







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





- 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 0 superior		
Safari	4.00 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 <sup>(2)</sup>, 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 <u>www.sat.gob.mx</u> y da clic en **Mis cuentas**.



2. Selecciona Mi información y da clic en Perfil.

		Servicio de Administración Tr	ibutaria	gob.mx
			Mis cuentas	Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información	
		2)	Perfil	
			A " C " A "	
		4	00	
WART			10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 1	0
	1 M	<b><i><u>4111</u></i></b>		
P SH	test.	1 A		
	4171 1-22			
	111			
	1			3
1				9
	Atenci	Av. Hidalgo 77, Col. Gu n telefónico 01 800 46 30 728, d	errero, C. P. (0230), México, D. F. tesde Elstados Unidos y Canadá 1 877 44 88 728.	
La info	Atenci rmación publicada en este po	Av Hidelgo 77, Col. Gu n teléfonica (1 300.463 87 28, a tal no crea derectos n et stablece lervido de Administración Tribut	errero, C. P. (0300, México, D.F. esde Estados Unidos y Canada 1 877 44 88 728, i coligacionas distilhos de las contenidos en las disposicio aria: Algunos derechos reservados © 2013	nes fiscales vigentes.



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

SHCР	1 🛞 🕯	SAT Servicio de Administración	1 Tributaria	gob.mx
			Mis cuentas	Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información	
			3)	
		Acceso a los s	servicios electrónicos	
		RFC XXXX	(310805BT6	
			Enviar	
		Co	ontraseña   Fiel	

3.1 También puedes ingresar con la Firma electrónica.

3.1.1 Da clic en la opción Fiel.

SHCР		SAT Servicio de Administración 1	ributaria	gob.mx
Martes 24 de ju			Mis cuentas	Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información	
		Acceso a los s	ervicios electrónicos	
		Contraseña	Enviar 3.1.1)	



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 SAT		C. Registro Fiscal Simplificado - Windows Internet Explorer
v calboro ronacio Servicio de Admin	tistración Tributaria	Buscar en: 🔒 FIEL + 🧿 🌮 🔝 -
	Mis cuentas	Nombre Fecha de modifica Tipo
Factura fácil Mi contabilidad Mis declarac	iones Mi información	
		Nombre del xxxxx310805bt6 - Abrr
		Objetos de Todos los Archivos ("."]   Cancelar
Acceso	a los servicios electrónicos	9773C, Registro Ficel Simplificado - Windows Internet Explorer
certificado (cer)		Buscar en: FIEL • O 2 • D•
Clave privada (key)	C:\Users\I\Desktop\FIEL\FIEL\XXXXX Buscar	Nombre Fecha de modifica Tipo
Contraseña de clave privada	••••••	26/05/201411:08 a Archivo
RFC	JOXXX310805BT6	
	Enviar	r ny r ny r ny r ny r ny r
	Contraseña   FIEL	Objetos de Todos los Archivos (*)

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

SHCР ВСАНТИНА ОТ ПАСТИНИИ У САКОНТО РОВИЛСО		SAT Servicio de Administración	Tributaria			gob.mx
			Mis cuentas			Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información			
	Certificado (	Acceso a los	Servicios electrónicos	Buscar	0	
	Clave privad Contraseña	a (key) Ci	Vusers/I/Desktop/FIEL/FIEL/20003	Buscar		
	RFC	X	0XX310805BT6			
			Enviar 3.1.3			



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

SHCP TEXAMALA DE LACTORIAN PERCENCIPALIZZA	gob.mx
Mis cuentas	XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesión
Factura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información	
Perfil incorporación fiscal	
Ejercicio * Selecciona Selecciona 2014 4)	

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

T ENDING IN MACHINE		Servicio de Administración	n Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesión
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
Perfil incor	poración fiscal				
* Campos obligat	torios				
Ejercicio * 2014	4 -				
R Factoras int	dividuales y queraciona	es com 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.

	Traditional and the functional service of the service of the data	nistración Tributaria	gob.
		Mis cuentas	XXXX310 Inicia   Cer
	Factura fácil Mi contabilidad Mis declaracio	ones Mi información	
	Perfil incorporación fiscal	6)	
i tienes mpleados,	Selecciona la(s) opción(es) de acuerdo a la activid	lad que realizas, esta información sirve de base para presentar tu declarac	ción.
la clic en	* Campos obligatorios		
el recuadro	Ejercicio * 2014 👻		
ſ			
	<ul> <li>Factorias individuales à specationes con briptico su Bi </li></ul>		
	Tienes empleados:	Si	
			Para
	Compras desperdicios o materiales para reciclar:	Si	impuesto valor agro
	Compras desperdicios o materiales para reciclar:	si	valor agre
	Compras desperdicios o materiales para reciclar: Vendes blenes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos)	valor agre da clic e recuadro
al immunato	Compras desperdicios o materiales para reciclar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% • Mixto (con tasa y exentos)	da clic e recuadro correspond
el impuesto	Compras desperdicios o materiales para reciclar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Sotanas Confiteria	valor agre da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre	Compras desperdicios o materiales para reciclar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao	valor agre da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre acción y cios da clic	Compras desperdicios o materiales para reciclar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre icción y icos da clic recuadro del	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines Dulces de frutas y hortalizas	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre acción y tios da clic recuadro del acto que	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA: Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudínes Dulces de frutas y hortalizas Cremas de cacabuare y avellanas	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre icción y ios da clic recuadro del iccto que 25	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA: Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines Dulces de frutas y hortalizas Cremas de cacabuate y avellanas Dulces de leche	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre ucción y cios da clic recuadro del ucto que 25	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA: Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines Dulces de frutas y hortalizas Cremas de cachuate y avellanas Dulces de leche Alimentos preparados a base de cerceles	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre acción y cios da clic recuadro del acto que es	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA: Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines Dulces de frutas y hortalizas Cremás de cacabuate y avellanas Dulces de leche Alimentos preparados a base de cereales Heiados nieves y naleras de bielo	da clic e recuadro correspond
el impuesto ial sobre acción y cios da clic recuadro del acto que 25	Compras desperdicios o materiales para reciciar: Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA: Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Si A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exentos) Botanas Confitería Chocolate y otros derivados de cacao Flanes y pudines Dulces de frutas y hortalizas Cremas de cacahuate y avellanas Dulces de leche Alimentos preparados a base de cereales Helados, nieves y paletas de hielo Dese didate	impuesto valor agre da clic e recuadro correspond

7. Da clic en Guardar.

Transida Lar Indexana Servicio de Admin	istración Tributavia	gob.mx
	Mis cuentas	XXXX310805BT Inicio   Cerrar Sesi
actura fácil Mi contabilidad Mis declaracio	nes Mi información	
Perfil incorporación fiscal		
Selecciona la(s) opción(es) de acuerdo a la activid	ad que realizas, esta información sirve de base para presentar tu declaració	in.
* Campos obligatorios		
Ejercicio \star 💷 🔫		
<ul> <li>Factorias individuales y aperaciones can publica en pr</li> </ul>	n e al	
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)	
	✓ Botanas	
	✓ Confitería	
	<ul> <li>Chocolate y otros derivados de cacao</li> </ul>	
	Flanes y pudines	
Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Dulces de frutas y hortalizas	
	Cremas de cacahuate y avellanas	
	Duices de leche	
	Alimentos preparados a base de cereales	
	Blackicidae	
	7)	
Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.		





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.

e calierto soanco	dministración Tributaria	gob.mx
	Mis cuentas	XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesiór
actura fácil Mi contabilidad Mis declara	aciones Mi información	
Perfil incorporación fiscal	8)	
1 La información fue guardada correctame	ente.	
* Campos obligatorios		

## 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 HONDERD PENNERS		SAT Servicio de Adminis	tración Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaracio	nes Mi información		
		Acceso a RFC ) Contraseña	OS Servicios electrónicos (XXX310805BT6 Enviar Contraseña   Fiel	10)	

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.

T OLDITO MIRACIL	SAT Servicio de Administración Tributaria	gob.mx
	Mis cuentas	XXXX310805BT6 Inido   Cerrer Sesion
Factura fácil Mi contabilidad	Mis declaraciones Mi información	
Información declaracione	es incorporación fiscal	
Selecciona el ejercicio y p	periodo a declarar	
* Campos obligatorios		
	11)	
RFC del Contribuyente: XXXX31080	J5BT6	
Fiercicio 7 2014	Periodo * Selecciona *	
cjerolo zore		
Lifer and Life A	م	
	<b>پ</b> Selectiona	
	Selecciona Enero - Febrero	
	Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril	
	Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril Mayo - Junio	
	Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril Mayo - Junio Julio - Agosto	
	Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril Mayo - Junio Julio - Agosto Septiembre - Octubre	



12. Posteriormente da clic en Declarar.

			an eriodala a				goning
			Mis cuentas				XXXX310805BT6 Ihido   Cerrar Sesión
Factura fácil Mi	contabilidad	Mis declaraciones	Mi información				
Selecciona     * Campos obligatorio	el ejercicio y p	eriodo a declarar	nacui				
RFC del Contrit	ouyente: XXXX310	)805BT6					
Ejercicio * 20	14 🔹	Periodo * Septi	embre - Octubre	•	🖶 Declarar	12)	

nistración Tributaria

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

T CHENTO FOR LOD		Servicio de Adr	ministración Tributaria			gob.mx
			Mis cuentas			XXXX310805BT Inicio   Cerrar Sesió
Factura fácil Mi c	ontabilidad	Mis declarac	iones Mi información			
Información de	eclaraciones	incorpora	ción fiscal			
* Campos obligatorios						
RFC del Contribuy	yente: XXXX31080	05BT6				
RFC del Contribuy Ejercicio * 2011	yente: XXXX31080	05BT6 Periodo 1	* Septiembre - Octubre	17	🧨 Elegir otro per	riodo
RFC del Contribuy Ejercicio * 2014	yente: XXXX31080	05BT6 Periodo 1	Septiembre - Octubre	×	Elegir otro per	riodo
RFC del Contribuy Ejercicio * 2014 Folio	yente: XXXX31080	95BT6 Periodo <sup>1</sup> <b>registro</b>	* Septiembre-Octubre Obligación	7	<ul> <li>Elegir otro per</li> <li>13)</li> </ul>	riodo Declaración

14. El siguiente mensaje indica que existe información precargada con motivo de los registros que realizaste unicamente 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 SECRETARIA DE HACIENDA V CREDITIO PUBLICO	SAT Servicio de Administración Tributaria	
SHCР РОДИНИКАЛОГИКТИРИ ССИРОТ РИМСКИ	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 CODUNE06875 Ej	ercicio 🚦 📮 Periodo Septiembre - Octubre 👘 Tipo declaración 🌾	HW0 T 1
Perfil incorporación fiso	al	Đ
No realicé actividades durante	el periodo a declarar. 14)	
ISR	~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~	
Ingresos cobrados *	La información que aparece precargada, corresponde a lo	
Compras y gastos pagados *	registrado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás agregarlo para la correcta determinación de tus impuestos.	
Diferencia por gastos mayores a in	gresos	
Diferencia de gastos mayores a ing	resos de periodos anteriores 🕜	
Utilidad		
ISR determinado		
Porcentaje reducción		

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 windown by bactor		SAT Servicio de Administración	a Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesión
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
Declaraci	ón del régimen ( 10805BT6 Ej	de incorporación i ercicio 2014 - Periodo	fiscal	💌 Tipo declaración Harmal *	
Perfil in	corporación fiso	al	-		15)

SHCP	tración Tributaria	gob.mx
	Mis cuentas	XXXX310805B Inidi6 Cerrar Sesid
actura fácil Mi contabilidad Mis declaracion		
Declaración del régimen de incorporación fisc	al	
RFC XXXX310805BT Ejercicio 2014 - Pe	riodo Septiembre-Occubre 🔻 Tipo declaración Normal 👻	
Perfil incorporación fiscal		6
Tienes empleados:	si <b>15</b> )	
Compras desperdicios o materiales para reciclar:	Si	
Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	💌 A una tasa del 15% y/u 6% - Mixi o (con tasa y existinui)	
	✓ Botanas	
	Confitería	
, i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	<ul> <li>Chocolate y otros derivados de cacao</li> </ul>	
	Flanes y pudines	
Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Dulces de frutas y hortalizas	
	Cremas de cacahuate y avellanas	
	Dulces de leche	
	Aimentos preparados a base de cereales	
	Tielados, nieves y paletas de nielo	

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







No resticé actividades durante el periodo a declarar.	
Va.	
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 ③
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	3
IVA cobrado	
IVA acreditable	
IVA retenido	
IVA a favor	
IVA a cargo	
IVA a favor de periodos anteriores 16)	3
IVA a pagar	
Actualización	
Recargos	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	
	Calcular
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.	
SR	
Ingresos cobrados *	18,473
Compras y gastos pagados *	10,493 ⑦
Diferencia por gastos mayores a ingresos	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	3
Utilidad	
SR determinado	
Porcentale reducción	
Reducción	
Antonian sián	
Accuaización	
I otal de contribuciones	
Cantidad a pagar	Calculat
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.	Laiculas
IEPS alta densidad calórica	
	0
Ingresos por ventas al publico en general de alimentos *	0
Ingresos facturados por venta de alimentos *	(U
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 pacar de IEPS alta densi	Calcular dad calórica.
Line, de sectore y sectore el importe e pagar de les o alta della	
	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	_	Verifica el
Ingresos por ventas al público en general *	18,473	importe, en
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0	caso de ser
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0% 17)		incorrecto,
Ingresos exentos		podrás
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493	modificarlo
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%		
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0	
IVA cobrado		
IVA acreditable		
IVA retenido		En los demas
IVA a favor		cero "o"
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	

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**.







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**".





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.** 







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 🕐	Anota el total
Ingresos facturados por venta de alimentos * 21) 0	de los ingresos efectivamente
IEPS por alimentos de alta densidad calorica IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica 0	cobrados
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	En los demás
Actualización	campos
Recargos	"o"
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 aplicacióne 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**.





### 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**.

ngresos por ventas al público en general *	
	18,473
ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0
ingresos facturados clientes individuales tasa 0%	0
ngresos exentos	0
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10.493 ③
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ③
VA cobrado	00
VA acreditable	0.5
VA retenido	0
VA a favor	.0
VA a cargo	
VA a favor de periodos anteriores	
va a pagar	-0
Recorded	
Total de contribuciones	
Cantidad a pagar	
	Calcular
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.	
ngresos cobrados *	18,473
Compras y gastos pagados *	10.493 ③
Diferencia por gastos mayores a ingresos	a.
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ②
Jtilidad	2,980
SR determinado	4636
Porcentaje reducción	100
Reducción	400
SR a pagar	00
Actualización	CD -
Recargos	(1)
Fotal de contribuciones	Ω.
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 *	18,473 ②
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0 3
IEPS por alimentos de alta densidad calórica	a
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	a
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	
Actualización	121
Recargos	01
Total de contribuciones 23	a
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	
Consider a near	Da clic en I
Cantidad a págar	Calcular 7
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad calór	ica. 🖍



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**.

Compras y gastos pagados con tasa 16% *	0 ②	
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0	
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ⑦	
IVA cobrado		
IVA acreditable		
IVA retenido	0	24)
IVA a favor		
IVA a cargo	-	×
IVA a favor de periodos anteriore		-
IVA a pagar Sólo serán registrados los impuestos en los o ¿Deseas co	que hayas aceptado su detern ontinuar?	ninación.
Actualización		
Recargos	s	i No
Total de contribuciones		
Cantidad a pagar		1
	Calcular	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.		
ISR		
Ingresos cobrados *	1.000	
	18,473	
Compras y gastos pagados *	18,473	
Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayores a ingresos	18,473	
Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayores a ingresos Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	18.473 10.493 ⑦ 0 ⑦	
Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayores a ingresos Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores Utilidad Utilidad	18.473 10.493 ⑦ 0 0 ⑦ 7.680	

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

#### ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES RÉGIMEN DE INCORPORACIÓN FISCAL SHCI Hoja 1 de 2 RFC: Periodo: Septembre - Octubre 2014 XXXX310805BT6 26) elaraolón: Normal Tipo d JUAN PEREZ GOMEZ 14120000045456 Fecha de recepción: 15/11/2014 Follo 18R ingresos cobrados \$18,473 Compras y gastos pagados \$10,493 Diferencia por gastos mayores a ingresos 30 Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos a \$0 Utilidad \$7,980 (SR determinado \$466 Porcentaje reducción 100% Reducción \$466 ISR a pagar \$0 Actualización \$0 Recargos \$0 Total de contr \$0 \$0 Total de aplicaciones Cantidad a cargo \$0 50 Cantidad a paga IEPS alta densidad oslorica 8,473 ingresos por ventas al público en general de alme ingresos facturados por venta de alintentos \$0 IEPS por alimentos de alta densidad calórica \$0 IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica \$0 EPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica \$0 IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica 50 IEPS a cargo de alimentos no básicos con a ta densidad calórica \$0 Actualización \$0 Recargos \$0 Total de contribu 50 Total de aplicación \$0 Cantinad a cargo \$0 Canadad a pagar 50 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 D% \$0 Proporción utilizada conforme a la LIVA 0 IVA cobrado \$0 IVA acreditable \$0 IVA retenido 50 IVA a favor \$0 IVA a cargo \$0 IVA a favor de períodos anteriores \$0 IVA a pagar \$0

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





ministración Tributaria



### 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**.

SHCР вознала на настери э санано манера	-) 🌑 🖁	SAT	gob.mx
		Mis cuentas	Inicio   Cerrar Ses
actura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones Mi información 1)	
		Incorporación fiscal Declaración	
		Simulador incorporación fiscal Consulta	

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

SHCР ненение на вестные тольно намер	1 🛞 🕯	SAT Servicio de Administración 1	Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
		Acceso a los s RFC XXXX Contraseña	servicios electró 310805BT6  Enviar ntraseña   Fiel	2)	





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

TOURS NACE	Servicio de Administración Tributaria	gob.mx
	Mis cuentas	XXXX310805BT6 Inido    Cerrar Sesio
actura fácil Mi contabilidad	Mis declaraciones Mi información	
Información declaracione	es incorporación fiscal	
Selectiona el electricio y n	erindo a declarar	
O Sectional electrony pr		
* Campos obligatorios	3)	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310808	3)	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310808 Ejercicio * 2014 *	3) Periodo* Selecciona *	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310805 Ejercicio * 2014 *	SBT6 Periodo* Selecciona *	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310800 Ejercicio * 2014 *	3) BBT6 Periodo* Selecciona Selecciona	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310805 Ejercicio * 2014 *	3) SBT6 Periodo * Selecciona P Selecciona Enero - Febrero	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310806 Ejerticio * 2014 *	3) BBT6 Periodo * Selecciona P Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX310800 Ejercicio * 2014 •	3)	
* Campos obligatorios RFC del Contribuyente: XXXX31080: Ejercicio * 2014 *	3) SBT6 Periodo* Selecciona P Selecciona Enero - Febrero Marzo - Abril Mayo - Junio Julio - Agosto	

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

- Children's Promotion		Servicio de Administraci	in Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesió
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
Selecci     Campos obliga	iona el ejercicio y j torios	periodo a declarar			
RFC del Co	ontribuyente: XXXX31	0805BT6			
	-	Periodo * Senti	embre - Octubre	Declarar (	





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

4 Demisia Allendo	Servicio	de Administració	ôn Tributaria			gob.mx
			Mis cuentas			XXXX310805BT Inicio   Cerrar Sesio
actura fácil Mi contabi	lidad Mis declar	aciones	Mi información			
Información declaraci	ones incorporaci	ón fiscal				
* Campos obligatorios						
RFC del Contribuyente:	(XXX310805BT6					
		eriodo * Soulia	anine conton	💉 Elegir otro periodo	£.	
Ejercicio * 2014				The second second second second		
Ejercicio * 2010						
Ejercicio * 2010 Folio	Fecha registro	ОЫ	ligación		Declaración	5)

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.

	and Annalasia a	XXXX310805BT6
	Mis cuentas	inicio   Cerrar Sea
tura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones	Mi información	
eclaración del régimen de incorporación	fiscal	
FC XXXX310805BT Ejercicio 3014 = Periodo	Septiembre -Octubro 👻 Tipo declaración   Complementari 🕈	
Perfil incorporación fiscal		
Tienes empleados:	Si	
Compras desperdicios o materiales para reciclar:	Si	
Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	ana seen det den um die. 🗣 Martin com taes in exempte	
	🛹 Botanas	
6)	🛹 Confitería	
	Interest en la cacación de cacacicon de cacación de cacación de cacación de cacación de ca	
	Flanes y pudines	
Vendes alguno o algunos de los siguientes productos:	Duloes de frutas y hortalizas	
	Cremas de cacahuate y avellanas	
	Duloes de leche	
	Alimentos preparados a base de cereales	
	Helados, nieves y paletas de hielo	
	Plaguicidas	





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 ⑦
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0.0000 ⑦
IVA cobrado	Ú.
IVA acreditable	ú
IVA retenido	0
IVA a favor	6
IVA a cargo	<u>ii</u>
IVA a favor de periodos anteriores	0
IVA a pagar	Û
Actualización	đ
Recargos	,U
Total de contribuciones	a
Importe pagado con anterioridad *	0
Cantidad a favor	0
Cantidad a pagar	14
	Calcula
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**".





istración Tributaria

9. Después da 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**.



Ingresos facturados clientes individ	duales tasa 16% *	0	
Ingresos facturados clientes individ	duales tasa 0%	0	
Ingresos exentos		0	
Compras y gastos pagados con tas	a 16% *	10,493 ⑦	
Compras y gastos pagados a la tas	a del 0%	0	
Proporción utilizada conforme a la	LIVA	0.0000 ⑦	
IVA cobrado		3	
IVA acreditable		0	La aplicación
IVA retenido		0	muestra el
IVA a favor		đ	el cual por el
IVA a cargo	Si va vorificanto el	Ω.	estímulo es cero
IVA a favor de periodos anteriores	cálculo,	0 (2)	"o".
IVA a pagar	selecciona el	Ū	
Actualización	recuadro: Estoy	a	
Recargos	de acuerdo y acepto el	ũ	
Total de contribuciones	importe a pagar	0	
Importe pagado con anterioridad	de IVA.	0	
Cantidad a favor		0	
Cantidad a pagar		G	Da clic en
		Calcular	Calcular
Estoy de acuerdo y acep	to el importe a pagar de IVA. 🖌		
			-

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 esten respaldados con una factura electrónica.

SHCP	1.525	SAT
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO		Servicio de Administración Tributaria

ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * 10)	18,473 10,493 ⑦	Anota el total de los ingresos efectivamente
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0	cobrados
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	o ⑦	
Utilidad	7,980	Todos los gastos
ISR determinado	466	indispensables para
Porcentaje reducción	100	la obtención de tus
Reducción	466	cuentes con una
ISR a pagar	0	factura electrónica
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	

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 *	X	19,473		
Compras y gastos pagados *	11)	10,493	3	
Diferencia por gastos mayores a ingre	2505	0		
Diferencia de gastos mayores a ingre	sos de periodos anteriores	0	?	
Utilidad		8,980		
ISR determinado		555		
Porcentaje reducción		100		La aplicación muestra
Reducción		555		el resultado del impuesto sobre la
ISR a pagar		0		renta a pagar, el cual
Actualización	Si ya verificaste el	0		en el primer año es
Recargos	cálculo, selecciona	0		cero o
Total de contribuciones	el recuadro: Estoy de acuerdo v	0		
Importe pagado con anterioridad *	acepto el importe	0		
Cantidad a favor	a pagar de ISR	0	K	Da clic en calcular
Cantidad a pagar		0	)´	para que la aplicación realice el
		Calcula	▫┥	cálculo
Estoy de acuerdo y acepto	o el importe a pagar de ISR. 🖍	J		





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".

IEPS alta densidad calórica		Anota el total
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	19,473	de los ingresos
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0 @	efectivamente
IEPS por alimentos de alta densidad calórica 12)		cobrados
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0	$\sim$
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0	
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	9	En los demás
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	ġ.	cero "o"
Actualización	O.	
Recargos	â.	
Total de contribuciones	<u>g</u>	
Importe pagado con anterioridad *	0	
Cantidad a favor	0	
Cantidad a pagar	Ú.	
	Calcular	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IEPS alta densidad	calórica.	
	Presentar	

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**.

EPS alta densidad calórica			
Ingresos por ventas al público en gen	eral de alimentos *	19,473 🕐	
Ingresos facturados por venta de alin	nentos * 13)	0 3	
IEPS por alimentos de alta densidad o	calórica	Q.	
IEPS acreditable por alimentos no bá	sicos con alta densidad calórica	0	
IEPS retenido por alimentos no básio	os con alta densidad calórica	0	
IEPS a favor de alimentos no básicos	con alta densidad calórica	ō	
IEPS a cargo de alimentos no básicos	con alta densidad calórica	Q	La aplicación muestra el resultado del IEPS a
Actualización	Si ya verificaste el	0	cargo de alimentos no
Recargos	cálculo, selecciona el	0	básicos con alta densidad calórica
Total de contribuciones	acuerdo y acepto el	a	densidud culoricu
Importe pagado con anterioridad *	importe a pagar de	0	
Cantidad a favor	IEPS alta densidad calórica	10	
Cantidad a pagar			
		Calcular	Da clic en
Estoy de acuerdo y acepto	el importe a pagar de IEPS alta densidad c	alórica. 🖌	Calcular
		Presentar	



### 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**.

	Calcular	7/
Cantidad a pagar	n	Presen
Cantidad a favor	0	Da clic
Importe pagado con anterioridad *	0	D !!
Recargos Total de contribuciones	D	
Actualización	43	
IEPS a cargo de alimentos no básicos con alta densidad calórica	10	
IEPS a favor de alimentos no básicos con alta densidad calórica	0	
IEPS retenido por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0	
IEPS acreditable por alimentos no básicos con alta densidad calórica	0	
Ingresos facturados por venta de alimentos *	0 3	
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	19,473 ②	
PS alta densidad calórica		
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.		
	Calcular	
Cantidad a pagar	0	
	0	
Cantidad a favor	0	
Importe pagado con anterioridad *	0	
Total de contribuciones	0	
Recargos	Ó	
Actualización	0	
ISR a pagar	0	
Reduccion	466	
Daduatán	100	
Porceptaie reducción	100	
ISR determinado	465	
Utilidad	7,980	
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 ②	
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0	
Compras y gastos pagados *	10,493	
mgresos contados -	19,4/3	
Ingresos cobrados *	19.472	
ISR		
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de IVA.	Carcular	
Cantidad a pagar	Calcular	
Cantidad a favor	O.	
Importe pagado con anterioridad *	0	
Total de contribuciones	D	
Recargos	13	
IVA a pagar Actualización	0	
IVA a favor de periodos anteriores	0 (1)	
IVA a cargo	10	
IVA a favor	13	
IVA retenido	0	
IVA acreditable		
Proporción utilízada conforme a la LIVA	0.0000 ③	
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%	0	
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	10,493 ⑦	
Ingresos exentos	0	
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *	0	



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**.

Importe pagado con anterioridad *	0	
Cantidad a favor	0	
Cantidad a pagar	0	
Estav de aquerdo y scento el importe e pacar de IVA	Calcula	r 15)
ISR		15/
In gresos cobrados *	19,473	
Compras y gastos pagados * Confirmación:		×
Diferencia por gastos mayores a Sólo serán registrados los impuesto	os en los que hayas aceptado	o su determinación.
Diferencia de gastos mayores a	Deseas continuar?	
Utilidad		Si No
ISR determ in ado		
Porcentaje reducción	100	
Reducción	555	
ISR a pagar		
Actualización		
Recargos	0	
Total de contribuciones	0	
Importe pagado con anterioridad *	0	

### 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**.

Información registrada		
Datos Generales		
Número de documento:	14110006928554	
Tipo de operación:	DECLARACIÓN INCORPORACIÓN FISCAL	
Nombre:	JUAN PEREZ GOMEZ	
Datos correctos Si todos los datos son correctos, descarg Si tienes cantidad a pagar además del Ar	el(los) formato(s). se de tu declaración descarga el Formato para Pago de Contribuciones Federales y preséntalo en la ventanilla del banco	0
autorizado. También puedes efectuar el	go por Internet en el portal del banco o el pago en línea si eres cuentahabiente.	
	16) Descarga	





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, <u>AQUÍ CONCLUYE EL PROCEDIMIENTO</u>.











### 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.

MONITARIA DE INACIDADA 9 ONDESTO PORTICO	Servicio de Administración Tributaria	gob.mx
	Mis cuentas	Inicio
Factura fácil Mi contabilida	ad Mis declaraciones Mi información $1$ )	
	Incorporación fiscal Declaración Simulador incorporación fiscal Consulta	
		0000
Total Andrew Street		0
	Ak Hidalgo 77, Col. Guerro, C.F. 06300, México, D.F. Akención telefónica 01 300 40 38 723, desde Estados Unidos y Canadá 1 877 44	84 723.

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

SHCP		SAT Servicio de Administración Tributaria	gob.mx
		Mis cuentas	Inicio
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones Mi información	
		2) Acceso a los servicios electrónicos RFC XXXX310805BT6	_

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

SHCР	SAT Servicio de Administra	ación Tributaria					gob.mx
		Mis cuenta	IS				XXXX310805BT6 Inicio   Cerrar Sesión
Factura fácil Mí contabilidad Mi	s declaracione	s Mi informació	òn				
Consulta de Información decl	araciones ir	ncorporación fi	scal				
Selecciona el ejercicio y periodo	o a consultar						
* Campos obligatorios							
RFC del Contribuyente: XXXX310805BT	6						
Ejercicio * 2014 🔹	Periodo * Sel	ecciona		•		Consultar	
			Q				
	Se	ecciona					
	Er	nero - Febrero					
	M	arzo - Abril					
	М	ayo - Junio					
	Ju	lio - Agosto		_	2)		
	Se	eptiembre - Octubre			5/		
	N	oviembre - Diciembre					



4. Da clic en **Consultar**.

VERY YORK IN DACING Y CALDING PORUSO		Servicio de Administració	n Tributaria		gob.mx
			Mis cuentas		XXXX310805BT Inicio   Cerrar Sesió
Factura fácil	Mi contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
Consulta	de Información	declaraciones inco eriodo a consultar	orporación fiscal		
Consulta	de Información	declaraciones inco eriodo a consultar	orporación fiscal		
Consulta Select * Campos oblig	de Información ciona el ejercicio y p gatorios	declaraciones inco	orporación fiscal	4)	
Consulta Select * Campos oblig RFC del C	de Información ciona el ejercicio y p gatórios Contribuyente: XXXX3106	declaraciones inco eriodo a consultar 805BT6	orporación fiscal	4)	

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

Jamila Annua	Servicio de	Administración Tributaria	goni
		Mis cuentas	XXXX310
ura fácil Mi contal	bilidad Mis declar	aciones Mi información	
onsulta de Inform	nación declaracio	nes incorporación fiscal	
ampos obligatorios			
and the second sec	TRUTTON DOOF DEC		
RFC del Contribuyente:	XXXX310805BT6		
RFC del Contribuyente: Ejercicio *	XXXX310805BT6	do * Septembres Dataire 🔹 💌 B	Elegir otro periodo
RFC del Contribuyente:	XXXX310805BT6	do* Septembre-Dánáre 🔹 💌 B	Elegir otro periodo
RFC del Contribuyente:	XXXX310805BT6	do * Septembre-Datare 🔹 🗾 🖉	Elegir otro periodo 5)
RFC del Contribuyente: Ejercicio ★ 2010 Folio ≎	XXXX310805BT6 Period Fecha registro \$	do * Septembres Datare * 🔹 👔	Elegir otro periodo 5) Re-impresión Pago
RFC del Contribuyente: Ejercicio ★ Folio ≎	XXXX310805BT6 Period Fecha registro \$	do * Septembre-Datare * P Obligación -ISR	Elegir otro periodo 5) Re-impresión Pago
RFC del Contribuyente: Ejercicio ★ 2010 Folio ≎ 14120000045462	XXXX310805BT6 Period Fecha registro \$ 15/12/2014	do * Septembre - Dattare Obligación - ISR - IEPS alta densidad calórica - IVA	Elegir otro periodo 5) Re-impresión Pago
RFC del Contribuyente: Ejercicio ★ 2010 Folio ≎ 14120000045462	XXXX310805BT6 Period Fecha registro \$ 15/12/2014 15/11/2014	do * Septembre-Dottore Obligación -ISR -ISR -IVA -ISR -ISR -ISR -ISR -ISR -ISR -ISR	Elegir otro periodo 5) Re-impresión Pago
RFC del Contribuyente: Ejercicio * 2010 Folio \$ 14120000045462 14120000045456	XXXX310805BT6 Period Fecha registro \$ 15/12/2014 15/11/2014	do * Septembre - Datare Obligación - ISR - ISP - ISP alta densidad calórica - IVA - ISP - IEPS alta densidad calórica - IVA	Elegir otro periodo 5) Re-impresión Pago 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 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 I.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 **S**í 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.

STICT Transvalida in substantia 3 phonon maleon Service de Adm	Instraction Tribularia	gob.mx
	Mis cuentas	Inido   Cerrar Sesió
Factura fácil Mi contabilidad Mis declaracio	nes Mi información	
Perfil incorporación fiscal		
Selecciona la(s) opción(es) de acuerdo a declaración.	la actividad que realizas, esta i <i>n</i> formación sirve de l	base para presentar tu
* Campos obligatorios		
Ejercicio *		
*		
Tienes empleados:	Si	
Compras desperdicios o materiales para reciclar:	5	
compras desperoidos o materiales para recidar.		
Vendes bienes o prestas servicios que causan IVA:	A una tasa del 16% y/o 0% Mixto (con tasa y exent	(205
	✓ Botanas	
	✓ Confiteria	
	Chocolate y otros derivados de cacao	
	Flanes y pudines	
	Dulces de frutas y hortalizas	
vendes alguno o algunos de los siguientes productos.	Cremas de cacahuate y aveilanas	
	Duices 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





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.	
va retenido por reciciaje	
IVA retenido por reciclaje *	2,400
VA 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".

A CHIDILO MORICO	Service	o de Administración Tributaria	gob.mx
		Mis cuentas	Inicio   Cerrar Sesiò
actura fácil Mi	contabilidad Mis dec	claraciones Mi información	
Declaración del	régimen de incorpora	ición fiscal	
RFC	Ejercicio 2014	▼ Periodo September Constant ▼ Tipo declaración Nor	mal 👻
Perfil incorpor	ración fiscal		$\oplus$
No realicé activida	ides durante el periodo a decl	larar.	
the results activide			
IVA			
IVA	as al público en gene	×	
IVA Ingresos por vent	as al público en gene La info registi	formación que aparece precargada, corresponde a lo trado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás	
IVA Ingresos por vent Ingresos facturad	tas al público en gene los clientes individua los clientes individua	¥ formación que aparece precargada, corresponde a lo trado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás garlo para la correcta determinación de tus impuestos.	
IVA Ingresos por vent Ingresos facturad Ingresos facturad	tas al público en gene los clientes individual los clientes individual agreg	formación que aparece precargada, corresponde a lo trado en Mis Cuentas, si utilizaste un medio distinto deberás garlo para la correcta determinación de tus impuestos.	





### <u>Apartado ISR</u>

#### 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 trasporte de mercancías.

A CATORIDA GORPOCO	A STORE	Service Autom				500.110
			Mis cuentas			Inicio   Cerrar Sesió
actura fácil Mi	contabilidad	Mis declaracion	nes Mi información			
Comprobante fi	scal					
* Campos obligatorio	s					
RFC del Contribuyent	e:					
Ingreso por*			τ	po de comprobante* RFC d	lel cliente	
Incorporacion		-	[	Ingreso 👻 XAXX	• • • • •	Otro
Descrinción del ser	vicio o mercancia					
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUB	RE 2014.	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUB	RE 2014.	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA 134 caracteres rest	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS cantes.	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUB	RE 2014.	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA 134 caracteres rest Medio de pago*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI	412 255.00	*
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA 134 caracteres rest Medio de pago*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento	412,255.00	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una solo	DE FERRETERÍA CON	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal	412,255.00 0.00 412,255.00	*
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado 2	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00	*
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago* Pago en*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola Efectivo	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado 2020	ATT 22014. 412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A •	*
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago* Pago en*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola Efectivo	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado ¿Aplica IVA?4 UA cobrado	AT 2,255.00 0.00 412,255.00 0.00 0.00 N/A * 0.00	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago* Pago en*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola Efectivo	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado ¿Aplica IVA?4 Aplica Retención?	RE 2014. 412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A ▼ 0.00 N/A ▼	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENTA 134 caracteres rest Medio de pago* Pago en*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola Efectivo	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado 2Aplica IVA?4 IVA cobrado Aplica Retención? ISR retenido 2	RE 2014. 412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A ▼ 0.00 N/A ▼	
Descripción del ser SE REALIZÓ VENT/ 134 caracteres rest Medio de pago* Pago en*	vicio o mercancia A DE PRODUCTOS antes. Pago en una sola Efectivo	DE FERRETERÍA CON I a exhibición	EL PÚBLICO EN GENERAL DE	L BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBI Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado 2Aplica IVA?4 IVA cobrado Aplica Retención? ISR retenido IVA retenido	RE 2014. 412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A ▼ 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	



logrados t	/12 255	
ingresos cobrados -	412,255	
Compras y gastos pagados *	49,990 ③	
Diferencia por gastos mayores a ingresos		
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0	Suma de subtotales c
Utilidad		facturas de ingresos con
ISR determinado		individuales, en caso de qu
Porcentaje reducción		no haya facturas, se conside
Reducción		el registro de ingresos
ISR a pagar		
Actualización		
Recargos		
Total de contribuciones		
Cantidad a pagar		
	Calcular	

### 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.

ELENTANIA DE HACTINIDA E CALDITO PORADO	SAT	ministración Tributaria			gob.mx
		Mis cuen	tas		Inicio   Cerrar Sesión
Factura fácil Mi	contabilidad Mis declarad	tiones Mi informac	ión		
Comprobante fi	iscal				
* Campos obligatorio	05				
RFC del Contribuyent	te:				
Ingreso por*			Tipo de comprobante* RFC	del cliente*	
Incorporacion		•	Gasto 👻 CAN	IN87071115A •	000
Descripción del se	rvicio o mercancia*				
SE ADQUIRIERON	MARTILLOS PLUS DURANTE EL BIM	ESTE SEPTIEMBRE-OCTUBR	E 2014.		
167 caracteres res	lantes				i.
ter strokeres les					
Medio de pago*	Pago en una sola exhibición		Importe*	49,990.00	
			Descuento	0.00	_
			Subtotal	49,990.00	
Page ent	Efactive		IEPS cobrado	15.06 -	
Pago en-	Electivo	(3)	¿Aplica IVA?*①	7 998 40	
			Aplica Retención?	7,550.40	
			ISR retenido	0.00	
			IVA retenido	0.00	
			Total	57,988.40	
					1
Γ	ISR				]
Γ	ISR Ingresos cobrados *			412,255	]
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados			412,255 49,990 🕐	
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados Diferencia por gastos mayor	* res a ingresos		412,255 49,990 D	
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 © ©	Suma de subtotale
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad	* res a ingresos es a ingresos de período	s anteriores	412,255 49,990 Ø	Suma de subtotale facturas con clie
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 Ø	Suma de subtotale facturas con cli individuales, en ca:
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 (2) (2)	Suma de subtotale facturas con cli individuales, en cas que no haya factur
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción Reducción	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 Ø	Suma de subtotale facturas con cli individuales, en ca: que no haya factur considera el registr
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción Reducción ISR a pagar	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 (2) (2)	Suma de subtotale facturas con cli- individuales, en ca- que no haya factur- considera el registr gastos
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción Reducción ISR a pagar Actualización	* res a ingresos es a ingresos de período	s anteriores	412,255 49,990 Ø	Suma de subtotale facturas con clie individuales, en cas que no haya factura considera el regista gastos
	ISR Ingresos cobrados * Comprás y gástos pagados * Diferencia por gástos mayor Diferencia de gástos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción Reducción ISR a pagar Actualización Recargos	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 (2) (2)	Suma de subtotale facturas con cli individuales, en ca: que no haya factura considera el regista gastos
	ISR Ingresos cobrados * Compras y gastos pagados * Diferencia por gastos mayor Diferencia de gastos mayor Utilidad ISR determinado Porcentaje reducción Reducción ISR a pagar Actualización Recargos Total de contribuciones	* res a ingresos es a ingresos de periodo	s anteriores	412,255 49,990 (2) (2)	Suma de subtotale facturas con cli individuales, en ca que no haya factur considera el regista gastos

### <u>Apartado IVA</u>

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

Considera la suma del subtotal de facturas de ingresos con público en general (*RFC genérico XAXX01010000*); 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 o%

No replica esta información.

#### **Ingresos exentos**

✤ No replica esta información.

	Cash.	Servicio de Administración 1	Fributaria		gob.mx
			Mis cuentas		Inicio   Cerrar Set
actura fácil Mi	contabilidad	Mis declaraciones	Mi información		
Comprobante fi	scal				
* Campos obligatorio	s				
RFC del Contribuyent	e:				
Ingreso por*			T	ipo de comprobante* BEC de	I cliente
Incorporacion		•	ſ	Ingreso 👻 XAXXX	0tro
			L		
SE REALIZÓ VENTI	DE PRODUCTOS DI	E FERRETERÍA CON EL DÚR	LICO EN GENERAL D	EL RIMESTE SERTIEMBRE OCTUBR	F 2014
134 caracteres rest	antes.				*
Medio de pago*	Pago en una sola e	exhibición		Importe*	412,255.00
Medio de pago*	Pago en una sola e	xhibición	•	Importe* Descuento	412,255.00
Medio de pago*	Pago en una sola e	xhibición	•	Importe* Descuento Subtotal	412,255.00 0.00 412,255.00
Medio de pago*	Pago en una sola e	xhibición		Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado®	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00
Medio de pago* Pago en*	Pago en una sola e Efectivo	xhibición		Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado ¿Aplica IVA2* ②	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A
Medio de pago* Pago en*	Pago en una sola e	xhibición	*	Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado ¿Aplica IVA?* IVA cobrado	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A *
Medio de pago* Pago en*	Pago en una sola e	xhibición	•	Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado⑦ ¿Aplica IVA?*⑦ IVA cobrado Aplica Retención?	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A • 0.00
Medio de pago* Pago en*	Pago en una sola e	xhibición	*	Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado① ¿Aplica IVA?*③ IVA cobrado Aplica Retención? ISR retenido③	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A • 0.00
Medio de pago" Pago en*	Pago en una sola e	xhibición	·	Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado① (Aplica (VA?*②) IVA cobrado Aplica Retención? ISR retenido② IVA retenido③	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A * 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
Medio de pago" Pago en*	Pago en una sola e	xhibición	•	Importe* Descuento Subtotal IEPS cobrado① ¿Aplica IVA?*③ IVA cobrado Aplica Retención? ISR retenido③ IVA retenido③	412,255.00 0.00 412,255.00 0.00 N/A • 0.00 0.00 0.00 412,255.00

IVA	- 1	Suma de subtotales d
Ingresos por ventas al público en general *	412,255	facturas con cliente
Ingresos facturados clientes individuales tasa 16% *		público en general, en
Ingresos facturados clientes individuales tasa 0%		facturas, se consider
Ingresos exentos		el registro de ingresos
Compras y gastos pagados con tasa 16% *	49,990 ⑦	
Compras y gastos pagados a la tasa del 0%		
Proporción utilizada conforme a la LIVA	0	
IVA cobrado		
De las facturas		No replica esta
IVA retenido individuales, se divide el		información
IVA a favor IVA cobrado entre 16%		
IVA a cargo		
IVA a favor de periodos anteriores	0	
IVA a pagar		
Actualización		
Reargos		
Tetal da castribucionas		
Total de contribuciones		
Cantidad a pagar	1	

#### 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 o%

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.

ELECTRIANIA DE HACTENDA E CREDITO POBLEO		e Administración Tributaria			gob.mx	
	1000 C	Mis cuent	as		Becauter factor	
Factura fácil N	i contabilidad Mis decla	raciones Mi informaci	ón		Inicio   Cerrar Sesion	
C	G1					
* Campos obligator	nscal					
RFC del Contribuye	ite:					
Ingreso por*			Tipo de comprobante* RFC o	del cliente*⑦		
Incorporacion			Gasto 🔻 CAN	N87071115A •	Otro	
Descripción del s	ervicio o mercancia*					
SE ADQUIRIERO	N MARTILLOS PLUS DURANTE EL E	BIMESTE SEPTIEMBRE-OCTUBRE	2014.			
167 caracteres re	stantes.				le.	
Medio de para	* Paro en una sola exhibición		Importet	49 990 00		
medio de pago		14	Descuento	0.00		
			Subtotal	49,990.00		
			IEPS cobrado	0.00		
Pago en*	Efectivo	-	¿Aplica IVA?*⑦	16 % 🝷		
			IVA cobrado	7,998.40		
			Aplica Retención?			
			IVA retenido@	0.00	AJ	dividirs
			Total	57,988.40	cant	idad entre
				Registr	com	o result
					subt	otal, cua
					grav	ada con es
					$\neg$	
	IVA					
	Ingresos por ventas al púb	lico en general *		412,255		
	Ingresos facturados clien					
		No replica esta				
	Ingresos facturados clien	: f · /				factura
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos	información.			De las	
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y pastos nagados	información.		49 990	De las electrónicas	por gaste
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados	s con tasa 16% *		49,990 🌊	De las electrónicas individuales	por gasto se divid
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0%		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e	por gasto se divid entre 16%
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rrme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est	por gasto se divid entre 16% té gravad
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990 🖉	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa	por gaste se divid entre 16% té gravad a
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilízada confo IVA cobrado IVA acreditable	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% irme a la LIVA		49,990 🖉	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa	por gaste s se divid entre 16% té gravad a
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rrme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa	por gasto se divid entre 16% té gravad a
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido IVA a favor	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa	por gasto se divid entre 16% té gravad a
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido IVA a favor IVA a cargo	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa	por gasto se divid entre 16% té gravad a
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido IVA a favor IVA a favor IVA a cargo	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa	por gastc s se divid entre 16% té gravad a acturas c
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA acreditable IVA a favor IVA a favor IVA a cargo IVA a favor de periodos an	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% irme a la LIVA teriores		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa ingresos	por gasto se divid entre 16% té gravad a acturas c individual
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA arceditable IVA a favor IVA a favor IVA a cargo IVA a favor de periodos an IVA a pagar	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa ingresos replica el IVA	por gasto se divid entre 16% té gravad a acturas o individual- A retenido
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido IVA a favor IVA a favor IVA a favor IVA a favor de periodos an IVA a pagar Actualización	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa ingresos replica el IVA	por gasto se divid entre 16% té gravad a acturas o individual A retenido
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA retenido IVA a favor IVA a favor IVA a favor de periodos ant IVA a pagar Actualización Recargos	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% rme a la LIVA		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa ingresos replica el IVA	por gasto se divid entre 16% té gravad a acturas o individual A retenido
	Ingresos facturados clien Ingresos exentos Compras y gastos pagados Compras y gastos pagados Proporción utilizada confo IVA cobrado IVA acreditable IVA a favor IVA a favor IVA a favor IVA a favor IVA a favor de periodos an IVA a pagar Actualización Recargos Total de contribuciones	información. s con tasa 16% * s a la tasa del 0% irme a la LIVA teriores		49,990	De las electrónicas individuales el IVA e cuando est con esta tasa De las fa ingresos replica el IV/	por gasto se divić entre 169 té gravad a acturas o individual A 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 efectué retención, la aplicación no replica dichas retenciones.

ŀ	ISR retenido por reciclaje	No replice esta
	ISR retenido por reciclaje *	información
	ISR por pagar de retención reciclaje	
	Actualización	
	Recargos	
	Total de contribuciones*	
	Cantidad a pagar * información	
	Estoy de acuerdo y acepto el Importe a pa	
	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







### 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, en la aplicación **Mis cuentas**, **Mis declaraciones**, **Simulador incorporación fiscal**, 2015 Sólo público en general.







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

Vestorra Polareg	gob.mx
Mis cuentas 2)	Inicio
ctura fácil Mi contabilidad Mis declaraciones Mi información Simulador del régimen de incorporación fiscal Campos obligatorios	
Ejercicio* 2015	Continuar Da clic 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 Ejercicio* 2015 🖤 Periodo* Enero - Febrero	3)	
	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 precederos, papelería, refaccionaría, 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)	Selecciona el sector al que perteneces
	Vendes o fabricas bebidas alchólicas distintas a cerveza:	Fabrico bebidas alcohólicas	
Selecciona esta	Vendes o fabricas alimentos con alta densidad calórica:	Fabrico botanas, confiteria, chocolate y otros derivados de cacao, flanes y pudines, duloes de frutas y hortalizas, cremas de cacahuate y avellanas, duloes de leche, alimentos preparados a base de cereales, helados, nieves y paletas de hielo Vendo botanas, confiteria, chocolate y otros derivados de cacao, flanes y pudines, duloes de frutas y hortalizas, cremas de cacahuate y avellanas, duloes de leche, alimentos preparados a base de cereales, helados, nieves y paletas de hielo	Selecciona la actividad económica que realices para
opción en caso de que tus ingresos propios de tu	Fabricas puros y otros tabacos:	Puros y otros tabacos elaborados enteramente a mano Tabacos en general	efectos del Impuesto especial
actividad	Vendes o fabricas plaguicidas:	Si	servicios
obtenidos en el	Fabricas bebidas saborizadas:	Si	
anterior no	Fabricas cerveza:	Si	
hubieran excedido de esta cantidad	Tienes empleados: Comuras desnerrínios o materiales nara recipitar:	Si tienes empleados y te dedicas a la compra de desperdicios o	
	Mis ingresos no han sido mayores a \$100,000.	materiales para reciclar selecciona estas opciones	
		Capturar	





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 * 4)	20,000	Captura la información que
Compras y gastos pagados *	10,500 ⑦	corresponda al ISR, IVA e
Diferencia por gastos mayores a ingresos	0	Impuesto especial sobre
Diferencia de gastos mayores a ingresos de periodos anteriores	0 @	producción y servicios.
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	
	Calcular	
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR. 👻		
IEPS alta densidad calórica		
Ingresos por ventas al público en general de alimentos *	20,000 ⑦	
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	D	
Recargos	ō	
Total de contribuciones	σ	
Cantidad a pagar	0	
	Calcular	
Estoy de acuerdo y acepto el Importe a pagar. 👻		
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	Q.	
Recargos	D	
Total de contribuciones	0	
Cantidad a pagar	0	Da clic en
Estou de acuerdo y acento el importe e obras	Calcular	Presentar
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar.		
Pr	esentar Borrar	





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

ISR		
Ingresos cobrados *		20,000
Compras y gastos pagados *		10,500 ②
Diferencia por gastos mayores a ingresos		
Diferencia de gastos mayo	ores	×
Utilidad	¡Tu declaración ya fue presentada. Gracias por cumplir!	
ISR determinado	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	
Porcentaje reducción		
Reducción		
ISR a pagar		
Actualización	ventanilla bancaria o por medio	del portal del banco de tu preferencia.
Recargos		
Total de contribuciones		
Cantidad a pagar		
		Calcular
Estoy de acuerdo y acepto el importe a pagar de ISR.		*
IEPS alta densidad calórica	1	
		~