
Sistema para Automatizar los Cálculos de Resultados Fiscales Mensuales y Anual Simultáneamente.



Manual de Usuario

Revisión 01.ago.2023

DSOFT, S.A. DE C.V.

Prl. División del Norte #4296, Col. Nueva
Oriental Coapa, Alcaldía Tlalpan
C.P. 14300, México, Ciudad de México.
Teléfono: 5677-3812

<http://www.dsoft.mx>

ventas@dsoft.com.mx soporte@dsoft.com.mx

Tabla de contenido

1.	Introducción	6
2.	Características	6
3.	Inicio	9
3.1.	Nueva plantilla	9
3.2.	Abrir plantilla.....	11
3.3.	Cambiar Método de plantilla	11
3.4.	Importar Balanzas.....	11
3.4.1.	Importar balanza tipo Excel (XLSX)	11
3.4.2.	Importar balanzas Contpaq I, con archivos Excel (XLSX).....	13
3.4.3.	Importar balanzas Control 2000, con archivos Excel (XLSX).....	15
3.4.4.	Importar balanzas Coi, con archivos Excel (XLSX).....	17
3.4.5.	Importar balanza tipo Contabilidad Electrónica (XML).....	19
3.4.5.1.	Descarga de Contabilidad Electrónica desde el Portal del SAT	21
3.5.	Panel de Navegación	23
3.5.1.	Significado de la agrupación por colores dentro del panel.....	24
3.5.2.	Visualizar hojas por Grupos	24
3.5.3.	Visualizar “Guías de uso”	25
3.5.4.	Visualizar “Referencias Fiscales”	25
4.	Plantilla de Cierre Anual.....	26
4.1.	Generalidades	26
4.1.1.	Instrucciones técnicas para todas las hojas de la plantilla.....	26
4.1.2.	Opciones disponibles en la plantilla en relación a la hoja activa.....	26
4.2.	Complementando la información.....	29
4.2.1.	Clasificación de cuentas de la balanza (necesaria al elegir Balanzas XLSX).....	29
4.2.2.	Declaraciones Mensuales SAT	33
4.2.2.1.	Ingresos mensuales para pagos provisionales de ISR e IVA	33
4.2.2.2.	Determinación de Ingresos Acumulables por Anticipos de Clientes.	34
4.2.2.3.	Determinación de Ingresos por Cobrar que No han causado para IVA y No son acumulables para Sociedades y Asociaciones Civiles.	34

4.2.2.4.	Determinación de PTU disminuible en Pagos Provisionales de ISR.....	35
4.2.2.5.	Determinación de pagos a Asimilados a Salarios.	36
4.2.2.6.	Pérdidas fiscales por amortizar Actualizadas	36
4.2.2.7.	Coeficientes de utilidad de ejercicios anteriores.....	37
4.2.2.8.	Determinación de Pagos Provisionales de ISR.....	37
4.2.2.9.	Determinación de Pagos Mensuales de IVA.....	39
4.2.2.10.	Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Honorarios.	42
4.2.2.11.	Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Arrendamientos	43
4.2.2.12.	Determinación de Pagos Mensuales de IVA Retenciones.....	44
4.2.2.13.	ISR por Salarios y Asimilados a Salarios	46
4.2.2.14.	Determinación Mensual de Impuestos Federales	47
4.2.3.	Ajuste Anual Por Inflación	49
4.2.3.1.	Promedio de créditos en moneda extranjera.....	49
4.2.3.2.	Promedio de Créditos de Saldos a Favor de Impuestos para Ajuste Anual por Inflación	49
4.2.3.3.	Promedio de Créditos.	50
4.2.3.4.	Promedio de deudas en moneda extranjera.....	50
4.2.3.5.	Promedio de deudas por IMSS e Infonavit.....	51
4.2.3.6.	Otros Impuestos y Otras obligaciones por pagar.	51
4.2.3.7.	Promedio de deudas para ajuste anual por inflación.	52
4.2.3.8.	Determinación del ajuste anual por inflación.	53
4.2.4.	Activos Fijos y Depreciaciones Contables y Fiscales	53
4.2.4.1.	Integración de Activos Fijos Base de Depreciación.....	53
4.2.4.2.	Venta de activos fijos.	56
4.2.4.3.	Resumen de activos fijos y depreciaciones.	56
4.2.4.4.	Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo.....	57
4.2.4.5.	Venta de Terrenos (Util-Pérd)	57
4.2.5.	Datos de la Conciliación Contable Fiscal	58
4.2.5.1.	Determinación de las los pagos anticipados deducibles en el ejercicio.	58
4.2.5.2.	Provisiones de Pasivos.	58
4.2.5.3.	Pasivos de Personas Físicas, Sociedades y Asociaciones Civiles y Donativos (Art. 27 Fracc. VIII LISR).....	59

4.2.5.4.	Salarios por Pagar.....	60
4.2.5.5.	Parte No Deducible de Percepciones Exentas.....	61
4.2.5.6.	Costo de lo Vendido Fiscal.....	62
4.2.5.7.	Determinación de depreciaciones y amortizaciones contables.....	62
4.2.5.8.	Determinación de Gastos No Deducibles.....	63
4.2.5.9.	Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de activos fijos.....	63
4.2.5.10.	Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de acciones.....	64
4.2.5.11.	Datos Manuales de la conciliación entre el Resultado contable y fiscal.....	64
4.2.5.12.	Resultado Contable y Fiscal Mensual.....	65
4.2.5.13.	Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal.....	66
4.2.6.	Datos Complementarios de la Declaración Anual.....	67
4.2.6.1.	Coeficiente de utilidad aplicable al próximo ejercicio.....	67
4.2.6.2.	CUFIN de generada en el año 2013 y anteriores.....	67
4.2.6.3.	CUFIN generada en el año 2014 y posteriores.....	68
4.2.6.4.	CUFIN Reinvertida Actualizada al Cierre del Ejercicio.....	69
4.2.6.5.	Cuenta de Capital de Aportación al Cierre del Ejercicio.....	70
4.2.6.6.	Conciliación de Algunas Deducciones Autorizadas para la Declaración Anual.....	70
4.2.6.7.	Ajustes de cuentas de orden del ejercicio.....	71
4.2.6.8.	Actualización de los Indicadores.....	72
4.2.6.8.1.	Hoja “Indices”, se actualizan indicadores “Índice Nacional de Precios al Consumidor Base 2Q 2010”.....	72
4.2.6.8.2.	Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipos de Cambio de Monedas Extranjeras”.....	72
4.2.6.8.3.	Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipo de cambio del dólar americano”.....	73
4.2.6.9.	Declaración anual.....	74
4.2.6.10.	Declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales.....	76
4.2.6.10.1.	Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal del SAT directamente del aplicativo eCierre.....	76
4.2.6.10.2.	Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal de Declaraciones y Pagos del SAT para hacer la importación a eCierre.....	78
4.2.6.10.3.	Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal de Declaraciones Prellenadas del SAT para hacer la importación a eCierre.....	81

4.2.6.10.4.	Importar declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales	84
4.2.6.10.5.	Resumen de los pagos provisionales	86
4.2.6.11.	Visor de Nómina para el patrón SAT.....	88
4.2.6.11.1.	Obtener archivo visor de nómina para el patrón en formato .xlsx del portal del SAT directamente del aplicativo eCierre	88
4.2.6.11.2.	Obtener archivo visor de nómina para el patrón en formato .xlsx del portal del SAT para importar en el aplicativo eCierre.....	90
4.2.6.11.3.	Importar información del Visor de CDFI Nómina SAT.....	94
4.2.6.12.	Imprimir Declaración Anual.....	97
4.3.	Transferencia del Ejercicio Anterior (2022 a 2023)	98
4.3.1.	Información que se Transfiere en el Método Excel (XLS).....	98
4.3.2.	Información que se Transfiere en el Método CE (XML)	99

1. Introducción

eCierre es un complemento COM de Microsoft Office que contiene herramientas que constituyen un sistema informático dentro de Excel, que con base en las balanzas en formato archivos XLSX (Excel) o en XML (Contabilidad electrónica) enviadas al SAT, permiten determinar los pagos provisionales mensuales de ISR al mismo tiempo que calcula el resultado fiscal mensual con todos sus conceptos, con esto podrá ir adelantando el cierre anual y finalmente el llenado automático de la declaración anual de las personas morales del Título II, para captura en el sistema de presentación de la declaración en línea.

2. Características

❖ MANEJO DE PLANTILLAS 100% EN EXCEL PARA LOS CÁLCULOS FISCALES.

- Trabajo 100% con plantillas en Excel, lo que permite al usuario utilizar el sistema de forma cotidiana sin tener que adaptarse a un sistema en base de datos.
- Las plantillas en Excel son ligeras, lo que las hace rápidas y permite utilizarlas en máquinas con menores recursos.
- Todos los cálculos se realizan con funciones y/o programación avanzada de macros que permiten realizar poderosas operaciones soportadas por Microsoft Office Excel™ 2013 o superior.

❖ IMPORTACIÓN DE BALANZAS EN EXCEL COMO FUENTE DE INFORMACIÓN.

- El sistema trabaja con 2 layouts en Excel, uno para incorporar la información del catálogo de cuentas y otro para integrar las 12 balanzas del ejercicio.
- Al importar las balanzas de comprobación se requiere realizar una sencilla clasificación con la que se podrán determinar los estados financieros básicos, “Balance General y Estado de Resultados”, conforme al formato SAT de la declaración anual.
- Si se cuenta con el sistema **CONTPAQ I**, es posible importar las Balanzas de Enero a Diciembre y Catálogo (última Balanza) generados por este sistema para realizar la importación a eCierre sin pasar por el layout.
- Si se cuenta con el sistema **Control 2000**, es posible importar las Balanzas y Catálogo de Cuentas generados por este sistema para realizar la importación a eCierre sin pasar por el layout.
- Si se cuenta con el sistema **Coi**, es posible importar las Balanzas y Catálogo de Cuentas generados por este sistema para realizar la importación a eCierre sin pasar por el layout.
- En las diferentes hojas de la plantilla se podrá realizar la selección de cuentas de la balanza para obtener los importes al cierre de cada mes, y generar los papeles de trabajo contables y fiscales relacionados con las balanzas de comprobación.
- Se incluye un reporte que contiene las cuentas clasificadas en cada caso para localizar errores u omisiones.
- El sistema guarda la información de las balanzas importadas y en caso de reimportación por cambios en cuentas o saldos, actualiza las cifras automáticamente.

❖ IMPORTACIÓN DE ARCHIVOS DE LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA COMO FUENTE DE INFORMACIÓN.

- Importación de los archivos de la Contabilidad Electrónica, “Catalogo de Cuentas.XML” y las 12 “Balanzas.XML” para alimentar los procesos de cálculo del sistema.

- Cuando se trabaja con balanzas de la Contabilidad Electrónica, los cálculos se realizan en su mayoría sin captura de datos, y la clasificación e identificación de cuentas y saldos se realiza en automático gracias a que las cuentas contables están asociadas al código agrupador SAT, y por medio de éste se realiza la integración de los estados financieros y los diferentes papeles de trabajo contables y fiscales relacionados con las balanzas de comprobación.
- Debido a que las cuentas están asociadas a un código, no se requiere realizar la clasificación de las cuentas como sucede con las balanzas de tipo Excel, por lo que los papeles de trabajo se obtienen de manera automática.
- Al importar las balanzas se verifica la congruencia de los saldos mes a mes (saldo final del mes anterior igual al saldo inicial del mes siguiente), para confirmar la correcta secuencia de las balanzas disminuyendo errores en caso de trabajar con información no correspondiente.
- Cuando se utilizan balanzas XML la declaración anual generada guarda total congruencia con la contabilidad electrónica enviada o por enviar al SAT, con lo que se evitan discrepancias.

❖ DETERMINACIÓN DE PAGOS PROVISIONALES MENSUALES:

- Determinación de pagos provisionales de ISR mes a mes y demás contribuciones que se declaran incluyendo el decreto para RFN en formatos similares a los del portal SAT:
 - ISR Retenciones por salarios.
 - ISR Retenciones por asimilados a salarios.
 - ISR Retenciones por servicios profesionales.
 - ISR por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles.
 - Impuesto al Valor Agregado e IVA retenciones.
- Incluye la opción de disminuir pérdidas por amortizar en pagos provisionales de ISR de enero a mayo sin la actualización del ejercicio en que se aplica
- Determinación automática de actualizaciones y recargos por declaraciones mensuales extemporáneas.

❖ CÁLCULOS MENSUALES QUE SIRVEN PARA ADELANTAR EL CIERRE ANUAL MES A MES:

- Conciliación del resultado contable y fiscal para ISR, incluyendo los decretos de la RFN.
- Cálculo de la deducción fiscal de inversiones mediante la captura de datos mínimos de cada activo.
- Cálculo de la depreciación contable y fiscal con módulo para la impresión controlada y agrupada por tipo de activo.
- Determinación automática de la conciliación entre el resultado contable y fiscal incluyendo las partidas en conciliación siguientes:
 - Integración de Pagos Anticipados.
 - Determinación de Provisiones de Pasivos.
 - Definición de Pasivos No Deducibles.
 - Determinación de Salarios por Pagar.
 - Parte No Deducibles de Salario Exento.
 - Integración de Costo de lo Vendido Fiscal.
 - Depreciaciones Contables.
 - Partidas No Deducibles.
 - Cálculo de la Utilidad o Pérdida en Venta de Activos Fijos.
 - Cálculo de la Utilidad o Pérdida en Venta de Acciones.
- Incluye reporte de las Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por amortizar y remanentes.
- Si se cuenta con la plantilla del año anterior el sistema recupera automáticamente la información útil en el presente ejercicio, evitando la recaptura de información.

- Manejo de un panel de navegación que permite ocultar o mostrar cédulas agrupadas dependiendo del proceso que se esté realizando.

❖ **IMPORTACIÓN DE LAS DECLARACIONES MENSUALES PRESENTADAS ANTE EL SAT:**

- Importa la información de los archivos PDF de las declaraciones mensuales de pagos federales y elabora un concentrado con el que genera un resumen y pre llenando de la declaración anual, similar a como lo hace el SAT para su verificación mes a mes.
- La información de las declaraciones mensuales importadas al sistema permite pre-llenar la declaración anual y verificar las cantidades mes a mes.

❖ **IMPORTACIÓN DEL VISOR DE COMPROBANTES DE NÓMINA PARA EL PATRÓN GENERADO POR EL SAT.**

- Importa el archivo “Visor de comprobantes de nóminas para el patrón” que se genera en el portal del SAT para pre llenar la declaración anual y permitir verificar las cantidades mes a mes.

❖ **CREACIÓN DE LA PLANTILLA DE LA DECLARACIÓN ANUAL 2022.**

- Generación de la plantilla de la Declaración Anual 2022, incluyendo los nuevos estados financieros.
 - Estado de Posición Financiera.
 - Estado de Resultados Integral.
 - Conciliación Entre el Resultado Contable y Fiscal.
 - Estado de Flujo de Efectivo - Método indirecto.
 - Estado de Cambios en el Capital Contable.
- Llenado automático del nuevo formato de la declaración anual listo para imprimir y capturar en la página del SAT.
- Determinación de las deducciones autorizadas.
- Determinación de las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores actualizadas con solo el importe y el ejercicio en que se generó.
- Determinación automática del coeficiente de utilidad.
- Cuenta de Utilidad fiscal neta hasta el ejercicio 2013 actualizada al cierre del ejercicio.
- Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (UFIN) de 2014 y posteriores actualizada al cierre del ejercicio.
- Determinación de la “Cuenta de Capital de Aportación Actualizada (CUCA)”.
- Determinación histórica de la CUFIN.
- Determinación del resultado fiscal e ISR del ejercicio.
- Determinación de la base de PTU y la PTU del ejercicio.
- Mediante la importación del archivo “Visor de comprobantes de Nómina para el patrón” en Excel descargado del portal del SAT, se pre llena la información de las nóminas en el formato de la declaración anual.
- Propuesta de ajustes de cuentas de orden para incluirlos en la balanza final de la contabilidad electrónica.

3. Inicio



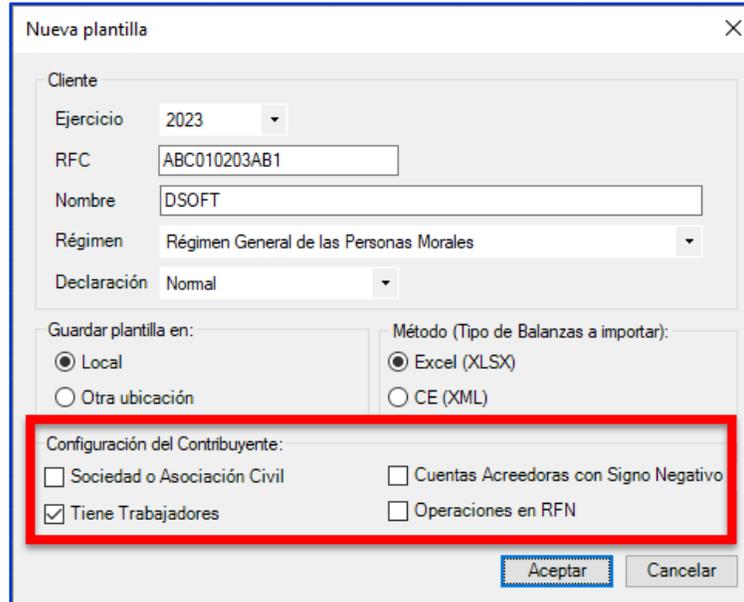
3.1. Nueva plantilla

Para la creación de una nueva plantilla, haga clic en la pestaña **eCierre**, posteriormente haga clic en el botón **[Nueva Plantilla]** ubicado en el grupo de **Inicio** de la cinta de opciones.

Enseguida se desplegará una ventana como la de la siguiente imagen, ingrese **RFC** y **Nombre**:

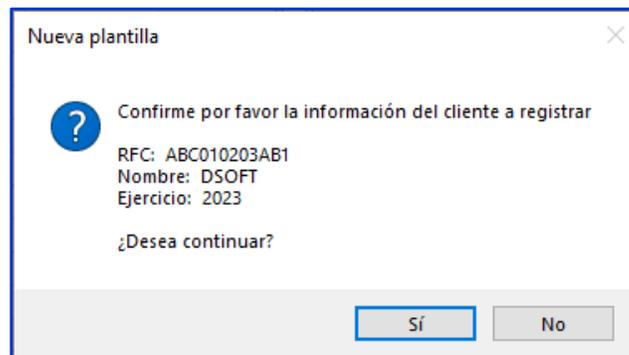
Seleccione el **Guardar plantilla en** y **Método (Tipo de Balanzas a importar)**.

Adicional puede configurar la Empresa al crearla con las siguientes opciones **Sociedades o Asociación Civil**, **Tiene Trabajadores**, **Cuentas Acreedoras con Signo Negativo** y **Operaciones en RFN**



Ya que se especifique los datos solicitados haga clic en **[Aceptar]**.

Posteriormente, aparecerá una ventana donde le pide confirmar la información ingresada, si está correctamente haga clic en **[Sí]**



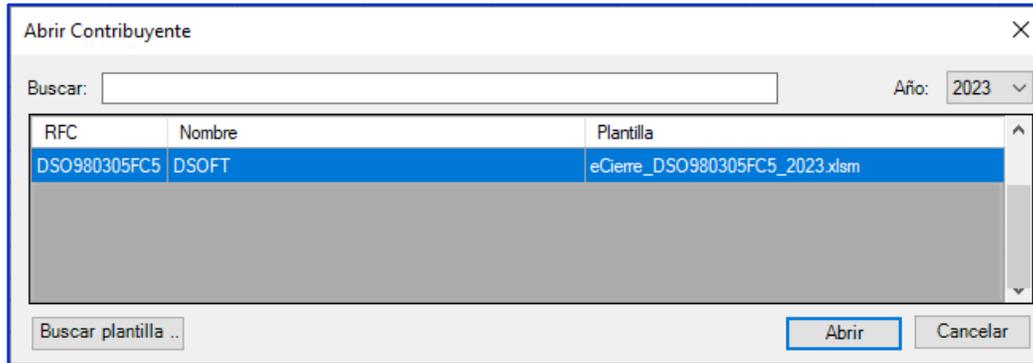
Si el proceso de creación finaliza satisfactoriamente se desplegará un aviso que lo confirme.

Las plantillas creadas en **eCierre** por default se almacenarán en la carpeta de la aplicación (C:\dSoft\eCierre18\), es decir, "Local", conforme al Ejercicio, RFC especificados y Método (Tipo de Balanzas a Importar), si lo desea podrá seleccionar "otra ubicación" y almacenarla donde usted prefiera.



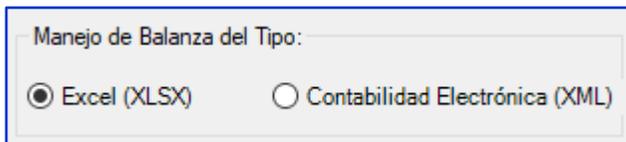
3.2. Abrir plantilla

Para abrir una plantilla previamente creada, haga clic en el botón **[Abrir Plantilla]** del grupo **Inicio**, se mostrará la siguiente ventana, seleccione el registro de la plantilla con un clic y enseguida haga clic en el botón **[Abrir]** del cuadro de dialogo.

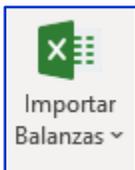


Si la plantilla se encuentra en otra ubicación diferente a la propuesta por el sistema, haga clic en el botón **[Buscar plantilla...]**, ubique el archivo con la extensión **.xlsm** y enseguida haga clic en el botón **[Abrir]** del cuadro de dialogo.

3.3. Cambiar Método de plantilla

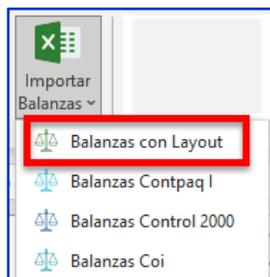


Esta opción le permite cambiar a un método distinto respecto al que está trabajando (Excel (XLSX) a CE (XML) o viceversa), se encuentra en el botón **[Configuración Plantilla]** del grupo **Herramientas** y se habilitará solo cuando esté posicionado en la hoja **Balanzas**



3.4. Importar Balanzas

Importa las balanzas mensuales en 4 diferentes formatos, para que posteriormente se realicen diversos cálculos fiscales y llenados de apartados de las declaraciones mensual y anual de ISR.



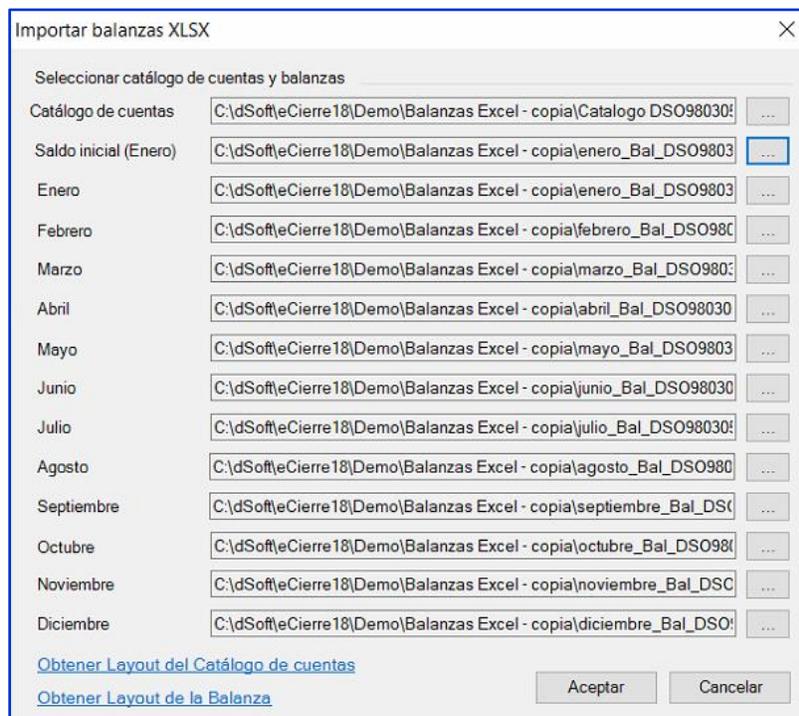
3.4.1. Importar balanza tipo Excel (XLSX)

Si sus balanzas son **Método Excel (XLSX)** como se ve en la imagen, haga clic en el botón **[Importar Balanzas]** y seleccionamos **[Balanzas con Layout]** se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación [...] de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene la información de las **Balanzas de Enero a Diciembre** y el **Catálogo de cuentas**.

Ambos tipos de archivos los puede obtener de cualquier sistema contable, para obtener un “formato” o Layout para integrar la información de la balanza de comprobación y así cumplir con el requerimiento que se refiere a cómo deben de estar dispuestos los datos para ser importados a la plantilla, haga clic en el “link” **Obtener Layout de la Balanza** lo mismo aplica para el “Link” **Obtener Layout del Catálogo de cuentas**

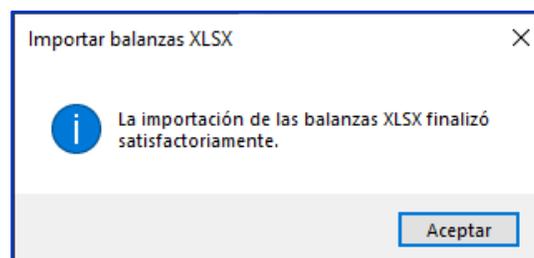
El **Layout** en este caso, es un archivo **.xlsx** de Excel el cual contiene la estructura de columnas que debe de tener una balanza de comprobación; este archivo le servirá como medio para poder integrar la información relativa a la balanza de comprobación en el caso de que usted no cuente con un archivo tipo **.xlsx** en el que se encuentre la información necesaria para poder importarse.

Importante: Al copiar la información, para incorporarla en el Layout el pegado deberá ser “especial” con “valores” de lo contrario se corre el riesgo de alterar el funcionamiento de Fórmulas.



Después de haber seleccionado todos los archivos **.xlsm** haga clic en el botón **[Aceptar]**

Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de las balanzas y catálogo de cuentas fueron importados correctamente, para continuar haga clic en **[Aceptar]**



La información que constituye la importación de las balanzas y catálogo de cuenta podrá visualizarla en la pestaña de **Balanzas** y también se incorpora el **método XLSX de Importación** que se seleccionó

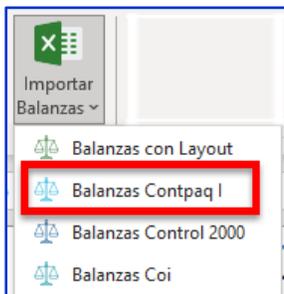
Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
1001	FONDO FIJO	50,500.00	0.00	0.00	50,500.00	0.00
1002	BANCOS	541,409.49	4,035,586.74	4,059,023.14	517,973.09	3,618,772.66
1002-00001	BANCOMER CTA.	87,897.30	4,034,055.54	3,909,002.40	212,950.44	3,618,323.09
1002-00002	BBVA BANCOMER AHORRO	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
1002-00003	BANCOMER DOLLAR	438,512.19	1,531.20	150,020.74	290,022.65	449.57
1100	CUENTAS POR COBRAR FLETES	4,803,063.59	4,178,128.59	3,656,736.44	5,324,455.74	4,167,070.08

Importante: Si la importación de Balanzas no se realizó al mes de diciembre, puede realizar otras importaciones, realizando el mismo proceso de selección de archivos e importación de los mismos, con el fin de obtener las nuevas cuentas y los nuevos periodos (meses) de información.

Con este proceso, ahora, se incorporan los importes de Cargo y Abono de cada una de las Balanzas importadas de cada uno de los meses:

Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
1001	FONDO FIJO	50,500.00	0.00	0.00	50,500.00	0.00
1002	BANCOS	541,409.49	4,035,586.74	4,059,023.14	517,973.09	3,618,772.66
1002-00001	BANCOMER CTA.	87,897.30	4,034,055.54	3,909,002.40	212,950.44	3,618,323.09
1002-00002	BBVA BANCOMER AHORRO	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
1002-00003	BANCOMER DOLLAR	438,512.19	1,531.20	150,020.74	290,022.65	449.57
1100	CUENTAS POR COBRAR FLETES	4,803,063.59	4,178,128.59	3,656,736.44	5,324,455.74	4,167,070.08

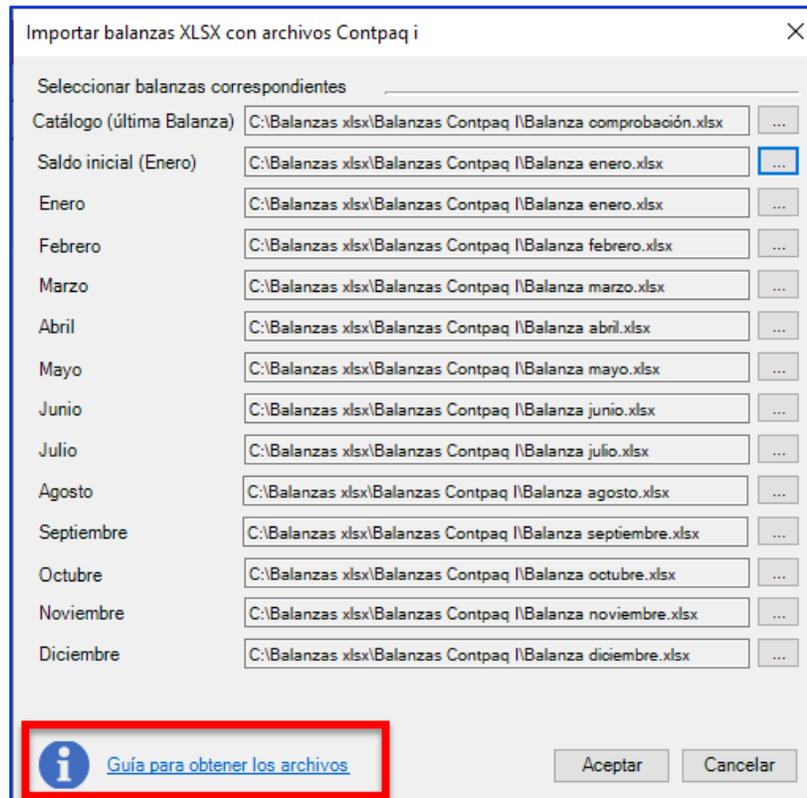
3.4.2. Importar balanzas Contpaq I, con archivos Excel (XLSX)



Si sus balanzas son **Método Balanzas Contpaq I** como se ve en la imagen, haga clic en **[Importar Balanzas]** y seleccionamos la opción **[Balanzas Contpaq I]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación [...] de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene la información de las **Balanzas de enero a diciembre** y el **Catálogo (última Balanza)**

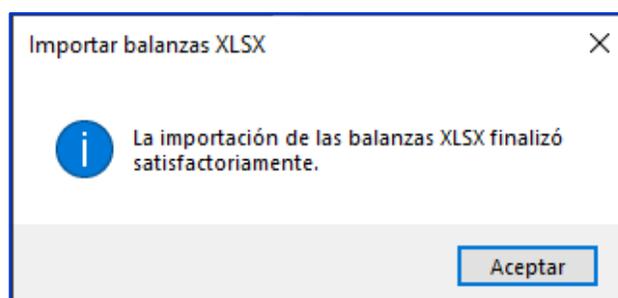
Importante: Para el archivo “**Catálogo (última Balanza)**”, debe de ser la última Balanza del periodo a importar y debe de incluir todas las Cuentas del Catálogo.

Para obtener las **Balanzas** desde **Contpaq I** con el “formato” correcto, haga clic en el “link” **Guía para obtener los archivos**



Después de haber seleccionado todos los archivos **.xlsm** haga clic en el botón **[Aceptar]**

Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de las balanzas y catálogo (última balanza) fueron importados correctamente, para continuar haga clic en **[Aceptar]**



La información que constituye la importación de las balanzas y catálogo (última Balanza) podrá visualizarla en la pestaña de **Balanzas** y también se incorpora el **método XLSX de Importación** que se seleccionó

Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
102-00-000	Bancos	46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
102-01-000		46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
102-01-001		46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
105-00-000	Clientes	0.00	194,560.83	194,560.83	0.00	202,680.83
105-01-000		0.00	194,560.83	194,560.83	0.00	202,680.83
105-01-001		0.00	137,266.66	137,266.66	0.00	137,266.66

Importante: Si la importación de Balanzas no se realizó al mes de diciembre, puede realizar otras importaciones, realizando el mismo proceso de selección de archivos e importación de los mismos, con el fin de obtener las nuevas cuentas y los nuevos periodos (meses) de información.

Con este proceso, ahora, se incorporan los importes de Cargo y Abono de cada una de las Balanzas importadas de cada uno de los meses:

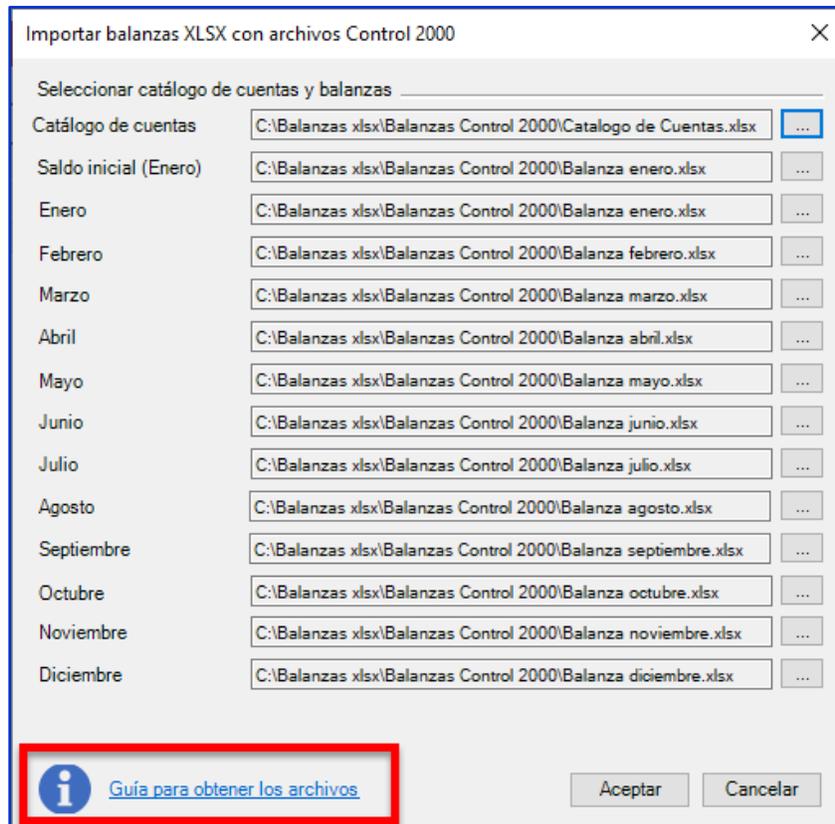
Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
102-00-000	Bancos	46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
102-01-000		46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
102-01-001		46,764.24	218,560.83	220,854.28	44,470.79	207,680.83
105-00-000	Clientes	0.00	194,560.83	194,560.83	0.00	202,680.83
105-01-000		0.00	194,560.83	194,560.83	0.00	202,680.83
105-01-001		0.00	137,266.66	137,266.66	0.00	137,266.66

3.4.3. Importar balanzas Control 2000, con archivos Excel (XLSX)



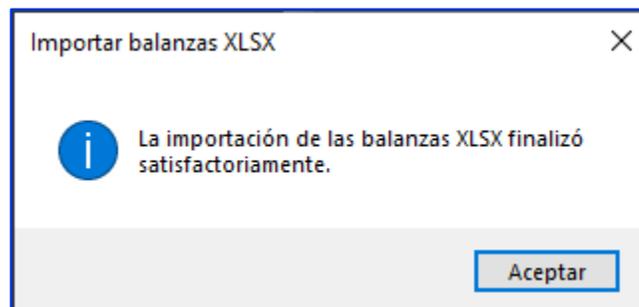
Si sus balanzas son **Método Balanzas Control 2000** como se ve en la imagen, haga clic en **[Importar Balanzas]** y seleccionamos la opción **[Balanzas Control 2000]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación [...] de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene la información de las **Balanzas de enero a diciembre** y el **Catálogo de Cuentas**

Para obtener las **Balanzas** desde **Control 2000** con el “formato” correcto, haga clic en el “link” **Guía para obtener los archivos**



Después de haber seleccionado todos los archivos **.xlsm** haga clic en el botón **[Aceptar]**

Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de las balanzas y catálogo (última balanza) fueron importados correctamente, para continuar haga clic en **[Aceptar]**



La información que constituye la importación de las balanzas y catálogo de cuenta podrá visualizarla en la pestaña de **Balanzas** y también se incorpora el **método XLSX de Importación** que se seleccionó

DSOFT
Cargos, Abonos y Saldos de los meses del ejercicio para llenado del Balance y Estado de Resultados de la declaración anual y utilizar en diversos cálculos.

Ejercicio 2023 Cuadre 0.00

Importación de Control 2000

Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
100	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100-001	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	FONDO FIJO DE CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-001	FONDO FIJO DE CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	CAJA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
102-001	CAJA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00

... **Balanzas** Resultados (XLS) ER Mensual (XLS) Balance (XLS) BG Mensual (XLS) Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) Int ...

Importante: Si la importación de Balanzas no se realizó al mes de diciembre, puede realizar otras importaciones, realizando el mismo proceso de selección de archivos e importación de los mismos, con el fin de obtener las nuevas cuentas y los nuevos periodos (meses) de información.

Con este proceso, ahora, se incorporan los importes de Cargo y Abono de cada una de las Balanzas importadas de cada uno de los meses:

DSOFT
Cargos, Abonos y Saldos de los meses del ejercicio para llenado del Balance y Estado de Resultados de la declaración anual y utilizar en diversos cálculos.

Ejercicio 2023 Cuadre 0.00

Importación de Control 2000

Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
100	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100-001	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	FONDO FIJO DE CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-001	FONDO FIJO DE CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	CAJA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
102-001	CAJA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00

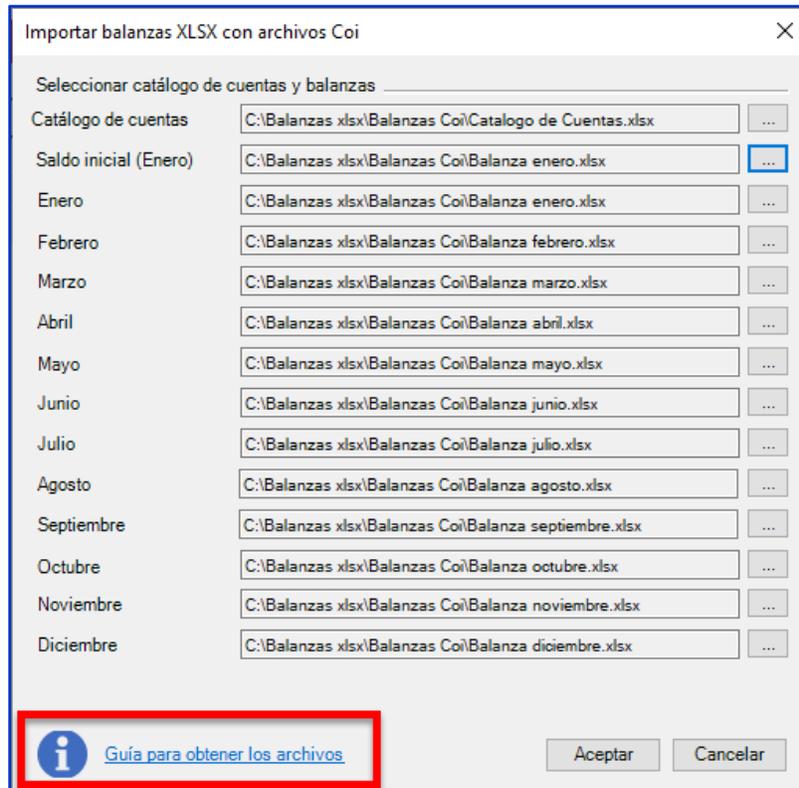
... **Balanzas** Resultados (XLS) ER Mensual (XLS) Balance (XLS) BG Mensual (XLS) Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) Int ...

3.4.4. Importar balanzas Coi, con archivos Excel (XLSX)

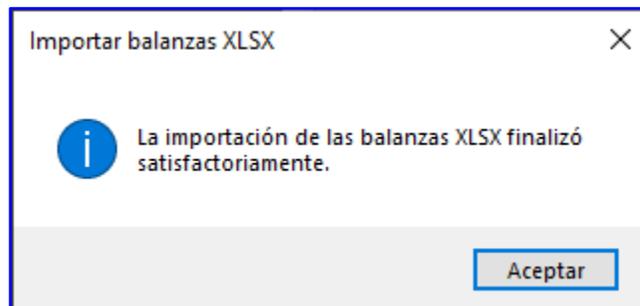


Si sus balanzas son **Método Balanzas Coi** como se ve en la imagen, haga clic en **[Importar Balanzas]** y seleccionamos la opción **[Balanzas Coi]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación [...] de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene la información de las **Balanzas de enero a diciembre** y el **Catálogo de Cuentas**

Para obtener las **Balanzas** desde **Coi** con el “formato” correcto, haga clic en el “link” **Guía para obtener los archivos**



Después de haber seleccionado todos los archivos **.xlsm** haga clic en el botón **[Aceptar]**
 Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de las balanzas y catálogo (última balanza) fueron importados correctamente, para continuar haga clic en **[Aceptar]**



La información que constituye la importación de las balanzas y catálogo de cuenta podrá visualizarla en la pestaña de **Balanzas** y también se incorpora el **método XLSX de Importación** que se seleccionó

DSOFT
Cargos, Abonos y Saldos de los meses del ejercicio para llenado del Balance y Estado de Resultados de la declaración anual y utilizar en diversos cálculos.

Ejercicio 2023 Cuadre **0.00**

Importación de Coi

Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	8,443.05	1,172.00	736.28	8,878.77	2.00
1110-001-000	CAJA CHICA	8,443.05	1,172.00	736.28	8,878.77	2.00
1120-000-000	BANCOS	16,187.19	3,247,504.38	3,134,496.35	129,195.22	2,041,632.70
1120-001-000		-280.92	2,411,916.69	2,370,408.57	41,227.20	1,852,845.70
1120-002-000		5,888.77	142,182.00	131,350.67	16,720.10	87,947.00
1120-003-000		10,579.34	693,405.69	632,737.11	71,247.92	100,840.00

Balanzas
 Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | In ... (+) :

Importante: Si la importación de Balanzas no se realizó al mes de diciembre, puede realizar otras importaciones, realizando el mismo proceso de selección de archivos e importación de los mismos, con el fin de obtener las nuevas cuentas y los nuevos periodos (meses) de información.

Con este proceso, ahora, se incorporan los importes de Cargo y Abono de cada una de las Balanzas importadas de cada uno de los meses:

DSOFT
Cargos, Abonos y Saldos de los meses del ejercicio para llenado del Balance y Estado de Resultados de la declaración anual y utilizar en diversos cálculos.

Ejercicio 2023 Cuadre **0.00**

Importación de Coi

Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	8,443.05	1,172.00	736.28	8,878.77	2.00
1110-001-000	CAJA CHICA	8,443.05	1,172.00	736.28	8,878.77	2.00
1120-000-000	BANCOS	16,187.19	3,247,504.38	3,134,496.35	129,195.22	2,041,632.70
1120-001-000		-280.92	2,411,916.69	2,370,408.57	41,227.20	1,852,845.70
1120-002-000		5,888.77	142,182.00	131,350.67	16,720.10	87,947.00
1120-003-000		10,579.34	693,405.69	632,737.11	71,247.92	100,840.00

Balanzas
 Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | In ... (+) :

3.4.5. Importar balanza tipo Contabilidad Electrónica (XML)



Si sus balanzas son **Método CE (XML)** como se ve en la imagen, haga clic en el botón **[Importar Balanzas]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación [...] de los archivos con extensión **.xml** que contiene la información de las **Balanzas de enero a diciembre** y el **Catálogo de cuentas**.

Importar balanzas XML

Seleccionar catálogo de cuentas y balanzas

Catálogo de cuentas: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20181

Saldo inicial (Enero): C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Enero: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Febrero: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Marzo: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Abril: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Mayo: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Junio: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Julio: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Agosto: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Septiembre: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20180

Octubre: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20181

Noviembre: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20181

Diciembre: C:\dSoft\eCierre18\Demo\Balanzas XML - copia\CAP170101ABC20181

Aceptar Cancelar

Después de haber seleccionado todos los archivos .xml haga clic en **Aceptar**

Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de balanza y catálogo de cuentas fueron importados correctamente, para continuar haga clic en el botón **Aceptar**

Importar balanzas XML

La importación de las balanzas XML finalizó satisfactoriamente.

Aceptar

La información que constituye la importación de las balanzas y catálogo de cuenta podrá visualizarla en la pestaña de **Balanzas**

Descripción	Código Agrupador	Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo	Feb_Abono	Febrero
Caja	101	10100000	Caja	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
Caja y efectivo	101.01	10101000	Caja y efectivo	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
Bancos	102	10200000	Bancos	1,166,631.14	3,209,436.37	2,968,468.91	1,407,598.60	7,092,935.86	4,611,194.30	3,889,340.16
Bancos nacionales	102.01	10201000	Bancos nacionales	1,166,631.14	3,209,436.37	2,968,468.91	1,407,598.60	7,092,935.86	4,611,194.30	3,889,340.16
Inversiones	103	10300000	Inversiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones temporales	103.01	10301000	Inversiones temporales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes	105	10500000	Clientes	102,544.00	2,548,223.71	2,229,300.27	421,467.44	4,580,959.03	4,023,285.55	979,140.92

Importante: Si la importación de Balanzas no se realizó al mes de diciembre, puede realizar otras importaciones, realizando el mismo proceso de selección de archivos e importación de los mismos, con el fin de obtener las nuevas cuentas y los nuevos periodos (meses) de información.

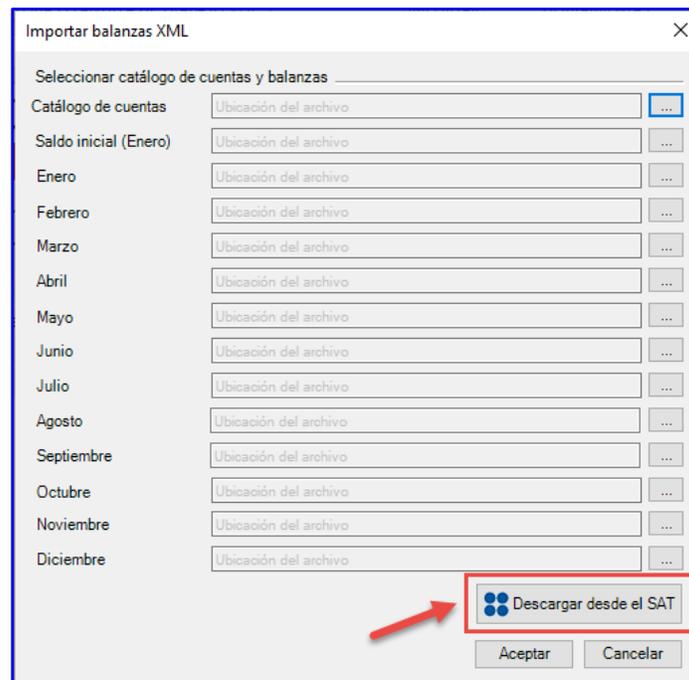
Con este proceso ahora se incorpora los importes de Cargo y Abono de cada una de las Balanzas importadas de cada uno de los meses:

Descripción	Código Agrupador	Cuenta	Nombre	S.J.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo	Feb_Abono	Febrero
Caja	101	10100000	Caja	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
Caja y efectivo	101.01	10101000	Caja y efectivo	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
Bancos	102	10200000	Bancos	1,166,631.14	3,209,436.37	2,968,468.91	1,407,598.60	7,092,935.86	4,611,194.30	3,889,340.16
Bancos nacionales	102.01	10201000	Bancos nacionales	1,166,631.14	3,209,436.37	2,968,468.91	1,407,598.60	7,092,935.86	4,611,194.30	3,889,340.16
Inversiones	103	10300000	Inversiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones temporales	103.01	10301000	Inversiones temporales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes	105	10500000	Clientes	102,544.00	2,548,223.71	2,229,300.27	421,467.44	4,580,959.03	4,023,285.55	979,140.92

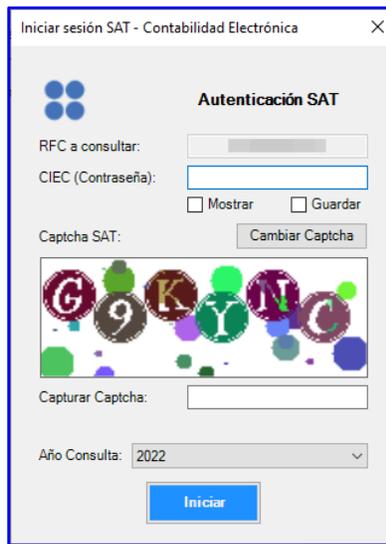
3.4.5.1. Descarga de Contabilidad Electrónica desde el Portal del SAT

eCierre le permite descargar directamente desde el portal del SAT los archivos XML de su Contabilidad Electrónica.

En la ventana **Importar balanzas XML** haga clic en el botón **[Descargar desde el SAT]**

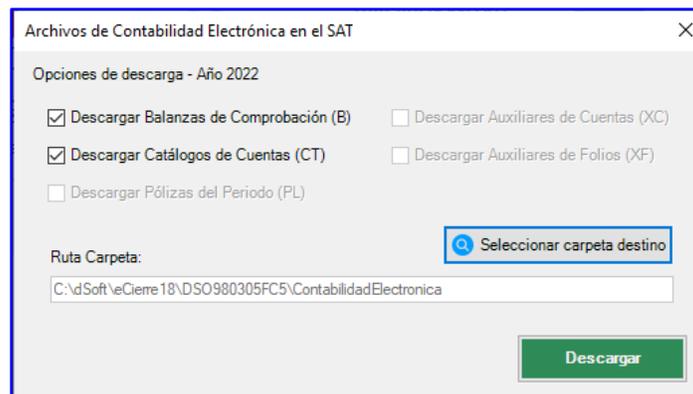


Se muestra la ventana **“Iniciar sesión SAT – Contabilidad Electrónica”** que le permite iniciar una sesión en el portal del SAT.



- Ingrese su clave CIEC
- Capture el Captcha que se muestra en la imagen
- El Año Consulta se llenara conforma al ejercicio de la plantilla abierta
- Haga clic en el botón **[Aceptar]**

Tras el inicio de la sesión en el portal del SAT se mostrará la ventana **“Archivos de Contabilidad Electrónica en el SAT”**



- Seleccione la carpeta en la que se realizará la descarga de los archivos Balanzas y Catálogo de Cuentas de la Contabilidad Electrónica (XML) haciendo clic en el botón **[Seleccionar carpeta destino]**, de forma predeterminada se establece una ruta de descarga específica para el RFC del Contribuyente en uso dentro de la carpeta ContabilidadElectronica ubicada en la carpeta de la aplicación
- Haga clic en el botón **[Aceptar]**, a continuación se comenzará el proceso de descarga de los archivos Balanzas de Comprobación y Catalogo cuentas desde el portal del SAT, al concluir la descarga se listarán en la ventana **“Importar balanzas XML”** la totalidad de Balanzas descargadas y el último Catálogo de Cuentas del portal del SAT

3.5. Panel de Navegación



Esta opción despliega un panel con la lista de las hojas que integran la plantilla para realizar una búsqueda por nombre o descripción. Para acceder al Panel haga clic en el botón **[Panel Navegación]** del grupo **Herramientas**.

El panel se ubicará el lado derecho mostrando la relación de hojas que integran la Plantilla. Para desplazarse a una hoja específica dentro de la plantilla, posicione sobre el **Nombre** de la columna **Hoja** y con **doble clic** lo llevará a la Hoja requerida.

Buscar hoja en eCierre_DSO980305FC5_20... ▼ ×

Visualizar hojas por Grupo

Ver	Grupo
<input checked="" type="checkbox"/>	Estados Financieros
<input checked="" type="checkbox"/>	Declaraciones Mensuales
<input checked="" type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación
<input checked="" type="checkbox"/>	Depreciaciones y Amortizaciones
<input checked="" type="checkbox"/>	Cierre anual ISR y PTU
<input checked="" type="checkbox"/>	Datos adicionales
<input checked="" type="checkbox"/>	Indicadores y tasas
<input checked="" type="checkbox"/>	Visor SAT
<input checked="" type="checkbox"/>	Pagos Provisionales

Buscar

Hoja	Título
Empresa	Datos Empresa
Balanzas	Saldos finales de los meses del ejercicio para dive...
Resultados (XML)	Estado de Resultados al Último Periodo
ER Mensual (XML)	Estado de Resultados 2018
Balance (XML)	Balance General al Último Periodo
BG Mensual (XML)	Balance General 2018
Ingresos Mensuales ISR IVA(XML)	Ingresos mensuales para Pagos Provisionales de l...
Ingresos por Antic Client (XML)	Determinación de Ingresos Acumulables por Anti...
Ingresos por Cobrar (XML)	Determinación de Ingresos por Cobrar No gravad...
PTU Pagada (XML)	Determinación de PTU disminuible en Pagos Prov...
Asimilados a Salarios (XML)	Determinación de pagos a Asimilados a Salarios.
Pérdidas Fiscales	Integración de las Pérdidas Fiscales Actualizadas ...
Coefficiente Ejercicios Ant.	Coefficiente de Utilidad de Ejercicios Anteriores D...
ISR Provisional (XML)	Determinación de Pagos Provisionales de ISR
Mensuales de IVA (XML)	Determinación de Pagos Mensuales de IVA
ISR Honorarios (XML)	Determinación de Pagos Mensuales de ISR Reten...
ISR Arrendamientos (XML)	Determinación de Pagos Mensuales de ISR Reten...
IVA Retenciones (XML)	Determinación de Pagos Mensuales de IVA Reten...
ISR Salarios y Asimilados (XML)	ISR pos Salarios y Asimilados a Salarios
Otros Impuestos Federales	Otros Impuestos Federales
Formatos Mensuales	Determinación Mensual de Impuestos Federales
Prom. Cred. M. E.	Promedios de Créditos en Monedas Extranjeras p...
Otros Imp. a Favor	Promedio de Créditos de Saldos a Favor de Impu...
Prom. Créditos (XML)	Promedio de Créditos - Ajuste Anual por Inflación
Prom. Deud. M.E.	Promedios de Deudas en Monedas Extranjeras pa...
IMSS - Infonavit	Determinación de Promedio de deudas por IMSS ...
Otros Imp. por Pagar	Otros Impuestos y Otras Obligaciones por Pagar ...
Prom. Deudas (XML)	Promedio de Deudas - Ajuste Anual por Inflación
Ajuste Inflación (XML)	Ajuste Anual Por Inflación
Activos Fijos	Integración de Activos Fijos Base de Depreciación
Resumen Deprec.	Resumen de Activos Fijos y Depreciaciones
Depreciación Mensual	Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo
Venta de Terrenos (Util-Pérd)	Determinación de la Utilidad o Pérdida en Venta ...
Pagos Anticipados (XML)	Determinación de Deducciones Contables No fisc...

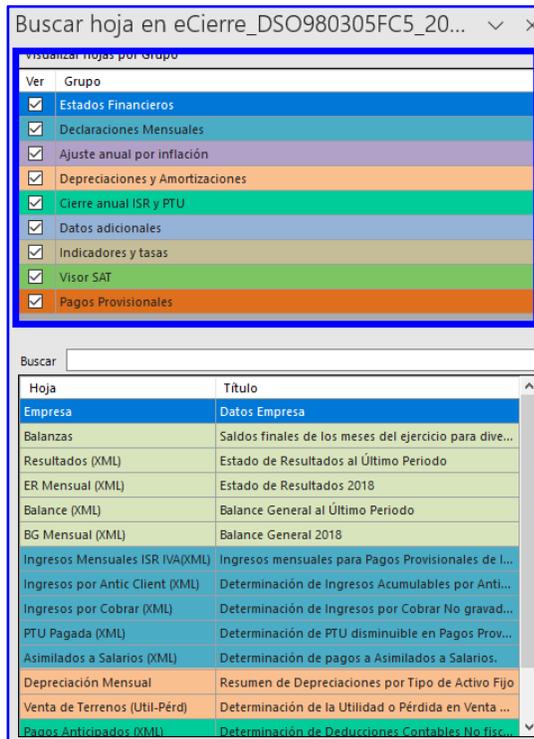
3.5.1. Significado de la agrupación por colores dentro del panel.

La agrupación que representan los colores dentro del panel corresponde a los anexos que tiene la siguiente sección:

-  Sección de Identificación.
-  Sección de Estados Financieros.
-  Sección de Determinación de Pagos Provisionales y Mensuales.
-  Sección de Formato de Declaraciones Mensuales.
-  Sección de Ajuste Anual por Inflación.
-  Sección de Deducción de Activos Fijos.
-  Sección de Partidas de la Conciliación del Resultado Contable y Fiscal.
-  Sección de Datos Complementarios de la Declaración Anual.
-  Sección de Herramientas.

3.5.2. Visualizar hojas por Grupos

Ahora contamos dentro del mismo **[Panel Navegación]**, con la opción de solo mostrar las Hojas por cada uno de los Grupos con los que deseamos trabajar.



Buscar hoja en eCierre_DSO980305FC5_20... ▼ ×

Visualizar hojas por Grupo

Ver	Grupo
<input checked="" type="checkbox"/>	Estados Financieros
<input checked="" type="checkbox"/>	Declaraciones Mensuales
<input checked="" type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación
<input checked="" type="checkbox"/>	Depreciaciones y Amortizaciones
<input checked="" type="checkbox"/>	Cierre anual ISR y PTU
<input checked="" type="checkbox"/>	Datos adicionales
<input checked="" type="checkbox"/>	Indicadores y tasas
<input checked="" type="checkbox"/>	Visor SAT
<input checked="" type="checkbox"/>	Pagos Provisionales

Buscar

Hoja	Título
Empresa	Datos Empresa
Balanzas	Saldos finales de los meses del ejercicio para dive...
Resultados (XML)	Estado de Resultados al Último Periodo
ER Mensual (XML)	Estado de Resultados 2018
Balance (XML)	Balance General al Último Periodo
BG Mensual (XML)	Balance General 2018
Ingresos Mensuales ISR IVA(XML)	Ingresos mensuales para Pagos Provisionales de I...
Ingresos por Antic Client (XML)	Determinación de Ingresos Acumulables por Anti...
Ingresos por Cobrar (XML)	Determinación de Ingresos por Cobrar No gravad...
PTU Pagada (XML)	Determinación de PTU disminuible en Pagos Prov...
Asimilados a Salarios (XML)	Determinación de pagos a Asimilados a Salarios...
Depreciación Mensual	Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo
Venta de Terrenos (Util-Pérd)	Determinación de la Utilidad o Pérdida en Venta ...
Pagos Anticipados (XML)	Determinación de Deducciones Contables No fisc...

3.5.3. Visualizar “Guías de uso”

Por cada selección de hoja que se realice en el **[Panel Navegación]**, aparecerá su información relacionada a su Guía de Uso.

Buscar hoja en eCierre_DSO980305FC5_20... ▼ ✕

Visualizar hojas por Grupo

Ver	Grupo
<input checked="" type="checkbox"/>	Estados Financieros
<input checked="" type="checkbox"/>	Declaraciones Mensuales
<input checked="" type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación

Buscar

Hoja	Título
Empresa	Datos Empresa
Balanzas	Saldos finales de los meses del ejercicio para dive...
Resultados (XML)	Estado de Resultados al Último Periodo
ER Mensual (XML)	Estado de Resultados 2018
Balance (XML)	Balance General al Último Periodo
BG Mensual (XML)	Balance General 2018
Ingresos Mensuales ISR IVA(XML)	Ingresos mensuales para Pagos Provisionales de l...
Ingresos por Antic Client (XML)	Determinación de Ingresos Acumulables por Anti...
Ingresos por Cobrar (XML)	Determinación de Ingresos por Cobrar No gravad...
PTU Pagada (XML)	Determinación de PTU disminuible en Pagos Prov...

Guías de Uso | Referencias Fiscales

Revise que la Utilidad o Pérdida neta corresponde al que determina su sistema contable.
Para revisar las cuentas clasificadas que integran este estado financiero, utilice el botón

3.5.4. Visualizar “Referencias Fiscales”

Por cada selección de hoja que se realice en el **[Panel Navegación]**, aparecerá su información relacionada a su Referencia Fiscal.

Buscar hoja en eCierre_DSO980305FC5_20... ▼ ✕

Visualizar hojas por Grupo

Ver	Grupo
<input checked="" type="checkbox"/>	Estados Financieros
<input checked="" type="checkbox"/>	Declaraciones Mensuales
<input checked="" type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación

Buscar

Hoja	Título
Empresa	Datos Empresa
Balanzas	Saldos finales de los meses del ejercicio para dive...
Resultados (XML)	Estado de Resultados al Último Periodo
ER Mensual (XML)	Estado de Resultados 2018
Balance (XML)	Balance General al Último Periodo
BG Mensual (XML)	Balance General 2018
Ingresos Mensuales ISR IVA(XML)	Ingresos mensuales para Pagos Provisionales de l...
Ingresos por Antic Client (XML)	Determinación de Ingresos Acumulables por Anti...
Ingresos por Cobrar (XML)	Determinación de Ingresos por Cobrar No gravad...
PTU Pagada (XML)	Determinación de PTU disminuible en Pagos Prov...

Guías de Uso | Referencias Fiscales

LISR
Art. 76 Fracc. XII. Aplicación de los métodos para la obtención de rangos de precios o márgenes de utilidad. Art. 180 LISR

4. Plantilla de Cierre Anual

4.1. Generalidades

4.1.1. Instrucciones técnicas para todas las hojas de la plantilla.

- Solo es posible capturar información en las celdas con fondo color blanco y borde en doble línea color azul. El resto de celdas con algún color están protegidas y no es posible acceder a ellas.
- En las secciones donde en la parte superior se encuentre una línea en color amarillo (fondo de celdas amarillas y sin bordes) es posible insertar filas o renglones utilizando la opción **[Agregar]** ([ver Agregar concepto](#)).
- En las celdas con fondo blanco y borde con doble línea color rojo es posible seleccionar cuentas de las balanzas de comprobación importadas o bien utilizar la opción **[Buscar Cta. en Balanza]** ([ver Buscar Cta. en Balanza](#)), disponible para el caso de haber importado **Balanzas tipo XLSX**.
- En las hojas que se manejen dos o más conceptos serán divididos por una línea en color verde (fondo de celdas verdes y sin bordes)

4.1.2. Opciones disponibles en la plantilla en relación a la hoja activa.

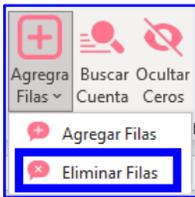
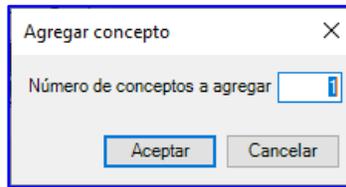


4.1.2.1. Agregar Filas

Si esta opción se encuentra habilitada podrá agregar filas (conceptos) dentro de la hoja activa sólo en las secciones en las que se muestra en la parte superior un bloque de celdas en color amarillo.

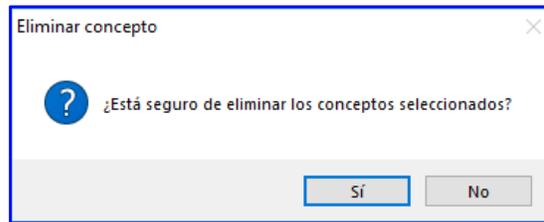
	IVA	ISR	Marzo
7	Seleccionar cuentas de Ingresos:		
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24	Ajustes (Capturar la descripción)		
25			
26			
27			
28			
29			
30			
Sub Total	0.00	0.00	0.00
Ingresos Mensuales	0.00	0.00	0.00
Total de Ajustes de Mensuales Ingresos	0.00	0.00	0.00

En la ventana que se despliega enseguida debe indicar el número de conceptos (filas) a insertar.



4.1.2.2. Eliminar Fila

Si requiere eliminar una fila o una selección de filas previamente agregadas haga clic en **[Agregar Filas]** y seleccione la opción **Eliminar Filas**, enseguida aparecerá una ventana como la que se muestra a continuación:



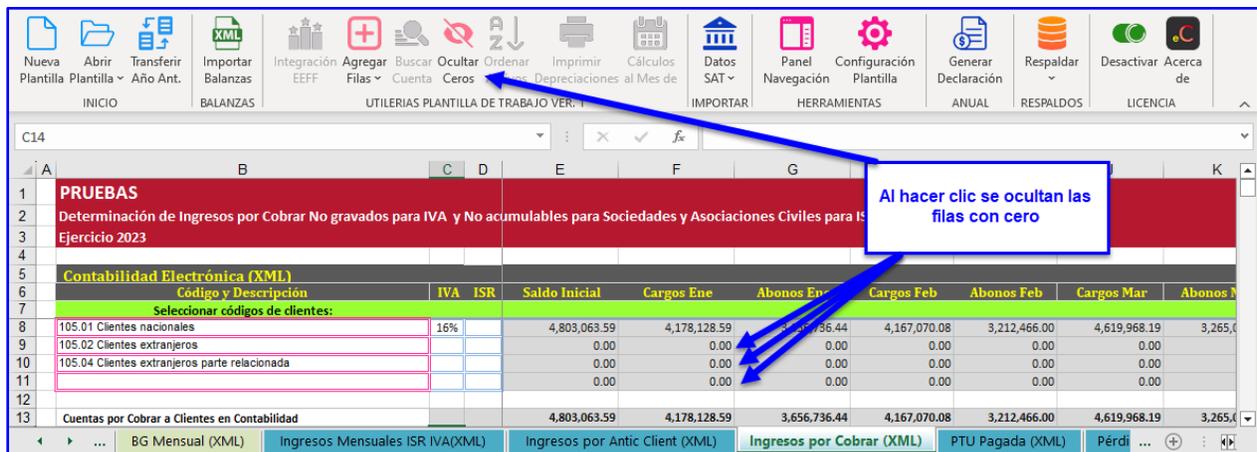
Al responder afirmativamente, las filas seleccionadas serán eliminadas de la sección que corresponda.

Al eliminar conceptos considere que no podrá eliminar los que inicialmente hayan integrado el formato guía, es decir, la estructura base de la plantilla de cierre anual.



4.1.2.3. Ocultar/Mostrar filas en cero

Si esta opción se encuentra habilitada, al hacer clic, podrá ocultar o mostrar, según corresponda, las filas que en los segmentos de información se obtenga como resultado de una fórmula el valor cero.



El botón permanecerá presionado indicando que en esta hoja hay filas ocultas

Código y Descripción	IVA	ISR	Saldo Inicial	Cargos ene	Abonos Ene	Cargos Feb	Abonos Feb	Cargos Mar	Abonos Mar
105.01 Clientes nacionales	16%		4,803,063.59	4,178,128.59	3,656,736.44	4,167,070.08	3,212,466.00	4,619,968.19	3,265,000.00
Cuentas por Cobrar a Clientes en Contabilidad			4,803,063.59	4,178,128.59	3,656,736.44	4,167,070.08	3,212,466.00	4,619,968.19	3,265,000.00



4.1.2.4. Buscar cuenta en Balanza

Se muestra la siguiente ventana con la finalidad de efectuar la búsqueda de una Cuenta por número o concepto y posteriormente clic en el botón **[Aceptar]**.

Buscar Cuentas de Balanza

Buscar:

Cuenta	Descripción
1001	FONDO FIJO
1002	BANCOS
1002-0001	BANCOMER CTA.
1002-0002	BBVA BANCOMER AHORRO
1002-0003	BANCOMER DOLLAR

Aceptar Cancelar

4.2. Complementando la información.

Una vez que haya realizado la importación de las Balanzas, deberá complementar la información general solicitada en la plantilla, como son el mes de inicio y el de terminación del ejercicio en la hoja Empresa.

Dependiendo del procedimiento que se elija, Balanzas XLSX o XML, se habilitan los papeles de trabajo correspondientes. Para efectos de describir el funcionamiento y la integración de los datos en la plantilla, se explicará con la opción de Balanzas XLSX.

4.2.1. Clasificación de cuentas de la balanza (necesaria al elegir Balanzas XLSX).

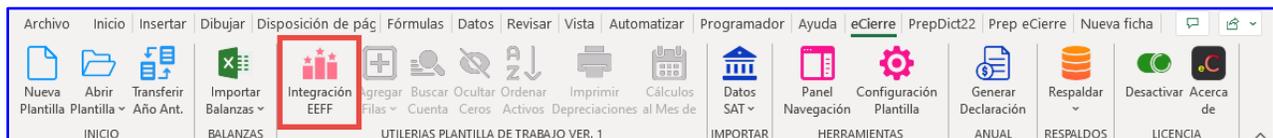
Para efectuar la clasificación de cuentas, desplácese a la hoja **Balanzas** y sobre la **columna "AP"**, seleccione de la lista desplegable el concepto que permita clasificar las cuentas en Activos, Pasivos, Capital y Resultados, para obtener los estados financieros como se ve en la imagen siguiente:

Cuenta	Nombre	S.J.	Saldo Último Mes	Clasificaciones de Estados Financieros	Sumas
102-00-000	Bancos	112,176.66	143,250.56	A - Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito nacionales	187,654.00
102-01-000	BANCOMER 1	112,176.66	143,250.56		187,654.00
102-01-001	BANCOMER 2	112,176.66	143,250.56		187,654.00
105-00-000	Clientes	0.01	0.01	A - Cuentas y documentos por cobrar nacionales (Partes no relacionadas)	123,456.00
105-01-000	CLIENTE 1	0.01	0.01		123,456.00
105-01-001	CLIENTE 2	0.00	0.00		123,456.00
105-01-011	CLIENTE 3	0.01	0.01		257,670.00
113-00-000	Impuestos a favor	462.16	280.16	A - Contribuciones a favor	6,633.28
113-06-000	Subsidio al empleo	462.00	280.00		6,632.00
114-00-000	Pagos provisionales	428.00	428.00	A - Contribuciones a favor	3,424.00
114-01-000	Pagos provisionales de ISR	428.00	428.00		3,424.00
118-00-000	Impuestos acreditables pagados	0.00	5,097.39	A - Contribuciones a favor	61,752.96
118-01-000	IVA acreditable pagado	0.00	5,097.39		61,752.96

En la parte superior puede ver la palabra **"Cuadre"** y una celda con fondo amarillo, en esta podrá ver el importe por el que no cuadra el último periodo (mes de la última balanza) de acuerdo a la clasificación realizada hasta ese momento.

Importante: Confirme que las balanzas de comprobación contenidas en los archivos a importar al sistema cuadren para evitar complicaciones.

Como herramienta de ayuda se puede obtener un **Reporte** de las cuentas clasificadas que integran los estados financieros, para ello tendremos que seleccionar la hoja **Resultados** o la hoja **Balance** y hacer clic sobre el botón **[Integración EEFF]**



Se mostrarán los siguientes reportes:

Preview

Print Save 1 of 1 Close

CAP170101ABC
Integración del Estado de Resultados
Tipo de balanzas: Excel (.xlsx)

Concepto del Estado Financiero Clasificación Cuenta contable		
VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES		48,927,482.25
I - Ventas o servicios nacionales (Partes relacionadas)		
4000	INGRESOS POR FLETES	-48,927,482.25
GASTOS DE OPERACIÓN		46,819,302.86
E - Gastos de operación (Partes no relacionadas)		
5101	DESCUENTO S/COMPRAS	-54,113.65
5200	GASTOS DE UNIDADES	38,063,260.27
5300	GASTOS DE OPERACION DE TALLER MECANICO	2,780,271.67
5400-00001	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	28,125.53
5400-00002	MANTENIMIENTO DE OFICINAS	3,568.29
5400-00003	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	20,751.58
5400-00004	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	1,206.92
5400-00005	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE SERVICIO	10,386.22
5400-00010	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	81,435.68
5400-00011	PRESTACIONES, IMPUESTOS Y DERECHOS	1,302,170.62
5400-00012-00001	PREVISION SOCIAL	291,550.00
5400-00012-00002	UNIFORMES	126,240.91
5400-00012-00004	PROV. PARA FUTUROS RETIROS	360,000.00
5400-00012-00007	PRIMA VACACIONAL	9,964.69
5400-00012-00011	SUeldo NORMAL	1,095,295.17
5400-00012-00019	GASTOS DE ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	96,347.76
5400-00012-00020	AGUINALDOS	561,033.65
5400-00013	DEPRECIACIONES	259,493.45
5400-00014	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	173,685.49
5400-00015	DERECHO Y LICENCIAS	33,827.77
5400-00016	PAPELERIA, UTILES Y MOB. DE OFICINA	80,792.95
5400-00019	AGUA GARRAFON OFICINA	811.12
5400-00021	PRIMAS DE SEGUROS	37,332.34
5400-00023	HONORARIOS	1,072,773.04
5400-00026	COMISIONES BANCARIAS	26,801.20
5400-00027	GASTOS NO DEDUCIBLES	230,808.36
5400-00029	ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA	16,744.96
5400-00030	DIVERSOS	108,936.87
INTERESES DEVENGADOS A FAVOR NACIONALES		67.20
I - Intereses devengados a favor nacionales (Partes no relacionadas)		
4202-00002	INGRESOS POR INTERESES BANCARIOS	-67.20
GANANCIA CAMBIARIA		111,857.23
I - Ganancia cambiaria (Partes no relacionadas)		
4202-00007	GANANCIA CAMBIARIA	-111,857.23
PERDIDA CAMBIARIA		60,773.90
E - Pérdida cambiaria (Partes no relacionadas)		

Page 1 of 1

Preview

Print Save 1 of 2 Close

CAP170101ABC
Integración del Balance General
Tipo de balanzas: Excel (.xlsx)

Concepto del Estado Financiero Clasificación Cuenta contable		
EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO NACIONALES		1,019,437.33
A - Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito nacionales		
1001	FONDO FIJO	50,500.00
1002	BANCOS	968,937.33
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)		5,347,471.48
A - Cuentas y documentos por cobrar nacionales (Partes relacionadas)		
1100	CUENTAS POR COBRAR FLETES	5,102,073.11
1105	CUENTAS POR COBRAR OTROS SERVICIOS	245,398.37
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)		60,884.43
A - Cuentas y documentos por cobrar nacionales (Partes no relacionadas)		
1150	DEUDORES DIVERSOS	60,884.43
1151	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0.00
CONTRIBUCIONES A FAVOR		1,375,525.00
A - Contribuciones a favor		
1210	IVA PAGADO (ACREDITABLE)	123,004.72
1211	IVA NO PAGADO (ACREDITABLE)	482,005.08
1213	IMPUESTOS RETENIDOS	67.20
1407	IMPUESTOS ANTICIPADOS	770,448.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		494,387.52
A - Otros activos circulantes		
1206	ALMACEN DE LLANTAS	0.00
1206	ALMACEN DE LLANTAS	0.00
1401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	97,823.54
1401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	97,823.54
1402	DEPOSITOS EN GARANTIA	354,144.00
1402	DEPOSITOS EN GARANTIA	354,144.00
1404	GASTOS POR AMORTIZAR	42,419.98
1404	GASTOS POR AMORTIZAR	42,419.98
1206	ALMACEN DE LLANTAS	0.00
1206	ALMACEN DE LLANTAS	0.00
1401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	97,823.54
1401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	97,823.54
1402	DEPOSITOS EN GARANTIA	354,144.00
1402	DEPOSITOS EN GARANTIA	354,144.00
1404	GASTOS POR AMORTIZAR	42,419.98
1404	GASTOS POR AMORTIZAR	42,419.98
TERRENOS		14,935,480.70
A - Terrenos		
1300-00001	TERRENOS	14,935,480.70
CONSTRUCCIONES		2,586,432.04

Page 1 of 2

Si se cambia a la pestaña “**Resultados**” con la clasificación anterior podrá ver el Estado de resultados del periodo de la última balanza importada al sistema.

DSOFT				
Estado de Resultados Integral al Último Periodo de 2020				
Guía de Uso				
Balanzas Excel (XLSX)				
Concepto	Relacionadas	No Relacionadas	Total	
VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES	0.00	725,735.18	725,735.18	
VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS	0.00	0.00	0.00	
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES	0.00	0.00	0.00	
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	
INGRESOS NETOS			725,735.18	
INVENTARIO INICIAL			0.00	
COMPRAS NETAS NACIONALES		0.00	0.00	
COMPRAS NETAS DE IMPORTACIÓN			0.00	
INVENTARIO FINAL			0.00	
COSTO DE MERCANCIAS			0.00	
MANO DE OBRA	0.00	0.00	0.00	
MAQUILAS	0.00	0.00	0.00	
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	0.00	0.00	0.00	
COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS			0.00	
UTILIDAD BRUTA			725,735.18	
PÉRDIDA BRUTA			0.00	
GASTOS DE OPERACIÓN	0.00	666,717.78	666,717.78	
UTILIDAD DE OPERACIÓN			59,017.40	

En la pestaña “**ER mensual**”, también con la clasificación realizada anteriormente podrá ver los estados de resultados correspondientes a todas las balanzas importadas al sistema.

DSOFT							
Estado de Resultados Integral 2020							
Balanzas Excel (XLSX)							
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES	38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	
VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INGRESOS NETOS	38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	
COSTO DE MERCANCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
MANO DE OBRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
MAQUILAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
UTILIDAD BRUTA	38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	
PÉRDIDA BRUTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
GASTOS DE OPERACIÓN	60,661.26	110,860.55	224,367.62	353,882.18	457,764.69	564,917.61	
UTILIDAD DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	31,311.80	34,066.29	91,843.54	
PÉRDIDA DE OPERACIÓN	21,779.10	39,241.38	13,437.93	0.00	0.00	0.00	

En la pestaña “**Balance**” podrá ver el Balance general del periodo de la última balanza importada al sistema. Es importante comentar que en la parte inferior incluye la comprobación del cuadro de dicho balance, el importe diferente de cero del concepto “**COMPROBACIÓN**” es el descuadre.

A	B	C
50	CONTRIBUCIONES POR PAGAR	24,260.96
51	ANTICIPOS DE CUENTAS PARTES RELACIONADAS	0.00
52	ANTICIPOS DE CUENTAS PARTES NO RELACIONADAS	0.00
53	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0.00
54	OTROS PASIVOS	14,540.00
56	SUMA PASIVO	601,252.53
58	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES	50,000.00
59	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN	0.00
60	RESERVAS	0.00
61	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	0.00
62	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0.00
63	UTILIDADES ACUMULADAS	70,350.23
64	UTILIDAD DEL EJERCICIO	59,017.40
65	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-186,680.86
66	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0.00
67	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL	0.00
68	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL	0.00
69	ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE	0.00
71	SUMA CAPITAL CONTABLE	7,313.23
73	SUMA PASIVO MÁS CAPITAL CONTABLE	593,939.30
75	COMPROBACIÓN	0.00

← Balance (XLS) Resultados (XLS) ER Mensual (XLS) **Balance (XLS)** BG Mensual (XLS) Ingresos Mensuales (XLS)

En la pestaña “**BG Mensuales**” podrá ver los balances correspondientes a todas las balanzas importadas al sistema, también con la comprobación de cuadro en la parte inferior.

DSOFT						
Estado de Posición Financiera 20						
Balanzas Excel (XLSX)						
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	
EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO NACIONALES	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	
EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO DEL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVERSIONES EN VALORES CON INSTITUCIONES NACIONALES (EXCEPTO ACCIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVERSIONES EN VALORES CON INSTITUCIONES EXTRANJERAS (EXCEPTO ACCIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (TOTAL)	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (TOTAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CONTRIBUCIONES A FAVOR	772.16	680.16	708.16	708.16	708.16	
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVERSIONES EN ACCIONES NACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVERSIONES EN ACCIONES DEL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVERSIONES EN ACCIONES (TOTAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

← Balance (XLS) **BG Mensual (XLS)** Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) Ingresos por Antic Client (XLS)

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad en este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

De la misma manera, para determinar los ingresos para efectos de los pagos provisionales de ISR, en la columna “D” deberá definir si se trata de ingresos a la tasa de ISR general (30%) o de la Región Fronteriza Norte (RFN).

4.2.2.2. Determinación de Ingresos Acumulables por Anticipos de Clientes.

En la hoja **“Ingresos por Antic Client”**, se determinan los ingresos acumulables para ISR y las bases del IVA trasladado por este concepto, para ello Seleccione las cuentas de anticipos de clientes de la balanza en la columna “B”, seleccione la tasa de IVA que le corresponde en la columna “C” y para ISR, selecciones GRAL para operaciones en el resto de país o RFN (Región Fronteriza Norte) para esta zona, según corresponda, en la columna “D”.

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección **“Ajustes (Manual)”**.

Los datos utilizados servirán para la determinación de los Pagos Provisionales de ISR y los mensuales de IVA.

4.2.2.3. Determinación de Ingresos por Cobrar que No han causado para IVA y No son acumulables para Sociedades y Asociaciones Civiles.

En la hoja **“Ingresos por cobrar”** se determinan los ingresos no cobrados y que por lo tanto no son acumulables para las sociedades y asociaciones civiles, si la declaración que está preparando es de este tipo de sociedades, cerciórese de haber seleccionado la opción **“Sociedad o Asociación Civil”** para ello posicione en la hoja **“Empresa”** busque y de clic en el botón **[Configurar Plantilla]** del grupo **Herramientas** para que se resten de los ingresos para pago provisional y del a declaración anual de ISR.

Seleccione las cuentas por cobrar a Clientes de la balanza en la columna “B”, seleccione la tasa de IVA que le corresponde en la columna “C” y para ISR, selecciones GRAL para operaciones en el resto de país o RFN (Región Fronteriza Norte) para esta zona, según corresponda, en la columna “D”.

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección **“Ajustes (Manual)”**.

Determinación de Ingresos por Cobrar No grav													
Balanzas Excel (XLSX)													
Cuentas de la Balanza		IVA	ISR	Saldo Inicial	Cargos Ene	Abonos Ene	Cargos Feb	Abonos Feb	Cargos Mar	Abonos Mar	Cargos Abr	Abonos Abr	
Seleccionar cuentas de clientes:													
105-00-000 Clientes	12%	GRAL		0.01	45,103.31	45,103.31	37,974.93	37,974.93	161,600.21	161,600.21	202,146.58	202,146.58	
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar a Clientes en Contabilidad					0.01	45,103.31	45,103.31	37,974.93	37,974.93	161,600.21	161,600.21	202,146.58	202,146.58
Ajustes (Capturar la descripción)													
Total de Ajustes					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Cuentas por Cobrar a Clientes					0.01	45,103.31	45,103.31	37,974.93	37,974.93	161,600.21	161,600.21	202,146.58	202,146.58
Datos para IVA:													
Cuentas Por cobrar a Tasa del 16%					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas Por cobrar a Tasa del 12% (IVA general -4% Fletes)					0.01	45,103.31	45,103.31	37,974.93	37,974.93	161,600.21	161,600.21	202,146.58	202,146.58
Cuentas Por cobrar a Tasa del 8% RFN					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas Por cobrar a Tasa del 4% (IVA RFN -4% Fletes)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Por cobrar a Tasa del 0%					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Por cobrar Exentos					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Por cobrar a Tasa del 16%					0.01	40,270.81	40,270.81	33,906.19	33,906.19	144,285.90	144,285.90	180,488.02	180,488.02
Ingresos Por cobrar a Tasa del 8%					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Ingresos por cobrar					0.01	40,270.81	40,270.81	33,906.19	33,906.19	144,285.90	144,285.90	180,488.02	180,488.02

4.2.2.4. Determinación de PTU disminuable en Pagos Provisionales de ISR.

En la hoja "PTU Pagada" Seleccione las cuentas de la balanza donde se registren los "Pagos de PTU" en la columna "B".

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección "Ajustes (Manual)". Con este proceso se determina el importe a disminuir en cada pago provisional y anual de ISR por este concepto.

DSOFT						
Determinación de PTU disminuable en						
Ejercicio 20						
Balanzas Excel						
Cuentas de la Balanza		Saldo Inicial	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Seleccionar cuentas de pago de PTU						
215-00-000 PTU por pagar		14,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de cargos a cuentas de PTU		14,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustes (Capturar la descripción)						
Total de Ajustes			0.00	0.00	0.00	0.00
PTU pagada en el mes			0.00	0.00	0.00	0.00
Total de PTU pagada en el ejercicio			0.00	0.00	0.00	0.00
Proporción mensual			0.00	0.00	0.00	0.00
Enero			0.00	0.00	0.00	0.00
Febrero				0.00	0.00	0.00
Marzo					0.00	0.00
Abril						0.00
Mayo						
Junio						
Julio						
Agosto						
Septiembre						
Octubre						
Noviembre						
Diciembre						
Proporción Total			0.00	0.00	0.00	0.00
PTU Disminuible en Pagos Provisionales			0.00	0.00	0.00	0.00

4.2.2.5. Determinación de pagos a Asimilados a Salarios.

Cerciórese de haber seleccionado la opción **“Sociedad o Asociación Civil”** para ello posicione en la hoja **“Empresa”** de clic en el botón **[Configurar Plantilla]** del grupo **Herramientas** para que sea visible la hoja **“Asimilados a Salarios”**, en ella se puede determinarse el importe de los anticipos a rendimientos pagados a socios de Sociedades o Asociaciones Civiles, que pueden disminuirse de la utilidad fiscal estimada para los pagos provisionales de ISR, para ello seleccione las cuentas de la balanza donde se registren los pagos por Asimilados a Salarios en la columna **“B”**.

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección **“Ajustes (Manual)”**.

	A	B	C	D	E	F
1		EMPF				
2		Determinación de pag				
3		Ejer				
4		Guía de Uso				
5		Balanza				
6		Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril
7		Seleccionar cuentas de pagos por asimilados a salarios. (Solo para Sociedades Civiles)				
8		<input type="text"/>	0.00	0.00	0.00	0.00
9		<input type="text"/>	0.00	0.00	0.00	0.00
10		<input type="text"/>	0.00	0.00	0.00	0.00
11		<input type="text"/>	0.00	0.00	0.00	0.00
12		<input type="text"/>	0.00	0.00	0.00	0.00
13						
14		Asimilados a Salarios contables	0.00	0.00	0.00	0.00
15						
16		Ajustes (Capturar la descripción)				
18		<input type="text"/>				
19		<input type="text"/>				
20		<input type="text"/>				
21						
22		Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00
23		Total de Ajustes Acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00
24						
25		Total de Asimilados a Salarios Pagados del Periodo	0.00	0.00	0.00	0.00
26						
27						
28		Referencia Fiscal				
29		LISR				
30		Art. 14 Fracc. II segundo párrafo. Anticipos o rendimientos.				

4.2.2.6. Pérdidas fiscales por amortizar Actualizadas

Para calcular las Pérdidas Fiscales por Amortizar Actualizadas capture el ejercicio en que se incurrió en la pérdida en la columna **“B”**; capture o selecciones el mes inicial y final en que ocurrió la pérdida en las columnas **“C”** y **“D”**; capture el monto original de la pérdida (histórico) en la columna **“E”**; En las columnas de Amortización, de la **“H”** a la **“Q”** capture los ejercicios y en que se haya aplicado la pérdida así como el importe amortizado; en la columna **“R”** obtendrá el remanente de cada pérdida actualizada y en la última fila el total de Pérdidas fiscales actualizadas pendientes de amortizar.

Integración de las Pérdidas Fiscales									
Ejercicio de la Pérdida	Mes de Inicio del Ejercicio	Mes Final del Ejercicio	Monto Original de la Pérdida	Actualización al Cierre del Ejercicio	Conceptos	1a. Amortización	2a. Amortización	3a. Amortización	
2022	4	12	533,479	126.4780	Ejercicio	2023			
				123.8030	INPC 1a Mitad	0.0000			
				1.0216	INPC Inicial	126.4780			
				545,002.15	Factor	1.0000			
					Pérdida Actualizada	545,002.00			
					Pérdida Amortizada				
					Remanente	545,002.00			
Pérdida Fiscal Actualizada por Amortizar									
Amortizado en el ejercicio 2023									
Remanente al Cierre del Ejercicio 2023									

4.2.2.7. Coeficientes de utilidad de ejercicios anteriores.

Capture los coeficientes de utilidad aplicables en los Pagos provisionales de ISR del ejercicio, puede ser hasta en los 5 ejercicios anteriores.

DSOFT				
Coeficiente de Utilidad de Ejercicios Anteriores Definitivo para el Ejercicio 2023				
		2022		
		2021		
		2020		
		2019		
		2018		

4.2.2.8. Determinación de Pagos Provisionales de ISR

En la hoja "ISR Provisional" se concentran los cálculos realizados en las hojas anteriores, es necesario complementar la información para determinar los pagos provisionales con "Otros Ingresos Acumulables", "Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar", "Deducción Adicional del Fomento al Primer Empleo", "Otras disminuciones a la base gravable", "Impuesto retenido del mes", etc. En las celdas con fondo color blanco correspondientes.

DSOFT										
Determinación de Pagos Provisionales de ISR										
Ejercicio 2023										
Balanzas Excel (XLSX)										
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	
Ingresos en el estado de Resultados:										
Ingresos Acumulables en el Estado de Resultados (ISR General)	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00
Ingresos Acumulables Mensuales en el Estado de Resultados (ISR General)	50,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Acumulables Totales en el estado de resultados	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00
Anticipos de Clientes:										
Ingresos por anticipos de clientes ISR General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aplicación de anticipos de clientes ISR General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efecto acumulado de los ingresos por anticipos de clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por cobrar:										
Ventas a crédito del mes (ISR General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cobros de ventas a crédito del mes (ISR General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efecto acumulado de los ingresos por ventas y cobros a clientes (ISR General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

En la sección “(-) Acreditamiento de ISR Retenido al contribuyente” seleccione las cuentas de la balanza donde se registren dichas retenciones para que sean restados del importe mensual a pagar.

DSOFT							
Determinación de Pagos Provisionales de ISR							
Ejercicio 2023							
Balanzas Excel (XLSX)							
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Ingresos en el estado de Resultados:							
Utilidad fiscal para pago provisional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Inventario acumulable							
(-) Anticipos y rendimientos distribuidos en el periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Estímulo fiscal por deducción inmediata							
(-) Estímulo fiscal por PTU pagada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Deducción Adicional del Fomento al Primer Empleo							
(-) Otras disminuciones a la base gravable (Capturar saldos mensuales)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Base gravable del pago provisional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tasa de ISR	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
ISR Causado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reducciones							
Impuesto del periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos provisionales efectuados con anterioridad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Acreditamiento de ISR Retenido al contribuyente (Se obtienen los cargos de la cuenta contable)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto retenido del mes (Dato Manual)							
Impuesto retenido acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras cantidades a cargo del contribuyente							
Otras cantidades a favor del contribuyente							
Diferencia a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR por pago de dividendos no proveniente de CUFIN ni CUFINRE. (Art. 10 LISR)							
IEPS acreditable de alcohol, alcohol desnaturalizado y mieles incristalizables de productos distintos de bebidas alcohólicas							
Impuesto correspondiente a la participación consolidable							
Porcentaje de participación consolidable (%)							
Impuesto a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto pagado							
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

En caso de contar con operaciones en RFN (Región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe de seleccionar la opción **“Operaciones en RFN”** para ello posicione en la hoja **“Empresa”** busque y de clic en el botón **[Configurar Plantilla]** del grupo **Herramientas**.

Si requiere presentar una declaración complementaria, captura la cantidad de pagos anteriores en la fila **“Importe a cargo en la declaración anterior”**, confirme que la hoja **“Indices”** tiene actualizados los INPC de cada mes y verá que la actualización y los recargos se calcularán automáticamente.

		Balanzas Excel (XLSX)					
	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
5							
6							
7							
8	Ingresos en el estado de Resultados:						
107							
108							
109	Fecha de pago						
111	Fecha en que debió pagarse						
113	Impuesto a cargo en la declaración anterior						
114	Diferencia por pagar						
125	Tasa de recargos						
128	Parte actualizada	0	0	0	0	0	0
129	Recargos	0	0	0	0	0	0
130	Multa por corrección						
131	Total de contribuciones	3,452.00	8,546.00	8,425.00	0.00	0.00	0.00
132	Subsidio para el empleo						
133	Compensaciones						
134	Crédito IEPS diésel sector primario y minero						
135	Diésel automotriz para transporte						
136	Uso de infraestructura carretera de cuota						
137	Otros estímulos						
138	Certificados tesofe						
139	Acreditamiento sorteos						
140	Diésel marino						
141	Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Fecha del pago realizado con anterioridad						
143	Monto pagado con anterioridad						
144	Importe pagado en las últimas 48 horas						
145	Cantidad a cargo	3,452.00	8,546.00	8,425.00	0.00	0.00	0.00
146	Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
147	Cantidad a pagar	3,452.00	8,546.00	8,425.00	0.00	0.00	0.00
148							

4.2.2.9. Determinación de Pagos Mensuales de IVA.

En la hoja **“Mensuales de IVA”** se replica el resultado de la determinación de ingresos realizada en hojas anteriores, es necesario complementar capturando la información para determinar los ingresos gravados mensuales de IVA, como los **“Otros ingresos gravados”**, en las celdas con fondo color blanco correspondiente.

		Balanzas Excel (XLSX)					
	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
8	Ingresos por actos o actividades gravados a la tasa del 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Ingresos por actos o actividades gravados a la tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Efecto de anticipos de clientes a tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Efecto de ingresos por cobrar a clientes a tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Total de Ingresos por actos o actividades gravados a la tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Suma de los actos o actividades gravados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Actos o actividades por los que no se deba pagar el impuesto (Exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	Efecto de Anticipos de clientes por los que no se deba pagar el impuesto (Exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Efecto de ingresos por cobrar por los que no se deba pagar el impuesto (Exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Actos o actividades por los que no se deba pagar el impuesto (Exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	Abonos a Anticipos de Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	Cargos a Anticipos de Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Abonos a Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Cargos a Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37	Otros ingresos gravados al 16% (Capturar el importe mensual)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

En caso de contar con operaciones en RFN (Región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe de seleccionar la opción **“Operaciones en RFN”** para ello debe posicionarse en la hoja **“Empresa”** busque y de clic en el botón **[Configurar plantilla]** del grupo **Herramientas**. Opcionalmente, en lugar de integrar los ingresos cobrados mensualmente, podrá seleccionar en la balanza la(s) cuenta(s) en la que se registra el IVA cobrado en la sección **“IVA causado al 16%”** en la columna **“B”** y seleccione la opción **“Piramidar Base de IVA”** de clic en el botón **[Configurar Plantilla]** del grupo **Herramientas**, como se ve en la siguiente imagen:

The screenshot shows the 'Configuración Plantilla' dialog box with the following settings:

- Contribuyente:**
 - Sociedad o Asociación Civil
 - Tiene Trabajadores
 - Cuentas Acreedoras con Signo Negativo
 - Operaciones en RFN
- Hoja Balanzas:**
 - Ocultar Columnas de Enero a Diciembre
 - Ocultar Columnas de Cargos y Abonos
- Manejo del IVA:**
 - Desglosar IVA en Anticipo de Clientes
 - Piramidar Base de IVA
- Actualización de Pérdidas Fiscales:**
 - Aplicar Pérdidas de Enero a Mayo
- Actualización de Activos Fijos:**
 - Actualizar a Junio (Mitad de Periodo)
- Manejo de Balanza del Tipo:**
 - Excel (XLSX)
 - Contabilidad Electrónica (XML)

In the spreadsheet, the 'IVA causado al 16%' section is highlighted in yellow, and a blue circle with the number '3' points to the 'B' column header.

El procedimiento anteriormente descrito, lo puede utilizar para verificar o comprobar la integración de los ingresos.

Para determinar el “IVA Acreditable”, “IVA retenido a terceros” e “IVA Retenido al Contribuyente”, selecciones la cuenta de la balanza donde se registran estos conceptos en la columna “B” para traer de las balanzas los importes registrados en cada mes.

Si es el caso, complemente capturando los conceptos: “IVA Acreditable por Importación”, “IVA Identificado con la Exportación” e “IVA Obtenido de Aplicar el Prorrateo” como se muestra en la siguiente imagen:

	A	B	C	D	E	F	G	H
78		IVA acreditable al tasa de IVA general	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79		(Se obtienen los cargos de la cuenta contable)						
80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82								
83		IVA retenido a terceros enterado en el mes. Acreditable.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
84		(Se obtienen los cargos de la cuenta contable)						
85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
86			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
87		IVA retenido a terceros por enterar. No acreditable.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88		(Se obtienen los abonos de la cuenta contable)						
89			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91		IVA Acreditable a Tasa de IVA general (Dato Manual)						
92		IVA Acreditable a Tasa de IVA general (Dato Manual)						
93		IVA Acreditable a Tasa de IVA general (Dato Manual)						
94		Total de IVA Acreditable a Tasa de IVA general	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95								
104								
105		IVA Acreditable por Importación						
106		IVA Identificado con la Exportación						
107		IVA Obtenido de Aplicar el Prorrateo						
108								
109		Total de IVA Acreditable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
110								
111		IVA acreditable Retenido al contribuyente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112		(Se obtienen los cargos de la cuenta contable)						
113			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
115		IVA Acreditable Retenido al Contribuyente (Dato Manual)						
116		IVA Acreditable Retenido al Contribuyente (Dato Manual)						
117		Total de IVA Retenido al Contribuyente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Si requiere presentar una declaración complementaria, capture la cantidad de pagos anteriores en la fila “Importe a cargo en la declaración anterior”, confirme que la hoja “Indices” tiene actualizados los INPC de cada mes y verá que la actualización y los recargos se calcularán automáticamente.

	A	B	C	D	E	F	G	H
131		Acreditamiento del saldo a favor de periodos anteriores (Sin exceder de la cantidad a cargo)						
132								
133		IVA por pagar	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
134		IVA a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
135								
136		IVA Declarado a Cargo						
137		IVA Declarado a Favor						
138								
139		Diferencia en Declaración a Cargo	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
140		Diferencia en Declaración a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
141								
142								
143								
144								
145		Fecha de pago						
146		Fecha en que debió pagarse						
147		Impuesto a cargo en la declaración anterior						
148		Diferencia por pagar						
149		Tasa de recargos						
150		Recargos	0	0	0	0	0	0
151		Multa por corrección						
152		Total de contribuciones	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
153		Subsidio para el empleo						
154		Compensaciones						
155		Crédito IEPS diésel sector primario y minero						
156		Diésel automotriz para transporte						
157		Uso de infraestructura carretera de cuota						
158		Otros estímulos						
159		Certificados tesofe						
160		Diésel marino						
161		Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
162		Fecha del pago realizado con anterioridad						
163		Monto pagado con anterioridad						
164		Importe pagado en las últimas 48 horas						
165		Cantidad a cargo	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
166		Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
167		Cantidad a pagar	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83

4.2.2.10. Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Honorarios.

En la hoja “ISR Honorarios” podrá determinar el ISR retenido por pago de honorarios a personas físicas, para ello deberá clasificar en la columna “B” la cuenta de pasivo donde se abona el importe de ISR retenido por honorarios.

Se obtendrá el importe de los abonos mensuales de dichas cuentas que se podrán modificar si es requerido en la sección “Ajustes (Manual)”.

La sección "Comprobación con cuentas de Resultados" (opcional) podrá integrar la base de dichas retenciones, para ello: Seleccione la cuenta de Resultados o Activos donde se registraron las bases de las retenciones en la columna “B”.

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección de “Ajustes (Manual)”.

		Balanzas Excel (XLSM)											
Cuentas de la Balanza		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
9	Seleccionar cuentas de retenciones de ISR por honorarios	Importe de los abonos mensuales											
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	ISR Retenciones por honorarios contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ajustes (Capturar la descripción)	Capturar el importe mensual											
18	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	Total de retenciones de ISR por honorarios pagados a PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Total pagado												
22	Diferencia a cargo o favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	DETERMINACIÓN DEL PAGO												
25	Fecha de pago												
27	Fecha en que debió pagarse												
29	Impuesto a cargo en la declaración anterior												
30	Diferencia por pagar												
41	Tasa de recargos												
44	Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Recargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Multa por corrección												
47	Total de contribuciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Subsidio para el empleo												
49	Compensaciones												
50	Crédito IEPS diésel sector primario y minero												
51	Diésel automotriz para transporte												
52	Otros estímulos												
53	Acreditamiento sorteos												
54	Diésel marino												
55	Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Fecha del pago realizado con anterioridad												
57	Monto pagado con anterioridad												
58	Importe pagado en las últimas 48 horas												
59	Cantidad a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60	Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Cantidad a pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Integración contable de Honorarios pagados a Personas Físicas (Comprobación opcional de la base)												
64	Seleccionar cuentas de honorarios a personas físicas	Saldos acumulados											
66		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68													
69	Total en Balanzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70	Importe Mensual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72	Ajustes (Capturar la descripción)	Capturar el importe mensual											
73													
74													
75													
76	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77													

4.2.2.11. Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Arrendamientos

En la hoja "ISR Arrendamientos" podrá determinar el ISR retenido por pago de arrendamientos a personas físicas, para ello deberá clasificar en la columna "B" la cuenta de pasivo donde se abona el importe de ISR retenido por arrendamientos.

Se obtendrá el importe de los abonos mensuales de dichas cuentas que se podrán modificar si es requerido en la sección "Ajustes (Manual)".

La sección "Comprobación con cuentas de Resultados" (opcional) podrá integrar la base de dichas retenciones, para ello: Seleccione la cuenta de Resultados o Activos donde se registraron las bases de las retenciones en la columna "B".

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección de "Ajustes (Manual)".

Balanzas Excel (XLSX)										
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre
PAGO DE HONORARIOS										
Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por honorarios	Importe de los abonos mensuales									
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Retenciones por honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustes (Capturar la descripción)										
Capturar el importe mensual										
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de IVA retenido por pago de honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acumulado de retenciones de IVA por honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTEGRACIÓN DE LA BASE DE HONORARIOS (Opcional)										
Desglose de retenciones por tasa de IVA:										
Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Determinación de honorarios pagados por tasa de IVA:										
Exentos de IVA										
Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comprobación:										
Otros Honorarios Gravados										
Integración de Honorarios en la hoja "ISR Honorarios"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de honorarios acumulados pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Honorarios mensuales gravados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ARRENDAMIENTOS										
Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por arrendamientos	Importe de los abonos mensuales									
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Retenciones por arrendamientos pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.2.2.12. Determinación de Pagos Mensuales de IVA Retenciones

Para la determinación del IVA retenido, se deberán seleccionar las cuentas de impuestos por pagar que correspondan a las retenciones de Honorarios, Arrendamientos, Fletes, Comisiones o Subcontratación pagadas en la columna "B".

Se obtendrá el importe de los abonos mensuales de dichas cuentas, que se podrán modificar si es requerido en la sección de "Ajustes Manual".

La sección "Comprobación con cuentas de Resultados" es opcional, en ella se determinarán las bases de retención por cada concepto, en el caso de Honorarios y Arrendamientos, se toman de las hojas "ISR Honorarios (XLS)" e "ISR Arrendamientos (XLS)" respectivamente; para Fletes, Comisiones y Subcontratación se deberán seleccionar las cuentas de la balanza para integrar las bases en la columna "B"

Balanzas Excel (XLSX)											
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre
PAGO DE HONORARIOS											
Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por honorarios											
Importe de los abonos mensuales											
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Retenciones por honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustes (Capturar la descripción)											
Capturar el importe mensual											
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de IVA retenido por pago de honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acumulado de retenciones de IVA por honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTEGRACIÓN DE LA BASE DE HONORARIOS (Opcional)											
Desglose de retenciones por tasa de IVA:											
Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Determinación de honorarios pagados por tasa de IVA:											
Exentos de IVA											
Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comprobación:											
Otros Honorarios Gravados											
Integración de Honorarios en la hoja "ISR Honorarios"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de honorarios acumulados pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Honorarios mensuales gravados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ARRENDAMIENTOS											
Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por arrendamientos											
Importe de los abonos mensuales											
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Retenciones por arrendamientos pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustes (Capturar la descripción)											
Capturar el importe mensual											
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de IVA retenido por pago de arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acumulado de retenciones de IVA por arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTEGRACIÓN DE LA BASE DE ARRENDAMIENTOS (Opcional)											
Desglose de retenciones por tasa de IVA:											
Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

En caso de contar con operaciones en RFN (región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe seleccionar la opción **“Operaciones en RFN”** para ello debe posicionarse de la hoja **“Empresa”** busque y de clic en el botón **[Configurar Plantilla]** del grupo **Herramientas**.

		Balanzas Excel (XLSX)									
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	
Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por honorarios		PAGO DE HONORARIOS									
		Importe de los abonos mensuales									
		INTEGRACIÓN DE LA BASE DE SUBCONTRATACIÓN DE PERSONAL (Opcional)									
Retenciones al 6% de manera General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Base de Retenciones al 6% de manera General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Determinación de subcontratación de personal pagadas en el mes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Comprobación:											
Seleccionar cuentas de subcontratación		Saldos acumulados									
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total en Balanzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Importe Mensual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar el importe mensual									
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Saldo Acumulado despues de ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total de pagos por subcontratación de personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		TOTAL DE IVA RETENCIONES									
Total de Retenciones de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Impuesto pagado											
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		DETERMINACIÓN DEL PAGO									
Fecha de pago											
Fecha en que debió pagarse											
Impuesto a cargo en la declaración anterior											
Diferencia por pagar											
Tasa de recargos											
Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Recargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Multa por corrección											
Total de contribuciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Subsidio para el empleo											
Compensaciones											
Crédito IEPS diésel sector primario y minero											
Diésel automotriz para transporte											
Uso de infraestructura carretera de cuota											
Otros estímulos											
Certificados tesofe											
Acreditamiento sorteos											
Diésel marino											
Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Fecha del pago realizado con anterioridad											
Monto pagado con anterioridad											
Importe pagado en las últimas 48 horas											
Cantidad a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cantidad a pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

4.2.2.13. ISR por Salarios y Asimilados a Salarios

En la hoja “ISR Salarios y Asimilados” podrá determinar el ISR retenido a pagar, para ello en la columna “B” se clasifique o seleccione la cuenta de pasivo donde se registran los importes de ISR retenidos por Salarios y de asimilados.

Se obtendrá el importe de los abonos mensuales de dichas cuentas y se podrá modificar si es requerido en la sección de “Ajustes (Manual)”.

		Balanzas Excel (XLSX)						
Cuentas de la Balanza		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
RETENCIONES POR SALARIOS								
Seleccionar cuentas de retenciones de ISR por salarios		Importe de los abonos mensuales						
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13								
14	Retenciones de ISR por salarios por pagar en balanzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15								
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar el importe mensual						
18								
19								
20								
21	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22								
23	Retenciones de ISR por salarios por pagar del mes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24								
25	Importe pagado en declaraciones							
26								
27	Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28								
DETERMINACIÓN DEL PAGO								
30	Fecha de pago							
32	Fecha en que debió pagarse							
34	Impuesto a cargo en la declaración anterior							
35	Diferencia por pagar							
46	Tasa de recargos							
49	Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0
50	Recargos	0	0	0	0	0	0	0
51	Multa por corrección							
52	Total de contribuciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53	Subsidio para el empleo							
54	Compensaciones							
55	Crédito IEPS diésel sector primario y minero							
56	Diésel automotriz para transporte							
57	Otros estímulos							
58	Acreditamiento sorteos							
59	Diésel marino							
60	Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Fecha del pago realizado con anterioridad							
62	Monto pagado con anterioridad							
63	Importe pagado en las últimas 48 horas							
64	Cantidad a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Cantidad a pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.2.2.14. Determinación Mensual de Impuestos Federales

En la hoja **“Formatos Mensuales”** podrá ver los formatos que se llenan en el portal del SAT al capturar las declaraciones mensuales para generar las líneas de captura para pago, dichos formatos son:

R1 ISR Personas morales.

R12 ISR Retenciones por salarios.

R13 ISR Retenciones por asimilados a salarios.

R14 Retenciones por servicios profesionales.

R15 ISR por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles.

R21 Impuesto al Valor Agregado.

R24 IVA retenciones.

Resumen de contribuciones a cargo.

El llenado se hace automáticamente con los datos procesados en las hojas anteriores, para ver un mes determinado debe darle clic en el botón **[Cálculos al Mes de]** del grupo **Utilerías Plantilla de Trabajo** donde aparecerá una ventana para seleccionar el mes.

DSOFT
Determinación Mensual de Impuestos Federales
Junio 2023

Mes que declara: **Junio**

R1 ISR personas morales
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO

Suma de ingresos nominales de meses anteriores del Ejercicio	652,145	ISR Causado	-79,753
Ingresos nominales del mes que declara	127,397	Reducciones	
Total de ingresos nominales	779,542	Impuesto del periodo	-79,753
Ingresos nominales exclusivos dentro de la RFN		Tercera parte del ISR Causado	-26,584
Ingresos nominales no sujetos al estímulo	779,542	Proporción de los ingresos dentro de la RFN	
Coefficiente de utilidad		Estímulo de ISR causado en la RFN	
Utilidad fiscal para pago provisional		Pagos provisionales efectuados con anterioridad	
Inventario acumulable		Impuesto retenido	
Anticipos y rendimientos distribuidos en el periodo		Otras cantidades a cargo del contribuyente	
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar		Otras cantidades a favor del contribuyente	
Estímulo fiscal por deducción inmediata	265,842	Diferencia a cargo	
Estímulo fiscal por PTU		IEPS acreditable de alcohol, alcohol desnaturalizado y mieles incristalizables de productos distintos de bebidas alcohólicas	
Deducción Adicional del Fomento al Primer Empleo		Impuesto correspondiente a la participación consolidable	
Base gravable del pago provisional	-265,842	Porcentaje de participación consolidable (%)	
		Impuesto a cargo	

DETERMINACIÓN DEL PAGO

A cargo		Acreditamiento Sorteos	
Parte actualizada		Diésel Marino	
Recargos		Total de aplicaciones	
Multa por corrección		Fecha del pago realizado con anterioridad	
Total de contribuciones		Monto pagado con anterioridad	
Crédito al salario		¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	
Subsidio para el empleo		Importe pagado en las últimas 48 horas	
Impuesto a los Depósitos en Efectivo acreditable		Cantidad a cargo	
Compensaciones		Cantidad a favor	
Crédito IEPS diésel sector primario y minero		Cantidad a pagar	
Diésel automotriz para transporte			
Uso de Infraestructura carretera de cuota			
Otros estímulos			
Certificados tesofe			

Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por

4.2.3. Ajuste Anual Por Inflación

4.2.3.1. Promedio de créditos en moneda extranjera.

Para efectos del ajuste anual, podemos determinar el saldo a promediar de monedas extranjeras, para lo cual debemos capturar el importe de la moneda extranjera al cierre de cada mes y seleccionar en la columna "A" el tipo de moneda de que se trata, adicionalmente podrá capturar el concepto o cuenta donde se encuentra registrada en la columna "B". De forma automática se calcula el tipo de cambio de otras monedas extranjeras a dólar americano, y de dólar americano a moneda nacional, conforme a las equivalencias mensuales publicadas en el diario oficial de la federación.

5	Descripción	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
6	Seleccionar el tipo de moneda extranjera	Descripción de la cuenta en moneda extranjera	Capturar el in				
7	MONEDA:						
9	Estados Unidos de América - Dólar						
10	Estados Unidos de América - Dólar						
11	Unión Monetaria Europea - Euro						
12							
13							
14	EQUIVALENCIAS A DOLARES AMERICANOS:						
16	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
17	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
18	Unión Monetaria Europea - Euro		1.0667	1.0860	1.0606	1.0864	1.1037
19			0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
20							
21	IMPORTE EN DOLARES AMERICANOS:						
23	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	Unión Monetaria Europea - Euro		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27							
28	Total en Dólares Americanos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Tipo de Cambio a Pesos		19.3615	18.7793	18.4077	18.0932	18.0723
30	Créditos en Moneda Extranjera		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31							

4.2.3.2. Promedio de Créditos de Saldos a Favor de Impuestos para Ajuste Anual por Inflación

Considerando que los créditos por concepto de impuestos a favor se deben promediar a partir de que se presenta la declaración correspondiente.

Capture el nombre y periodo del impuesto a favor de que se trate en la columna "B", el importe del saldo a favor en la columna "C", la fecha inicial (en la que se genera el saldo a favor para AAXI) en la columna "D" y fecha final (en la que deja de ser saldo a favor para AAIX) en la columna "E"

Si lo requiere, agregue filas con el botón **[Agregar Filas]** del grupo **Utilerias Plantilla de Trabajo** del menú principal.

5	Impuesto a Favor	Saldo a Favor a Promediar	Fecha Inicial	Fecha Final	ene	feb	mar
6	Capturar el tipo y periodo del impuesto a favor	Capturar el saldo a favor a promediar	Capturar el periodo en que estuvo vigente el saldo a favor en el ejercicio				
8	IVA JUNIO	854,215.00	01/01/2023	01/06/2023	854,215.00	854,215.00	854,215.00
9	IVA JULIO	98,524.00	01/01/2023	01/07/2023	98,524.00	98,524.00	98,524.00
10	IVA AGOSTO	985,478.00	01/01/2023	01/08/2023	985,478.00	985,478.00	985,478.00
11					0.00	0.00	0.00
12					0.00	0.00	0.00
13							
15	Totales	1,938,217.00			1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00
16							

4.2.3.3. Promedio de Créditos.

Para determinar el importe del promedio de créditos debemos seleccionar las cuentas a promediar de la lista que se encuentra en la columna “B” de la hoja “**Prom. Créditos**”. Para complementar la determinación de este promedio, los datos de las hojas anteriores se suman en la parte inferior del papel de trabajo y con ello se obtiene el importe del promedio de los créditos.

5					Balanzas Excel (XLSX)		
6	Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
7	Seleccionar las cuentas de créditos a promediar	Se obtiene el saldo de las cu					
8	1002 BANCOS	517,973.09	436,161.32	528,057.61	489,937.74	601,797.86	496,407.32
9	1407-00001 PAGO PROV. I.S.R.	96,410.00	190,944.00	181,240.00	349,560.00	462,296.00	562,400.00
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21							
22	Sub Total	614,383.09	627,105.32	709,297.61	839,497.74	1,064,093.86	1,058,807.32
23							
24	Ajustes (Capturar la descripción)	Capturar el im					
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34							
35	Créditos en Moneda Extranjera e Impuestos a fav.						
36	Créditos en Otras Monedas Extranjeras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37	Otros Impuestos a Favor	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,084,002.00
38							
39	Sub Total	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,938,217.00	1,084,002.00
40							
41	Créditos Totales	2,552,600.09	2,565,322.32	2,647,514.61	2,777,714.74	3,002,310.86	2,142,809.32
42							

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección “**Ajustes (Manual)**”.

4.2.3.4. Promedio de deudas en moneda extranjera.

La mecánica para determinar el promedio de Deudas en Moneda Extranjera, es la misma para determinar los créditos, solo debemos capturar el importe de la moneda extranjera al cierre de cada mes y seleccionar el tipo de moneda de que se trata en la columna “A”, además podrá capturar el concepto o la cuenta donde está registrada dicha deuda en la columna “B”. De forma automática se calcula el tipo de cambio de otras monedas extranjeras a dólar americano, y de dólar americano a moneda nacional, conforme a las equivalencias mensuales publicadas en el diario oficial de la federación.

5	Descripción	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
6	Seleccionar el tipo de moneda extranjera	Descripción de la cuenta en moneda extranjera					Capturar el im
7	MONEDA:						
9	Estados Unidos de América - Dólar						
10	Estados Unidos de América - Dólar						
11	Unión Monetaria Europea - Euro	SCOTIABANK - INVERLAT EUROS	1,235.52	9,852.41	8,568.32	2,356.21	3,256.87
12							
13	EQUIVALENCIAS A DOLARES AMERICANOS:						
15	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
16	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
17	Unión Monetaria Europea - Euro		1.0667	1.0860	1.0606	1.0864	1.1037
18							
19	IMPORTE EN DOLARES AMERICANOS:						
21	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Unión Monetaria Europea - Euro		1,317.87	10,699.22	9,087.13	2,559.79	3,594.44
24							
25	Total en Dólares Americanos		1,317.87	10,699.22	9,087.13	2,559.79	3,594.44
26	Tipo de Cambio a Pesos		19.3615	18.7793	18.4077	18.0932	18.0723
27	Deudas en Moneda Extranjera		25,515.89	200,923.95	167,273.20	46,314.73	64,959.88
28							

4.2.3.5. Promedio de deudas por IMSS e Infonavit.

En caso de que los saldos contables de los pasivos de IMSS e Infonavit al cierre de cada mes no sean los correctos para determinar los promedios para efectos del impuesto anual, se incluye la hoja "IMSS-Infonavit" en la cual se podrá anotar todos los saldos mensuales correctos para determinar el promedio.

Si tiene pagos de otras contribuciones o pagos complementarios capture su descripción en "Otros Pagos" y los importes en el mes que correspondan.

5	Pago Normal	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
6	Capturar el tipo de contribución	Capturar el importe pagado o el que debió paga						
7	IMSS	17,258.00	18,524.00	18,548.00	20,561.00	19,525.00	21,562.23	15,458.00
8	Retiro		1,254.00		8,547.00		8,562.00	
9	CV Pat.		9,521.00		5,874.00		2,548.00	
10	Infonavit		8,562.00		2,356.00		5,458.00	
11	Amortización de Infonavit							
12								
13	Totales	17,258.00	37,861.00	18,548.00	37,338.00	19,525.00	38,130.23	15,458.00
14								
15	Otros Pagos	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
16	Capturar el tipo de contribución	Capturar el importe pagado o el que debió paga						
18								
19								
20								
21								
22								
23	Totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24								
25	Totales	17,258.00	37,861.00	18,548.00	37,338.00	19,525.00	38,130.23	15,458.00
26								
27								

4.2.3.6. Otros Impuestos y Otras obligaciones por pagar.

De igual forma que las cuotas al IMSS, los saldos por pagar de impuestos y contribuciones al cierre de cada mes se podrán capturar en la hoja "Otros Imp. Por Pagar" en caso de que los saldos contables no sean los correctos o definitivos.

Si tiene pagos de otras contribuciones o pagos complementarios capture su descripción en "Otros Pagos" y los importes en el mes que correspondan.

5	Declaración Normal	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
6	Capturar el tipo de contribución	Capturar el importe pagado o el que debió pag						
7	IVA Propio	45,852.12	58,458.32	98,521.11	86,215.25	96,523.25	65,215.23	0.00
8	IVA Retenido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,359.55
9	2% Sobre Nominas		2,568.36		1,698.25		7,542.77	
10	PTU del ejercicio anterior							
11	PTU de ejercicios anteriores							
12	Otro							
14	Totales	45,852.12	61,026.68	98,521.11	87,913.50	96,523.25	72,758.00	21,359.55
16	Otros Pagos							
17	Capturar el tipo de contribución	Capturar el importe pagado o el que debió pag						
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25	Totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Totales a Promediar	45,852.12	61,026.68	98,521.11	87,913.50	96,523.25	72,758.00	21,359.55
28								

4.2.3.7. Promedio de deudas para ajuste anual por inflación.

En la hoja "Prom. Deudas" podemos buscar y seleccionar de una lista las cuentas que se consideren deudas a promediar para efectos del ajuste anual por inflación en la columna "B" y una vez que se tengan todas seleccionadas, se podrán ajustar en la sección "Ajustes (Manual)". Para complementar la determinación de este promedio, los datos de las hojas anteriores se suman en la parte inferior del papel de trabajo y con ello se obtiene el importe del promedio de las deudas.

5	Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
7	Seleccionar cuentas de deudas a promediar	Se obtiene el saldo de las cu					
9	2001 PROVEEDORES	-5,402,985.61	-5,430,381.05	-5,299,679.15	-5,099,647.65	-6,156,862.81	-4,410,444.08
10	2301 ACREEDORES DIVERSOS	-79,010.18	-69,280.08	-35,932.34	-66,305.88	-32,057.71	-18,321.63
11	2302 OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	-51,123.44	-93,874.51	-44,791.05	-92,003.46	-59,244.89	-100,966.06
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21							
22	Sub Total	-5,533,119.23	-5,593,535.64	-5,380,402.54	-5,257,956.99	-6,248,165.41	-4,529,731.77
24	Ajustes (Capturar la descripción)	Capturar el im					
26							
27							
28							

4.2.3.8. Determinación del ajuste anual por inflación.

Una vez que se tiene el importe del promedio de los créditos y las deudas, la hoja **“Ajuste Inflación”** determina el factor de ajuste correspondiente a cada uno de los meses del ejercicio y calcula el importe del ajuste por inflación ya sea acumulable o deducible.

		Balanzas Excel (XLSX)						
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	
Promedio de Créditos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Promedio de Deudas	-5,487,267.11	-5,532,508.96	-5,281,881.43	-5,170,043.49	-6,151,642.16	-4,456,973.77	-3,918,662.92	
Mes de inicio del ejercicio	1	1	1	1	1	1	1	
Mes Final del ejercicio	1	2	3	4	5	6	7	
Meses del ejercicio	1	2	3	4	5	6	7	
INPC Inicial	126.4780	126.4780	126.4780	126.4780	126.4780	126.4780	126.4780	
INPC Final	127.3360	128.0460	128.3890	128.3630	128.0840	128.0840	128.0840	
Diferencia de Promedios	5,487,267.11	5,509,888.04	5,433,885.83	5,367,925.25	5,524,668.63	5,346,719.49	5,142,711.41	
Factor de Ajuste	0.0067	0.0123	0.0151	0.0149	0.0126	0.0126	0.0126	
Ajuste por Inflación Acumulable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ajuste por Inflación Deducible	36,765.00	67,772.00	82,052.00	79,982.00	69,611.00	67,369.00	64,798.00	

4.2.4. Activos Fijos y Depreciaciones Contables y Fiscales

4.2.4.1. Integración de Activos Fijos Base de Depreciación

En la hoja **“Activos Fijos”** vamos determinar varios datos fiscales de las inversiones, como son la depreciación y amortización contable, la depreciación y amortización fiscal, las adquisiciones del ejercicio, la utilidad o pérdida en venta de activos fijos y en su caso la depreciación fiscal asociada al proceso de producción en los gastos de fabricación.

Los datos que necesitamos de cada activo fijo son:

- Tipo de activo fijo.
- Está asociado a Gastos generales o al costo de fabricación.
- Descripción del bien
- Monto Original de la inversión.
- Fecha de Adquisición.
- Si al activo se le aplicó deducción inmediata en el ejercicio o en ejercicios anteriores.
- Fecha e importe de la venta, en su caso.

El tipo de activo fijo se puede elegir de una lista en la columna “A” y los demás datos se pueden capturar o copiar, como se ve en la imagen siguiente:

Integración de Activos Fijos Base de Depreciación, cálculos de depreciaciones contables y fiscales, y determinación de utilidad o pérdida en enajenación de activos fijos											
Ejercicio 2022											
Capturar los datos solicitados											
Tipo de AF	Gasto o Costo	Sub-Cuenta	Descripción	MOI	Fecha de Adquisición	Se le Aplicó Deducción Inmed.?	Fecha de Venta o Baja	Importe de la Venta	Fecha de Inicio de Depreciación Contable	% Contable	
9	SOFTWARE	GASTO	156-01-00		1,248.00	08/08/2022			08/08/2022	15%	
10	SOFTWARE	GASTO	156-01-00		6,586.00	01/08/2022			01/08/2022	15%	
11	SOFTWARE	GASTO	156-01-00		5,689.00	12/08/2022			12/08/2022	15%	
12	MOLDES	GASTO	131-01-00		9,876.00	07/07/2022			07/07/2022	35%	
13	MOLDES	GASTO	131-01-00		5,215.00	10/07/2022			10/07/2022	35%	
14	MOLDES	GASTO	156-01-00		5,486.00	14/07/2022			14/07/2022	35%	
15	IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		9,852.00	06/06/2022			06/06/2022	10%	
16	IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		32,658.00	03/06/2022			03/06/2022	10%	
17	IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		25,483.00	05/06/2022			05/06/2022	10%	
18	HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		12,458.00	05/05/2022			05/05/2022	35%	
19	HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		25,369.00	10/05/2022			10/05/2022	35%	
20	HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		24,982.00	04/05/2022			04/05/2022	35%	
21	GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	GASTO	156-01-00		23,583.00	04/04/2022			04/04/2022	5%	
22	GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	GASTO	156-01-00		4,512.00	03/04/2022			03/04/2022	5%	
23	GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	GASTO	156-01-00		9,548.00	18/04/2022			18/04/2022	5%	

Los porcentajes de depreciación se pueden definir en la hoja “Tablas de AF” en la cual se define también el tipo de activo de acuerdo a los conceptos de la declaración anual.

Tablas de Porcientos					
Ejercicio 2022					
Agregar un nuevo tipo de Activo Fijo					
Clasificación Para Declaración Anual	Descripción	Contables	D.J.	Fiscales	
10	Adaptaciones a instalaciones al activo fijo para personas con discapacidad	CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON CAPAC. DIFER.)	5%	0%	100%
11	Instalaciones, adiciones, reparaciones, mejoras, adaptaciones en un lote minero	CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	5%	57%	5%
12	Inmuebles declarados como monumentos arqueológicos, artísticos, históricos o patrimoniales	CONSTRUCCIONES (MONUMENTOS HISTORICOS)	5%	74%	10%
13	Regalías, asistencia técnica, otros gastos diferidos	DERECHOS POR REGISTROS	15%	0%	15%
14	Computadoras personales de escritorio y portátiles; servidores; impresoras, lectores ópticos, graficadores, lectores de código de barras, digitalizadores, unidades de almacenamiento externo y concentradores de redes de cómputo	EQUIPO DE COMPUTO	30%	88%	30%
15	Para los demás (Comunicaciones)	EQUIPO DE COMUNICACION	10%	74%	10%
16	Otras actividades no especificadas	EQUIPO DE INTENDENCIA	10%	74%	10%
17	Otras actividades no especificadas	EQUIPO DE LABORATORIO	10%	74%	10%
18	Para los demás (Comunicaciones)	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	8%	69%	8%

Se puede imprimir los diferentes cálculos fiscales relacionados con los activos fijos, dando clic sobre el botón “Imprimir Depreciaciones” del menú principal.

Integración de Activos Fijos Base de Depreciación, cálculos de depreciaciones contables y fiscales, y determinación de utilidad o pérdida en enajenación de activos fijos

Ejercicio 2022

Imprimir

Depreciaciones contables
 Depreciaciones fiscales
 Utilidad o pérdida en venta de activos fijos

Aceptar Cancelar

Tipo de AF	Gasto o Costo	Sub-Cuenta	Descripción	MOI	Fecha de Adquisición	Fecha de Aplicación de Deducción Inmed.?	Fecha de Venta o Baja	% Contable	MOI Dedu
SOFTWARE	GASTO	156-01-00		1,248.00	08/08/2022			15%	1,24
SOFTWARE	GASTO	156-01-00		6,586.00	01/08/2022			15%	6,58
SOFTWARE	GASTO	156-01-00		5,689.00	12/08/2022			15%	5,68
MOLDES	GASTO	131-01-00		9,876.00	07/07/2022			35%	9,87
MOLDES	GASTO	131-01-00		5,215.00	10/07/2022			35%	5,21
MOLDES	GASTO	156-01-00		5,486.00	14/07/2022			35%	5,48
IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		9,852.00	06/06/2022			10%	9,85
IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		32,658.00	03/06/2022			10%	32,65
IMPLEMENTOS DE ACARREO	GASTO	156-01-00		25,483.00	05/06/2022			10%	25,48
HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		12,458.00	05/05/2022			35%	12,45
HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		25,369.00	10/05/2022			35%	25,36
HERRAMENTAL	GASTO	156-01-00		24,982.00	04/05/2022			35%	24,98

También se pueden aplicar filtros por tipo de activo, por fecha, o por cualquier otro concepto y posteriormente seleccionar el tipo de cálculo a imprimir.

Ordenar de A a Z

Ordenar de Z a A

Ordenar por color

Buscar

(Seleccionar todo)
 CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)
 DERECHOS POR REGISTROS
 EQUIPO MEDICO
 GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
 HERRAMENTAL

ACEPTAR Cancelar

Activos Fijos Resumen Deprec. Depreciación Mensual Venta de Terrenos (Util-Pérd)

4.2.4.2. Venta de activos fijos.

Para determinar la utilidad o pérdida en venta de activos fijos se deberá anotar el importe y fecha de la venta, con ello se determina el costo contable y fiscal actualizado y el importe de la utilidad o pérdida.

Integración de Activos Fijos Base de Depreciación, cálculos de depreciaciones contables y fiscales, y determinación de utilidad o pérdida en enajene									
Ejercicio 2022									
Capturar los datos solicitados									
Tipo de AF	Gasto o Costo	Sub-Cuenta	Descripción	MOI	Fecha de Adquisición	Se le Aplicó Deducción Inmed.?	Fecha de Venta o Baja	Importe de la Venta	
CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)				3,545,852.12	01/09/2022				
Totales				3,748,397.12					

% Contable	MOI Deducible	Fecha de Inicio de depreciación fiscal	% Fiscal	ene	feb	mar	abr	may	jun
5%	3,545,852.12	01/09/2022	5%	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23
	3,748,397.12			18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	19,156.08	20,988.01

4.2.4.3. Resumen de activos fijos y depreciaciones.

Una vez terminada la captura de los datos de los activos, se obtiene el resumen de los cálculos fiscales y a su vez estos se trasladan al formato de la declaración anual.

Resumen de Activos Fijos y Depreciaciones						
Ejercicio 2022						
Descripción	Conceptos de la Declaración Anual	MOI	Adquisiciones del Ejercicio	Deducción Contable en Gastos	Deducción Contable en Costos	
CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON DISCAPACIDAD)	Adaptaciones a instalaciones al activo fijo para personas con discapacidad	0.00	0.00	0.00	0.00	
CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	mejoras, adaptaciones en un lote Inmuebles declarados como	3,545,852.12	3,545,852.12	158,318.53	0.00	
CONSTRUCCIONES (MONUMENTOS HISTORICOS)	monumentos arqueológicos, artísticos, gastos diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	
DERECHOS POR REGISTROS	y portátiles; servidores; impresoras,	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE COMPUTO	Para los demás (Comunicaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE COMUNICACION	Otras actividades no especificadas	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE INTENDENCIA	Otras actividades no especificadas	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE LABORATORIO	Para los demás (Comunicaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	Para los demás (Comunicaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	
EQUIPO DE TRANSMISION DE DATOS	Para los demás (Comunicaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	

4.2.4.4. Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo

Adicionalmente a todos los cálculos anteriores, contará con el cálculo de la depreciación mensual que corresponde a cada tipo de activo fijo con importes históricos (sin actualización) que podrían ser utilizados para registrar la depreciación en la contabilidad.

Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo							
Ejercicio 2022							
Depreciaciones por registrar en Gastos							
Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON CAPAC. DIFER.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23	18,999.23
CONSTRUCCIONES (MONUMENTOS HISTORICOS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS POR REGISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO	12,156.00	12,156.00	12,156.00	12,156.00	12,156.00	12,156.00	12,156.00
EQUIPO DE COMUNICACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE INTENDENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSMISION DE DATOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE (AUTOMOVILES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.2.4.5. Venta de Terrenos (Util-Pérd)

Se trata de una calculadora de utilidad o pérdida fiscal, para ello capture los datos indispensables en la columna correspondiente: MOI columna “D”, Fecha de Adquisición columna “E”, Fecha de venta columna “F” e Importe de la venta columna “G” y obtendrá la utilidad o pérdida fiscal en la venta de terrenos.

Agregar manualmente el resultado de la venta en la determinación del pago provisional de ISR y del resultado fiscal.

Determinación de la Utilidad o Pérdida en Venta de Terrenos								
Ejercicio 2022								
Capturar los datos solicitados								
Descripción	Sub-Cuenta	Moi	Fecha de Adquisición	Fecha de venta	Importe de la venta	Mes de venta en el ejercicio actual	INPC Inicial	INPC Final
							0.0000	0.0000
							0.0000	0.0000
							0.0000	0.0000
		0.00			0.00			
							Resumen de utilidades c	
							Enero	
							Febrero	
							Marzo	

4.2.5. Datos de la Conciliación Contable Fiscal

4.2.5.1. Determinación de los los pagos anticipados deducibles en el ejercicio.

Para determinar el importe contable no fiscal y el importe fiscal no contable de los pagos anticipados, seleccione las cuentas de activo de la balanza en la columna “B”, que representen partidas que se irán cargando a resultados para efectos contables, pero que para efectos fiscales son deducibles a la fecha de la factura, Ejemplo: Seguros Pagados por Anticipado.

Se obtienen los importes de cargos y abonos. El importe de los cargos representas las adquisiciones deducibles y el importe de los abonos las amortizaciones no deducibles.

Cuentas de la Balanza	Saldo Inicial No Deducible	Cargos Enero	Abonos Enero	Cargos Febrero	Abonos Febrero	Cargos Marzo	Abonos Marzo	Cargos Abril	Abonos
Seleccionar cuentas de Activo de pagos anticipados									
1401 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	92,329.14	1,004,236.92	94,977.96	12,661.55	95,056.69	0.00	95,056.61	7,576.33	94,977.96
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total	92,329.14	1,004,236.92	94,977.96	12,661.55	95,056.69	0.00	95,056.61	7,576.33	94,977.96
Ajustes (Capturar la descripción)									
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de pagos anticipados	92,329.14	1,004,236.92	94,977.96	12,661.55	95,056.69	0.00	95,056.61	7,576.33	94,977.96
Resumen									
Saldo Inicial	92,329.14								
Deducción Fiscal no Contable (Adquisiciones)	1,161,147.67								
Deducción Contable no Fiscal (Amortizaciones)	1,155,653.27								
Saldo Final	97,823.54								
Comprobación	97,823.54								
Diferencia	0.00								

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección “Ajustes (Manual)”.

4.2.5.2. Provisiones de Pasivos.

Para determinar el importe contable no fiscal y el importe fiscal no contable de las provisiones de pasivos seleccione las cuentas de pasivo de la balanza en la columna “B” que representen partidas que se cargan a resultados para efectos contables, pero que para efectos fiscales son deducibles a la fecha en que se pagan, Ejemplo: Provisión de Primas de Antigüedad.

Se obtienen los importes de cargos y abonos. El importe de los cargos representas los pagos deducibles del ejercicio y el importe de los abonos las provisiones a resultados no deducibles.

Cuentas de la Balanza	Saldo Inicial Deducible	Cargos Enero	Abonos Enero	Cargos Febrero	Abonos Febrero	Cargos Marzo
Seleccionar cuentas de provisiones de pasivos						
5400-00012-00020 AGUINALDOS	115,365.25	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00	45,000.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total	115,365.25	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00	45,000.00
Ajustes (Capturar la descripción)						
Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Provisiones de pasivos	115,365.25	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00	45,000.00
Datos al mes de Diciembre						
Saldo Inicial	115,365.25					
Deducción Fiscal no Contable (Cargos)	561,033.65					
Deducción Contable no Fiscal (Abonos)	0.00					
Saldo Final	-445,668.40					
Comprobación	-561,033.65					
Diferencia	115,365.25					

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

4.2.5.3. Pasivos de Personas Físicas, Sociedades y Asociaciones Civiles y Donativos (Art. 27 Fracc. VIII LISR)

Para determinar el importe contable no fiscal y el importe fiscal no contable de Pasivos que no son deducibles por no haber sido pagados, seleccione las cuentas de pasivo de la balanza en la columna “B” que representen partidas a cargo de Personas Físicas, Sociedades o Asociaciones Civiles o Donativos, que se cargan a resultados para efectos contables, pero que para efectos fiscales son deducibles a la fecha en que se pagan. Seleccione “la tasa de desglose de IVA” de cada cuenta seleccionada de acuerdo al punto anterior para determinar el importe de la partida en conciliación.

El saldo inicial corresponde a la Deducción Fiscal no Contable y el saldo al mes de que se trate la Deducción Contable no Fiscal. el importe neto es el efecto fiscal que tendrá.

Cuentas de la Balanza	Tasa de Desglose de IVA	Saldo Inicial Deducible	Cargos Enero	Abonos Enero	Cargos Febrero	Abonos Febrero	Cargos Marzo
Seleccionar cuentas de pasivos deducibles al pago							
2001 PROVEEDORES	16.00%	-3,445,972.97	2,431,182.56	3,642,955.81	2,573,049.53	2,596,666.28	3,131,532.09
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos No deducibles de la Balanza		-3,445,972.97	2,431,182.56	3,642,955.81	2,573,049.53	2,596,666.28	3,131,532.09
Ajustes (Capturar la descripción)							
Pasivos No deducibles (Dato Manual)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Pasivos No deducibles		-3,445,972.97	2,431,182.56	3,642,955.81	2,573,049.53	2,596,666.28	3,131,532.09
Datos al mes de Diciembre							
Saldo Inicial		-3,445,972.97					
Deducción Fiscal no Contable		39,828,953.97					
Deducción Contable no Fiscal		38,330,193.59					
Saldo Final		-4,944,733.34					
Tipos de Pasivo de acuerdo al IVA							
Saldo con IVA al 16%	16.00%						
Saldo con IVA a 0% o Exento	0.00%						
Saldo con IVA al 16% (-) Retenciones de ISR e IVA	-4.67%						
Saldo con IVA al 16% (-) Retención de IVA	5.33%						
Saldo sin IVA (-) Retención de ISR	10.00%						
Saldo con IVA al 8%	8.00%						
Saldo con IVA al 8% (-) Retenciones de ISR e IVA	-7.33%						
Saldo con IVA al 8% (-) Retención de IVA	2.67%						

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

4.2.5.4. Salarios por Pagar.

Al igual que para los pasivos no deducibles, los Salarios no pagados no son deducibles, para determinar el importe contable no fiscal y el importe fiscal no contable seleccione las cuentas de pasivo de la balanza en la columna “B” que representen partidas por Sueldos y Salarios por pagar, que se cargan a resultados para efectos contables, pero que para efectos fiscales son deducibles a la fecha en que se pagan.

Al saldo de las cuentas de pasivo se le deberá sumar el importe de las Deducciones, el importe del Subsidio para el Empleo y los Otros Pagos al trabajador que no sean salarios, para obtener el importe de las percepciones por sueldos y salarios por pagar al cierre de cada mes.

El saldo inicial corresponde a la Deducción Fiscal no Contable y el saldo al mes de que se trate la Deducción Contable no Fiscal, el importe neto es el efecto fiscal que tendrá.

		Balanzas Excel (XLSX)						
5	Cuentas de la balanza	Saldo Inicial Deducible	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
7	Seleccionar cuentas de pasivos por sueldos y salarios	Se obtienen los saldos mensuales de cada cuenta contable, el inicial						
8	2303-00005 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	124,568.45	20,568.56	98,545.20	85,412.00	52,123.00	98,512.00	98,512.00
9		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12								
13	Total de pasivos de salarios por pagar	124,568.45	20,568.56	98,545.20	85,412.00	52,123.00	98,512.00	98,512.00
14								
15	Subsidio para el empleo							
16	Otros pagos al trabajador (Que no sean salarios)							
17	Deducciones al trabajador							
18								
19	Importe de sueldos	124,568.45	20,568.56	98,545.20	85,412.00	52,123.00	98,512.00	98,512.00
20								
21	Ajustes (Capturar la descripción)	Capturar importes mensuales						
22								
23								
24								
25								
26	Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27								
28	Total de Salarios por Pagar al Cierre	124,568.45	20,568.56	98,545.20	85,412.00	52,123.00	98,512.00	98,512.00
29								
30	Datos al mes de Diciembre							
31	Deducción Contable no Fiscal	0.00						
32	Deducción Fiscal no Contable	124,568.45						
33								

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

4.2.5.5. Parte No Deducible de Percepciones Exentas

Para determinar las prestaciones exentas al 47 o al 53 %, en la sección de “Prestaciones Contables” Seleccione las cuentas de Resultados que representen partidas por Prestaciones del ejercicio en la columna 2B”. Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección de “Ajustes (Manual)”

Seleccione las cuentas de Resultados de la balanza en la columna “B” que representen partidas por Remuneraciones y Prestaciones del ejercicio. Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección de “Ajustes (Manual)”

Se deberá capturar el Cociente de Prestaciones en relaciona a Remuneraciones y Prestaciones del Ejercicio Anterior.

En la sección “Percepciones exentas para los trabajadores” capture los importes mensuales por estos conceptos a los que se les aplicará la proporción deducible y no deducible.

Balanzas Excel (XLSX)								
Cuentas de la balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	
REMUNERACIONES Y PRESTACIONES								
Se obtiene el saldo acumulado								
5300-0004 SUELDOS Y SALARIOS	118,991.23	208,915.85	306,083.95	401,742.49	496,951.24	590,400.50	687,979.15	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total de Remuneraciones y Prestaciones Contables	118,991.23	208,915.85	306,083.95	401,742.49	496,951.24	590,400.50	687,979.15	
Ajustes (Capturar la descripción)								
Capturar importes mensuales								
Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ajustes Acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total de Remuneraciones y Prestaciones Pagadas	118,991.23	208,915.85	306,083.95	401,742.49	496,951.24	590,400.50	687,979.15	

Balanzas Excel (XLSX)								
Cuentas de la balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	
Prima vacacional	256.22	854.26	985.65	125.65	854.25	485.23	235.60	
Prima dominical	568.25	125.56	854.25	156.85	854.25	845.33	985.11	
Tiempos extras								
Fondo de ahorro								
Indemnizaciones por riesgo de trabajo o enfermedades								
Primas de antigüedad	1,245.25	1,365.25	158.23	159.44	154.12	154.33	145.23	
Haberes de retiro								
Otros								
Total de percepciones exentas para los trabajadores	2,069.72	2,345.07	1,998.13	441.94	1,862.62	1,484.89	1,365.94	
Percepciones exentas acumuladas	2,069.72	4,414.79	6,412.92	6,854.86	8,717.48	10,202.37	11,568.31	
Total de Percepciones exentas Pagadas	2,069.72	4,414.79	6,412.92	6,854.86	8,717.48	10,202.37	11,568.31	
DETERMINACION DE LA PARTE EXENTA DEDUCIBLE Y NO DEDUCIBLE								
Proporción de Deducibles	53%	53%	53%	53%	53%	53%	53%	
Proporción de No Deducibles	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	
Exentos Deducibles	1,096.95	2,339.84	3,398.85	3,633.08	4,620.26	5,407.26	6,131.20	
Exentos No Deducibles	972.77	2,074.95	3,014.07	3,221.78	4,097.22	4,795.11	5,437.11	
Total de Sueldos y Salarios	118,991.23	208,915.85	306,083.95	401,742.49	496,951.24	590,400.50	687,979.15	
Menos: Parte Exenta no deducible	972.77	2,074.95	3,014.07	3,221.78	4,097.22	4,795.11	5,437.11	
Sueldos y Salarios Deducibles	118,018.00	206,841.00	303,070.00	398,521.00	492,854.00	585,605.00	682,542.00	

4.2.5.6. Costo de lo Vendido Fiscal

Con los datos de las balanzas de comprobación que se clasificaron en la hoja **“Balanzas”** automáticamente se obtiene el importe del costo de ventas contable, como se pudo observar al integrar el estado de resultados, el cual se disminuye con el importe de los No deducibles de compras y gastos de fabricación para llegar al importe del costo de lo vendido fiscal antes de depreciaciones. En caso de que la empresa tenga activos fijos asociados al proceso de producción, se deberá disminuir el saldo anterior con el importe de las depreciaciones contables y aumentarlo con el importe de las depreciaciones fiscales para determinar el costo de lo vendido fiscal del ejercicio.

		Balanzas Excel (XLSX)						
Concepto		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
8	Inventario Inicial	3,004,556.23	3,004,556.23	3,004,556.23	3,004,556.23	3,004,556.23	3,004,556.23	3,004,556.23
9	Compras Netas	1,507,037.77	1,507,037.77	1,507,037.77	1,507,037.77	1,507,037.77	1,507,037.77	1,507,037.77
10	(-) Inventario Final	2,145,698.00	2,145,698.00	2,145,698.00	2,145,698.00	2,145,698.00	2,145,698.00	2,145,698.00
11	(=) Costo de Mercancías	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00
12	(+) Mano de Obra	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	(+) Maquilas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	(+) Gastos Indirectos de Fabricación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	(=) Costo de Ventas	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00
17	No Deducibles:							
18	(-) Compras							
19	(-) Mano de Obra							
20	(-) Maquilas							
21	(-) Gastos Indirectos de Fabricación							
23	(=) Costo de Ventas Fiscal antes de Depreciaciones	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00	2,365,896.00
25	(-) Depreciaciones y Amortiz. Contables en Costos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	(+) Depreciaciones y Amortiz. Fiscales en Costos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	Depreciaciones y Amortiz. en Producción en Proceso							
29	(-) Fiscales en Proceso							
30	(+) Contables en Proceso							

4.2.5.7. Determinación de depreciaciones y amortizaciones contables

Para integrar las depreciaciones contables que se incluirán en la conciliación contable fiscal para ISR, seleccione en la columna **“B”** las cuentas de resultados en que se registraron.

		Balanzas Excel (XLSX)						
Cuentas de la Balanza		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Seleccionar cuentas de depreciaciones y amortizaciones		Saldos acumulados						
8	171-04-000 Deprec. acum. de mobiliario y eq. de oficina	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71
9	171-05-000 Depreciación acumulada de equipo de cómputo	-112,687.87	-112,687.87	-112,687.87	-112,687.87	-112,687.87	-112,687.87	-112,687.87
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Depreciaciones contables de la balanza	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar importes mensuales						
22	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Ajustes acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	Total Depreciaciones contables	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

4.2.5.8. Determinación de Gastos No Deducibles

Para integrar gastos que por su propia denominación se consideren No Deducibles, y se puedan incluir en la conciliación contable fiscal para ISR, seleccione en la columna “B” las cuentas de resultados en que se registraron.

Cuentas de la Balanza		Balanzas Excel (XLSX)						
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Seleccionar cuentas de No deducibles		Saldos acumulados						
8	5400-00027 GASTOS NO DEDUCIBLES	15,309.13	36,747.01	46,623.52	61,658.96	83,041.12	94,708.57	122,920.31
9		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13								
14	Gastos No deducibles en la balanza	15,309.13	36,747.01	46,623.52	61,658.96	83,041.12	94,708.57	122,920.31
15								
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar importes mensuales						
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Ajustes acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24								
25	Total Gastos No Deducibles	15,309.13	36,747.01	46,623.52	61,658.96	83,041.12	94,708.57	122,920.31

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección “Ajustes (Manual)”.

4.2.5.9. Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de activos fijos

Para determinar la utilidad y pérdida contable por venta de activo fijo que se incluirán en la conciliación contable fiscal para ISR, seleccione en la columna “B” las cuentas de resultados en que se registraron.

Cuentas de la Balanza		Balanzas Excel (XLSX)					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Seleccionar cuentas de utilidad en venta de activos fijos		UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS					
9	3101-00001 UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01
10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14							
15	Total Contable	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01
16							
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar importes mensuales					
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23	Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	Ajustes acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25							
26	Total de Utilidad Contable en Venta de Activos Fijos	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01	-42,765,996.01
27							
Seleccionar cuentas de pérdida en venta de activos fijos		PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS					
29							
30		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35							
36	Total Contable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37							
Ajustes (Capturar la descripción)		Capturar importes mensuales					
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44	Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Ajustes acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46							
47	Total de Pérdida Contable en Venta de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección **“Ajustes (Manual)”**.

4.2.5.10. Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de acciones.

Para determinar la utilidad y pérdida contable por venta de acciones que se incluirán en la conciliación contable fiscal para ISR, seleccione las cuentas de Resultados de la balanza en la columna “B” en las que se hayan registrado la Utilidad o Pérdida Contable en Venta de Acciones.

Los importes obtenidos de la contabilidad se podrán modificar si es requerido en la sección de **“Ajustes (Manual)”**

4.2.5.11. Datos Manuales de la conciliación entre el Resultado contable y fiscal.

Para incluir Otras Partidas ya sea Ingresos Acumulables o No Acumulables, Considere si son “Otros productos” u “Otros ingresos” o sean Deducciones Fiscales o Contables, considere si son “Otras deducciones” u “Otros gastos” utilice esta hoja **“Datos Manuales”** en la sección correspondiente, capturando el concepto en la columna “B” y los importes en el mes que corresponda.

4	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
5	Ingresos Acumulables:							
6	Otros ingresos (Capturar descripción)							
8								
9								
10								
11	Total de Otros Ingresos Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12								
13	Otros productos (Capturar descripción)							
15								
16								
17								
18	Total de Otros Productos Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19								
20	Inventario Acumulable							
21								
22	Ingresos No Acumulables:							
23	Otros ingresos (Capturar descripción)							
24								
25								
26								
27								
28	Total de Otros Ingresos No Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29								
30	Otros productos (Capturar descripción)							
32								
33								
34								
35	Total de Otros Productos No Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36								
37	Saldos a favor de impuestos y su actualización							

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Ingresos Acumulables:							
Otros ingresos (Capturar descripción)							
Total de Otros Ingresos Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Acumulables:							
Otros ingresos (Capturar descripción)							
Total de Otros Ingresos No Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros productos (Capturar descripción)							
Total de Otros Productos No Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a favor de impuestos y su actualización							

4.2.5.12. Resultado Contable y Fiscal Mensual.

Con la información de los papeles de trabajo de las hojas anteriores se obtienen los datos del resultado contable y del resultado fiscal, los cuales se pueden ajustar en las columnas de “Ingresos No Acumulables o Deducciones Fiscales” e “Ingresos Acumulables o Deducciones Contables”.

Para seleccionar el **Mes** de la Conciliación del Resultado Contable y Fiscal que desea visualizar, debe darle clic en el botón **[Cálculos al mes de]** del grupo **Utilerías Plantilla de Trabajo** ya de lo contrario, de manera predeterminada verá el **Mes** de la fecha de la última balanza importada.

Concepto	Resultado Contable	Ingresos No Acumulables o Deducciones Fiscales	Ingresos Acumulables o Deducciones Contables	Resultado Fiscal
Ventas y/o Servicios Nacionales	0.00			0.00
Ventas y/o Servicios Extranjeros	0.00			0.00
Devoluciones, Descuentos y Bonif. S/Ventas Nacionales	0.00			0.00
Devoluciones, Descuentos y Bonif. S/Ventas al Extranjero	0.00			0.00
Ingresos Totales	0.00			0.00
Costo de Mercancías	0.00	0.00	0.00	0.00
Mano de obra	0.00			0.00
Maquillas	0.00			0.00
Gastos indirectos de fabricación	0.00			0.00
Costo de Ventas y/o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad Bruta	0.00			0.00
Pérdida Bruta	0.00			0.00
Gastos de Operación	0.00			0.00
Depreciación y Amortización contable			0.00	0.00
Gastos no deducibles			230,808.36	-230,808.36
Pagos Anticipados		1,161,147.67	1,155,653.27	5,494.40
Provisiones de Pasivos		561,033.65	0.00	561,033.65
Pasivos No deducibles de Personas Físicas, Sociedades y A.C		39,828,953.97	38,330,193.59	1,498,760.37

	Concepto	Resultado Contable	Ingresos No Acumulables o Deducciones Fiscales	Ingresos Acumulables o Deducciones Contables	Resultado Fiscal
6					
63	Pérdida Fiscal en Enajenación de Terrenos		0.00		0.00
64	Otros Gastos Deducibles y No Deducibles (Cédula Datos Manuales)		0.00	0.00	0.00
65	Otros Productos (total)	0.00			0.00
66	Saldos a Favor de Impuestos y su Actualización (Cédula Datos Manuales)		0.00		0.00
67	Utilidad Contable en Enajenación de Activo Fijo		-42,765,996.01		42,765,996.01
68	Utilidad Fiscal en Enajenación de Activo Fijo			0.00	0.00
69	Utilidad Fiscal en Enajenación de Terrenos			0.00	0.00
70	Utilidad Contable-Fiscal en Enajenación de Acciones		0.00		0.00
71	Otros Productos Acumulables y No Acumulables (Cédula Datos Manuales)		0.00	0.00	0.00
72	Ingresos por Partidas Discontinuas y Extraordinarias	0.00			0.00
73	Gastos por Partidas Discontinuas y Extraordinarias	0.00			0.00
75	Utilidad antes de Impuestos	0.00			0.00
76	Pérdida antes de Impuestos	1,396,568.23			1,529,568.12
78	ISR	0.00		0.00	0.00
79	IETU	0.00		0.00	0.00
80	PTU	0.00		0.00	0.00
81	Utilidad en Participación Subsidiaria	0.00	0.00		0.00
82	Pérdida en Participación Subsidiaria	0.00		0.00	0.00
83	Efectos de Reexpresión Favorable Excepto REPOMO	0.00	0.00		0.00
84	Efectos de Reexpresión Desfavorable Excepto REPOMO	0.00		0.00	0.00
86	Utilidad Neta	0.00			0.00
87	Pérdida Neta	1,396,568.23			1,529,568.12

4.2.5.13. Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal

Adicionalmente se integra la Conciliación con el mismo esquema que lo maneja la declaración anual, es decir partiendo del resultado contable, manejando los conceptos: Ingresos Fiscales No Contables, Deducciones Contables No Fiscales, Deducciones Fiscales No Contables e Ingresos Contables No Fiscales y llegando al resultado fiscal. Adicionalmente en esta hoja es donde se determina el ISR del periodo.

122					
123	Ingresos Acumulables, Deducciones Autorizadas y PTU del Ejercicio				
124					
125	Total de Ingresos en el Estado de Resultados		0.00		
126	Mas: Ingresos Fiscales No Contables		0.00		
127	Menos: Ingresos Contables No Fiscales		-42,765,996.01		
128	Total de Ingresos Acumulables			42,765,996.01	
129					
130	Egresos Totales del Estado de Resultados		0.00		
131	Mas: Deducciones Fiscales No Contables		41,675,703.74		
132	Menos: Deducciones Contables No Fiscales		39,722,092.33		
133	Total de Deducciones Autorizadas			1,953,611.40	
134					
135	Utilidad o Pérdida Fiscal			40,812,384.61	
136	Salarios y Prestaciones Exentas No Deducibles			5,437.11	
137	Base de PTU			40,806,947.50	
138	Tasa de PTU			10%	
140	PTU del Ejercicio			4,080,694.75	
141					
142	Conciliación de Ingresos Nominales				
143					
144	Total de Ingresos Acumulables		42,765,996.01		
145	Menos: Ajuste Anual Por Inflación Acumulable		0.00		
146	Menos: Inventario Acumulable		0.00		
147	Igual: Ingresos Nominales del ejercicio			42,765,996.01	
148	Total de Ingresos Nominales en Pagos Provisionales			0.00	
149	Diferencia			42,765,996.01	
150					
151	Tasa de ISR para Contribuyentes en Región Fronteriza Norte				
152					
153	Ingresos Totales en el Ejercicio		42,765,996.01		
154	Ingresos en Región Fronteriza Norte		0.00		
155	Proporción		0.00%		
156	Tasa de ISR a aplicar		30.00%		

También se incluye la determinación de la PTU por pagar y la conciliación de ingresos nominales.

4.2.6. Datos Complementarios de la Declaración Anual.

4.2.6.1. Coeficiente de utilidad aplicable al próximo ejercicio.

Con los datos de la conciliación entre el resultado contable y fiscal se determina el coeficiente de utilidad para aplicar en los pagos provisionales del ejercicio siguiente. En caso de que se tenga que realizar alguna precisión, se deja un espacio en blanco para agregar los datos necesarios. Es importante considerar que en caso de que la persona moral sea una sociedad o asociación civil se deberá marcar la casilla de verificación correspondiente para que los anticipos y rendimientos pagados a los socios se consideren como parte de la utilidad fiscal.

	Descripción	2023
5		
7	Utilidad o Pérdida Fiscal	39,415,816.38
9	(-) Inventario Acumulable	0.00
10	(+) Anticipos y Rendimientos a Socios	0.00
11	(+) Deducción Inmediata	0.00
12	(+) Otros conceptos	
13	Resultado	39,415,816.38
15	Ingresos Acumulables	42,765,996.01
16	(-) Inventario Acumulable	0.00
17	(-) Ajuste Anual por Inflación	0.00
18	(+) Otros conceptos	
19	Ingresos Nominales	42,765,996.01
21	Coeficiente de Utilidad	0.9216
22		

4.2.6.2. CUFIN de generada en el año 2013 y anteriores.

En las celdas de las columnas "D a la J" de cada año, capture las cantidades de cada concepto obtenidas de las declaraciones anuales definitivas de esos años (entre 1975 a 2013).

En la columna "M" impuesto acreditado, se capturará la cantidad que resulte de dividir el ISR acreditado entre el factor correspondiente de acuerdo al artículo 11 Fracc. II..

	Año	Mes	Resultado Fiscal. Título II (o Ingreso Gravable)	Utilidad Fiscal Reinvertida Art. 10 3er. Párrafo	I.S.R. Títulos II y VII	P.T.U.	Partidas No deducibles, Excepto Provisiones y Reservas	IETU	PTU Pagada. Art. 10 Fracc I	Resultado Positivo
4										
5										
6										
43	2010	12								0.00
44	2011	12								0.00
45	2012	12	9,854,782		2,598,659		452,168			6,803,955.00
46	2013	12	8,563,256		5,874,521		985,215			1,703,520.00
47	2014	12								0.00
48	2015	12								0.00
49	2016	12								0.00
50	2017	12								0.00
51	2018	12								0.00
52	2019	12								0.00
53	2020	12								0.00
54	2021	12								0.00
55	2022	12								0.00
56	2023	12								0.00
57										

En las columnas T, U y V se puede capturas los datos de los dividendos percibidos o distribuidos para determinar el saldo final actualizado al cierre del ejercicio.

A	B	C	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
	Año	Mes	Impuesto acreditado Art. 11 Fracc. II	Utilidad Fiscal Neta del ejercicio	Saldo Cufin al último periodo de actualización	INPC Última Actualización	INPC del mes mas reciente	Factor de Actualización	Cufin Actualizada	Dividendos Percibidos	Dividendos Recibidos por Fusión o Escisión	Dividendos Distribuidos	Saldo de CUFIN despues de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio
4														
5														
6														
43	2010	12		0.00	0.00	71.7719	74.9310	1.0440	0.00				0.00	0.00
44	2011	12		0.00	0.00	74.9310	77.7924	1.0381	0.00				0.00	0.00
45	2012	12		6,803,955.00	0.00	77.7924	80.5682	1.0356	0.00				0.00	6,803,955.00
46	2013	12		1,703,520.00	6,803,955.00	80.5682	83.7701	1.0397	7,074,072.01				7,074,072.01	8,777,592.01
47	2014	12		0.00	8,777,592.01	83.7701	87.1890	1.0408	9,135,717.77				9,135,717.77	9,135,717.77
48	2015	12		0.00	9,135,717.77	87.1890	89.0468	1.0213	9,330,308.56				9,330,308.56	9,330,308.56
49	2016	12		0.00	9,330,308.56	89.0468	92.0390	1.0336	9,643,806.92				9,643,806.92	9,643,806.92
50	2017	12		0.00	9,643,806.92	92.0390	98.2729	1.0677	10,296,692.65				10,296,692.65	10,296,692.65
51	2018	12		0.00	10,296,692.65	98.2729	103.0200	1.0483	10,794,022.91				10,794,022.91	10,794,022.91
52	2019	12		0.00	10,794,022.91	103.0200	105.9340	1.0282	11,098,414.35				11,098,414.35	11,098,414.35
53	2020	12		0.00	11,098,414.35	105.9340	109.2710	1.0315	11,448,014.41				11,448,014.41	11,448,014.41
54	2021	12		0.00	11,448,014.41	109.2710	117.3080	1.0735	12,289,443.46				12,289,443.46	12,289,443.46
55	2022	12		0.00	12,289,443.46	117.3080	126.4780	1.0781	13,249,249.00				13,249,249.00	13,249,249.00
56	2023	12		0.00	13,249,249.00	126.4780	0.0000	1.0000	13,249,249.00				13,249,249.00	13,249,249.00
57														

4.2.6.3. CUFIN generada en el año 2014 y posteriores

En las celdas de las columnas “D a la G” de cada año, capture las cantidades de cada concepto obtenidas de las declaraciones anuales definitivas de esos años (entre 2014 al actual).

En la columna “J” se capturará la cantidad que resulte de dividir el ISR acreditado entre el factor correspondiente de acuerdo al artículo 10 Fracc. II.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Año	Mes	Resultado Fiscal. Título II	I.S.R. Títulos II	Partidas No deducibles, Excepto Provisiones y Reservas	PTU Pagada. Art. 10 Fracc I	Resultado Positivo	Resultado Negativo	Impuesto acreditado Art. 10 Fracc. II	Utilidad Fiscal Neta del ejercicio	Saldo Cufin al último periodo de actualización
4											
5											
6											
8	2014	12	1,258,456	458,965	845,215		0.00	45,724.00		-45,724.00	0.00
9	2015	12	2,356,485	951,245	658,321		746,919.00	0.00		746,919.00	-45,724.00
10	2016	12	5,458,963	569,853	458,763		4,430,347.00	0.00		4,430,347.00	700,221.00
11	2017	12	6,895,482	852,545	812,356		5,230,581.00	0.00		5,230,581.00	5,154,095.51
12	2018	12	9,852,123	785,423	452,896		8,613,804.00	0.00		8,613,804.00	10,733,608.77
13	2019	12					0.00	0.00		0.00	19,865,846.08
14	2020	12					0.00	0.00		0.00	20,426,062.94
15	2021	12					0.00	0.00		0.00	21,069,483.92
16	2022	12					0.00	0.00		0.00	22,618,090.99
17	2023	12					0.00	0.00		0.00	24,384,563.89

En las celdas de las columnas “Q a S” capture los dividendos percibidos o distribuidos en cada año según corresponda.

La UFIN del ejercicio se determina de los datos de la conciliación entre el resultado contable y fiscal el cual se suma al importe actualizado del ejercicio anterior para obtener el importe de la CUFIN actualizada al cierre del ejercicio.

Se podrá “ajustar” utilizando las celdas con fondo color blanco y borde con doble línea azul.

A	B	C	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
	Año	Mes	INPC Última Actualización	INPC del mes mas reciente	Factor de Actualización	Cufin Actualizada	Dividendos Percibidos	Dividendos Recibidos por Fusión o Escisión	Dividendos Distribuidos	Saldo de CUFIN despues de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio				
4															
5															
6															
14	2020	12	105.9340	109.2710	1.0315	21,069,483.92				21,069,483.92	21,069,483.92				
15	2021	12	109.2710	117.3080	1.0735	22,618,090.99				22,618,090.99	22,618,090.99				
16	2022	12	117.3080	126.4780	1.0781	24,384,563.89				24,384,563.89	24,384,563.89				
17	2023	12	126.4780	0.0000	1.0000	24,384,563.89				24,384,563.89	24,384,563.89				
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
32															
33															
34															

UFIN 2023:

Resultado Fiscal, Titulo II	39,415,816.38
I.S.R. Titulos II	11,824,744.91
Partidas No deducibles, Excepto Provisiones y Reservas	236,245.47
Otros ND	
PTU Pagada, Art. 10 Fracc. I	
Resultado Positivo	27,354,826.00
Resultado Negativo	0.00
Impuesto acreditado Art. 11 Fracc. II Entre Factor 2 Fracc. I Disposc. Vigencia Temporal	
Utilidad Fiscal Neta del ejercicio	27,354,826.00

CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio 51,739,389.89

4.2.6.4. CUFIN Reinvertida Actualizada al Cierre del Ejercicio.

Para determinar el importe actualizado de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida, se deberá capturar los datos de los ejercicios 1999 a 2001 y actualizarlos año con año o en su caso en el mes en que se realicen retiros de dividendos provenientes de esta cuenta.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Año	Mes	UFINRE del ejercicio	Saldo Cufinre al último periodo de actualización	INPC Última Actualización	INPC del mes mas reciente	Factor de Actualización	Cufinre Actualizada	Dividendos Distribuidos	Saldo de CUFINRE despues de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFINRE Actualizada al cierre del ejercicio
4											
5											
6											
18	2010	12		3,252.39	71.7719	74.9310	1.0440	3,395.50		3,395.50	3,395.50
19	2011	12		3,395.50	74.9310	77.7924	1.0381	3,524.87		3,524.87	3,524.87
20	2012	12		3,524.87	77.7924	80.5682	1.0356	3,650.35		3,650.35	3,650.35
21	2013	12		3,650.35	80.5682	83.7701	1.0397	3,795.27		3,795.27	3,795.27
22	2014	12		3,795.27	83.7701	87.1890	1.0408	3,950.12		3,950.12	3,950.12
23	2015	12		3,950.12	87.1890	89.0468	1.0213	4,034.26		4,034.26	4,034.26
24	2016	12		4,034.26	89.0468	92.0390	1.0336	4,169.81		4,169.81	4,169.81
25	2017	12		4,169.81	92.0390	98.2729	1.0677	4,452.10		4,452.10	4,452.10
26	2018	12		4,452.10	98.2729	103.0200	1.0483	4,667.14		4,667.14	4,667.14
27	2019	12		4,667.14	103.0200	105.9340	1.0282	4,798.75		4,798.75	4,798.75
28	2020	12		4,798.75	105.9340	109.2710	1.0315	4,949.91		4,949.91	4,949.91
29	2021	12		4,949.91	109.2710	117.3080	1.0735	5,313.73		5,313.73	5,313.73
30	2022	12		5,313.73	117.3080	126.4780	1.0781	5,728.73		5,728.73	5,728.73
31	2023	12		5,728.73	126.4780	0.0000	1.0000	5,728.73	5,000	728.73	728.73
32											

4.2.6.5. Cuenta de Capital de Aportación al Cierre del Ejercicio

La Cuenta de Capital de Aportación Actualizada se puede determinar capturando la fecha de la aportación inicial de capital, la fecha de actualización y el importe del capital inicial. Posteriormente se deberá actualizar año con año o hasta el mes en que haya algún movimiento de capital ya sea aumento o disminución.

4	A	Fecha de Aportación Inicial o Última Actualización		E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		B	C											
5		Fecha de Actualización		Capital de Aportación por Actualizar	INPC del Mes Inicial	INPC del Mes Final	Factor de Actualización	Capital de Aportación Actualizado	Aumentos de Capital	Primas por Suscripción de Acciones	Reducciones de Capital	Otros	Capital de Aportación Histórico	Total del capital de Aportación Actualizado
6		Mes	Año											
7														
8		ene-23	12 2018	2,856,215.00	127.3360	103.0200	0.8090	2,310,677.94					2,856,215.00	2,310,677.94
9		dic-18	12 2019	2,310,677.94	103.0200	105.9340	1.0282	2,375,839.05					2,856,215.00	2,375,839.05
10		dic-19	12 2020	2,375,839.05	105.9340	109.2710	1.0315	2,450,677.98					2,856,215.00	2,450,677.98
11		dic-20	12 2021	2,450,677.98	109.2710	117.3080	1.0735	2,630,802.81					2,856,215.00	2,630,802.81
12		dic-21	12 2022	2,630,802.81	117.3080	126.4780	1.0781	2,836,268.51					2,856,215.00	2,836,268.51
13		dic-22		2,836,268.51	126.4780	0.0000	1.0000	2,836,268.51					2,856,215.00	2,836,268.51

4.2.6.6. Conciliación de Algunas Deducciones Autorizadas para la Declaración Anual.

En la hoja “**Algunas deducciones autorizadas**” se incluirán las partidas que en la sección así denominadas solicita la declaración anual como son: Honorarios Deducibles a Personas Físicas, Regalías y Asistencia técnica, Donativos y Ayudas, etc. Y que no han sido seleccionadas en otras hojas de la plantilla. Se realizará seleccionando la cuenta de la balanza donde se encuentre registrado cada concepto.

4	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
4		Seleccionar cuentas contables de Asistencia Técnica							Saldos acumulados	
5									Balanzas Excel (XLSX)	
6		Cuentas de la Balanza		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7		5400-00023-00001 HONORARIOS PERSONA FISICA		5,244.76	10,489.52	13,636.38	17,283.23	20,954.56	24,625.89	28,297.22
8				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9										
10		Total en Balanzas		5,244.76	10,489.52	13,636.38	17,283.23	20,954.56	24,625.89	28,297.22
11		Ajustes (Capturar la descripción)							Capturar importes mensuales	
12										
13										
14										
15										
16										
17		Total Ajustes		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18		Ajustes acumulados		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19										
20		Total Deducibles		5,244.76	10,489.52	13,636.38	17,283.23	20,954.56	24,625.89	28,297.22
21		Seleccionar cuentas de Regalías							Saldos acumulados	
22									Balanzas Excel (XLSX)	
23		Cuentas de la Balanza		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
24				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26										
27										
28		Total en Balanzas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29										

Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección “**Ajustes (Manual)**”.

4.2.6.7. Ajustes de cuentas de orden del ejercicio

En esta hoja “**Ajustes de Cuentas de Orden**” se generan de forma automática los ajustes a incluir en la Balanza de comprobación anual de la contabilidad electrónica que se deberán capturar en el sistema contable antes de generar el archivo XML de dicha balanza.

Ajustes de Cuentas de Orden del Ejercicio 2023				
Código	Descripción	Cargo	Abono	
Ajuste CO-1				
801.01	UFIN	27,354,826		
801.02	Contra cuenta UFIN		27,354,826	
Registro de la Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2023				
Ajuste CO-2				
802.01	CUFIN	64,988,639		
802.02	Contra cuenta CUFIN		64,988,639	
Registro de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2023				
Ajuste CO-3				
803.01	CUFIN de ejercicios anteriores	37,633,813		
803.02	Contra cuenta CUFIN de ejercicios anteriores		37,633,813	
Registro de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2022				
Ajuste CO-4				
804.01	CUFINRE	729		
804.02	Contra cuenta CUFINRE		729	
Registro de la CUFIN Reinvertida al cierre del ejercicio 2023				
Ajuste CO-5				
805.01	CUFINRE de ejercicios anteriores	5,729		
805.02	Contra cuenta CUFINRE de ejercicios anteriores		5,729	
Registro de la CUFIN Reinvertida al cierre del ejercicio 2022				
Ajuste CO-6				
806.01	CUCA	2,836,269		
806.02	Contra cuenta CUCA		2,836,269	
Registro de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizada al cierre del ejercicio 2023				
Ajuste CO-7				
807.01	CUCA de ejercicios anteriores	2,630,803		
807.02	Contra cuenta CUCA de ejercicios anteriores		2,630,803	
Registro de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizada al cierre del ejercicio 2022				
Ajuste CO-8				
808.01	Ajuste anual por inflación acumulable	0		
808.02	Acumulación del Ajuste anual inflacionario		0	
Registro del Ajuste por Inflación Acumulable del ejercicio 2023				

4.2.6.8. Actualización de los Indicadores

Se agrega proceso automático, que consiste al momento de abrir una plantilla de cálculo **eCierre**, se valide si están actualizados los indicadores de lo contrario el sistema se encargara de actualizarlos al mes anterior al que nos encontramos trabajando.

4.2.6.8.1. Hoja “Indices”, se actualizan indicadores “Índice Nacional de Precios al Consumidor Base 2Q 2010”

Índice Nacional de Precios al Consumidor Base 2Q 2010													
Mes Año	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
65	2010	72.5520	72.9717	73.4897	73.2556	72.7940	72.7712	72.9292	73.1318	73.5151	73.9689	74.5616	74.9310
66	2011	75.2960	75.5785	75.7235	75.7174	75.1593	75.1555	75.5161	75.6356	75.8211	76.3327	77.1583	77.7924
67	2012	78.3430	78.5023	78.5474	78.3010	78.0538	78.4137	78.8539	79.0905	79.4391	79.8410	80.3834	80.5682
68	2013	80.8928	81.2909	81.8874	81.9415	81.6688	81.6192	81.5922	81.8243	82.1323	82.5230	83.2923	83.7701
69	2014	84.5191	84.7332	84.9653	84.8068	84.5356	84.6821	84.9150	85.2200	85.5963	86.0696	86.7638	87.1890
70	2015	87.1101	87.2754	87.6307	87.4038	86.9674	87.1131	87.2408	87.4249	87.7524	88.2039	88.6855	89.0468
71	2016	89.3864	89.7778	89.9100	89.6253	89.2256	89.3240	89.5569	89.8093	90.3577	90.9062	91.6168	92.0390
72	2017	93.6039	94.1448	94.7225	94.8389	94.7255	94.9636	95.3227	95.7938	96.0935	96.6983	97.6952	98.2729
73	2018	98.7950	99.1714	99.4922	99.1548	98.9941	99.3765	99.9090	100.4920	100.9170	101.4400	102.3030	103.0200
74	2019	103.1080	103.0790	103.4760	103.5310	103.2330	103.2990	103.6870	103.6700	103.9420	104.5030	105.3460	105.9340
75	2020	106.4470	106.8890	106.8380	105.7550	106.1620	106.7430	107.4440	107.8670	108.1140	108.7740	108.8560	109.2710
76	2021	110.2100	110.9070	111.8240	112.1900	112.4190	113.0180	113.6820	113.8990	114.6010	115.5610	116.8840	117.3080
77	2022	118.0020	118.9810	120.1590	120.8090	121.0220	122.0440	122.9480	123.8030	124.5710	125.2760	125.9970	126.4780
78	2023	127.3360	128.0460	128.3890	128.3630	128.0840							

4.2.6.8.2. Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipos de Cambio de Monedas Extranjeras”

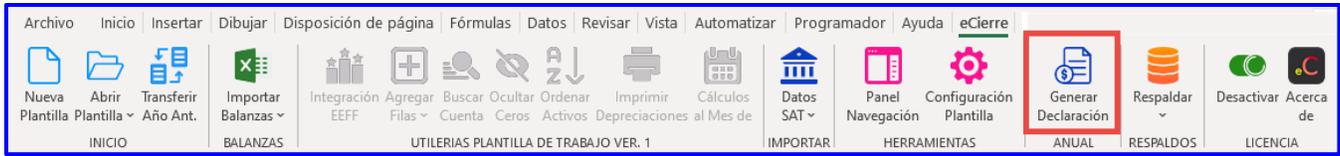
Tipos de Cambio de Monedas Extranjeras											
Correspondiente al ejercicio 2023											
Equivalencia de las monedas de diversos países con el dólar de los Estados Unidos de América											
Moneda	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023	Jul 2023	Ago 2023	Sep 2023	Oct 2023
8	Arabia Saudita - Riyal	0.2661	0.2665	0.2665	0.2664	0.2666	0.2666				
9	Argelia - Dinar	0.0073	0.0074	0.0073	0.0074	0.0074	0.0073				
10	Argentina - Peso	0.0056	0.0054	0.0051	0.0048	0.0045	0.0042				
11	Australia - Dólar	0.6780	0.7044	0.6743	0.6693	0.6606	0.6471				
12	Bahamas - Dólar	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000				
13	Barbados - Dólar	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000				
14	Belice - Dólar	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000				
15	Bermuda - Dólar	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000				
16	Bolivia - Boliviano	0.1448	0.1448	0.1448	0.1447	0.1448	0.1447				
17	Brasil - Real	0.1892	0.1965	0.1917	0.1972	0.1999	0.1954				
18	Canadá - Dólar	0.7377	0.7495	0.7345	0.7388	0.7373	0.7356				
19	Chile - Peso	0.0012	0.0013	0.0012	0.0013	0.0013	0.0012				
20	China - Yuan	0.1450	0.1480	0.1442	0.1455	0.1446	0.1407				
21	China - Yuan Extracontinental	0.1445	0.1480	0.1439	0.1455	0.1444	0.1403				
22	Colombia - Peso	0.2062	0.2155	0.2067	0.2147	0.2146	0.2262				
23	Corea del Sur - Won	0.7934	0.8116	0.7555	0.7686	0.7470	0.7548				

4.2.6.8.3. Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipo de cambio del dólar americano”

Tipo de cambio del dólar americano														
77	Día	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023	Jul 2023	Ago 2023	Sep 2023	Oct 2023	Nov 2023	Dic 2023
78	1	19.3965		18.7937	18.3448									
79	2	19.1433	19.4715	18.7390	18.1700		17.9975							
80	3		19.4883	18.6232	18.1260	18.0415	18.0325							
81	4		19.4220			18.1070	17.9060							
82	5	19.3422	19.3568			18.1185	17.9575							
83	6	19.7567	19.3672		18.0123									
84	7	19.8030		18.8895	18.0122									
85	8	19.6977		19.0517	18.1155		17.7863							
86	9	19.6732	19.1753	18.9435	17.9662		17.8213							
87	10		19.1648	18.9543	18.0577	18.3323	17.7608							
88	11		19.1108			18.1765	17.5845							
89	12		19.0260			18.1870	17.6287							
90	13	19.8192	18.8735	18.6893	18.4083	18.0660								
91	14	19.6458		18.6327	18.8302	18.0152								
92	15	19.6955		18.5383	18.6427		17.6142							
93	16	19.7963	18.7922	18.6428	18.9972		17.5380							
94	17		18.7913	18.5497	18.9095	18.0638	17.4672							
95	18		18.7493			18.0868	17.5872							
96	19	19.7932	18.7493			18.0630	17.7342							
97	20	19.7557	19.0327	18.4142		18.0448								
98	21	19.7482		18.3970	18.8977	18.0090								
99	22	19.6932		18.3938	18.6755		17.6930							
100	23	19.5740	18.9257	18.3483	18.5437		17.8680							
101	24		18.8267	18.4107	18.4902	17.9988	17.9687							
102	25		18.8318			18.0082	17.8195							
103	26	19.4287	18.8200			18.0892	17.8252							
104	27	19.3983	18.8355	18.4023	18.5178	18.1030								
105	28	19.4407		18.4077	18.3830	18.0723								
106	29	19.4143			18.2523		17.6723							
107	30	19.3615	18.7872		18.1052		17.5605							
108	31		18.7793		18.0932		17.6532							
109														
110														
111	Paridad existente al primer día		19.3615	18.7793	18.4077	18.0932	18.0723	17.6532	-	-	-	-	-	-
112	Paridad existente al último día		18.7793	18.4077	18.0932	18.0723	17.6532	-	-	-	-	-	-	-
113														

4.2.6.9. Declaración anual.

Para genera la plantilla de la Declaración Anual debe de darle clic en el botón **[Generar Declaración]** del grupo **Anual**



Posteriormente, se genera la platilla de la Declaración Anual con el nuevo formato con la información de algunas hojas de la plantilla de cálculo **eCierre** para su llenado automático, como son:

Ingresos

	A	B	C	D
1		Declaración Anual de Personas Morales		
2		ISR personas morales		
3				
4		Ingresos		
5	Mostrar Detalle	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>		
7		*Ingresos exentos o no acumulables		0
30		*Ingresos nominales		47,176,679
92		*Ajuste anual por inflación	(+)	0
103		¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual?		
151		Total de ingresos acumulables	(=)	47,176,679

Deducciones Autorizadas

	A	B	C	D
1		Declaración Anual de Personas Morales		
2		ISR personas morales		
3				
4		Deducciones Autorizadas		
5	Mostrar Detalle	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>		
7		*Sueldos, salarios y asimilados	(+)	13,843,357
203		*Gastos		-13,843,357
347		*Deducciones relacionadas con la nómina	(+)	0
369		*Deducción de inversiones	(+)	0
447		*Costo de lo vendido	(+)	0
452		*Método de valuación de los inventarios		
453		*Sistema de costos utilizado		
482		Costo de lo vendido		
484		* Costo de lo vendido	(-)	

Determinación

	A	B	C	D
1		Declaración Anual de Personas Morales		
2		ISR personas morales		
3				
4		Determinación		
5	Mostrar Detalle	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>		
7		*Total de ingresos acumulables		47,176,679
8		*Total de deducciones autorizadas	(-)	0
9		Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	47,176,679
10		Pérdida Fiscal antes de PTU	(=)	0
11		*PTU pagada en el ejercicio	(-)	0
17		Utilidad fiscal del ejercicio	(=)	47,176,679
18		Pérdida fiscal del ejercicio	(=)	0
19		Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores	(-)	0
138		*Resultado fiscal	(=)	47,176,679
139		*Impuesto causado del ejercicio	(-)	14,153,004

Pago

	A	B	C	D
1		Declaración Anual de Personas Morales		
2		ISR personas morales		
3				
4		Pago		
5	Mostrar Detalle	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>		
7		Impuesto a cargo		13,620,100
8		Impuesto a favor		0
9		Subsidio para el empleo		0
15		Compensaciones		0
23		*Estímulos al impuesto a cargo		0
34		Total de aplicaciones		0
35		Cantidad a cargo		13,620,100
36		Cantidad a pagar		13,620,100
41		Impuesto a cargo		

Datos Adicionales

A	B	C	D	E
1	Declaración Anual de Personas Morales			
2	ISR personas morales			
3	Datos adicionales			
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>			
7	*Coeficiente de utilidad del ejercicio		1.0000	
28	*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?			
48	*PTU generada durante el ejercicio		0	
50	PTU no cobrada en el ejercicio	(+)	0	
56	PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores	(-)		
57	PTU del ejercicio	(=)	0	
59	*Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)		0	
69	*Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)		0	
95	¿Cuenta con el número de identificación del esquema reportable?			

EF-Situación Financiera

A	B	C	D	E
1	Declaración Anual de Personas Morales			
2	Estados Financieros			
3	Balance			
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>			
8	ACTIVO			
10	ACTIVO A CORTO PLAZO			
12	Efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
14	Concepto	Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021	
16	Efectivo y equivalentes de efectivo nacionales		0	0
17	Efectivo y equivalentes de efectivo del extranjero		0	0
18	Efectivo y equivalentes de efectivo, restringido nacionales			
19	Efectivo y equivalentes de efectivo, restringido del extranjero			
20	Cuentas de margen			
21	Sin Efectivo y equivalentes de efectivo			
23	Instrumentos financieros de negociación		0	0
25	Concepto	Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021	
27	Inversiones en valores con Instituciones nacionales		0	0

EF-Resultados

A	B	C	D	E	F
1	Declaración Anual de Personas Morales				
2	Estados Financieros				
4	Estado de Resultados				
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>				
7		PARTES RELACIONADAS	PARTES NO RELACIONADAS		
9	Ingresos Netos	0	0		
11	Concepto	PARTES RELACIONADAS	PARTES NO RELACIONADAS		
13	Ventas y/o servicios nacionales	0	0		
14	Ventas y/o servicios extranjeros				
15	Devoluciones, descuentos y bonificaciones nacionales	0	0		
16	Devoluciones, descuentos y bonificaciones extranjeras	0	0		
17	Ingresos por intereses				
18	Gastos por intereses				
19	Estimación preventiva para riesgos crediticios				
20	Estimación preventiva para riesgos crediticios (Recuperaciones)				

EF-Flujo De Efectivo

A	B	C	D	E	F
1	Declaración Anual de Personas Morales				
2	Estados Financieros				
4	Estado de Flujo de Efectivo				
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>				
7	*Indique el método que utilizó para el Estado de Flujo de efectivo:				
9	MÉTODO INDIRECTO				
11		Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021		
13	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
15	Utilidad antes de impuestos a la utilidad	0	0	0	0
17	Pérdida antes de impuestos a la utilidad	0	0	0	0
19	Partidas relacionadas con actividades de inversión				
21	Concepto	Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021		
23	Depreciaciones y Amortizaciones	0			
24	Utilidad por venta de propiedades, planta y equipo				
25	Intereses a favor	0			

EF-Cambios En El Capital Contable

A	B	C	D	E	F
1	Declaración Anual de Personas Morales				
2	Estados Financieros				
4	Estado de Cambios en el Capital Contable				
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>				
7		Capital social	Utilidad neta		
9	Cambios en el capital en 2020				
11	Saldos al 01 de enero de 2021 ajustados	0	0		
13	Concepto	Capital social	Utilidad neta		
15	Saldos al 01 de enero de 2020 previamente reportados				
16	Ajuste retrospectivos por corrección de errores				
18	Cambios en el capital en 2021				

EF-Conciliación

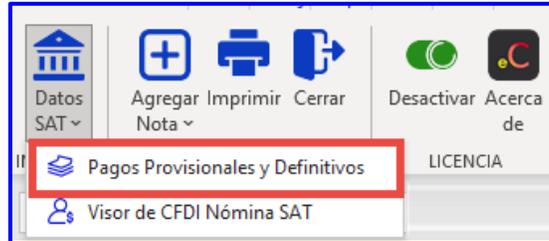
A	B	C	D	E	F
1	Declaración Anual de Personas Morales				
2	Estados Financieros				
4	Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal para Efectos del Impuesto Sobre la Renta				
5	<i>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>				
7	Concepto	Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021		
9	Utilidad neta	0	0	0	0
11	Pérdida neta	0	0	0	0
13	Efecto de la inflación				
15	Resultado por posición monetaria favorable				
17	Resultado por posición monetaria desfavorable				
19	Utilidad neta histórica	0	0	0	0
21	Pérdida neta histórica	0	0	0	0
23	Ingresos fiscales no contables				
25	Concepto	Ejercicio fiscal 2022	Ejercicio fiscal 2021		
27	Ajuste anual por inflación acumulable	0	0	0	0
28	Utilidad cambiaria fiscal				

Importante: No toda la información requerida por el formato de la Declaración Anual se encuentra en la plantilla, por lo que es necesario completarla capturando información en las celdas en **Amarillo** (en los casos que aplique).

Contamos con nuevas herramientas que permiten importar, replicar y comparar información en el formato de Declaración Anual (emulando el funcionamiento del portal del SAT) conforme a lo siguiente:

4.2.6.10. Declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales.

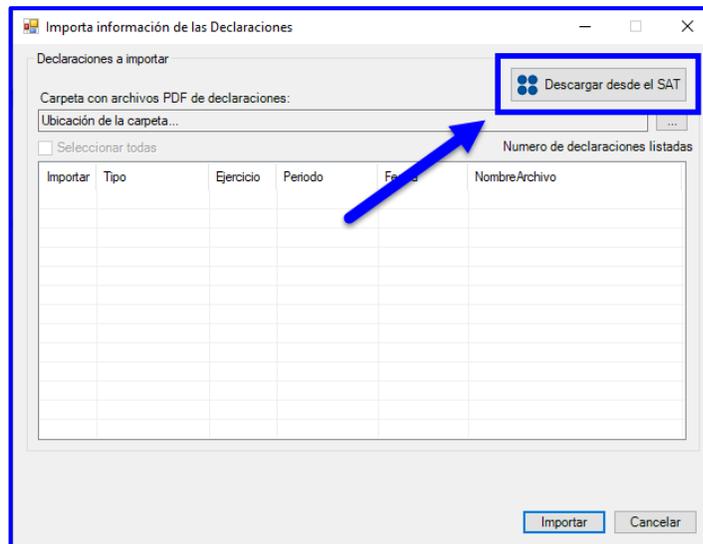
Esta opción le permite importar el contenido de los archivos tipo PDF de pagos provisionales descargados desde el SAT.



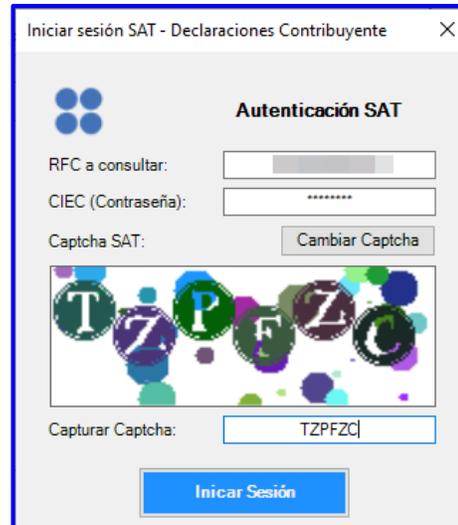
4.2.6.10.1. Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal del SAT directamente del aplicativo eCierre

eCierre, le permite descargar las declaraciones que corresponden al Portal de Declaraciones y Pagos así como al nuevo Portal de Declaraciones Prellenadas de la página del SAT.

- a) En la ventana **“Importar información de las Declaraciones”** haga clic en el botón **[Descargar desde el SAT]**

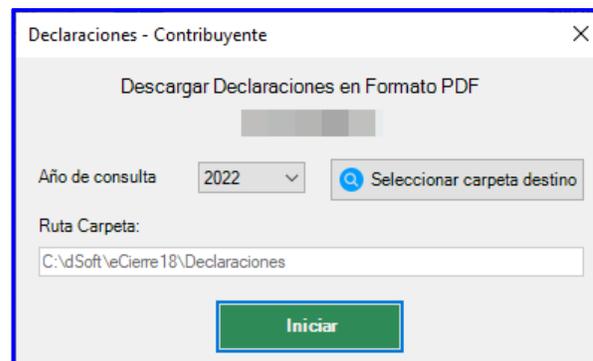


- b) Se muestra la ventana **“Iniciar sesión SAT – Declaraciones Contribuyente”** que le permite iniciar una sesión en el portal del SAT



1. Ingrese su clave CIEC
2. Capture el Captcha que se muestra en la imagen
3. Haga clic en el botón **[Iniciar Sesión]**

- c) Tras el inicio de la sesión en el portal SAT se mostrará la venta **“Declaraciones - Contribuyente”**



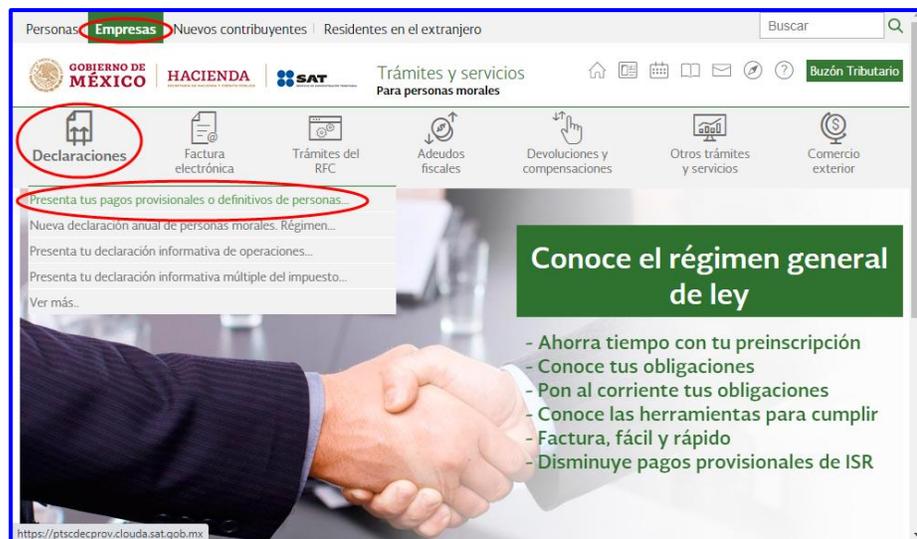
1. Seleccione el año de consulta, de forma predeterminada se encuentra seleccionad el año correspondiente al ejercicio de la plantilla en uso
2. Seleccione la carpeta en el que se realizará la descarga de los archivos PDF haciendo clic en el botón **[Seleccionar carpeta destino]**, de forma predeterminada se establece una ruta de descarga específica para el RFC del contribuyente en uso dentro de la carpeta Declaraciones ubicada en la carpeta de la aplicación

- Haga clic en el botón **[Iniciar]**, a continuación comenzará el proceso de descarga, al concluir se listarán en la ventana **“Importar información de las Declaraciones”** la totalidad de las declaraciones descargadas, continúe en el paso **“3”** del punto **4.2.6.10.4. Importar declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales** para completar la importación de la información que estas contienen.

4.2.6.10.2. Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal de Declaraciones y Pagos del SAT para hacer la importación a eCierre

Para obtener los archivos de los pagos provisionales realice lo siguiente:

- Ingresa a la página del SAT (www.SAT.gob.mx)
- Haga clic en el menú **[Empresa]**
- Enseguida haga clic en **[Declaraciones]** y seleccione **[Presenta tus pagos provisionales o definitivos de personas]**



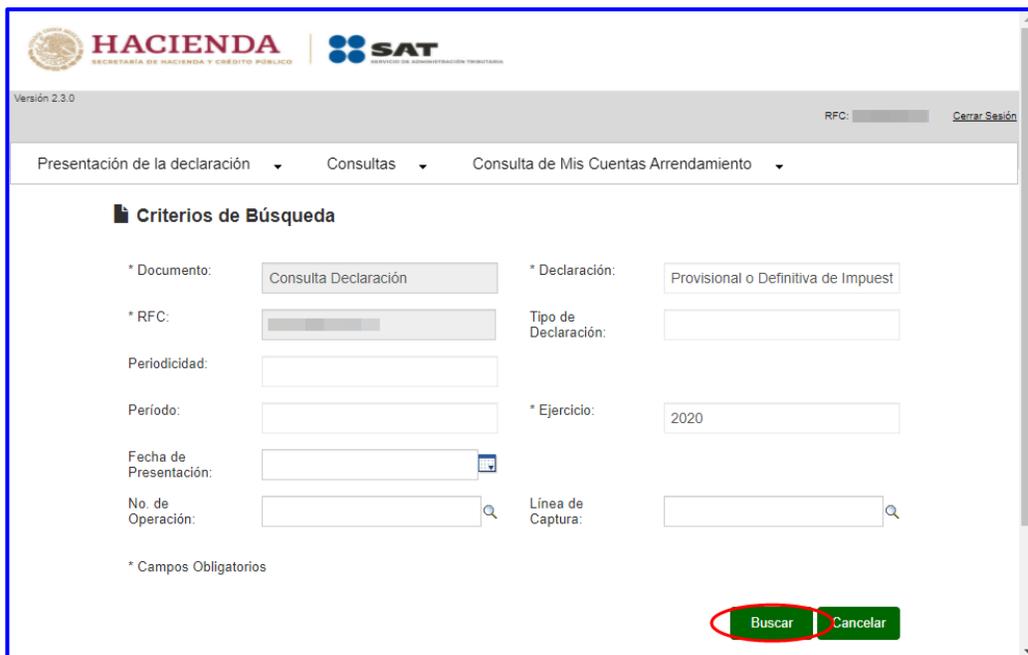
- Ingresa los datos de Autenticación y posteriormente clic en **[Enviar]**



- Haga clic en [**Consultas**] y seleccione [**Consulta de la declaración**]



- Llene los *Campos obligatorios y haga clic en [**Buscar**]



- Se desplegará la lista de cada uno de los Pagos Provisionales, para obtener cada uno de los archivos haga clic en **[No. de Operación]**

No. de Operación	Tipo de Declaración	Tipo de Complementaria	Línea de Captura	Fecha Presentación	Periodo	CFDI
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	19/10/2020	Septiembre	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	17/09/2020	Agosto	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	19/08/2020	Julio	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	22/07/2020	Junio	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	18/06/2020	Mayo	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	15/05/2020	Abril	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	18/04/2020	Marzo	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	23/03/2020	Febrero	NO
[No. de Operación]	Normal		[Línea de Captura]	17/02/2020	Enero	NO

- En la vista que aparece a continuación haga clic en el botón **[Imprimir]**

Version 2.3.0

RFC: [RFC] [Cerrar Sesión](#)

Presentación de la declaración ▾ Consultas ▾ Consulta de Mis Cuentas Arrendamiento ▾

Regresar

Pdf.aspx 1 / 7

HACIENDA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO **SAT** SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

RFC: [RFC]
 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: [Denominación]

DATOS GENERALES

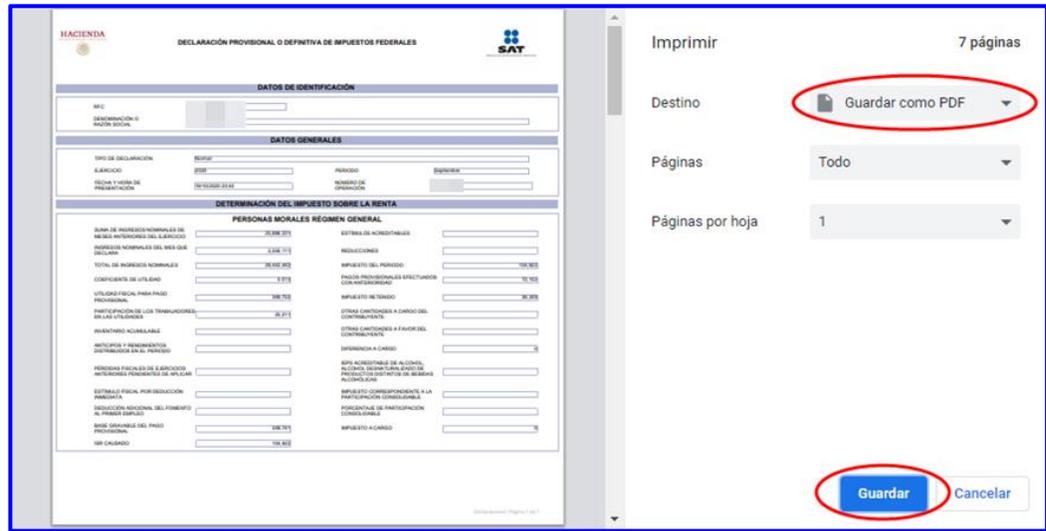
TPO DE DECLARACIÓN: Normal
 EJERCICIO: 2020 PERIODO: Septiembre
 FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: 19/10/2020 20:40 NÚMERO DE OPERACIÓN: [Número]

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL

SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO: 25,886.331 ESTÍMULOS ACREDITABLES: [Estímulos]

9. En la pestaña Destino: seleccione **[Guardar como PDF]** y clic en **[Guardar]**



4.2.6.10.3. Obtener archivos de declaraciones mensuales en formato .pdf del portal de Declaraciones Preenladas del SAT para hacer la importación a eCierre

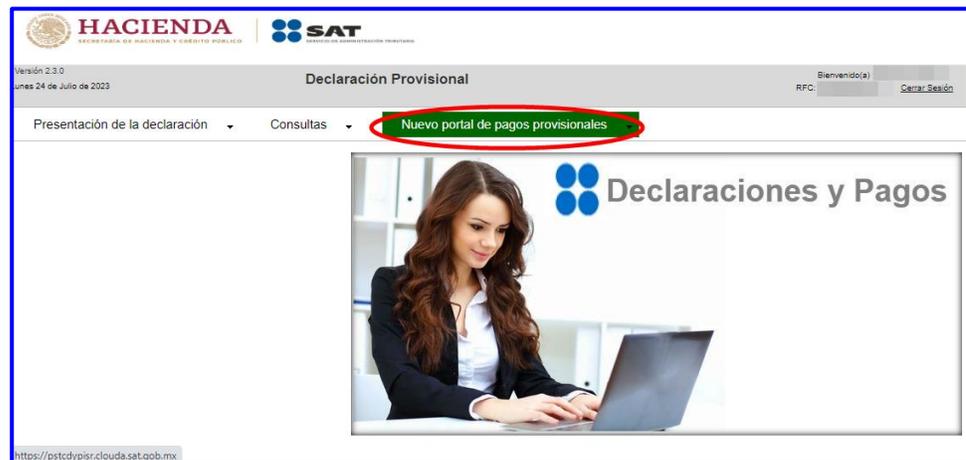
Para obtener los archivos de los pagos provisionales realice lo siguiente:

1. Ingrese a la página del SAT (www.SAT.gob.mx)
2. Haga clic en el menú **[Empresa]**
3. Enseguida haga clic en **[Declaraciones]** y seleccione **[Presenta tus pagos provisionales o definitivos de personas]**



- Ingrese los datos de Autenticación y posteriormente clic en **[Enviar]**

- Haga clic en **[Nuevo portal de pagos provisionales]**



- Haga clic en **[Consultas]** y seleccione **[Consulta de la declaración]**



7. Llene los *Campos obligatorios y haga clic en **[Buscar]**

8. Se desplegará la lista de cada uno de los Pagos Provisionales, para obtener cada uno de los archivos haga clic en ícono **[PDF]**

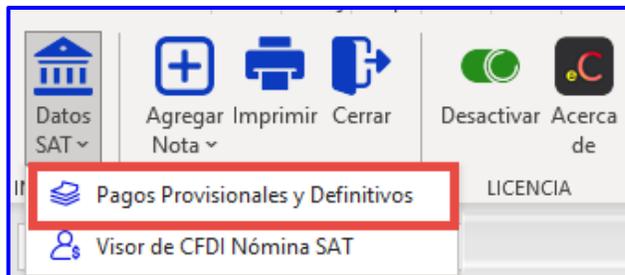
No. de Operación	Tipo de Declaración	Tipo de Complementaria	Línea de Captura	Fecha de Presentación	Periodicidad	Período	FechaCausación
[Redacted]	Normal		[Redacted]	19/07/2023	1-Mensual	Junio	
[Redacted]	Normal		[Redacted]	20/08/2023	1-Mensual	Mayo	
[Redacted]	Normal		[Redacted]	19/05/2023	1-Mensual	Abril	
[Redacted]	Normal		[Redacted]	20/04/2023	1-Mensual	Marzo	
[Redacted]	Normal		[Redacted]	23/03/2023	1-Mensual	Febrero	
[Redacted]	Normal		[Redacted]	22/02/2023	1-Mensual	Enero	

9. Se descargará el archivo PDF en la parte inferior izquierda de la página

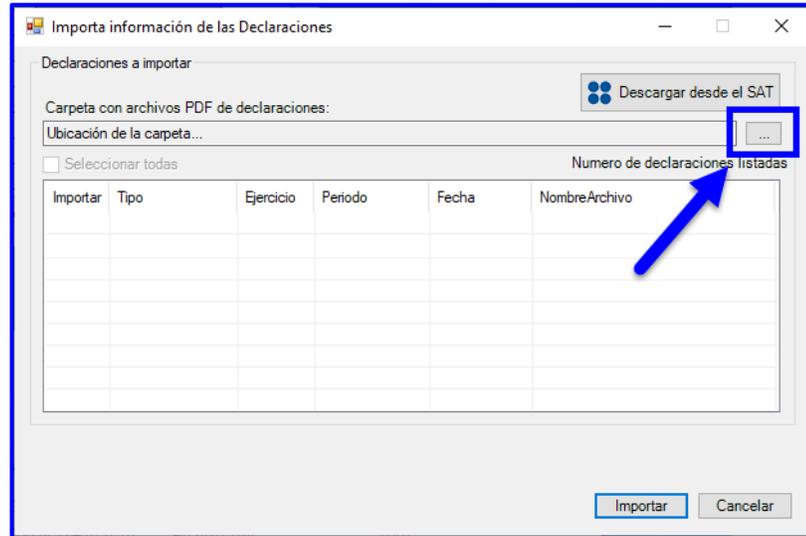
4.2.6.10.4. Importar declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales

Para importar los pagos provisionales dentro del complemento **eCierre** ya sea en la plantilla de cálculo XLSX o XML o en la plantilla de la Declaración Anual, efectúe lo siguiente:

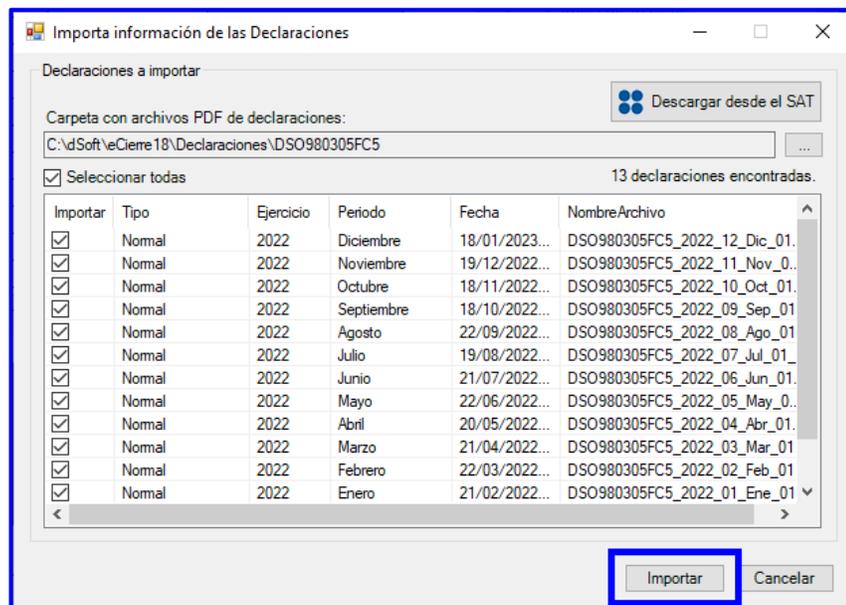
1. Haga clic en el botón **[Datos SAT]** o dentro del botón seleccionar **[Pagos Provisionales y Definitivos]**



- Se desplegará la siguiente ventana donde debemos de buscar la ruta de la carpeta donde están contenidos los archivos PDF de las Declaraciones Provisionales que previamente descargamos del portal del SAT y para ello utilizaremos el botón [...]



- Se validarán cada uno de los archivos y se mostrarán en la pantalla el detalle de los archivos, habilite la casilla “Seleccionar todas” seguido de clic en el botón **[Importar]** para empezar la importación de la información a la plantilla



- Espera a que concluya la importación

4.2.6.10.5. Resumen de los pagos provisionales

Al finalizar la importación se integrará una hoja con el resumen de los conceptos de los pagos provisionales que consiste en concentrar en una columna por mes todas las declaraciones, normal y complementarias que se hayan presentado, como lo muestra la siguiente imagen:

	Enero	Febrero	Marzo	Abril
TOTAL PAGADO	244,282	285,029	399,462	1,866,032
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA				
SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	0	51,381,571	97,652,731	168,320,483
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	51,381,571	46,271,160	70,667,752	80,065,757
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	51,381,571	97,652,731	168,320,483	248,386,240
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0129	0.0129	0.1202	0.1202
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	662,822	1,259,720	20,232,122	29,856,026
INVENTARIO ACUMULABLE				
ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DISTRIBUIDOS EN EL PERIODO				
PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR				
ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA				
ESTÍMULO FISCAL POR PTU	255	510	764	1,019
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO				
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	662,567	1,259,210	20,231,358	29,855,007
ISR CAUSADO	198,770	377,763	6,069,407	8,956,502
ESTÍMULOS ACREDITABLES				
REDUCCIONES				
IMPUESTO DEL PERIODO	198,770	377,763	6,069,407	8,956,502
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	196,501	373,266	6,062,500
IMPUESTO RETENIDO	2,269	4,497	6,907	9,097
OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE				
OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE				
DIFERENCIA A CARGO	196,501	176,765	5,689,234	2,884,905
IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS				
IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE				
PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE				
IMPUESTO A CARGO	196,501	176,765	5,689,234	2,884,905
DETALLE DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES				
A CARGO	196,501	176,765	5,689,234	2,884,905
PARTE ACTUALIZADA	0	0	0	0

Observe como las secciones de **Ingresos** y **Determinación** de la **Declaración Anual**, por citar sólo unos ejemplos, se habrá replicado la información correspondiente a los **INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA** y **ESTÍMULO FISCAL POR PTU** del resumen de las declaraciones de pagos provisionales importadas, replicando el “prellenado” de la declaración anual que realiza el SAT.

EAS900516EG2 DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES Acumulado de Pagos Mensuales Período 2019			
	Enero	Febrero	
TOTAL PAGADO	244,282	285,029	
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	0	51,381,571	
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	51,381,571	46,271,160	
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	51,381,571	97,652,731	
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0129	0.0129	
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	662,822	1,259,720	
INVENTARIO ACUMULABLE			
ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DISTRIBUIDOS EN EL PERÍODO			
PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR			
ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA			
ESTÍMULO FISCAL POR PTU	255	510	
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO			
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	662,567	1,259,210	
ISR CAUSADO	198,770	377,763	
ESTÍMULOS ACREDITABLES			

Declaración Anual de Personas Morales ISR personas morales			
Ingresos			
<i>Mostrar Detalle Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>			
Ingresos de pagos provisionales			
Periodo			Total de ingresos
Enero			51,381,571
Febrero			46,271,160
Marzo			70,667,752
Abril			80,065,757
Mayo			82,004,156
Junio			38,468,989
Julio			11,783,043
Agosto			53,800,509
Septiembre			34,743,755
Octubre			41,371,187
Noviembre			46,341,090
Diciembre			39,597,962
Total			596,496,931

EAS900516EG2 DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES Acumulado de Pagos Mensuales Período 2019			
	Mayo	Junio	
TOTAL PAGADO	3,971,879	1,731,565	
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	248,363,115	330,390,396	
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	82,004,156	38,468,989	
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	330,367,271	368,859,385	
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.1202	0.1199	
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	39,710,146	44,226,240	
INVENTARIO ACUMULABLE			
ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DISTRIBUIDOS EN EL PERÍODO			
PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR			
ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA			
ESTÍMULO FISCAL POR PTU	548,036	1,388,987	
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO			
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	39,162,110	42,837,263	
ISR CAUSADO	11,748,633	12,851,176	
ESTÍMULOS ACREDITABLES			

Declaración Anual de Personas Morales ISR personas morales			
Determinación			
<i>Mostrar Detalle Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>			
Periodo			Estímulo fiscal de PTU aplicada en pagos provisionales
Mayo			548,036
Junio			1,388,987
Julio			2,244,812
Agosto			3,101,292
Septiembre			3,961,792
Octubre			4,828,024
Noviembre			5,694,255
Diciembre			6,569,940
*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara	(+)		
*Total PTU pagada en el ejercicio	(=)		6,569,940
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)		589,926,991
Pérdida fiscal del ejercicio	(=)		0

Lo mismo ocurre con los ***Pagos provisionales efectuados** y el ***ISR retenido al contribuyente** de la sección **Determinación** de la Declaración Anual que integran su información a partir de los conceptos **IMPUESTO A CARGO** e **IMPUESTO RETENIDO**, respectivamente.

EAS900516EG2 DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES Acumulado de Pagos Mensuales Período 2019			
	Enero	Febrero	
TOTAL PAGADO	244,282	285,029	
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
IMPUESTO DEL PERÍODO	198,770	377,763	
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	196,501	
IMPUESTO RETENIDO	2,269	4,497	
OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE			
OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE			
DIFERENCIA A CARGO	196,501	176,765	
IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS			
IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE			
IMPUESTO A CARGO	196,501	176,765	
DETALLE DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES			
A CARGO	196,501	176,765	
PARTE ACTUALIZADA	0	0	
RECARGOS	0	0	

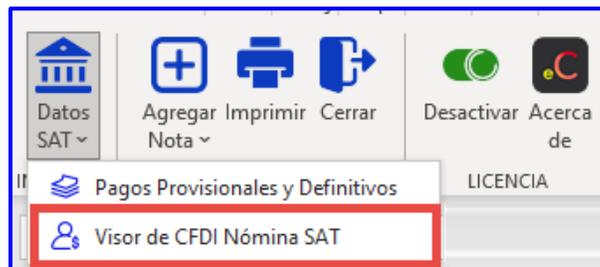
Declaración Anual de Personas Morales ISR personas morales			
Determinación			
<i>Mostrar Detalle Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</i>			
2019			
*Pagos provisionales efectuados	(-)		19,461,655
Periodo			Impuesto a cargo
Enero			196,501
Febrero			176,765
Marzo			5,689,234
Abril			2,884,905
Mayo			2,787,201
Junio			1,098,727
Julio			164,443
Agosto			1,678,013
Septiembre			990,825
Octubre			1,227,373
Noviembre			1,406,304
Diciembre			1,161,364
Total			19,461,655

	Enero	Febrero
TOTAL PAGADO	244,282	285,029
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
IMPUESTO DEL PERIODO	198,770	377,763
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	196,501
IMPUESTO RETENIDO	2,269	4,497
OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE		
OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
DIFERENCIA A CARGO	196,501	176,765
IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
IMPUESTO A CARGO	196,501	176,765
DETALLE DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES		
A CARGO	196,501	176,765
PARTE ACTUALIZADA	0	0
RECARGOS	0	0

Periodo	Monto
Total	19,461,655
*ISR retenido al contribuyente	23,358
Enero	2,269
Febrero	4,497
Marzo	6,907
Abril	9,097
Mayo	14,800
Junio	17,843
Julio	20,489
Agosto	20,736
Septiembre	21,494
Octubre	22,373
Noviembre	23,088
Diciembre	23,358
Total de retenciones	23,358

4.2.6.11. Visor de Nómina para el patrón SAT.

Esta opción le permite importar el contenido del archivo descargado del Visor de nómina para patrones del SAT para integrar las deducciones por sueldos, salarios y asimilados emulando al llenado que hace la autoridad en el nuevo formato de Declaración Anual.



4.2.6.11.1. Obtener archivo visor de nómina para el patrón en formato .xlsx del portal del SAT directamente del aplicativo eCierre

eCierre le permite descargar directamente desde el portal del SAT el archivo de Excel del visor de Nómina para el patrón

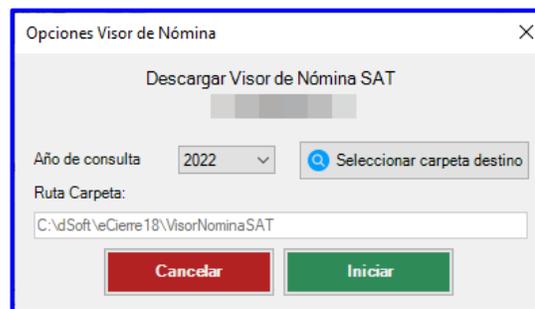
- En la ventana “Opciones para importar el Visor CFDI Nómina SAT” haga clic en el botón [Descargar desde el SAT]



- b) Se muestra la ventana **“Iniciar sesión SAT – Visor de Nómina”** que le permite iniciar una sesión en el portal del SAT



- 1) Ingresar su clave CIEC
 - 2) Capture el Captcha que se muestra en la imagen
 - 3) Haga clic en el botón **[Iniciar Sesión]**
- c) Tras el inicio de la sesión en el portal del SAT se mostrará la ventana **“Opciones Visor de Nómina”**

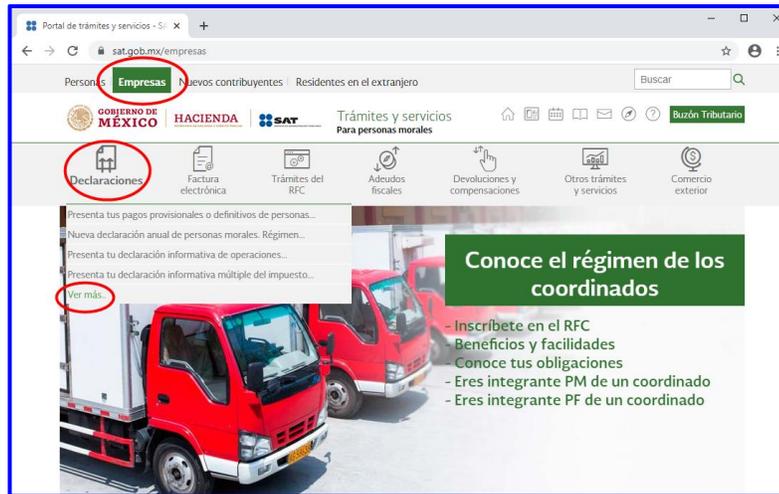


- 1) Seleccione el año de consulta, de forma predeterminada se encuentra seleccionado el año correspondiente al ejercicio de la plantilla en uso
- 2) Seleccione la carpeta en la que se realizará la descarga del archivo del visor de nómina haciendo clic en el botón **[Seleccionar carpeta destino]**, de forma predeterminada se establece una ruta de descarga específica para el RFC del contribuyente en uso dentro de la carpeta Visores de Nómina ubicada en la carpeta de la aplicación
- 3) Haga clic en el botón [Aceptar], a continuación, se comenzará el proceso de descarga del archivo desde el portal del SAT, al concluir la descarga se iniciará el proceso de importación, continúe en el paso **“4”** del punto **4.2.6.11.3. Importar información del Visor de CDFI Nómina SAT**

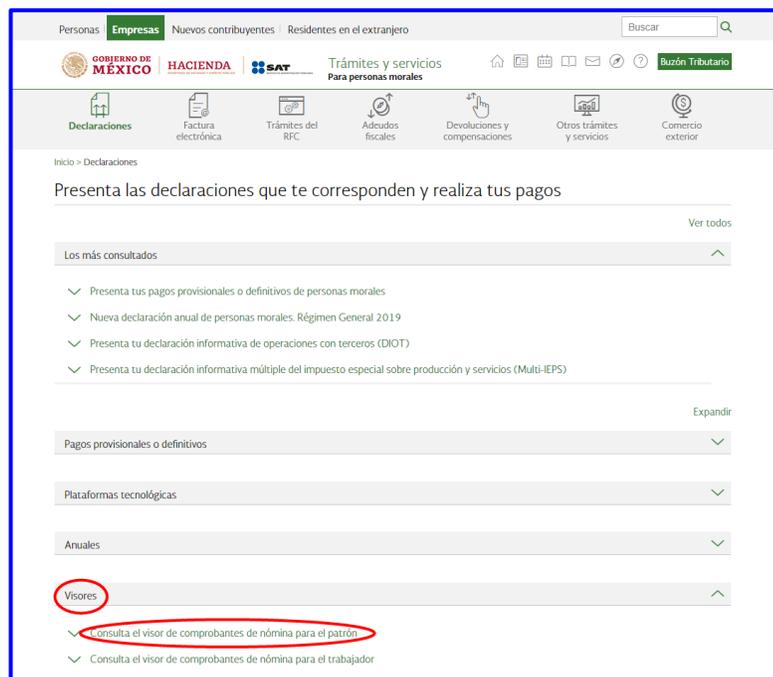
4.2.6.11.2. Obtener archivo visor de nómina para el patrón en formato .xlsx del portal del SAT para importar en el aplicativo eCierre

Para obtener el archivo del Visor de Nómina realice lo siguiente:

1. Ingrese a la página del SAT (www.SAT.gob.mx)
2. Haga clic en el menú **[Empresas]** **[Declaraciones]** **[Ver más..]**



3. Enseguida haga clic en **[Visores]** y seleccione **[Consulta el visor de comprobantes de nómina para el patrón]**



4. Haga clic en [Iniciar]

Personas **Empresas** Nuevos contribuyentes Residentes en el extranjero

GOBIERNO DE MÉXICO HACIENDA SAT Trámites y servicios Para personas morales

Declaraciones Factura electrónica Trámites del RFC Adeudos fiscales Devoluciones y compensaciones Otros trámites y servicios Comercio exterior

Inicio > Declaraciones > Consulta el visor de comprobantes de nómina para el patrón

Consulta el visor de comprobantes de nómina para el patrón

Declaración: Anuales Ejercicio: 2018, 2019

Sirve para que consultes los pagos realizados a tus trabajadores de forma acumulada, así como para verificar la información de forma individual de cada uno de tus empleados que les hayas expedido un comprobante de nómina, permitiéndote conciliar el impuesto retenido contra el enterado en pagos provisionales.

Aviso importante

Conoce la nueva versión que se encuentra actualizada al cierre del año 2019, para que verifiques la información de los comprobantes de nómina que emitiste y el enterado de las retenciones que efectivamente realizaste, lo que servirá como insumo para el prellenado de la deducibilidad de la nómina por sueldos y salarios en tu declaración anual.

Objetivo

Consultar la información correspondiente a los pagos realizados por concepto de sueldos y salarios a tus trabajadores.

Fundamento Legal

Ley del Impuesto Sobre la Renta para 2020: Artículos 27, fracción V y 99, fracciones I y III.

INICIAR

EN LÍNEA

1. Da clic en el botón INICIAR
2. Autentícate con tu contraseña o e.firma

Documentos que obtienes

INICIAR

¿En dónde puedo identificar que percepciones y deducciones considera el SAT para agrupar la información de ingresos y retenciones por tipo de régimen: Sueldos y Salarios, conceptos Asimilados, Jubilaciones e Indemnizaciones?

5. Ingrese los datos de autenticación, posteriormente clic en [Enviar]

GOBIERNO DE MÉXICO Trámites Gobierno

Inicio

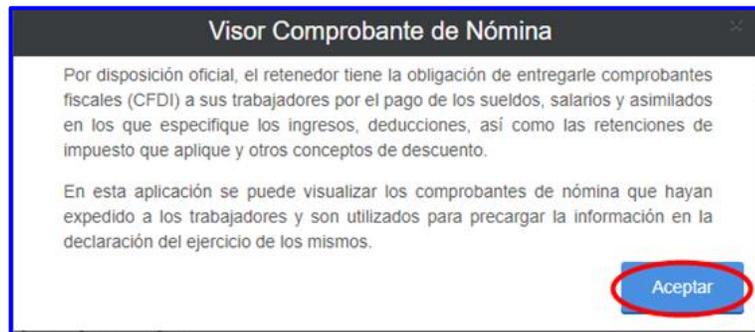
Acceso por contraseña

RFC:

Contraseña:

Captcha:

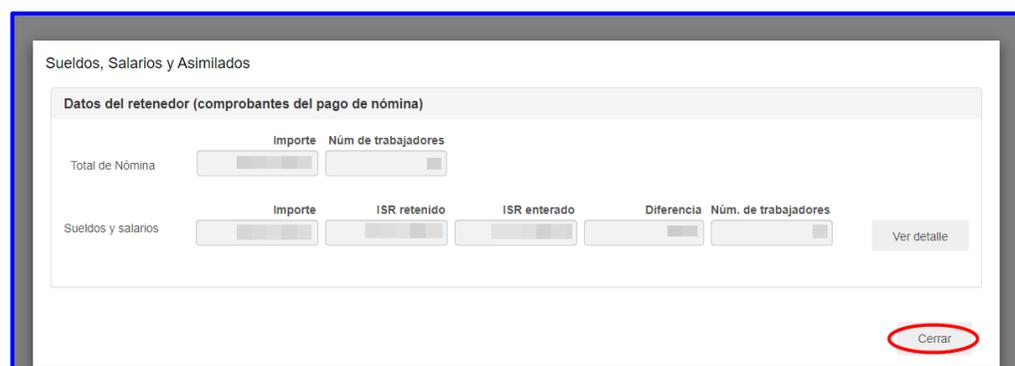
6. Aparecerá el siguiente mensaje y clic en **[Aceptar]**



7. Seleccione **[Consultar información global]**, elija el ejercicio y haga clic en **[Consultar]**



8. Cierre la ventana que aparece enseguida



9. Se mostrará la siguiente ventana y haga clic en **[Detalle anual]**

HACIENDA | **SAT**
 Versión 1.1.6 | Última Actualización: 18/06/2020 | Inicio | Cerrar Sesión

Consulta > Acumulado Anual Total
Acumulado Anual Total

Periodo que ampara la información: Ejercicio: 2019 | Mes Inicial: Enero | Mes Final: Diciembre

RFC: [] | Nombre, denominación o razón social: []

Concepto	Salarios	Total sueldos	Total pagado por nómina
Total pagado			
Total exento pagado			
Total del subsidio causado			
Total del subsidio entregado			
Número de Trabajadores			
Total del ISR retenido			
Total del ISR enterado			
Diferencia			

[Detalle anual](#) | | [Regresar](#)

10. A continuación, seleccione **[Detalle mensual]**

HACIENDA | **SAT**
 Versión 1.1.6 | Última Actualización: 18/06/2020 | Inicio | Cerrar Sesión

Consulta > Acumulado Anual Total > Acumulado Anual
Acumulado Anual

DetalleAnualGlobal

RFC del retenedor	Nombre, denominación o razón social		
[]	[]		
Número de comprobantes de nómina emitidos			
Número de trabajadores	Vigentes	Cancelados	Información considerada
[]	[]	[]	[]

CONCEPTO	MONTO
+ Detalle de la nómina	
+ Resumen de pagos	
+ Resumen del impuesto retenido y enterado	

[Detalle mensual](#) | | [Regresar](#)

- Como último paso, de la siguiente ventana en la parte inferior oprima sobre la imagen del archivo [XLSX] para iniciar la descarga

HACIENDA | **SAT**
 Versión 1.1.6
 Última Actualización: 18/06/2020
Visor Comprobante de Nómina - Ejercicio 2019 | Inicio | Cerrar Sesión
 Consulta > Acumulado Anual Total > Acumulado Anual > Detalle mensual
Detalle Mensual

Número de trabajadores	Número de comprobantes de nómina emitidos		Información considerada			
	Vigentes	Cancelados	ENE	FEB	MAR	A
CONCEPTO	TOTAL					
Comprobantes emitidos						
⊕ Pagos totales por sueldos y salarios						
⊕ ISR retenido						
⊕ Resumen pagos de nómina						
⊕ Detalle ISR retenido a los trabajadores						
⊕ Impuesto enterado por salarios						

Regresar | PDF | **XLSX** | TXT
 Los datos presentados en esta consulta corresponden a la información acumulada de todos tus trabajadores con base a los CFDI de nómina que les emitiste, así como al entero de las retenciones que realizaste en tus pagos provisionales.
 DetalleMensual_DS...xl... | Mostrar todo

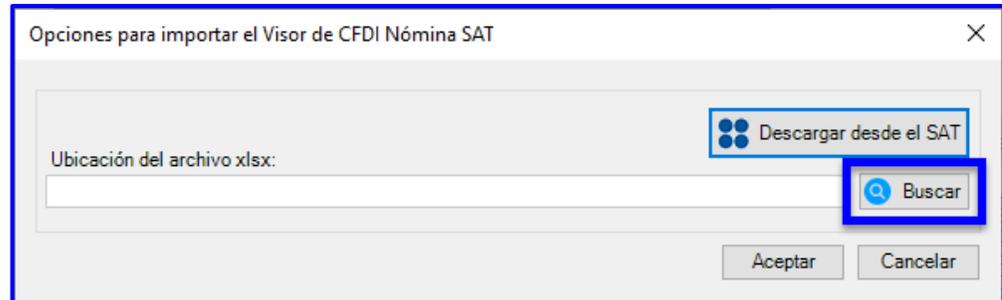
4.2.6.11.3. Importar información del Visor de CDFI Nómina SAT

Para llevar a cabo la importación del archivo XLSX descargado del Visor de CDFI Nómina SAT, realice lo siguiente:

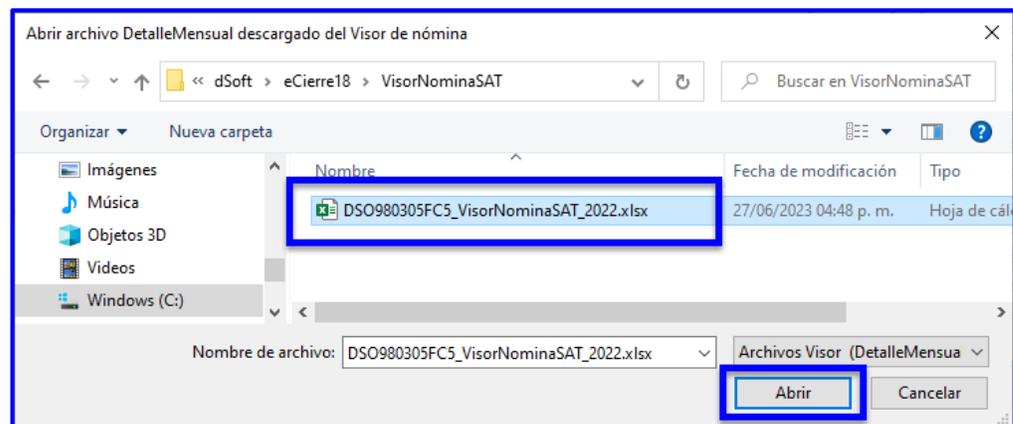
- Haga clic en el botón [Datos SAT] del grupo **Importar** y seleccione la opción “Visor de CDFI Nómina SAT”

Datos SAT ▾ | Agregar Nota ▾ | Imprimir | Cerrar | Desactivar | Acerca de | LICENCIA
 Pagos Provisionales y Definitivos | **Visor de CDFI Nómina SAT**

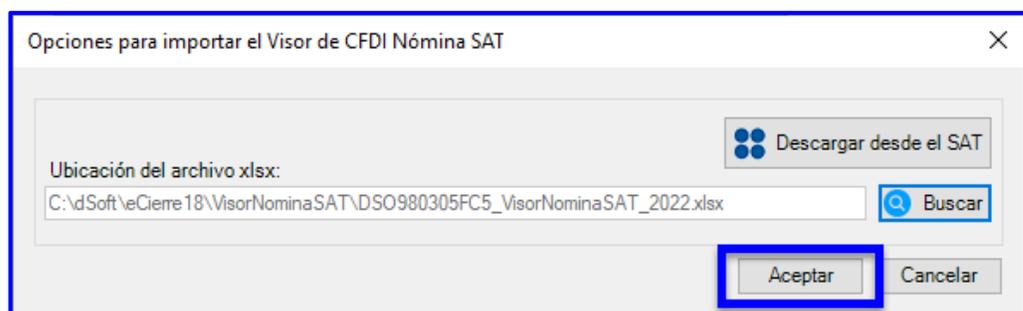
- Se mostrará la siguiente ventana donde nos pide cargar el archivo .xlsx haga clic en el botón **[Buscar]** para seleccionar el archivo



- Enseguida seleccione el archivo y haga clic en el botón **[Abrir]**



- Se cargara la ruta a la ventana principal, para posteriormente, darle clic en **[Aceptar]** y empezar al importación de la información a la plantilla



5. Espere a que finalice el proceso de importación y se muestre en la hoja "DetalleMensual"

Información de pagos y retenciones por sueldos y salarios realizados a tus trabajadores													
Detalle Mensual - Ejercicio: 2019													
Datos del retenedor													
Nombre:													
RFC:													
Concepto	Total	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Comprobantes emitidos	894	133	131	128	71	52	54	51	51	53	54	53	63
Pagos totales por sueldos y salarios	1,071,820.44	99,533.60	83,342.98	88,859.29	86,773.72	89,900.09	83,370.23	84,213.69	86,824.27	85,775.41	87,294.82	85,193.98	110,738.36
Número de trabajadores por sueldos y salarios	18	17	17	17	15	16	16	16	15	15	17	17	14
Pagos por sueldos salarios	1,071,820.44	99,533.60	83,342.98	88,859.29	86,773.72	89,900.09	83,370.23	84,213.69	86,824.27	85,775.41	87,294.82	85,193.98	110,738.36
(-) Total ajustes sueldos y salarios (gravados y exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos totales por sueldos y salarios exentos	44,065.14	827.09	825.30	799.37	1,545.30	1,427.38	2,227.80	1,171.05	1,624.93	1,601.22	573.67	3,472.22	25,969.81
Pagos por sueldos salarios exentos	44,065.14	827.09	825.30	799.37	1,545.30	1,427.38	2,227.80	1,171.05	1,624.93	1,601.22	573.67	3,472.22	25,969.81
(-) Total ajustes sueldos y salarios exentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos por aguinaldo exento	30,789.08	35.14	144.96	0.00	700.62	1,392.91	1,313.32	0.00	957.62	0.00	0.00	1,618.36	24,626.15
Pagos por aguinaldo exento	30,789.08	35.14	144.96	0.00	700.62	1,392.91	1,313.32	0.00	957.62	0.00	0.00	1,618.36	24,626.15
(-) Total ajustes aguinaldo exento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos por prima vacacional exenta	6,121.61	255.22	41.29	0.00	290.12	1,514.24	237.21	604.99	120.36	916.34	0.00	1,371.85	769.99
Pagos por prima vacacional exento	6,121.61	255.22	41.29	0.00	290.12	1,514.24	237.21	604.99	120.36	916.34	0.00	1,371.85	769.99
(-) Total ajustes prima vacacional exento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6. Observe como en la sección **Deducciones Autorizadas** de la **Declaración Anual** se habrá replicado la información correspondiente a los pagos y retenciones por sueldos y salarios del archivo **Detalle Mensual** obtenido en el visor de Nómina.

Información de pagos y retenciones por sueldos y salarios realizados a tus trabajadores													
Detalle Mensual - Ejercicio: 2019													
Datos del retenedor													
Nombre:													
RFC:													
Concepto	Total	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Comprobantes emitidos	894	133	131	128	71	52	54	51	51	53	54	53	63
Pagos totales por sueldos y salarios	1,071,820.44	99,533.60	83,342.98	88,859.29	86,773.72	89,900.09	83,370.23	84,213.69	86,824.27	85,775.41	87,294.82	85,193.98	110,738.36
Número de trabajadores por sueldos y salarios	18	17	17	17	15	16	16	16	15	15	17	17	14
Pagos por sueldos salarios	1,071,820.44	99,533.60	83,342.98	88,859.29	86,773.72	89,900.09	83,370.23	84,213.69	86,824.27	85,775.41	87,294.82	85,193.98	110,738.36
(-) Total ajustes sueldos y salarios (gravados y exentos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos totales por sueldos y salarios exentos	44,065.14	827.09	825.30	799.37	1,545.30	1,427.38	2,227.80	1,171.05	1,624.93	1,601.22	573.67	3,472.22	25,969.81
Pagos por sueldos salarios exentos	44,065.14	827.09	825.30	799.37	1,545.30	1,427.38	2,227.80	1,171.05	1,624.93	1,601.22	573.67	3,472.22	25,969.81
(-) Total ajustes sueldos y salarios exentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos por aguinaldo exento	30,789.08	35.14	144.96	0.00	700.62	1,392.91	1,313.32	0.00	957.62	0.00	0.00	1,618.36	24,626.15
Pagos por aguinaldo exento	30,789.08	35.14	144.96	0.00	700.62	1,392.91	1,313.32	0.00	957.62	0.00	0.00	1,618.36	24,626.15
(-) Total ajustes aguinaldo exento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos por prima vacacional exenta	6,121.61	255.22	41.29	0.00	290.12	1,514.24	237.21	604.99	120.36	916.34	0.00	1,371.85	769.99
Pagos por prima vacacional exento	6,121.61	255.22	41.29	0.00	290.12	1,514.24	237.21	604.99	120.36	916.34	0.00	1,371.85	769.99
(-) Total ajustes prima vacacional exento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Declaración Anual de Personas Morales						
ISR personas morales						
Deducciones Autorizadas						
Mostrar Detalle Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios						
Mes	Total de nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores
Enero	114,284	15,578	4,068	4,068	0	18
Febrero	83,343	825	2,988	2,988	0	17
Marzo	88,859	799	3,355	3,355	0	17
Abril	86,774	1,545	2,652	2,652	0	17
Mayo	136,099	49,627	3,161	3,161	0	15
Junio	83,370	2,228	3,239	3,239	0	16
Julio	84,214	1,171	3,034	3,079	-45	16
Agosto	86,824	1,625	3,381	3,381	0	18
Septiembre	85,775	1,601	3,243	3,243	0	15
Octubre	87,295	574	2,931	2,931	0	15
Noviembre	93,360	5,359	3,607	3,607	0	17
Diciembre	110,738	25,970	3,259	3,259	0	14
Total	1,140,935	106,902	38,918	38,963	-45	

4.2.6.12. Imprimir Declaración Anual.

Esta función le permitirá imprimir o guardar en un archivo PDF la información que integra la Declaración Anual.



Para imprimir la Declaración Anual realice lo siguiente:

- Haga clic en el botón **[Imprimir]** del grupo **Herramientas Declaración**
- Espere a que finaliza el proceso y se despliegue la vista de impresión
- En el panel ubicado a la derecha de la vista de impresión podrá confirmar o seleccionar las secciones a imprimir en la columna Imprimir
- Adicionalmente puede indicar en la parte inferior del panel si se imprimen sólo los conceptos con datos (impresión optimizada) o bien seleccionar si sólo desea imprimir las hojas de Resumen y los Estados Financieros
- Si desea desplegar la vista previa haga clic en el botón Vista Previa
- Si desea guardar la vista de impresión como un archivo PDF, haga clic en la el botón Generar PDF
- Si sólo quiere enviar a imprimir haga clic en el botón Imprimir

Importante: La información de la Vista de Impresión se presenta sólo para fines de impresión y no podrá ser editable.

VISTA DE IMPRESIÓN DECLARACIÓN ANUAL

La información de este archivo solo se presenta para fines de impresión y no es editable.

Imprimir	Hoja
<input checked="" type="checkbox"/>	Ingresos
<input checked="" type="checkbox"/>	Ingresos exentos o no acumulables
<input checked="" type="checkbox"/>	Ingresos nominales
<input type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación
<input checked="" type="checkbox"/>	¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración a...
<input type="checkbox"/>	Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero
<input checked="" type="checkbox"/>	Deducciones Autorizadas
<input checked="" type="checkbox"/>	Sueldos, salarios y asimilados
<input checked="" type="checkbox"/>	Subsidio para el empleo
<input checked="" type="checkbox"/>	Gastos
<input checked="" type="checkbox"/>	Intereses Netos
<input checked="" type="checkbox"/>	Deducciones relacionadas con la nómina
<input checked="" type="checkbox"/>	Deducción de inversiones
<input checked="" type="checkbox"/>	Costo de lo vendido
<input type="checkbox"/>	Ajuste anual por inflación deducible
<input checked="" type="checkbox"/>	¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?
<input checked="" type="checkbox"/>	Determinación
<input type="checkbox"/>	PTU pagada en el ejercicio
<input checked="" type="checkbox"/>	Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores
<input checked="" type="checkbox"/>	Estímulos por aplicar al Impuesto Causado
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribui...
<input checked="" type="checkbox"/>	Impuesto acreditable pagado en el extranjero
<input checked="" type="checkbox"/>	Pagos provisionales efectuados
<input checked="" type="checkbox"/>	ISR retenido al contribuyente
<input checked="" type="checkbox"/>	Pago
<input type="checkbox"/>	Subsidio para el empleo
<input type="checkbox"/>	Compensaciones
<input type="checkbox"/>	Estímulos al impuesto a cargo
<input type="checkbox"/>	Impuesto a cargo
<input checked="" type="checkbox"/>	Datos adicionales
<input checked="" type="checkbox"/>	Coefficiente de utilidad del ejercicio
<input checked="" type="checkbox"/>	PTU generada durante el ejercicio
<input type="checkbox"/>	PTU no cobrada en el ejercicio
<input type="checkbox"/>	Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)
<input checked="" type="checkbox"/>	Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)
<input checked="" type="checkbox"/>	Balance
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Resultados
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Flujo de Efectivo
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Cambios en el Capital Contable
<input checked="" type="checkbox"/>	Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal para Efect...

Imprimir

Hojas seleccionadas Sólo conceptos con datos (en Detalle)

Sólo hojas de resumen y Edos. Fin.

4.3. Transferencia del Ejercicio Anterior (2022 a 2023)

4.3.1. Información que se Transfiere en el Método Excel (XLS).

Si usted utilizó el sistema **eCierre** para realizar la declaración anual del ejercicio anterior del mismo contribuyente que para el ejercicio actual y trabajó con balanzas tipo Excel (XLSX), podrá TRANSFERIR EL TRABAJO (las clasificaciones e información capturada) DEL AÑO ANTERIOR AL ACTUAL, dicha información es:

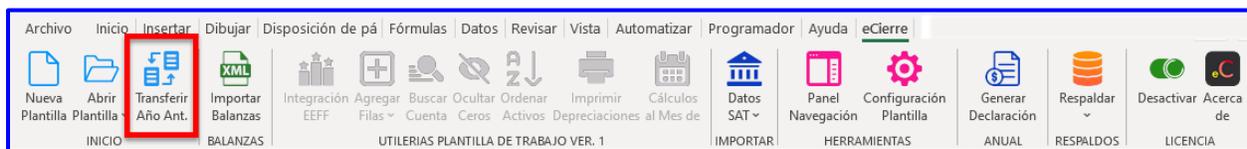
1. Hoja Balanzas, Columna AP.
2. Hoja Ingresos Mensuales ISR IVA, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza y Columna "C" IVA.
3. Hoja Ingresos por Cobrar, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza y Columna "C" IVA.
4. Hoja PTU Pagada, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza. Sección Cargos por Pagos de PTU.
5. Hoja ISR Honorarios, Columna "B" sección: Integración contable de Honorarios pagados a Personas Físicas
6. Hoja ISR Arrendamientos, Columna "B" sección: Integración contable de Arrendamientos pagados a Personas Físicas
7. Hoja IVA Retenciones, Columna "B" sección: Comprobación con cuentas de Resultados, Integración contable de Fletes. Comprobación con cuentas de Resultados, Integración contable de comisiones.
8. Hoja ISR Salarios y Asimilados, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza de: Sueldos y Salarios, y Asimilados a Salarios.
9. Hoja Prom. Créditos, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza.
10. Hoja Prom. Deudas, Columna "B" sección: Cuentas de la Balanza.
11. Hoja Activos Fijos, Columnas "B, C, D, E, F, G, H e I".
12. Hoja Pagos Anticipados, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza.
13. Hoja Provisión de Pasivos, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza.
14. Hoja Pasivos N.D., Columnas "B" sección: Cuentas de la Balanza y "C" sección: Tasa de Desglose de IVA
15. Hoja Salarios por Pagar, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza.
16. Hoja Parte ND de Salarios, Columna "B", secciones: Cuentas de la Balanza de Remuneraciones y Prestaciones Contables, y Prestaciones Contables.
17. Hoja Pérdidas Fiscales, Columnas "B,C,D y E"; y filas: 7,12, 14,19,21,26, 28, 33, 35, 40, 42, 47, 49, 54, 56, 61, 63, 68, 70 y 75 de las columnas de la "H a la Q".
18. Hoja Depreciaciones Contables, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza.
19. Hoja No Deducibles, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza.
20. Hoja Util. o Pérd. en Vta. AF, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza de Utilidad Contable en Venta de Activo Fijos y Pérdida Contable en Venta de Activos Fijos.
21. Hoja Util. o Pérd. en Vta. Acciones, Columna "B", sección: Cuentas de la Balanza de Utilidad Contable en Venta de Acciones y Pérdida Contable en Venta de Acciones.
22. Hoja CUFIN Hasta 2013, Columnas "D, E, F, G, H, I, J, M, T, U y V" de las filas 8 (1975) a la 46 (2013).
23. Hoja CUFIN 2014 Ad, Columnas "D, E, F, G, J, Q, R y S" de las filas 7 (2014) a la 11 (2018).
24. Hoja CUFINRE, Columna "D" filas de la 7 (1999) a 10 (2001) y Columna "J" filas de la 7 (1999) a la 27 (2019).

25. Hoja CUCA, Columnas “B, C, D y E” de la fila 8; Columnas “C y D” de las filas 8 a la última aproximadamente 39; Columnas “J, K, L y M” de la fila 8 a la última aproximadamente 39.
26. Hoja Algunas Deducciones Aut. (XLS), Columna “B” sección Cuentas de la Balanza. Todas las filas con datos.
27. Hoja Indices, INPC que se hayan publicado a la fecha. (Esta información podría ser incluida en la plantilla y no requerir transferencia).
28. Hoja Tipos de Cambio, TC de diciembre 2019 y lo que se hayan publicado a la fecha. (Esta información podría ser incluida en la plantilla y no requerir transferencia).

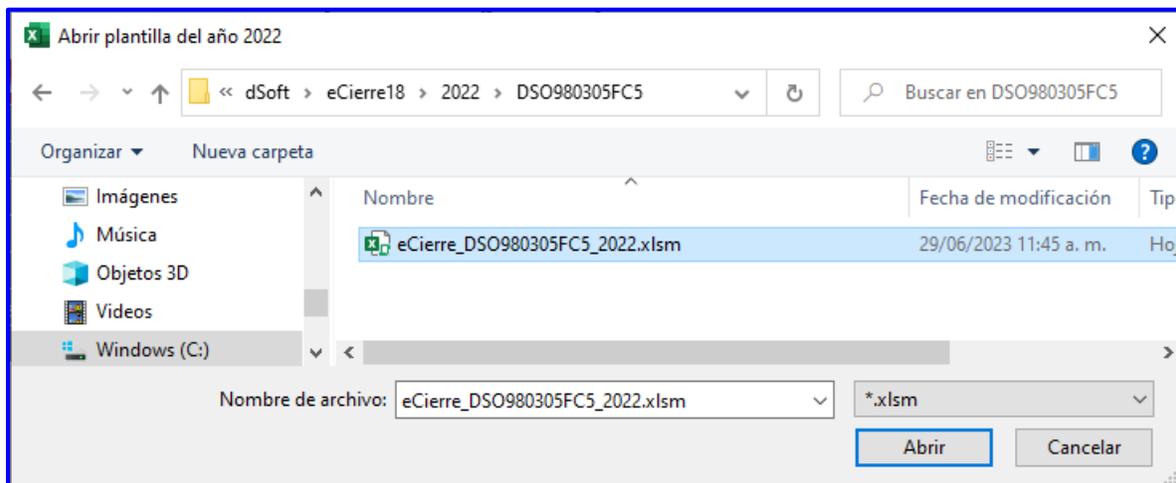
4.3.2. Información que se Transfiere en el Método CE (XML).

1. Hoja Activos Fijos, Columnas “B, C, D, E, F, G, H e I”.
2. Hoja Pérdidas Fiscales, Columnas B,C,D y E; y filas: 7,12, 14,19,21,26, 28, 33, 35, 40, 42, 47, 49, 54, 56, 61, 63, 68, 70 y 75 de las columnas de la H a la Q.

Para realizar la Transferencia del Año Anterior ya sea plantilla del método XLSX o XML, de clic en el botón **“Transferir Año Ant.”** del grupo **Inicio**.



Se abrirá la ventana **“Abrir plantilla del año 2022”** con la que se podrá dirigir a la carpeta donde tiene dicha plantilla, selecciónela dando clic en el botón **[Abrir]**.



Después de que el sistema indique que la transferencia se realizó correctamente, complemente las clasificaciones que hagan falta, considere que para este ejercicio puede haber nuevas cuentas que no están clasificadas o incluidas y que la plantilla actual requiere más información que la del año anterior.