



# GUÍA PARA EMITIR CONSTANCIA DE PAGOS Y RETENCIONES CFDI - DIVIDENDOS Y SIN COMPLEMENTO (Retencion IVA 6% Outsourcing)

## Indice

### [1. Configuración](#)

1.1 [Tipo de Comprobante 91](#)

1.2 [Dar de Alta Serie para el Tipo de Comprobante 91](#)

### [2. Emisión de Constancia de Pagos y Retenciones](#)

[2.1 Constancia con Complemento por DIVIDENDOS](#)

[2.2 Constancia SIN Complemento \(RETENCIÓN IVA 6% OUTSOURCING\)](#)

## 1. CONFIGURACIÓN

### 1.1 Tipo de Comprobante 91

Entrar a **Ventas > Tipos de Comprobantes**.

Para la **emisión de CFDI de Constancia de Pagos y Retenciones dar de alta el Tipo de Comprobante: 91 CONSTANCIA** con:

- Comprobante Tipo = 91 Constancia
- Efecto SAT = C Comprobante de uso interno Ticket, Cotización ... y Constancia de Pagos

**Tipos de Comprobantes de VENTAS** ✕

Altas, Bajas, Cambios, Consulta y/o Impresión ALTA: Registro NUEVO.

**Identificación del Comprobante**

Tipo de Comprobante: 91  
Nombre: Constancia  
Imprimir:

Comprobante Tipo: 91 Constancia de Pagos y Retenci **Comprobante Tipo 91** ser:

Efecto SAT: C Comprobante de uso interno: Ticket/Nota de Venta, Cotización, Pedido, Remisión y Constancia de Pagos y

**Movimientos a cuentas**

Movimiento a Inventario:

Cuenta de Inventario:  Concepto:

Notas: La cuenta de Inventario puede cambiar al momento de facturar.  
La cuenta de Ventas se toma en base a la de Inventario.  
Las cuentas de Devoluciones/Bonificaciones y Costos se toman en base a la de Ventas.

Movimientos cuando el Comprobante corresponde a Ventas Netas:

Facturas, Notas de Cargo y Notas de Crédito:

Cuenta por Cobrar:  Concepto:

Dar clic en botón **Guardar**.



### 1.2 Dar de alta la Serie para el Tipo de Comprobante 91

Entrar a **Ventas > Series y Folios de Comprobante de VENTAS.**

Seleccione **Empresa, Sucursal** y el **Tipo de Comprobante Normal 91 Constancia.**

#### Identificación de la Serie

**Serie de Folios:** Capture la Serie. Ejem. CON.

**Nombre:** Capturar el nombre para identificar a la Serie. Ejem. Constancia.

**Imprimir:** Capturar el nombre para imprimir. Ejem. Constancia.

**Esquema:** Seleccionar el esquema 70 CFDI timbrado por PAC.

#### Pestaña Certificados y PAC para timbrado

Capturar la contraseña y seleccionar la ruta donde se localizan los archivos de clave privada y certificado así como los datos del PAC para el timbrado.

**Nota: Deben instalarse los Certificados a la Serie aún cuando haya instalados a nivel Empresa.**

#### Pestaña Diversos

Dar clic en la pestaña **Diversos** y seleccionar el **Formato de Impresión a Utilizar: Retencion** o el predefinido para la empresa conteniendo datos similares a este formato.

**Pestaña Fiscal**

Dar clic en la pestaña Fiscales y seleccionar **Método de Pago: opcional No requerido**. Seleccionar el **Régimen Fiscal** y el **IVA Traslado**.

**Guardar**

Dar clic en botón **Grabar**.



**2. Emisión de Constancia de Pagos y Retenciones CFDI**

Entrar a **Fiscal > Constancia de Pagos y Retenciones CFDI**.

2.1 CONSTANCIA DE PAGOS Y RETENCION POR DIVIDENDOS

**Paso 1. Seleccionar Tipo de Comprobante y Serie**

Seleccionar **Empresa** y **Sucursal**. Seleccionar el **Tipo de Comprobante 91** y la **Serie** ejemplo **CON**.

**Paso 2. Seleccionar el período y la clave de retención e información y pagos**

**Ejercicio:** capturar el año del ejercicio. Ejem. 2020.

**Mes Inicial y Mes Final:** capturar el período a que corresponde el pago y retención.

**Retención:** seleccionar en la ventana, para *Dividendos* corresponde la retención **14- Dividendos o utilidades distribuidas**.

**Constancia de Pagos y Retenciones CFDI** ✖

Altas, Bajas, Cambios, Consulta y/o Impresión

Emisión

**Paso 1.- Seleccione Tipo de Comprobante y Serie**

Empresa: 1 Sucursal: 1 Comprobante: 91 Serie: CPR Folio: 1

Emisión: 17/03/2020 Cancelado:

**Paso 2.- Seleccione el periodo y la clave de la retención e información y pagos**

Ejercicio: 2020 Mes inicial: 2 Mes final: 2

Retención: 14 Dividendos o utilidades distribuidas.

**Paso 3.- Seleccione el Receptor y el Complemento**

Receptor: 1 MARIA ELENA RAMIREZ PEREZ

Complemento: 2 Dividendos

**Paso 3.- Complemento**

Dividendos

Tipo de Dividendo o utilidad distribuida: 06 Proviene de CUFIN

Retención ISR México: 78,430.14

Retención ISR Extranjero: 0.00

Tipo Sociedad: Sociedad Nació

**Opcionales**

Retención Extranjero: 0.00

ISR acreditable Nacional: 0.00

Dividendo Acumulable Nacional: 0.00

Dividendo Acumulable Extranjero: 0.00

**Paso 4.- Totales**

Tipo Impuesto: 01 ISR

Tipo Pago Retención: Pago provisional

Monto Gravado: 261430.14

Monto Exento: 0.00

Retención: 78,430.14

Total: 261,430.14

**Paso 3. Seleccionar el Receptor y el Complemento**

**Receptor:** Seleccionar un receptor en la ventana.

**Complemento:** Selecciona en la ventana el Complemento **02 Dividendos**.

Para dar de alta Receptores dar clic en Receptor y en la ventana que se abre capturar los datos solicitados o para seleccionarlo un receptor posicionarse en el renglón y dar clic.

**Receptor de Constancia de Retención y Pagos (Altas, Bajas, Cambios, Consulta y/o Impresión)**

Buscar:

Registros: 1

Clave	Nombre	R.F.C	CURP	Nacionalidad	No. Registro
1	MARIA ELENA RAMIREZ	XAXX010101000		Nacional	



**Clave:** número secuencial del registro.

**Nombre, RFC y CURP:** capture el nombre, RFC y CURP si corresponde.

**Nacionalidad:** seleccione Nacional o Extranjero.

Dar clic en botón **Salir** para grabar y regresar a la pantalla de emisión.

**Complemento de Dividendos:**

**Tipo de Dividendo o utilidad distribuida:** Seleccione en ventana. Ejem. 06 Proviene de CUFIN al 31 de diciembre 2013.

**Retención ISR México:** capture el importe de la retención de ISR si la Sociedad es nacional. Ejem. 78130.14

**Retención ISR Extranjero:** capture el importe de la retención de ISR si la Sociedad es Extranjera.

**Tipo de Sociedad:** seleccione si la Sociedad es Nacional o Extranjera.

**Paso 4. Totales**

**Tipo Impuesto:** Seleccione si es IVA, ISR o IEPS. Ejem. ISR.

**Tipo Pago Retención:** seleccione si es Pago definitivo o Pago provisional. Ejem. Pago provisional.

**Monto Gravado:** capture el importe o Monto Gravado. Ejem. 261430.14.

**Retención:** se muestra la suma de las retenciones capturadas en el Complemento. Ejem. 78,430.14.

**Total:** se muestra la suma del Monto Gravado más el Monto Exento. Ejem. 261,430.14.

**Grabar Constancia y Generar CFDI:**

Dar clic en el botón Grabar para proceder a la **generación y timbrado del CFDI de la Constancia de Pagos y Retenciones de Dividendos.**

A continuación se muestra un ejemplo del CFDI generado.

**DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO SU USO COMERCIAL,**  
**S.A. DE C.V.**  
R.F.C. URU070122S28

<b>Retención</b>
1
<b>Fecha</b>
17/03/2020 12:00:00 p. m.

**Receptor:**  
**MARIA ELENA RAMIREZ PEREZ**  
RFC: XAXX010101000  
CURP:  
Nacionalidad: Nacional

Importe base de la retención	Tipo de impuesto	Impuesto retenido	Tipo de Retención
261,430.14	ISR	78,430.14	Pago provisional

Datos del complemento:	Total:
Ejercicio: 2020, Mes Inicio: 2 FEBRERO, Fin: 2 FEBRERO	Total Gravado 261,430.14
14 - Dividendos o utilidades distribuidas.	Total Exento 0.00
Tipo de Dividendo: 06 Proviene de CUFIN al 31 de diciembre 2013.	Total Monto de Operaciones 261,430.14
Retención ISR México: 78,430.14	Total de Retenciones 78,430.14
Retención ISR Extranjero: 0.00	
Tipo Sociedad: Sociedad Nacional	

Versión: 1.0 Este documento es una representación impresa de un CFDI

Certificado del emisor: 20001000000300022772 Folio fiscal: c39026ef3cd2-4bbd-9ed5-74778ed4e56b

Certificado del SAT: 20001000000300022323 Fecha y hora de certificación: 17/03/2020 17:44:55

Sello digital del emisor:  
V3M7B+40V8gYDNgYrLarB0DpVHklsyK3R9PZwyInW37EjH8HstWPd0TRU0/7s0hbmsdfwKkz/HMd1q00n+DmT6a8oJl1zHh1+8zPaS1QXt05/57BvN+nm2GzK2zTfWU)+48g/NMf7zmmv5b05masVed  
N8b9z2518540ZBhQ5AK0R8/nL8V8qM8KpepkaXKTU06h3vY7gglU48nc/198VYKk7eemCykn7LbuA8v3Lpe3f8g8f487VYU8C012k32k77kxw6UjpcSadb5QZLag8h3v8r6LpcByr1Wyd9Jsh5ycaQ1e4q2y6  
wAe\*

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:  
[1.0]c9026ef-3cd2-4bbd-9ed5-74778ed4e56b|2020-03-  
17T17:44:55[V3M7B+40V8gYDNgYrLarB0DpVHklsyK3R9PZwyInW37EjH8HstWPd0TRU0/7s0hbmsdfwKkz/HMd1q00n+DmT6a8oJl1zHh1+8zPaS1QXt05/57BvN+nm2GzK2zTfWU)+48g/NMf7zmmv5b05masVed  
N8b9z2518540ZBhQ5AK0R8/nL8V8qM8KpepkaXKTU06h3vY7gglU48nc/198VYKk7eemCykn7LbuA8v3Lpe3f8g8f487VYU8C012k32k77kxw6UjpcSadb5QZLag8h3v8r6LpcByr1Wyd9Jsh5ycaQ1e4q2y6  
wAe\*]



**2.2 CONSTANCIA DE PAGOS Y RETENCION SIN COMPLEMENTO (IVA 6 % OUTSOURCING)**

**Paso 1. Seleccionar Tipo de Comprobante y Serie**

Seleccionar **Empresa** y **Sucursal**. Seleccionar el **Tipo de Comprobante 91** y la **Serie** ejemplo **CON**.

**Paso 2. Seleccionar el período y la clave de retención e información y pagos**

**Ejercicio:** capturar el año del ejercicio. Ejem. 2020.

**Mes Inicial y Mes Final:** capturar el período a que corresponde el pago y retención.

**Retención:** seleccionar en la ventana, [25 Otro Tipo de Retenciones](#) y en este caso es obligatorio en el siguiente campo [Describir el Tipo de Retención](#), ejemplo: [Retención IVA 6% Outsourcing](#).

**Constancia de Pagos y Retenciones CFDI** ✕

Altas, Bajas, Cambios, Consulta y/o Impresión

**Paso 1.- Seleccione Tipo de Comprobante y Serie**

Empresa: 1 Sucursal: 1 Comprobante: 91 Serie: CPR Folio: 2

Emisión: 17/03/2020 Cancelado:

**Paso 2.- Seleccione el periodo y la clave de la retención e información y pagos**

Ejercicio: 2019 Mes inicial: 12 Mes final: 12

Retención: 25 Retención de IVA 6% Outsourcing

**Paso 3.- Seleccione el Receptor y el Complemento**

Receptor: 1 MARIA ELENA RAMIREZ PEREZ

Complemento: 99 Sin Complemento

**Paso 3.- Complemento**

Sin Complemento

Retención: 2,700.00

**Paso 4.- Totales**

Tipo Impuesto: 02 IVA

Tipo Pago Retención: Pago definitivo

Monto Gravado: 45000.00

Monto Exento: 0.00

Retención: 2,700.00

Total: 45,000.00

**Paso 3. Seleccionar el Receptor y el Complemento = Sin Complemento**

**Receptor:** Seleccionar un receptor existente en la ventana o clic en Receptor para darlo de Alta.

**Complemento:** Seleccionar en la ventana el Complemento **99 Sin Complemento**.

**Retención:** Capturar el Importe de la Retención. Ejemplo: 2700.00.

**Paso 4. Totales**

**Tipo Impuesto:** Seleccione si es IVA, ISR o IEPS. Ejem. IVA.

**Tipo Pago Retención:** seleccione si es Pago definitivo o Pago provisional. Ejem. Pago definitivo.

**Monto Gravado:** capture el importe o Monto Gravado. Ejem. 45000.00.

**Retención:** se muestra la suma de las retenciones capturadas en el Complemento. Ejem. 2,700.00.

**Total:** se muestra la suma del Monto Gravado más el Monto Exento. Ejem. 45000.

**Grabar Constancia y Generar CFDI:**

Dar clic en el botón Grabar para proceder a **la generación y timbrado del CFDI de la Constancia de Pagos y Retenciones Sin Complemento (Retención IVA 6% Outsourcing)**.

[Descargar](#)

Dar clic en este link en la parte superior de la pantalla para descargar un archivo .zip con el PDF y el XML.



**Imprimir.** Dar clic en el icono de Impresora para visualizar el pdf del CFDI generado.  
A continuación se muestra un ejemplo del CFDI generado.

# DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO SU USO COMERCIAL, S.A. DE C.V.

R.F.C. URU070122S28

Retención
2
Fecha
17/03/2020 12:00:00 p. m.

## Receptor:

**MARIA ELENA RAMIREZ PEREZ**

RFC: XAXX010101000  
CURP:  
Nacionalidad: Nacional

Importe base de la retención	Tipo de impuesto	Impuesto retenido	Tipo de Retención
45,000.00	IVA	2,700.00	Pago definitivo

Datos del complemento:	Total:
Ejercicio: 2020, Mes Inicio: 2 FEBRERO, Fin: 2 FEBRERO 25 -	Total Gravado 45,000.00 Total Exento 0.00 Total Monto de Operaciones 45,000.00 Total de Retenciones 2,700.00



Versión: 1.0	Este documento es una representación impresa de un CFDI
Certificado del emisor: 20001000000300022772	Folio fiscal: 64aad0c1-bd67-4c33-9826-3955007021b4
Certificado del SAT: 20001000000300022323	Fecha y hora de certificación: 17/03/2020 18:14:01

