



**Dic 17**  
**2018**



## “Amarre de CFDI en el SAT contra los Sistemas Aspel y Nuevo Esquema de Cancelación”

### **Objetivo del curso:**

Que el participante revise los XML que envía de Contabilidad Electrónica y amarre los CFDI emitidos por Aspel SAE, Aspel NOI y los que recibe de los terceros

Impartido por la Fiscalista  
**IVONNE BAUTISTA**

**Grupo Sorom Asesores S.A. DE C.V.**

BBVA Bancomer

CTA. 0142344629

CLABE: 012868001423446292

ccasorom@prodigy.net.mx

**\$1,200.00 + IVA**  
Antes del evento

**\$1,500.00 + IVA**  
el día del evento

**De 9 a 14 hrs.**

Sala audiovisual La Concordia  
Oriente 2 #1345 / Sur 25 y 27  
Col. Centro  
Orizaba, Ver.

**INFORMES: 01 (272) 72 442 11**  
**72 478 94 / 72 480 53**

**www.sorom.com.mx**



## 1. Anexo 24 Contabilidad Electrónica

- a) Introducción
- b) ¿Qué es la contabilidad electrónica?
- c) Obligación de llevar contabilidad electrónica.
- d) Los 5 xml que se generan para la contabilidad electrónica.
- e) Estructura del catálogo de cuentas y código agrupador.
- f) Balanza de comprobación
- g) Estructura de pólizas.
- h) Estructura de auxiliar de folios y auxiliar de cuentas.

## 2. CFDI de Ingresos, Egresos.

- a) Anexo 20 para los tipos de comprobantes.
- b) 13 puntos que pueden hacer NO deducible tu CFDI.
- c) Familias, divisiones y códigos de productos emitidos y recibidos.
- d) Estadísticas de los códigos de productos.
- e) Tipos de relación en los CFDI que afectan la Contabilidad Electrónica.
- f) Multas por errores en la emisión del CFDI.
- g) Amarre de CFDI de ingresos.
- h) CFDI de Egresos: cambio al 01 de septiembre del 2018.
- i) Asientos contables.
- j) Hoja de conciliación de los XML emitidos y recibidos.

## 3. CFDI de pagos (Complemento de recepción de pagos).

- a) Inicio de la obligación.
- b) ¿Cómo se debe emitir en el sistema Aspel SAE 7.0?
- c) Candados para la emisión y recepción.
- d) Ejercicios prácticos.
- e) Afectación contable de los CFDI de pagos.
- f) Hoja de conciliación de los XML emitidos y recibidos.



#### **4) CFDI de nóminas.**

- a) Análisis de acumulados sistemas de nóminas vs XML emitidos e ISR retenido.
- b) El subsidio al empleo causado ¿aplicar en 2018 o 2019?
- c) Revisión de a que trabajadores aplicar el subsidio causado.
- d) Casos de sustitución de CFDI de nómina.
- e) Aplicación de ajustes de nómina.
- f) Entrega de los XML al trabajador de todo el año.
- g) Nueva configuración del sistema Aspel NOI 8.0.
- h) Percepciones y deducciones 2019.
- i) Asientos contables.
- j) Hoja de conciliación de los XML de nóminas.

#### **5. Nuevo esquema de cancelación.**

- a) Disposiciones de la RMF 2018 (Reglas 2.7.1.38 y 2.7.1.39).
- b) Nuevo esquema: cancelable y no cancelable.
- c) Modos y formas.
- d) Cancelación sin aceptación.
- e) Ejemplos.
- f) Cancelación con aceptación.
- g) Ejemplos.
- h) Verificación dentro del portal.