



JA Del Río

NEWSLETTER #7
Enero 2022

Cambios en el CFDI versión 4.0 que afectan el complemento de nóminas en el 2022

El pasado 1 de enero de 2022, **se actualizó la versión del CFDI pasando a la versión 4.0**. Es importante considerar que se otorgará un período de transición, por lo que se permitirá usar la versión 3.3 o la 4.0 hasta el 30 de abril del 2022. Por lo tanto, **la nueva versión entrará obligatoriamente a partir del 01 de mayo del 2022**.

Estos cambios precisan la manera de emitir el CFDI de nómina en los siguientes rubros:

Cambios que afectan al empleador:

Para el nodo de **“Lugar Expedición”**, se deben considerar los códigos postales vigentes de acuerdo con el “Catalogo c_Código Postal”, este punto es importante validar ya que existen códigos postales autorizados para el timbrado y si se colocara otro, aunque existiera, tendrían un problema en su CFDI.



Changes in the CFDI version 4.0 affecting the payroll complement in 2022

On January 1, 2022, **the CFDI version was updated to version 4.0**. It is essential to consider that a transition period will be granted, so it will be allowed to use either version 3.3 or 4.0 until April 30, 2022. **Version 4.0 will be mandatory from May 1, 2022**.

These changes specify the way to issue the payroll CFDI in the following fields:

Changes affecting the employer:

For the **“Issuance Place”** node, the current postal codes must be considered according to the “Catalog c_Código Postal”; it is important to validate this point since there are postal codes authorized for stamping, and if a different one were placed, even if it exists, it would cause a problem with your CFDI.

Cambios que afectan al empleado:

Se agregó el nodo de **“Domicilio Fiscal Receptor”**, para este nodo es importante que el código postal que se registre sea el mismo del domicilio fiscal del empleado.

Se agregó el nodo de **“Régimen Fiscal Receptor”**, este nodo debe registrar la clave “605” que es la clave asignada a Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios.

Otros cambios relevantes:

Se deroga el Apéndice 5 del procedimiento para el registro del Subsidio para el empleo causado cuando no se entregó en efectivo.

Se actualizan las tablas de los catálogos “Deducciones” y “Tipo Otro Pago” del Apéndice 6 Matriz de percepciones y deducciones para el prellenado de la declaración anual de nómina.

Se actualizan los casos prácticos y la representación gráfica del CFDI del registro del ajuste de subsidio para el empleo y del registro de la diferencia de ISR a cargo derivado del cálculo del impuesto anual.

Adicional a considerar la información de estos nodos, es importante tomar en cuenta otros cambios publicados en la nueva guía de llenado de complemento de nómina, publicada el pasado 6 de enero del 2022.

Changes affecting the employee:

The **“Receiver Tax Address”** node was added. The postal code entered must be the same as the one in the employee's tax address for this node.

The **“Receiver Tax Regime”** node was also added. This node must register key “605,” which is the key assigned to both Wages and Salaries and Income Assimilated to Salaries.

Other relevant changes:

Appendix 5, regarding the procedure for recording the Subsidy for employment caused when it was not delivered in cash, was repealed.

The tables of the “Deductions” and “Other Payment Type” catalogs of Appendix 6 – Matrix of earnings and deductions, for pre-filling the annual payroll statement, were updated.

The practical cases and graphical representation of the register of the adjustment of the CFDI Regarding employment subsidy and the record of the difference of ISR in charge derived from the annual tax calculation were updated.

In addition to considering the information from these nodes, it is important to consider other changes published in the new payroll supplement filling guide, published on January 6, 2022.





JA Del Río

Helping companies do business in Latin America

contacto@jadelrio.com

jadelrio.com

