

Contenido

Complemento Impuestos Locales

1. Estándar del Complemento Impuestos Locales.
2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original.
3. Uso del Complemento Impuestos Locales.
4. Control de cambios.

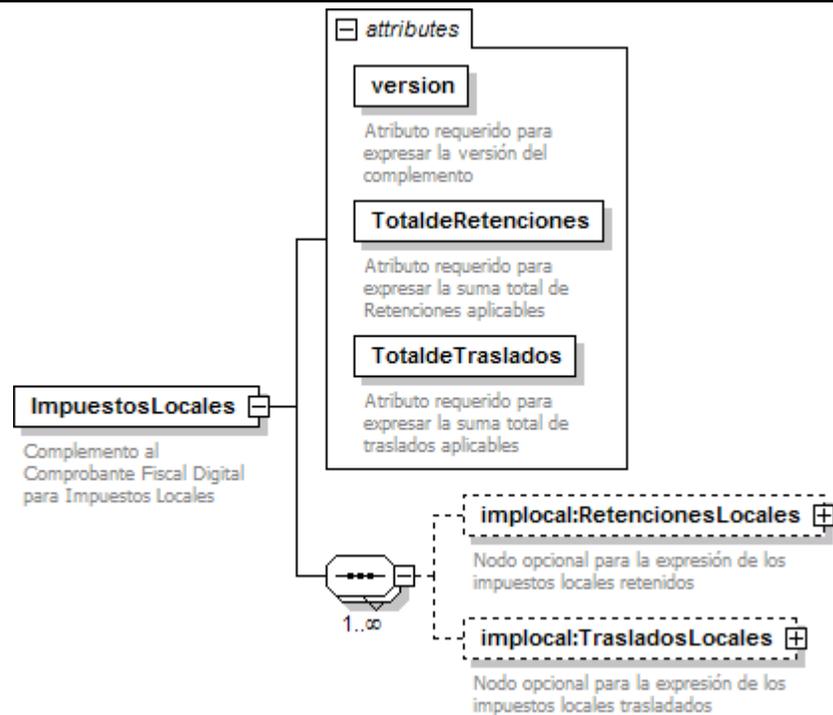
1. Estándar del Complemento Impuestos Locales

Estructura

Elementos

Elemento: ImpuestosLocales

Diagrama



Descripción

Complemento al Comprobante Fiscal Digital para Impuestos Locales

Atributos

version

Descripción	Atributo requerido para expresar la versión del complemento
Uso	requerido
Valor Prefijado	1.0

TotaldeRetenciones

Descripción	Atributo requerido para expresar la suma total de Retenciones aplicables
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2

TotaldeTraslados

Descripción	Atributo requerido para expresar la suma total de traslados aplicables
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2

Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, Ilimitado)	RetencionesLocales (0, 1)
	TrasladosLocales (0, 1)

Elemento: RetencionesLocales Diagrama



Descripción

Nodo opcional para la expresión de los impuestos locales retenidos

Atributos

ImpLocRetenido

Descripción	Nombre del impuesto local retenido
Uso	requerido
Tipo Especial	xs:string

TasadeRetencion

Descripción	Porcentaje de retención del impuesto local
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2

Importe

Descripción	Monto del impuesto local retenido
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2
Espacio en Blanco	Colapsar

Elemento: TrasladosLocales

Diagrama



Descripción

Nodo opcional para la expresión de los impuestos locales trasladados

Atributos

ImpLocTrasladado

Descripción	Nombre del impuesto local trasladado
Uso	requerido
Tipo Especial	xs:string

TasadeTraslado

Descripción	Porcentaje de traslado del impuesto local
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2

Importe

Descripción	Monto del impuesto local trasladado
Uso	requerido
Tipo Base	xs:decimal
Posiciones Decimales	2
Espacio en Blanco	Colapsar

Código Fuente

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:implocal="http://www.sat.gob.mx/implocal"
targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/implocal" elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:element name="ImpuestosLocales">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Complemento al Comprobante Fiscal Digital para Impuestos Locales</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:sequence maxOccurs="unbounded">
        <xs:element name="RetencionesLocales" minOccurs="0">
          <xs:annotation>
            <xs:documentation>Nodo opcional para la expresión de los impuestos locales retenidos</xs:documentation>
          </xs:annotation>
          <xs:complexType>
            <xs:attribute name="ImpLocRetenido" type="xs:string" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Nombre del impuesto local retenido</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="TasadeRetencion" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Porcentaje de retención del impuesto local</xs:documentation>
              </xs:annotation>
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:decimal">
                  <xs:fractionDigits value="2"/>
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="Importe" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Monto del impuesto local retenido</xs:documentation>
              </xs:annotation>
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:decimal">
                  <xs:fractionDigits value="2"/>
                  <xs:whiteSpace value="collapse"/>
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:attribute>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element name="TrasladosLocales" minOccurs="0">
          <xs:annotation>
            <xs:documentation>Nodo opcional para la expresión de los impuestos locales trasladados</xs:documentation>
          </xs:annotation>
          <xs:complexType>
            <xs:attribute name="ImpLocTrasladado" type="xs:string" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Nombre del impuesto local trasladado</xs:documentation>
              </xs:annotation>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="TasadeTraslado" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Porcentaje de traslado del impuesto local</xs:documentation>
              </xs:annotation>
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:decimal">
                  <xs:fractionDigits value="2"/>
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:attribute>
            <xs:attribute name="Importe" use="required">
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>Monto del impuesto local trasladado</xs:documentation>
              </xs:annotation>
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:decimal">
                  <xs:fractionDigits value="2"/>
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:attribute>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>
```

```

        <xs:whiteSpace value="collapse"/>
    </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="version" use="required" fixed="1.0">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la versión del complemento</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TotaldeRetenciones" use="required">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la suma total de Retenciones aplicables</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:fractionDigits value="2"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TotaldeTraslados" use="required">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la suma total de traslados aplicables</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:fractionDigits value="2"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>

```

2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original

Cadena Original

Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del CFDI, establecida en el Anexo 20, rubro I.A “Estándar de comprobante fiscal digital por internet”. Siguiendo para ello las reglas y la secuencia aquí especificadas:

Reglas Generales:

1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital deberá contener el carácter | (“pipe”) debido a que este será utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original.
2. La cadena original resultante del complemento será integrada a la cadena original del comprobante de acuerdo con lo especificado en el anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.
3. Se expresará únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el atributo tipoOperación tiene el valor “monedero” solo se expresará |monedero| y nunca |tipoOperacion monedero|.

4. Cada dato individual se encontrará separado de su dato anterior, en caso de existir, mediante un carácter | (“pipe” sencillo).
5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original serán tratados de la siguiente manera:
 - a. Se deberán remplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por espacios en blanco.
 - b. Acto seguido se elimina cualquier carácter en blanco al principio y al final de cada separador | (“pipe” sencillo).
 - c. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco intermedias se sustituyen por un único carácter en blanco.
6. Los datos opcionales, cuando no existan, no aparecerán expresados en la cadena original y no tendrán delimitador alguno.
7. Toda la cadena de original se expresará en el formato de codificación UTF-8.

Secuencia de Formación

La secuencia de formación será siempre en el orden que se expresa a continuación, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.

- a. Información del nodo implocal:ImpuestosLocales
 1. version
 2. TotaldeRetenciones
 3. TotaldeTraslados
- b. Información del nodo implocal:RetencionesLocales
 - 4 ImpLocRetenido
 - 5 TasadeRetencion
 - 6 Importe
- c. Información del nodo implocal:TrasladosLocales
 - 7 ImpLocTrasladado
 - 8 TasadeTraslado
 - 9 Importe

Nota: En caso de que el comprobante fiscal digital sea emitido por medio de un PSGECFD, la secuencia de información se integrara a la cadena original de manera posterior a la requerida para el PSGECFD.

3. Uso del Complemento Impuestos Locales

Para integrar el complemento tipo Impuestos Locales a un comprobante fiscal digital, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo /Comprobante/Complemento. Adicionalmente a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Comprobante, así como referenciar la ubicación pública del esquema xsd correspondiente.

Por ejemplo, asumiendo que el contribuyente requiere integrar el namespace correspondiente al presente estándar se deberá incluir la referencia al namespace aplicable (<http://www.sat.gob.mx/implocal>) el cual se define mediante el esquema público definido en

http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/implocal/implocal.xsd y se vincularía de la siguiente forma:

<Comprobante

...

xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"

xmlns:implocal="http://www.sat.gob.mx/implocal"

xsi:schemaLocation="

http://www.sat.gob.mx/cfd/4

http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/4/cfdv40.xsd

http://www.sat.gob.mx/implocal

http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/implocal/implocal.xsd"

....

</Comprobante>

La línea que especifica `xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"` indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.

La línea que especifica `xmlns="http://www.sat.gob.mx/cfd/4"` hace referencia al namespace de comprobantes.

La línea que especifica `xmlns:implocal="http://www.sat.gob.mx/implocal/"` hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión de Impuestos Locales.

Finalmente la línea que especifica `xsi:schemaLocation` hace referencia a los dos namespaces usados, marcando adicionalmente la ubicación de los esquemas xsd que definen las especificaciones de cada namespace.

En caso de que se requiriera agregar otros namespaces adicionales, el mecanismo sería agregar una línea tipo `xmlns` definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo `xsi:schemaLocation`

Cabe aclarar que los nodos básicos del comprobante no deberán llevar encabezado del namespace publicado por el SAT al ser estos basados en el namespace por omisión. Por ejemplo se contemplaría como caso inválido el siguiente:

```
<cfd:Comprobante>
```

```
  <cfd:Emisor/>
```

```
</cfd:Comprobante>
```

Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para los complementos de Impuestos Locales, estos deberán utilizar el encabezado "implocal", por ejemplo:

```
<Complemento>
```

```
  <implocal:implocal/>
```

```
</Complemento>
```

4. Control de Cambios.

En la presente sección se detallan los cambios que se registran en las revisiones del presente documento para una mejor identificación de los cambios registrados.

Tabla de revisiones		
Revisión	Fecha	Descripción de la modificación
A	29 de diciembre de 2021.	Se actualizan las referencias de vinculación del namespace a la nueva versión del CFDI 4.0.