



# Manual para declarar ventas al público en general del Régimen de Incorporación Fiscal en Mis cuentas

# Índice

1. Introducción

2. Generalidades

3. Caso práctico

Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) de operaciones con el público en general.

4. Ingreso a la aplicación

5. Perfil

6. Captura de la declaración normal

7. Presentación

8. Acuses

9. Captura de la declaración complementaria

10. Presentación

11. Acuses

12. Consulta de la declaración

13. Información para recicladores

14. Precarga de la declaración

15. Simulador 2015

# 1. Introducción

El presente instructivo muestra de manera detallada cómo presentar las declaraciones bimestrales del Régimen de Incorporación Fiscal a través una aplicación gratuita que pone a tú disposición el Servicio de Administración Tributaria, denominada: **Mis cuentas**.

## 2. Generalidades

### Para presentar tu declaración debes tener a la mano:

- Tu Registro Federal de Contribuyente (RFC).
- Contraseña, (opcionalmente puedes utilizar tu Firma electrónica).
- Las ventas y gastos que realizaste en el bimestre a declarar, estos datos los podrás obtener de la libreta donde registras tus operaciones, de tus papeles de trabajo, bitácora o cualquier otro documento que te sirva de apoyo para llevar tus registros.

### Perfil

- La primera vez que utilices la aplicación para presentar tu declaración, es necesario ingresar en el apartado **Mi información/Perfil** para identificar y seleccionar las obligaciones que te corresponden, y deberás actualizarlo cuando las modifiques.

### Navegadores recomendados:


NAVEGADORES DE INTERNET RECOMENDADOS	
NAVEGADOR	VERSIÓN
Internet Explorer	8
Firefox (Mozilla)	5.0 o superior
Google Chrome	15.0 o superior
Safari	4.0 o superior

## Recomendaciones

- Utilizar una resolución en pantalla de 1024 x 768 píxeles.
- Desactivar el bloqueador de ventanas emergentes.
- Tener instalado un programa que permita visualizar archivos PDF, para poder obtener los acuses que emite la aplicación (ejemplos: Adobe Reader y PDF Viewer)

## Notas Importantes

Cuando captures tu información, es importante que consideres lo siguiente:

- En algunos campos del aplicativo encontrarás iconos de ayuda , da clic en éstos para poder obtenerla.
- En el apartado de **Mis cuentas/Mis declaraciones/Incorporación fiscal/Declaración**, existen campos obligatorios marcados con un asterisco (\*), en caso de que no tengas monto a capturar deberás colocar un cero "0".
- En caso de que requieras efectuar compensaciones, aplicar pérdidas fiscales, entre otros, o bien, en la aplicación no exista el campo o concepto que requieras utilizar, tendrás que presentar tu declaración en el Servicio de Declaraciones y Pagos (pago referenciado).
- A partir del 12 de diciembre del 2014 está disponible la funcionalidad para presentar declaraciones complementarias en caso de que requieras corregir algún dato o solventar alguna omisión de una declaración presentada con anterioridad.
- El apartado **Perfil** deberás llenarlo una sola vez y de manera previa a la presentación de tu declaración.
- Recuerda que por las operaciones con el público en general deberás, en su caso, cobrar el impuesto al valor agregado (IVA) y el impuesto especial sobre producción y servicios (IEPS) e incluirlo en el precio de tus ventas.
- Durante el primer ejercicio en el que tributes en este régimen, tienes una reducción del 100% de impuesto sobre la renta, lo que significa que no pagarás este impuesto; adicionalmente, si tienes operaciones exclusivamente con el público en general, podrás no pagar el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios.

### 3. Caso práctico

#### Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) de operaciones con el público en general

A continuación se muestra un ejemplo de cómo se presenta la declaración para este tipo de operaciones.

**Datos:**

El señor Juan Pérez Gómez con Registro Federal de Contribuyentes XXXX310805BT6, tributa en el Régimen de Incorporación Fiscal, no cuenta con trabajadores, su domicilio fiscal se ubica en el Distrito Federal, tiene una miscelánea y por dicho negocio realiza ventas gravadas y exentas del impuesto al valor agregado y del impuesto especial sobre producción y servicios, pero realiza operaciones exclusivamente con el público en general, por lo que solicita apoyo para realizar la declaración de ISR del quinto bimestre (septiembre-octubre) de 2014.

Para esto presenta la siguiente información:

Concepto	Monto
Ingresos por ventas al público en general.	18,473.00*
Gastos amparados por su respectiva factura electrónica.	10,493.00

\*Por tratarse de ventas con el público en general, el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios están incluidos en el precio de venta, y por el estímulo que existe para el 2014, no se pagarán estos impuestos.

## 4. Ingreso a la aplicación

Una vez revisados los datos anteriores, es importante que realices el procedimiento siguiente para capturar la información.

1. Ingresa a la página del SAT [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx) y da clic en **Mis cuentas**.



2. Selecciona **Mi información** y da clic en **Perfil**.



### 3. Anota tu RFC y Contraseña y da clic en **Enviar**.



The screenshot shows the SAT login page. At the top, there are logos for SHCP, the Mexican National Seal, and SAT. The page title is "gob.mx". Below the logos, there are navigation links: "Mis cuentas" and "Inicio". A secondary navigation bar includes "Factura fácil", "Mi contabilidad", "Mis declaraciones", and "Mi información". The main content area is titled "Acceso a los servicios electrónicos". It contains two input fields: "RFC" with the value "XXXX310805BT6" and "Contraseña" with masked characters "\*\*\*\*\*". Below the fields is a blue "Enviar" button. A red box highlights the input fields, and a red arrow points to the "Enviar" button. A red "3)" is written above the box.

### 3.1 También puedes ingresar con la Firma electrónica.

#### 3.1.1 Da clic en la opción **Fiel**.



The screenshot shows the SAT login page. At the top, there are logos for SHCP, the Mexican National Seal, and SAT. The page title is "gob.mx". Below the logos, there are navigation links: "Martes 24 de ju", "Mis cuentas", and "Inicio". A secondary navigation bar includes "Factura fácil", "Mi contabilidad", "Mis declaraciones", and "Mi información". The main content area is titled "Acceso a los servicios electrónicos". It contains two input fields: "RFC" and "Contraseña". Below the fields is a blue "Enviar" button. Below the "Enviar" button is a link labeled "Fiel". A red box highlights the "Fiel" link, and a red arrow points to it. A red "3.1.1)" is written next to the box.

3.1.2 Da clic en **Buscar** y selecciona la ruta en donde se encuentran los archivos de tu Firma electrónica (.cer y .key) y da clic en **Abrir**.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Acceso a los servicios electrónicos

Certificado (cer) C:\Users\N\Desktop\FIEL\FIEL\XXXX3 **Buscar**

Clave privada (key) C:\Users\N\Desktop\FIEL\FIEL\XXXX3 **Buscar**

Contraseña de clave privada [Redacted]

RFC XXXX310805BT6

**Enviar**

Contraseña | FIEL

3.1.2

3.1.3 Anota tu contraseña de clave privada y da clic en **Enviar**.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gov.mx

Mis cuentas Inicio

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Acceso a los servicios electrónicos

Certificado (cer) C:\Users\N\Desktop\FIEL\FIEL\XXXX3 **Buscar**

Clave privada (key) C:\Users\N\Desktop\FIEL\FIEL\XXXX3 **Buscar**

Contraseña de clave privada [Redacted]

RFC XXXX310805BT6

**Enviar**

Contraseña | FIEL

3.1.3



## 5. Perfil

4. Posteriormente aparecerá la siguiente pantalla, selecciona el ejercicio 2014.



SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Perfil incorporación fiscal

\* Campos obligatorios

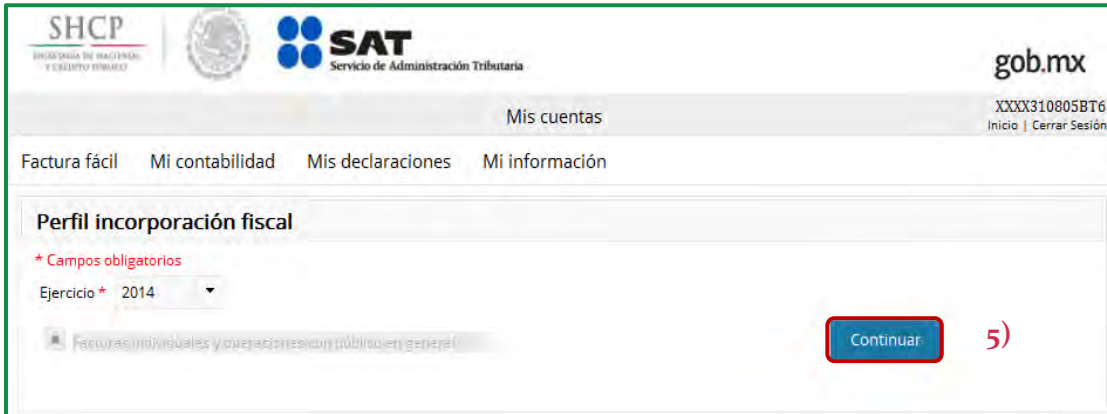
Ejercicio \* Selecciona

Selecciona

2014

4)

5. Aparece automáticamente la opción: **Facturas individuales y operaciones con el público en general**, da clic en **Continuar**.



SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Perfil incorporación fiscal

\* Campos obligatorios

Ejercicio \* 2014

Facturas individuales y operaciones con público en general

Continuar

5)

6. Del siguiente cuestionario, selecciona la actividad que realizas; con la información que captures en este apartado se habilitan las obligaciones a las que eres sujeto y vas a declarar.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT Servicio de Administración Tributaria gob.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Perfil incorporación fiscal 6)

Selecciona la(s) opción(es) de acuerdo a la actividad que realizas, esta información sirve de base para presentar tu declaración.

+ Campos obligatorios

Ejercicio + 2014

• Escuelas individuales y operaciones con público en general

Tienes empleados:  SI

Compras desperdicios o materiales para reciclar:  SI

Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:  A una tasa del 16% y/o 0%  Mixto (con tasa y exentos)

Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:

- Botanas
- Confitería
- Chocolate y otros derivados de cacao
- Flanes y pudines
- Dulces de frutas y hortalizas
- Cremas de cacahuete y avellanas
- Dulces de leche
- Alimentos preparados a base de cereales
- Helados, nieves y paletas de hielo
- Plaguicidas

Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.

Guardar

Si tienes empleados, da clic en el recuadro



Para el impuesto al valor agregado da clic en el recuadro que corresponda

Para el impuesto especial sobre producción y servicios da clic en el recuadro del producto que vendes



### 7. Da clic en Guardar.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT Servicio de Administración Tributaria gob.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Perfil incorporación fiscal

Selecciona la(s) opción(es) de acuerdo a la actividad que realizas, esta información sirve de base para presentar tu declaración.

+ Campos obligatorios

Ejercicio + 2014

• Escuelas individuales y operaciones con público en general

Tienes empleados:  SI

Compras desperdicios o materiales para reciclar:  SI

Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:  A una tasa del 16% y/o 0%  Mixto (con tasa y exentos)

Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:

- Botanas
- Confitería
- Chocolate y otros derivados de cacao
- Flanes y pudines
- Dulces de frutas y hortalizas
- Cremas de cacahuete y avellanas
- Dulces de leche
- Alimentos preparados a base de cereales
- Helados, nieves y paletas de hielo
- Plaguicidas

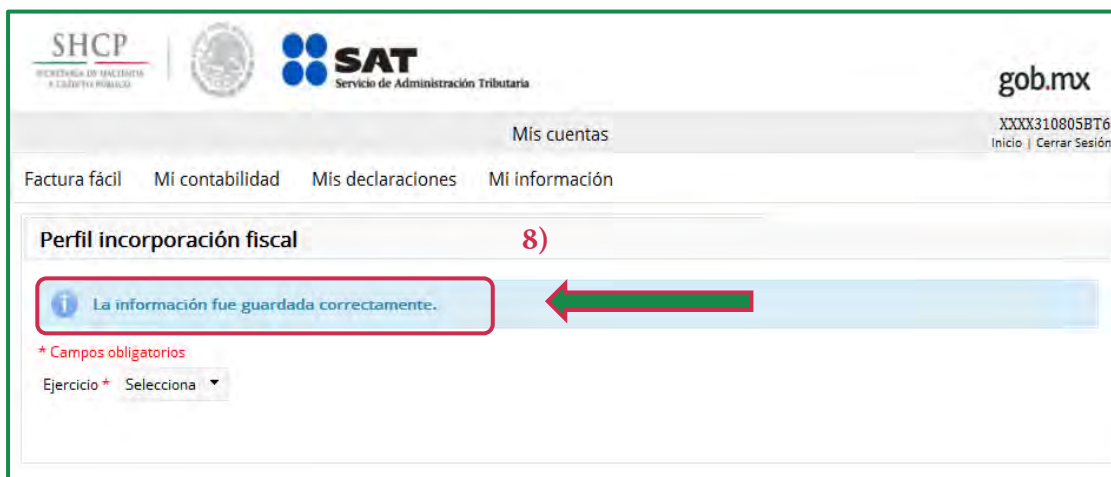
Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.

7)

Guardar



8. Aparecerá el mensaje: **La información fue guardada correctamente**, lo que significa que has concluido con la captura de la información de tu perfil y ahora ya estás en posibilidad de presentar tu declaración.



## 6. Captura de la declaración normal

Para iniciar la captura de tu declaración, realiza el procedimiento siguiente:

9. Una vez en **Mis cuentas**, selecciona **Mis declaraciones**, **Incorporación fiscal** y posteriormente da clic en **Declaración**.



10. Captura tu RFC y Contraseña y da clic en **Enviar** para ingresar.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas Inicio

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Acceso a los servicios electrónicos

RFC XXXX310805BT6

Contraseña .....

Enviar

Contraseña | Fiel

11. Selecciona el **Ejercicio** y el **Periodo** que corresponda a la declaración, que en este caso es el quinto bimestre de 2014 (septiembre-octubre).

Si no has presentado tus declaraciones correspondientes al primero, segundo, tercer, cuarto y quinto bimestres de 2014, puedes realizarlas durante el mes de diciembre; toma en cuenta que se generarán los recargos y actualizaciones correspondientes cuando te resulte una cantidad a pagar por enviarla fuera de tiempo, para ello la aplicación **Mis cuentas** hace el cálculo de los recargos y actualizaciones de manera automática.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas Inicio | Cerrar Sesión XXXX310805BT6

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Información declaraciones incorporación fiscal

Selección del ejercicio y periodo a declarar

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014

Periodo \* Selección

Selección

Enero - Febrero

Marzo - Abril

Mayo - Junio

Julio - Agosto

Septiembre - Octubre

Noviembre - Diciembre

Desactivar

12. Posteriormente da clic en **Declarar**.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO | SAT Servicio de Administración Tributaria | gov.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

**Información declaraciones incorporación fiscal**

Selección el ejercicio y periodo a declarar:

\* Campos obligatorios:

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014 Período \* Septiembre - Octubre **Declarar** 12)

13. Aparecerán las obligaciones que tienes que presentar (de acuerdo a como llenaste tu **Perfil**), verifica que sean correctas y da clic en **Normal**.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO | SAT Servicio de Administración Tributaria | gov.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

**Información declaraciones incorporación fiscal**

\* Campos obligatorios:

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014 Período \* Septiembre - Octubre Elegir otro periodo

Folio	Fecha registro	Obligación	Declaración
		- ISR - IEPS alta densidad calórica - IVA	<b>Normal</b>

1 de 1 - Registros: 1 1 10

14. El siguiente mensaje indica que existe información precargada con motivo de los registros que realizaste únicamente en **Mis cuentas (Ver apartado 14. Precarga de la declaración de este documento)**, para cerrarlo da clic en la **X** y continúa con tu declaración.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Declaración del régimen de incorporación fiscal

RFC XXXX310805BT6 Ejercicio 2014 Período Septiembre - Octubre Tipo declaración Normal

#### Perfil incorporación fiscal

No realicé actividades durante el periodo a declarar.

ISR

Ingresos cobrados *	
Compras y gastos pagados *	
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	

14)

La información que aparece precargada, corresponde a lo registrado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás agregarlo para la correcta determinación de tus impuestos.

15. Al dar clic en el botón + aparecerá la información del **Perfil incorporación fiscal** sin opción a modificarla, verifica que sea correcta, y continua con tu declaración, de lo contrario debes regresar al apartado **Perfil** para que la modifiques.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Declaración del régimen de incorporación fiscal

RFC XXXX310805BT6 Ejercicio 2014 Período Septiembre - Octubre Tipo declaración Normal

#### Perfil incorporación fiscal

No realicé actividades durante el periodo a declarar.

15)

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT Servicio de Administración Tributaria **gob.mx**

Mis cuentas XXXX310805B Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Declaración del régimen de incorporación fiscal

RFC XXXX310805BT Ejercicio 2014 Período Septiembre - Octubre Tipo declaración Normal

#### Perfil incorporación fiscal

Tienes empleados:  Sí **15)**

Compras desperdicios o materiales para reciclar:  Sí

Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:  A una tasa del 1.6% y/0.0%  Misto (con tasa y exento/iva)

Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:

- Botanas
- Confitería
- Chocolate y otros derivados de cacao
- Flanes y pudines
- Dulces de frutas y hortalizas
- Cremas de cacahuete y avellanas
- Dulces de leche
- Alimentos preparados a base de cereales
- Helados, nieves y paletas de hielo
- Plaguicidas

Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.

16. Enseguida verás los apartados de IVA, ISR e IEPS alta densidad calórica.

No realicé actividades durante el periodo a declarar.

### IVA

Ingresos por ventas al público en general *	18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	
Ingresos exentos	
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	?
IVA cobrado	
IVA acreditable	
IVA retenido	
IVA a favor	
IVA a cargo	
IVA a favor de periodos anteriores	?
IVA a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

**16)**

[Calcular](#)

### ISR

Ingresos cobrados *	18,473 ?
Compras y gastos pagados *	10,493 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	?
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	
Reducción	
ISR a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

[Calcular](#)

### IEPS alta densidad calórica

Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	?
Ingresos facturados por venta de alimentos *	?
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.

[Calcular](#)

[Presentar](#)



17. Verifica las cantidades precargadas, si no estás de acuerdo puedes editarlas con los datos que consideres correctos, en caso contrario continúa el proceso y si no tienes información para los demás apartados coloca cero "0".

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0% <span style="color: red;">17)</span>	
Ingresos exentos	
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	?
IVA cobrado	
IVA acreditable	
IVA retenido	
IVA a favor	
IVA a cargo	
IVA a favor de periodos anteriores	?
IVA a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

Verifica el importe, en caso de ser incorrecto, podrás modificarlo

En los demás campos coloca cero "0"

18. Después da clic en **Calcular**, la aplicación te mostrará el impuesto al valor agregado a pagar; una vez que hayas verificado el resultado, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.**

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de periodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0

18)

Si ya verificaste el cálculo, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA**

La aplicación muestra el impuesto a pagar, el cual por el estímulo es cero "o"

Da clic en **Calcular**

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA. ✓

**Calcular**

19. Verifica la información precargada del impuesto sobre la renta como el total de los ingresos efectivamente cobrados que percibiste durante el bimestre, los gastos que sean estrictamente indispensables y que estén respaldados con una factura electrónica, al igual que el IVA son editables, si no tienes información para los demás apartados coloca cero "0".

ISR	
Ingresos cobrados *	19) 18,473
Compras y gastos pagados *	10,493 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	?
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	
Reducción	
ISR a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Verifica el importe de ingresos cobrados, y agrega, en su caso, lo que no se haya registrado través de Mis cuentas

Todos los gastos indispensables para la obtención de tus ingresos y que cuentes con una factura electrónica

20. Da clic en **Calcular** para que la aplicación te muestre el resultado del ISR a pagar; una vez que hayas verificado el resultado selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.**

ISR	
Ingresos cobrados *	18,473
Compras y gastos pagados *	10,493 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ?
Utilidad	7,980
ISR determinado	466
Porcentaje reducción	100
Reducción	466
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Si ya verificaste el cálculo, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR**

La aplicación muestra el resultado del impuesto sobre la renta a pagar, el cual en el primer año es cero "0"

Da clic en calcular para que la aplicación realice el cálculo

21. Continúa con la información del impuesto especial sobre producción y servicios: como solo realizaste ventas al público en general, verifica el total de tus ventas que efectivamente cobraste durante el bimestre a declarar, en los demás apartados coloca cero "0".

IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	18,473
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.

Presentar

22. Da clic en **Calcular** para que la aplicación muestre el resultado del IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica, una vez que hayas verificado el resultado, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.**

IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	18,473
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.

Presentar

## 7. Presentación

23. Es muy importante que verifiques que hayas seleccionado los recuadros de acuerdo y aceptación de los importes determinados para que puedas enviar tu declaración; realizado lo anterior da clic en **Presentar**.

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de periodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0
<input checked="" type="checkbox"/> Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.	

ISR	
Ingresos cobrados *	18,473 ?
Compras y gastos pagados *	10,493 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ?
Utilidad	7,980
ISR determinado	486
Porcentaje reducción	100
Reducción	486
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0
<input checked="" type="checkbox"/> Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.	

IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	18,473 ?
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0 ?
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0
<input checked="" type="checkbox"/> Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.	

23)

Da clic en Presentar

Presentar

24. Aparecerá la **Confirmación**: Sólo serán registrados los impuestos en los que hayas aceptado su determinación, da clic en **Sí** para continuar; si tienes duda o deseas verificar la información da clic en **No**.

24)

**Confirmación:**  
Sólo serán registrados los impuestos en los que hayas aceptado su determinación.  
¿Deseas continuar?

Sí No

Calculador

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

**ISR**

Ingresos cobrados *	18,473
Compras y gastos pagados *	10,493
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0
Utilidad	7,980
ISR determinado	-500

## 8. Acuses

25. La aplicación mostrará de manera automática la información registrada, considerando como datos generales el número de documento, tipo de operación y nombre, da clic en **Descargar**.

**Información registrada**

**Datos Generales**

Número de documento:	14120000045456
Tipo de operación:	DECLARACIÓN INCORPORACIÓN FISCAL
Nombre:	JUAN PEREZ GOMEZ

**Datos correctos**

Si todos los datos son correctos, descarga el(los) formato(s).

Si tienes cantidad a pagar además del Acuse de tu declaración descarga el Formato para Pago de Contribuciones Federales y preséntalo en la ventanilla del banco autorizado. También puedes efectuar el pago por Internet en el portal del banco o el pago en línea si eres cuentahabiente.

25) **Descargar**

26. La aplicación genera de manera automática el acuse de recibo de tu declaración, verifica tus datos y los montos; puedes consultar la fecha de recepción, el periodo, tipo de declaración, folio, cadena original, sello digital y el QR (mecanismo que permite conocer de manera inmediata tu información fiscal); lo puedes imprimir o guardar como un archivo; es importante que lo conserves ya que representa el cumplimiento del envío de la declaración.

Como no hay importe a pagar, **AQUÍ CONCLUYE EL PROCEDIMIENTO.**

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES RÉGIMEN DE INCORPORACIÓN FISCAL		SAT Servicio de Administración Tributaria	
				Hoja 1 de 2	
<b>RFC:</b>	XXX310805BT6	<b>Periodo:</b>	Septiembre - Octubre 2014		
<b>Nombre:</b>	JUAN PEREZ GOMEZ	<b>Tipo de declaración:</b>	Normal		
<b>Fecha de recepción:</b>	15/11/2014	<b>Folio:</b>	1412000045486		
<b>ISR</b>					
Ingresos cobrados					\$18,473
Compras y gastos pagados					\$10,493
Diferencia por gastos mayores a ingresos					\$0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores					\$0
Utilidad					\$7,980
ISR determinado					\$466
Porcentaje reducción					100%
Reducción					\$466
ISR a pagar					\$0
Actualización					\$0
Recargos					\$0
Total de contribuciones					\$0
Total de aplicaciones					\$0
Cantidad a cargo					\$0
Cantidad a pagar					\$0
<b>IEPS alta densidad calórica</b>					
Ingresos por ventas al público en general de alimentos					\$18,473
Ingresos facturados por venta de alimentos					\$0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica					\$0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica					\$0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica					\$0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica					\$0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica					\$0
Actualización					\$0
Recargos					\$0
Total de contribuciones					\$0
Total de aplicaciones					\$0
Cantidad a cargo					\$0
Cantidad a pagar					\$0
<b>IVA</b>					
Ingresos por ventas al público en general					\$18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16%					\$0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%					\$0
Ingresos exentos					\$0
Compras y gastos pagados con tasa 16%					\$10,493
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%					\$0
Proporción utilizada conforme a la LIVA					0
IVA cobrado					\$0
IVA acreditable					\$0
IVA retenido					\$0
IVA a favor					\$0
IVA a cargo					\$0
IVA a favor de periodos anteriores					\$0
IVA a pagar					\$0



ACUSE DE RECIBO  
DECLARACIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES  
RÉGIMEN DE INCORPORACIÓN FISCAL



Hoja 2 de 2

RFC: XXXX310805BT6      Período: Septiembre - Octubre 2014  
Nombre: JUAN PEREZ GOMEZ      Tipo declaración: Normal  
Fecha de recepción: 15/11/2014      Folio: 14120000045456

Actualización	\$0
Recargos	\$0
Total de contribuciones	\$0
Total de aplicaciones	\$0
Cantidad a cargo	\$0
Cantidad a pagar	\$0

DOCUMENTO NO OFICIAL  
DESARROLLO

QR

Cadena Original: XXXX310805BT6|Normal|15/12/2014|14120000045456|169|0|181|0|186|0|17 2014|

Sello Digital: hQ33z8NR3ayYqgrcURz2SMcwJzicTjOXhwEF1k09yL9LdQ1xPSBmTNTSsIRFTqopaQUR/5kUN5  
SCyOPnxPPONLEjBFdK9LUJnQ/BJXsH4dpZmqYLWAYucTy38NTUkZrItsiDg6LMUBKB3etozk+JYj  
dvHwaRQ88dRq8aG+g=





## 9. Captura de la declaración complementaria

Con motivo de las mejoras realizadas a la aplicación **Mis cuentas**, se incorpora a partir del 12 de diciembre de 2014 para el Régimen de incorporación fiscal la funcionalidad de la **Declaración complementaria** que será aplicable cuando tu declaración normal tenga errores o bien, cuando omitiste alguna información que debiste considerar. Cabe mencionar que si en tu declaración normal tuviste cantidad a pagar, ésta se verá reflejada en el campo **Importe pagado con anterioridad**.

El señor Juan Pérez Gómez omitió considerar para su declaración normal del quinto bimestre \$1,000.00 de ingresos por ventas con el público en general, la información para presentar su declaración complementaria es la siguiente:

Concepto	Monto
Ingresos por ventas al público en general (Declaración normal)	18,473.00
Ingresos correctos	19,473.00*
Gastos amparados por su respectiva factura electrónica.	10,493.00

A continuación se muestra un ejemplo de cómo se presenta la declaración:

1. Una vez dentro de **Mis cuentas**, selecciona **Mis declaraciones, Incorporación fiscal** y posteriormente da clic en **Declaración**.



2. Captura tu RFC y Contraseña y da clic en **Enviar** para ingresar.



3. Selecciona el **Ejercicio** y el **Periodo** que corresponda a la declaración, que en este caso es el quinto bimestre de 2014 (septiembre-octubre).

The screenshot shows the SAT website interface. At the top, there are logos for SHCP, the Mexican National Seal, and SAT. The user's account information is displayed as 'XXXX310805BT6' with links for 'Inicio' and 'Cerrar Sesión'. A navigation bar includes 'Factura fácil', 'Mi contabilidad', 'Mis declaraciones', and 'Mi información'. The main section is titled 'Información declaraciones incorporación fiscal' and contains a blue instruction box: 'Selecciona el ejercicio y periodo a declarar'. Below this, a red note states '\* Campos obligatorios'. The 'RFC del Contribuyente' is 'XXXX310805BT6'. The 'Ejercicio' dropdown is set to '2014'. The 'Periodo' dropdown is open, showing options: 'Selección', 'Enero - Febrero', 'Marzo - Abril', 'Mayo - Junio', 'Julio - Agosto', 'Septiembre - Octubre' (highlighted in blue), and 'Noviembre - Diciembre'. A red circle highlights the dropdown menu, and a red '3)' is placed above it. A 'Declarar' button is visible to the right.

4. Posteriormente da clic en **Declarar**.

This screenshot shows the same SAT website interface as the previous one. The 'Ejercicio' dropdown is still '2014', and the 'Periodo' dropdown is now set to 'Septiembre - Octubre'. A red arrow points from the 'Declarar' button to the right, which is highlighted with a red box. A red '4)' is placed to the right of the button. The rest of the page layout remains the same.

5. Aparecerá el recuadro para la presentación de la declaración complementaria, da clic sobre éste.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Información declaraciones incorporación fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014 Período \* Septiembre - Octubre [Elegir otro periodo](#)

Folio	Fecha registro	Obligación	Declaración
14120000045456	15/11/20	- ISR - EPS alta densidad calórica - IVA	5) <a href="#">Complementaria</a>

1 de 1 - Registros:1

6. Al dar clic en el botón + aparecerá la información del **Perfil incorporación fiscal** sin opción a modificarla, verifica que sea correcta, y continúa con tu declaración, de lo contrario, regresa al apartado **Perfil** para que la actualices.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx XXXX310805BT6 Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Declaración del régimen de incorporación fiscal

RFC XXXX310805BT6 Ejercicio 2014 Período Septiembre - Octubre Tipo declaración Complementaria

#### Perfil incorporación fiscal

Tienes empleados:  Si

Compras desperdicios o materiales para reciclar:  Si

Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:  Sí  No

Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:

- Botanas
- Confitería
- Chocolate y otros derivados de cacao
- Flanes y pudines
- Dulces de frutas y hortalizas
- Cremas de cacahuete y avellanas
- Dulces de leche
- Alimentos preparados a base de cereales
- Helados, nieves y paletas de hielo
- Plaguicidas

Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.

7. Enseguida aparecen los impuestos a los que estás obligado, verás cargada la información correspondiente a la última declaración normal presentada con anterioridad.

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	18,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de períodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

8. En este caso, como solo realizaste ventas al público en general, modifica la cantidad de tus ingresos por ventas al público en general que efectivamente cobraste durante el bimestre para el impuesto al valor agregado, en los demás apartados coloca cero "0".

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	19,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% * 8)	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de periodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.  [Calcular](#)

Anota el total de los ingresos efectivamente cobrados

En los demás campos coloca cero "0"

Anota el total de tus gastos amparados con factura

9. Después de clic en **Calcular**, la aplicación mostrará el impuesto al valor agregado a pagar; una vez que hayas verificado el resultado, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA**.

IVA

9)

Ingresos por ventas al público en general *	19,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de periodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA. ✓

Calcular

Si ya verificaste el cálculo, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.**

La aplicación muestra el impuesto a pagar, el cual por el estímulo es cero "0".

Da clic en **Calcular**

10. Enseguida captura la información del impuesto sobre la renta: el total de los ingresos efectivamente cobrados que percibiste durante el bimestre, los gastos que sean estrictamente indispensables y que estén respaldados con una factura electrónica.

ISR	
Ingresos cobrados *	18,473
Compras y gastos pagados *	10,493
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0
Utilidad	7,980
ISR determinado	466
Porcentaje reducción	100
Reducción	466
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Calcular

Anota el total de los ingresos efectivamente cobrados

Todos los gastos indispensables para la obtención de tus ingresos y que cuentas con una factura electrónica

11. Da clic en **Calcular** para que la aplicación muestre el resultado del ISR a pagar; una vez que hayas verificado el resultado selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.**

ISR	
Ingresos cobrados *	19,473
Compras y gastos pagados *	10,493
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0
Utilidad	8,980
ISR determinado	555
Porcentaje reducción	100
Reducción	555
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Calcular

Si ya verificaste el cálculo, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR**

La aplicación muestra el resultado del impuesto sobre la renta a pagar, el cual en el primer año es cero "0"

Da clic en calcular para que la aplicación realice el cálculo



12. Después captura la información del impuesto especial sobre producción y servicios: como sólo realizaste ventas al público en general, anota la información del total de tus ventas que efectivamente cobraste durante el bimestre a declarar, en los demás apartados coloca cero "0".

Descripción	Valor
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	19,473
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

13. Da clic en **Calcular** para que la aplicación muestre el resultado del IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica, una vez que hayas verificado el resultado, selecciona el recuadro: **Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.**

Descripción	Valor
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	19,473
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

## 10. Presentación

14. Es importante que verifiques que hayas seleccionado los recuadros de acuerdo y aceptación de los importes determinados para que puedas enviar tu declaración; realizado lo anterior da clic en **Presentar**.

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	19,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
Ingresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ?
IVA cobrado	0
IVA acreditable	0
IVA retenido	0
IVA a favor	0
IVA a cargo	0
IVA a favor de periodos anteriores	0 ?
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

**Calcular**

ISR	
Ingresos cobrados *	19,473
Compras y gastos pagados *	10,493 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ?
Utilidad	7,980
ISR determinado	466
Porcentaje reducción	100
Reducción	466
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

**Calcular**

IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	19,473 ?
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0 ?
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	0

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.

**Calcular**

14) **Presentar**

Da clic en  
**Presentar**

15. Aparecerá la **Confirmación**: Sólo serán registrados los impuestos en los que hayas aceptado su determinación, da clic en **Sí** para continuar; si tienes dudas o deseas verificar la información da clic en **No**.

The screenshot shows a tax declaration form with a confirmation dialog box overlaid. The dialog box contains the text: "Confirmación: Sólo serán registrados los impuestos en los que hayas aceptado su determinación. ¿Deseas continuar?". There are two buttons: "Sí" and "No". A green arrow points to the "Sí" button. The background form shows fields for "Importe pagado con anterioridad", "Cantidad a favor", "Cantidad a pagar", "ISR", "Ingresos cobrados", "Compras y gastos pagados", "Diferencia por gastos mayores a", "Diferencia de gastos mayores a", "Utilidad", "ISR determinado", "Porcentaje reducción", "Reducción", "ISR a pagar", "Actualización", "Recargos", "Total de contribuciones", and "Importe pagado con anterioridad". A "Calcular" button is also visible.

## 11. Acuses

16. La aplicación mostrará de manera automática la información registrada, considerando como datos generales el número de documento, tipo de operación y nombre da clic en **Descargar**.

The screenshot shows the "Información registrada" section. It contains a table with the following data:

Datos Generales	
Número de documento:	14110006928554
Tipo de operación:	DECLARACIÓN INCORPORACIÓN FISCAL
Nombre:	JUAN PEREZ GOMEZ

Below the table, there is a section titled "Datos correctos" with the text: "Si todos los datos son correctos, descarga el(los) formato(s). Si tienes cantidad a pagar además del Acuse de tu declaración descarga el Formato para Pago de Contribuciones Federales y preséntalo en la ventanilla del banco autorizado. También puedes efectuar el pago por Internet en el portal del banco o el pago en línea si eres cuentahabiente." A "Descargar" button is located at the bottom right, with a green arrow pointing to it and the number "16)" next to it.

17. La aplicación genera de manera automática el acuse de recibo de tu declaración complementaria, verifica tus datos y los montos; puedes consultar la fecha de recepción, el periodo, tipo de declaración, folio, cadena original, sello digital y el QR (mecanismo que permite conocer de manera inmediata tu información fiscal); lo puedes imprimir o guardar como un archivo; es importante que lo conserves ya que representa el cumplimiento del envío de la declaración.

Como no hay importe a pagar, **AQUÍ CONCLUYE EL PROCEDIMIENTO.**

**ACUSE DE RECIBO  
DECLARACIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES  
RÉGIMEN DE INCORPORACIÓN FISCAL**

Hoja 1 de 2

**RFC:** XXXX310805BT6 17) **Periodo:** Septiembre - Octubre 2014

**Nombre:** JUAN PEREZ GOMEZ **Tipo declaración:** Complementaria

**Fecha anterior:** 15/11/2014 **Folio anterior:** 1412000004546 **Fecha de recepción:** 15/12/2014 **Folio:** 14120000045462

ISR	
Ingresos cobrados	\$19,473
Compras y gastos pagados	\$10,493
Diferencia por gastos mayores a Ingresos	\$0
Diferencia de gastos mayores a Ingresos de periodos anteriores	\$0
Utilidad	\$8,980
ISR determinado	\$555
Porcentaje reducción	100%
Reducción	\$555
ISR a pagar	\$0
Actualización	\$0
Recargos	\$0
Total de contribuciones	\$0
Total de aplicaciones	\$0
Importe pagado con anterioridad	\$0
Cantidad a cargo	\$0
Cantidad a favor	\$0
Cantidad a pagar	\$0

IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos	\$19,473
Ingresos facturados por venta de alimentos	\$0
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	\$0
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	\$0
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	\$0
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	\$0
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	\$0
Actualización	\$0
Recargos	\$0
Total de contribuciones	\$0
Total de aplicaciones	\$0
Importe pagado con anterioridad	\$0
Cantidad a cargo	\$0
Cantidad a favor	\$0
Cantidad a pagar	\$0

IVA	
Ingresos por ventas al público en general	\$19,473
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16%	\$0
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	\$0
Ingresos exentos	\$0
Compras y gastos pagados con tasa 16%	\$10,493
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	\$0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0
IVA cobrado	\$0
IVA acreditable	\$0
IVA retenido	\$0



ACUSE DE RECIBO  
DECLARACIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES  
RÉGIMEN DE INCORPORACIÓN FISCAL



Hoja 2 de 2

RFC: XXXX310805BT6      Período: Septiembre - Octubre 2014  
Nombre: JUAN PEREZ GOMEZ      Tipo de declaración: Complementaria  
Fecha anterior: 15/11/2014      Folio anterior: 14120000045456      Fecha de recepción: 15/12/2014      Folio: 14120000045452

IVA a favor	\$0
IVA a cargo	\$0
IVA a favor de periodos anteriores	\$0
IVA a pagar	\$0
Actualización	\$0
Recargos	\$0
Total de contribuciones	\$0
Total de aplicaciones	\$0
Importe pagado con anterioridad	\$0
Cantidad a cargo	\$0
Cantidad a favor	\$0
Cantidad a pagar	\$0



QR



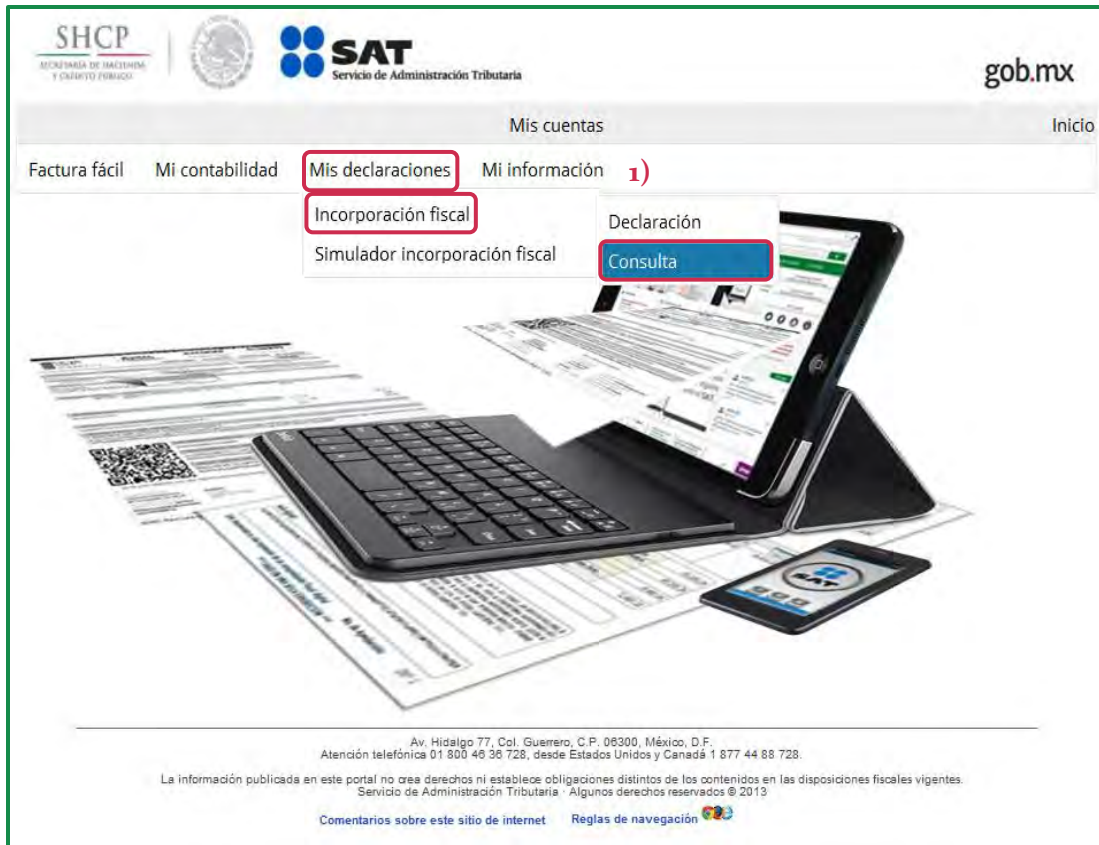
Cadena Original: | XXXX310805BT6 | Complementaria | 15/12/2014 | 14120000045452 | 169 | 0 | 181 | 0 | 186 | 0 | 17 2014 |

Sello Digital: gOfQoXZEBelLzqo6V0Gs9hNV4q4mo3usCnFJKb+11n18o6dCOa7Ia0CwAduY6DSegYQL2nzBq79L  
au5V4nhB2IF82iHeTRixtCRIG7aMSZwbRpLRfw0zAe9vU5+djQVcE2Dg7ExsTqeyd8XoLO2ahQkq  
Rp+0U0V8UDCjXryOLsY=

## 12. Consulta de la declaración

En caso de que extravíes el acuse de recibo de alguna declaración, o bien el formato para pago de contribuciones federales, para que puedas recuperarlo realiza lo siguiente:

1. Dentro de la aplicación **Mis cuentas**, apartado **Mis declaraciones**, **Incorporación fiscal**, da clic en **Consulta**.



2. Anota tu **RFC** y **Contraseña** y da clic en **Enviar**.

3. Selecciona el periodo que corresponda, en este caso es el quinto bimestre 2014.

4. Da clic en **Consultar**.

SHCP  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT  
Servicio de Administración Tributaria

gob.mx  
XXXXX310805BT6  
Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Consulta de Información declaraciones incorporación fiscal

Selecciona el ejercicio y periodo a consultar

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014 Periodo \* Septiembre - Octubre

Consultar

5. Da clic en (Re-impresión) si deseas obtener el Acuse de recibo de tu declaración, o en su caso da clic sobre el icono (Pago) para obtener el Formato para Pago de contribuciones federales, dichos acuses los podrás guardar e imprimir.

SHCP  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT  
Servicio de Administración Tributaria

gob.mx  
XXXXX310805BT6  
Inicio | Cerrar Sesión

Mis cuentas

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

Consulta de Información declaraciones incorporación fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente: XXXX310805BT6

Ejercicio \* 2014 Periodo \* Septiembre - Octubre Elegir otro periodo

Folio	Fecha registro	Obligación	Re-impresión	Pago
14120000045462	15/12/2014	- ISR - IEPS alta densidad calórica - IVA		
14120000045456	15/11/2014	- ISR - IEPS alta densidad calórica - IVA		

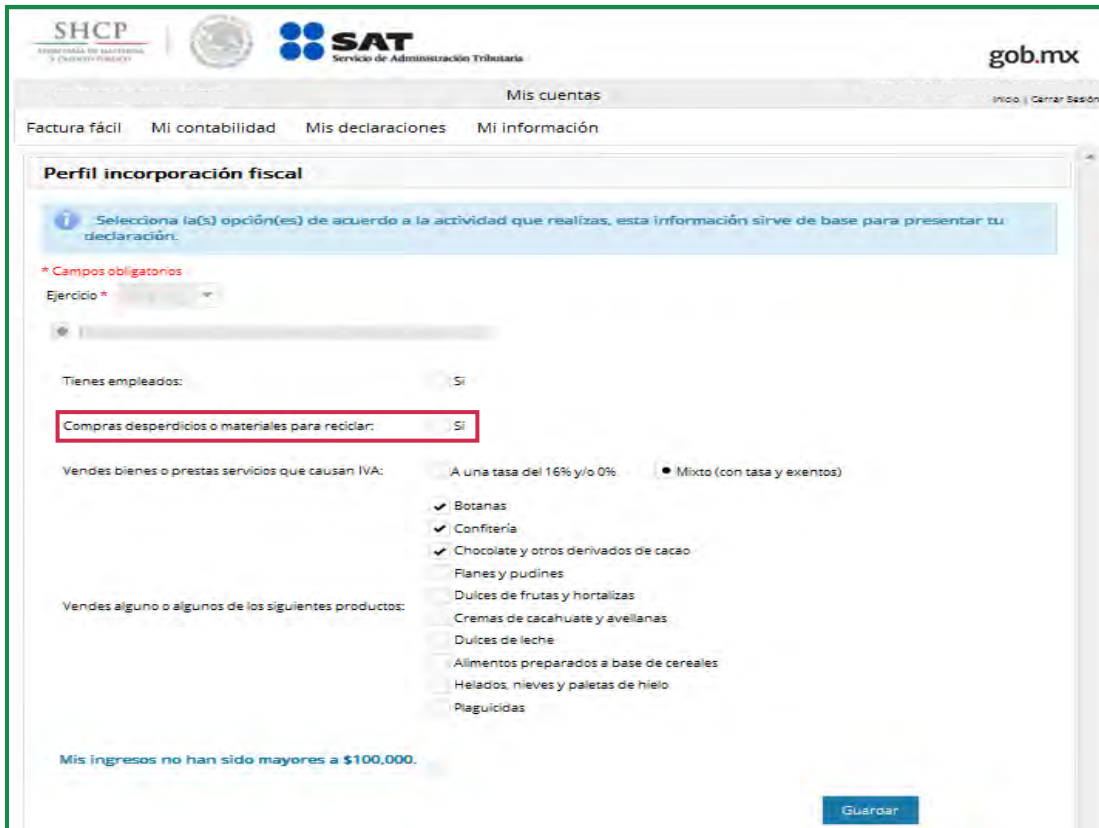
1 de 1 - Registros:2



## 13. Información para recicladores

Las personas que adquieran desperdicios y materiales destinados a la industria del reciclaje para ser utilizados como insumo de su actividad industrial, acopio, enajenación o industrialización en los términos de la regla 1.2.7.3.5. de la Quinta RMRMF para 2014 y que tributen en el Régimen de Incorporación Fiscal, deberán retener la totalidad del IVA que se les traslade así como el 5% del monto total de la operación por concepto de ISR; para estos efectos en la aplicación **Mis cuentas/Mi información/Perfil** deberán seleccionar **Sí** en el recuadro de **Compras desperdicios o materiales para reciclar** con la finalidad de que en el apartado de **Mis declaraciones/Incorporación fiscal/Declaración** se habiliten, además de las otras obligaciones que deba cumplir, los campos para declarar las que correspondan al **ISR retenido por reciclaje e IVA retenido por reciclaje**.

De esta manera, además del **Acuse de recibo de la declaración** que envíe obtendrá el **Formato para pago de contribuciones federales** que contiene la Línea de captura con la cual enterará el total de las contribuciones a su cargo que le correspondan en el bimestre.



The screenshot shows the 'Perfil incorporación fiscal' form in the SAT 'Mis cuentas' application. The form includes the following fields and options:

- Ejercicio \***: A dropdown menu for selecting the tax year.
- Tienes empleados:** Radio buttons for 'Sí' and 'No'.
- Compras desperdicios o materiales para reciclar:** Radio buttons for 'Sí' and 'No'. This field is highlighted with a red box in the image.
- Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:** Radio buttons for 'A una tasa del 16% y/o 0%' and 'Mixto (con tasa y exentos)'. The 'Mixto' option is selected.
- Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:** A list of product categories with checkboxes:
  - Botanas
  - Confitería
  - Chocolate y otros derivados de cacao
  - Flanes y pudines
  - Dulces de frutas y hortalizas
  - Cremas de cacahuete y avellanas
  - Dulces de leche
  - Alimentos preparados a base de cereales
  - Helados, nieves y paletas de hielo
  - Plaguicidas

At the bottom of the form, there is a note: 'Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.' and a 'Guardar' button.

**ISR retenido por reciclaje**

ISR retenido por reciclaje *	750
ISR por pagar de retención reciclaje	750
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones *	750
Cantidad a pagar *	750

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el Importe a pagar.

**IVA retenido por reciclaje**

IVA retenido por reciclaje *	2,400
IVA por pagar de retención reciclaje	2,400
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones *	2,400
Cantidad a pagar *	2,400

[Calcular](#)

Estoy de acuerdo y acepto el Importe a pagar.

## 14. Precarga de la declaración

Para facilitar el cumplimiento de la declaración bimestral de los contribuyentes del Régimen de incorporación fiscal, Mis cuentas muestra en esta versión, la **precarga**, tomando en cuenta la información capturada en la aplicación, como es:

- ✓ Las facturas generadas
- ✓ Los registros de ingresos
- ✓ Los registros de gastos

Mis cuentas **no considera** las facturas generadas a través de un auxiliar de facturación o del servicio gratuito del SAT, por lo que esta información la deberá agregar manualmente el contribuyente al presentar la declaración.

La información precargada en **Mis cuentas/Mi información/Incorporación fiscal/Declaración** considera lo siguiente:

Previamente, aparecerá una ventana con el mensaje:

**“La información que aparece precargada, corresponde a lo registrado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás agregarlo para la correcta determinación de tus impuestos”.**



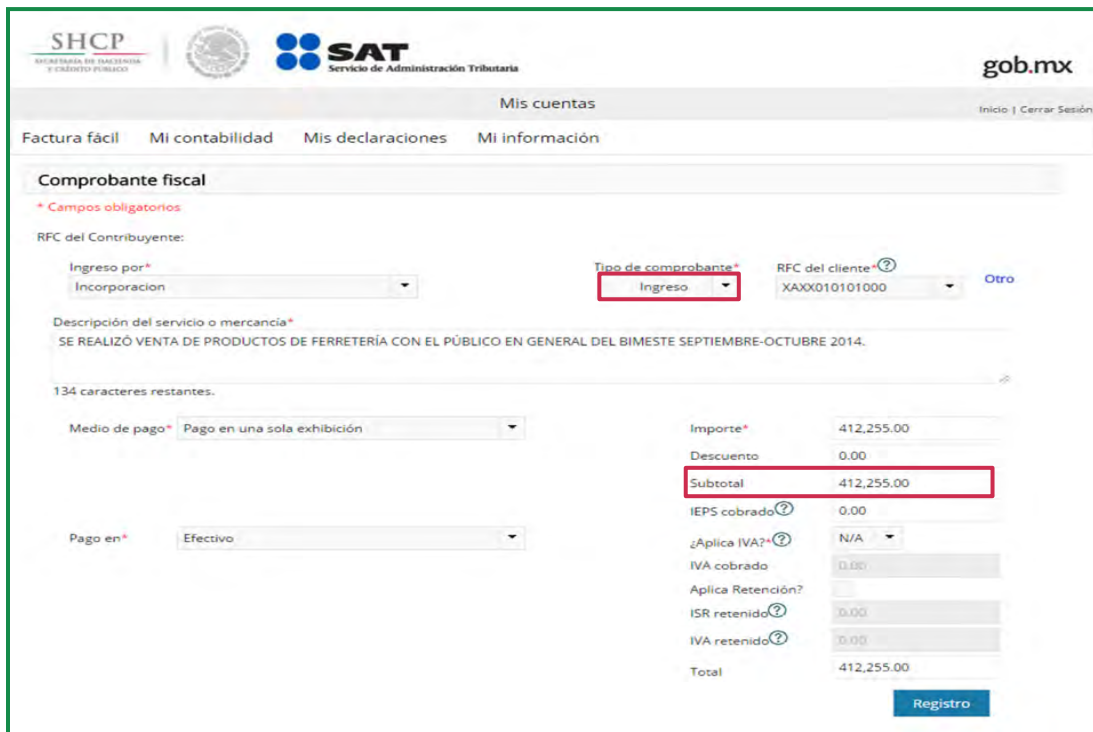
The screenshot shows the 'Mis cuentas' interface on the SAT website. At the top, there are logos for SHCP, the Mexican National Seal, and SAT. The page title is 'Mis cuentas' with 'Inicio | Cerrar Sesión' on the right. Below the title, there are navigation tabs: 'Factura fácil', 'MI contabilidad', 'Mis declaraciones', and 'Mi información'. The main content area is titled 'Declaración del régimen de incorporación fiscal'. It includes fields for 'RFC', 'Ejercicio' (set to 2014), 'Periodo' (set to Septiembre - Octubre), and 'Tipo declaración' (set to Normal). Below these fields is a section for 'Perfil incorporación fiscal' with a plus icon. A message states: 'No realicé actividades durante el periodo a declarar.' Underneath, there are sections for 'IVA' and 'Ingresos por ventas al público en gen...', 'Ingresos facturados clientes individual...', 'Ingresos facturados clientes individual...', and 'Ingresos exentos'. At the bottom, there is a field for 'Compras y gastos pagados con tasa 16% \*' with the value '49,990' and a help icon. A red-bordered box highlights a warning message: 'La información que aparece precargada, corresponde a lo registrado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás agregarlo para la correcta determinación de tus impuestos.'

## Apartado ISR

### Ingresos cobrados\*

a) Considera la suma del subtotal de las facturas de ingresos con público en general y con clientes individuales; si no hay facturas, se considera el registro de ingresos.

1. En caso de tener registro de ingresos y facturas de ingresos, se considerarán las facturas de ingresos.
2. Respecto a las facturas de traslado, la aplicación no las considera ingreso acumulable ya que solo amparan el transporte de mercancías.



SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Comprobante fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente:

Ingreso por\* Incorporación

Tipo de comprobante\* Ingreso

RFC del cliente\* XAAX010101000 Otro

Descripción del servicio o mercancía\*  
SE REALIZÓ VENTA DE PRODUCTOS DE FERRETERÍA CON EL PÚBLICO EN GENERAL DEL BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBRE 2014.  
134 caracteres restantes.

Medio de pago\* Pago en una sola exhibición

Pago en\* Efectivo

Importe*	412,255.00
Descuento	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>412,255.00</b>
IEPS cobrado?	0.00
¿Aplica IVA?*	N/A
IVA cobrado	0.00
Aplica Retención?	
ISR retenido?	0.00
IVA retenido?	0.00
Total	412,255.00

Registro

ISR	
Ingresos cobrados *	412,255
Compras y gastos pagados *	49,990 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	?
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	
Reducción	
ISR a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Calcular

Suma de subtotales de facturas de ingresos con el público en general y clientes individuales, en caso de que no haya facturas, se considera el registro de ingresos

### Compras y gastos pagados\*

Considera la suma del subtotal de las facturas gastos con clientes individuales; si no hay facturas, se considera el registro de gastos.

- ❖ En caso de tener registro de gastos y facturas de gastos, se considerarán las facturas de gastos.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT Servicio de Administración Tributaria gob.mx

Mis cuentas Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Comprobante fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente:

Ingreso por\* Incorporacion Tipo de comprobante\* Gasto RFC del cliente\* CANN87071115A Otro

Descripción del servicio o mercancía\* SE ADQUIRIERON MARTILLOS PLUS DURANTE EL BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBRE 2014.  
167 caracteres restantes.

Medio de pago\* Pago en una sola exhibición

Pago en\* Efectivo

Importe*	49,990.00
Descuento	0.00
Subtotal	49,990.00
IEPS cobrado?	0.00
¿Aplica IVA?*	16 %
IVA cobrado	7,998.40
Aplica Retención?	
ISR retenido?	0.00
IVA retenido?	0.00
Total	57,988.40

Registro

### ISR

Ingresos cobrados *	412,255
Compras y gastos pagados *	49,990
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	
Reducción	
ISR a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Calcula

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.

Suma de subtotales de facturas con clientes individuales, en caso de que no haya facturas, se considera el registro de gastos

## Apartado IVA

### Ingresos por ventas al público en general\*

- ❖ Considera la suma del subtotal de facturas de ingresos con público en general (RFC genérico XAXX010101000); si no hay facturas, se considera el registro de ingresos.

## Ingresos facturados clientes individuales tasa 16%\*

- ❖ Cuando se realicen facturas electrónicas de Ingresos individuales, la aplicación replica los ingresos a la tasa 16%, dividiendo el IVA cobrado entre la tasa del 16%.
- ❖ No considera los registros de ingresos.

## Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%

- ❖ No replica esta información.

## Ingresos exentos

- ❖ No replica esta información.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

Mis cuentas Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil MI contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Comprobante fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente:

Ingreso por\* Incorporación

Tipo de comprobante\* Ingreso

RFC del cliente\* XAXX010101000 Otro

Descripción del servicio o mercancía\*

SE REALIZÓ VENTA DE PRODUCTOS DE FERRETERÍA CON EL PÚBLICO EN GENERAL DEL BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBRE 2014.

134 caracteres restantes.

Medio de pago\* Pago en una sola exhibición

Pago en\* Efectivo

Importe*	412,255.00
Descuento	0.00
Subtotal	412,255.00
IEPS cobrado	0.00
¿Aplica IVA?	N/A
IVA cobrado	0.00
Aplica Retención?	0.00
ISR retenido	0.00
IVA retenido	0.00
Total	412,255.00

Registro

IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	412,255
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	
Ingresos exentos	
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	49,990 ?
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	?
IVA cobrado	
IVA acreditable	
IVA retenido	
IVA a favor	
IVA a cargo	
IVA a favor de periodos anteriores	?
IVA a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA. [Calcular](#)

Suma de subtotales de facturas con clientes público en general, en caso de que no haya facturas, se considera el registro de ingresos

De las facturas electrónicas a clientes individuales, se divide el IVA cobrado entre 16%

No replica esta información

### Compras y gastos pagados con tasa 16%\*

- ❖ Cuando se generan facturas electrónicas de gastos individuales, la aplicación replica las compras y gastos a la tasa 16%, dividiendo el IVA pagado entre la tasa del 16%.
- ❖ No considera los registros de gastos.

### Compras y gastos pagados a la tasa del 0%

- ❖ No replica esta información.

### Compras y gastos pagados exentos

- ❖ No replica esta información.

### IVA retenido

- ❖ Cuando se realice una retención de IVA, la aplicación replica dichas retenciones provenientes de las facturas de ingresos individuales.



SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO SAT Servicio de Administración Tributaria **gob.mx**

Mis cuentas Inicio | Cerrar Sesión

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Comprobante fiscal

\* Campos obligatorios

RFC del Contribuyente:

Ingreso por\* Incorporacion Tipo de comprobante\* Gasto RFC del cliente\* CANN87071115A Otro

Descripción del servicio o mercancía\*  
SE ADQUIRIERON MARTILLOS PLUS DURANTE EL BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBRE 2014.  
167 caracteres restantes.

Medio de pago\* Pago en una sola exhibición

Pago en\* Efectivo

Importe*	49,990.00
Descuento	0.00
Subtotal	49,990.00
IEPS cobrado?	0.00
¿Aplica IVA?*	16 %
IVA cobrado	7,998.40
Aplica Retención?	
ISR retenido?	0.00
IVA retenido?	0.00
Total	57,988.40

Registro

Al dividirse esta cantidad entre 16% da como resultado el subtotal, cuando esté gravada con esta tasa

### IVA

Ingresos por ventas al público en general *	412,255
Ingresos facturados cliente	
Ingresos facturados cliente	
Ingresos exentos	
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	49,990
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	
IVA cobrado	
IVA acreditable	
IVA retenido	
IVA a favor	
IVA a cargo	
IVA a favor de periodos anteriores	
IVA a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Calcula

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.

No replica esta información.

De las facturas electrónicas por gastos individuales se divide el IVA entre 16%, cuando esté gravada con esta tasa

De las facturas de ingresos individuales replica el IVA retenido

## Compras desperdicios o materiales para reciclar

### ISR e IVA retenido por reciclaje

- ❖ Cuando se realicen compras de desperdicios o materiales para reciclar y se efectuó retención, la aplicación no replica dichas retenciones.

ISR retenido por reciclaje

ISR retenido por reciclaje \*

ISR por pagar de retención reciclaje

Actualización

Recargos

Total de contribuciones \*

Cantidad a pagar \*

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar.

IVA retenido por reciclaje

IVA retenido por reciclaje \*

IVA por pagar de retención reciclaje

Actualización

Recargos

Total de contribuciones \*

Cantidad a pagar \*

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar.

### Apartado IEPS

- ❖ No replica esta información.

IEPS por plaguicidas

Ingresos por ventas al público en general de plaguicidas \*

Ventas con factura de plaguicidas categorías 1 y 2 \*

Ventas con factura de plaguicidas categoría 3 \*

Ventas con factura de plaguicidas categoría 4 \*

Ventas con factura de plaguicidas categoría 5 (exentos)

Impuesto por ventas de plaguicidas categorías 1 y 2

Impuesto por ventas de plaguicidas categoría 3

Impuesto por ventas de plaguicidas categoría 4

IEPS acreditable por adquisición de plaguicidas

IEPS retenido por plaguicidas

IEPS a favor de plaguicidas

IEPS a cargo de plaguicidas

Actualización

Recargos

Total de contribuciones

Cantidad a pagar

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar por plaguicidas.

IEPS alta densidad calórica

Ingresos por ventas al público en general de alimentos \*

Ingresos facturados por venta de alimentos \*

IEPS por alimentos de alta densidad calórica

IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica

IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica

IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica

IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica

Actualización

Recargos

Total de contribuciones

Cantidad a pagar

Calcular

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calórica.

## 15. Simulador 2015

Este simulador te sirve para obtener de manera automática el monto de ISR, IVA e Impuesto especial sobre producción y servicios a declarar considerando el año de inicio de operaciones en el Régimen de incorporación fiscal, solo necesitas proporcionar los datos de tus ingresos y compras del periodo y el sector económico que te corresponda.

1. El simulador incorporación fiscal 2015 está a tu disposición en el portal de internet del SAT [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx), en la aplicación **Mis cuentas**, **Mis declaraciones**, **Simulador incorporación fiscal, 2015 Sólo público en general**.

The image shows a screenshot of the SAT website interface. At the top, there are logos for SHCP, the Mexican coat of arms, SAT, and gob.mx. The main navigation bar includes 'Mis cuentas' (with a notification icon '1') and 'Inicio'. Below this, there are menu items: 'Factura fácil', 'Mi contabilidad', 'Mis declaraciones', and 'Mi información'. Under 'Mis declaraciones', there are sub-items: 'Incorporación fiscal' and 'Simulador incorporación fiscal'. A dropdown menu is open under 'Simulador incorporación fiscal', showing the year '2014' and a highlighted option '2015 Sólo público en general'. The background of the screenshot features a laptop, a tablet, and a smartphone, all displaying the SAT website interface. At the bottom, there is contact information: 'Av. Hidalgo 77, Col. Guerrero, C.P. 06300, México, D.F. Atención telefónica 01 800 46 36 726, desde Estados Unidos y Canadá 1 877 44 88 726.' and a disclaimer: 'La información publicada en este portal no crea derechos ni establece obligaciones distintas de los contenidos en las disposiciones fiscales vigentes. Servicio de Administración Tributaria. Algunos derechos reservados © 2013'. There are also links for 'Comentarios sobre este sitio de Internet' and 'Reglas de navegación'.

2. Enseguida proporciona lo que se te solicita y da clic en **Continuar**.

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO | SAT Servicio de Administración Tributaria | gob.mx

Mis cuentas <sup>2)</sup> Inicio

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Simulador del régimen de incorporación fiscal

\* Campos obligatorios

Ejercicio\* 2015 Período\* Enero - Febrero RFC XXX310805BT6

**Continuar**

Da clic en **Continuar**

3. Del siguiente cuestionario selecciona lo que te aplique.

Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información

### Simulador del régimen de incorporación fiscal

\* Campos obligatorios <sup>3)</sup>

Ejercicio\* 2015 Período\* Enero - Febrero RFC XXX310805BT6

A que sector pertenece la actividad por la que obtienes la mayoría de tus ingresos:

- Minería
- Manufactura y/o construcción (talleres de confección, tornos, plomería, albañilería, carpintería, electricidad, entre otros)
- Comercio (alquiler de mobiliario y/o equipo, venta de artículos no procederos, papelería, refaccionaria, entre otros)
- Prestación de servicios (estética, restaurante, autotransporte, fonda, bar, café Internet, entre otros)
- Venta de alimentos, medicinas (comida para llevar, alimentos no industrializados, recaudería, farmacia, imprenta, invernaderos, entre otros)

Vendes o fabricas bebidas alcohólicas distintas a cerveza:

- Fabrico bebidas alcohólicas
- Vendo bebidas alcohólicas

Vendes o fabricas alimentos con alta densidad calórica:

- Fabrico botanas, confitería, chocolate y otros derivados de cacao, flanes y pudines, dulces de frutas y hortalizas, cremas de cacahuete y avellanas, dulces de leche, alimentos preparados a base de cereales, helados, nieves y paletas de hielo
- Vendo botanas, confitería, chocolate y otros derivados de cacao, flanes y pudines, dulces de frutas y hortalizas, cremas de cacahuete y avellanas, dulces de leche, alimentos preparados a base de cereales, helados, nieves y paletas de hielo

Fabricas puros y otros tabacos:

- Puros y otros tabacos elaborados enteramente a mano
- Tabacos en general

Vendes o fabricas plaguicidas:

- Si

Fabricas bebidas saborizadas:

- Si

Fabricas cerveza:

- Si

Tienes empleados:  Si

Compras desperdicios o materiales para reciclar:  Si

Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.

**Capturar**

Da clic en **Capturar**

Selecciona esta opción en caso de que tus ingresos propios de tu actividad empresarial obtenidos en el ejercicio inmediato anterior no hubieran excedido de esta cantidad

Si tienes empleados y te dedicas a la compra de desperdicios o materiales para reciclar selecciona estas opciones

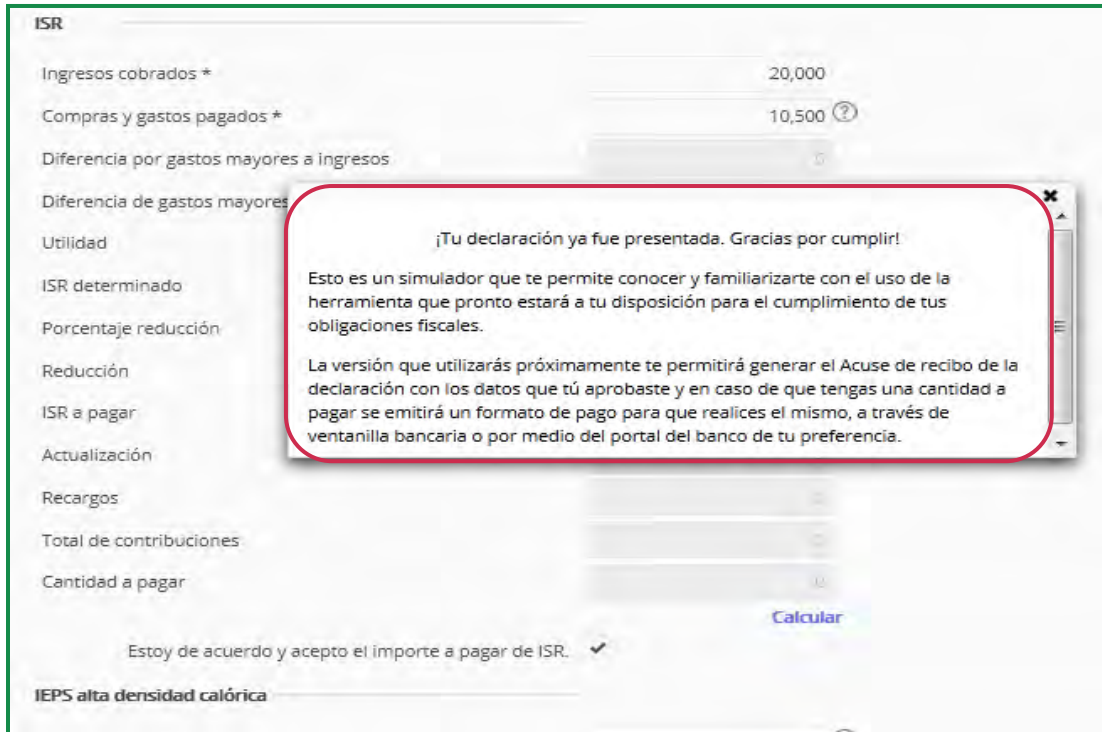
4. Captura la información correspondiente a tus ingresos y gastos, en esta nueva versión, el simulador sólo considera automáticamente como porcentaje de reducción el 100% para el ISR, IVA e Impuesto especial, sobre producción y servicios, da clic en **Presentar**.

ISR	
Ingresos cobrados *	20,000
Compras y gastos pagados *	10,500 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ?
Utilidad	9,500
ISR determinado	612
Porcentaje reducción	100
Reducción	612
ISR a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0
<a href="#">Calcular</a>	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR. <input checked="" type="checkbox"/>	
IEPS alta densidad calórica	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	20,000 ?
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	200
Porcentaje reducción	100
Reducción *	200
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0
<a href="#">Calcular</a>	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar. <input checked="" type="checkbox"/>	
IVA	
Ingresos por ventas al público en general *	20,000
IVA por venta al público en general	0
Porcentaje reducción	100
Reducción *	0
IVA a pagar	0
Actualización	0
Recargos	0
Total de contribuciones	0
Cantidad a pagar	0
<a href="#">Calcular</a>	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar. <input type="checkbox"/>	
<a href="#">Presentar</a> <a href="#">Borrar</a>	

Captura la información que corresponda al ISR, IVA e Impuesto especial sobre producción y servicios.

Da clic en **Presentar**

5. Te aparece el siguiente mensaje, donde te indica que es un simulador para que te familiarices con el uso de la aplicación.



The image shows a screenshot of the SAT tax simulator interface. A red-bordered box highlights a confirmation message that appears after a calculation. The background interface includes a list of tax-related items on the left and a 'Calcular' button at the bottom right.

Item	Value
Ingresos cobrados *	20,000
Compras y gastos pagados *	10,500 ?
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0
Diferencia de gastos mayores a ingresos	0
Utilidad	
ISR determinado	
Porcentaje reducción	
Reducción	
ISR a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	

Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR. ✓

IEPS alta densidad calórica

**¡Tu declaración ya fue presentada. Gracias por cumplir!**

Esto es un simulador que te permite conocer y familiarizarte con el uso de la herramienta que pronto estará a tu disposición para el cumplimiento de tus obligaciones fiscales.

La versión que utilizarás próximamente te permitirá generar el Acuse de recibo de la declaración con los datos que tú aprobaste y en caso de que tengas una cantidad a pagar se emitirá un formato de pago para que realices el mismo, a través de ventanilla bancaria o por medio del portal del banco de tu preferencia.

Calcular