

## Contenido

### Complemento de Servicios Plataformas Tecnológicas.

1. Estándar del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas
2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original
3. Uso del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas
4. Validaciones adicionales a realizar por el Proveedor
5. Control de cambios.

### 1. Estándar del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas

## Estructura

Elementos

**Elemento: ServiciosPlataformasTecnologicas**

**Diagrama**

attributes

#### Version

Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de Plataformas Tecnológicas.

#### Periodicidad

Atributo requerido para especificar el periodo de retención.

#### NumServ

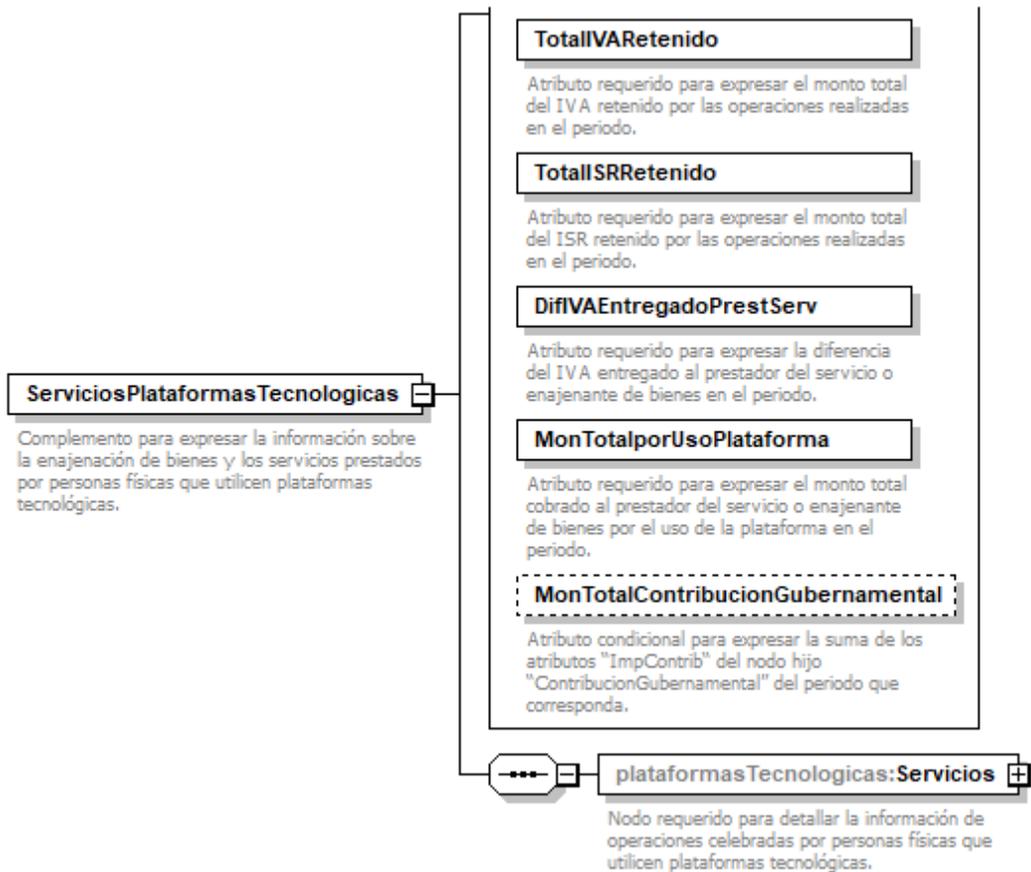
Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o enajenación de bienes realizadas en el periodo.

#### MonTotServSIVA

Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir el monto del IVA; según corresponda.

#### TotalIVATrasladado

Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en el periodo.



## Descripción

Complemento para expresar la información sobre la enajenación de bienes y los servicios prestados por personas físicas o personas morales que utilicen plataformas tecnológicas.

## Atributos

### Version

<b>Descripción</b>	Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de Plataformas Tecnológicas.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Valor Prefijado</b>	1.0

### Periodicidad

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para especificar el periodo de retención.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	c_retenciones:c_Periodicidad

### NumServ

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o enajenación de bienes realizadas en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Base</b>	xs:integer

---

<b>Valor Mínimo Incluyente</b>	1
<b>Espacio en Blanco</b>	Colapsar

---

**MonTotServSIVA**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir el monto del IVA; según corresponda.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**TotalIVATrasladado**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**TotalIVAREtenido**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el monto total del IVA retenido por las operaciones realizadas en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**TotalISRRetenido**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el monto total del ISR retenido por las operaciones realizadas en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**DifIVAEntregadoPrestServ**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar la diferencia del IVA entregado al prestador del servicio o enajenante de bienes en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**MonTotalporUsoPlataforma**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el monto total cobrado al prestador del servicio o enajenante de bienes por el uso de la plataforma en el periodo.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

**MonTotalContribucionGubernamental**

---

<b>Descripción</b>	Atributo condicional para expresar la suma de los atributos "ImpContrib" del nodo hijo "ContribucionGubernamental" del periodo que corresponda.
<b>Uso</b>	opcional
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

---

## Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, 1)

Servicios (1, 1)

## Elemento: Servicios

### Diagrama



### Descripción

Nodo requerido para detallar la información de operaciones celebradas por personas físicas o personas morales que utilicen plataformas tecnológicas.

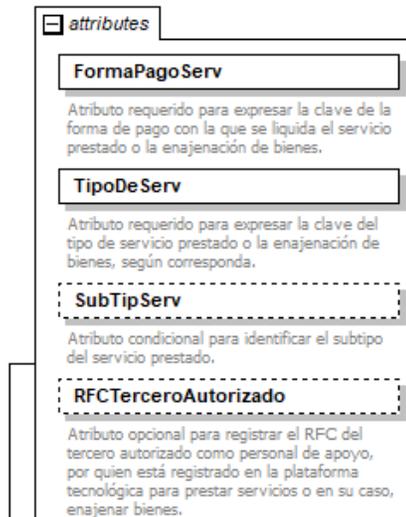
## Elementos Hijo (min,max)

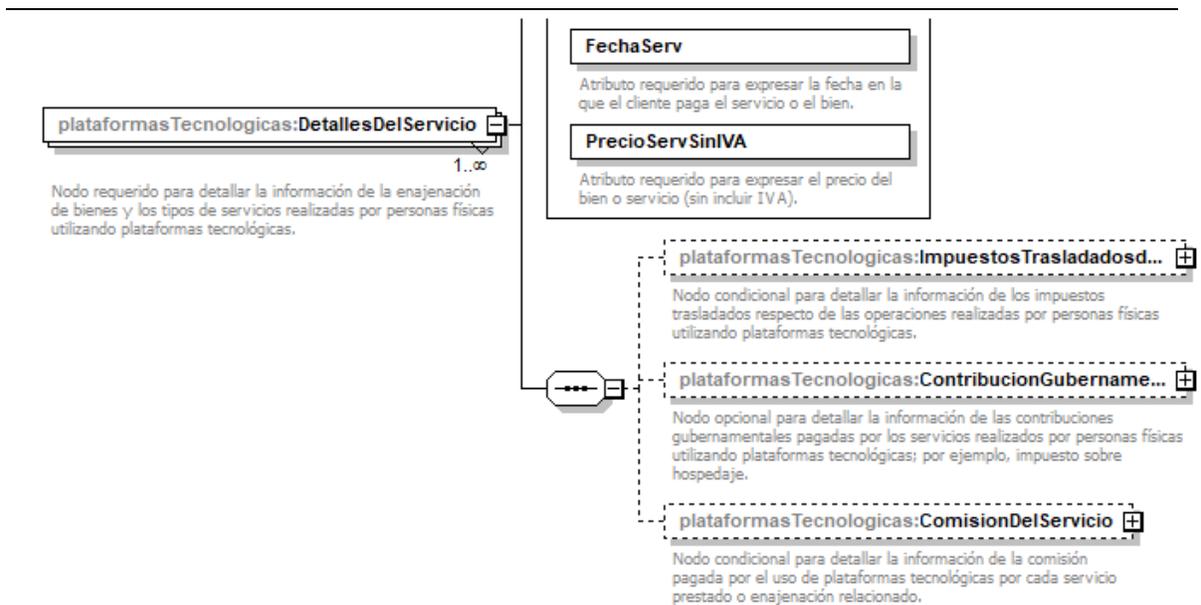
Secuencia (1, 1)

DetallesDelServicio (1, Ilimitado)

## Elemento: DetallesDelServicio

### Diagrama





## Descripción

Nodo requerido para detallar la información de la enajenación de bienes y los tipos de servicios realizadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.

## Atributos

### FormaPagoServ

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar la clave de la forma de pago con la que se liquida el servicio prestado o la enajenación de bienes.
<b>Uso</b>	Requerido
<b>Tipo Especial</b>	CatPlataformasTecnologicas:c_FormaPagoServ

### TipoDeServ

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar la clave del tipo de servicio prestado o la enajenación de bienes, según corresponda.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	CatPlataformasTecnologicas:c_TipoDeServ

### SubTipServ

<b>Descripción</b>	Atributo condicional para identificar el subtipo del servicio prestado.
<b>Uso</b>	opcional
<b>Tipo Especial</b>	CatPlataformasTecnologicas:c_SubTipoServ

### RFCTerceroAutorizado

<b>Descripción</b>	Atributo opcional para registrar el RFC del tercero autorizado como personal de apoyo, por quien está registrado en la plataforma tecnológica para prestar servicios o en su caso, enajenar bienes.
<b>Uso</b>	opcional

---

<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_RFC_PF
----------------------	-----------------

---

#### FechaServ

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar la fecha en la que el cliente paga el servicio o el bien.
--------------------	--

<b>Uso</b>	requerido
------------	-----------

<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Fecha
----------------------	----------------

---

#### PrecioServSinIVA

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para expresar el precio del bien o servicio (sin incluir IVA).
--------------------	---

<b>Uso</b>	requerido
------------	-----------

<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe
----------------------	------------------

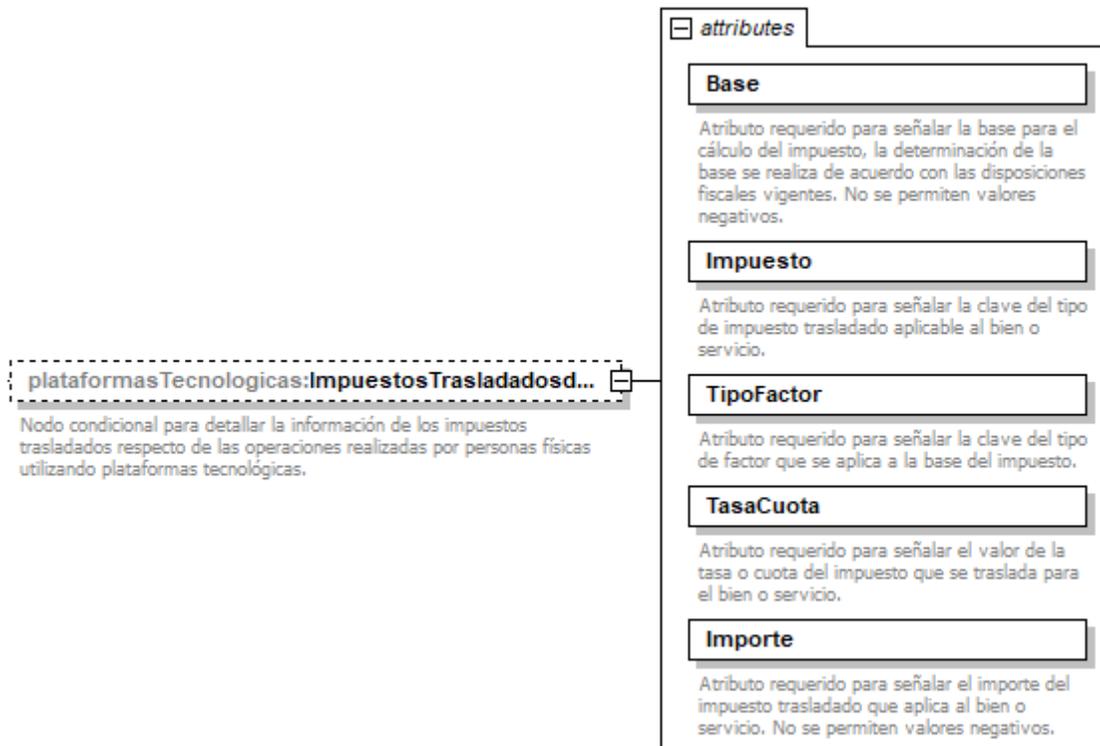
---

#### Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, 1)	ImpuestosTrasladadosdelServicio (0, 1)
	ContribucionGubernamental (0, 1)
	ComisionDelServicio (0, 1)

#### Elemento: ImpuestosTrasladadosdelServicio Diagrama

---



#### Descripción

---

Nodo condicional para detallar la información de los impuestos trasladados respecto de las operaciones realizadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.

#### Atributos

---

**Base**

---

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Base</b>	xs:decimal
<b>Valor Mínimo Incluyente</b>	0.000001
<b>Posiciones Decimales</b>	6
<b>Espacio en Blanco</b>	Colapsar
<b>Patrón</b>	[0-9]{1,18}(.[0-9]{1,6})?

#### **Impuesto**

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al bien o servicio.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	c_retenciones:c_TipoImpuesto

#### **TipoFactor**

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Valor Prefijado</b>	Tasa
<b>Tipo Especial</b>	xs:string

#### **TasaCuota**

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el bien o servicio.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	CatPlataformasTecnologicas:c_TasaCuota

#### **Importe**

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al bien o servicio. No se permiten valores negativos.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

### **Elemento: ContribucionGubernamental Diagrama**

**plataformasTecnologicas:ContribucionGuberna...**

Nodo opcional para detallar la información de las contribuciones gubernamentales pagadas por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas; por ejemplo, impuesto sobre hospedaje.

**attributes**

**ImpContrib**

Atributo requerido para registrar el importe de la contribución gubernamental pagada por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.

**EntidadDondePagaLaContribucion**

Atributo requerido para registrar la clave de la Entidad Federativa donde se efectúa el pago de la contribución gubernamental.

## Descripción

Nodo opcional para detallar la información de las contribuciones gubernamentales pagadas por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas; por ejemplo, impuesto sobre hospedaje.

## Atributos

### ImpContrib

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para registrar el importe de la contribución gubernamental pagada por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

### EntidadDondePagaLaContribucion

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para registrar la clave de la Entidad Federativa donde se efectúa el pago de la contribución gubernamental.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	c_retenciones:c_EntidadesFederativas

## Elemento: ComisionDelServicio

### Diagrama

**plataformasTecnologicas:ComisionDelServicio**

Nodo condicional para detallar la información de la comisión pagada por el uso de plataformas tecnológicas por cada servicio prestado o enajenación relacionado.

**attributes**

**Base**

Atributo opcional para registrar la base de la comisión del servicio de la plataforma, pagadas por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.

**Porcentaje**

Atributo opcional para detallar el valor del porcentaje cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.

**Importe**

Atributo requerido para detallar el valor del importe cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.

---

## Descripción

Nodo condicional para detallar la información de la comisión pagada por el uso de plataformas tecnológicas por cada servicio prestado o enajenación relacionado.

## Atributos

---

### Base

<b>Descripción</b>	Atributo opcional para registrar la base de la comisión del servicio de la plataforma, pagadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.
<b>Uso</b>	opcional
<b>Tipo Base</b>	xs:decimal
<b>Valor Mínimo Incluyente</b>	0.000001
<b>Posiciones Decimales</b>	6
<b>Espacio en Blanco</b>	Colapsar
<b>Patrón</b>	[0-9]{1,18}(.{0-9}{1,6})?

### Porcentaje

<b>Descripción</b>	Atributo opcional para detallar el valor del porcentaje cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.
<b>Uso</b>	opcional
<b>Tipo Base</b>	xs:decimal
<b>Valor Mínimo Incluyente</b>	0.001
<b>Valor Máximo Incluyente</b>	1.0
<b>Posiciones Decimales</b>	3
<b>Espacio en Blanco</b>	Colapsar

### Importe

<b>Descripción</b>	Atributo requerido para detallar el valor del importe cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.
<b>Uso</b>	requerido
<b>Tipo Especial</b>	tdCFDI:t_Importe

## Código Fuente

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema
xmlns:plataformasTecnologicas="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"
xmlns:tdCFDI="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI"
xmlns:c_retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
xmlns:CatPlataformasTecnologicas="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos/CatPlataformasTecnologicas.xsd"/>
```

---

```
<xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos/catRetenciones.xsd"/>
<xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI/tdCFDI.xsd"/>
<xs:element name="ServiciosPlataformasTecnologicas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Complemento para expresar la información sobre la enajenación de bienes y los servicios prestados
por personas físicas que utilicen plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="Servicios">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo requerido para detallar la información de operaciones celebradas por personas físicas que
utilicen plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="DetallesDelServicio" maxOccurs="unbounded">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo requerido para detallar la información de la enajenación de bienes y los tipos de servicios
realizadas por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="ImpuestosTrasladadosdelServicio" minOccurs="0">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo condicional para detallar la información de los impuestos trasladados respecto de las
operaciones realizadas por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="Base" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se
realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:fractionDigits value="6"/>
<xs:minInclusive value="0.000001"/>
<xs:pattern value="[0-9]{1,18}(\.[0-9]{1,6})?"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="c_retenciones:c_TipoImpuesto">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al bien o
servicio.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TipoFactor" use="required" fixed="Tasa" type="xs:string">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del
impuesto.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TasaCuota" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_TasaCuota">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el bien o
servicio.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Importe" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al bien o servicio. No se
permiten valores negativos.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ContribucionGubernamental" minOccurs="0">
<xs:annotation>
```

---

---

```
<xs:documentation>Nodo opcional para detallar la información de las contribuciones gubernamentales pagadas por los
servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas; por ejemplo, impuesto sobre
hospedaje.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="ImpContrib" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para registrar el importe de la contribución gubernamental pagada por los servicios
realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="EntidadDondePagaLaContribucion" use="required" type="c_retenciones:c_EntidadesFederativas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para registrar la clave de la Entidad Federativa donde se efectúa el pago de la
contribución gubernamental.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ComisionDelServicio" minOccurs="0">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo condicional para detallar la información de la comisión pagada por el uso de plataformas
tecnológicas por cada servicio prestado o enajenación relacionado.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="Base" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo opcional para registrar la base de la comisión del servicio de la plataforma, pagadas por
personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:fractionDigits value="6"/>
<xs:minInclusive value="0.000001"/>
<xs:pattern value="[0-9]{1,18}(\.[0-9]{1,6})?"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Porcentaje" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo opcional para detallar el valor del porcentaje cobrado por la comisión del uso del servicio de
las plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:minInclusive value="0.001"/>
<xs:maxInclusive value="1.0"/>
<xs:fractionDigits value="3"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Importe" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para detallar el valor del importe cobrado por la comisión del uso del servicio de las
plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="FormaPagoServ" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_FormaPagoServ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave de la forma de pago con la que se liquida el servicio
prestado o la enajenación de bienes.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TipoDeServ" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_TipoDeServ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del tipo de servicio prestado o la enajenación de bienes,
según corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
```

---

---

```
<xs:attribute name="SubTipServ" use="optional" type="CatPlataformasTecnologicas:c_SubTipoServ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo condicional para identificar el subtipo del servicio prestado.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="RFCTerceroAutorizado" use="optional" type="tdCFDI:t_RFC_PF">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo opcional para registrar el RFC del tercero autorizado como personal de apoyo, por quien
está registrado en la plataforma tecnológica para prestar servicios o en su caso, enajenar bienes.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="FechaServ" use="required" type="tdCFDI:t_Fecha">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la fecha en la que el cliente paga el servicio o el
bien.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="PrecioServSinIVA" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el precio del bien o servicio (sin incluir IVA).</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="Version" use="required" fixed="1.0">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de
Plataformas Tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Periodicidad" use="required" type="c_retenciones:c_Periodicidad">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para especificar el periodo de retención.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="NumServ" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o
enajenación de bienes realizadas en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:integer">
<xs:minInclusive value="1"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="MonTotServSIVA" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir
el monto del IVA; según corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TotalIVATrasladado" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en
el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TotalIVARetenido" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del IVA retenido por las operaciones realizadas en el
periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TotalISRRetenido" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del ISR retenido por las operaciones realizadas en el
periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
```

---

---

```
</xs:attribute>
<xs:attribute name="DifIVAEntregadoPrestServ" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la diferencia del IVA entregado al prestador del servicio o
  enajenante de bienes en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="MonTotalporUsoPlataforma" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total cobrado al prestador del servicio o enajenante de
  bienes por el uso de la plataforma en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="MonTotalContribucionGubernamental" use="optional" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar la suma de los atributos "ImpContrib" del nodo hijo
  "ContribucionGubernamental" del periodo que corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</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  
plataformasTecnologicas:ServiciosPlataformasTecnologicas**

1. Version
2. Periodicidad
3. NumServ
4. MonTotServSIVA
5. TotallVATrasladado
6. TotallVARetenido
7. TotallSRRetenido
8. DifIVAEntregadoPrestServ
9. MonTotalporUsoPlataforma
10. MonTotalContribucionGubernamental

**b. Información del nodo plataformasTecnologicas:DetallesDelServicio**

11. FormaPagoServ
12. TipoDeServ
13. SubTipServ
14. RFCTerceroAutorizado
15. FechaServ
16. PrecioServSinIVA

**c. Información del nodo  
plataformasTecnologicas:ImpuestosTrasladadosdelServicio**

17. Base
18. Impuesto
19. TipoFactor
20. TasaCuota
21. Importe

**d. plataformasTecnologicas:ContribucionGubernamental**

22. Base
23. ImpContrib
24. EntidadDondePagaLaContribucion

**e. plataformasTecnologicas:ComisionDelServicio**

25. Base
26. Porcentaje
27. Importe

---

**Todos los datos del complemento se deberán proteger con el sello, por lo que todos se deberán incluir en la cadena original**

---

### **3. Uso del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas**

---

Para integrar el complemento tipo Servicios Plataformas Tecnológicas a un comprobante fiscal digital por internet, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo /Retenciones/Complemento. Adicionalmente a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Retenciones, 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/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10>) el cual se define mediante el esquema público definido en [http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10 / ServiciosPlataformasTecnologicas10.xsd](http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/ServiciosPlataformasTecnologicas10.xsd) y se vincularía de la siguiente forma:

```
<retenciones:Retenciones
...
  xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas
  /retencionpago/2"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-
  instance"
  xmlns:plataformasTecnologicas ="
  http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnolo
  gicas10 " xsi:schemaLocation="
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2/retencionpago2.
    xsd
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTec
    nologicas10
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTec
    nologicas10/ServiciosPlataformasTecnologicas10.xsd"
...
</retenciones:Retenciones>
```

La línea que especifica `xml: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/esquemas/retencionpago/2"` hace referencia al namespace de comprobantes.

La línea que especifica `xmlns:plataformasTecnologicas ="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"` hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas.

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

Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, se deberá utilizar el prefijo “plataformasTecnologicas”, por ejemplo:

<Complemento>

    <plataformasTecnologicas:ServiciosPlataformasTecnologicas/>

</Complemento>

#### **4.- Validaciones adicionales a realizar por el Proveedor**

##### **A. Validaciones adicionales para el Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos.**

###### **CveRetenc**

La clave del atributo "CveRetenc" debe ser igual a "26". En caso contrario el complemento "Servicios de Plataformas Tecnológicas" no debe existir.

Solo se puede agregar un nodo de este complemento al CFDI de retenciones e información de pagos.

###### **RfcR**

Cuando no se utilice el RFC genérico nacional XAXX010101000, el valor de este atributo debe encontrarse registrado en el listado de RFC inscritos no cancelados en el SAT.

###### **NumRegIdTribR**

Cuando el receptor es residente en el extranjero sin establecimiento permanente en México, (persona física o moral), que proporciona servicios digitales a través de un intermediario, y no proporciona el Número de Registro de Identidad Tributaria de su país para efectuar la retención, en este atributo se debe registrar el RFC genérico extranjero XEXX010101000.

###### **MesFin**

El valor registrado debe ser igual al valor del atributo "MesIni".

###### **Ejercicio.**

El valor de este atributo siempre debe ser mayor a 2018 y nunca mayor al año de la fecha de emisión del comprobante.

###### **MontoTotOperacion**

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo "MonTotServSIVA".

###### **MontoTotGrav**

El valor de este atributo debe ser igual al valor del atributo "MontoTotOperacion".

###### **MontoTotExent**

El valor de este atributo siempre debe ser 0.00.

---

---

### **MontoTotRet**

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos "MontoRet" del nodo "ImpRetenidos".

### **ImpRetenidos**

Cuando el valor del atributo "RfcE" contenga una longitud de 13 posiciones (Persona física) no deberá existir el nodo de "ImpRetenidos" donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor 001 (ISR).

Se deberá registrar un nodo "ImpRetenidos", donde el atributo "ImpuestoRet" contenga la clave 002 (IVA), salvo que:

- La suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio", sea igual a cero.
- No exista algún nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".

Sólo deben existir 1 nodo de "ImpRetenidos" para cada tipo de impuesto ISR (001) e IVA (002); según corresponda.

Cuando se registre información en el atributo "NumRegIdTribR" del CFDI de retenciones, debe existir un nodo "ImpRetenidos", donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor 002 (IVA), independientemente de que valor registrado en el atributo "RfcE" tenga una longitud de 12 o 13 posiciones.

### **BaseRet**

Para cada tipo de impuesto ISR (001) e IVA (002), del nodo de "ImpRetenidos", se debe validar de acuerdo a lo siguiente:

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "001" (ISR), el atributo "BaseRet" debe ser igual al "MontoTotOperacion", siempre que, no exista algún nodo "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo), truncado a 2 decimales.

En caso de que existan nodos "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo); el atributo "BaseRet" debe ser igual al "MontoTotOperacion", menos la suma de los atributos "PrecioServsinIVA" de los nodos con la "FormaPagoServ" en mención, truncado a 2 decimales.

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "002" (IVA), el atributo "BaseRet", debe ser igual a la suma de los valores del atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, truncado a 2 decimales.

En caso que existan nodos "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo), el atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, no se debe considerar para la suma señalada en el párrafo anterior, truncado a 2 decimales.

### **MontoRet**

Para cada tipo de impuesto el valor de este atributo se debe de calcular de acuerdo a lo siguiente:

---

- 
- Cuando el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor 002 (IVA) y el atributo “RfcR” contenga un valor distinto del RFC genérico nacional XAXX010101000, el valor del atributo “MontoRet”, se debe calcular multiplicando el valor registrado en el atributo “BaseRet” por el 50%, dicho valor truncado a 2 decimales; de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes aplicables. Cuando el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor 001 (ISR), el valor del atributo “MontoRet” se debe calcular multiplicando el valor registrado en el atributo “BaseRet” por el valor de la tasa de retención de acuerdo al valor de la columna “Tasa de retención para ISR” del catálogo “c\_TipoDeServ” aplicable al tipo de servicio registrado en el atributo “TipoDeServ” y considerando el valor registrado en el atributo “Ejercicio”.
  - Cuando el atributo “RfcR” contenga la clave del RFC genérico nacional XAXX010101000, se debe validar:
    - El valor del atributo “MontoRet”, debe ser igual al valor registrado en “BaseRet”, truncado a 2 decimales, siempre que, el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor 002 (IVA).
    - El valor del atributo “MontoRet”, debe ser igual al 20% del valor registrado en “BaseRet”, truncado a dos decimales, siempre que el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor 001 (ISR).
  - Cuando se registre información en el atributo “NumRegIdTribR” del CFDI de retenciones y además el valor del atributo “TipoDeServ” sea igual a 07, 08 o 09, se debe validar:
    - Que el valor del atributo “MontoRet”, debe ser igual al valor registrado en “BaseRet”, truncado a 2 decimales, siempre que, el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor 002 (IVA).
    - Que no exista el atributo “ImpuestoRet” del nodo “ImpRetenidos” con el valor 001 (ISR).
  - Cuando el atributo “ImpuestoRet” del nodo ImpRetenidos contenga la clave 001 (ISR), se debe validar que:
    - El atributo “TipoDeServ” deberá contener una clave diferente de 07, 08 y 09.
    - No debe existir información en el atributo “NumRegIdTribR”.

## **B. Validaciones adicionales para el Complemento “Servicios Plataformas Tecnológicas” del CFDI de retenciones e información de pagos.**

El complemento “Servicios Plataformas Tecnológicas”, no tendrá convivencia adicional al complemento Timbre Fiscal Digital.

---

---

**Periodicidad**

Debe contener un valor de los establecidos en el catálogo “c\_Periodicidad” para este complemento.

**NumServ**

El número registrado debe ser igual a la suma de los elementos hijo del nodo “Servicios”.

**MonTotServSIVA**

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos “PrecioServSinIVA” registrados en los nodos hijos “DetallesDelServicio”.

**TotalIVATrasladado**

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos “Importe” del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”.

En caso de que no exista el nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”, el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

**TotalIVARetenido**

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo “MontoRet” del nodo “ImpRetenidos” del CFDI de Retenciones, que contenga el valor 002 (IVA).

En caso de que no exista el nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”, el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

**TotalISRRetenido**

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo “MontoRet” del nodo “ImpRetenidos” del CFDI de Retenciones, que contenga el valor 001 (ISR).

En caso de que no exista el nodo de “ImpRetenidos” donde el atributo “ImpuestoRet” contenga el valor 001 (ISR), el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

**DifIVAEntregadoPrestServ**

El valor de este atributo debe ser igual al valor del atributo “TotalIVATrasladado” menos:

- La suma de los atributos “Importe” del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”, cuando el atributo “FormaPagoServ” contenga la clave “01” (Efectivo) y
- El valor del atributo “TotalIVARetenido”.

En caso de que se registre el valor “Extranjero” en el atributo “NacionalidadR”, el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

**MonTotalporUsoPlataforma**

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos “Importe” de los nodos “ComisiondelServicio”.

**MonTotalContribucionGubernamental**

El valor de este atributo se debe registrar siempre que exista el nodo “ContribucionGubernamental” y debe ser igual a la suma del atributo “ImpContrib” de los nodos hijos “ContribucionGubernamental” del nodo hijo “DetallesDelServicio”.

---

---

**FormaPagoServ**

El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo “c\_FormaPagoServ”.

**TipoDeServ**

El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo “c\_TipoDeServ”.  
En caso de que se registre más de un atributo “TipoDeServ” las claves de tipo de servicio deben contener el mismo valor y no podrán ser diferentes entre sí.

**SubTipServ**

El valor de este atributo se deberá registrar de acuerdo al catálogo “c\_SubTipoServ”, cuando el atributo “TipoDeServ” contenga un sub tipo del servicio.

**RFCTerceroAutorizado**

El valor capturado en el atributo debe encontrarse registrado en el listado de RFC inscritos en el SAT (L\_RFC).

**FechaServ**

Se debe validar que, el registro corresponda con los valores capturados en los atributos “Ejercicio”; “MesIni” y “MesFin” del nodo “Periodo” del CFDI de Retenciones; es decir, que la fecha del servicio corresponda al año y mes en el cual se reporta la retención.

**ImpuestosTrasladadosdelServicio**

Este nodo no debe existir cuando el atributo “FormaPagoServ” contenga una clave “09” (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos), en caso contrario este nodo se debe registrar con la información correspondiente.

**Base**

El valor de este atributo, del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio” debe ser igual al valor del atributo “PrecioServSinIVA”.

**Importe**

El valor de este atributo, del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio” debe ser el resultado de multiplicar el valor del atributo “Base” por el valor del atributo “TasaCuota” del nodo hijo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”.

**EntidadDondePagaLaContribucion**

El valor de este atributo debe corresponder con la clave del catálogo “c\_EntidadesFederativas”.

**ImpContrib**

El valor de este atributo siempre debe ser mayor a 1.00.

**ComisionDelServicio**

Cuando el atributo “FormaPagoServ” contenga la clave “09” (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos), este nodo no debe de existir, en caso contrario este nodo se debe registrar con la información correspondiente.

**Importe**

El valor de este atributo del nodo “ComisiondelServicio” debe ser mayor a cero.

---

#### 4. Control de Cambios

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

<b>Tabla de revisiones</b>		
<b>Revisión</b>	<b>Fecha</b>	<b>Descripción de la modificación</b>
A	01/05/2020	<ul style="list-style-type: none"><li>○ Se adecúan las descripciones de los atributos y elementos del complemento para especificar la enajenación de bienes y los servicios prestados.</li><li>○ Se cambia el tipo de uso de Requerido a Condicional para los elementos:<ul style="list-style-type: none"><li>○ ImpuestosTrasladadosdelServicio</li><li>○ ComisionDelServicio</li></ul></li><li>● Se agregan validaciones adicionales a nivel CFDI de Retenciones para los atributos:<ul style="list-style-type: none"><li>○ FolioInt,</li><li>○ RFCReceptor,</li><li>○ MesFin,</li><li>○ Ejerc,</li><li>○ ImpRetenidos,</li><li>○ BaseRet,</li><li>○ montoRet.</li></ul></li><li>● Se elimina la validación del atributo DescRetenc.</li><li>● Se agregan validaciones adicionales a nivel complemento para los atributos:<ul style="list-style-type: none"><li>● TotalIVATrasladado,</li><li>● TotalIVARetenido,</li><li>● TotalISRRetenido,</li><li>● DifIVAEntregadoPrestServ,</li><li>● FechaServ,</li><li>● ImpuestosTrasladadosdelServicio,</li><li>● ImpContrib,</li><li>● ComisionDelServicio.</li></ul></li></ul>
B	01/01/2021	<ul style="list-style-type: none"><li>● Se ajustan las descripciones a fin de incluir lo referente a las Personas Morales.</li><li>● A nivel CFDI de retenciones:<ul style="list-style-type: none"><li>○ Se agrega la validación adicional para NumRegIdTrib</li><li>○ Se eliminan las validaciones adicionales:<ul style="list-style-type: none"><li>▪ FolioInt</li><li>▪ Nacionalidad</li></ul></li><li>○ Se modifican las siguientes validaciones adicionales:<ul style="list-style-type: none"><li>▪ RFCRecep</li></ul></li></ul></li></ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ImpRetenidos</li> <li>▪ BaseRet</li> <li>▪ montoRet</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se modifican las siguientes validaciones adicionales a nivel complemento: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ TotalIVARetenido</li> <li>○ TotalISRRetenido</li> <li>○ DifIVAEntregadoPrestServ</li> <li>○ TipoDeServ</li> <li>○ ImpuestosTrasladadosdelServicio</li> <li>○ ComisionDelServicio</li> </ul> </li> </ul>
C	07/01/2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se modifica la línea que especifica el namespace para el Comprobante Fiscal Digital por Internet que ampara retenciones e información de pagos en su versión 2.0.</li> <li>• En el apartado de validaciones adicionales del CFDI que ampara retenciones e información de pagos, se ajusta la denominación de los siguientes atributos para corresponder a la nueva versión: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ RFCRecep</li> <li>○ NumRegIdTrib</li> <li>○ Ejerc</li> <li>○ montoTotOperacion</li> <li>○ montoTotGrav</li> <li>○ montoTotExent</li> <li>○ montoTotRet</li> <li>○ Impuesto</li> <li>○ montoRet</li> <li>○ RFCEmisor</li> </ul> </li> </ul>
	18/02/2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En el apartado de validaciones adicionales se ajusta la referencia al valor del atributo "ImpRetenidos", para quedar como 001 (ISR) y 002 (IVA), en los campos que a continuación se indican: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Atributos a nivel CFDI: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ImpRetenidos</li> <li>▪ BaseRet</li> <li>▪ MontoRet</li> </ul> </li> <li>○ Atributos a nivel complemento: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ TotalIVARetenido</li> <li>▪ TotalISRRetenido</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul>