



¿Qué es el CFDI?

Beneficios en los cambios en CFDI

Obligación de expedir comprobantes fiscales

Sujetos obligados

Por retenciones o pagos

Generación de CFDI

Medios

Requisitos

Obligaciones en la expedición de CFDI

Práctica indebida

Acreditamiento y deducción de los comprobantes

Obligación de solicitar el comprobante para deducir y acreditar fiscalmente

Veracidad de la autenticidad

Implicaciones de no emitir comprobante

Facilidades para implementación del CFDI 3.3

Anexo 20 versión 3.3

Formas para aplicar la guía de llenado

Principales cambios de la versión 3.2 vs. 3.3

Esquema de los principales cambios

Atributos

Requisitos fiscales en la expedición de comprobantes

Requisitos genéricos de los CFDI

Estructura de la factura electrónica

Complementos

Clasificación

Esquema de los complementos de los CFDI

Complementos de retenciones

Requisitos del CFDI impreso

Residentes en el extranjero

Plazo para entregar la información al PAC o SAT para el timbrado del CFDI

Plazo para timbrar el CFDI de operaciones con el público general

Fecha de emisión vs. el timbrado

Nuevos requisitos de los CFDI

Catálogos

Comprobantes fiscales vigentes

Tipos de comprobantes

Método de pago

PPD (Pago en Parcialidades o Diferido)

Errores más comunes a los campos

Precisiones

Formas de pago

Catálogo de formas de pago

Requisitos adicionales de los CFDI emitidos y recibidos. Análisis de los campos específicos

Lugar de expedición

Tipo de relación

Generación de los CFDI con tipo de relación

Atributos del "Uso CFDI"

Análisis de los conceptos referentes al uso del CFDI

Correlación de las claves de uso del CFDI con la contabilidad electrónica

Descripción del bien o servicio

Consideraciones

Contenido



Formas para localización de la clave de producto o servicio

Unidad de Medida

Tratamiento de los “Anticipos” en los CFDI

Consideraciones preliminares

Consentimiento

Objeto

Ejemplo 1

Ejemplo 2

Ejemplo 3

Alcance del término «anticipo de clientes»

Facturación del «anticipo de clientes» según guía de llenado del SAT

Requisitos para acreditar el IVA

Pago de más por parte del cliente

Facturación del total de la operación

Expedición de comprobantes en operaciones con el público en general

Complemento de pagos

Antecedentes

Aplicación

Catálogos

Plazo para emitir el CFDI por recepción de pagos

Prácticas indebidas al expedir un CFDI y su correcto uso

Prácticas indebidas detectadas

Infracciones y sanciones

Publicación de contribuyentes incumplidos

Notificación al contribuyente

Valoración de pruebas

Comprobantes fiscales sin efecto

Contribuyentes que hayan dado efecto fiscal a los comprobantes

Contribuyentes que no acreditaron la veracidad de los comprobantes

Revisiones electrónicas

Objetivos

Esquema de modelo de riesgos del SAT

Concepto

Aspectos que fiscalizar

Conclusiones

Anexo

Expedición de CFDI por pagos realizados

Generación de CFDI

Ingreso

Egreso

Generación del CFDI en la herramienta del SAT

CFDI de ingreso

Emisor/receptor

Régimen fiscal

Tipo de comprobante

Uso del CFDI

Comprobante

Código postal

Forma de pago

Contenido



Método de pago

Clave de producto o servicio, clave de unidad y descripción

Impuestos

CFDI relacionados

Generación de CFDI, herramienta del SAT. Egreso

Comprobante con el complemento para recepción de pago

Referencias

Contenido