

Factura

Jornada de orientación

Generación factura global
Operaciones con el
público en general



En 2018 todos usamos la nueva versión.

Diagnóstico de la factura global

- Los contribuyentes no cumplen con las obligaciones que establece la facilidad.
- Las facturas globales no dan certeza del registro total de las operaciones, fechas de pago e impuestos trasladados.
 - Esto deriva de que en las modalidades de emisión de tickets, en dos de ellas, las transacciones de venta están desvinculados de los registros de la contabilidad.
- Quejas de los contribuyentes por:
 - No obtener sus facturas a partir del ticket que les fue emitido.
 - Tickets facturados por otro contribuyente
- Venta de tickets.
- Tickets apócrifos.

Consecuencia: omisión de información.

```
Venta Normal                               Trans: 157
-----
51754 CUADERNO PROF BASICO 90h c5
      1x0      7.90      7.90
-----
      SUBTOTAL:      7.90
      TOTAL:      7.90
EFECTIVO      10.00
CAMBIO  ====>      2.10
IVA 16%      6.81      1.09
*SIETE PESOS 90/100 MN*
*****
ITU: 201112190011003100000157PDSA9
      www.officedepot.com.mx
110 03 1 14 157 19/12/11 12:11
Pago Hecho en una Sola Exhibicion
POR NUESTRO FUTURO,
¡¡¡CUIDA EL AGUA!!!
Gracias por su compra!
Juan Salvador Agraz 101 Col. Santa Fe
Cuajimalpa de Morelos, Mexico DF 05300
-----
```

Alfanumérico
30

Factura AAGK 526

AVENIDA PASEO DE LA REFORMA
CUAUHTEMOC
CUAUHTEMOC, D.F.
06600, México
R.F.C.CAF17010101CF1

SUCURSAL: 38

MINA, CUAUHTEMOC
CUAUHTEMOC, DISTRITO FEDERAL
06600, MEXICO

REGIMEN FISCAL NO APLICA

3827213102016

FECHA DE EMISIÓN 2016-11-03T14:44:13

VENTA AL PUBLICO EN GENERAL

AVENIDA PASEO DE LA REFORMA
DEL CUAUHTEMOC
DISTRITO FEDERAL
06600, MEXICO
RFC: XAXX010101000

CONSUMO DEL DIA 2016-10-13T00:00:00

CANTIDAD	PRODUCTO CONCEPTO	U DE M	COSTO	
			P. UNITARIO	TOTAL
1	TICKET No: 247838272247521036	pza	-\$62.00	-\$62.00
1	247838272247541043	pza	-\$62.00	-\$62.00
1	247838272247611201	pza	\$0.00	\$0.00

MÉTODO DE PAGO: 99 Otros.

CUENTA DE PAGO:

UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100
M.N.*****

LUGAR DE EXPEDICIÓN CUAUHTEMOC, DISTRITO FEDERAL
CONSUMO DEL DIA 13-10-2016 X

SUBTOTAL	\$1,350.00
IVA 16 %	\$1,350.00
TOTAL	\$1,566.00

Folio Fiscal	Fecha y Hora de Certificación	No. Certificado Digital	Forma de Pago
D5C5C8DA-1E61-4CAF-9357-6488585ED	2016-11-03T14:45:41	00001000000101	Pago en una sola exhibición

ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACIÓN IMPRESA DE UN CFDI Página 2 de 2

No de Serie del Certificado de Sello Digital del SAT
2000100000X

Sello Digital del Emisor:
yHbOy3KSD0gCZ89uzh1z39q5Ho1gROyW9+Vzh5PuCl+A3akMPH3oDkwSTfMkYz2NYJdK2AGfzOoC4L20Zb+GbAZNkU4j5gr3mYkEp
6wCSNGV57i2GyUAXDEk4CYWlGzuXkL3whC38+cdymq4LTHG6UN2whsuu8*

Sello Digital del SAT:
OkfQ/Glpa4lBhacfd9q1Ouwqtax2HeOzWE4uhvpyneKmwkLV8tz0UOOLs1zADU5qPyE5r00Gd4sMBuLHb6dYFWWYCb6hQSDNvWAxOnkP
5bdmYgF MusjZR4mCGEmGqDwZsVv59Uqpw7v1Cz4anZleWLU00U9361AQ*

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:
81:50C5C8DA-1E61-4CAF-9357-6488585ED02016-11-03T14:45:41yHbOy3KSD0gCZ89uzh1z39q5Ho1gROyW9+Vzh5PuCl+A3akMPH3oDkwSTfMkYz2NYJdK2AGfzOoC4L20Zb+GbAZNkU4j5gr3mYkEpdwCSNGV57i2GyUAXDEk4CYWlGzuXkL3whC38+cdymq4LTHG6UN2whsuu8*[20001000000300003693]

- *Señalan consumo del 13 de octubre y no generan la factura a las 72 horas.
- *Realizan ajustes de periodos previos.
- *Las operaciones en cero no dan información.
- *No se desglosa el IEPS
- *Las cantidades no son congruentes.
- *No es posible identificar los pagos en efectivo.

Folio Fiscal: EDC36BB5-9951-4FAD-8947-5827DDF89F89
Estatus del Comprobante: Vigente

```

textoComprobante
version 3.2
fecha 2016-12-05T18:18:44
formaDePago Pago en una sola exhibicion
noCertificado 000010000003000
subTotal 188142
TipoCambio 1.00
Moneda MXN
total 206674
metodoDePago No identificado
tipoDeComprobante ingreso
LugarExpedicion CIUDAD DE MEXICO
NumCtaPago No Identificado
Emisor
  rfc
  nombre
  ExpedidoEn
    calle
    noExterior
    colonia
    municipio
    estado
Receptor
  rfc
  nombre
Conceptos
CANTIDAD UNIDAD NO. ID DESCRIPCION V. U. IMPORTE
1.00 cientos VENTAS TASA CERO 98250.20 98250.20
1.00 cientos VENTA DE ARTICULOS GRAVADOS TA 72749.80 72749.80
1.00 cientos COMISION APARTADO
1.00 cientos VENTA DE DESPERDICIO GRAVADOS 29958.47 29958.47
16%
Impuestos
TIPO IMP IMP RETENIDO IMP IMP RETENIDO IMP TRASLADO IMP IMP TRASLADO TASA IMP TRASLADO
Traslado IVA 5706.37 16.00
totalImpuestosTrasladados 5706.37
    
```

*Generan más de una factura global por día.

*No usan el catálogo de métodos de pago.

*No registran el domicilio de la sucursal, es centralizada la emisión.

*No incluyen los números de ticket.

*No incluyen el número real de operaciones.

1. Contribuyente adquiere Productos.



2. La empresa emite un ticket de compra.

A continuación se muestran todas las ventas no facturadas que tuviste el mes de Diciembre, selecciona las ventas que deseas que se incluyan en la factura global:

Incluir	Folio	Día	Hora	IEPS	IVA	Total
<input checked="" type="checkbox"/>	4331	17/Dic/2014	5:40 pm	\$0.64	\$1.38	\$10.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4330	17/Dic/2014	5:40 pm	\$0.64	\$1.38	\$10.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4314	16/Dic/2014	2:59 pm	\$0.00	\$20.69	\$309.69
<input checked="" type="checkbox"/>	4312	16/Dic/2014	2:17 pm	\$0.00	\$0.00	\$139.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4311	16/Dic/2014	1:08 pm	\$6.39	\$13.79	\$100.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4306	16/Dic/2014	12:47 pm	\$6.39	\$13.79	\$100.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4305	16/Dic/2014	10:23 am	\$6.39	\$13.79	\$100.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4302	15/Dic/2014	5:33 pm	\$6.39	\$13.79	\$100.00
<input checked="" type="checkbox"/>	4297	15/Dic/2014	4:54 pm	\$6.39	\$13.79	\$100.00

3. Factura global con tickets no facturados.



4. PAC valida XML, genera timbre y envía al SAT.



Ejemplo

Factura Global generada en Servicio Gratuito del SAT

Factura electrónica

Capturar comprobante

Emisor/Receptor

Comprobante

Complementos

Datos del emisor

RFC*:

Nombre o razón social:

Régimen fiscal*:

612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Tipo de factura*:

I Ingreso

Datos del receptor

Cliente frecuente*:

Otro

RFC*:

XAXX010101000

Nombre o razón social:

País de residencia fiscal:

Seleccione...

Clave de identidad fiscal:

Uso de la factura*:

P01 Por definir

* Campos obligatorios

Guardar comprobante

Siguiente

DATOS PREDEFINIDOS EN LA GUÍA DE LLENADO

FACTURA ELECTRÓNICA

Consultar CFDI

Generación de CFDI ▾

Emisor/Receptor

Comprobante

Complementos

Comprobante

Fecha y hora de expedición*:

2017-07-04T10:40:06

Lugar de expedición*:

55270

Serie:

GLOBAL

Folio:

2

Moneda*:

MXN Peso Mexicano ▾

Tipo de cambio:

Forma de pago:

01 Efectivo ▾

Método de pago:

PUE Pago en una sola exhibición ▾

Confirmación:

Condiciones de pago:

DATOS PREDEFINIDOS EN LA GUÍA DE LLENADO

Concepto Impuestos

Clave de producto o servicio*: 01010101 No existe en el

Cantidad*: 1

Unidad:

Clave unidad*: ACT Actividad

Número de identificación: 1502

Descripción*: VENTA

Valor unitario*: 1724.14

Importe*: 1724.14

Descuento:

Adicionales

Impuestos Información aduanera Cuenta predial

Concepto Impuestos

Tipo

Retención Traslado

Traslado


Base*:	Impuesto*:	Tipo factor*:
<input type="text" value="1724.14"/>	<input type="text" value="002 IVA"/> ▼	<input type="text" value="Tasa"/> ▼
Tasa o cuota:	Importe:	
<input type="text" value="0.160000"/>	<input type="text" value="275.86"/>	

Desglose de todos los comprobantes simplificados en la factura global

FACTURA ELECTRÓNICA							Consultar CFDI	Generación de CFDI
Cantidad	Unidad	Clave unidad	Número de identificación	Descripción	Valor unitario	Importe		
1		ACT Actividad	1502	VENTA	1724.14	1724.14		
1		ACT Actividad	1503	VENTA	3017.24	3017.24		
1		ACT Actividad	1504	VENTA	1896.55	1896.55		
1		ACT Actividad	1505	VENTA	1551.72	1551.72		

Factura electrónica

Resultado de comprobante

Acciones	Folio fiscal	RFC receptor	Nombre o razón social receptor	Fecha de emisión	Fecha de certificación	Efecto	Total
	20d0ca16-3ef7-4295-853b-96cda478fcf6	XAXX010101000		04/07/2017 10:40:06 a. m.	04/07/2017 10:47:32 a. m.	I	9500.00

```
- <cfdi:Comprobante xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" Version="3.3" Serie="GLOBAL" Folio="2" Fecha="2017-07-04T10:40:06"
Sello="dmxDdGcub/P1AJWcq+RaRd6tVglaFk2wKZej8v0A/Q3m4FL0+nrHnbsFd/GJebZvcbzD7529z5/Z8p479b6wDfiwFHC24Pm9DY08AouLmu/NXX6wRPW/EUe05vP5P3VOff1H5aEfaqkS10H0yeZtdo4
FormaPago="01" NoCertificado="20001000000300022699"
Certificado="MIIF3jCCA8agAwIBAgIUjAwMDEwMDAwMDAzMDAwMjI0TkwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggFmMSAwHgYDVQDDbDBkMuIDIGZGUgcHJlZWJhc3R5cy0MDk2KTEvMC0GA1UECgwwU2Y2dmJja
SubTotal="8189.65" Moneda="MXN" Total="9500.00" TipoDeComprobante="I" MetodoPago="PUE" LugarExpedicion="55270" xmlns:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <cfdi:Emisor RegimenFiscal="612" Nombre="CARLOS FERNANDO VIRTUAL SANCHEZ" Rfc="AAQM610917QJA"/>
  <cfdi:Receptor Rfc="XAXX010101000" UsoCFDI="P01"/>
  <cfdi:Conceptos>
    <cfdi:Concepto Importe="1724.14" ValorUnitario="1724.14" Descripcion="VENTA" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1" NoIdentificacion="1502" ClaveProdServ="01010101">
      <cfdi:Impuestos>
        <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="275.86" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="1724.14"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
    <cfdi:Concepto Importe="3017.24" ValorUnitario="3017.24" Descripcion="VENTA" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1" NoIdentificacion="1503" ClaveProdServ="01010101">
      <cfdi:Impuestos>
        <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="482.76" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="3017.24"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
    <cfdi:Concepto Importe="1896.55" ValorUnitario="1896.55" Descripcion="VENTA" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1" NoIdentificacion="1504" ClaveProdServ="01010101">
      <cfdi:Impuestos>
        <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="303.45" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="1896.55"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
    <cfdi:Concepto Importe="1551.72" ValorUnitario="1551.72" Descripcion="VENTA" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1" NoIdentificacion="1505" ClaveProdServ="01010101">
      <cfdi:Impuestos>
        <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="248.28" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="1551.72"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
  </cfdi:Conceptos>
  <cfdi:Impuestos TotalImpuestosTrasladados="1310.35">
    <cfdi:Traslados>
      <cfdi:Traslado Importe="1310.35" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002"/>
    </cfdi:Traslados>
  </cfdi:Impuestos>
  <cfdi:Comprobante xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3"
  </cfdi:Comprobante>
```


Factura

Jornada de orientación

Generación factura global
Operaciones con el
público en general



En 2018 todos usamos la nueva versión.