

# 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:  $\text{Importe Cobrado} / 1.08 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.16 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.1475 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.06 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.1275 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.1175 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.0975 = \text{Base DR}$

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

Fórmula:  $\text{Importe Cobrado} / 1.04 = \text{Base DR}$