

Matriz de errores para el complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, revisión "C".

NUM	ELEMENTO	ATRIBUTO	CASO DE VALIDACIÓN	CÓDIGO ERROR	ERROR	ACLARACIONES
Errores para CFDI de retenciones e información de pagos que incluya el complemento de Servicios Plataformas Tecnológicas.						
1	Retenciones	Version	El atributo "Version" debe tener el valor 1.0.	SPT101	El atributo "Version" tiene un valor inválido.	Este mensaje de error se debe omitir.
2	Retenciones	CveRetenc	La clave del atributo "CveRetenc" debe ser igual a "26". En caso contrario el complemento "Servicios Plataformas Tecnológicas" no debe existir. Solo se puede agregar un nodo de este complemento al CFDI de Retenciones e Información de Pagos.	SPT102	El atributo "CveRetenc" contiene una clave distinta a "26" (Servicios mediante Plataformas Tecnológicas).	
3	Retenciones	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.	SPT103	El atributo "RfcR" no es XAXX010101000 o bien no existe en la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT (L_RFC).	
4	Retenciones	NumRegIdTribR	Cuando el residente en el extranjero sin establecimiento en México, (persona física o moral), que proporciona servicios digitales a través de un intermediario, no proporcione el Número de Registro de Identidad Tributaria de su país para efectuar la retención, el valor de este atributo debe ser igual al RFC genérico extranjero XEXX010101000.	SPT104	El atributo "NumRegIdTribR" se encuentra vacío o bien no contiene el valor XEXX010101000	
5	Retenciones	MesFin	El valor registrado en el nodo "MesFin" debe ser igual al valor del atributo "MesIni".	SPT105	El valor del nodo "MesFin" es diferente al valor del atributo "MesIni".	
6	Retenciones	Ejercicio	El valor del atributo "Ejercicio" siempre debe ser mayor a 2018 y nunca mayor al año de la fecha de emisión del comprobante.	SPT106	El valor del atributo "Ejercicio" es menor a 2019 o mayor al valor del año de la fecha de emisión del comprobante.	
7	Retenciones	MontoTotOperacion	El valor del atributo "MontoTotOperacion" debe ser igual al valor registrado en el atributo "MontoServSIVA".	SPT107	El valor del atributo "MontoTotOperacion" es diferente al valor registrado en el atributo "MontoServSIVA".	
8	Retenciones	MontoTotGrav	El valor del atributo "MontoTotGrav" debe ser igual al valor del atributo "MontoTotOperacion".	SPT108	El valor del atributo "MontoTotGrav" es diferente al valor del atributo "MontoTotOperacion".	
9	Retenciones	MontoTotExent	El valor del atributo "MontoTotExent" siempre debe ser 0.00.	SPT109	El valor del atributo "MontoTotExent" es diferente de 0.00.	
10	Retenciones	MontoTotRet	El valor del atributo "MontoTotRet" debe ser igual a la suma de los atributos "MontoRet" del nodo "ImpRetenidos".	SPT110	El valor del atributo "MontoTotRet" es diferente de la suma de los atributos "MontoRet" del nodo "ImpRetenidos".	
11	Retenciones	ImpRetenidos	Si el atributo "RfcE" tiene una longitud de 13 posiciones, no deberá existir el nodo de "ImpRetenidos" donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "001" (ISR).	SPT111	El nodo "ImpRetenidos" contiene el valor "001" en el atributo "ImpuestoRet" y el "RfcE" tiene una longitud de 13 posiciones.	
12	Retenciones	ImpRetenidos	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" del, sea igual a cero. · No exista algún nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".	SPT112	No existe el nodo "ImpRetenidos" con la clave "002" en el atributo "ImpuestoRet", no obstante que la suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" es mayor a cero.	
13	Retenciones	ImpRetenidos	Sólo debe existir 1 nodo de "ImpRetenidos" para cada tipo de impuesto ISR (001) e IVA (002) según corresponda.	SPT113	Existe más de 1 nodo de "ImpRetenidos" para cada tipo de impuesto ISR (001) o para IVA (002).	
14	Retenciones	ImpRetenidos	Cuando se registre información en el atributo "NumRegIdTribR" del CFDI de retenciones o bien cuando contenga el valor XEXX010101000, 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.	SPT114	No existe un nodo "ImpRetenidos", para el atributo "ImpuestoRet" con el valor 002 (IVA).	
15	Retenciones	BaseRet	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 "PrecioServinIVA" de los nodos con la "FormaPagoServ" en mención, truncado a 2 decimales.	SPT115	El atributo "BaseRet" del tipo de impuesto con valor "001" (ISR), es diferente al "MontoTotOperacion", o es diferente al valor del "MontoTotOperacion" menos la suma de los atributos "PrecioServinIVA", cuando el atributo "FormaPagoServ" contiene el valor "01" (Efectivo), truncado a 2 decimales.	
16	Retenciones	BaseRet	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 de 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.	SPT116	El atributo "BaseRet" del tipo de impuesto con valor "002" (IVA), es diferente a la suma de los valores del atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio", o es diferente a la suma de los atributos "Importe", cuando el atributo "FormaPagoServ" contiene el valor "01" (Efectivo).	
17	Retenciones	MontoRet	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.	SPT117	El atributo "MontoRet" es diferente al 50% del valor registrado en "BaseRet", cuando el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" tiene el valor "002" (IVA) y el RFC no es distinto de XAXX010101000.	

18	Retenciones	MontoRet	Quando 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".	SPT118	El atributo "MontoRet" es diferente del producto obtenido de multiplicar el valor registrado en "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" aplicado al tipo de servicio registrado en el atributo "TipoDeServ", considerando el valor registrado en el atributo "Ejercicio".
19	Retenciones	MontoRet	Quando el atributo "RfcR" contenga la clave del RFC genérico nacional XAXX010101000 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).	SPT119	El valor del atributo "MontoRet" es diferente al valor registrado en "BaseRet" para el impuesto con valor "002" del nodo "ImpRetenidos" y el RFC receptor registrado es XAXX010101000.
20	Retenciones	MontoRet	Quando el atributo "RfcR" contenga la clave del RFC genérico nacional XAXX010101000 se debe validar que el valor del atributo "MontoRet", debe ser igual al 20% del valor registrado en "BaseRet", truncado a 2 decimales, siempre que el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "001" (ISR).	SPT120	El valor del atributo "MontoRet" es diferente del 20% del valor registrado en "BaseRet" para el impuesto con valor "001" del nodo "ImpRetenidos" y el RFC del receptor registrado es XAXX010101000.
21	Retenciones	MontoRet	Quando 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, 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).	SPT121	El valor del atributo "MontoRet" es diferente al valor registrado en "BaseRet" para el impuesto con valor "002" del nodo "ImpRetenidos".
22	Retenciones	MontoRet	Quando 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, no debe existir el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" con el valor 001 (ISR).	SPT122	El atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" tiene el valor 001 (ISR).
23	Retenciones	MontoRet	Quando el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos", contenga la clave 001 (ISR), el atributo "TipoDeServ" deberá contener una clave diferente de 07, 08 y 09.	SPT123	El valor del atributo "TipoDeServ" contiene la clave 07, 08 o 09.
24	Retenciones	MontoRet	Quando el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" contenga la clave 001 (ISR), no debe existir información en el atributo "NumRegIdTribR".	SPT124	Existe información en el atributo "NumRegIdTribR".

Errores para el complemento "Servicios Plataformas Tecnológicas".

25	ServiciosPlataformasTecnologicas	Periodicidad	El atributo "Periodicidad" debe contener un valor de los establecidos en el catálogo para este complemento.	SPT125	El atributo "Periodicidad" tiene un valor no permitido.
26	ServiciosPlataformasTecnologicas	NumServ	El número registrado debe ser igual a la suma de los elementos hijo del nodo "Servicios".	SPT126	El número registrado es diferente de la suma de los elementos hijo del nodo "Servicios".
27	ServiciosPlataformasTecnologicas	MonTotServSIVA	El valor del atributo "MonTotServSIVA" debe ser igual a la suma de los atributos "PrecioServSinIVA" registrados en los nodos hijos "DetallesDelServicio".	SPT127	El valor del atributo "MonTotServSIVA" es diferente de la suma de los atributos "PrecioServSinIVA" registrados en los nodos hijos "DetallesDelServicio".
28	ServiciosPlataformasTecnologicas	TotalIVATrasladado	El valor del atributo "TotalIVATrasladado" debe ser igual a la suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" del CFDI de retenciones. En caso de que no exista el nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio", el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.	SPT128	El valor del atributo "TotalIVATrasladado" es diferente de la suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio"; o es diferente de 0.00 sin que exista un nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".
29	ServiciosPlataformasTecnologicas	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.	SPT129	El valor del atributo "TotalIVARetenido" es diferente del atributo "MontoRet" y el valor registrado en el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" es "002" (IVA); o es diferente de 0.00 sin que exista un nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".
30	ServiciosPlataformasTecnologicas	TotalSRRetenido	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.	SPT130	El valor del atributo "TotalSRRetenido" es diferente del atributo "MontoRet" y el valor registrado en el atributo "ImpuestoRet" del nodo "ImpRetenidos" es "001" (ISR); o es diferente de 0.00 sin que exista un nodo "ImpRetenidos".
31	ServiciosPlataformasTecnologicas	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".	SPT131	El valor del atributo "DifIVAEntregadoPrestServ" es diferente al valor del atributo "TotalIVATrasladado" menos la suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" si el valor registrado en el atributo "FormaPagoServ" es "01" (Efectivo) menos el valor del atributo "TotalIVARetenido".
32	ServiciosPlataformasTecnologicas	DifIVAEntregadoPrestServ	En caso de que se registre el valor "Extranjero" en el atributo "NacionalidadR", el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.	SPT132	El valor de este atributo es diferente de cero 0.00.
33	ServiciosPlataformasTecnologicas	MonTotalporUsoPlataforma	El valor del atributo "MonTotalporUsoPlataforma" debe ser igual a la suma de los atributos "Importe" de los nodos "ComisiondelServicio".	SPT133	El valor del atributo "MonTotalporUsoPlataforma" es diferente la suma de los atributos "Importe" de los nodos "ComisiondelServicio".
34	ServiciosPlataformasTecnologicas	MonTotalContribucionGubernamental	El valor del atributo "MonTotalContribucionGubernamental" 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".	SPT134	Se debe registrar el "MonTotalContribucionGubernamental" siempre que exista el nodo "ContribucionGubernamental" o su valor es diferente al resultado de la suma del atributo "ImpContrib" de los nodos hijos "ContribucionGubernamental" del nodo hijo "DetallesDelServicio".

35	ServiciosPlataformasTecnologicas	FormaPagoServ	El valor del atributo "FormaPagoServ" debe contener una clave del catálogo "c_FormaPagoServ".	SPT135	La clave registrada en el atributo "FormaPagoServ" es diferente a las contenidas en el catálogo "c_FormaPagoServ".
36	ServiciosPlataformasTecnologicas	TipoDeServ	El valor del atributo "TipoDeServ" debe contener una clave del catálogo "c_TipoDeServ".	SPT136	El atributo "TipoDeServ" tiene una clave diferente a las establecidas en el catálogo "c_TipoDeServ".
37	ServiciosPlataformasTecnologicas	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.	SPT137	Las claves de tipo de servicio registradas en los atributos "TipoDeServ" deben ser las mismas.
38	ServiciosPlataformasTecnologicas	SubTipServ	El valor del atributo "SubTipServ" se deberá registrar de acuerdo al catálogo "c_SubTipoServ" cuando el atributo "TipoDeServ", contenga un sub tipo del servicio.	SPT138	El valor del atributo "SubTipServ" es diferente a la relación del catálogo "c_SubTipoServ" con el tipo de servicio.
39	ServiciosPlataformasTecnologicas	RFCterceroAutorizado	El valor capturado en el atributo "RFCterceroAutorizado" debe encontrarse registrado en el listado de RFC inscritos en el SAT (L_RFC).	SPT139	El valor capturado en el atributo "RFCterceroAutorizado" es inválido según la lista de RFC inscritos no cancelados en el SAT (L_RFC).
40	ServiciosPlataformasTecnologicas	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.	SPT140	El valor del atributo "FechaServ" no corresponde con los valores registrados en los atributos "Ejercicio"; "MesIni" y "MesFin" en los que se reporta la retención.
41	ServiciosPlataformasTecnologicas	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.	SPT141	El nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" no debe existir siempre que se registre en el atributo "FormaPagoServ" la clave "09" (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos).
42	ServiciosPlataformasTecnologicas	Base	El valor del atributo "Base", del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" debe ser igual al valor del atributo "PrecioServSinIVA".	SPT142	El valor del atributo "Base" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" es diferente al valor del atributo "PrecioServSinIVA".
43	ServiciosPlataformasTecnologicas	Importe	El valor del atributo "Importe", del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" debe ser el resultado de multiplicar el valor del atributo "Base" por el valor del atributo "TasaCuota" del nodo hijo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".	SPT143	El valor del atributo "Importe", del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" es diferente del producto obtenido al multiplicar el valor del atributo "Base" por el valor del atributo "TasaCuota" del nodo hijo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".
44	ServiciosPlataformasTecnologicas	EntidadDondePagaLaContribucion	El valor del atributo "EntidadDondePagaLaContribucion" debe corresponder con la clave del catálogo "c_EntidadesFederativas".	SPT144	El valor del atributo "EntidadDondePagaLaContribucion" es diferente de la clave del catálogo "c_EntidadesFederativas".
45	ServiciosPlataformasTecnologicas	ImpContrib	El valor de este atributo siempre debe ser mayor a 1.00.	SPT145	El valor del atributo "ImpContrib" es menor a 1.00.
46	ServiciosPlataformasTecnologicas	ComisionDelServicio	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.	SPT146	El nodo "ComisionDelServicio" existe no obstante que el atributo "FormaPagoServ" contiene la clave "09" (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos).
47	ServiciosPlataformasTecnologicas	Importe	El valor del atributo "Importe" del nodo "ComisiondelServicio" debe ser mayor a cero.	SPT147	El valor del atributo "Importe" del nodo "ComisiondelServicio" es igual a cero.
48	ServiciosPlataformasTecnologicas	No clasificado	Otro error en el documento.	SPT999	Error no clasificado.