

EJEMPLO: Emisión de Factura – Persona Física RESICO

Regimen BU3 | Personas Morales con Fines no Lucrativos

| Cantidad | Unidad | Código | Código SAT | Descripción | Precio | Desc. Unitario | Importe |
|--------------------------------|------------------------|--------|-------------------|---|-----------------|---------------------|--------------|
| 1 | E48-Unidad de servicio | CAP001 | 86132000- | Servicios de educación y capacitación Capacitación de personal en administración | \$ 1,307.18954 | \$ 0.00 | \$1,307.19 |
| 02 Objeto de impuesto | | | | | | | |
| | | | Código SAT | Tipo | Impuesto | Tasa / Cuota | Total |
| | | | 002 | Trasladado | IVA | Tasa %16.00 | \$ 209.15 |
| | | | 001 | Retenido | ISR | Tasa %1.25 | \$ 16.34 |
| | | | 002 | Retenido | IVA | Tasa %10.67 | \$ 139.43 |

Son : MIL TRESCIENTOS SESENTA PESOS 57/100 M.N. | MONEDA: MXN - Peso Mexicano

Considerar los siguientes impuestos:

- IVA trasladado: 16%
- Retención de IVA: 10.6667% o 2 terceras partes de IVA Traslado
- Retención de ISR: 1.25% sobre “la cantidad o subtotal”

| | | |
|------------------|----------------------------|-------------------|
| | Importe | \$1,307.19 |
| | Subtotal | \$1,307.19 |
| BASE 1,307.19 | IVA 16.00 % | \$209.15 |
| BASE 1,307.19 | - Retención ISR 1.25 % | \$16.34 |
| BASE 1,307.19 | - Retención IVA 10.67 % | \$139.43 |
| | Total | \$1,360.57 |

EJEMPLO: Emisión Factura – Persona Física Actividad Profesional

| UNIDAD DE MEDIDA | CONCEPTO |
|------------------|------------------------|
| Servicio | Renta del mes en curso |

(NOVENTA Y CINCO PESOS 34/100 M.N.)
 MONEDA: MXN TIPO DE CAMBIO: 1.000
 PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN

LA CANTIDAD \$100.00
 + IVA \$16.00
 =SUBTOTAL \$132.00
 - RETENCIÓN IVA \$10.66
 - RETENCIÓN ISR \$10.00
 TOTAL \$95.34

| RETENCIONES LOCALES | TRASLADOS LOCALES | RETENCIONES FEDERALES | TRASLADOS FEDERALES |
|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| ninguno | ninguno | ninguno | IVA: \$16.00 |

Considerar los siguientes impuestos:

- IVA trasladado: 16%
- Retención de IVA: 10.6667% o 2 terceras partes de IVA Traslado
- Retención de ISR: 10% sobre “la cantidad o subtotal”