



En Línea

#DesarrollaTuNivelTop



Contribución Fiscal Básica



CONTABILIDAD Y FINANZAS

Estrategia Fiscal



En Línea

#DesarrollaTuNivelTop



¿Qué es una Estrategia Fiscal?

Una **estrategia fiscal** es el conjunto de acciones y herramientas legales que una empresa o persona física utiliza para **optimizar** su carga tributaria, es decir, para **reducir** el monto de **impuestos a pagar**, dentro del marco de la ley. No debe confundirse con la evasión fiscal, que es una práctica ilegal.



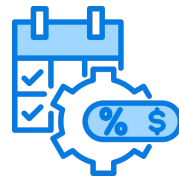
¿Qué es la Planeación Fiscal?

La **planeación fiscal** busca **aprovechar** al máximo los **beneficios, deducciones, exenciones y estímulos** que la **legislación fiscal** permite. A través de un análisis detallado de la situación financiera y operativa, se diseñan **planes** para cumplir con las **obligaciones tributarias** de manera eficiente y oportuna, evitando multas y sanciones.



Los principales objetivos de una estrategia fiscal son:

- **Optimizar la carga fiscal:** Reducir legalmente el pago de impuestos.
- **Asegurar el cumplimiento:** Garantizar que se cumple con todas las obligaciones fiscales.
- **Mejorar el flujo de efectivo:** Administrar los recursos financieros de manera más eficiente.
- **Tomar decisiones informadas:** Utilizar la información fiscal para una mejor planificación financiera y operativa.
- **Reducir riesgos:** Minimizar la probabilidad de enfrentar auditorías o sanciones por parte de las autoridades fiscales.



¿Qué es una Estrategia Fiscal Legal?

- Es aprovechar las herramientas que la ley nos da para pagar lo justo.
- Clave: Mantenerse dentro del marco legal, con una correcta documentación y contabilidad.



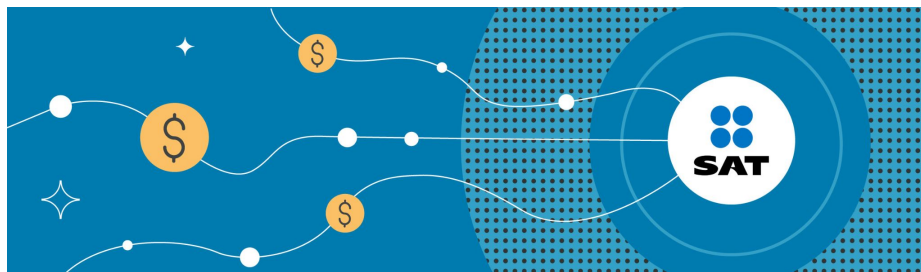
Estrategia para Personas Físicas (Ejemplos)



- **Deducciones Personales:** Gastos médicos, dentales, educativos, donativos. Reducen la base del ISR anual.
- **Deducciones Autorizadas:** Gastos para tu actividad profesional (ej: renta de oficina, gasolina).

Estrategia para Personas Morales (Ejemplos)

- **Deducción de Gastos:** Se pueden deducir los gastos que sean "estrictamente indispensables" para la actividad.
- **Elección del Régimen:** Elegir el régimen fiscal adecuado (RESICO o General) según el tamaño y tipo de negocio.



¿Por qué es clave tener una buena contabilidad?

- Para llevar un control de ingresos y gastos.
- Para tomar mejores decisiones en tu negocio.
- Para cumplir correctamente con el SAT y evitar multas.



SAT Portal de Trámites y Servicios



En Línea

#DesarrollaTuNivelTop

El SAT y su Plataforma

El Servicio de Administración Tributaria (SAT) es el órgano del gobierno mexicano encargado de la aplicación de la legislación fiscal y aduanera. Su objetivo principal es asegurar que las personas físicas y morales cumplan con sus obligaciones tributarias, como el pago de impuestos, para que el Estado pueda contar con los recursos necesarios para financiar el gasto público y los servicios esenciales. Para lograrlo, el SAT no solo se dedica a la recaudación y fiscalización, sino que también busca promover una cultura de cumplimiento voluntario y simplificar los trámites para los contribuyentes.



El SAT y su Plataforma

Para facilitar el cumplimiento de sus funciones, el SAT ha desarrollado una robusta plataforma digital que centraliza una gran variedad de trámites y servicios. A través de su portal en línea y aplicaciones móviles, los contribuyentes pueden realizar acciones como la emisión de facturas electrónicas (CFDI), la presentación de declaraciones de impuestos, la consulta de su situación fiscal y la habilitación del Buzón Tributario para recibir notificaciones oficiales. Esta plataforma tecnológica ha transformado la interacción entre el contribuyente y la autoridad fiscal, haciendo los procesos más ágiles, transparentes y accesibles, y permitiendo una fiscalización más eficiente por parte del SAT.



El Portal del SAT

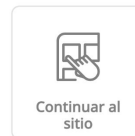
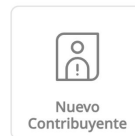
Es la principal herramienta digital para realizar trámites.

Dirección: www.sat.gob.mx

Secciones principales: Personas, Empresas, Trámites y servicios, Declaraciones.



Bienvenid@ al Portal del SAT



El Servicio de Administración Tributaria (SAT) recauda con piso parejo, vocación humana y conciencia social para la transformación de México.



¿Cómo acceder al portal?



Trámites y Servicios



Necesitas uno de los siguientes:

- RFC + Contraseña: Para trámites sencillos.
- e.firma (antes Firma Electrónica): Para trámites más complejos.

RFC y Contraseña

- **RFC:** Registro Federal de Contribuyentes. Es tu clave de identificación.
- **Contraseña:** La generas en el portal del SAT y sirve para acceder a servicios.



e.firma

- Es un archivo digital que contiene tu firma. Es como tu firma autógrafa, pero en el mundo digital.
- ¿Para qué sirve? Firmar declaraciones, facturas y trámites de manera segura. Se tramita en las oficinas del SAT.





En Línea

#DesarrollaTuNivelTop



CONCLUIMOS LA PRIMER PARTE DE NUESTRA SESIÓN



CONTABILIDAD Y FINANZAS

Semana 28

Trámites Clave en el Portal

- Emitir facturas.
- Presentar declaraciones de impuestos.
- Consultar la Constancia de Situación Fiscal.
- Consultar la Opinión de Cumplimiento.



La Constancia de Situación Fiscal

CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

HACIENDA SAT

EP00002890WA
Registro Federal de Contribuyentes

EQUIPOS AGRICOLAS E INDUSTRIALES
Nombre, denominación o razón social

RFC: 1804289714
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL

Lugar y Fecha de Emisión
ZAPOCAN, JALISCO A 18 DE ABRIL DE 2022

EP00002890WA

Datos de identificación del Contribuyente:

RFC:	EP00002890WA
Denominación Social:	EQUIPOS AGRICOLAS E INDUSTRIALES
Régimen Capital:	SOCIEDAD CIVIL
Nombre Comercial:	
Fecha inicio de operaciones:	11 DE JULIO DE 2002
Estatus en el padrón:	ACTIVO
Fecha de último cambio de estado:	11 DE JULIO DE 2002

Datos del domicilio registrado

Código Postal 45123	Tipo de Vialidad: AVENIDA (AV.)
Nombre de Vialidad: JUAREZ	Número Exterior: 1532
Número Interior 802	Nombre de la Colonia: ROMA
Nombre de la Localidad:	Nombre del Municipio o Demarcación Territorial: ZAPOCAN
Nombre de la Entidad Federativa: JALISCO	Entre Calles: AVENIDA PATRIA
Y Calle: LIBERTAD	Correo Electrónico: admin@equipos.com.mx
Tel. Fijo Local: 33	Número: 1586562

Página 13 de 28

HACIENDA SAT

Contacta
en: 1804289714, Cuernavaca, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país.
Atención al 01 800 00 1000, durante el horario del país.
1700 00 0000 00 0000

- Es un documento oficial que contiene tus datos fiscales: RFC, nombre, régimen, domicilio.
- Se solicita con frecuencia en trabajos y trámites.

Opinión de Navegación Guiada por el Portal Cumplimiento

gob.mx

Servicio de Administración Tributaria

Opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales

Folio: Clave de R.F.C.

Nombre, Denominación o Razón social

Estimado contribuyente

Respuesta de opinión:

En atención a su consulta se le informa lo siguiente:

En los controles electrónicos institucionales del Servicio de Administración Tributaria, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión, se detectan inconsistencias u omisiones de acuerdo a los puntos que revisa la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, contenidos en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente. Por lo que se emite esta opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, en sentido NEGATIVO.

Revisión practicada el día 28 de septiembre de 2022, a las 13:01 horas

Cumplimiento de obligaciones

Se detectan omisiones en la presentación de las siguientes obligaciones que tiene registradas:

Obligación	Periodo	Periodo	Periodo	Periodo	Periodo
Pago provisional mensual de ISR por servicios profesionales, Régimen de Actividades Empresariales y Profesionales.	Mayo / 2021	Junio / 2021			

GOBIERNO DE MÉXICO **HACIENDA** **SAT**

Contacto:
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, c.p. 06300,
Ciudad de México. Atención telefónica 01 55
627 22 728, desde Estados Unidos y
Canadá 01 877 44 98 728.

Página 1 de 2

- Es un documento que valida si estás al corriente con tus obligaciones fiscales.
- Importancia: La solicitan bancos, clientes y dependencias de gobierno.

Uso de la Plataforma del SAT



En Línea

#DesarrollaTuNivelTop

Navegación Guiada por el Portal

Paso 1: Ingresar a www.sat.gob.mx

Paso 2: Mostrar la barra de menú con las secciones principales.

Paso 3: Enseñar cómo acceder al portal de "Facturación" y "Declaraciones".



Guía de usuario
Nuevo Portal del SAT

Febrero 2025

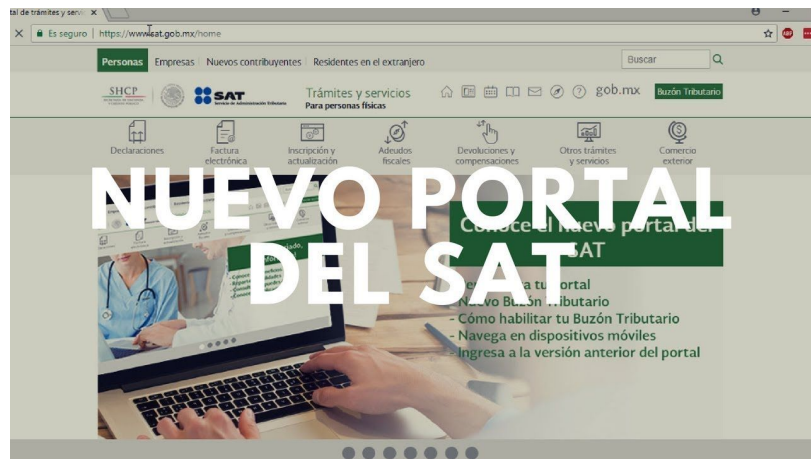


Uso de la Plataforma del SAT

Navega en la plataforma con el apoyo del manual y del guía.

Link de acceso:

http://omawww.sat.gob.mx/documentos/Documents/PortalSAT/Guia_de_usuario_Nuevo_Portal_de_SAT.pdf



SEMANA 28 COMPLETADA

¡Felicidades!

Éxito en tu evaluación



©Top Learning Online, S.C., 2025.

Todos los derechos reservados. Prohibida su reproducción, difusión o uso sin autorización escrita.



En Línea

#DesarrollaTuNivelTop