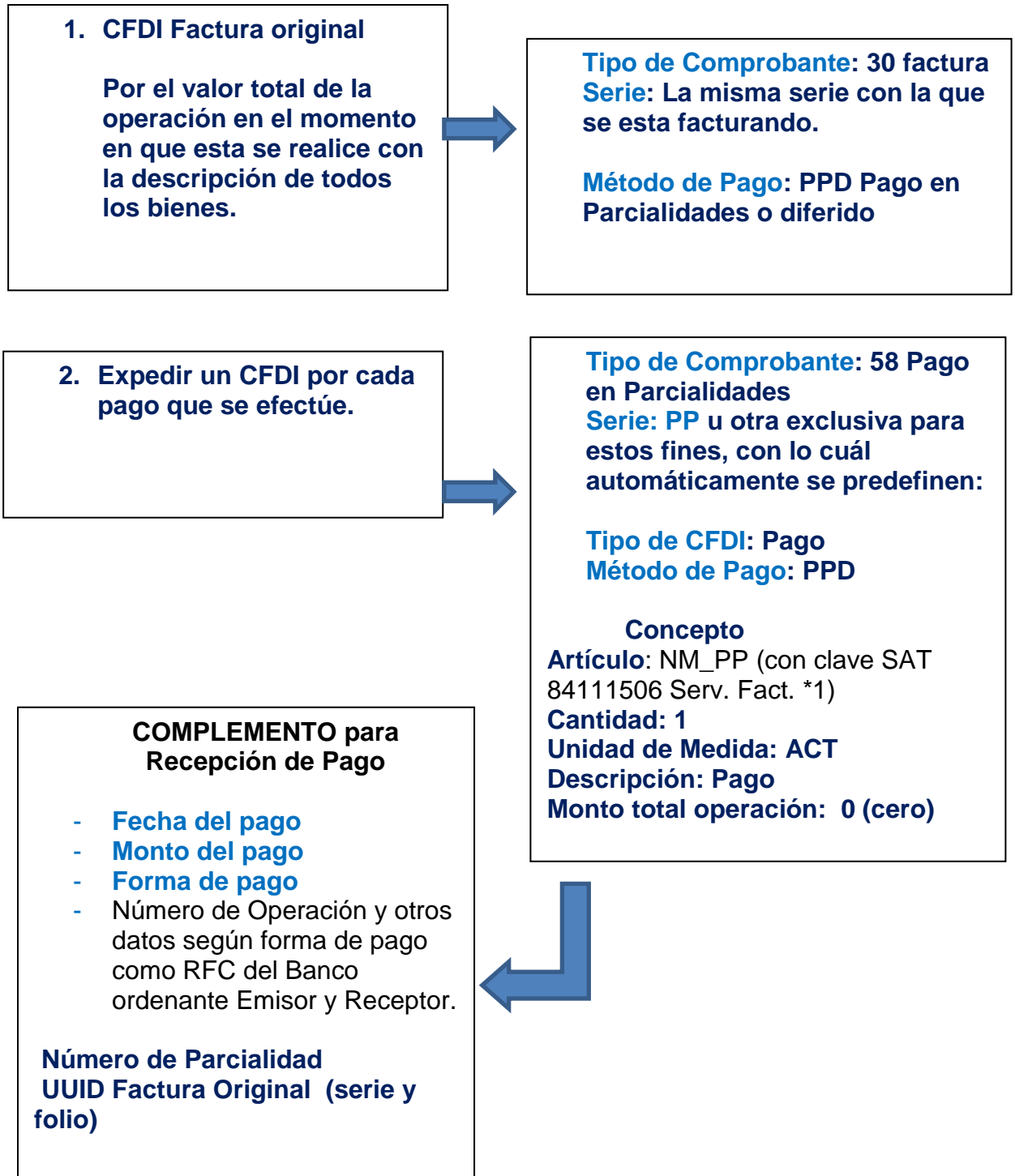


GUÍA PARA EXPEDIR CFDI 3.3 POR EL PAGO EN PARCIALIDADES

El Pago en Parcialidades consiste en hacer:



*1 El Código del artículo NM_PP debe estar dado de alta en el Catálogo del sistema.



Importante:

- ❖ Los DATOS FISCALES ORIGINALES DE Folio, Fecha y Monto se graban en los campos correspondientes según la Guía de LLenado del Anexo 20 RMF.
- ❖ Cabe mencionar que este CFDI de **PAGO PARCIALIDAD no es factura sino pago y por lo tanto no afecta a VENTAS E INVENTARIOS.**
- ❖ El CFDI de **PAGO PARCIALIDAD se debe de emitir una vez que el cliente haya pagado** y en automático **ABONAR AL SALDO DE LA FACTURA ORIGINAL.**
- ❖ **En SuperADMINISTRADOR dar de alta el TIPO DE COMPROBANTE 58 PAGO PARCIALIDAD y trabajarlo en una SERIE independiente para estos efectos (PP sugerido).**

1. Ejemplo de CFDI FACTURA ORIGINAL DE PAGO EN PARCIALIDADES.

Afecta a VENTAS, CUENTAS POR COBRAR E INVENTARIOS como cualquier otra factura.

Ampara el 100% de la operación y es igual a una factura de PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN, lleva la misma SERIE pero el método de pago debe de ser PAGO EN PARCIALIDADES en lugar de PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN.

Factura: **CFDI 6**
Fecha: **2017-07-29T12:24:03**
Forma de pago: **PPD Pago en parcialidades**
Folio fiscal: **8d7168f5-ad98-4c43-8196-b2e22c50b685**

Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Precio	Importe
TRANS	Transformador	1	Pza	200,000.00	200,000.00

Subtotal	200,000.00
IVA 16%	32,000.00
Total	232,000.00

2. Ejemplo de CFDI primer pago a FACTURA DE PAGO EN PARCIALIDADES:

Sólo abona al saldo de la factura original, ya que no es factura sino pago.

Ampara el pago recibido correspondiente a una Factura de Pago en Parcialidades, lleva una SERIE especial de PAGO PARCIALIDAD y se incorpora el Complemento para Recepción de Pagos donde se registra el importe del pago, el número de parcialidad y la factura original asociada.



PAGO PARCIALIDAD: **PP 1**
Fecha: 2017-08-29T05:19:56
Folio fiscal: 9dca71af-2831-4f5b-b34e-522918d84102

Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Precio	Importe	
NM-PP	Pago	1	ACT	0.00	0.00	
					Subtotal	0.00
					IVA 16%	0.00
					Total	0.00

Complemento para Recepción de Pagos
Fecha de Pago: 2017-08-28T05:19:56
Forma de pago: 03 Transferencia
Monto: 116,000.00
Serie y Folio factura original CFDI 6
Parcialidad 1

Documentos relacionados al Pago:
UUID: 8d7168f5-ad98-4c43-8196-b2e22c50b685, **Serie:** CFDI, **Folio:** 6, **Num. De parcialidad 1, Saldo Anterior:** 232,000.00, **Pagado:**116,000.00, **Saldo:**116,000.00.

5.- Ejemplo de CFDI segundo pago a FACTURA DE PAGO EN PARCIALIDADES:

Sólo abona al saldo de la factura original, ya que no es factura sino pago.

Ampara el pago recibido correspondiente a una Factura de Pago en Parcialidades, lleva una SERIE especial de PAGO PARCIALIDAD con monto cero y se incorpora el Complemento para Recepción de Pagos donde se registra el importe del pago , el número de parcialidad y la factura original asociada.

PAGO PARCIALIDAD: **PP 2**
Fecha: 2017-09-29T05:19:56
Folio fiscal: 56e9bec4-4fbf-4ace-ac33-576b57a699f5

Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Precio	Importe	
NM-PP	Pago	1	ACT	0.00	0.00	
					Subtotal	0.00
					IVA 16%	0.00
					Total	0.00

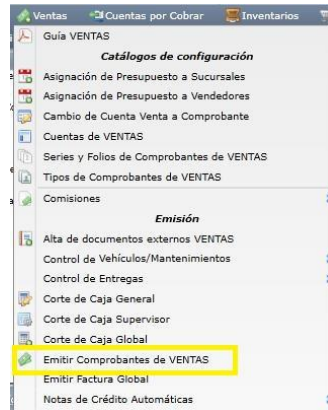
Complemento para Recepción de Pagos
Fecha de Pago: 2017-08-28T05:19:56
Forma de pago: 03 Transferencia
Monto: 116,000.00
Serie y Folio factura original CFDI 6
Parcialidad 2


Documentos relacionados al Pago:
UUID: 8d7168f5-ad98-4c43-8196-b2e22c50b685, **Serie:** CFDI, **Folio:** 6, **Num. De parcialidad 2, Saldo Anterior:** 116,000.00, **Pagado:**116,000.00, **Saldo:**0.00.

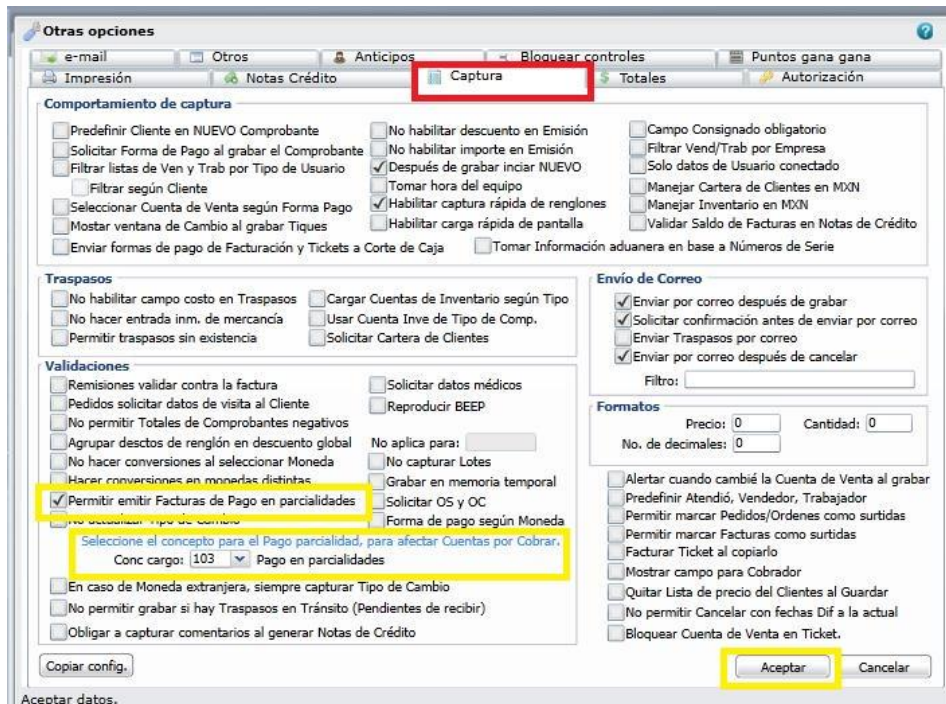
Guía para configurar SuperADMINISTRADOR y emitir Facturas por Pago en Parcialidades

1.- Habilitar el pago en parcialidades:

Para evitar que el usuario timbre por error una Factura como Pago en Parcialidades se debe de habilitar su uso, para eso entramos al menú VENTAS > Emitir Comprobantes de VENTAS, se debe de contar con permiso de acceso al botón Otras Opciones de la barra de botones.



Dar clic en el botón Otras Opciones  y en la pantalla que se muestra seleccione la pestaña **Captura**, localice la opción **Permitir emitir facturas de Pago en parcialidades** y dar clic en casilla para que aparezca la palomita y seguido de eso en **Conc.cargo** seleccionar en la lista el concepto en el que se abonará en Cuentas Por Cobrar. Puede dar de alta un concepto especial llamado: Pago parcialidad, esto para tener categorizado el pago en Cuentas por Cobrar.



Con esto ya tenemos activada la opción de Pago en Parcialidades o Diferido, esto se tiene que hacer para cada Sucursal.

También hay que dar de alta un artículo para el pago de las parcialidades con Código **NM_PP** que tenga asociada la clave SAT **84111506 Servicios de facturación**, Descripción igual a Pago y Unidad de Medida asociada **ACT** como unidad de medida SAT. Si es una base de datos nueva el Sistema lo predefine.

2.- Hacer la Factura original de Pago en parcialidades

Entrar al menú VENTAS y después al submenú Emitir Comprobantes de VENTAS y seleccionar el Tipo de Comprobante y Serie de Facturación normal, para esto el Comprobante tiene que ser Tipo 30.

La factura se realiza normalmente como cualquier otra, la diferencia es que antes de grabarla vamos a dar clic en la opción **Formas de Pago**:

Se abrirá la siguiente ventana donde vamos a seleccionar Método de Pago: Pago en Parcialidades (En automático se selecciona como Factura original).

y después clic en **Aceptar** para regresar a la pantalla de Emisión.

Clic en el botón **Grabar** de la Factura para generar y timbrar el comprobante.

3.- Hacer la Factura del primer Pago en Parcialidades

Para emitir una factura de Pago en Parcialidad de una factura original, debe de tener configurada una Serie especial (sugerida PP), donde el **Tipo de Comprobante sea 58 = Pago parcialidad** de esta manera el sistema habilitará unas opciones especiales para indicar el número de parcialidad.

El sistema define automáticamente el concepto: Código del Artículo definido para pago en parcialidades → **NM_PP**, la Descripción → **Pago**, Unidad de medida → **Serv que tiene asociada ACT** como la Unidad de Medida SAT, Cantidad igual a 1 y cero en Importe.

Se entra en automático a **Formas de Pago** y se muestra ya seleccionado el Método de Pago: **Pago en parcialidades**.

CAPTURA DE PAGOS

Tipo de Comprobante: Seleccione el Tipo de Comprobante de la factura padre, ejemplo: 30 Factura.

Serie: seleccione la Serie, ejemplo: CFDI Factura Electrónica CFDI

Folio: Capture el Folio o teclee F2 para entrar a la Ventana a buscar los folios de facturas en parcialidades con saldo del cliente y dar clic en **Seleccionar**. Se muestran los datos del comprobante seleccionado y se regresa a la ventana de Captura de Pagos.

Forma de Pago: Seleccione la forma de pago. Es importante que se revise antes que todas las Formas de Pago tengan asignada la forma de pago del catálogo del SAT, ya que de faltar no se generara el complemento de pago.

Importe: Capture el importe del pago, si seleccionó un comprobante en la ventana se predefine el saldo del comprobante.

Parcialidad: El Sistema lleva el consecutivo de parcialidades, la version 3.3 no solicita el total de parcialidades n de n, solo el número de parcialidad que se esta pagando

Dar clic en **Aceptar** o clic en **Agregar complemento de pago** y se abre la Ventana para capturar los datos específicos del pago.

COMPLEMENTO DE PAGO

Información del Pago

Fecha del Pago: Capturar la fecha cuando se realizó el pago o entrar al icono de calendario a seleccionarla.

Forma de Pago: Seleccionar la forma de pago. Si el pago se realizó con más de una forma de pago, entonces poner aquí la forma de pago del importe mayor.

Monto: Capturar el importe total del pago.

Num.Operación: Capturar el número de cheque, número de autorización, número de referencia o cualquier otra que identifique la operación correspondiente al pago efectuado. Este dato es opcional.

Complemento de Pago

Información del Pago

Fecha del pago: 27/11/2017 Datos del Pago
Forma de Pago: Transferencia
Monto: 14500
Núm. Operación: 12356

Banco ordenante Banco que por instrucción del cliente realiza una operación

Banco ordenante: Bancomer
Rfc Emisor Cta orden: BBA830831LJ2
Cuenta ordenante: 4020470981

Banco destino Banco que recibe los recursos para acreditarlos a una cuenta

RFC Emisor cuenta destino: HMI950125KG8
Núm cuenta destino: 4020730916

Aceptar Cancelar

Se debe registrar el número de cuenta en donde se recibió el pago.
Considerar las reglas de obligatoriedad de acuerdo con la columna Cuenta de Beneficiario del catálogo c_FormaPago publicado en el Portal del SAT.

Los datos de Banco ordenante (origen) y Banco destino son opcionales a menos que el RFC del cliente sea extranjero o sea el mismo cliente quien solicite que se incluyan.

Banco ordenante

Banco ordenante: Seleccione el Banco.

RFC Emisor cta orden: Capturar el RFC del Banco o se muestra el capturado en Tabla de Bancos. Dar clic en Banco Ordenante para capturar a todos los Bancos su RFC y clave de Banco SAT.

Cuenta Ordenante: Capturar la Cuenta del cliente ordenante.

Nota: Para que el Banco ordenante y Cuenta se tomen automáticamente del cliente que realiza el pago entonces asignarlos en la opción de Clientes/Deudores en la Pestaña de Datos Cliente se capturan: Forma de Pago, Banco y Número de Cuenta.

Banco destino

RFC Emisor cta orden: Capturar el RFC del Banco o se muestra el capturado en Tabla de Bancos. Dar clic en Banco Ordenante para capturar a todos los Bancos su RFC y clave de Banco SAT.

Cuenta Ordenante: Capturar la Cuenta del cliente ordenante.

Aceptar: dar clic en el botón Aceptar de esta Ventana para regresar a la ventana Captura de Pagos.

Grabar Captura de Pagos: dar clic en el botón **Aceptar** para proceder a la **generación del CFDI con Complemento de Pago.**



El sistema hace las siguientes validaciones al momento de seleccionar dichos datos con la factura original:

- No debe de estar cancelada
- El importe de la factura actual de Pago en Parcialidades no debe de superar el resto por pagar de la factura original.
- Ambas deben pertenecer al mismo Cliente.
- El Tipo de Comprobante 58 no afecta Inventarios, solo afecta Cuentas Por Cobrar, ya que es un pago de una factura y en automático realiza el pago en dicho módulo al momento de emitirse el Pago Parcialidad.

Al **Grabar** el comprobante, se genera un CFDI como se muestra a continuación.

DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO SU USO COMERCIAL

S A D E C V

R.F.C. AAA010101AAA

5 DE FEBRERO 1236, CIUDAD OBREGON, CAJEME, Sonora
México, C.P. 85095

Pago Parcialidad

PP3

Fecha

29/09/2017 05:19:56 p. m.

Lugar de Expedición: 85095

Cliente:

Condiciones:

Empresa Productora SA de CV

Sinaloa 480 Pte.
Centro
CIUDAD OBREGON, CAJEME, SONORA
MÉXICO, C.P. 85000
R.F.C. XAXX010101000 Código: 2
Uso CFDI: P01 Por definir

Complemento para recepción de pagos:

Versión: 1.0

Fecha del pago: 2017-09-29T05:20:14

RFC Emisor cta orden:

Núm cuenta destino:

Forma de pago: 03

Banco ordenante:

Monto: 116,000.00

Moneda: MXN

Cuenta ordenante:

Núm. Operación: 12345

RFC Emisor cuenta destino:

Documentos relacionados al pago:

UUID: 8d7168f5-ad98-4c43-8196-b2e22c50b685 Serie: CFDI Folio: 6 Moneda: MXN Metodo de pago: PPD Núm de parcialidad: 1 Saldo anterior: 12,000.00 Pagado: 116,000.00 Saldo: 116,000.00



Versión: 3.3	Este documento es un comprobante emitido por una empresa de un CFDI	
Certificado del emisor: 30001000000300023708	Tipo de comprobante: Pago	Folio fiscal: 9dca71af-2831-45b-b34e-522918d84102
Certificado del SAT: 20001000000300022323		Fecha y hora de certificación: 29/09/2017 19:26:42
601 General de Ley Personas M...		R.F.C. PAC: AAA010101AAA
Sello digital del emisor: 8m95uq/CV/ya8q773Pv7DA8LwR20v93AvC/Daxc2E4Lw9v8Pv0Bnd8tcl3...M0dyP...stW12Q318//NCR07JsmI5c4+4XX3oPCqJ7WkPer315398RvcGv+ZD334X7w0X019p3h9Qgocw1DjGallDeDj4H		

Obsérvese en la sección de Documentos relacionados están : el UUID, Serie y Folio de la factura original, el Método de Pago, Número de Parcialidad, Saldo Anterior, Pagado y Saldo Actual.

3.- Hacer la Factura del Segundo Pago en Parcialidades

Para emitir el comprobante de pago de la parcialidad número 2 se procede de forma similar a lo antes explicado y el CFDI que se genera sería el siguiente:



DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO SU USO COMERCIAL

S A DE C V

R.F.C. AAA010101AAA

5 DE FEBRERO 1236, CIUDAD OBREGON, CAJEME, Sonora
México, C.P. 85095

Pago Parcialidad

PP4

Fecha

29/09/2017 05:26:19 p. m.

Lugar de Expedición: 85095

Cliente:

Condiciones:

Empresa Productora S A de C V

Sinaloa 480 Pte.
Centro
CIUDAD OBREGON, CAJEME, SONORA
MÉXICO, C.P. 85000
R.F.C. XAAX010101000 Código: 2
Uso CFDI-PDI Por definir

Complemento para recepción de pagos:

Versión: 1.0

Fecha del pago: 2017-10-28T12:00:00

RFC Emisor cta orden:

Núm cuenta destino:

Forma de pago: 03

Banco ordenante:

Monto: 116,000.00

Moneda: MXN

Cuenta ordenante:

Núm. Operación: 12345678

RFC Emisor cuenta destino:

Documentos relacionados al pago:

UUID: 847168f5-a298-4c43-8196-b2e22c50b685 Serie: CFDI Folio: 6 Moneda: MXN Método de pago: PPD Núm de parcialidad: 2 Saldo anterior: 116,000.00 Pagado: 116,000.00 Saldo: 0.00



Versión: 3.3	Este documento es una demostración de una empresa de un CFDI	
Certificado del emisor: 30001000000300023708	Tipo de comprobante: Pago	Folio fiscal: 56e7bc4-4bf-4acc-ac33-57ab57a09f95
Certificado del SAT: 2000100000030002323	Fecha y hora de certificación: 29/09/2017 19:35:31	R.F.C. PAC: AAA010101AAA

Obsérvese en la sección de Documentos relacionados al emitirse este comprobante el Número de Parcialidad es la 2, Saldo Anterior 116,000.00, Pagado 116,000.00 y Saldo Actual es 0.00 de la factura original.

ANEXO 1 FUNDAMENTOS

Fiscalmente existen dos métodos de pago:

PUE PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN Cuándo al momento de expedir el CFDI se realice el pago "TOTAL" en una Sola Exhibición.

PPD PAGO EN PARCIALIDADES o DIFERIDO.- Cuándo al momento de expedir el CFDI no se realice pago o bien solo se de una parcialidad quedando pendiente un saldo por cobrar (elaborar CFDI tipo "pago" por cada parcialidad recibida con posterioridad). Se usa solo para bienes y no para servicios.

Código Fiscal de la Federación, ART. 29-A, FRACCIÓN VII en el inciso b menciona:

- b) Cuando la contraprestación **no se pague en una sola exhibición** se emitirá un comprobante fiscal digital por Internet (CFDI) por el valor total de la operación en el momento en que ésta se realice y **se expedirá un comprobante fiscal digital por Internet por cada uno de los pagos que se reciban posteriormente**, en los términos que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas de carácter general, los cuales deberán señalar el folio del comprobante fiscal digital por Internet emitido por el total de la operación, señalando además, el valor total de la operación, y el monto de los impuestos retenidos, así como de los impuestos trasladados, desglosando cada una de las tasas del impuesto correspondiente, con las excepciones precisadas en el inciso anterior.

Código Fiscal de la Federación, ART. 29-A, FRACCIÓN VII al final del inciso a menciona: Tratándose de contribuyentes que presten servicios personales, cada pago que perciban por la prestación de servicios se considerará como una sola exhibición y no como una parcialidad.