ACTUALIZACIÓN AL SISTEMA FACTURANOT® ABRIL 2015

Nos es grato comunicarle las mejoras que se han incluido al sistema **FACTURANOT®**

ACTUALIZACIÓN DEL CFDI DE RETENCIONES PARA INCLUIR CASOS ESPECIFICOS DE SERVIDUMBRES DE PASO

DERIP: Documento Electrónico de Retenciones e Información de Pagos

I.2.7.5.4. Emisión de comprobantes y constancias de retenciones de contribuciones a través de CFDI.

Para los efectos de los artículos 76, fracciones III, XI, inciso b) y XVIII; 86, fracción V; 110, fracción VIII; 117, último párrafo, 126, tercer párrafo, 127, tercer párrafo, 132, segundo párrafo y 139, fracción I de la Ley del ISR, artículo 29, primer párrafo del CFF, artículos 32, fracción V y 33, segundo párrafo de la Ley del IVA, artículo 5-A de la Ley del IEPS, y la regla I.3.1.8, fracción I, último párrafo, las constancias de retenciones e información de pagos se emitirán mediante el documento electrónico incluido en el Anexo 20. Asimismo, las constancias de retención podrán emitirse de manera anualizada en el mes de enero del año inmediato siguiente a aquél en que se realizó la retención o pago.

En los casos en donde se emita un comprobante fiscal por la realización de actos o actividades o por la percepción de ingresos, y se incluya en el mismo toda la información sobre las retenciones de impuestos efectuadas, los contribuyentes podrán optar por considerarlo, como el comprobante fiscal de las retenciones efectuadas.

Cuando en alguna disposición fiscal se haga referencia a la obligación de emitir un comprobante fiscal por retenciones efectuadas, éste se emitirá, salvo disposición en contrario, conforme a lo dispuesto en esta regla. *CFF 29, LISR 76, 86, 110, 117, 126, 127, 132, 139, LIEPS 5-A, LIVA 32, 33, RMF 2014 I.3.1.8.*

Modificación: “Para la emisión de comprobantes y constancias de retenciones a través de un CFDI (incluido en el anexo 20) para escrituras de servidumbres de paso se actualizó el sistema para incluir el pago “DEFINITIVO” en casos de ISR”

- Al denotar una escritura como servidumbre de paso

MANT. CLIENTES APLICAR SALIR VALIDAR FORMA ?

Nº DE ESCRITURA: * 0 SUFIJO: * 0 FECHA DE FIRMA DE ESCRITURA: * CFDI RETENCIONES ISR E IVA

CLIENTE: CÓDIGO DE NOTARIO: DC

TIPO DE OPERACIÓN: TRASLATIVAS DE DOMINIO TIPO INMUEBLE: * TERRENO

VALORES DE LA OPERACIÓN

- Este CFDI mostrará un **“Pago definitivo”** en el campo Tipo de pago como se muestra en el siguiente ejemplo:

MONTOS TOTALES			
Operación: \$ 4,000,000.00	Gravado: \$ 250,000.000	Exento: \$ 3,750,000.00	Retenido: \$ 57,320.00

IMPUESTOS RETENIDOS			
Base retención \$ 250,000.00	Tipo de impuesto 01 (ISR)	Tipo de pago Pago definitivo	Monto retenido \$ 57,320.00

Importe con letra: (CINCUENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.)