

Curso

Impuestos

CFDI de retenciones e información de pagos 1.0 y sus complementos

Problemática

Las leyes del ISR, IVA e IEPS prevén la expedición del **CFDI de retenciones e información de pagos** en distintas operaciones especiales, mediante el estándar tecnológico del Anexo 20 de la RMF; sin embargo, **es comúnmente confundido con el CFDI 3.3, situación que lleva al error en su emisión.**

Objetivo

Que el participante conozca con precisión **en qué casos sí debe expedirse** atendiendo lo dispuesto por la regla miscelánea vigente 2.7.5.4. y a la vez **conocer sus complementos más utilizados**, a fin de evitar cometer infracciones a las disposiciones fiscales que conllevan importantes sanciones por su incorrecta expedición.

Dirigido a

Contadores, auditores, auxiliares y en general personas interesadas con el tema en relación con la captación, expedición y registro de las **operaciones especiales de una entidad en materia del CFDI de retenciones versión 1.0.**

¿Por qué asistir ?

Porque después de asistir, entre muchas otras interrogantes, sabrá contestar:

- 1.Las actividades especiales por las cuales es necesario evidenciar una retención o un pago
- 2.Las características fiscales del CFDI base y de cada uno de sus complementos
- 3.Los casos en que se puede utilizar como comprobante fiscal por retenciones efectuadas
- 4.Los supuestos en que será necesario para realizar la deducción fiscal por pagos al extranjero
- 5.Los últimos usos sugeridos por el SAT para reflejar la retención del 6% del IVA a ciertas prestaciones de servicios

Estudiantes: 50% de descuento [Requisitos](#)

Valor P.E.P.C:4puntos

Expositor(es):

L.C. Gerardo García Campa (GGC)

Duración:4 horas

Temario

I.Marco legal

- 1.Ley del Impuesto sobre la Renta
- 2.Ley del Impuesto al Valor Agregado
- 3.Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios
- 4.Código Fiscal de la Federación
- 5.Resolución Miscelánea Fiscal para 2020

II.Estándar tecnológico

- 1.Diagrama de su estructura general
- 2.Nodos y campos que lo integran
- 3.Catálogos que lo conforman

III.Guía de llenado del Anexo 20

- 1.Recomendaciones generales
- 2.Representación impresa

IV.Complementos fiscales

- 1.Generalidades
- 2.Cuadro resumen de complementos
 - a.Enajenación de acciones (ejemplo)
 - b.Dividendos (ejemplo)
 - c.Intereses (ejemplo)
 - d.Arrendamiento en fideicomiso (ejemplo)
 - e.Pagos a extranjeros (ejemplo)
 - f.Premios
 - g.Fideicomiso no empresarial (ejemplo)

- h. Planes de retiro
- i. Intereses hipotecarios
- j. Operaciones con derivados
- k. Sector financiero
- l. Servicios de plataformas tecnológicas (ejemplo)

V. Modificaciones ocurridas en la RMF para 2020

- 1. Preceptos adicionados
- 2. Opción para su expedición
- 3. Opción como constancia y comprobante fiscal
- 4. Retención del 6% del IVA por transición 2019-2020

VI. Servicio de consulta y recuperación de factura del SAT

- 1. Consulta del CFDI emitido y recibido
- 2. Recuperación de descargas

VII. Servicio de cancelación del CFDI de retenciones

- 1. Generalidades de su esquema de cancelación
- 2. Medios necesarios para efectuar la cancelación
- 3. Uso del "Servicio de Cancelación"

VIII. Infracciones y sanciones en caso de incumplimiento

- 1. En términos del CFF por su no expedición
- 2. No deducibilidad para efectos del ISR

IX. Conclusiones y recomendaciones

- 1. Uso de este CFDI como medio de fiscalización de las autoridades