Elaborar CFDI con complemento de Dividendos

Fuente original: Siigo Aspel

ID del tutorial: SATA-FACTURE-061188

Emitir un CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) con complemento de dividendos es importante porque permite registrar correctamente la distribución de utilidades que una empresa entrega a sus socios, cumpliendo con las obligaciones fiscales que exige el SAT (Servicio de Administración Tributaria).

Este proceso sirve para dejar constancia formal de los montos pagados, las retenciones aplicadas y el tipo de dividendo correspondiente, asegurando transparencia y orden en la información financiera.

Es necesario realizarlo cada vez que se distribuyan dividendos durante el ejercicio fiscal, de modo que tanto la empresa como los accionistas puedan mantener su contabilidad al día y evitar contratiempos con la autoridad.

1. Agrega los datos del tercero.

Para crear un tercero, sigues la ruta: **menú Comprobantes** y das clic en el ícono **Terceros** 

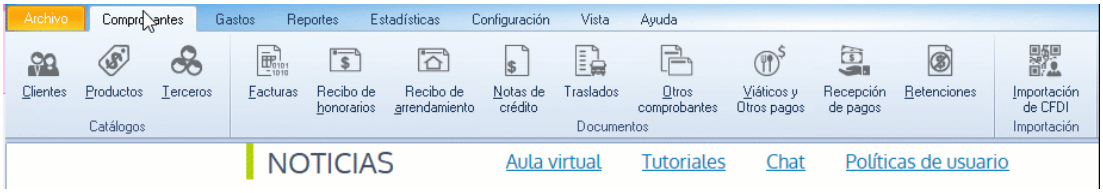
.



2. Elabora la retención.

- Ingresa a la ruta: **menú Comprobantes** y das clic en el ícono **Retenciones** 

.

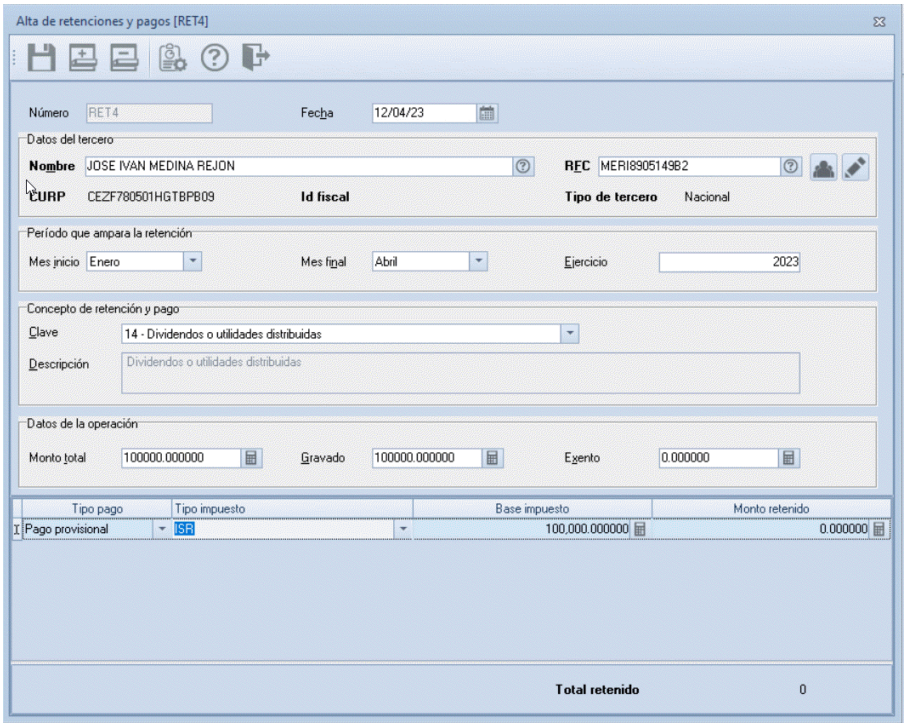


- Dentro del alta, pulsas el ícono **Agregar registro** para crear el documento y vas a ingresar la siguiente información:
  - **Nombre:** seleccionas el tercero con el ícono **Ayuda**.
  - **Período:** indicas el período que ampara la retención, en los campos de mes inicio, mes final y ejercicio.
  - **Concepto de retención:** seleccionas la clave 14 – Dividendos o utilidades distribuidas.
  - **Datos de operación:** colocas los datos en los campos monto total, gravado y exento.

Nota: los montos los agregas de manera manual, ya que el sistema no determina en automático los montos.

-
  - **Tipo de pago:** indicas el tipo de pago, el cual puede ser pago definitivo o pago provisional.
  - **Impuesto:** determinas el tipo de impuesto, el cual puede ser ISR (Impuesto sobre la Renta), IVA (Impuesto al Valor Agregado) o IEPS (Impuesto Especial sobre Producción y Servicios).
  - **Base impuesto:** se agrega de manera automática con base en el campo gravado.
  - **Monto retenido:** eliges el monto retenido, recordando que el sistema no lo determina en automático.

- Una vez capturados los datos, das clic en el ícono **Grabar**.

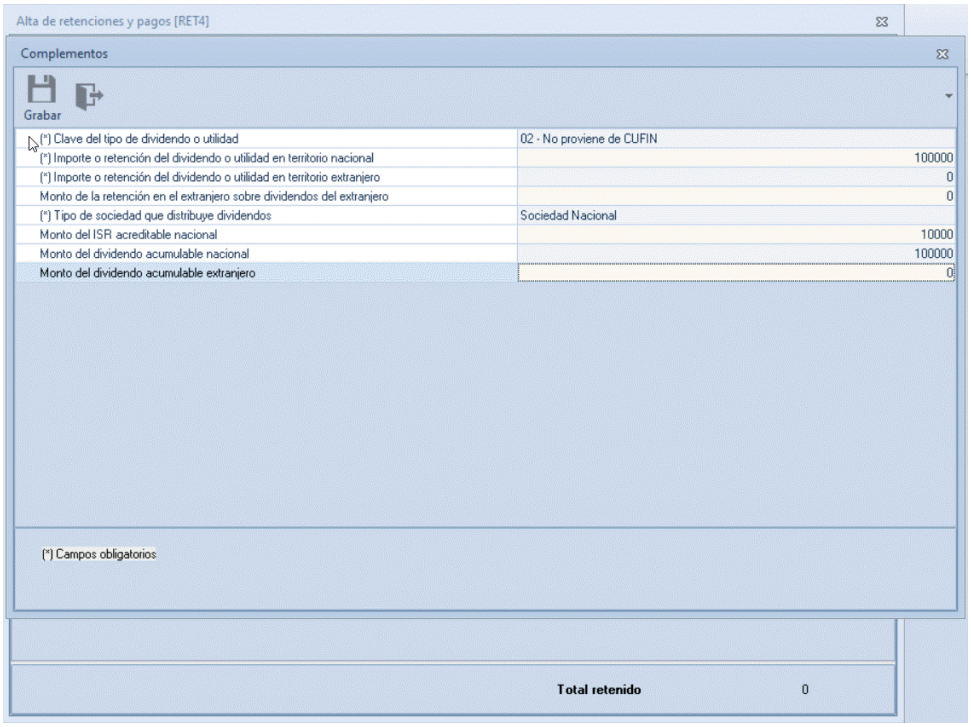


3. Indica la información del complemento.

En la ventana del complemento agregas la información solicitada, teniendo en cuenta que los campos marcados con un asterisco (*) son obligatorios. Los campos que integran el complemento son:

Campo	Descripción
Clave del tipo de dividendo o utilidad	Selecciona la clave del tipo de dividendo o utilidad distribuida de acuerdo con el catálogo. 01. Proviene de CUFIN. 02. No proviene de CUFIN. 03. Reembolso o reducción de capital. 04. Liquidación de la persona moral. 05. CUFINRE 06. Proviene de CUFIN al 31 de diciembre de 2013.
Importe o retención del dividendo o utilidad en territorio nacional	Indica el importe o retención del dividendo o utilidad en territorio nacional.
Importe o retención del dividendo o utilidad en territorio extranjero	Indica el importe o retención del dividendo o utilidad en territorio extranjero.
Monto de la retención en el extranjero sobre dividendos del extranjero	Indica el monto de la retención en el extranjero sobre dividendos del extranjero.
Tipo de sociedad que distribuye dividendos	Selecciona si el dividendo es distribuido por sociedades nacionales o extranjeras.
Monto del ISR acreditable nacional	Indica el monto del ISR acreditable nacional.
Monto del dividendo acumulable nacional	Indica el monto del dividendo acumulable nacional.
Monto del dividendo acumulable extranjero	Indica el monto del dividendo acumulable.

Una vez capturados los datos das clic en el ícono **Grabar** .



4. Consulta el PDF y XML.

Para consultar el comprobante ingresas al DAC (Directorio de Archivos Comunes), dependerá de la arquitectura del sistema operativo, por ejemplo:

- **Sistema operativo de 64 bits:** C:\ Program Files (x86) \ Common Files \ Aspel \ Sistemas Aspel \ FACTURe6.00 \Datos \ RFC \ Comprobantes
- **Si es un sistema operativo a 32 bits** válidas que la ruta sea: C:\Program Files\CommonFiles\Aspel\Sistemas Aspel\

Seleccionas el XML o PDF y das doble clic para abrir el comprobante.


EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA S.A. DE C.V.
RFC: JES900109Q90
Comprobante Fiscal Digital por Internet de Retenciones y Pagos
Folio interno: RET-1
Folio Fiscal: C8AB283F-6377-4A4A-993A-F0802F6DCA99
Fecha y hora de expedición: 2021-06-22T10:32:42-06:00
Fecha y hora de certificación: 2021-06-22T11:06:49
Periodo que ampara la retención:
MES INICIAL: 1
MES FINAL: 6
EJERCICIO: 2021
Datos del tercero:
Nombre: José Antonio Hernández
RFC: EKU9003173C9
CURP:
Tipo Tercero: Nacional
Concepto de retención y pago:
Clave: 14
Descripción: Dividendos o utilidades distribuidas
Datos de la operación:
Monto total: 100,000.000000
Gravado: 100,000.000000
Exento: .000000
Impuestos retenidos
Impuesto | Tipo de pago | Base del impuesto | Monto retenido
ISR | Pago provisional | 100,000.000000 | 10,000.000000
Total retenido: 10,000.000000
No. de serie del CSD del emisor: 30001000000400002436
No de Serie del CSD del SAT: 30001000000400002495
Sello Digital del Emisor:
Sello Digital del SAT:
Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
Este documento es una representación impresa de un CFDI

¡Gran trabajo! Has completado con éxito el procedimiento para generar un CFDI con complemento de dividendos.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com