

EJEMPLO DE LLENADO DE CFDI

ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACIÓN IMPRESA DE UN CEDI VERSIÓN 4.0

PCC1306108B1

A2

A12

A1

PINTURAS Y COMPLEMENTOS SA DE CV

RFC: PCC1306108B1

Régimen Fiscal:

601 General de Ley Personas Morales

Serie AT

Folio 9772

Folio fiscal

98261364-5E8E-4815-BCB0-F1DDC339CD44

Tipo de comprobante

1 Ingreso

Lugar de emisión

80020

Fecha y hora de emisión

2022-05-18 12:16:47

Moneda

MXN Peso Mexicano

Forma de Pago

01 Efectivo

Método de Pago

PUE Pago en una sola exhibición

Exportación

01 No aplica

Folio interno

F420009538

B1

RECEPTOR

RFC:

UAS651204MZ9

Nombre:

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE SINALOA

C.P. Domicilio fiscal:

80020

Régimen fiscal: 603 Personas Morales con Fines no Lucrativos

Uso de CFDI: G03 Gastos en general.

DOMICILIO FISCAL: BLVD. MIGUEL TAMA YO ESPINOZA DE LOS MONTEROS NUMERO 2358 COLONIA DESARROLLO URBANO 3 RIOS, CULIACAN, SINALOA, MEXICO, C.P: 80020

Cantidad	Cve. Unidad	Cve. ProdServ No	Descripción	Precio Unitario	importe
1	LTR	31211506	VINIMEX ROJO CARDENAL	177.59	177.59
	LTS	19A0600710	Impuesto: 002 IVA Tasa 0.16 Base: \$ 177.59 Importe: \$ 28.41		
1	H87 PZ	31211904	COMEX BROCHA PLUS 4" C/12	80.17	80.17
	19AH023910		Impuesto: 002 IVA Tasa 0.16 Base: \$ 80.17 Importe: \$ 12.83		
Impuesto: 002 IVA Tasa: 0.1600 Base: \$257.76 Importe: \$41.24				SubTotal: \$	257.76
				IVA 0.1600: \$	41.24
				Total: \$299.00	

Importe con letra:

(SON DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 MXN)

Sello digital del CFDI:

Zzb5Mxzq1 149kWT1 NCcXOH3GnrY7lokpYpTd/OEjP6yNNknQrcmo7W35VKJZK11 VKWwAiBBUqvgO324+mKzByz4ncJ94D17b5/t0T/OZDdEAI+F1q2gWwXXpLzBfIDJ1omVgv3Ys/N50s/C8SFnkL59GzdCgfHGwovsfmo/9pFyxfShg/s+NGG2SvP/AGBrkzUBmoq 0R+pmWqzESGfXcx/DjA1 MgMb3KGSqjOD6P901fZIIQe72zKEEyMxBoOsynR8RvHsI6KuhNRvaA38E9U9XknGcnodAj3EuUejMeu b764axQ4SIAoXEx8hhf/00VfHPfeKN+/IRZetKb8Tg==

Sello del SAT:

fOkJaZHim4o+Xwj2VxyCBfkhN5z98UfOigHlICz63wVK3eJie0sK5O8J8OJguCZuhSELOFdknUXvgrlSvQ5yAWcb9i 8gcECIx2kRQ8SXgm4gKUmtbtFDAPoKRpB+2kcKhTTYBmfaarnOYEFkGqyJehR9MhGMupZXOeksCtOzv3/SIhc26Toq aufdGPYk5eVTPONcfCuP47F8HqVCHWjMPugfjvdQwzWZIGh5v+hzEjBaXprvGknYPJ+ljnrdKc+ReAS4AKOtOND1Zy np7c8YIG5so8fEvO34LflfxK1icsvw7+O4RYTQ17xUsrwwJKDBQy2aEVU0OdPVwDkexKKQbg==

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1198261364-5E8E-4815-BCB0-F1 DDC339CD44|2022-05-18T12:18:36|ASE0209252Q1 ||Zzb5Mxzq1149k WT1 NCcXOH3GnrY7lokpYpTd/OEjP6yNNknQrcmo7W35VKJZK11 VKWwAiBBUqvgO324+mKzByz4ncJ94D17b5/t0T/OZDdEAI+F1q2gWwXXpLzBfIDJ1omVgv3Ys/N50s/C8SFnkL59GzdCgfHGwovsfmo/9pFyxfShg/s+NGG2SvP/AGBr kzUBmoqOR+pmWqzESGfXcx/DjA1MgMb3KGSqjOD6P901fZIIQe72zKEEyMxBoOsynR8RvHsI6KuhNRvaA38E9U9XknGcnodAj3EuUejMeub764axQ4SIAoXEx8hhf/00VfHPfeKN+/IRZetKb8Tg==|00001000000505371432||

No de Serie del Certificado del Emisor:

00001000000508021700

No de Serie del Certificado de SAT:

00001000000505371432

Fecha y hora de certificación:

2022-05-18T12:18:36

RFC del PAC:

ASE0209252Q1

Debo y pagaré incondicionalmente por este pagaré a lo orden de: PINTURAS Y COMPLEMENTOS SA DE CV el día: 18/05/2022 en la ciudad de CULIACAN, SIN la cantidad de \$ 299.00 (SON DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), valor recibido en mercancía y servicios a mi entera satisfacción. Este pagaré causará intereses a razón del 0.00% mensual desde la fecha de vencimiento hasta su total liquidación, pagadero conjuntamente con el principal.



Requisitos del Comprobante Fiscal Digital por Internet

Definiciones

CFF: Código Fiscal De La Federación

RMF 2022: Resolución Miscelánea Fiscal 2022

LIVA: Ley del Impuesto al Valor Agregado

RLIVA: Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado

LISR: Ley del Impuesto Sobre la Renta

ISR: Impuesto Sobre la Renta

CFDI: Comprobante Fiscal Digital por Internet

A. Datos del Emisor (Proveedor)

- 1) Clave del Registro Federal de Contribuyentes (**artículo 29-A CFF**).
- 2) Nombre o razón social (**artículo 29-A CFF**).
- 3) Régimen fiscal en que tributen conforme a la Ley del Impuesto sobre la Renta “612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales” (**artículo 29-A CFF**).
- 4) Número de folio “**folio fiscal UUID**” (**artículo 29-A CFF**).
- 5) Sello digital del Servicio de Administración Tributaria (**artículo 29-A CFF**).
- 6) Sello digital del contribuyente que lo expide (**artículo 29-A CFF**).
- 7) Lugar y fecha de expedición “basta con que se ponga el Código Postal” (**artículo 29-A CFF y Regla 2.7.1.29 RMF 2022**).
- 8) Certificado de sello digital “**del prestador del servicio**” (**artículo 29 CFF**).
- 9) Certificado del SAT “**quién certificó el comprobante**” (**artículo 29 CFF**).
- 10) Fecha y hora de certificación (**artículo 29 CFF**).
- 11) Cadena original del complemento de certificación digital del SAT (**Regla 2.7.1.7 RMF 2022**).
- 12) La leyenda: “Este documento es una representación impresa de un CFDI” (**Regla 2.7.1.7 RMF 2022**).

B. Datos del Receptor (Universidad Autónoma de Sinaloa)

- 1) Clave del Registro Federal de Contribuyentes “**UAS651204MZ9**” (**artículo 29-A CFF**).
- 2) Nombre o razón social “**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE SINALOA**” sin tilde o acento (**artículo 29-A CFF**).
- 3) Código postal del domicilio fiscal de la persona a favor de quien se expida “**80020**” (**artículo 29-A CFF**).
- 4) Clave del uso fiscal que el receptor le dará al comprobante fiscal “**G03 Gastos en general**” o “según catálogo SAT” anexo “C” (**artículo 29-A CFF y Regla 2.1.7.29 RMF 2022**).
- 5) Clave del régimen fiscal en el que tribute el receptor “**603 Personas Morales con Fines no Lucrativos**” (**Regla 2.1.7.29 RMF 2022**).

C. Datos Generales

- 1) Cantidad, unidad de medida y clase de los bienes o mercancías o descripción del servicio o del uso o goce que amparen (**artículo 29-A CFF**).



Nota:

Se deberá describir en forma detallada el servicio o bien adquiridos.

- 2) Valor unitario consignado en número (**artículo 29-A CFF**).
- 3) Importe total consignado en número o letra (**artículo 29-A CFF**).
- 4) Forma de pago “según catálogo SAT” anexo “A” (**artículo 29-A CFF y Reglas 2.7.1.29, 2.7.1.39 RMF 2022**).
- 5) Método de pago “según catálogo SAT” anexo “B” (**artículo 29-A CFF y Reglas 2.7.1.29, 2.7.1.39 RMF 2022**).
- 6) Desglosar en el comprobante las retenciones de los impuestos correspondientes:

- Impuesto al Valor Agregado las 2/3 partes del impuesto trasladado (**artículos 1-A, 32 LIVA y artículo 3 RLIVA**)

Régimen Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

- Impuesto Sobre la Renta 10% del importe del servicio prestado (**artículo 106 LISR**)

Régimen Simplificado de Confianza Personas Físicas

- Impuesto Sobre la Renta 1.25% del importe del servicio prestado (**artículo 113-J LISR**)

EJEMPLOS DE LLENADO DE IMPORTES EN LOS CFDI

Servicios profesionales

Ejemplo Régimen Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales:

Servicio	\$ 10,000.00
IVA trasladado 16%	\$ 1,600.00
Subtotal	\$ 11,600.00
Retención IVA 2/3	\$ 1,066.67
Retención ISR 10%	\$ 1,000.00
Total	\$ 9,533.33

Ejemplo Régimen Simplificado de Confianza Personas Físicas:

Servicio	\$ 10,000.00
IVA trasladado 16%	\$ 1,600.00
Subtotal	\$ 11,600.00
Retención IVA 2/3	\$ 1,066.67
Retención ISR 1.25%	\$ 125.00
Total	\$ 10,408.33



Servicios (médicos, dentales)

Ejemplo Régimen Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales:

Servicio	\$ 10,000.00
Retención ISR 10%	\$ 1,000.00
Total	\$ 9,000.00

Ejemplo Régimen Simplificado de Confianza Personas Físicas:

Servicio	\$ 10,000.00
Retención ISR 1.25%	\$ 125.00
Total	\$ 9,875.00

Ejemplo Régimen General de Ley Persona Moral:

Servicio	\$ 10,000.00
Total	\$ 10,000.00

Bienes (lentes, aparatos ortopédicos)

Ejemplo Régimen Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales:

Bien	\$ 10,000.00
IVA trasladado 16%	\$ 1,600.00
Total	\$ 11,600.00

Ejemplo Régimen Simplificado de Confianza Personas Físicas:

Bien	\$ 10,000.00
IVA trasladado 16%	\$ 1,600.00
Subtotal	\$11,600.00
Retención ISR 1.25%	\$ 125.00
Total	\$11,475.00

Ejemplo Régimen General de Ley Persona Moral:

Bien	\$ 10,000.00
IVA trasladado 16%	\$ 1,600.00
Total	\$ 11,600.00



Anexo "A"

c_FormaPago	Descripción
01	Efectivo
02	Cheque nominativo
03	Transferencia electrónica de fondos
04	Tarjeta de crédito
05	Monedero electrónico
06	Dinero electrónico
08	Vales de despensa
12	Dación en pago
13	Pago por subrogación
14	Pago por consignación
15	Condonación
17	Compensación
23	Novación
24	Confusión
25	Remisión de deuda
26	Prescripción o caducidad
27	A satisfacción del acreedor
28	Tarjeta de débito
29	Tarjeta de servicios
30	Aplicación de anticipos
31	Intermediario pagos
99	Por definir

Anexo "B"

c_MetodoPago	Descripción
PUE	Pago en una sola exhibición
PPD	Pago en parcialidades o diferido

Anexo "C"

c_UsocFDI	Descripción
G01	Adquisición de mercancías.
G02	Devoluciones, descuentos o bonificaciones.
G03	Gastos en general.
I01	Construcciones.
I02	Mobiliario y equipo de oficina por inversiones.
I03	Equipo de transporte.
I04	Equipo de computo y accesorios.
I05	Dados, troqueles, moldes, matrices y herramienta.
I06	Comunicaciones telefónicas.
I07	Comunicaciones satelitales.
I08	Otra maquinaria y equipo.