

## Parametrizando correctamente los impuestos



El artículo indica que según el estándar técnico del Anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal (RMF) para 2022, ObjetoImp es el "atributo requerido para expresar si la operación comercial es objeto o no de impuesto".

Para poder realizar el proceso se recomienda primero contar con la última versión de Aspel SAE en el último Reinstalable.

 Para mayor información sobre el cómo actualizar tu sistema al último reinstalable, consulta el siguiente documento: [V019: Actualiza tu sistema Aspel al último reinstalable.](#)

### Claves del campo ObjetoImp del CFDI 4.0

Te compartimos el catálogo de claves del campo «Objeto del Impuesto», el cual es requerido para que un Comprobante Fiscal Digital por Internet con versión 4.0 sea emitido y validado por el SAT:

| C_objetoImp | Descripción                                       | Fecha de inicio de vigencia |
|-------------|---|-----------------------------|
| 01          | No objeto de impuesto                             | 01/07/2022                  |
| 02          | Sí objeto de impuesto.                            | 01/07/2022                  |
| 03          | Sí objeto del impuesto y no obligado al desglose. | 01/07/2022                  |

Veamos cómo se debe de aplicar cada uno de los Objetos de Impuesto en Aspel SAE y la configuración de cada uno de ellos.

| Esquema de impuestos   | Desglose de impuestos en cliente        | Desglose de impuestos en parámetros | Desglose en CFDI  | Objeto |
|--|---|-------------------------------------|---|--------|
| Definición de esquema de impuestos vigentes. Configurado para el producto. En el ata de documento el Esquema debe tener clave "0" u otro con alguna definición de esquema de impuesto válidos. | No activo la opción.                    | Activo en Impuesto.                 | Se desglosa impuestos porque toma configuración de parámetros. Por omisión en la configuración del sistema.                                 | 02     |
|  | Activo opción y activo en Impuestos.    | No activo en Impuestos.             | Se desglosa impuestos porque toma configuración del cliente.  | 02     |
|  | Activo la opción sin activar Impuestos. | Activo en Impuestos.                | NO desglosa impuestos porque toma configuración de cliente, el impuesto incluye en el precio. Por omisión así es la configuración de MOSTR. | 03     |
|  | NO activo la opción.                    | NO activo en Impuestos              | NO desglosa impuestos, incluye en el precio.  | 03     |
| Se define un esquema de impuesto: Aplica sobre: "No aplica" para todos. En el alta de documentos se debe seleccionar el esquema definido como No aplica.                                       | No importa configuración                | No importa configuración            | El precio unitario no incluye impuestos.  | 01     |

A continuación, veremos algunos ejemplos de la utilización de estas claves

- a) Clave "01" (No objeto de impuesto): Un ejemplo para la utilización de esta clave es cuando no se incorpora el Impuesto al Valor Agregado (IVA):
- Enajenación de bienes: Si esta no se efectúa en territorio nacional se considera no objeto de impuesto.
  - Prestación de servicios y Uso o goce temporal de bienes: Si no se efectúa en territorio nacional se considera no objeto de impuesto.
  - Artículos que no contengan IVA.



**ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV**

R.F.C.: EWE1709045U0 **FACTURA**  
**Regimen fiscal:** (601)General de Ley Personas Morales  
**Domicilio fiscal:** Calle: BLVD ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124, Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO OBREGON, CDMX, MÉXICO Comprobante fiscal digital (Ingreso Serie: AA Folio: 20)  
**Expedido en:** Calle: BLVD ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124, Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO OBREGON, CDMX, MÉXICO Fecha: 2022-03-10T12:13:34 Forma de pago: (01)Efectivo Método de pago y Cuenta: (PUE)Pago en una sola exhibición  
**Lugar de expedición:** 97000 Uso de CFDI: (G01)Adquisición de mercancías

**Facturado a:** RFC:EWE1709045U0 - ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV ( 1 )  
 Calle: Avenida Grangas No. 17 Int. 1.00 entre San Sebastian y San Lorenzo, CP: 97000, Mérida, Mérida, Yucatán, Teléfono:55487852  
**Enviar a:** Calle: Cda. de San Francisco No. 28 entre San Pedro y San Fermín, Col. San

**Vendedor:** 1

| Cantidad         | Unidad | Clave    | Descripción             | % Desc | PIU        | Importe         |
|------------------|--------|----------|-------------------------|--------|------------|-----------------|
| 5                | PZ     | VENTANA1 | VENTANA 110X50 ALUMINIO | 0.00   | 550.000000 | 2,750.00        |
| <b>Subtotal</b>  |        |          |                         |        |            | <b>2,750.00</b> |
| <b>Descuento</b> |        |          |                         |        |            | <b>0.00</b>     |
| <b>I.V.A.</b>    |        |          |                         |        |            | <b>0.00</b>     |
| <b>Total</b>     |        |          |                         |        |            | <b>2,750.00</b> |

DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.

\*Este documento es una representación impresa de un CFDI\*  
**Folio fiscal:** 09ACBDA2-6647-4595-8DD1-606E22C71421  
**Fecha y hora de certificación:** 2022-03-10T12:13:34  
**Sello digital del CFDI:**  
 EmEtM8n0RssTnyrMcmqzH20J0pyOL3+KqTgmNkyT+e05+J0E2XJqy6nc4KdnEW6WqajfL3Fz5BJCPnR034FvBnN8vmyBC  
 ICV5Y2huPq0hHaCFB0ZDZO4ZpEISx71G8HhG3XhPqj+VHsCSsG6gSRv5O3PBThReCsZcFrRTNT11GXUHEpofsU7PLborrTsr  
**Número de serie del Certificado de Sello Digital:** 30001000000400002450 **Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT:** 30001000000400002455

Figura 3.-PDF con Objeto de impuesto "01".

b) Clave "02" (Si objeto de impuestos): Si el emisor es únicamente causante de IVA entonces de acuerdo con el artículo 1 de la ley del Impuesto al Valor Agregado utiliza esta clave sin problemas. Están obligados al pago de impuesto al valor agregado, las personas físicas y morales que, en territorio nacional, realicen actos o actividades.

- Enajenación de bienes.
- Presten servicios independientes.
- Otorguen el uso temporal de bienes.
- Importen bienes o servicios.



Menú Inventarios > Productos > Esquema de impuestos.

Detalle de esquemas de impuestos

Clave: 1  
 Descripción: 16% IVA

Definición de esquema

|          | Porcentaje  | Aplicar sobre |
|----------|-------------|---------------|
| I.E.P.S. | 0.000000 %  | No Aplica     |
| Ret. ISR | 0.000000 %  | No aplica     |
| RET IVA  | 0.000000 %  | No Aplica     |
| IVA      | 16.000000 % | Precio Base   |

Aceptar Cancelar Ayuda

Figura 4.-Ejemplo "02", Esquema de impuestos.

Se cuenta con dos formas de aplicar la clave "02" en Aspel SAE, veamos cada una de ellas.

- **Opción 1:**

Menú Configuración > Parámetros del sistema > Parámetros generales > Impuestos

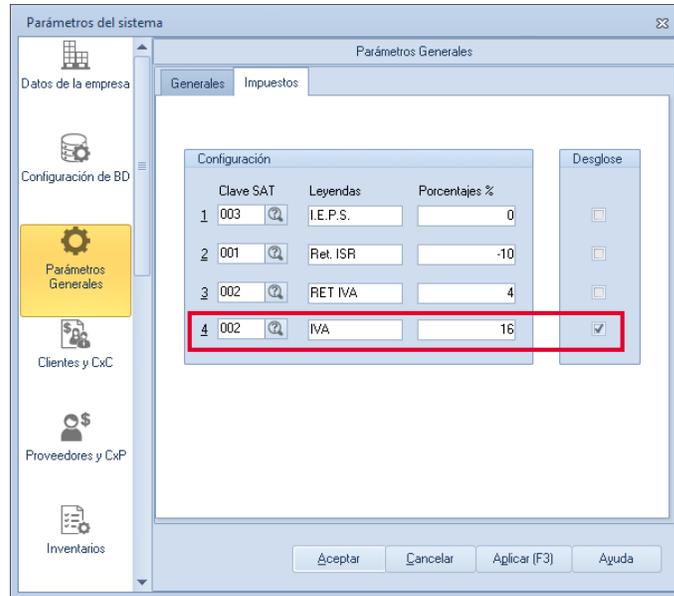


Figura 5.-Ejemplo "02", Parámetros del sistema

- **Opción 2:**

Menú Clientes > Clientes > Comprobantes fiscales.

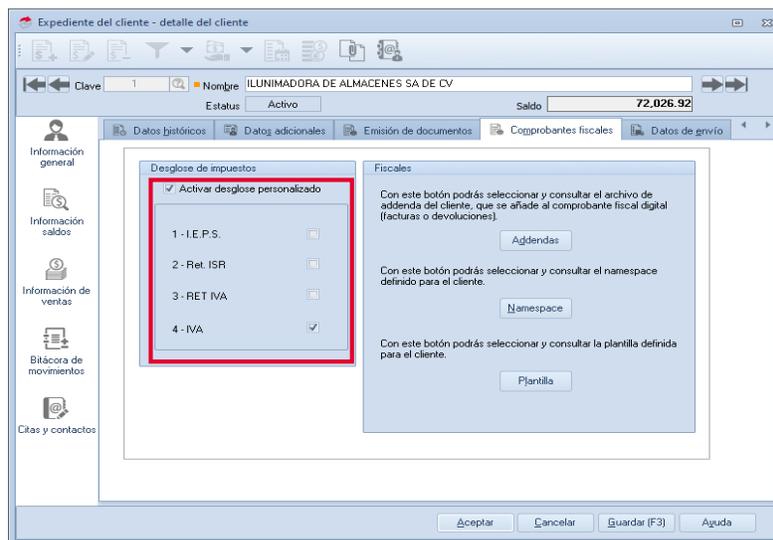


Figura 6.-Ejemplo "02", Detalle del cliente



c) Clave "03" (Si objeto de impuesto y no obligado al desglose): Un ejemplo para la utilización de esta clave es el caso de contribuyentes del IEPS.

- Opción 1

Menú Clientes > Clientes > Comprobantes fiscales

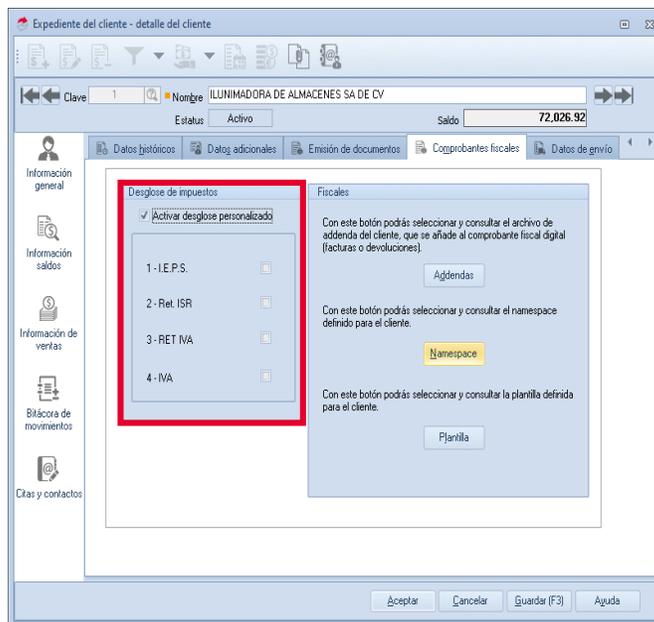


Figura 9.-Ejemplo "03", Detalle del cliente.

Al emitir la factura y seleccionar dicho esquema de impuesto, este se visualizará en el PDF y XML de la siguiente manera:

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="1" ?>
<cfdi:Comprobante xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/4 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/4/cfdv40.xsd" Version="4.0" Serie="AA" Folio="22" Fecha="2022-03-10T12:34:08" FormaPago="03" NoCertificado="30001000000400002450" Certificado="MIIFyJCA7KgAwIBAgIUzAwMDEwMDAwMDA0MDAwMDI0NTAwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggErMQ8wDQYDVQQDDAZBQyBQVQVxLjAsBgNVBAoMjVNFVlZjQ0P1ERIEFETU1OSVNWLU SubTotal="4896.00" Descuento="212.50" Moneda="MXN" Exportacion="01" Total="4683.50" TipoDeComprobante="I" MetodoPago="PUE" LugarExpedicion="97000" Sello="E4CW0edeBgX5LYn9neafGFspag0kVgXRM2njhA8GySFKFdw0VTxFZGIXH7ntUs1GjeUgvQTy7xS1SVn4R7z3S9iDhR1DchgMHDFLkRxxqVNZf3BNRgJ365vCUTQn5ug3qwhFGAsmdGqqOT" <cfdi:Emisor Rfc="EWE1709045U0" Nombre="ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV" RegimenFiscal="601"/> <cfdi:Receptor Rfc="EWE1709045U0" Nombre="ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV" DomicilioFiscalReceptor="97000" RegimenFiscalReceptor="601" UsoCFDI="G01"/> <cfdi:Conceptos> <cfdi:Concepto ObjetoImp="03" ClaveProdServ="30171600" Cantidad="5" ClaveUnidad="H87" Unidad="PZ" Descripcion="VENTANA 110X80 ALUMINIO" ValorUnitario="979.20" Importe="4896.00" Descuento="212.50"/> </cfdi:Conceptos> <cfdi:Complemento> <tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" RfcProvCertif="TSP080724QW6" Version="1.1" UUID="FC13CF26-7DCE-4BA6-ABF3-388CF9832428" FechaTimbrado="2022-03-10T12:34:08" SelloCFD="E4CW0edeBgX5LYn9neafGFspag0kVgXRM2njhA8GySFKFdw0VTxFZGIXH7ntUs1GjeUgvQTy7xS1SVn4R7z3S9iDhR1DchgMHDFLkRxxqVNZf3BNRgJ365vCUTQn5ug3qwhFGAs NoCertificadoSAT="30001000000400002495" SelloSAT="Peb82b/yWGEFD0U+1ro7m4LdC5Agp1F5c+ob0t+Tl3pxdK3Xj17JGhV4jNji+/DqAffLiEz3HBjCbo60/hn421iq2NbB19rEhs40pr2nQ0IDvc+1Prk52eSBey3FEtiqPiGM" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd"/> </cfdi:Complemento> </cfdi:Comprobante>

```

Figura 11.-XML con Objeto de impuesto "03".

## ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV

### FACTURA

**R.F.C. :** EWE1709045U0  
**Regimen fiscal:** (601)General de Ley Personas Morales  
**Domicilio fiscal**  
 Calle: BLVD.ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124, Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO ÖBREGON, CDMX, MÉXICO  
**Expedido en**  
 Calle: BLVD.ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124 , Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO ÖBREGON, CDMX, MÉXICO  
**Lugar de expedición** 97000

**Comprobante fiscal digital (Ingreso)**  
**Serie:** AA  
**Folio:** 22  
**Fecha :** 2022-03-10T12:34:06  
**Forma de pago:** (03)Transferencia electrónica  
**Método de pago y Cuenta:**  
 (PUE)Pago en una sola exhibición  
**Uso de CFDI:** (G01)Adquisición de mercancías

**Facturado a:** RFC:EWE1709045U0 - ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV ( 1 )  
 Calle: Avenida Granjas No. 17 Int: 1.00 entre San Sebastian y San Lorenzo, CP: 97000, Mérida, Yucatán, Teléfono:55467852  
**Enviar a:** Calle: Cda. de San Francisco No. 26 entre San Pedro y San Fermín, Col. San

**Vendedor :** 1

| Cantidad         | Unidad | Clave     | Descripción             | % Desc | PIU        | Importe         |
|------------------|--------|-----------|-------------------------|--------|------------|-----------------|
| 5                | PZ     | VENTANA 1 | VENTANA 110X80 ALUMINIO | 5.00   | 979.200000 | 4,896.00        |
| <b>Subtotal</b>  |        |           |                         |        |            | <b>4,896.00</b> |
| <b>Descuento</b> |        |           |                         |        |            | <b>212.50</b>   |
| <b>Total</b>     |        |           |                         |        |            | <b>4,683.50</b> |

**CUATRO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 50/100 M.N.**

"Este documento es una representación impresa de un CFDI"

**Folio fiscal:** FC13CF26-7DCE-4BA6-ABF3-306CF9B32426  
**Fecha y hora de certificación:** 2022-03-10T12:34:06  
**Sello digital del CFDI:**  
 E4CW0edeBqXSLYv9neafGFspag0KvqXRMZnjhA8GySFKFdw oV Tx FZG0KH7ntUts1GJeUgvQTy7xS1SVn4RTz3S9IDhR1DchgMhd  
 FLkRqVNZ73BNRpJ365vcUTQn5ug3qw hFGAsmdGqqOTsbENsXW26+khG6vLqmBm783lvtDqoG5lo4e8yJOv0+hw 5VRooAY1MJJ  
**Número de serie del Certificado de Sello Digital :** 30001000000400002450  
**Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT:** 30001000000400002495

Figura 11.-PDF con Objeto de impuesto "03".

¡Listo! Con estos sencillos pasos estarás actualizado.

Te invitamos a consultar más documentos como este en [Tutoriales](#) y a suscribirte a nuestro canal de [YouTube](#)



Dudas, comentarios y sugerencias sobre este documento [aquí](#).