internet, la línea que especifica xmlns=http://www.sat.gob.mx/cfd/2 hace referencia al namespace de comprobantes fiscales digitales.  La línea que especifica xmlns:otro=“http://www.misitio.mx/miNS” hace referencia al namespace adicional definido por el contribuyente.  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. El primer par corresponde al namespace y ubicación del esquema definido por el SAT y el segundo par corresponde al namespace y ubicación definido por el contribuyente para sus propios fines  Finalmente, el nodo que aparece en la Addenda tiene el encabezado *otro:* que corresponde al encabezado definido dentro de sí mismo  En caso de que se requiriera agregar otros namespaces adicionales, el mecanismo sería agregar una línea tipo xmlns definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo xsi:schemaLocation. Los nodos básicos del comprobante deben llevar el encabezado del namespace que publica el SAT al ser estos basados en el namespace por omisión. Por ejemplo el siguiente:  <cfdi:Comprobante><cfdi:Emisor/></cfdi:Comprobante>  b. Si el formato es texto plano, se expresa idéntico dentro del nodo “Addenda” teniendo cuidado de no usar caracteres reservados según la especificación de XML según los planteamientos del consorcio W3C.  Si el formato es binario, se debe expresar como una cadena de caracteres codificados en formato Base 64. |
| **IV. Generalidades** |
| 1. **De los distintos tipos de datos y catálogos.** |
| Los tipos simples, complejos y catálogos a los que se hace referencia en los estándares para los Comprobantes Fiscales Digitales y sus complementos, se publican en el Portal del SAT. |
|  |
| **V. Glosario** |
| **GTIN** - Global Trade Item Number es un estándar para asignar el número de un artículo comercial reconocido mundialmente, se utiliza para identificar de manera única al artículo y permite obtener su información específica. |

Atentamente.

Ciudad de México, ……………………….. de 2017.

El Jefe del Servicio de Administración Tributaria.

Osvaldo Antonio Santín Quiroz.