Requisitos de las facturas que recibe el SIDEC

Una factura correcta desde el inicio se revisa y se paga sin devoluciones. Esta hoja reúne lo que revisamos en cada CFDI y la norma en que se apoya cada requisito.

1. Datos del SIDEC como receptor

Nombre o razón social: **SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA, GUANAJUATO**

RFC: **CMD991231BG1**

Código postal: **38000**

Régimen fiscal: **603 · Personas Morales con Fines no Lucrativos**

Uso del CFDI: **G03 · Gastos en general**

Escribe el nombre tal como aparece, en mayúsculas y sin acentos: tu sistema lo valida contra el SAT al emitir.

2. Campos del comprobante

Campo	Valor	Por qué
Tipo de comprobante	I · Ingreso	Ampara la venta o el servicio.
Método de pago	**PPD** · Pago en parcialidades o diferido	El SIDEC paga después de revisar y autorizar el gasto, no al recibir la factura.
Forma de pago	**99** · Por definir	Con PPD la forma siempre es 99; la forma real del pago va en el complemento.
Moneda · Exportación	MXN · 01 No aplica	Operación nacional en pesos, salvo que el contrato diga otra cosa.
Objeto de impuesto	02 · Sí objeto de impuesto	Con el IVA trasladado (apartado 4); 01 sólo si la operación no es objeto del impuesto.
Conceptos	Claros y completos	Clave SAT, cantidad, unidad y descripción iguales a la orden de compra o el contrato.

3. Cómo funciona el pago diferido

PASO 1
Emites la factura **PPD** con forma **99** por el total de la operación.

PASO 2
El SIDEC la revisa, la autoriza y te paga por **transferencia**.

PASO 3
Emites el **complemento de pago** a más tardar el **día 5 del mes siguiente** al pago.

Fundamento: Código Fiscal de la Federación, art. 29-A, fracción VII, inciso b); Resolución Miscelánea Fiscal para 2026, regla 2.7.1.32. Si emitiste una factura PUE y no se pagó en el mismo mes, debe sustituirse por una PPD.

? **¿Dudas al facturar?** La calculadora de **celayasidec.gob.mx/proveedores** te indica qué capturar, campo por campo.

4. IVA: se traslada siempre y nunca se retiene

IVA TRASLADADO — ✓ SÍ VA

Es el IVA que **cobras** y que **se suma** al total. Usa la tasa de **16 %**. Pon 0 % o exento sólo cuando la Ley del IVA lo disponga para tu producto o servicio, nunca por tratarse del SIDEC.

IVA RETENIDO — × NO VA

Es el IVA que algunos clientes **descuentan** del pago. El SIDEC, organismo descentralizado municipal, **no retiene IVA**: deja vacío ese apartado. Fundamento: Ley del IVA, art. 3o., tercer párrafo.

Ejemplo: honorarios de $10,000.00, persona física 612

Subtotal	$10,000.00
+ IVA trasladado 16 %	**$1,600.00**
– IVA retenido	**no se registra**
– ISR retenido 10 % (apartado 5)	$1,000.00
Total	**$10,600.00**

Error frecuente: poner IVA en 0 % para «no retener». Si tu producto o servicio está gravado, una factura sin IVA trasladado también se devuelve.

5. ISR: retención según tu régimen

Proveedor	Operación	Tasa	Fundamento (LISR)
Persona moral (todas)	Cualquiera	**Sin retención**	—
Persona física 612	Honorarios profesionales	**10 %**	Art. 106, último párrafo
Persona física 612	Venta de bienes	**Sin retención**	—
Persona física 606	Arrendamiento de inmuebles	**10 %**	Art. 116
Persona física 626 (RESICO)	Bienes, servicios o arrendamiento	**1.25 %**	Art. 113-J

Se calcula sobre el importe sin IVA. ¿Tu caso no aparece o tu actividad es sólo agrícola, ganadera, silvícola o pesquera? Consúltanos antes de facturar.

6. Cumplimiento

- Presentar la opinión de cumplimiento del SAT en sentido **positivo** cuando el SIDEC te la solicite (CFF art. 32-D).
- No aparecer en el listado de operaciones inexistentes del SAT (CFF art. 69-B).
- No cancelar una factura sin avisar: la cancelación requiere la aceptación del SIDEC (CFF art. 29-A, cuarto párrafo).

7. Entrega

- Envía el **XML y el PDF** juntos a:

proveedores@celayasidec.gob.mx

y súbelos también al **Portal de Proveedores del SIDEC**, en **celayasidec.gob.mx**, en cuanto tengas acceso: tu trámite se agiliza.

- Indica la orden de compra, contrato o solicitud.
- Envía el complemento por el mismo medio.

REVISA ANTES DE ENVIAR

- ☐ Uso G03
- ☐ IVA trasladado con la tasa que corresponde
- ☐ ISR retenido sólo si aplica, con la tasa correcta
- ☐ Método PPD y forma 99
- ☐ Sin IVA retenido
- ☐ Conceptos iguales a lo solicitado