



MANUAL DE OPERACIÓN

Manual de armado de layout para generar CFDI 4.0 con Complemento de Recepción de Pagos 2.0

IBA SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A. DE C.V.

Av. Eulalia Guzmán 169, Col. Atlampa, Delegación Cuauhtémoc, México D.F., C.P. 06450

5255 – 4555

www.facturemosya.com

Layout para la generación de CFDI 4.0 con Complemento de Recepción de Pagos 2.0

I.	LÍNEAS Y CAMPOS QUE DEBE CONTENER LA INFORMACIÓN DEL COMPLEMENTO DE PAGOS	2
II.	DESCARGAR FICHA TÉCNICA, GUÍA DE LLENADO Y CATÁLOGOS:.....	14
III.	EJEMPLOS.....	14
IV.	CONTROL DE CAMBIOS.....	15

I. Líneas y campos que debe contener la información del complemento de pagos

- a) Para generar comprobantes con el completo de recepción de pago versión 2.0 la información deberá de tener las siguientes líneas:

COM: que son los datos del comprobante.

EXE: (Opcional) Contiene los datos correspondientes al domicilio de expedición de la sucursal.

IGL: (Condicional) Línea para precisar la información relacionada con el comprobante global. Si el valor registrado en el Rfc del Receptor contiene XAXX010101000 y el valor registrado en el nombre del Receptor contiene el valor "PUBLICO EN GENERAL" esta línea debe existir. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

CRELS: (Opcional) Línea que permite definir el tipo de relación de los comprobantes relacionados.

CREL: (Opcional) Línea que permite definir los comprobantes fiscales relacionados.

EMI: Contiene los datos correspondientes al emisor.

REC: corresponde a los datos del receptor.

DOR: corresponde a los datos del domicilio del receptor.

CON: corresponde con los datos de un concepto **(PARA ESTE COMPLEMENTO SOLO SE PODRÁ USAR UNA LINEA).**

CONIT: Línea que permite definir los impuestos trasladados de cada uno de los productos, esta línea tendrá que ir después de la línea de concepto, al cual quiere que tenga esta información y se puede repetir más de una vez por cada concepto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

CONIR: Línea que permite definir los impuestos trasladados de cada uno de los productos, esta línea tendrá que ir después de la línea de concepto, al cual quiere que tenga esta información y se puede repetir más de una vez por cada concepto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

ACTER: (opcional) Línea para registrar información del contribuyente Tercero, a cuenta del que se realiza la operación. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

CUP: (opcional) Contiene los datos de la cuenta predial de cada concepto, esta línea tendrá que ir después de la línea de concepto, al cual quiere que tenga esta información y se puede repetir más de una vez por cada concepto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

INAD: (opcional) Contiene los datos de la aduana de cada concepto, esta línea tendrá que ir después de la línea de concepto, al cual quiere que tenga esta información y se puede repetir más de una vez por cada concepto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

RET: (opcional) Línea para expresar los impuestos retenidos, si los impuestos son de diferente nombre, entonces se agregará otra línea con el mismo identificador, pero diferente nombre de impuesto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

TRA: (opcional) Línea que contiene la información de los impuestos trasladados, si los impuestos son de diferente nombre, entonces se agregará otra línea con el mismo identificador, pero diferente nombre de impuesto. **(NO DEBE DE EXISTIR PARA ESTE COMPLEMENTO).**

PAGST: Línea requerida para especificar el monto total de los pagos y el total de los impuestos, deben ser expresados en MXN. (Esta línea no se debe de repetir)

PAGSP: Línea que contiene la información general del pago. (Esta línea se deberá de poner por cada pago recibido)

PAGSPDOC: Línea para expresar la lista de documentos relacionados con los pagos diferentes de anticipos. Por cada documento que se relacione se debe generar una línea PAGSPDOC. (Esta línea deberá de ir después del pago correspondiente y se deberá de poner por cada comprobante pagado)

PAGSPDOCIMRET: Línea opcional para capturar los impuestos retenidos aplicables conforme al monto del pago recibido. Por cada impuesto retenido que aplique al documento relacionado se debe generar una línea PAGSPDOCIMRET. (Esta línea deberá de ir después de la línea PAGSPDOC)

PAGSPDOCIMTRA: Línea opcional para capturar los impuestos trasladados aplicables conforme al monto del pago recibido. Por cada impuesto trasladado que aplique al documento relacionado se debe generar una línea PAGSPDOCIMTRA. (Esta línea deberá de ir después de la línea PAGSPDOC)

PAGSPIMRET: Línea condicional para señalar los impuestos retenidos aplicables conforme al monto del pago recibido. Es requerido cuando en los documentos relacionados se registre algún impuesto retenido. (Esta línea deberá de ir después del pago correspondiente)

PAGSPIMTRA: Línea condicional para señalar los impuestos trasladados aplicables conforme al monto del pago recibido. Es requerido cuando en los documentos relacionados se registre algún impuesto trasladado. (Esta línea deberá de ir después del pago correspondiente)

- b) Cada identificador de línea estará separado de los atributos por "|||" y cada línea tendrá atributos en específico que se deben escribir respetando mayúsculas y minúsculas, a continuación, se listan los atributos para cada identificador:
- c) Cada campo se separará de su valor con el símbolo "|" en caso de que tenga valor si no se omite el separador y cada campo-valor estará separado del siguiente campo-valor por medio de "||" a continuación, se listan los atributos para cada identificador:

COM:

Atributos	Requerido(R)/ Opcional(O) / Condicional(C)	Valor(es)	Descripción
version	R	4.0	Indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresado el comprobante.
serie	O	(A-Z 0-9)	Atributo para precisar la serie para control interno del contribuyente. Este atributo acepta una cadena de caracteres.
folio	R	(0-9)	Valor numérico entero superior a 0 que expresa el folio del comprobante
fecha	R		Fecha y hora de expedición del comprobante fiscal. Se expresa en la forma aaaa-mm-ddThh:mm:ss, de acuerdo con la especificación ISO 8601.
FormaPago	C	c_FormaPago	Para pagos no debe existir este campo.
condicionesDePago	C		Para pagos no debe existir este campo.
subTotal	R		Para pagos debe de tener el valor de cero "0".
descuento	C		Para pagos no debe existir este campo.
Moneda	R	c_Moneda	Para pagos el valor siempre será "XXX"
TipoCambio	C		Para pagos no debe existir este campo.
total	R		Para pagos debe de tener el valor de cero "0".
tipoDeComprobante	R	c_TipoDeComprobante	Se debe registrar la clave con la que se identifica el tipo de comprobante fiscal para el contribuyente emisor. <ul style="list-style-type: none"> No debe existir el campo CondicionesDePago cuando el campo TipoDeComprobante es T (Traslado), P (Pago) o N (Nómina). No debe existir el campo Descuento de los conceptos cuando el campo TipoDeComprobante es T (Traslado) o P (Pago). No debe existir las líneas RET y TRA cuando el campo TipoDeComprobante es T (Traslado), P (Pago) o N (Nómina). No deben existir los campos FormaPago y MetodoPago cuando el campo TipoDeComprobante es T (Traslado) o P (Pago). Para pagos debe de tener el valor "P".
Exportacion	R	c_Exportacion	Atributo para expresar si el comprobante ampara una operación de exportación. Para pagos debe de tener el valor "01".
MetodoPago	C	c_MetodoPago	Para pagos no debe existir este campo.
Confirmacion	C		Se puede registrar la clave de confirmación única e irreplicable que entrega el proveedor de certificación de CFDI o el SAT a los emisores (usuarios) para expedir el comprobante con importes o tipo de cambio fuera del rango establecido o en ambos casos.
NumCtaPago	O		Atributo para incorporar al menos los cuatro últimos dígitos del número de cuenta con la que se realizó el pago. Este campo solo se mostrara en el PDF y no en el XML.
motivoDescuento	O		Atributo para expresar el motivo del descuento aplicable. Este campo solo se mostrara en el PDF y no en el XML.

CRELS:

Atributos	Requerido(R)	Valor(es)	Descripción
TipoRelacion	R	c_TipoRelacion	Se debe registrar la clave de la relación que existe entre éste comprobante que se está generando y el o los CFDI previos. <ul style="list-style-type: none"> Cuando el tipo de relación tenga la clave "01" o "02", no se deben registrar notas de crédito y débito con comprobante de tipo "T" (Traslado), "P" (Pago) o "N" (Nómina). Cuando el tipo de relación tenga la clave 03, no se deben registrar devoluciones de mercancías sobre comprobantes de tipo "E" (Egreso), "P" (Pago) o "N" (Nómina). Cuando el tipo de relación tenga la clave 04, si este documento que está generando es de tipo "I" (Ingreso) o "E" (Egreso), Puede sustituir a un comprobante de tipo "I" (Ingreso) o "E" (Egreso), en otro caso debe de sustituir un comprobante del mismo tipo. Cuando el tipo de relación sea 05, este documento que se está generando debe ser de tipo "T" (Traslado), y los documentos

			<p>relacionados deben ser un comprobante de tipo "I" (Ingreso) o "E" (Egreso).</p> <ul style="list-style-type: none"> Cuando el tipo de relación sea 06, este documento que se está generando debe ser de tipo "I" (Ingreso) o "E" (Egreso) y los documentos relacionados deben ser de tipo "T" (Traslado). <p>Para pagos el valor deberá ser "04".</p>
--	--	--	---

CREL:

Atributos	Requerido(R)	Descripción
UUID	R	Se puede registrar el folio fiscal (UUID) de un comprobante fiscal relacionado con el presente comprobante.

EMI:

Atributos	Requerido(R)/ Condiciona(C)	Valor(es)	Descripción
Regimen	R	c_RegimenFiscal	<p>Se debe especificar la clave del régimen fiscal del contribuyente emisor bajo el cual se está emitiendo el comprobante.</p> <p>El régimen fiscal que se registre en este campo 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.</p>
FacAtrAdquirente	C	[0-9]{10}	Para pagos no debe existir este campo.

REC:

Atributos	Requerido(R)/ Opcional(O) / Condiciona(C)	Valor(es)	Descripción
Rfc	R		<p>Se debe registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes del receptor del comprobante.</p> <p>El RFC debe estar contenido en la lista de RFC (L_RFC) inscritos no cancelados en el SAT en caso de que sea diferente del RFC genérico.</p>
Nombre	R		Se puede registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor a registrar en el comprobante.
NumRegIdTrib	C		<p>Se puede capturar el número de registro de identidad fiscal del receptor del comprobante fiscal cuando este sea residente en el extranjero.</p> <ul style="list-style-type: none"> Este campo es obligatorio cuando se incluya el complemento de comercio exterior. Puede conformarse desde 1 hasta 40 caracteres. Si no existe el campo "país" en la línea DOR, este campo puede no existir. La residencia fiscal debe corresponder con el valor especificado en la columna Formato de Registro de Identidad Tributaria del catálogo c_Pais.
UsoCFDI	R	c_UsoCFDI	Para pagos el valor de este campo debe ser "P01".
RegimenFiscalReceptor	R	c_RegimenFiscal	<p>Sirve para incorporar la clave del régimen fiscal del contribuyente receptor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.</p> <p>El régimen fiscal que se registre en este atributo debe corresponder con 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.</p> <p>Si el atributo Rfc del nodo Receptor contiene el valor "XAXX010101000" o el valor "XEXX010101000" en este atributo se debe registrar la clave "616".</p>
Clave	O		Atributo para precisar el número interno del receptor.

DOR:

Atributos	Opcional(0) / Condicional(C)	Valor(es)	Descripción
Calle	0		Este atributo sirve para precisar la avenida, calle, camino o carretera donde se da la ubicación
noExterior	0		Este atributo sirve para expresar el número particular en donde se da la ubicación sobre una calle dada.
noInterior	0		Este atributo sirve para expresar información adicional para especificar la ubicación cuando calle y número exterior (noExterior) no resulten suficientes para determinar la ubicación de forma precisa
colonia	0		Este atributo sirve para precisar la colonia en donde se da la ubicación cuando se desea ser más específico en casos de ubicaciones urbanas.
localidad	0		Atributo que sirve para precisar la ciudad o población donde se da la ubicación.
municipio	0		Atributo que sirve para precisar el municipio o delegación (en el caso del Distrito Federal) en donde se da la ubicación.
Estado	0		Atributo que sirve para precisar el estado o entidad federativa donde se da la ubicación.
País	C	c_Pais	Cuando el receptor del comprobante sea un extranjero, se puede registrar la clave del país de residencia para efectos fiscales del receptor del comprobante. Este campo es obligatorio cuando se incluya el complemento de comercio exterior o se registre el campo NumRegIdTrib o el RFC del receptor sea el de cliente extranjero "XEXX010101000".
codigoPostal	R		Atributo que sirve para asentar el código postal en donde se da la ubicación. El valor de este atributo debe encontrarse en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT y debe estar asociado a la clave de RFC registrado en el atributo Rfc del Nodo Receptor. Si el valor del atributo Rfc del receptor es XAXX010101000 o XEXX010101000, este atributo debe ser igual al valor del Lugar de Expedición.

CON:

Atributos	Requerido(R)/ Opcional(0)	Valor(es)	Descripción
ClaveProdServ	R	c_ClaveProdServ	En este campo se debe registrar una clave que permita clasificar los conceptos del comprobante como productos o servicios; se deben utilizar las claves de los diversos productos o servicios de conformidad con el catálogo c_ClaveProdServ publicado en el Portal del SAT, cuando los conceptos que se registren por sus actividades correspondan a estos. Se deben incluir los impuestos o complementos aplicables cuando la clave seleccionada lo indique en el catálogo. En el caso de que la clave de un producto o servicio no se encuentre en el catálogo se debe registrar la clave "01010101". Para pagos el valor siempre debe de ser "84111506".
noIdentificacion	0		Para pagos no debe de existir este campo.
cantidad	R		En este campo se debe registrar la cantidad de bienes o servicios que correspondan a cada concepto, puede contener de cero hasta seis decimales. Para pagos el valor siempre debe de ser "1".
ClaveUnidad	R	c_ClaveUnidad	En este campo se debe registrar la clave de unidad de medida estandarizada de conformidad con el catálogo c_ClaveUnidad publicado en el Portal del SAT, aplicable para la cantidad expresada en cada concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto. Para pagos el valor siempre debe de ser "ACT".
unidad	0		Para pagos no debe de existir este campo.
descripcion	R		En este campo se debe registrar la descripción del bien o servicio propia de la empresa por cada concepto. Para pagos el valor siempre debe de ser "Pago".
valorUnitario	R		Para pagos el valor siempre debe de ser "0".
importe	R		Para pagos el valor siempre debe de ser "0".
descuento	0		Para pagos no debe de existir este campo.
ObjetoImp	R	c_ObjetoImp	Para pagos el valor siempre debe de ser "01".

observaciones	0		En este campo se puede ingresar información adicional al concepto. Solo se mostrara en el PDF.
---------------	---	--	--

PAGST:

Atributos	Requerido(R)/ Condicional (C)	Descripción
TotalRetencionesIVA	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos retenidos de IVA que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el campo ImpuestoP contenga el valor IVA por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalRetencionesISR	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos retenidos de ISR que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el campo ImpuestoP contenga el valor ISR por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalRetencionesIEPS	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos retenidos de IEPS que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos retenidos registrados en el elemento RetencionP donde el campo ImpuestoP contenga el valor IEPS por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosBaseIVA16	C	<p>Campo para expresar el total de la base de IVA trasladado a la tasa del 16% que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en 23 TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.160000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosImpuestoIVA16	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 16% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.160000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosBaseIVA8	C	<p>Campo para expresar el total de la base de IVA trasladado a la tasa del 8% que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.080000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosImpuestoIVA8	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 8% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.080000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosBaseIVA0	C	<p>Campo para expresar el total de la base de IVA trasladado a la tasa del 0% que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.</p>

		<ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.000000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosImpuestoIVA0	C	<p>Campo para expresar el total de los impuestos de IVA trasladado a la tasa del 0% que se desprenden de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos ImporteP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA, en TipoFactorP el valor Tasa y en TasaOCuotaP el valor 0.000000, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
TotalTrasladosBaseIVAExento	C	<p>Campo para expresar el total de la base de IVA trasladado exento que se desprende de los pagos. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los importes de los campos BaseP de los impuestos trasladados registrados en el elemento TrasladoP donde los campos contengan en ImpuestoP el valor IVA y en TipoFactorP el valor Exento, por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.
MontoTotalPagos	R	<p>Campo para expresar el total de los pagos que se desprenden de los nodos Pago. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> El valor de este campo debe ser igual al redondeo de la suma del resultado de multiplicar cada uno de los campos Monto por el valor registrado en el campo TipoCambioP de cada nodo Pago.

PAGSP:

Atributos	Requerido(R)/ Condicional (C)	Valor(es)	Descripción
FechaPago	R		Se debe registrar la fecha y hora en la que el beneficiario recibe el pago. Se expresa en la forma aaaa-mm-ddThh:mm:ss, de acuerdo con la especificación ISO 8601. En caso de no contar con la hora se debe registrar 12:00:00.
FormaDePagoP	R	c_FormaPago	Se debe registrar la clave de la forma en que se realiza el pago, conforme al catálogo formas de pago publicado en el Portal de Internet del SAT, la cual debe ser distinta a la clave 99 (Por definir).
MonedaP	R	c_Moneda	<p>Se debe registrar la clave de la moneda utilizada con la que se realizó el pago, cuando se haya recibido el pago en moneda nacional se debe registrar MXN, conforme con la especificación ISO 4217.</p> <ul style="list-style-type: none"> No se debe registrar en este campo la clave "XXX" (Los códigos asignados para las transacciones en que intervenga ninguna moneda). Si la clave es diferente de MXN (Peso Mexicano) debe existir información en el campo TipoCambioP. Si la clave es MXN (Peso Mexicano), se debe registrar el valor "1" en el campo TipoCambioP.
TipoCambioP	C		<p>Se debe registrar el tipo de cambio de la moneda a la fecha en que se realizó el pago, cuando el campo MonedaP sea diferente a MXN (Peso Mexicano), en este caso el valor de este campo debe reflejar el número de pesos mexicanos que equivalen a una unidad de la divisa señalada en el campo MonedaP.</p> <ul style="list-style-type: none"> El SAT publica el porcentaje de variación para el valor máximo de este campo en el catálogo c_Moneda. Cuando el valor registrado en este campo se encuentre fuera del porcentaje de variación, el emisor debe obtener de manera no automática una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrarla al CFDI en el campo Confirmacion. La clave de confirmación la asigna el PAC.
Monto	R		Se debe registrar el importe del pago, este debe ser mayor a cero "0". La suma de los valores registrados en el nodo DoctoRelacionado, campo ImpPagado, debe ser menor o igual que el valor de este campo.

			<ul style="list-style-type: none"> Se debe considerar la conversión a la moneda del pago registrada en el campo MonedaP y el margen de variación por efecto de redondeo, aplicando la siguiente formula: $\text{Limite inferior} = \frac{\text{ImportePagado} - \left(\frac{10 \cdot \text{NumDecimalesImportePagado}}{2} \right)}{\text{Tipo de cambio DR} + \left(\frac{10 \cdot \text{NumDecimalesTipoCambioDR}}{2} \right) - 0.000000001}$ $\text{Limite superior} = \frac{\text{ImportePagado} + \left(\frac{10 \cdot \text{NumDecimalesImportePagado}}{2} \right) - 0.000000001}{\text{Tipo de cambio DR} - \left(\frac{10 \cdot \text{NumDecimalesTipoCambioDR}}{2} \right)}$ El valor de este campo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior. El SAT publica el límite para el valor máximo de este campo en el catálogo c_TipoDeComprobante.
NumOperacion	C		<p>Se debe registrar el número de cheque, número de autorización, número de referencia, clave de rastreo en caso de ser SPEI, línea de captura o algún número de referencia análogo que identifique la operación correspondiente del pago efectuado.</p> <p>Puede conformarse desde 1 hasta 100 caracteres.</p>
RfcEmisorCtaOrd	C		<p>Es la clave del RFC de la entidad emisora de la cuenta origen, es decir, la operadora, el banco, la institución financiera, emisor de monedero electrónico, etc., en caso de ser extranjero se debe registrar el RFC genérico XEXX010101000, en caso de que éste no se utilice, el RFC que se registre debe estar en la lista de RFC inscritos en el SAT.</p> <p>Considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna RFC del Emisor de la cuenta ordenante del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p>
NomBancoOrdExt	C		<p>Es el nombre del banco ordenante, es requerido en caso de ser extranjero, considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna Nombre del Banco emisor de la cuenta ordenante en caso de extranjero del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p> <p>Puede conformarse desde 1 hasta 300 caracteres.</p>
CtaOrdenante	C		<p>Se debe registrar el número de la cuenta con la que se realizó el pago, considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna Cuenta Ordenante del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p> <p>Puede conformarse desde 10 hasta 50 caracteres.</p>
RfcEmisorCtaBen	C		<p>Se debe registrar la clave del RFC de la entidad operadora de la cuenta destino, es decir, la operadora, el banco, la institución financiera, emisor de monedero electrónico, etc.</p> <p>Considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna RFC del Emisor Cuenta del beneficiario del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p>
CtaBeneficiario	C		<p>Se debe registrar el número de cuenta en donde se recibió el pago.</p> <p>Considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna Cuenta de Beneficiario del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p>
TipoCadPago	C	c_TipoCadenaPago	<p>Se debe registrar la clave del tipo de cadena de pago que genera la entidad receptora del pago.</p> <p>Considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna Tipo Cadena Pago del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.</p> <p>Si existe este campo es obligatorio registrar los campos CertificadoPago, CadenaPago y SelloPago, en otro caso estos campos no deben existir.</p>
CertPago	C		<p>Es el certificado que corresponde al pago, como una cadena de texto en formato base 64 y es requerida cuando el campo "TipoCadPago" contenga información.</p>

CadPago	C		Es la cadena original del comprobante de pago generado por la entidad emisora de la cuenta beneficiaria. Es requerido en caso de que el campo TipoCadPago contenga información. Nota: Se deberá de sustituir los pipes " ", por "|";
SelloPago	C		Es el sello digital que se asocie al pago. La entidad que emite el comprobante de pago, ingresa una cadena original y el sello digital en una sección de dicho comprobante, este sello digital es el que se debe registrar en este campo. Debe ser expresado como una cadena de texto en formato base 64. Es requerido en caso de que el campo TipoCadPago contenga información.

PAGSPDOC:

Atributos	Requerido(R)/ Opcional (O) / Condicional (C)	Valor(es)	Descripción
IdDocumento	R		Se debe registrar el identificador del documento relacionado con el pago. Este dato puede ser un folio fiscal de la Factura Electrónica. Puede conformarse desde 16 hasta 36 caracteres alfanuméricos.
Serie	O		Se puede registrar la serie del comprobante para control interno del contribuyente, acepta una cadena de caracteres desde 1 hasta 25.
Folio	O		Se puede registrar el folio del comprobante para control interno del contribuyente, acepta una cadena de caracteres desde 1 hasta 40.
MonedaDR	R	c_Moneda	Se debe registrar la clave de la moneda utilizada en los importes del documento relacionado, cuando se usa moneda nacional o el documento relacionado no especifica la moneda se registra MXN (Peso Mexicano). Los importes registrados en los campos ImpSaldoAnt, ImpPagado e ImpSaldoInsoluto de esta sección, deben corresponder a esta moneda. Conforme con la especificación ISO 4217. <ul style="list-style-type: none"> Este campo no debe contener la clave "XXX" (Los códigos asignados para las transacciones en que intervenga ninguna moneda) contenida en el catálogo c_Moneda publicado en el Portal del SAT. Si el valor de este campo es diferente al valor registrado en el campo MonedaP, se debe registrar información en el campo EquivalenciaDR. Si el valor de este campo y el campo MonedaP contienen la misma moneda se debe registrar el valor "1" en el campo EquivalenciaDR. Los importes registrados en los campos ImpSaldoAnt, ImpPagado e ImpSaldoInsoluto de esta sección, deben corresponder a la moneda registrada en este campo y redondeados hasta la cantidad de decimales que soporte la moneda
EquivalenciaDR	C		Es el tipo de cambio conforme con la moneda registrada en el documento relacionado. Este dato es requerido cuando la moneda del documento relacionado es distinta de la moneda de pago. Se debe registrar el número de unidades de la moneda señalada en el documento relacionado que equivalen a una unidad de la moneda del pago. Ejemplo: En el documento relacionado en el campo MonedaDR se registra en USD (Dólar americano) y en el campo Monto el pago se realiza por 100 EUR (Euro), por lo tanto en este campo se debe registrar 1.114700 USD/EUR y en el campo ImpPagado se debe registrar 111.47 USD, dato que se obtiene de la siguiente manera: 100 EUR * 1.114700 USD/EUR = 111.47 USD. TipoCambioDR= 1.114700
NumParcialidad	R		Se debe registrar el número de parcialidad que corresponde al pago.
ImpSaldoAnt	R		Se debe registrar el monto del saldo insoluto de la parcialidad anterior. <ul style="list-style-type: none"> En el caso de que sea la primer parcialidad este campo debe contener el importe total del documento relacionado. En el caso de que se reciba el pago diferido, se debe registrar el monto total de la operación del documento relacionado.

			<ul style="list-style-type: none"> Este dato debe ser mayor a 0.
ImpPagado	R		<p>Se debe registrar el importe pagado que corresponde al documento relacionado.</p> <ul style="list-style-type: none"> El importe pagado debe ser mayor a 0. El importe pagado debe corresponder al tipo de moneda registrado en el campo MonedaDR del documento relacionado.
ImpSaldoInsoluto	R		<p>Se debe registrar la diferencia entre el importe del saldo anterior y el monto del pago.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser mayor o igual a 0 y debe calcularse de los campos: ImpSaldoAnt menos el ImpPagado. Considerar que este importe debe corresponder al tipo de moneda registrado en el campo MonedaDR del documento relacionado.
ObjetoImpDR	R	c_ObjetoImp	<p>Campo para expresar si el pago del documento relacionado es objeto o no de impuesto.</p> <ul style="list-style-type: none"> Las distintas claves vigentes se encuentran incluidas en el catálogo c_ObjetoImp. Si el valor registrado en este campo es "02" al menos tiene que existir una línea PAGSPDOCIMRET o PAGSPDOCIMTRA para ese documento relacionado. Si el valor registrado en este campo es "01" o "03" no debe existir las líneas PAGSPDOCIMRET o PAGSPDOCIMTRA para ese documento relacionado.

PAGSPDOCIMRET:

Atributos	Requerido(R)	Valor(es)	Descripción
BaseDR	R		<p>Se debe registrar el valor para el cálculo de la retención conforme al monto del pago, aplicable al documento relacionado, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Si se registra un valor en este campo, el valor debe ser mayor a 0
ImpuestoDR	R	c_Impuesto	<p>Se debe registrar la clave del tipo de impuesto retenido conforme al monto del pago, aplicable al documento relacionado.</p>
TipoFactorDR	R	c_TipoFactor	<p>Se debe registrar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.</p> <ul style="list-style-type: none"> Debe ser distinto de exento.
TasaOCuotaDR	R		<p>Se debe registrar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se retiene.</p> <ul style="list-style-type: none"> Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el campo ImpuestoDR y el factor debe corresponder con el campo TipoFactorDR. Si el valor registrado es variable, debe corresponder al rango entre el valor mínimo y el valor máximo señalado en el catálogo.
ImporteDR	R		<p>Se debe registrar el importe del impuesto retenido conforme al monto del pago, aplicable al documento relacionado. No se permiten valores negativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Calcular el límite inferior como: $(BaseDR - 10 - NumDecimalesBaseDR/2) * (TasaOCuotaDR)$ y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo. Calcular el límite superior como: $(BaseDR + 10 - NumDecimalesBaseDR/2 - 10-12) * (TasaOCuotaDR)$ y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo. El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.

PAGSPDOCIMTRA:

Atributos	Requerido(R)/ Condicional (C)	Valor(es)	Descripción
BaseDR	R		Se debe registrar el valor de la base para el cálculo del impuesto trasladado conforme al monto del pago, aplicable al documento relacionado, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos. El valor de este campo debe ser mayor que cero.
ImpuestoDR	R	c_Impuesto	Se debe registrar la clave del tipo de impuesto trasladado conforme al monto del pago aplicable al documento relacionado.
TipoFactorDR	R	c_TipoFactor	Se debe registrar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto, el cual se encuentra incluido en el catálogo c_TipoFactor publicado en el Portal del SAT.
TasaOCuotaDR	C		Se puede registrar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada. Es requerido cuando el campo TipoFactorDR contenga una clave que corresponda a Tasa o Cuota. <ul style="list-style-type: none"> Si el valor registrado es fijo debe corresponder a un valor del catálogo c_TasaOCuota, coincidir con el tipo de impuesto registrado en el campo ImpuestoDR y el factor debe corresponder con el campo TipoFactorDR. Si el valor registrado es variable, debe corresponder al rango entre el valor mínimo y el valor máximo señalado en el catálogo.
ImporteDR	C		Se puede registrar el importe del impuesto trasladado conforme al monto del pago, aplicable al documento relacionado. No se permiten valores negativos. Es requerido cuando el tipo factor sea Tasa o Cuota. <ul style="list-style-type: none"> Calcular el límite inferior como: $(BaseDR - 10 - NumDecimalesBaseDR / 2) * (TasaOCuotaDR)$ y este resultado truncado con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo. Calcular el límite superior como: $(BaseDR + 10 - NumDecimalesBaseDR / 2 - 10 - 12) * (TasaOCuotaDR)$ y este resultado redondearlo hacia arriba con la cantidad de decimales que tenga registrado este atributo. El valor de este atributo debe ser mayor o igual que el límite inferior y menor o igual que el límite superior.

PAGSPIMRET:

Atributos	Requerido(R)/ Condicional (C)	Valor(es)	Descripción
ImpuestoP	R	c_Impuesto	Se debe registrar la clave del tipo de impuesto retenido conforme al monto del pago, mismas que se encuentran incluidas en el catálogo c_Impuesto publicado en el Portal del SAT.
ImporteP	R		Se debe registrar el importe del impuesto retenido conforme al monto del pago. No se permiten valores negativos. Debe existir al menos uno de los campos TotalRetencionesIVA, TotalRetencionesISR, TotalRetencionesIEPS. Debe ser igual a la suma de los importes de los impuestos retenidos registrados en los documentos relacionados donde el impuesto sea igual al campo ImpuestoP de este nodo. La suma debe considerar todos los importes de los campos ImporteDR de cada uno de los documentos relacionados que existan. <ul style="list-style-type: none"> Debe ser igual a la suma de los importes de los impuestos retenidos registrados en los documentos relacionados donde el impuesto sea igual al atributo ImpuestoP de este elemento. La suma debe considerar todos los importes de los atributos ImporteDR de cada uno de los documentos relacionados que existan: <p>Calcular la suma como: $(ImporteDR/EquivalenciaDR) + (ImporteDR/EquivalenciaDR) + N...$ Ejemplo: Moneda: USD, importe: 100,000.00 EquivalenciaDR: 1.329310 Moneda: MXN, importe: 1,773,309.77 EquivalenciaDR: 23.5728</p>

			Resultado se expresa a la moneda de pago, para este ejemplo son Euros: $(100,000.00/1.329310) + (1,773,309.770000/23.5728) = 150,453.9442$.
--	--	--	--

PAGSPIMTRA:

Atributos	Requerido(R)/ Condicional (C)	Valor(es)	Descripción
BaseP	R		<p>Debe existir al menos uno de los atributos TotalTrasladadosBaseIVA16, TotalTrasladadosBaseIVA8, TotalTrasladadosBaseIVA0, TotalTrasladadosBaseIVAExento</p> <p>Debe ser igual a la suma de los importes de los atributos BaseDR registrados en los documentos relacionados donde el impuesto del documento relacionado sea igual al atributo ImpuestoP de este elemento y la TasaOCuotaDR del documento relacionado sea igual al atributo TasaOCuotaP de este elemento.</p> <p>En caso de que solo existan documentos relacionados con TipoFactorDR Exento, la suma de este atributo debe ser igual a la suma de los importes de los atributos BaseDR registrados en los documentos relacionados. La suma debe considerar todos los importes de los atributos BaseDR de cada uno de los documentos relacionados que existan:</p> <p>Calcular la suma como: $(BaseDR/EquivalenciaDR) + (BaseDR/EquivalenciaDR) + N...$ Ejemplo: Moneda: USD, importe: 100,000.00 EquivalenciaDR: 1.329310 Moneda: MXN, importe: 1,773,309.77 EquivalenciaDR: 23.5728 Resultado se expresa a la moneda de pago, para este ejemplo son Euros: $(100,000.00/1.329310) + (1,773,309.770000/23.5728) = 150,453.9442$.</p>
ImpuestoP	R	c_Impuesto	Se debe registrar la clave del tipo de impuesto trasladado conforme al monto del pago, mismas que se encuentran incluidas en el catálogo c_Impuesto publicado en el Portal del SAT. Debe existir sólo un registro con la misma combinación de impuesto, factor y tasa por cada traslado.
TipoFactorP	R	c_TipoFactor	Se debe registrar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto, mismas que se encuentran incluidas en el catálogo c_TipoFactor publicado en el Portal del SAT.
TasaOCuotaP	C		Se puede registrar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada en los documentos relacionados. El valor seleccionado debe corresponder a un valor del catálogo c_TasaOCuota donde la columna impuesto corresponda con el campo ImpuestoP y la columna factor corresponda con el campo TipoFactorP.
ImporteP	C		<p>Se puede registrar la suma del impuesto trasladado, agrupado por ImpuestoP, TipoFactorP y TasaOCuotaP. No se permiten valores negativos.</p> <p>Debe existir al menos uno de los campos TotalTrasladadosImpuestoIVA16, TotalTrasladadosImpuestoIVA8, TotalTrasladadosImpuestoIVA0.</p> <p>Debe ser igual a la suma de los importes de los atributos ImporteDR registrados en los documentos relacionados donde el impuesto del documento relacionado sea igual al atributo ImpuestoP de este elemento y la TasaOCuotaDR del documento relacionado sea igual al atributo TasaOCuotaP de este elemento.</p> <p>La suma debe considerar todos los importes de los atributos ImporteDR de cada uno de los documentos relacionados que existan:</p> <p>Calcular la suma como: $(ImporteDR/EquivalenciaDR) + (ImporteDR/EquivalenciaDR) + N...$ Ejemplo: Moneda: USD, importe: 100,000.00 EquivalenciaDR: 1.329310 Moneda: MXN, importe: 1,773,309.77 EquivalenciaDR: 23.5728 Resultado se expresa a la moneda de pago, para este ejemplo son Euros: $(100,000.00/1.329310) + (1,773,309.770000/23.5728) = 150,453.9442$.</p>

II. Descargar ficha técnica, guía de llenado y catálogos:

Ficha técnica

<http://omawww.sat.gob.mx/tramitesyservicios/Paginas/documentos/Pagos20.pdf>

Guía de llenado

<http://omawww.sat.gob.mx/tramitesyservicios/Paginas/documentos/Guiallenadopagos311221.pdf>

Catálogos

http://omawww.sat.gob.mx/tramitesyservicios/Paginas/anexo_20_version3-3.htm

<http://omawww.sat.gob.mx/tramitesyservicios/Paginas/documentos/catPagos.xls>

Matriz de errores

http://omawww.sat.gob.mx/tramitesyservicios/Paginas/documentos/MatrizDeErrores_CRP_V20_14122021.xls

III. Ejemplos.

A continuación, un ejemplo del armado de la información:

[illegible]

PAGSPDOC|||IdDocumento|65e5221f-f806-43c1-a5fa-b2bc0f9663da||Serie|A||Folio|1||MonedaDR|MXN||EquivalenciaDR|1||NumParcialidad|1||ImpSaldoAnt|100.00||ImpPagado|40.00||ImpSaldoInsoluto|60.00||ObjetoImpDR|02
 PAGSPDOCIMRET|||BaseDR|1000.00||ImpuestoDR|001||TipoFactorDR|Tasa||TasaOCuotaDR|0.10||ImporteDR|100.00
 PAGSPDOCIMTRA|||BaseDR|1000.00||ImpuestoDR|002||TipoFactorDR|Tasa||TasaOCuotaDR|0.16||ImporteDR|160.00
 PAGSPDOC|||IdDocumento|65e5221f-f806-43c1-a5fa-b2bc0f9663db||Serie|B||Folio|2||MonedaDR|MXN||EquivalenciaDR|1||NumParcialidad|2||ImpSaldoAnt|200.00||ImpPagado|200.00||ImpSaldoInsoluto|0.00||ObjetoImpDR|02
 PAGSPDOCIMRET|||BaseDR|200.00||ImpuestoDR|001||TipoFactorDR|Tasa||TasaOCuotaDR|0.10||ImporteDR|20.00
 PAGSPDOCIMTRA|||BaseDR|200.00||ImpuestoDR|002||TipoFactorDR|Tasa||TasaOCuotaDR|0.16||ImporteDR|32.00
 PAGSPIMRET|||ImpuestoP|001||ImporteP|120.00
 PAGSPIMTRA|||BaseP|1200.00||ImpuestoP|002||TipoFactorP|Tasa||TasaOCuotaP|0.16||ImporteP|192.00
 PAGSP|||FechaPago|2018-09-26T17:28:38||FormaDePagoP|01||MonedaP|MXN||TipoCambioP|1||Monto|100
 PAGSPDOC|||IdDocumento|65e5221f-f806-43c1-a5fa-b2bc0f9663df||Serie|B||Folio|3||MonedaDR|MXN||EquivalenciaDR|1||NumParcialidad|2||ImpSaldoAnt|200.00||ImpPagado|100.00||ImpSaldoInsoluto|100.00||ObjetoImpDR|02
 PAGSPDOCIMRET|||BaseDR|100.00||ImpuestoDR|001||TipoFactorDR|Tasa||TasaOCuotaDR|0.10||ImporteDR|10.00
 PAGSPDOCIMTRA|||BaseDR|100.00||ImpuestoDR|002||TipoFactorDR|Exento
 PAGSPIMRET|||ImpuestoP|001||ImporteP|10.00
 PAGSPIMTRA|||BaseP|1000.00||ImpuestoP|002||TipoFactorP|Exento

IV. Control de cambios.

En la presente sección se detallan los cambios que se registran en las revisiones del presente documento para una mejor identificación de los cambios registrados.

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN
18/04/2022	Se corrige el texto “PAGSM” por “PAGSP” en la página 8.
07/06/2022	Se actualiza la URL del catálogo de CFDI 4.0. Página 14