

## **Seminario de Comprobantes Fiscales para el Cierre del Ejercicio Fiscal (Incluye Papeles de Trabajo en Excel)**

### Objetivo General

Capacitar a los participantes en la emisión, recepción, control y validación adecuada de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI). El seminario tendrá un enfoque práctico orientado al cierre del ejercicio fiscal. Se busca evitar riesgos como deducciones no autorizadas, IVA no acreditable, cancelaciones indebidas y errores que generen discrepancias fiscales. Se proporcionarán papeles de trabajo en Excel listos para aplicar.

- **Empieza** 12 de nov, 2025 15:00 PM
- **Termina** 03 de dic, 2025 18:00 PM

### Incluye

- 4 Módulos
- 4 días de conocimiento
- 12 horas
- Presentación descargable utilizada en el curso (PDF)
- Diploma digital del evento
- Expositores con más de 10 años de experiencia en su área

## Módulo 1 - Requisitos de los CFDI

### Temario del módulo

---

Contribuyentes obligados a emitir CFDI

Comprobante fiscal digital por internet (CFDI))

- Formato general
  - Nodo Comprobante
  - Nodo Emisor
  - Nodo Receptor
  - Nodo Conceptos
  - Nodo Impuestos

CFDI emitido de tipo ingreso

- En qué caso se debe de emitir
- Plazo para su emisión
  - Periodo en el que se debe de emitir
  - Algunas alternativas de emisión cuando no se emite en tiempo
- Formas y métodos de pago
  - Inconvenientes al utilizar la opción de la regla 2.7.1.39 de la RMF
- Descripción del producto y/o servicio

- Descripción servicio con base en las actividades económicas registradas en el SAT
- Datos adicionales que en su caso se deben de capturar
- Campo objeto de impuesto
  - No objeto de impuesto.
  - Sí objeto de impuesto.
  - Sí objeto del impuesto y no obligado al desglose.
  - Sí objeto del impuesto y no causa impuesto.
  - Sí objeto del impuesto, IVA crédito PODEBI.
  - Sí objeto del IVA, No traslado IVA
- Campo impuestos trasladados y retenidos en caso de si objeto
  - Traslados
  - Retenidos
- Cancelación
  - Plazo que se tiene para cancelar el CFDI
  - Procedimiento para su cancelación
  - Casos en que no se necesita la aceptación del receptor para su cancelación
  - Claves de cancelación a utilizar
    - Comprobante emitido con errores con relación
    - Comprobante emitido con errores sin relación
    - No se llevó a cabo la operación
    - Operación nominativa relacionada en una factura global
  - Justificación y soporte documental de la cancelación del CFDI de tipo ingreso.
- Procedimiento en el caso de anticipo

### CFDI de tipo egreso

- En qué casos se debe de emitir
- Procedimiento para su emisión
  - Motivo de la emisión
  - Soporte documental en caso de devolución, descuento o bonificación
  - Método y forma de pago a utilizar
- Emisión en el caso de aplicación de anticipo

## **Módulo 2 - ¿Qué debe de conocer el receptor de los CFDI para evitar partidas no deducibles e IVA no acreditable?**

### **Temario del módulo**

---

#### Campos del CFDI que debe de revisar el receptor

- Régimen fiscal del emisor
- Régimen fiscal del receptor
- Uso del CFDI
- Forma de pago
- ¿Qué pasa si se utilizó la clave 17?
- ¿Qué pasa si se utilizó la clave 31?
- Clave producto
- Clave de unidad de medida
- Descripción
- Objeto impuesto
- Impuestos trasladados

- Impuestos retenidos

#### Cambio de los CFDI

- ¿Cómo solicitar el cambio?
- ¿Qué plazo tengo?
- ¿Sigue siendo deducible y acreditable para el IVA?
- Solicitud de conciliación de factura

### **Módulo 3 - Control de los CFDI cancelados y como pueden afectar la determinación de los impuestos**

#### **Temario del módulo**

---

##### Plazo de cancelación de los CFDI

- ¿Hasta qué fecha se puede cancelar?
- ¿Existe multa por la cancelación?
- Soporte documental y justificación de las cancelaciones

##### Análisis de las claves de cancelación de los CFDI y cómo afectan en las declaraciones

- Emitida con errores con relación
- Emitida con errores sin relación
- No se llevó a cabo la operación
- Relacionado con la factura global

##### Emitidos

- CFDI cancelados en meses posteriores a la presentación de la declaración
- Re expedición de CFDI por sustitución

- ¿Se presentan declaraciones complementarias?
- ¿Cómo afectan en la DIOT?
- Papel de trabajo para el análisis de los CFDI con tipo de relación 04 (sustitución de CFDI previos)

#### Recibidos

- CFDI cancelados en meses posteriores a la presentación de la declaración.
- Solicitud de sustitución de CFDI al proveedor
- ¿Se presentan declaraciones complementarias?
- ¿Cómo afectan en la DIOT?
- Papel de trabajo para el análisis de los CFDI con tipo de relación 04 (sustitución de CFDI previos)

Cálculo de los pagos provisionales de ISR e IVA

Determinación de las retenciones por pagar

Revisión de la DIOT

## Módulo 4 - Cierre fiscal y su relación con los CFDI

### Temario del módulo

¿Cómo afectan los errores en CFDI no subsanados en los ingresos acumulables y deducciones autorizadas, así como el IVA acreditable en el ejercicio?

¿Qué plazo tengo para corregir o solicitar la corrección de los CFDI con errores?

¿Cómo afecta la emisión extemporánea de los CFDI emitidos y recibidos en el pago de los impuestos?

¿En qué casos debo de presentar declaraciones complementarias?

El problema entre el emisor y el receptor, cuando se recibe o paga con una transferencia en fin de semana.

Determinación de los impuestos con los CFDI contra las disposiciones fiscales

Casos prácticos del cierre