FACTURA INTELIGENTE PREMIUM | blikon

Complemento de Pagos 2.0

Términos usados al desglosar impuestos en complemento de pago con versión del CFDI 4.0:

Base DR

Es la base para el cálculo de impuestos, es decir importe sin impuestos.

Impuesto DR

Es el impuesto que contenga la factura que este cobrando.

Tipo de factor DR

Es el tipo de factor aplicado al impuesto que este indicando ya sea TASA, CUOTA o EXENTO.

Tasa o cuota DR

Es el porcentaje de impuesto representado en decimal.

Importe DR

Es el impuesto obtenido de multiplicar la base por el decimal de la tasa o cuota.

Cómo identificar o saber *¿Cuál es la Base DR?*

Pondremos los siguientes ejemplos correspondientes a algún cobro total o parcial realizado a facturas generadas en la versión 4.0 con los diferentes impuestos: **IVA**, **ISR** y con algún **Impuesto Local**.

Para facturas generadas con:

IVA al 8% ***divida*** el ***importe cobrado a su cliente*** entre ***1.08***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.08 = Base DR**

IVA al 16% ***divida*** el ***importe cobrado a su cliente*** entre ***1.16***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.16 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 1.25%*** ***divida*** el ***importe cobrado a su cliente*** entre ***1.1475***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.1475 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 10%*** ***divida*** el ***importe cobrado a su cliente*** entre ***1.06***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.06 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 1.25%*** y ***retención de impuesto local al 2%*** ***divida*** el ***importe*** entre ***1.1275***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.1275 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 1.25%*** y ***retención de impuesto local al 3%*** ***divida*** el ***importe*** entre ***1.1175***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.1175 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 1.25%*** y ***retención de impuesto local al 5%*** ***divida*** el ***importe*** entre ***1.0975***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.0975 = Base DR**

IVA al 16% , ***ISR al 10%*** y ***retención de impuesto local al 2%*** ***divida*** el ***importe*** entre ***1.04***

Fórmula: **Importe Cobrado / 1.04 = Base DR**