Consultar ejemplos de uso del atributo objeto de impuesto - Web

Fuente original: Siigo Aspel

ID del tutorial: SATA-ADM-066309

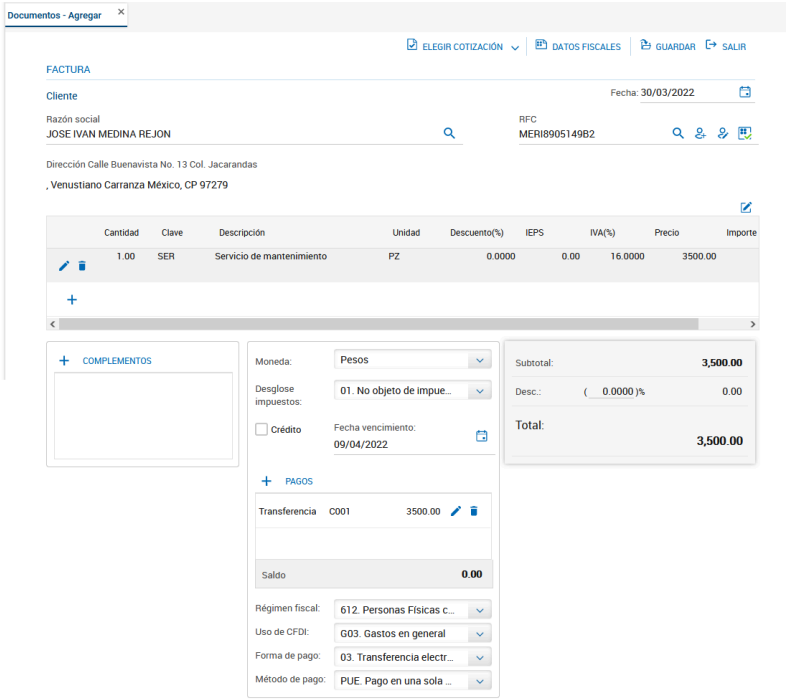
Consultar ejemplos de uso del atributo Objeto de impuesto desde la versión web te ayuda a identificar la clave que corresponde al emitir un Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) en ADM. Utiliza esta información cuando necesites determinar el tratamiento fiscal de un producto o servicio y registrar cada concepto de acuerdo con la operación realizada.

A continuación, revisa algunos ejemplos que te ayudarán a identificar qué clave de **Objeto de impuesto** corresponde de acuerdo con el tratamiento fiscal de la operación.

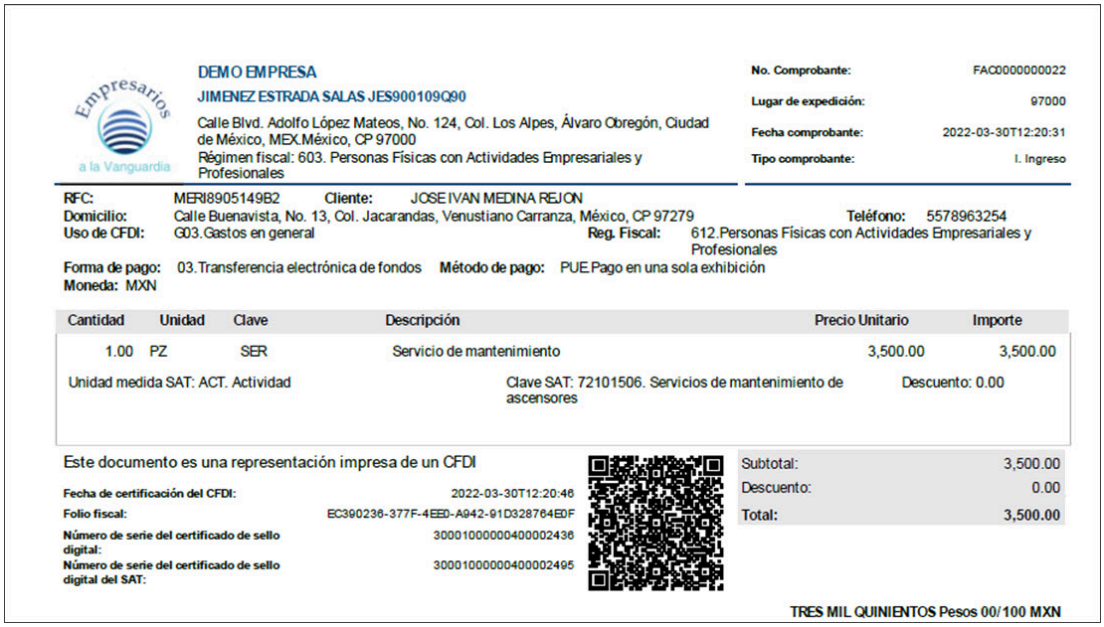
1. Identifica la clave 01 – No objeto de impuesto

Selecciona esta clave cuando la operación no sea objeto del impuesto conforme a las disposiciones aplicables. Algunos ejemplos pueden presentarse en determinadas operaciones realizadas fuera del territorio nacional.

La siguiente imagen muestra una factura en la que se utiliza la clave **01 – No objeto de impuesto**.



Consulta la representación impresa.



DEMO EMPRESA
JIMENEZ ESTRADA SALAS JES900109Q90
Calle Blvd. Adolfo López Mateos, No. 124, Col. Los Alpes, Álvaro Obregón, Ciudad de México, MEX.México, CP 97000
Régimen fiscal: 603. Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

No. Comprobante: FAC0000000022
Lugar de expedición: 97000
Fecha comprobante: 2022-03-30T12:20:31
Tipo comprobante: I. Ingreso

RFC: MERI8905149B2 Cliente: JOSE IVAN MEDINA REJON
Domicilio: Calle Buenavista, No. 13, Col. Jacarandas, Venustiano Carranza, México, CP 97279 Teléfono: 5578963254
Uso de CFDI: G03.Gastos en general Reg. Fiscal: 612.Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Forma de pago: 03.Transferencia electrónica de fondos Método de pago: PUE.Pago en una sola exhibición
Moneda: MXN

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	Precio Unitario	Importe
1.00	PZ	SER	Servicio de mantenimiento	3,500.00	3,500.00
Unidad medida SAT: ACT. Actividad			Clave SAT: 72101506. Servicios de mantenimiento de ascensores	Descuento: 0.00	

Este documento es una representación impresa de un CFDI

Fecha de certificación del CFDI: 2022-03-30T12:20:46
Folio fiscal: EC390236-377F-4EE0-A942-91D328764EDF
Número de serie del certificado de sello digital: 30001000000400002436
Número de serie del certificado de sello digital del SAT: 30001000000400002495

Subtotal: 3,500.00
Descuento: 0.00
Total: 3,500.00

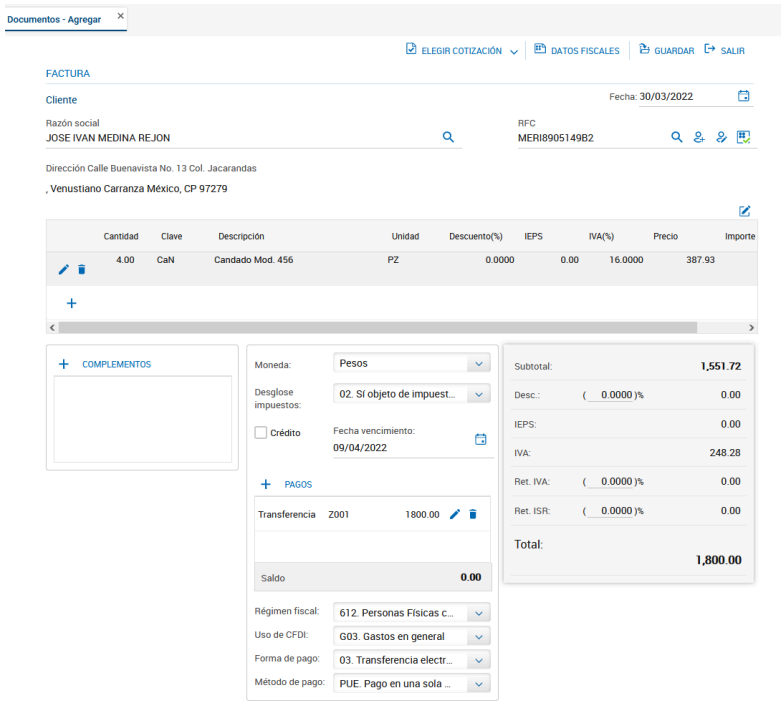
TRES MIL QUINIENTOS Pesos 00/100 MXN

2. Aplica la clave 02 – Sí objeto de impuesto

Utiliza esta opción cuando la operación esté sujeta al impuesto y corresponda realizar su desglose. De acuerdo con el **artículo 1** de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA), puede corresponder a actividades como:

- Enajenación de bienes.
- Prestación de servicios independientes.
- Otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.
- Importación de bienes o servicios.

A continuación, se muestra una factura con la clave **02 – Sí objeto de impuesto**, en la que se realiza el desglose correspondiente.



Consulta la representación impresa.



DEMO EMPRESA
JIMENEZ ESTRADA SALAS JES900109Q90
Calle Blvd. Adolfo López Mateos, No. 124, Col. Los Alpes, Álvaro Obregón, Ciudad de México, MEX.México, CP 97000
Régimen fiscal: 603. Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

No. Comprobante: FAC0000000023
Lugar de expedición: 97000
Fecha comprobante: 2022-03-30T13:06:30
Tipo comprobante: I. Ingreso

RFC: MERI8905149B2 Cliente: JOSE IVAN MEDINA REJON
Domicilio: Calle Buenavista, No. 13, Col. Jacarandas, Venustiano Carranza, México, CP 97279 Teléfono: 5578963254
Uso de CFDI: G03.Gastos en general Reg. Fiscal: 612.Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
Forma de pago: 03.Transferencia electrónica de fondos Método de pago: PUE.Pago en una sola exhibición
Moneda: MXN

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	Precio Unitario	Importe
4.00	PZ	CaN	Candado Mod. 456	387.93	1,551.72
Unidad medida SAT: H87. Pieza			Clave SAT: 46171501. Candados	Descuento: 0.00	

Este documento es una representación impresa de un CFDI

Fecha de certificación del CFDI: 2022-03-30T13:06:45
Folio fiscal: C069A88F-5967-461C-9E12-9295A3416B1A
Número de serie del certificado de sello digital: 30001000000400002436
Número de serie del certificado de sello digital del SAT: 30001000000400002495

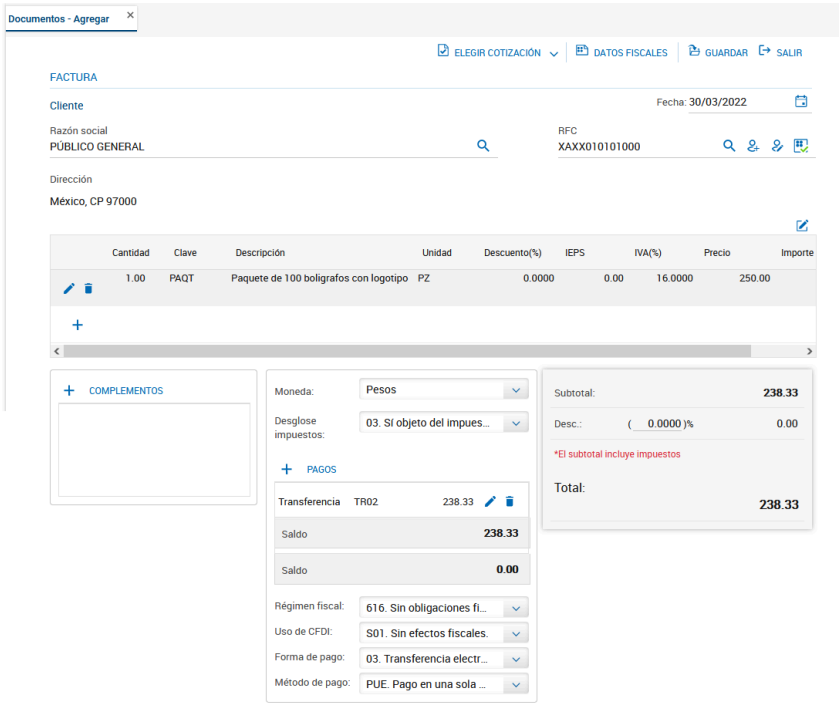
Subtotal: 1,551.72
Descuento: 0.00
IVA(16.00)% 248.28
Total: 1,800.00

UN MIL OCHOCIENTOS Pesos 00/100 MXN

3. Selecciona la clave 03 – Sí objeto de impuesto y no obligado al desglose

Elige esta clave cuando la operación sí sea objeto de impuesto, pero no exista obligación de mostrarlo de forma separada en el comprobante.

La siguiente imagen muestra el uso de la clave **03 – Sí objeto de impuesto y no obligado al desglose**.



Consulta la representación impresa.



DEMO EMPRESA
JIMENEZ ESTRADA SALAS JES900109Q90
Calle Blvd. Adolfo López Mateos, No. 124, Col. Los Alpes, Álvaro Obregón, Ciudad de México, MEX.México, CP 97000
Régimen fiscal: 603. Sin obligaciones fiscales

No. Comprobante: FAC0000000021
Lugar de expedición: 97000
Fecha comprobante: 2022-03-30T11:55:36
Tipo comprobante: I. Ingreso

RFC: XAXX010101000 Cliente: PÚBLICO GENERAL
Domicilio: México, CP 97000 Teléfono:
Uso de CFDI: S01.Sin efectos fiscales. Reg. Fiscal: 616.Sin obligaciones fiscales
Forma de pago: 03.Transferencia electrónica de fondos Método de pago: PUE.Pago en una sola exhibición
Moneda: MXN

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	Precio Unitario	Importe
1.00	PZ	PAQT	Paquete de 100 bolígrafos con logotipo	238.33	238.33
Unidad medida SAT: H87. Pieza			Clave SAT: 44121701. Bolígrafos	Descuento: 0.00	

Este documento es una representación impresa de un CFDI

Fecha de certificación del CFDI: 2022-03-30T11:55:50
Folio fiscal: 01C0A8DF-E2F4-4B25-AE85-936D44A0C440
Número de serie del certificado de sello digital: 30001000000400002436
Número de serie del certificado de sello digital del SAT: 30001000000400002495

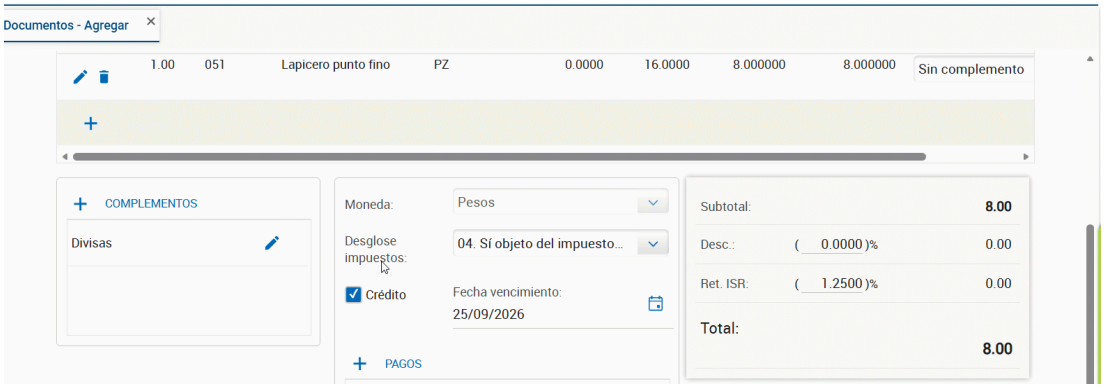
Subtotal: 238.33
Descuento: 0.00
Total: 238.33

DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO Pesos 33/100 MXN

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

4. Revisa la clave 04 – Sí objeto de impuesto y no causa impuesto

Esta clave se utiliza cuando la operación sí es objeto del Impuesto al Valor Agregado (IVA), pero por su tratamiento fiscal no causa el impuesto. El SAT señala como ejemplo determinados intereses reales previstos en la Ley del IVA.



Nota: en ADM, el campo **Objeto de impuesto** muestra las claves **01, 02, 03 y 04**. Selecciona la que corresponda de acuerdo con las características fiscales de la operación.

¡Perfecto! Consultar ejemplos de uso de Objeto de impuesto desde la versión web te ayuda a distinguir las principales claves y seleccionar en ADM la que corresponda a cada operación.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com