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

Manual de Usuario

Revisión 07.jul.2022

DSOFT, S.A. DE C.V.
Prl. División del Norte #4296, Col. Nueva
Oriental Coapa, Alcaldía Tlalpan
C.P. 14300, México, Cuidad de México.
Teléfono: 5677-3812

http://www.dsoft.mx

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

Tabla de contenido

1. Introducción 5
2. Características 5
3. Inicio 8
3.1. Nueva plantilla 8
3.2. Abrir plantilla 9
3.3. Cambiar Método de plantilla 9
3.4. Importar Balanzas 9
3.4.1. Importar balanza tipo Excel (XLSX) 9
3.4.2. Importar balanzas Contpaq i, con archivos Excel (XLSX) 11
3.4.3. Importar balanza tipo Contabilidad Electrónica (XML) 12
3.5. Panel de Búsqueda 14
3.5.1. Significado de la agrupación por colores dentro del panel. 15
3.5.2. Visualizar hojas por Grupos 15
3.5.3. Visualizar “Guías de uso” 16
3.5.4. Visualizar “Referencias Fiscales” 17
4. Plantilla de Cierre Anual 17
4.1. Generalidades 17
4.1.1. Instrucciones técnicas para todas las hojas de la plantilla. 17
4.1.2. Opciones disponibles en la plantilla en relación a la hoja activa. 17
4.2. Complementando la información. 20
4.2.1. Clasificación de cuentas de la balanza (necesaria al elegir Balanzas XLSX). 20
4.2.2. Declaraciones Mensuales SAT 25
4.2.2.1. Ingresos mensuales para pagos provisionales de ISR e IVA 25
4.2.2.2. Determinación de Ingresos Acumulables por Anticipos de Clientes. 26
4.2.2.3. Determinación de Ingresos por Cobrar que No han causado para IVA y No son acumulables para Sociedades y Asociaciones Civiles. 26
4.2.2.4. Determinación de PTU disminuible en Pagos Provisionales de ISR. 27
4.2.2.5. Determinación de pagos a Asimilados a Salarios. 28
4.2.2.6. Pérdidas fiscales por amortizar Actualizadas 29

4.2.2.7. Coeficientes de utilidad de ejercicios anteriores. 30
4.2.2.8. Determinación de Pagos Provisionales de ISR..... 30
4.2.2.9. Determinación de Pagos Mensuales de IVA. 33
4.2.2.10. Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Honorarios. 37
4.2.2.11. Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Arrendamientos..... 38
4.2.2.12. Determinación de Pagos Mensuales de IVA Retenciones 39
4.2.2.13. ISR por Salarios y Asimilados a Salarios 41
4.2.2.14. Determinación Mensual de Impuestos Federales 42
4.2.3. Ajuste Anual Por Inflación 44
4.2.3.1. Promedio de créditos en moneda extranjera. 44
4.2.3.2. Promedio de Créditos de Saldos a Favor de Impuestos para Ajuste Anual por Inflación 44
4.2.3.3. Promedio de Créditos. 45
4.2.3.4. Promedio de deudas en moneda extranjera. 45
4.2.3.5. Promedio de deudas por IMSS e Infonavit. 46
4.2.3.6. Otros Impuestos y Otras obligaciones por pagar. 47
4.2.3.7. Promedio de deudas para ajuste anual por inflación. 48
4.2.3.8. Determinación del ajuste anual por inflación. 48
4.2.4. Activos Fijos y Depreciaciones Contables y Fiscales 49
4.2.4.1. Integración de Activos Fijos Base de Depreciación 49
4.2.4.2. Venta de activos fijos. 51
4.2.4.3. Resumen de activos fijos y depreciaciones. 52
4.2.4.4. Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo 52
4.2.4.5. Venta de Terrenos (Util-Pérd) 52
4.2.5. Datos de la Conciliación Contable Fiscal 53
4.2.5.1. Determinación de las los pagos anticipados deducibles en el ejercicio. 53
4.2.5.2. Provisiones de Pasivos. 54
4.2.5.3. Pasivos de Personas Físicas, Sociedades y Asociaciones Civiles y Donativos (Art. 27 Fracc. VIII LISR) 54
4.2.5.4. Salarios por Pagar. 55
4.2.5.5. Parte No Deducible de Percepciones Exentas 56
4.2.5.6. Costo de lo Vendido Fiscal 57

4.2.5.7. Determinación de depreciaciones y amortizaciones contables 58
4.2.5.8. Determinación de Gastos No Deducibles 59
4.2.5.9. Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de activos fijos 59
4.2.5.10. Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de acciones. 60
4.2.5.11. Datos Manuales de la conciliación entre el Resultado contable y fiscal. 60
4.2.5.12. Resultado Contable y Fiscal Mensual. 62
4.2.5.13. Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal 63
4.2.6. Datos Complementarios de la Declaración Anual. 64
4.2.6.1. Coeficiente de utilidad aplicable al próximo ejercicio. 64
4.2.6.2. CUFIN de generada en el año 2013 y anteriores. 65
4.2.6.3. CUFIN generada en el año 2014 y posteriores 66
4.2.6.4. CUFIN Reinvertida Actualizada al Cierre del Ejercicio. 68
4.2.6.5. Cuenta de Capital de Aportación al Cierre del Ejercicio 68
4.2.6.6. Conciliación de Algunas Deducciones Autorizadas para la Declaración Anual. 69
4.2.6.7. Ajustes de cuentas de orden del ejercicio 69
4.2.6.8. Actualización de los Indicadores 71
4.2.6.8.1. Hoja “Indices”, se actualizan indicadores “Índice Nacional de Precios al Consumidor Base 2Q 2010” 71
4.2.6.8.2. Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipos de Cambio de Monedas Extranjeras” 71
4.2.6.8.3. Hoja “Tipos de Cambio”, se actualizan indicadores “Tipo de cambio del dólar americano” 72
4.2.6.9. Declaración anual. 72
4.2.6.10. Pagos Provisionales. 74
4.2.6.11. Información del Visor de Nómina del patrón. 82
4.2.6.12. Información de CFDI de Nómina (Acumulado de Percepciones e ISR de Nómina obtenidos desde eComprobante NOM/META). 88
4.2.6.13. Imprimir Declaración Anual. 93
4.3. Transferencia del Ejercicio Anterior (2019 a 2020) 94
4.3.1. Información que se Transfiere en el Método Excel (XLS). 94
4.3.2. Información que se Transfiere en el Método CE (XML). 95

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 ll, para captura en el sistema de presentación de la declaración en línea.

2. Características

- **Funciones generales.**
  - Se instala y ejecuta en versiones de Office 2010 y posteriores.
  - Trabaja 100% en Excel, lo que permite al usuario utilizar el sistema de forma cotidiana sin tener que adaptarse a un programa o sistema en base de datos.
  - Las plantillas generadas son ligeras, lo que las hace rápidas y permite utilizarlas en máquinas con menores recursos.
  - Importa archivos de balanzas mensuales tipo XLSX (Excel) o XML (Contabilidad electrónica), considerando el saldo inicial, cargos, abonos y saldo final, con base en ellas se realizan diversos cálculos fiscales y llenado de las declaraciones mensuales y anual de ISR.
  - Al importar las balanzas, 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 los errores de trabajar con información que no corresponde.
  - Manejo de un panel de navegación que permite ocultar o mostrar cédulas agrupadas dependiendo del proceso que se esté realizando, los grupos que se manejan son: Estados financieros, Declaraciones mensuales, Ajuste anual por inflación, Depreciaciones y amortizaciones, Cierre anual ISR y PTU, Datos adicionales, Indicadores/tasas y Declaración anual
  - En cualquier momento se puede cambiar de método de trabajo, es decir se puede trabajar en Excel y cambiar a XML o viceversa, se manejan platillas independientes.
  - Determina los pagos provisionales de ISR mes a mes y demás contribuciones que se declaran al SAT como: 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 formatos similares a los del portal para facilitar la captura en línea.
  - A partir del ejercicio 2020 se realizan los cálculos de ISR e IVA derivados del Decreto de Estimulo de la Región Fronteriza Norte (RFN), visualizando u ocultando esta sección de acuerdo a las necesidades del usuario.
  - Si las balanzas de trabajo cambian, se puede reimportar la información y con ello se actualizan los cálculos automáticamente.
  - Si utilizó el sistema el año anterior, podrá importar las clasificaciones realizadas e información reutilizable, por lo que la Integración del estado de resultados, balance general, cuentas deudoras y acreedoras para ajuste anual por Inflación, activos fijos para la depreciación fiscal, pasivos y provisiones de pasivo no deducibles, se tiene en automático y/o se actualizan.

- En cada cédula se cuenta con indicaciones de información a capturar, a obtener y **Guías de Uso** que facilitan la operación y comprensión del sistema.

❖ **Tareas a realizar si se trabaja con balanzas EXCEL (XLSX)**
Cuando se trabaja con balanzas en Excel, los cálculos se realizan en su mayoría sin captura de datos, ya que el usuario se concentra en:

- Clasificar cuentas y saldos con base a los conceptos de la declaración anual, lo que permiten integrar el balance y estado de resultados, al mismo tiempo que se va confirmado el cuadre de la balanza.
- La identificación de cuentas donde los cálculos tienen como base los saldos de la contabilidad, por ejemplo: Ingresos nominales, Ingresos por anticipo de clientes, Ingresos por cobrar, etc.
- La selección de cuentas de créditos y deudas para determinar el ajuste anual por inflación.

❖ **Tareas a realizar si se trabaja con balanzas de la contabilidad electrónica (XML)**
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 de antemano se conoce el tipo de cuenta de acuerdo al código agrupador SAT, por lo que el usuario solo tiene que realizar lo siguiente:

- Validación del estado de resultados y balance general generados con base en el código agrupador del SAT, proceso que incluso ayuda en la detección de errores de clasificación de las cuentas contables con y su código agrupador SAT asociado.
- Revisar el cuadre de las Balanzas con base en el código agrupador del SAT.
- Verificar el cuadre automático del balance y estado de resultados de la declaración anual.
- Verificar el llenado automático de la mayoría de cálculos, en los casos en que tienen de base los saldos de la contabilidad. Ejemplos: Ingresos nominales, Ingresos por anticipo de clientes, Ingresos por cobrar, etc.
- Validar los cálculos automáticos de promedios de créditos y deudas para el Ajuste anual por inflación con los saldos de las balanzas.

❖ **Cálculos automáticos que se realizan en el sistema:**

- Determinación de pagos provisionales de ISR con todos sus conceptos, incluyendo decreto para RFN, con la opción de ocultar la sección de la RFN de acuerdo a las necesidades del usuario.
- Determinación de Impuestos mensuales a enterar al SAT, incluyendo IVA (RFN) e impuestos retenidos.
- Llenado automático de los formatos de las declaraciones mensuales y anual para captura en el portal del SAT con base en las hojas de trabajo del sistema.
- Procesos mensuales que sirven para adelantan el cierre anual mes a mes:
  - Cálculo de la deducción fiscal de inversiones con datos mínimos de cada activo.
  - Cálculo mensual de la depreciación contable para registro en contabilidad que incluye un módulo para la impresión controlada y agrupada por tipo de activo tanto para la depreciación contable como la fiscal.
  - Lectura automática de archivos PDF de declaraciones mensuales de pagos federales obtenidas desde el portal de SAT, las cuales se colocan a detalle en una hoja dentro de la plantilla y que a su vez sirve para generar un resumen de información mensual (declaraciones normales y complementarias).
  - Con el resumen de información mensual de las declaraciones del usuario se va pre llenando la declaración anual, similar a como lo hace el SAT en su portal para su verificación mes a mes.

- Si el usuario cuenta con eComprobante NOM o META se puede generar un archivo tipo ".CSV" con la información de los CFDI a detalle de percepciones y deducciones que sirven para realizar la comparación contra el "Visor de nóminas para patrones" y que genera una tabla dinámica que facilita las consultas y conciliación de esta información contra nóminas pagadas.
- Determinación automática de actualizaciones y recargos por declaraciones mensuales extemporáneas.
- Se pueden ocultar las celdas en ceros de las cedulas de pagos provisionales de ISR, mensuales de IVA e IVA retenido.
- 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.

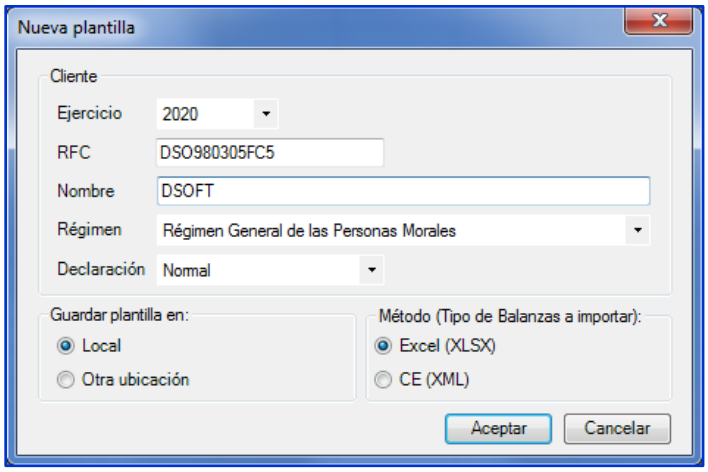
- Conceptos de la declaración anual incluidos en el sistema:
    - Determinación de las deducciones autorizadas.
    - Determinación de las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores actualizadas con solo el importe y el ejercicio en que se generó.
    - Determinación automática del coeficiente de utilidad.
    - Cuenta de utilidad fiscal neta hasta el ejercicio 2013 actualizada al cierre del ejercicio.
    - Cuenta de utilidad fiscal neta de 2014 y posteriores actualizada al cierre del ejercicio.
    - Determinación histórica de la CUFINRE
    - Determinación histórica de la cuenta de capital de aportación.
    - 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 nóminas para patrones" en Excel descargado del portal del SAT, se pre llena la declaración anual y habilita la verificación de las cantidades mes a mes comparando contra el acumulado de CFDI de nómina obtenido en formato ".CSV" desde eComprobante.
    - Llenado automático del nuevo formato de la declaración anual 2020 listo para imprimir y capturar en la página del SAT.
    - Propuesta de ajustes de cuentas de orden para incluirlos en la balanza final de la contabilidad electrónica.

3. Inicio

3.1. Nueva plantilla

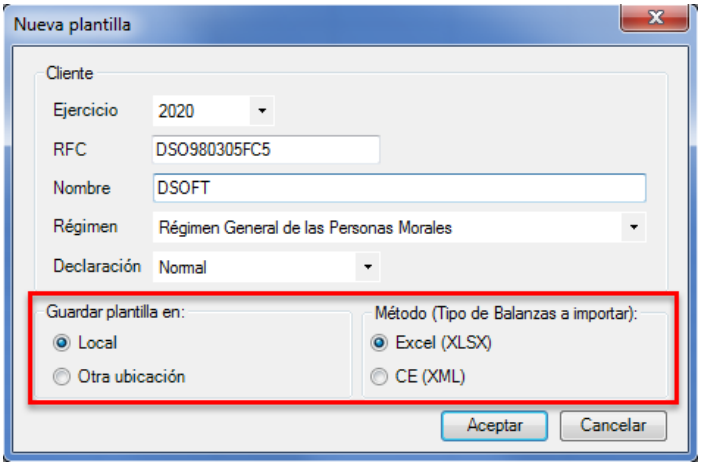
Para la creación de una nueva plantilla, haga clic en la pestaña **eCierre**, posteriormente haga clic en el botón **[Nueva]** ubicado en el grupo de **Inicio** de la cinta de opciones.

Enseguida se desplegará una ventana como la de la siguiente imagen:



Especifique los datos solicitados haga clic en **[Aceptar].**

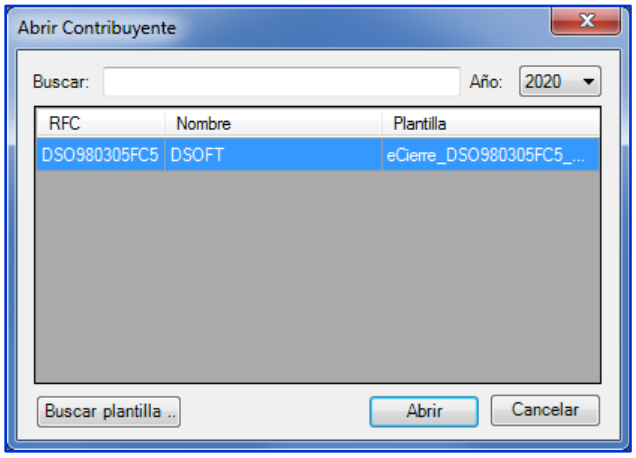
Posteriormente, aparecerá una ventana donde le pide confirmar la información ingresada, si está correctamente haga clic en **[Sí]**



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.

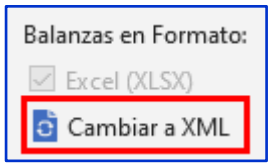
3.2. Abrir plantilla

Para abrir una plantilla previamente creada, haga clic en el botón **[Abrir]** 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

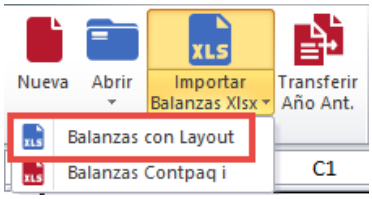


Esta opción le permite cambiar a un método distinto respecto al que está trabajando (Excel (XLSX) a CE (XML) o viceversa), se encuentra en el grupo **Tipo Balanzas**

3.4. Importar Balanzas

Importa las balanzas mensuales en 2 diferentes formatos, para que posteriormente se realicen diversos cálculos fiscales y llenado de apartados de las declaraciones mensual y anual de ISR.

3.4.1. Importar balanza tipo Excel (XLSX)

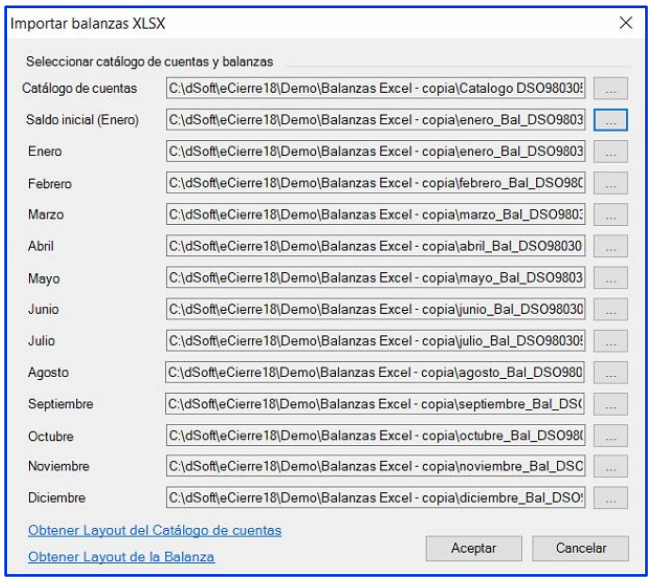


Si muestra en Tipo de **Método Excel (XLSX)** como se ve en la imagen, haga clic en el botón **[Importar Balanzas Xlsx]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación **[…]** de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene la información de las **Balanzas de Enero a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

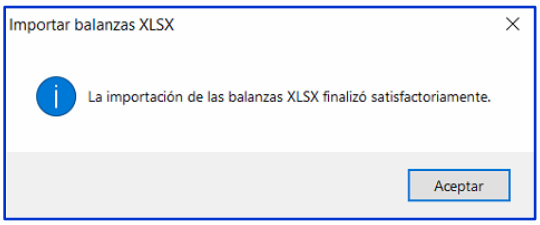
Ambos tipos de archivos los puede obtener de cualquier sistema contable, para obtener un “formato” o Layout para integrar la información de la balanza de comprobación y así cumplir con el requerimiento que se refiere a cómo deben de estar dispuestos los datos para ser importados a la plantilla, haga 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.

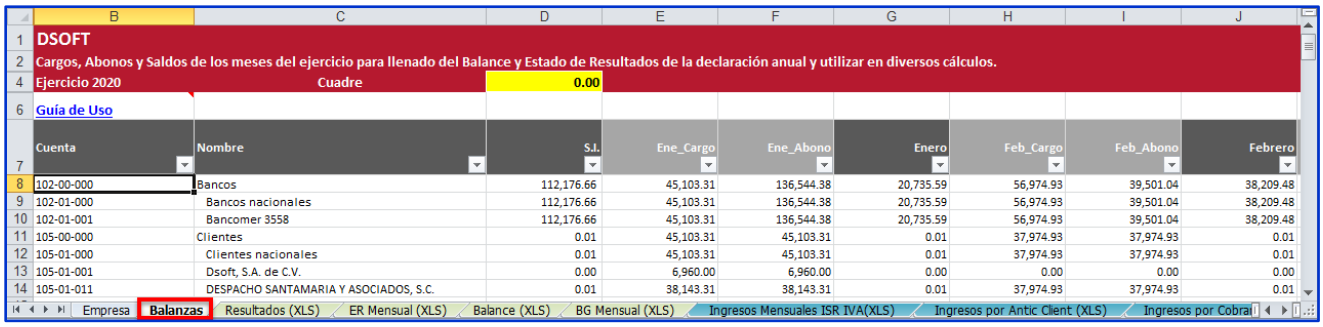
Importante: Al copiar la información, para incorporarla en el Layout el pegado deberá ser “especial” con “valores” de lo contrario se corre el riesgo de alterar el funcionamiento de Fórmulas.



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



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 2020 | Cuadre | 0.00

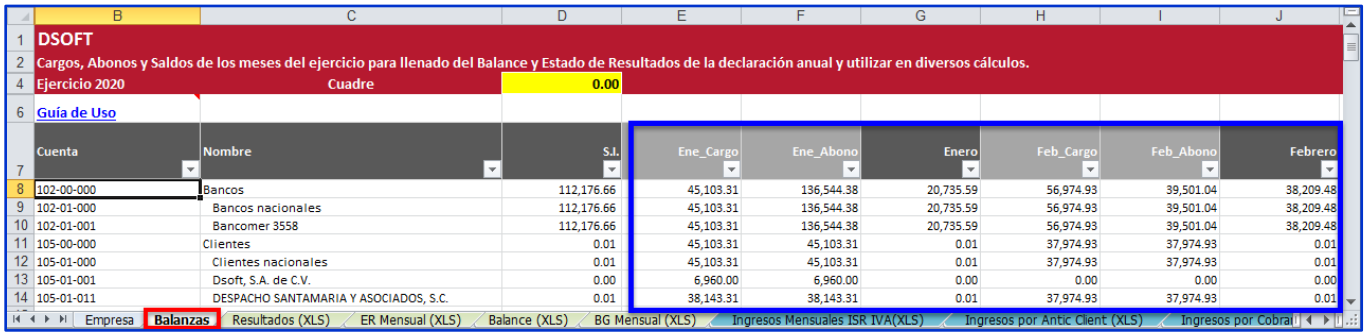
Guía de Uso

Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo	Feb_Abono	Febrero
102-00-000	Bancos	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
102-01-000	Bancos nacionales	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
102-01-001	Bancomer 3558	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
105-00-000	Clientes	0.01	45,103.31	45,103.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01
105-01-000	Clientes nacionales	0.01	45,103.31	45,103.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01
105-01-001	Dsoft, S.A. de C.V.	0.00	6,960.00	6,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00
105-01-011	DESPACHO SANTAMARIA Y ASOCIADOS, S.C.	0.01	38,143.31	38,143.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01

Empresa | Balanzas | Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS) | Ingresos por Cobra

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.

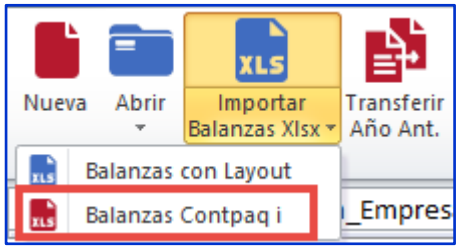
Ejercicio 2020 | Cuadre | 0.00

Guía de Uso

Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo	Feb_Abono	Febrero
102-00-000	Bancos	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
102-01-000	Bancos nacionales	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
102-01-001	Bancomer 3558	112,176.66	45,103.31	136,544.38	20,735.59	56,974.93	39,501.04	38,209.48
105-00-000	Clientes	0.01	45,103.31	45,103.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01
105-01-000	Clientes nacionales	0.01	45,103.31	45,103.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01
105-01-001	Dsoft, S.A. de C.V.	0.00	6,960.00	6,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00
105-01-011	DESPACHO SANTAMARIA Y ASOCIADOS, S.C.	0.01	38,143.31	38,143.31	0.01	37,974.93	37,974.93	0.01

Empresa | Balanzas | Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS) | Ingresos por Cobra

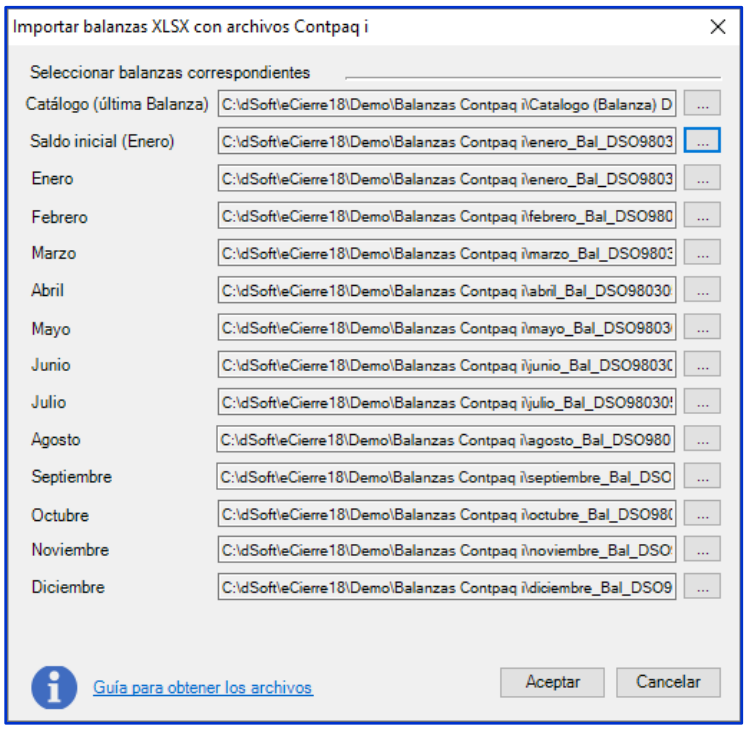
3.4.2. Importar balanzas Contpaq i, con archivos Excel (XLSX)



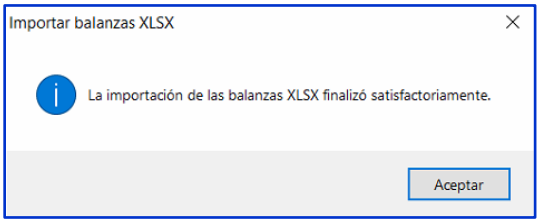
Si muestra en Tipo de **Método Balanzas Contpaq i** como se ve en la imagen, haga clic en **[Importar Balanzas Xlsx]** y seleccionamos la opción **[Balanzas Contpaq i]**, se desplegará la siguiente ventana donde deberá especificar la ubicación **[…]** de los archivos con extensión **.xlsx** que contiene 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**

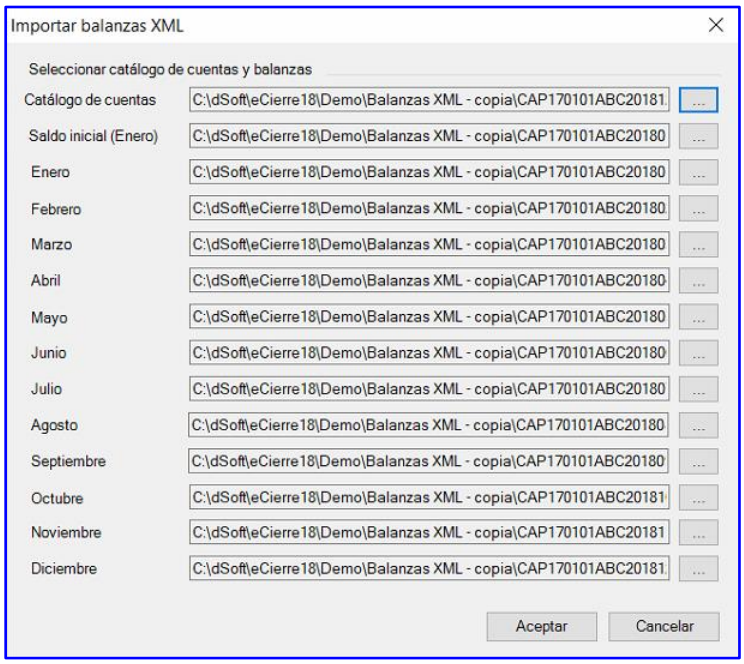


Después de haber seleccionado todos los archivos **.xlsm** haga clic en el botón **[Aceptar]**
Al terminar el proceso de importación se mostrará un mensaje que indicará que los archivos de las balanzas y catálogo (última balanza) fueron importados correctamente, para continuar haga clic en **[Aceptar]**



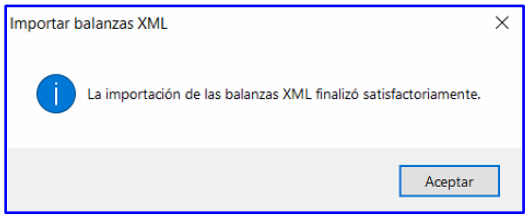
3.4.3. Importar balanza tipo Contabilidad Electrónica (XML)

Si muestra en Tipo de **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.**

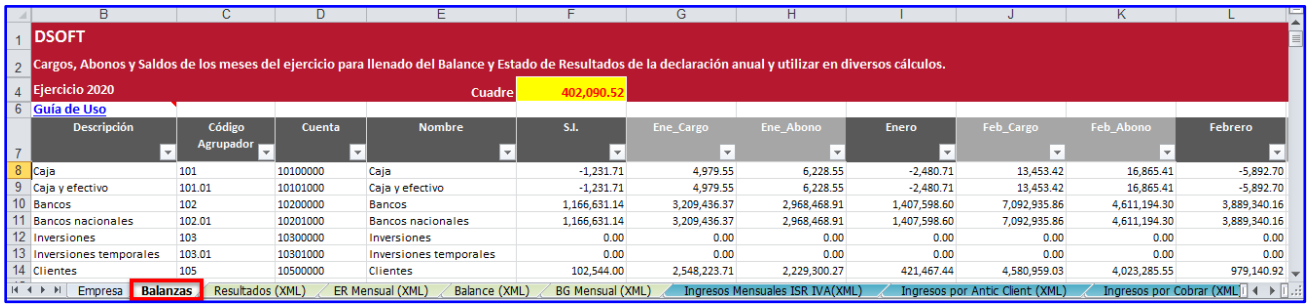


Después de haber seleccionado todos los archivos **.xml** haga clic en **[Aceptar]**

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]**



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



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 2020 Cuadre 402,090.52

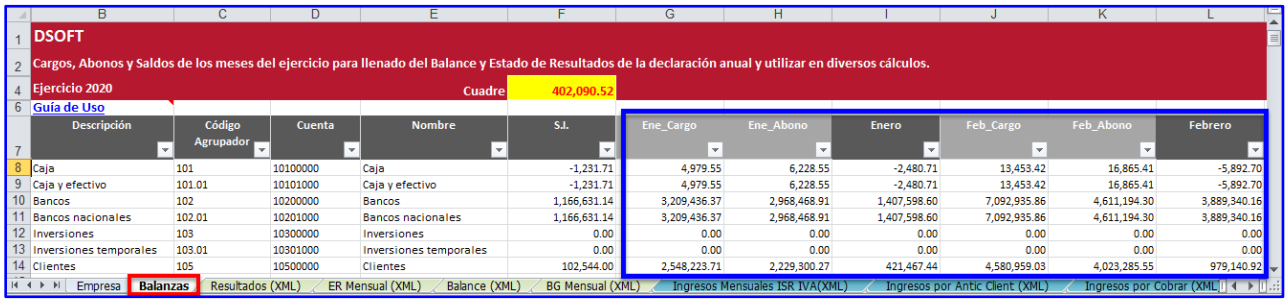
Guía de Uso

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

Empresa | Balanzas | Resultados (XML) | ER Mensual (XML) | Balance (XML) | BG Mensual (XML) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XML) | Ingresos por Antic Client (XML) | Ingresos por Cobrar (XML

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:



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 2020 Cuadre 402,090.52

Guía de Uso

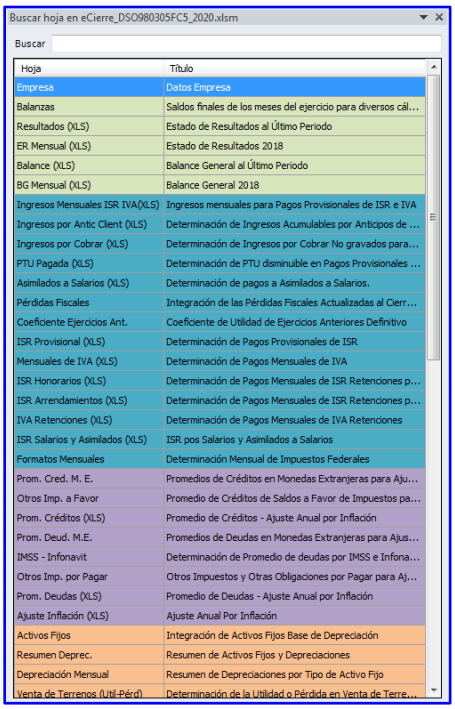
Descripción	Código Agrupador	Cuenta	Nombre	S.I.	Ene_Cargo	Ene_Abono	Enero	Feb_Cargo	Feb_Abono	Febrero
Caja	101	10100000	Caja	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
Caja y efectivo	101.01	10101000	Caja y efectivo	-1,231.71	4,979.55	6,228.55	-2,480.71	13,453.42	16,865.41	-5,892.70
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

Empresa | Balanzas | Resultados (XML) | ER Mensual (XML) | Balance (XML) | BG Mensual (XML) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XML) | Ingresos por Antic Client (XML) | Ingresos por Cobrar (XML

3.5.Panel de Búsqueda

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 la pestaña **eCierre**, posteriormente haga clic en el botón **[Buscar Cédula]** que se encuentra en el grupo **Panel** de la cinta de opciones.

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, posiciónese sobe el **Nombre** de la columna **Hoja** y con **doble clic** lo llevará a la Hoja requerida.



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.

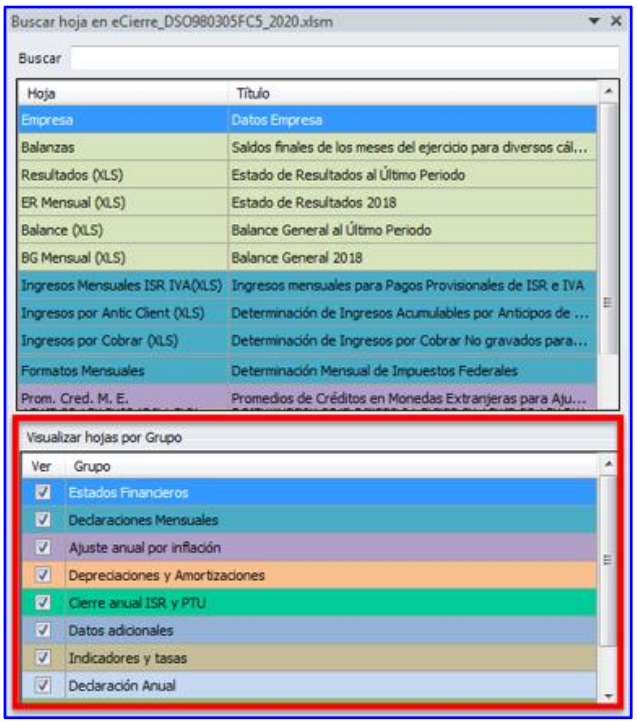
Sección de Partidas de la Conciliación del Resultado Contable y Fiscal.

Sección de Datos Complementarios de la Declaración Anual.

Sección de Herramientas.

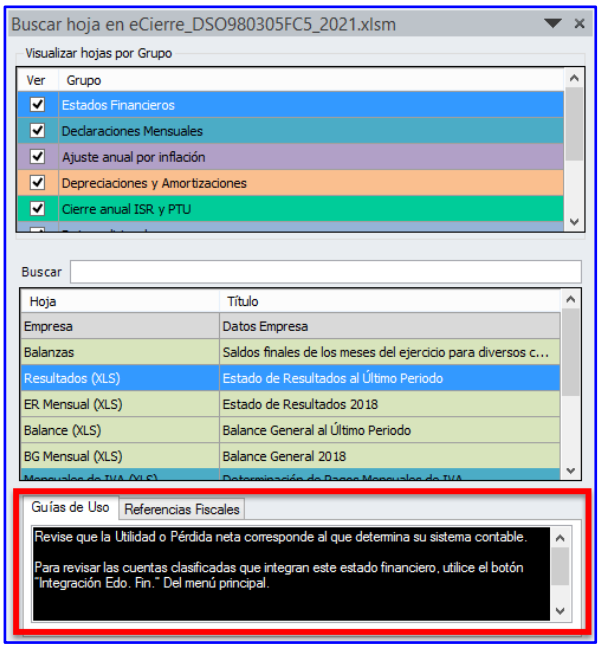
3.5.2. Visualizar hojas por Grupos

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



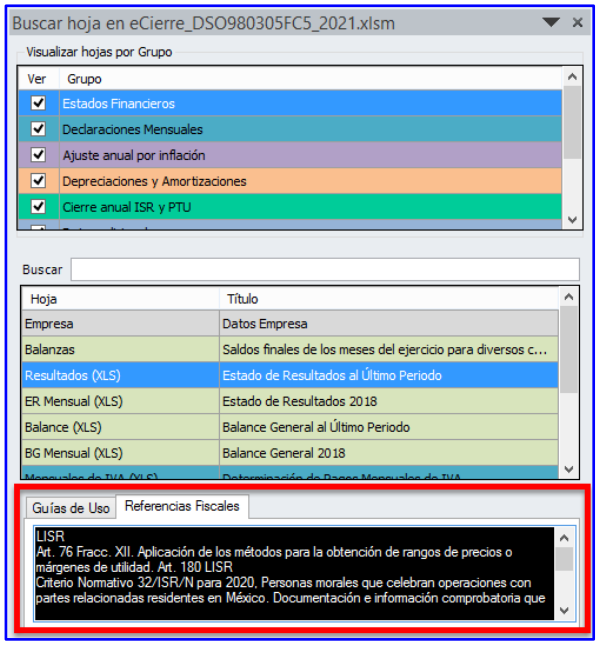
3.5.3. Visualizar "Guías de uso"

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



3.5.4. Visualizar "Referencias Fiscales"

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



4. Plantilla de Cierre Anual

4.1. Generalidades

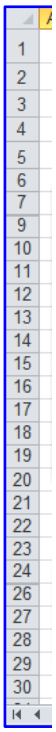
4.1.1. Instrucciones técnicas para todas las hojas de la plantilla.

- 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 celadas 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)

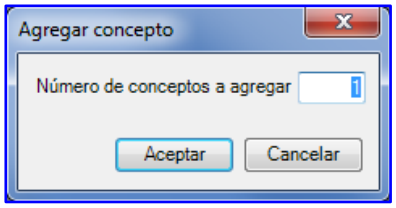
4.1.2. Opciones disponibles en la plantilla en relación a la hoja activa.

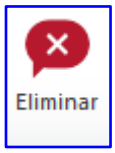
4.1.2.1. Agregar concepto

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.



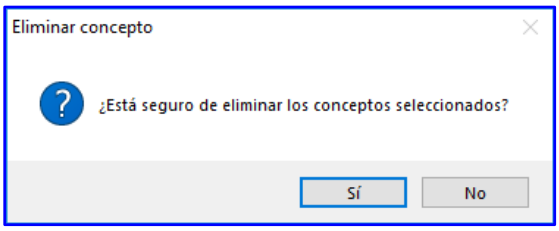
En la ventana que se despliega enseguida debe indicar el número de conceptos (filas) a insertar.





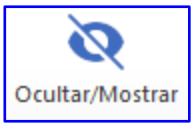
4.1.2.2. Eliminar Concepto

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



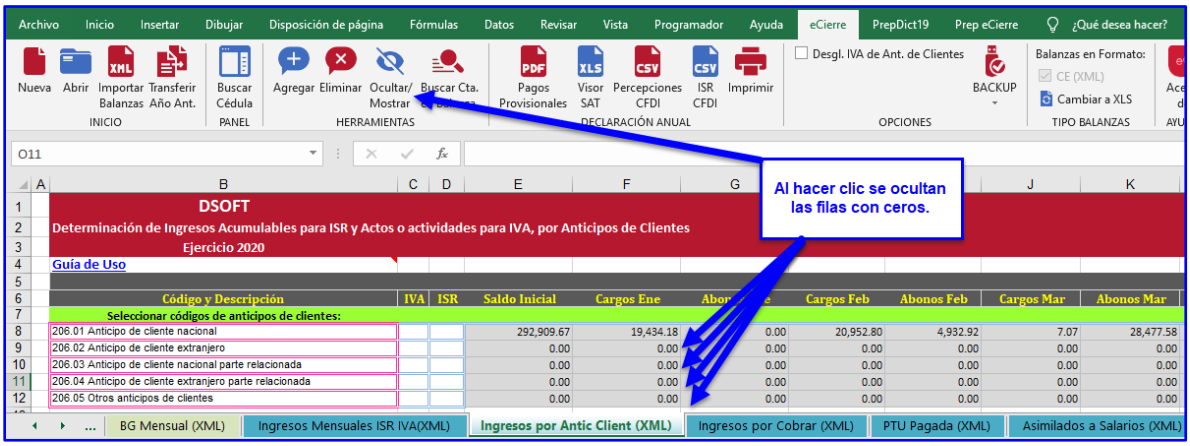
Al responder afirmativamente, las filas seleccionadas serán eliminadas de la sección que corresponda.

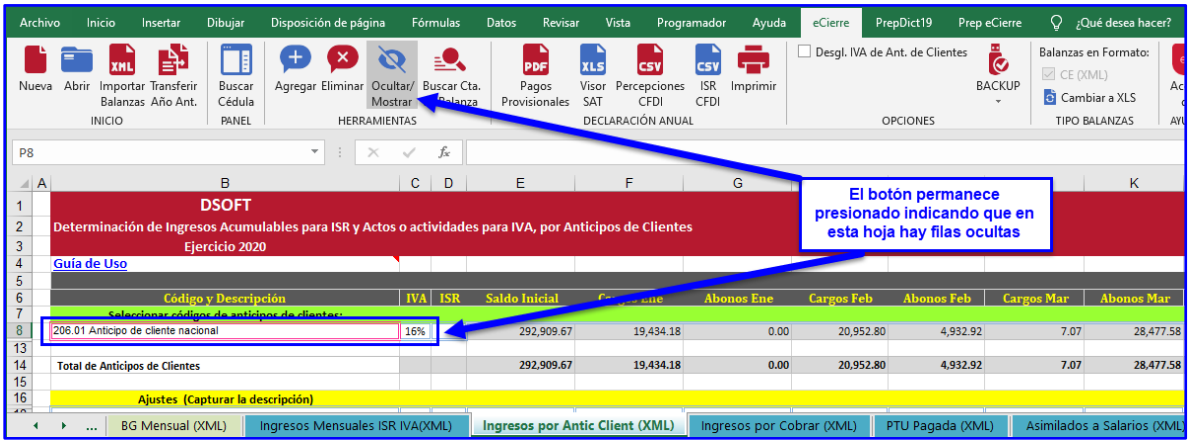
Al eliminar conceptos considere que no podrá eliminar los que inicialmente hayan integrado el formato guía, es decir, la estructura base de la plantilla de cierre anual.



4.1.2.3. Ocultar/Mostrar filas en cero

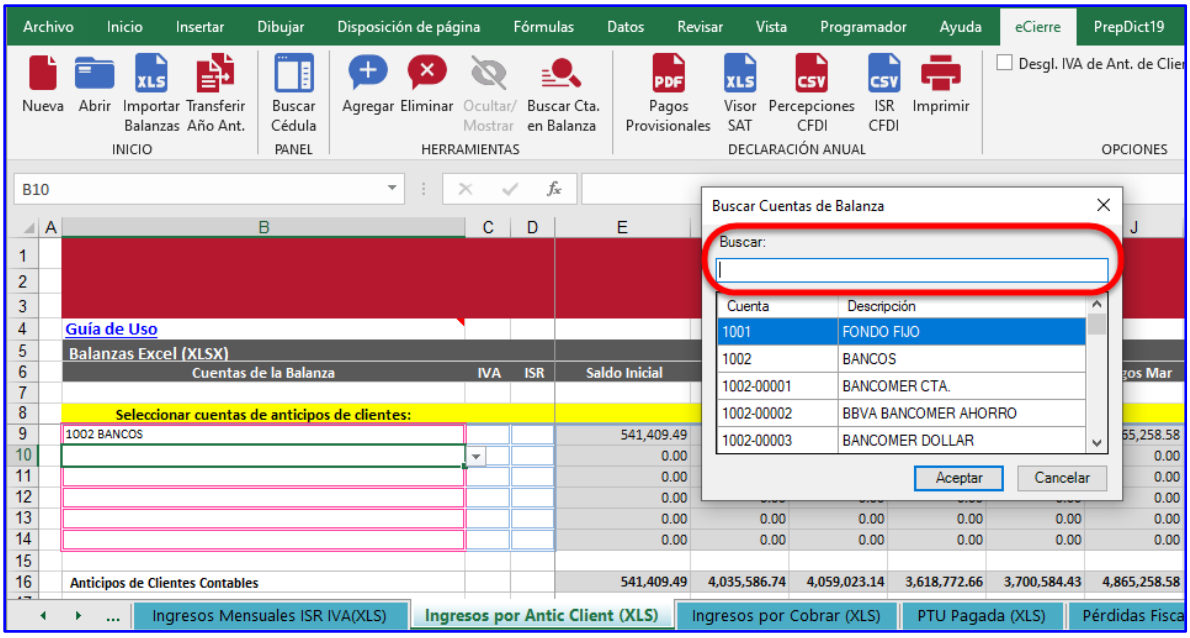
Si esta opción se encuentra habilitada, al hacer clic, podrá ocultar o mostrar, según corresponda, las filas que en los segmentos de información se obtenga como resultado de una fórmula el valor cero.





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]**.



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:

	B	C	D	AO	AP	AQ
1	DSOFT					
2	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.					
4	Ejercicio 2020	Cuadre	0.01			
6	Guía de Uso				Guía de Uso:	
7	Cuenta	Nombre	S.I.	Saldo Último Mes	Clasificaciones de Estados Financieros	Sumas
8	102-00-000	Bancos	112,176.66	143,250.56	A - Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito nacionales	187,654.00
9	102-01-000	BANCOMER 1	112,176.66	143,250.56		187,654.00
10	102-01-001	BANCOMER 2	112,176.66	143,250.56		187,654.00
11	105-00-000	Clientes	0.01	0.01	A - Cuentas y documentos por cobrar nacionales (Partes no relacionadas)	123,456.00
12	105-01-000	CLIENTE 1	0.01	0.01		123,456.00
13	105-01-001	CLIENTE 2	0.00	0.00		123,456.00
14	105-01-011	CLIENTE 3	0.01	0.01		257,670.00
15	113-00-000	Impuestos a favor	462.16	280.16	A - Contribuciones a favor	6,633.28
16	113-06-000	Subsidio al empleo	462.00	280.00		6,632.00
17	114-00-000	Pagos provisionales	428.00	428.00	A - Contribuciones a favor	3,424.00
18	114-01-000	Pagos provisionales de ISR	428.00	428.00		3,424.00
19	118-00-000	Impuestos acreditables pagados	0.00	5,097.39	A - Contribuciones a favor	61,752.96
20	118-01-000	IVA acreditable pagado	0.00	5,097.39		61,752.96

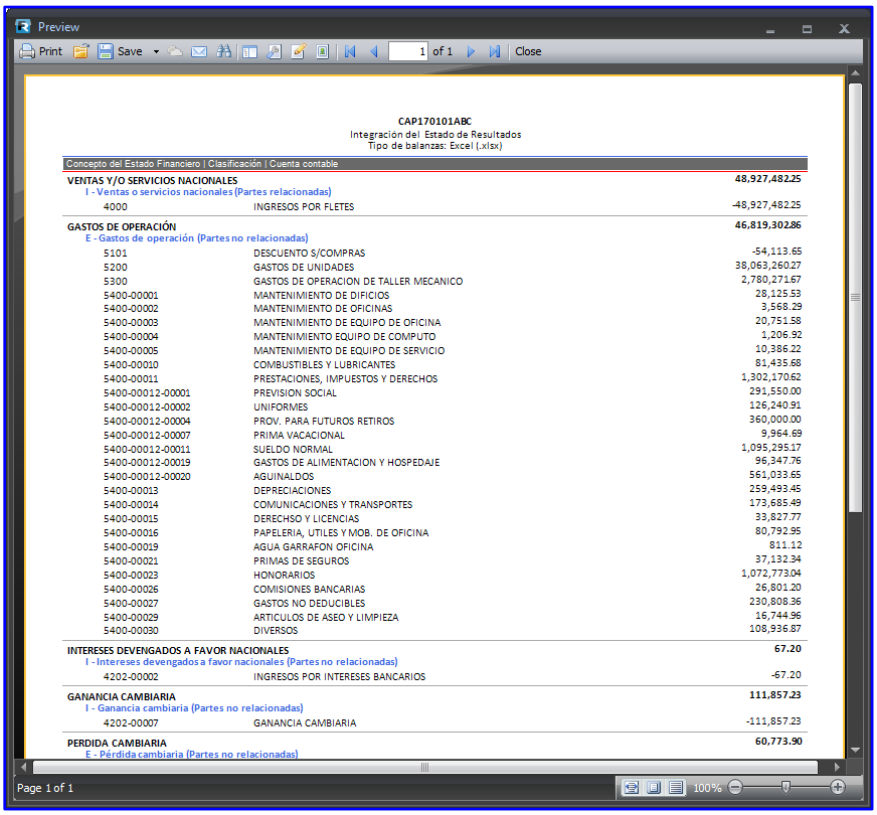
Balanzas | Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS)

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 Edo, fin.”

Se mostrarán los siguientes reportes:



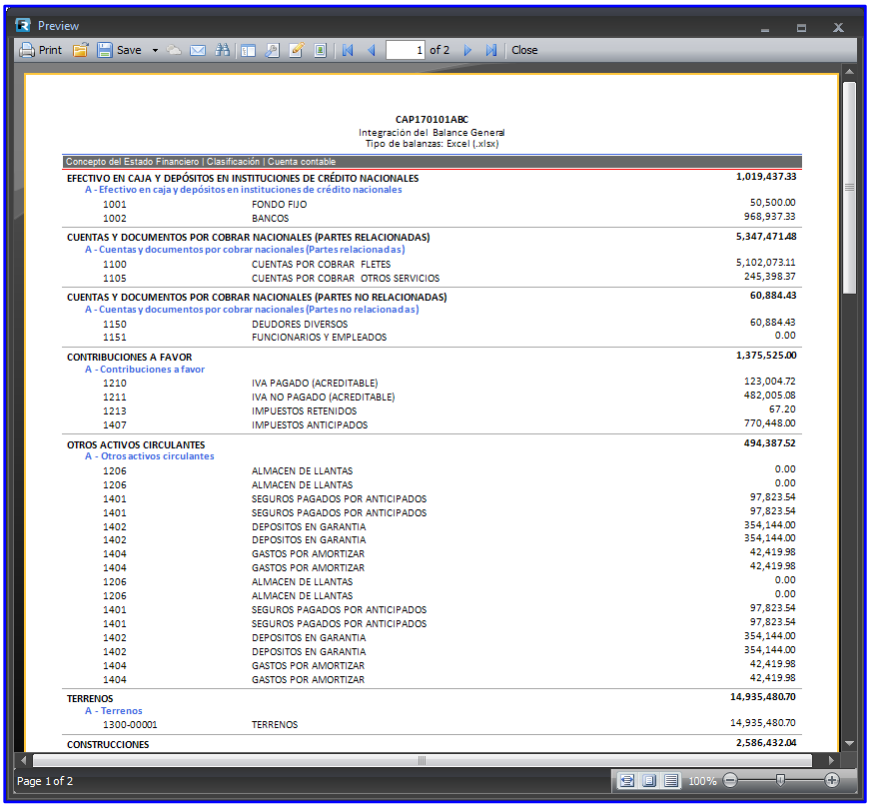
Preview

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 DIFICIOS	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	DERECHSO 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	37,132.34
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 1 100%



Preview

Print Save 1 of 2 Close

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

Concepto del Estado Financiero | Clasificación | Cuenta contable		
EFECTIVO 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 2 100%

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.

	A	B	C	D	E
1		DSOFT			
2		Estado de Resultados Integral al Último Periodo de 2020			
3		Guía de Uso			
4			Balanzas Excel (XLSX)		
5		Concepto	Relacionadas	No Relacionadas	Total
7		VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES	0.00	725,735.18	725,735.18
8		VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS	0.00	0.00	0.00
9		DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES	0.00	0.00	0.00
10		DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00
11		**INGRESOS NETOS**			725,735.18
12		INVENTARIO INICIAL			0.00
13		COMPRAS NETAS NACIONALES		0.00	0.00
14		COMPRAS NETAS DE IMPORTACIÓN			0.00
15		INVENTARIO FINAL			0.00
16		COSTO DE MERCANCIAS			0.00
18		MANO DE OBRA	0.00	0.00	0.00
19		MAQUILAS	0.00	0.00	0.00
20		GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	0.00	0.00	0.00
21		**COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS**			0.00
22		**UTILIDAD BRUTA**			725,735.18
23		**PÉRDIDA BRUTA**			0.00
24		GASTOS DE OPERACIÓN	0.00	666,717.78	666,717.78
25		**UTILIDAD DE OPERACIÓN**			59,017.40

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

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.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1							DSOFT	
2							Estado de Resultados Integral 2020	
3								
4							Balanzas Excel (XLSX)	
5		Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
7		VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES	38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15
8		VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10		DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11		**INGRESOS NETOS**	**38,882.16**	**71,619.17**	**210,929.69**	**385,193.98**	**491,830.98**	**656,761.15**
12		COSTO DE MERCANCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13		MANO DE OBRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14		MAQUILAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15		GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16		**COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
17		**UTILIDAD BRUTA**	**38,882.16**	**71,619.17**	**210,929.69**	**385,193.98**	**491,830.98**	**656,761.15**
18		**PÉRDIDA BRUTA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
19		GASTOS DE OPERACIÓN	60,661.26	110,860.55	224,367.62	353,882.18	457,764.69	564,917.61
20		**UTILIDAD DE OPERACIÓN**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**31,311.80**	**34,066.29**	**91,843.54**
21		**PÉRDIDA DE OPERACIÓN**	**21,779.10**	**39,241.38**	**13,437.93**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Balanzas | Resultados (XLS) | **ER Mensual (XLS)** | Balance (XLS) | BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS)

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 cuadre 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 CLIENTES PARTES RELACIONADAS	0.00
52		ANTICIPOS DE CLIENTES 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

Balanzas | Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | **Balance (XLS)** | BG Mensual (XLS) | Ingresos M

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

	A	B	C	D	E	F	G
1							DSOFT
2							Estado de Posición Financiera 2(
4							Balanzas Excel (XLSX)
5		Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
7		EFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO NACIONALES	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01
8		EFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO DEL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		INVERSIONES EN VALORES CON INSTITUCIONES NACIONALES (EXCEPTO ACCIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10		INVERSIONES EN VALORES CON INSTITUCIONES EXTRANJERAS (EXCEPTO ACCIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
14		**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (TOTAL)**	**0.01**	**0.01**	**0.01**	**0.01**	**0.01**
16		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18		**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (TOTAL)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20		CONTRIBUCIONES A FAVOR	772.16	680.16	708.16	708.16	708.16
21		INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22		OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24		INVERSIONES EN ACCIONES NACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25		INVERSIONES EN ACCIONES DEL EXTRANJERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26		**INVERSIONES EN ACCIONES (TOTAL)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

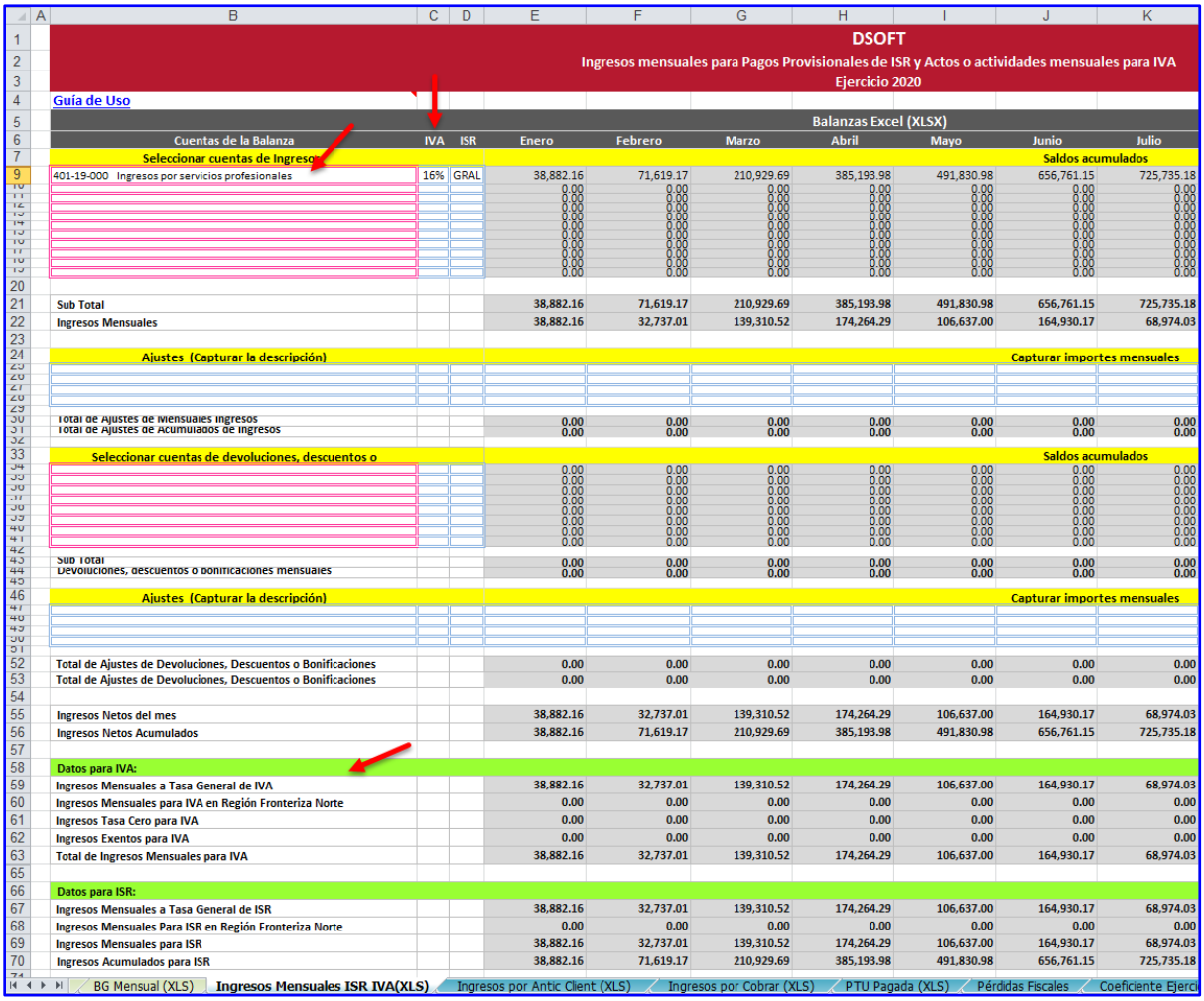
Balanzas | Resultados (XLS) | ER Mensual (XLS) | Balance (XLS) | **BG Mensual (XLS)** | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS) | I

4.2.2. Declaraciones Mensuales SAT

4.2.2.1. Ingresos mensuales para pagos provisionales de ISR e IVA

En la hoja "**Ingresos Mensuales ISR IVA**" se determinan los ingresos registrados en contabilidad en las cuentas de resultados para calcular los pagos provisionales de ISR, para realizar esta tares podrá traer (importar) las cuentas consideradas como ingresos al integrar el estado de resultados en la hoja "Balanzas", para ello de clic en el botón **[Importar Clasif. Ingresos]** que se encuentra en el grupo **Herramientas**, verá que aparecerán las cuentas antes referidas en la columna "B" y los importes en cada mes que corresponda.

Complemente manualmente si es necesario el contenido de la columna "B" posicionándose en la celda y seleccionado la cuenta faltante, adicionalmente, con base en esa misma selección podrá definir si cada cuenta causa o no IVA en la columna "C", para determinar Los ingresos a cada tasa de IVA (al 16% y 0%) o exentos como se ve en la siguiente imagen:



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1		DSOFT									
2		Ingresos mensuales para Pagos Provisionales de ISR y Actos o actividades mensuales para IVA									
3		Ejercicio 2020									
4		Guía de Uso									
5					Balanzas Excel (XLSX)						
6		Cuentas de la Balanza	IVA	ISR	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7		Seleccionar cuentas de Ingresos								Saldos acumulados	
9		401-19-000 Ingresos por servicios profesionales	16%	GRAL	38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	725,735.18
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					0.00	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	0.00
15					0.00	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	0.00
17					0.00	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	0.00
19					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20											
21		Sub Total			38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	725,735.18
22		Ingresos Mensuales			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
23											
24		Ajustes (Capturar la descripción)								Capturar importes mensuales	
25											
26											
27											
28											
29											
30		Total de Ajustes de Mensuales Ingresos			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31		Total de Ajustes de Acumulados de Ingresos			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32											
33		Seleccionar cuentas de devoluciones, descuentos o								Saldos acumulados	
34					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42											
43		Sub Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44		Devoluciones, descuentos o bonificaciones mensuales			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45											
46		Ajustes (Capturar la descripción)								Capturar importes mensuales	
47											
48											
49											
50											
51											
52		Total de Ajustes de Devoluciones, Descuentos o Bonificaciones			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53		Total de Ajustes de Devoluciones, Descuentos o Bonificaciones			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54											
55		Ingresos Netos del mes			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
56		Ingresos Netos Acumulados			38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	725,735.18
57											
58		Datos para IVA:									
59		Ingresos Mensuales a Tasa General de IVA			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
60		Ingresos Mensuales para IVA en Región Fronteriza Norte			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61		Ingresos Tasa Cero para IVA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62		Ingresos Exentos para IVA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63		Total de Ingresos Mensuales para IVA			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
65											
66		Datos para ISR:									
67		Ingresos Mensuales a Tasa General de ISR			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
68		Ingresos Mensuales Para ISR en Región Fronteriza Norte			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
69		Ingresos Mensuales para ISR			38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
70		Ingresos Acumulados para ISR			38,882.16	71,619.17	210,929.69	385,193.98	491,830.98	656,761.15	725,735.18

BG Mensual (XLS) | Ingresos Mensuales ISR IVA(XLS) | Ingresos por Antic Client (XLS) | Ingresos por Cobrar (XLS) | PTU Pagada (XLS) | Pérdidas Fiscales | Coeficiente Ejerci

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 determinar 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)”.

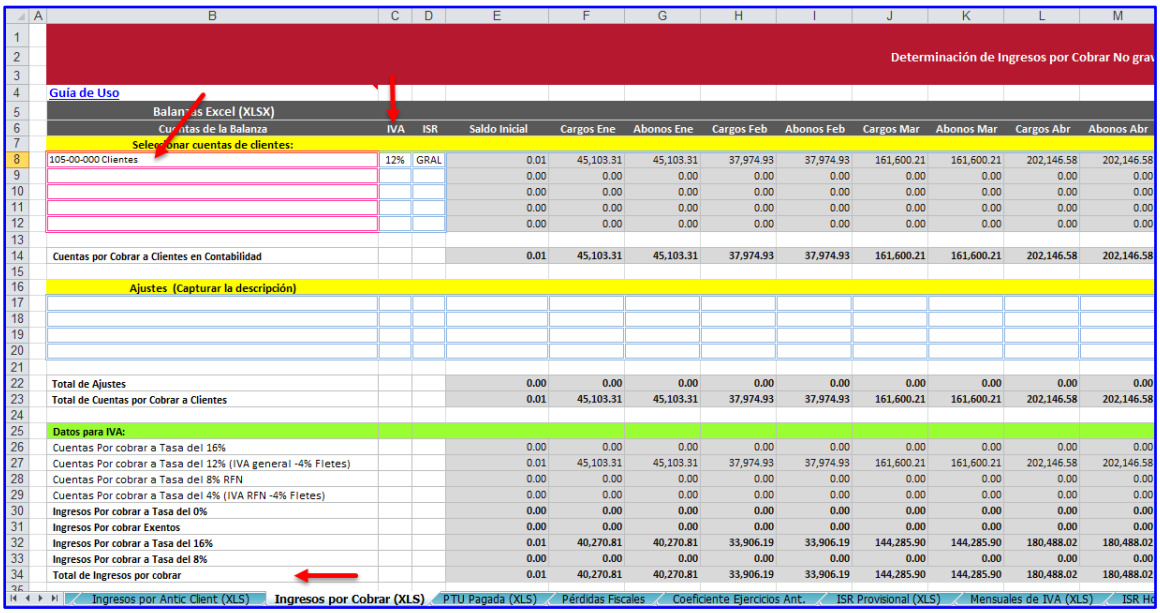
Los datos utilizados servirán para la determinación de los Pagos Provisionales de ISR y los mensuales de IVA.

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 “Es Sociedad o Asoc". Civil” de la hoja “Empresa” 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

Guía de Uso

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

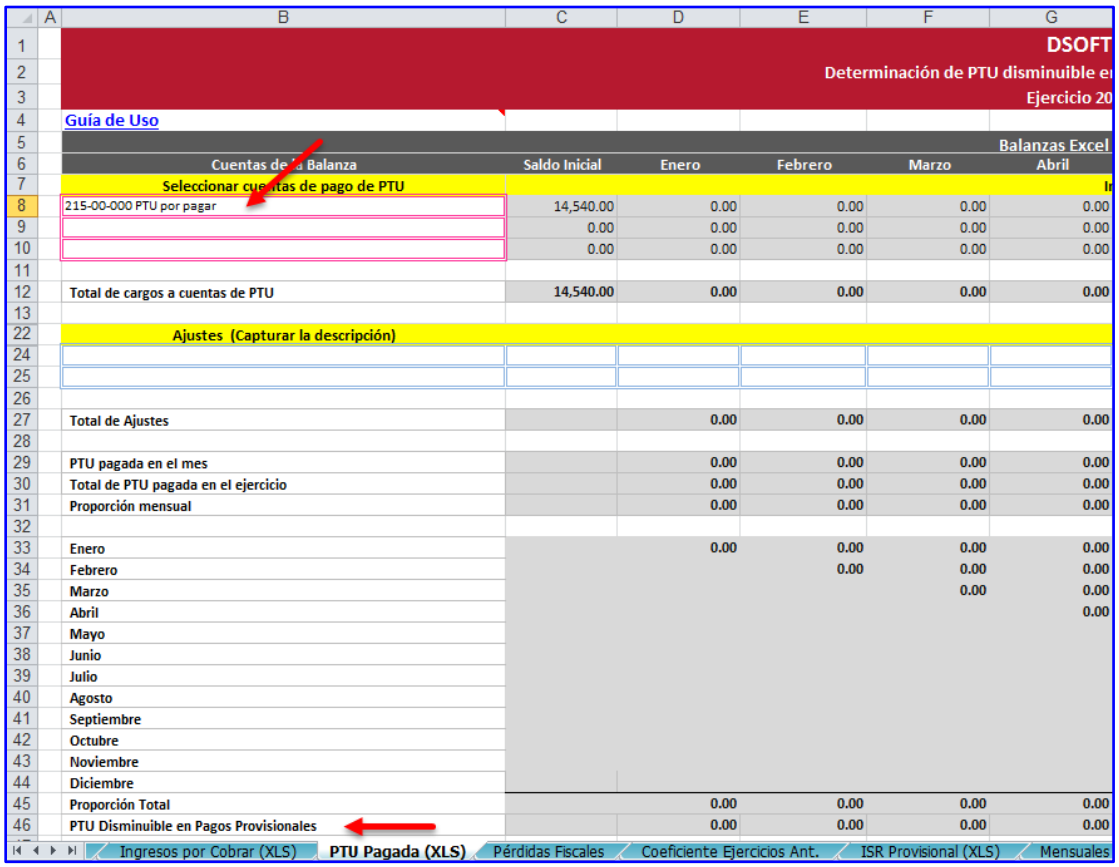
Ingresos por Antic Client (XLS) | Ingresos por Cobrar (XLS) | PTU Pagada (XLS) | Pérdidas Fiscales | Coeficiente Ejercicios Ant. | ISR Provisional (XLS) | Mensuales de IVA (XLS) | ISR Ho

4.2.2.4. Determinación de PTU disminuible 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.



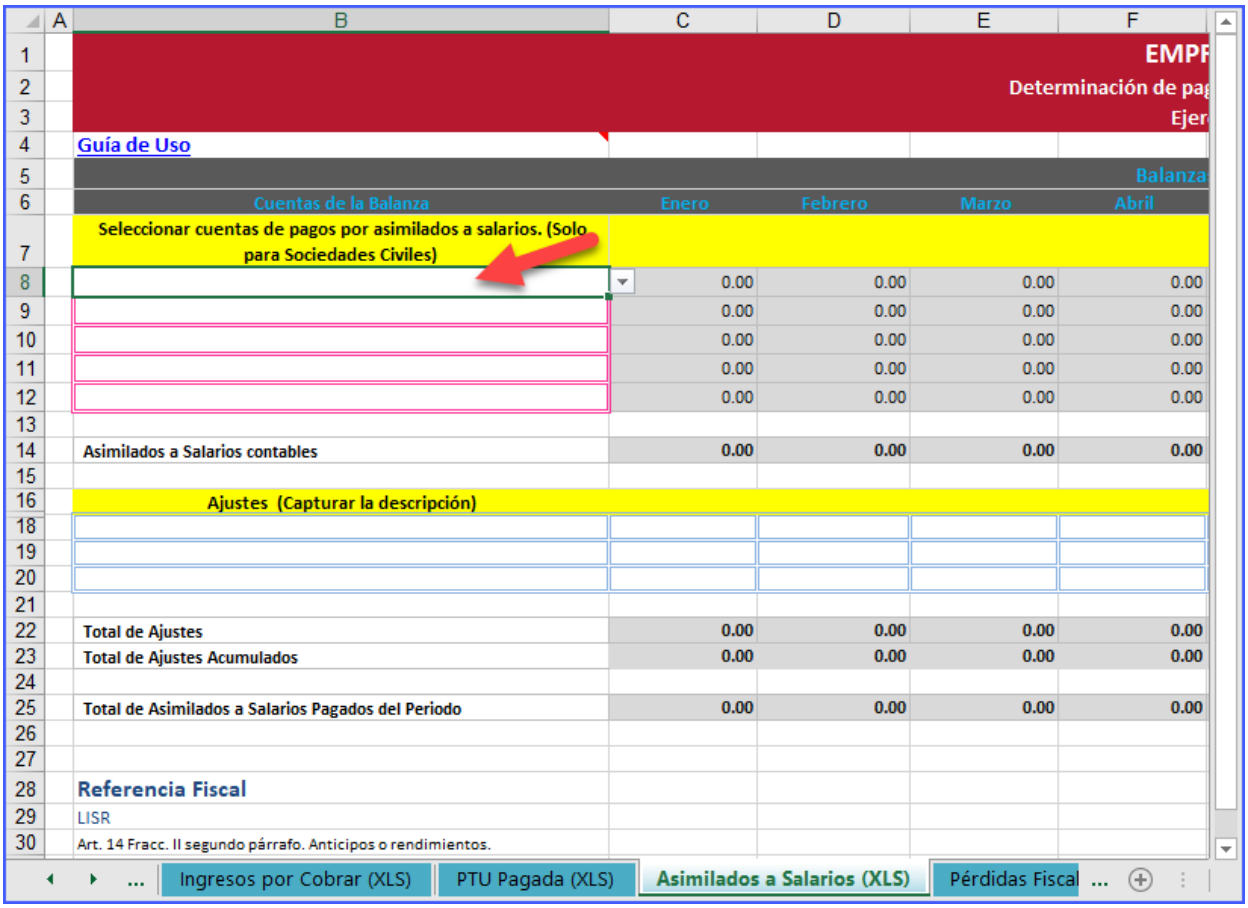
	A	B	C	D	E	F	G
1							DSOFT
2							Determinación de PTU disminuible e
3							Ejercicio 20
4		Guía de Uso					
5							Balanzas Excel
6		Cuentas de la Balanza	Saldo Inicial	Enero	Febrero	Marzo	Abril
7		Seleccionar cuentas de pago de PTU					I
8		215-00-000 PTU por pagar	14,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11							
12		Total de cargos a cuentas de PTU	14,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13							
22		Ajustes (Capturar la descripción)					
24							
25							
26							
27		Total de Ajustes		0.00	0.00	0.00	0.00
28							
29		PTU pagada en el mes		0.00	0.00	0.00	0.00
30		Total de PTU pagada en el ejercicio		0.00	0.00	0.00	0.00
31		Proporción mensual		0.00	0.00	0.00	0.00
32							
33		Enero		0.00	0.00	0.00	0.00
34		Febrero			0.00	0.00	0.00
35		Marzo				0.00	0.00
36		Abril					0.00
37		Mayo					
38		Junio					
39		Julio					
40		Agosto					
41		Septiembre					
42		Octubre					
43		Noviembre					
44		Diciembre					
45		Proporción Total		0.00	0.00	0.00	0.00
46		PTU Disminuible en Pagos Provisionales		0.00	0.00	0.00	0.00

Ingresos por Cobrar (XLS) | PTU Pagada (XLS) | Pérdidas Fiscales | Coeficiente Ejercicios Ant. | ISR Provisional (XLS) | Mensuales

4.2.2.5. Determinación de pagos a Asimilados a Salarios.

Cerciórese de haber seleccionado la opción **"Es Sociedad o Asoc. Civil"** de la hoja **"Empresa"** 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)”.

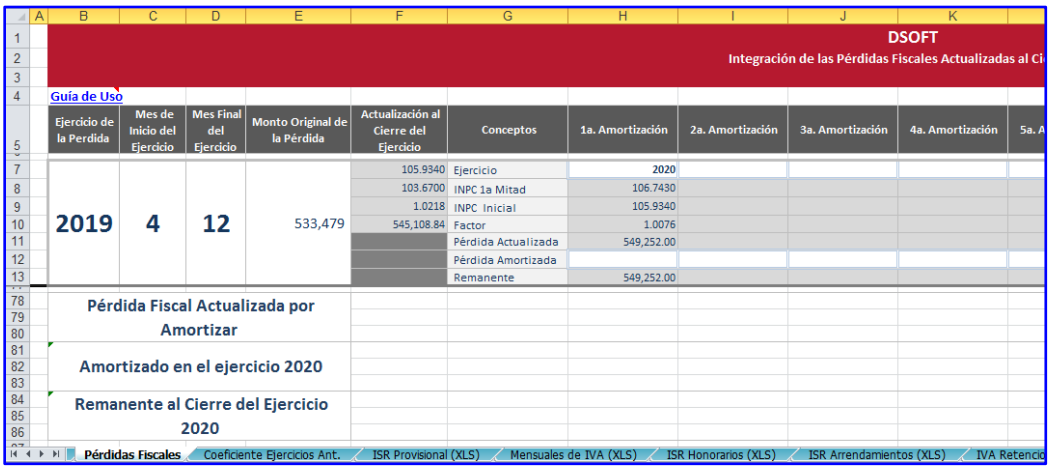


	A	B	C	D	E	F
1						EMPF
2						Determinación de pag
3						Ejer
4		Guía de Uso				
5						Balanza
6		Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril
7		Seleccionar cuentas de pagos por asimilados a salarios. (Solo para Sociedades Civiles)				
8			0.00	0.00	0.00	0.00
9			0.00	0.00	0.00	0.00
10			0.00	0.00	0.00	0.00
11			0.00	0.00	0.00	0.00
12			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						
19						
20						
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.				

... Ingresos por Cobrar (XLS) | PTU Pagada (XLS) | Asimilados a Salarios (XLS) | Pérdidas Fiscal ...

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.

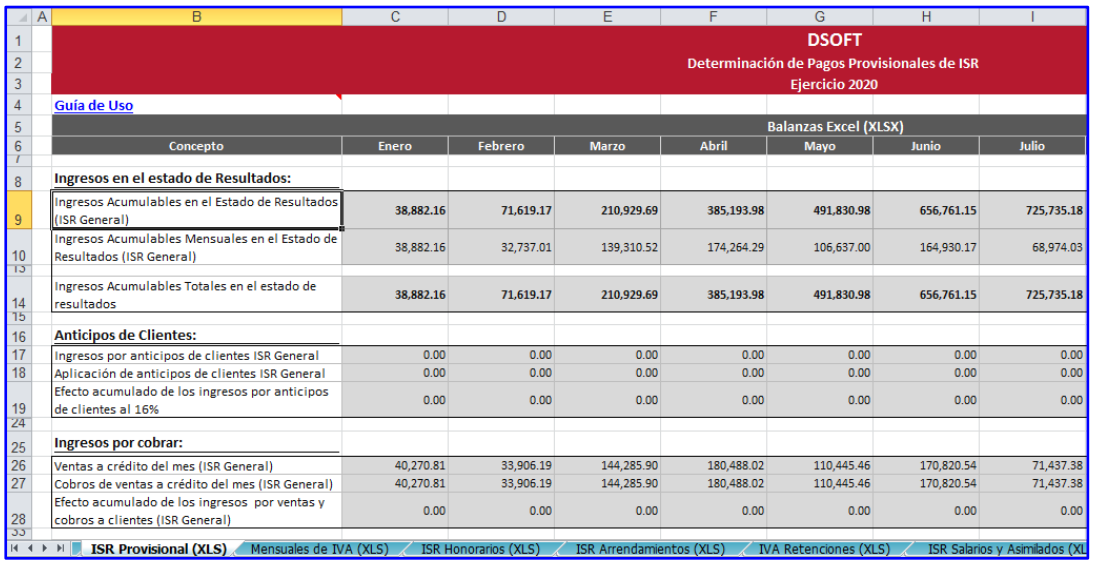


4.2.2.7. Coeficientes de utilidad de ejercicios anteriores.

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

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 2020

Guía de Uso

Balanzas Excel (XLSX)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Ingresos en el estado de Resultados:							
Ingresos Acumulables en el Estado de Resultados (ISR General)	**38,882.16**	**71,619.17**	**210,929.69**	**385,193.98**	**491,830.98**	**656,761.15**	**725,735.18**
Ingresos Acumulables Mensuales en el Estado de Resultados (ISR General)	38,882.16	32,737.01	139,310.52	174,264.29	106,637.00	164,930.17	68,974.03
Ingresos Acumulables Totales en el estado de resultados	**38,882.16**	**71,619.17**	**210,929.69**	**385,193.98**	**491,830.98**	**656,761.15**	**725,735.18**
Anticipos de Clientes:							
Ingresos por anticipos de clientes ISR General	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
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
Ingresos por cobrar:							
Ventas a crédito del mes (ISR General)	40,270.81	33,906.19	144,285.90	180,488.02	110,445.46	170,820.54	71,437.38
Cobros de ventas a crédito del mes (ISR General)	40,270.81	33,906.19	144,285.90	180,488.02	110,445.46	170,820.54	71,437.38
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

ISR Provisional (XLS) | Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XL

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.

5						Balanzas Excel (XLSX)	
6	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
59	Utilidad fiscal para pago provisional	11,634.00	21,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60							
61	(+) Inventario acumulable						
62	(-) Anticipos y rendimientos distribuidos en el periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	(-) Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar						208,373.94
64	(-) Estímulo fiscal por deducción inmediata						
65	(-) Estímulo fiscal por PTU pagada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	(-) Deducción Adicional del Fomento al Primer Empleo						
67	(-) Otras disminuciones a la base gravable (Capturar saldos mensuales)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
69							
70							
71							
72	Base gravable del pago provisional	11,634.00	21,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
73	Tasa de ISR	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
74	ISR Causado	3,490.20	6,428.40	0.00	0.00	0.00	0.00
75							
76	Reducciones						
77	Impuesto del periodo	3,490.20	6,428.40	0.00	0.00	0.00	0.00
78							
79	Pagos provisionales efectuados con anterioridad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
80							
81	(-) 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
83		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
84		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85							
86	Impuesto retenido del mes (Dato Manual)						
87	Impuesto retenido acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88							
89	Otras cantidades a cargo del contribuyente						
90	Otras cantidades a favor del contribuyente						
91							
92	Diferencia a cargo	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
93							
94	ISR por pago de dividendos no proveniente de CUFIN ni CUFINRE. (Art. 10 LISR)						
95	IEPS acreditable de alcohol, alcohol desnaturalizado y mieles incristalizables de productos distintos de bebidas alcohólicas						
96	Impuesto correspondiente a la participación consolidable						
97	Porcentaje de participación consolidable (%)						
98							
99	Impuesto a cargo	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100							
101	Impuesto pagado						
102	Diferencia	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103							

ISR Provisional (XLS) | Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR

En caso de contar con operaciones en RFN (Región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe de seleccionar la opción **“Tiene operaciones en RFN”** de la hoja **“Empresa”.**

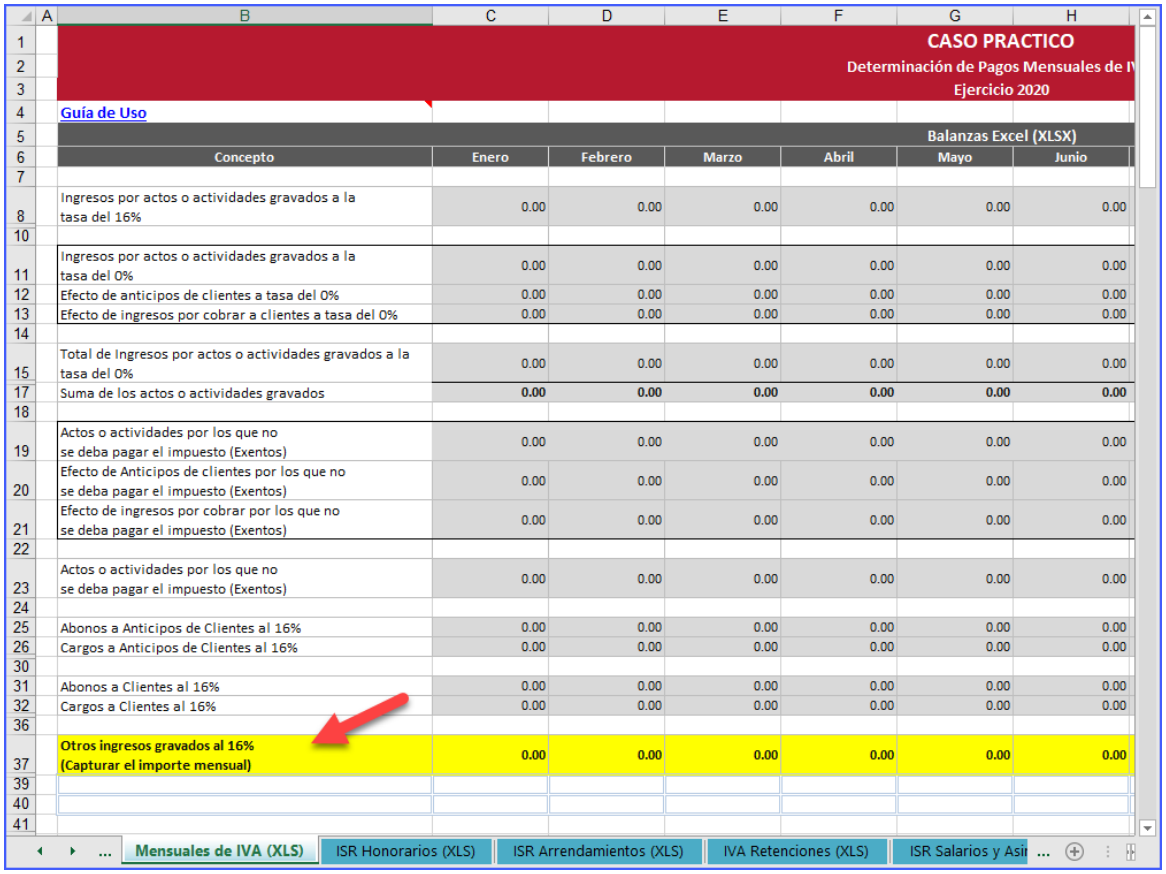
Si requiere presentar una declaración complementaria, captura la cantidad de pagos anteriores en la fila “Importe a cargo en la declaración anterior”, confirme que la hoja “Indices” tiene actualizados los INPC de cada mes y verá que la actualización y los recargos se calcularán automáticamente.

1	DSOFT						
2	Determinación de Pagos Provisionales de ISR						
3	Ejercicio 2020						
4	Guía de Uso						
5	Balanzas Excel (XLSX)						
6	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
103								
104	DETERMINACIÓN DEL PAGO							
105	Fecha de pago							
107	Fecha en que debió pagarse							
109	Impuesto a cargo en la declaracion anterior							
110	Diferencia por pagar							
121	Tasa de recargos							
124	Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0
125	Recargos	0	0	0	0	0	0	0
126	Multa por corrección							
127	**Total de contribuciones**	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
128	Subsidio para el empleo							
129	Compensaciones							
130	Crédito IEPS diésel sector primario y minero							
131	Diésel automotriz para transporte							
132	Uso de infraestructura carretera de cuota							
133	Otros estímulos							
134	Certificados tesofe							
135	Acreditamiento sorteos							
136	Diésel marino							
137	**Total de aplicaciones**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
138	Fecha del pago realizado con anterioridad							
139	Monto pagado con anterioridad							
140	Importe pagado en las últimas 48 horas							
141	**Cantidad a cargo**	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	**Cantidad a favor**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
143	**Cantidad a pagar**	3,490.00	6,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ISR Provisional (XLS) | Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados

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 grabados mensuales de IVA, como los “Otros ingresos gravados”, en las celdas con fondo color blanco correspondientes.



CASO PRACTICO
Determinación de Pagos Mensuales de I
Ejercicio 2020

Guía de Uso

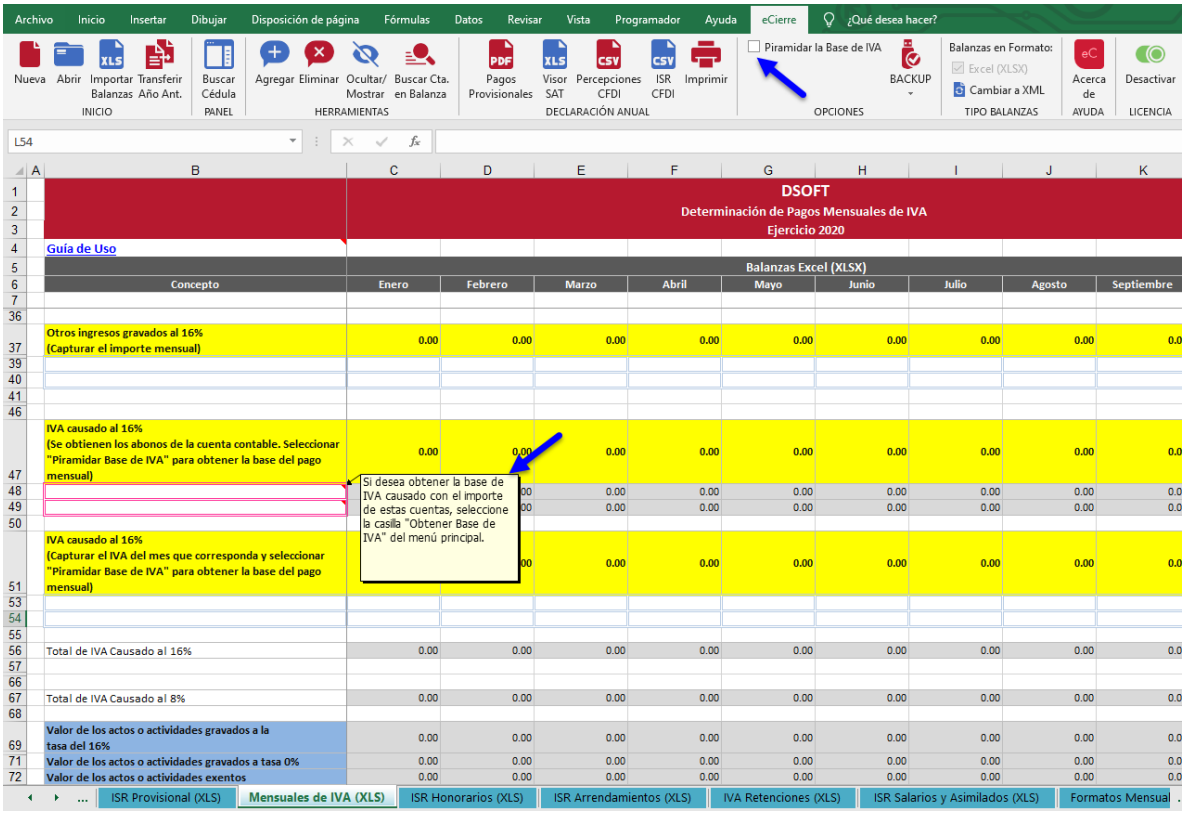
Balanzas Excel (XLSX)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos por actos o actividades gravados a la tasa del 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por actos o actividades gravados a la tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efecto de anticipos de clientes a tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efecto de ingresos por cobrar a clientes a tasa del 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
Suma de los actos o actividades gravados	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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
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
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
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
Abonos a Anticipos de Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cargos a Anticipos de Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abonos a Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cargos a Clientes al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos gravados al 16% (Capturar el importe mensual)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asi

En caso de contar con operaciones en RFN (Región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe de seleccionar la opción **“Tiene operaciones en RFN”** de la hoja **“Empresa”.**

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 “Piramidar la Base del IVA” del menú principal, como se ve en la siguiente imagen:



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								
79		IVA acreditable al tasa de IVA general (Se obtienen los cargos de la cuenta contable)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. (Se obtienen los cargos de la cuenta contable)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
84			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
86								
87		IVA retenido a terceros por enterar. No acreditable. (Se obtienen los abonos de la cuenta contable)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90								
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 (Se obtienen los cargos de la cuenta contable)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114								
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

Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asir ...

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.

	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							DETERMINACIÓN DEL PAGO	
143		Fecha de pago						
145		Fecha en que debió pagarse						
147		Impuesto a cargo en la declaracion anterior						
148		Diferencia por pagar						
159		Tasa de recargos						
163		Recargos	0	0	0	0	0	0
164		Multa por corrección						
165		Total de contribuciones	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
166		Subsidio para el empleo						
167		Compensaciones						
168		Crédito IEPS diésel sector primario y minero						
169		Diésel automotriz para transporte						
170		Uso de infraestructura carretera de cuota						
171		Otros estímulos						
172		Certificados tesofe						
173		Diésel marino						
174		Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
175		Fecha del pago realizado con anterioridad						
176		Monto pagado con anterioridad						
177		Importe pagado en las últimas 48 horas						
178		Cantidad a cargo	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83
179		Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
180		Cantidad a pagar	6,221.15	5,237.92	22,289.68	27,882.29	17,061.92	26,388.83

Mensuales de IVA (XLS) | ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formato

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)”.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4		Guía de Uso							
5						Balanzas Excel (XLSX)			
6		Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7		Seleccionar cuentas de retenciones de ISR por honorarios						Importe de los abonos mensuales	
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									
12		ISR Retenciones por honorarios contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13									
14		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar el importe mensual	
15									
16									
17									
18		Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19									
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
21		Total pagado							
22		Diferencia a cargo o favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23									
24						DETERMINACIÓN DEL PAGO			
25		Fecha de pago							
27		Fecha en que debió pagarse							
29		Impuesto a cargo en la declaracion anterior							
30		Diferencia por pagar							
41		Tasa de recargos							
44		Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0
45		Recargos	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
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
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
60		Cantidad a favor	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
62									
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
67			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
70		Importe Mensual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
71									
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

ISR Honorarios (XLS) | ISR Arrendamientos (XLS) | IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. E.

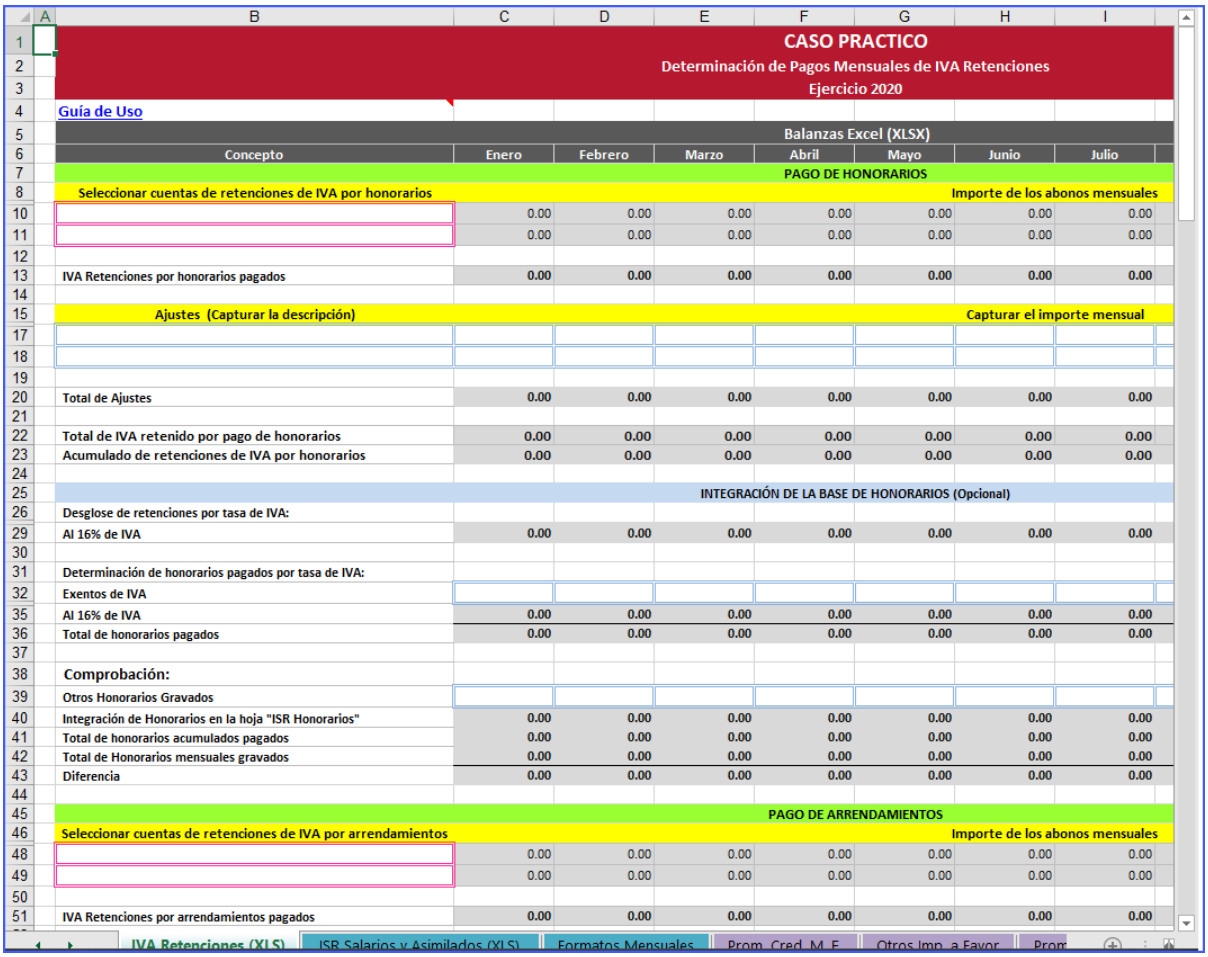
4.2.2.11. Determinación de Pagos Mensuales de ISR Retenciones por Arrendamientos

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)”.



CASO PRACTICO
Determinación de Pagos Mensuales de IVA Retenciones
Ejercicio 2020

Guía de Uso

Balanzas Excel (XLSX)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
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
IVA Retenciones por honorarios pagados	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
Total de IVA retenido por pago de honorarios	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
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
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
Total de honorarios pagados	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
Total de honorarios acumulados pagados	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
Diferencia	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
IVA Retenciones por arrendamientos pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

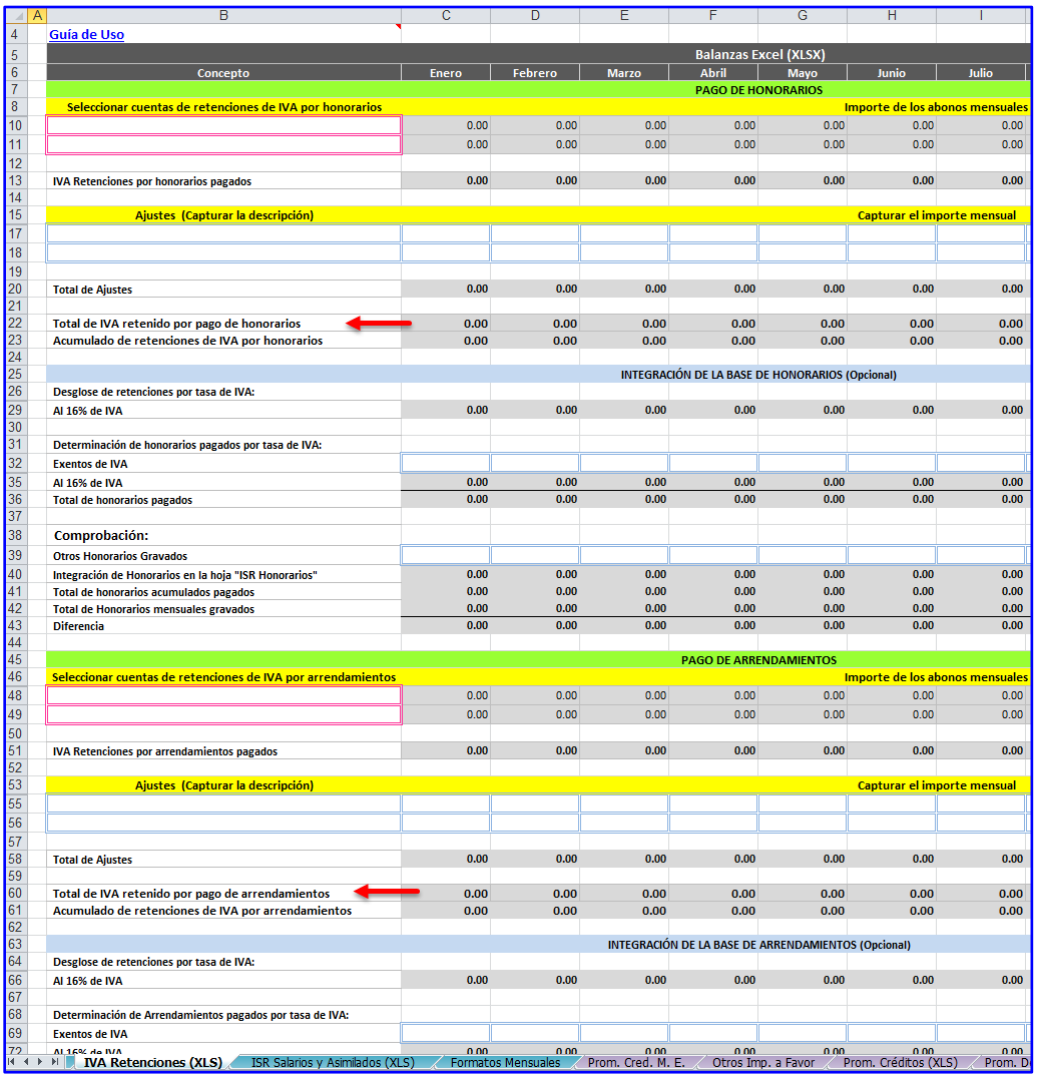
IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. F. | Otros Imp. a Favor | Prom

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”



	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4		Guía de Uso							
5		Balanzas Excel (XLSX)							
6		Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7		PAGO DE HONORARIOS							
8		Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por honorarios						Importe de los abonos mensuales	
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		IVA Retenciones por honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14									
15		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar el importe mensual	
17									
18									
19									
20		Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21									
22		Total de IVA retenido por pago de honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23		Acumulado de retenciones de IVA por honorarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24									
25		INTEGRACIÓN DE LA BASE DE HONORARIOS (Opcional)							
26		Desglose de retenciones por tasa de IVA:							
29		Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30									
31		Determinación de honorarios pagados por tasa de IVA:							
32		Exentos de IVA							
35		Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36		Total de honorarios pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37									
38		Comprobación:							
39		Otros Honorarios Gravados							
40		Integración de Honorarios en la hoja "ISR Honorarios"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41		Total de honorarios acumulados pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42		Total de Honorarios mensuales gravados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43		Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44									
45		PAGO DE ARRENDAMIENTOS							
46		Seleccionar cuentas de retenciones de IVA por arrendamientos						Importe de los abonos mensuales	
48			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50									
51		IVA Retenciones por arrendamientos pagados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52									
53		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar el importe mensual	
55									
56									
57									
58		Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59									
60		Total de IVA retenido por pago de arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61		Acumulado de retenciones de IVA por arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62									
63		INTEGRACIÓN DE LA BASE DE ARRENDAMIENTOS (Opcional)							
64		Desglose de retenciones por tasa de IVA:							
66		Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67									
68		Determinación de Arrendamientos pagados por tasa de IVA:							
69		Exentos de IVA							
72		Al 16% de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. D

En caso de contar con operaciones en RFN (región Fronteriza Norte) y requiere que se visualicen los Rubros correspondientes, debe seleccionar la opción **“Tiene operaciones en RFN”** de la hoja **“Empresa”**

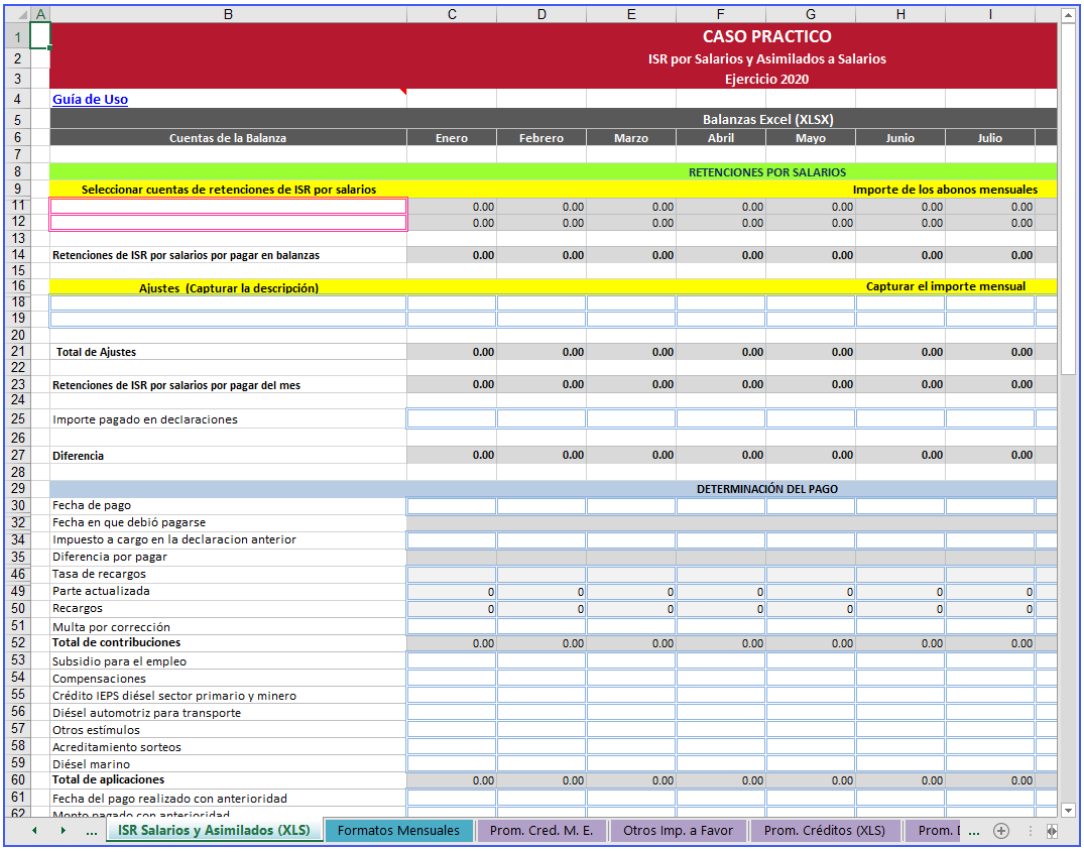
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
187									
188		INTEGRACIÓN DE LA BASE DE SUBCONTRATACIÓN DE PERSONAL (Opcional)							
190		Retenciones al 6% de manera General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
193		Base de Retenciones al 6% de manera General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
194		Determinación de subcontratación de personal pagadas en el mes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
195									
196		Comprobación:							
197		Seleccionar cuentas de subcontratación						Saldos acumulados	
199			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
200			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201									
202		Total en Balanzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203		Importe Mensual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204									
205		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar el importe mensual	
206									
207									
208									
209		Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210									
211		Saldo Acumulado despues de ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212		Total de pagos por subcontratación de personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213		Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
214									
215		TOTAL DE IVA RETENCIONES							
216		Total de Retenciones de IVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
217		Impuesto pagado							
218		Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
219									
220		DETERMINACIÓN DEL PAGO							
221		Fecha de pago							
223		Fecha en que debió pagarse							
225		Impuesto a cargo en la declaracion anterior							
226		Diferencia por pagar							
237		Tasa de recargos							
240		Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0
241		Recargos	0	0	0	0	0	0	0
242		Multa por corrección							
243		Total de contribuciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
244		Subsidio para el empleo							
245		Compensaciones							
246		Crédito IEPS diésel sector primario y minero							
247		Diésel automotriz para transporte							
248		Uso de infraestructura carretera de cuota							
249		Otros estímulos							
250		Certificados tesofe							
251		Acreditamiento sorteos							
252		Diésel marino							
253		Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
254		Fecha del pago realizado con anterioridad							
255		Monto pagado con anterioridad							
256		Importe pagado en las últimas 48 horas							
257		Cantidad a cargo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
258		Cantidad a favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
259		Cantidad a pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

IVA Retenciones (XLS) | ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. D

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)”.



CASO PRACTICO
ISR por Salarios y Asimilados a Salarios
Ejercicio 2020

Guía de Uso

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	
	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
Retenciones de ISR por salarios por pagar en balanzas	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
Retenciones de ISR por salarios por pagar del mes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Importe pagado en declaraciones							
Diferencia	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 declaracion anterior							
Diferencia por pagar							
Tasa de recargos							
Parte actualizada	0	0	0	0	0	0	0
Recargos	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
Subsidio para el empleo							
Compensaciones							
Crédito IEPS diésel sector primario y minero							
Diésel automotriz para transporte							
Otros estímulos							
Acreditamiento sorteos							
Diésel marino							
Total de aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fecha del pago realizado con anterioridad							
Monto pagado con anterioridad							

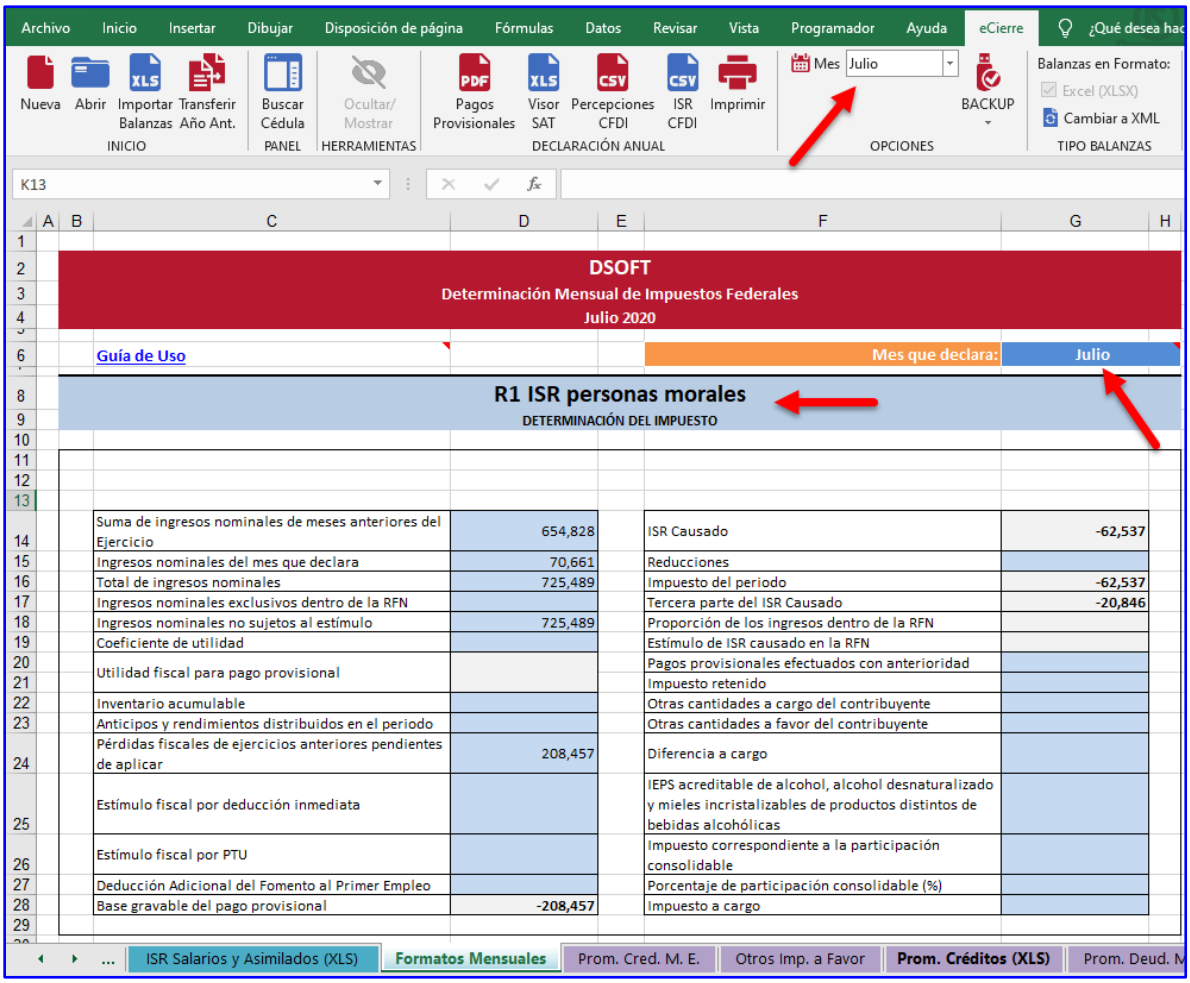
ISR Salarios y Asimilados (XLS) | Formatos Mensuales | Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. [

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.

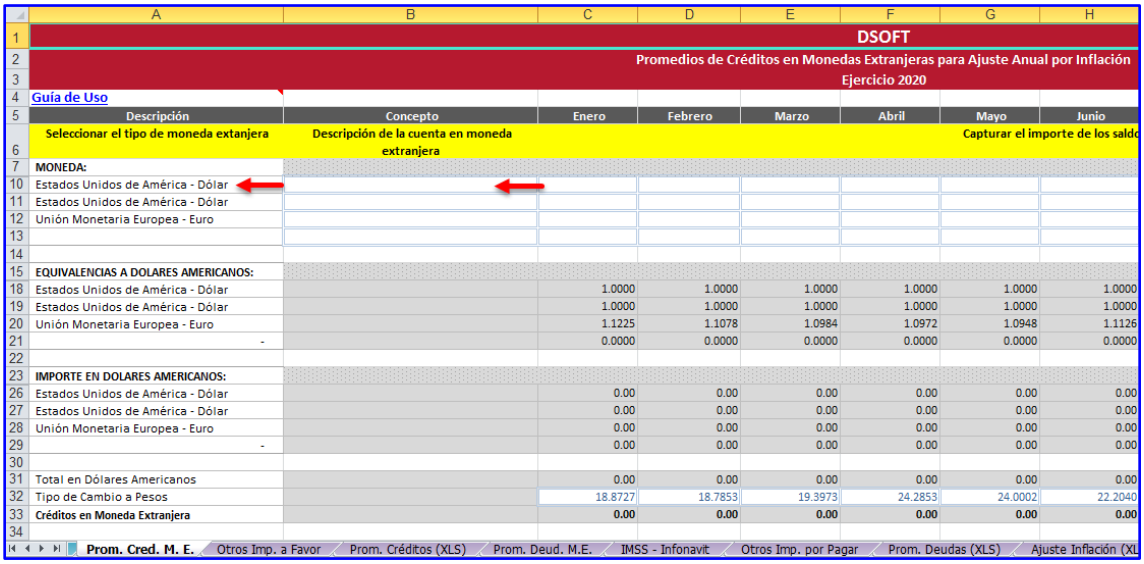
El llenado se hace automáticamente con los datos procesados en las hojas anteriores, para ver un mes determinado seleccione el mes deseado en la parte superior del menú principal.



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.



	A	B	C	D	E	F	G	H
1	DSOFT							
2–3	Promedios de Créditos en Monedas Extranjeras para Ajuste Anual por Inflación Ejercicio 2020							
4	Guía de Uso							
5	Descripción	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
6	Seleccionar el tipo de moneda extanjera	Descripción de la cuenta en moneda extranjera					Capturar el importe de los saldo	
7	MONEDA:							
10	Estados Unidos de América - Dólar							
11	Estados Unidos de América - Dólar							
12	Unión Monetaria Europea - Euro							
13								
14								
15	EQUIVALENCIAS A DOLARES AMERICANOS:							
18	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
19	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
20	Unión Monetaria Europea - Euro		1.1225	1.1078	1.0984	1.0972	1.0948	1.1126
21	-		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
22								
23	IMPORTE EN DOLARES AMERICANOS:							
26	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	Unión Monetaria Europea - Euro		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	-		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30								
31	Total en Dólares Americanos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Tipo de Cambio a Pesos		18.8727	18.7853	19.3973	24.2853	24.0002	22.2040
33	Créditos en Moneda Extranjera		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34								

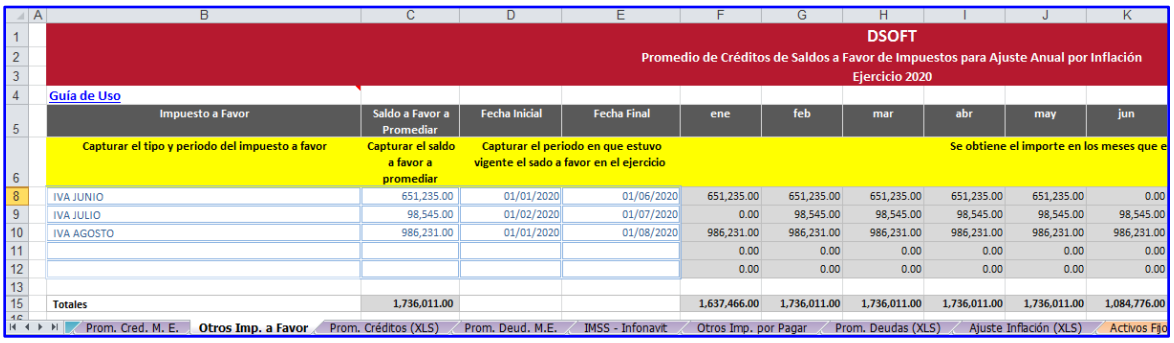
Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XL

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” del menú principal.



DSOFT
Promedio de Créditos de Saldos a Favor de Impuestos para Ajuste Anual por Inflación
Ejercicio 2020

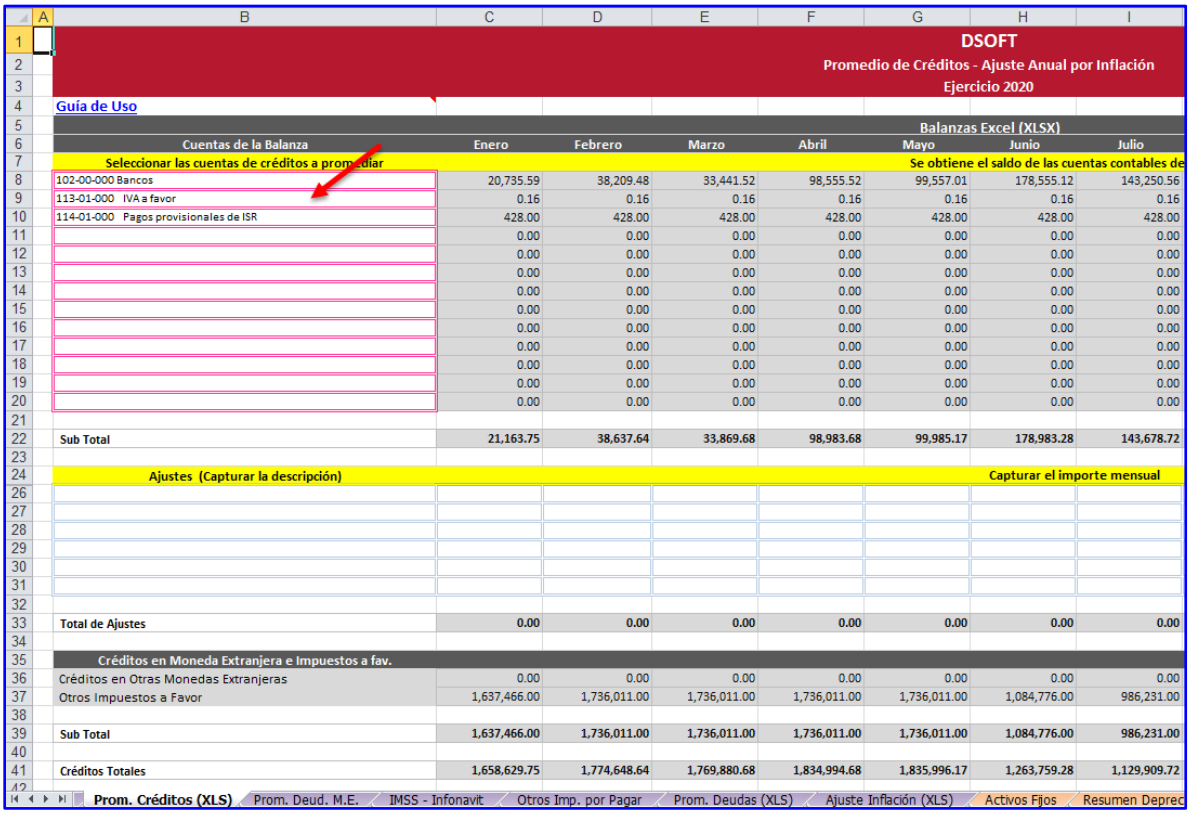
Guía de Uso

Impuesto a Favor	Saldo a Favor a Promediar	Fecha Inicial	Fecha Final	ene	feb	mar	abr	may	jun
Capturar el tipo y periodo del impuesto a favor	Capturar el saldo a favor a promediar	Capturar el periodo en que estuvo vigente el sado a favor en el ejercicio					Se obtiene el importe en los meses que e		
IVA JUNIO	651,235.00	01/01/2020	01/06/2020	651,235.00	651,235.00	651,235.00	651,235.00	651,235.00	0.00
IVA JULIO	98,545.00	01/02/2020	01/07/2020	0.00	98,545.00	98,545.00	98,545.00	98,545.00	98,545.00
IVA AGOSTO	986,231.00	01/01/2020	01/08/2020	986,231.00	986,231.00	986,231.00	986,231.00	986,231.00	986,231.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	1,736,011.00			1,637,466.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,084,776.00

Prom. Cred. M. E. | Otros Imp. a Favor | Prom. Créditos (XLS) | Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijo

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.



DSOFT
Promedio de Créditos - Ajuste Anual por Inflación
Ejercicio 2020

Guía de Uso

Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
					Balanzas Excel (XLSX)		
Seleccionar las cuentas de créditos a promediar					Se obtiene el saldo de las cuentas contables de		
102-00-000 Bancos	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
113-01-000 IVA a favor	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16
114-01-000 Pagos provisionales de ISR	428.00	428.00	428.00	428.00	428.00	428.00	428.00
	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
	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
Sub Total	21,163.75	38,637.64	33,869.68	98,983.68	99,985.17	178,983.28	143,678.72
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
Créditos en Moneda Extranjera e Impuestos a fav.							
Créditos en Otras Monedas Extranjeras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Impuestos a Favor	1,637,466.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,084,776.00	986,231.00
Sub Total	1,637,466.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,736,011.00	1,084,776.00	986,231.00
Créditos Totales	1,658,629.75	1,774,648.64	1,769,880.68	1,834,994.68	1,835,996.17	1,263,759.28	1,129,909.72

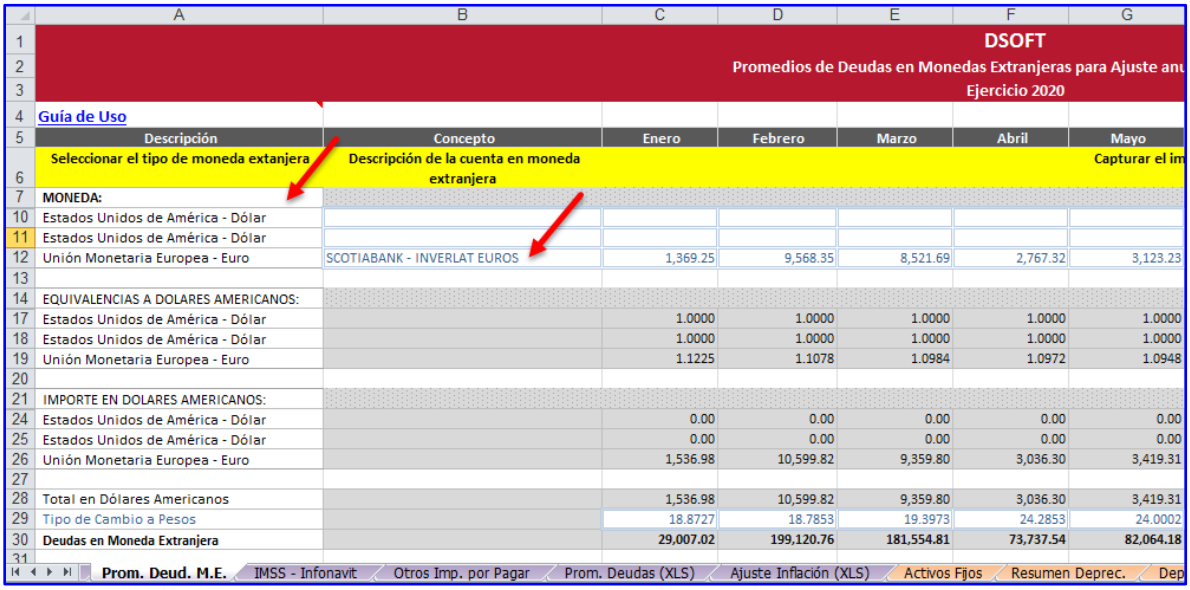
Prom. Créditos (XLS) | Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijos | Resumen Deprec

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.



	A	B	C	D	E	F	G
1						DSOFT	
2						Promedios de Deudas en Monedas Extranjeras para Ajuste anu	
3						Ejercicio 2020	
4	Guía de Uso						
5	Descripción	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
6	Seleccionar el tipo de moneda extanjera	Descripción de la cuenta en moneda extranjera					Capturar el im
7	MONEDA:						
10	Estados Unidos de América - Dólar						
11	Estados Unidos de América - Dólar						
12	Unión Monetaria Europea - Euro	SCOTIABANK - INVERLAT EUROS	1,369.25	9,568.35	8,521.69	2,767.32	3,123.23
13							
14	EQUIVALENCIAS A DOLARES AMERICANOS:						
17	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
18	Estados Unidos de América - Dólar		1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
19	Unión Monetaria Europea - Euro		1.1225	1.1078	1.0984	1.0972	1.0948
20							
21	IMPORTE EN DOLARES AMERICANOS:						
24	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	Estados Unidos de América - Dólar		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	Unión Monetaria Europea - Euro		1,536.98	10,599.82	9,359.80	3,036.30	3,419.31
27							
28	Total en Dólares Americanos		1,536.98	10,599.82	9,359.80	3,036.30	3,419.31
29	Tipo de Cambio a Pesos		18.8727	18.7853	19.3973	24.2853	24.0002
30	Deudas en Moneda Extranjera		29,007.02	199,120.76	181,554.81	73,737.54	82,064.18
31							

Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijos | Resumen Deprec. | Dep

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.

DSOFT
Determinación de Promedio de deudas por IMSS e Infonavit p
Ejercicio 2020

Guía de Uso

Pago Normal	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
Capturar el tipo de contribución					Capturar el importe pagado o el que debió paga		
IMSS	17,258.63	18,265.32	18,526.00	20,698.32	19,325.36	21,254.58	22,988.78
Retiro		3,265.32		4,359.00		3,658.45	
CV Pat.		2,326.25		1,235.20		2,983.58	
Infonavit		4,569.00		1,123.00		1,154.32	
Amortización de Infonavit							
Totales	17,258.63	28,425.89	18,526.00	27,415.52	19,325.36	29,050.93	22,988.78

Otros Pagos	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
Capturar el tipo de contribución					Capturar el importe pagado o el que debió paga		
Totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	17,258.63	28,425.89	18,526.00	27,415.52	19,325.36	29,050.93	22,988.78

Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijos

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.

DSOFT
Otros Impuestos y Otras Obligaciones por Pagar para Aj
Ejercicio 2020

Guía de Uso

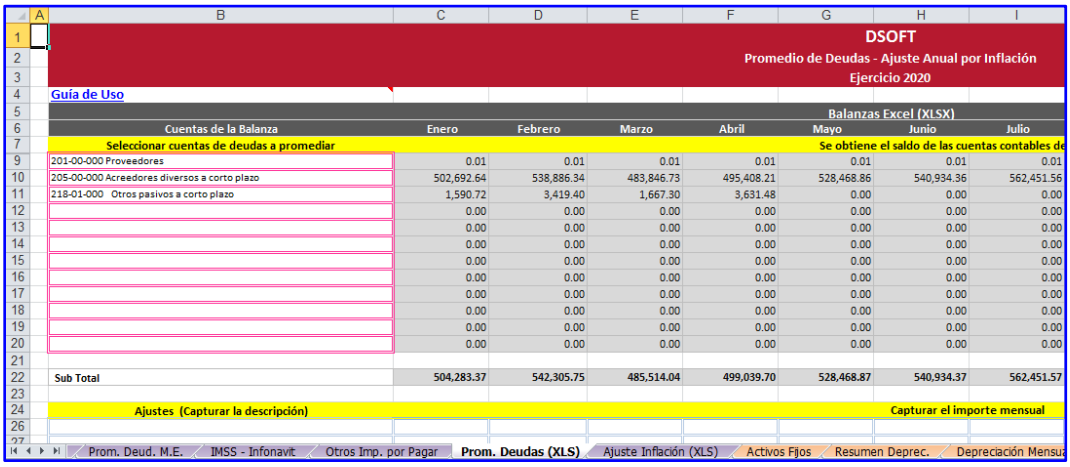
Declaración Normal	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul
Capturar el tipo de contribución					Capturar el importe pagado o el que debió pag		
IVA Propio	41,569.36	89,235.22	32,658.00	25,369.22	11,258.00	115,698.36	0.00
IVA Retenido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,522.00
2% Sobre Nominas		2,583.36		1,989.33		4,985.36	
PTU del ejercicio anterior							
PTU de ejercicios anteriores							
Otro							
Totales	41,569.36	91,818.58	32,658.00	27,358.55	11,258.00	120,683.72	21,522.00

Otros Pagos							
Capturar el tipo de contribución					Capturar el importe pagado o el que debió pag		
Totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales a Promediar	41,569.36	91,818.58	32,658.00	27,358.55	11,258.00	120,683.72	21,522.00

Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activo

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 tengas 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.



DSOFT
Promedio de Deudas - Ajuste Anual por Inflación
Ejercicio 2020

Guia de Uso

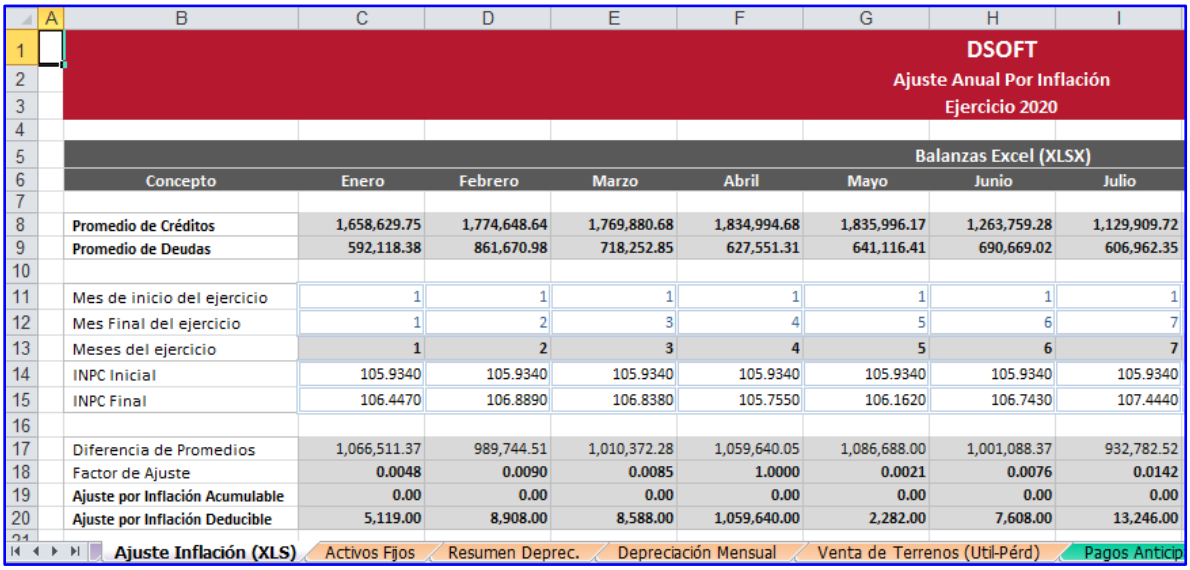
Balanzas Excel (XLSX)

Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Seleccionar cuentas de deudas a promediar					Se obtiene el saldo de las cuentas contables de		
201-00-000 Proveedores	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
205-00-000 Acreedores diversos a corto plazo	502,692.64	538,886.34	483,846.73	495,408.21	528,468.86	540,934.36	562,451.56
218-01-000 Otros pasivos a corto plazo	1,590.72	3,419.40	1,667.30	3,631.48	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	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
Sub Total	504,283.37	542,305.75	485,514.04	499,039.70	528,468.87	540,934.37	562,451.57
Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar el importe mensual	

Prom. Deud. M.E. | IMSS - Infonavit | Otros Imp. por Pagar | Prom. Deudas (XLS) | Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijos | Resumen Deprec. | Depreciación Mensua

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.



DSOFT
Ajuste Anual Por Inflación
Ejercicio 2020

Balanzas Excel (XLSX)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Promedio de Créditos	1,658,629.75	1,774,648.64	1,769,880.68	1,834,994.68	1,835,996.17	1,263,759.28	1,129,909.72
Promedio de Deudas	592,118.38	861,670.98	718,252.85	627,551.31	641,116.41	690,669.02	606,962.35
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	105.9340	105.9340	105.9340	105.9340	105.9340	105.9340	105.9340
INPC Final	106.4470	106.8890	106.8380	105.7550	106.1620	106.7430	107.4440
Diferencia de Promedios	1,066,511.37	989,744.51	1,010,372.28	1,059,640.05	1,086,688.00	1,001,088.37	932,782.52
Factor de Ajuste	0.0048	0.0090	0.0085	1.0000	0.0021	0.0076	0.0142
Ajuste por Inflación Acumulable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste por Inflación Deducible	5,119.00	8,908.00	8,588.00	1,059,640.00	2,282.00	7,608.00	13,246.00

Ajuste Inflación (XLS) | Activos Fijos | Resumen Deprec. | Depreciación Mensual | Venta de Terrenos (Util-Pérd) | Pagos Anticip

4.2.4. Activos Fijos y Depreciaciones Contables y Fiscales

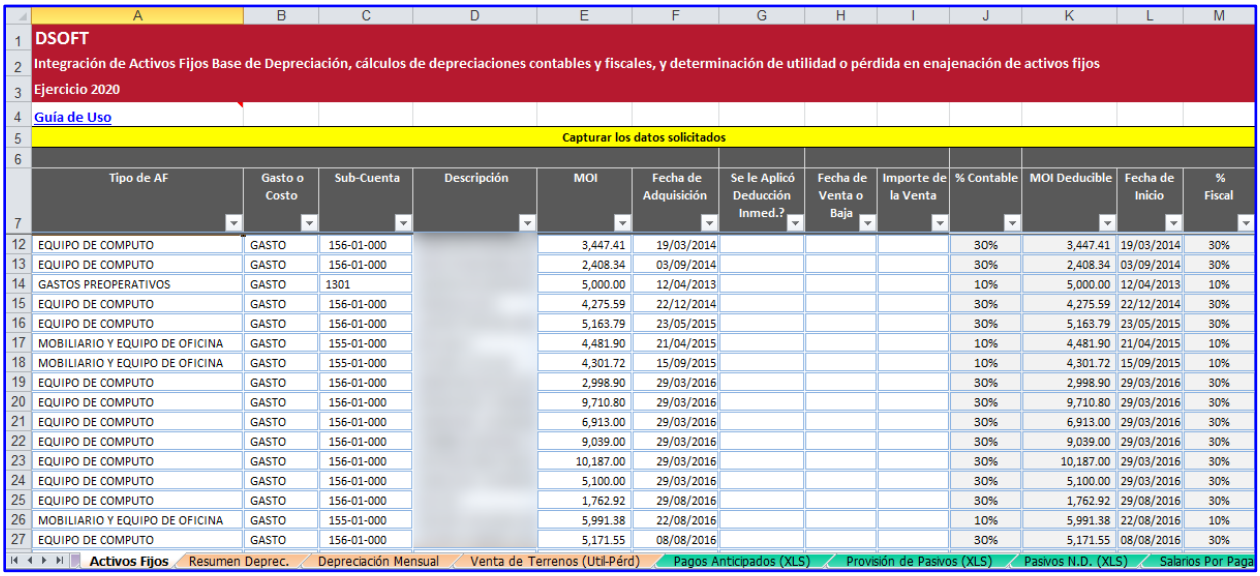
4.2.4.1. Integración de Activos Fijos Base de Depreciación

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:

a) Tipo de activo fijo.
b) Está asociado a Gastos generales o al costo de fabricación.
c) Descripción del bien
d) Monto Original de la inversión.
e) Fecha de Adquisición.
f) Si al activo se le aplicó deducción inmediata en el ejercicio o en ejercicios anteriores.
g) 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:

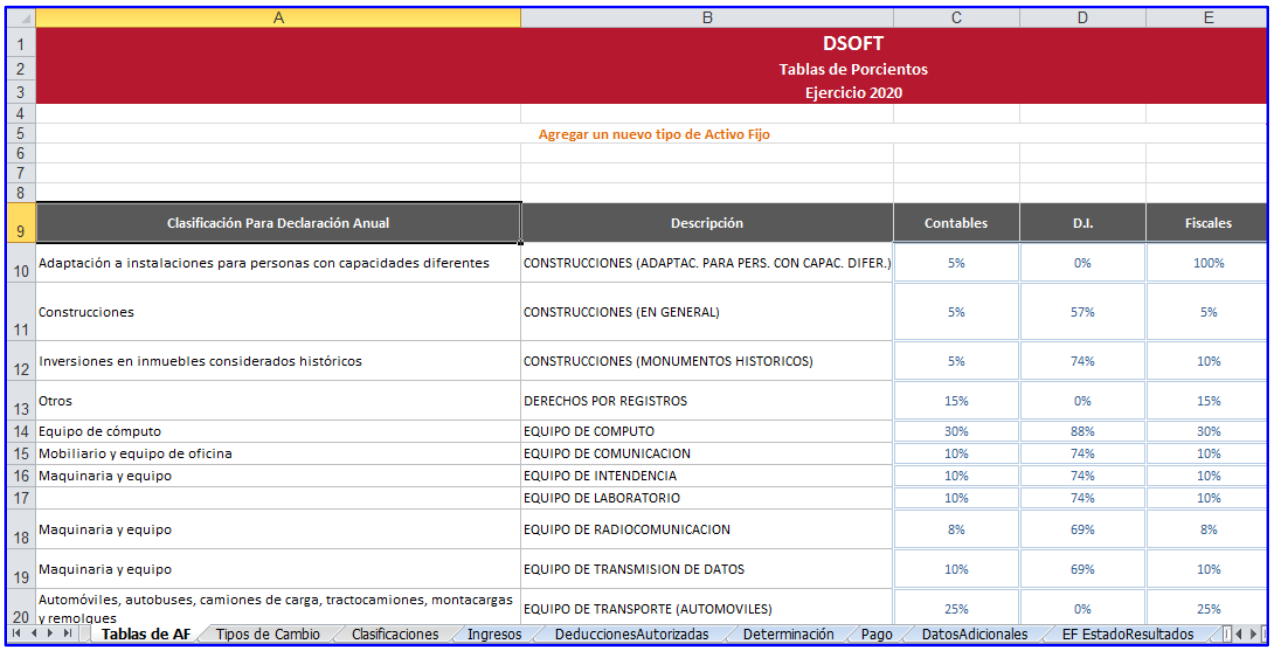


DSOFT
Integración de Activos Fijos Base de Depreciación, cálculos de depreciaciones contables y fiscales, y determinación de utilidad o pérdida en enajenación de activos fijos
Ejercicio 2020
Guía de Uso
Capturar los datos solicitados

	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	% Contable	MOI Deducible	Fecha de Inicio	% Fiscal
12	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		3,447.41	19/03/2014				30%	3,447.41	19/03/2014	30%
13	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		2,408.34	03/09/2014				30%	2,408.34	03/09/2014	30%
14	GASTOS PREOPERATIVOS	GASTO	1301		5,000.00	12/04/2013				10%	5,000.00	12/04/2013	10%
15	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		4,275.59	22/12/2014				30%	4,275.59	22/12/2014	30%
16	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		5,163.79	23/05/2015				30%	5,163.79	23/05/2015	30%
17	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	GASTO	155-01-000		4,481.90	21/04/2015				10%	4,481.90	21/04/2015	10%
18	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	GASTO	155-01-000		4,301.72	15/09/2015				10%	4,301.72	15/09/2015	10%
19	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		2,998.90	29/03/2016				30%	2,998.90	29/03/2016	30%
20	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		9,710.80	29/03/2016				30%	9,710.80	29/03/2016	30%
21	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		6,913.00	29/03/2016				30%	6,913.00	29/03/2016	30%
22	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		9,039.00	29/03/2016				30%	9,039.00	29/03/2016	30%
23	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		10,187.00	29/03/2016				30%	10,187.00	29/03/2016	30%
24	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		5,100.00	29/03/2016				30%	5,100.00	29/03/2016	30%
25	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		1,762.92	29/08/2016				30%	1,762.92	29/08/2016	30%
26	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	GASTO	155-01-000		5,991.38	22/08/2016				10%	5,991.38	22/08/2016	10%
27	EQUIPO DE COMPUTO	GASTO	156-01-000		5,171.55	08/08/2016				30%	5,171.55	08/08/2016	30%

Activos Fijos | Resumen Deprec. | Depreciación Mensual | Venta de Terrenos (Util-Pérd) | Pagos Anticipados (XLS) | Provisión de Pasivos (XLS) | Pasivos N.D. (XLS) | Salarios Por Paga

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.



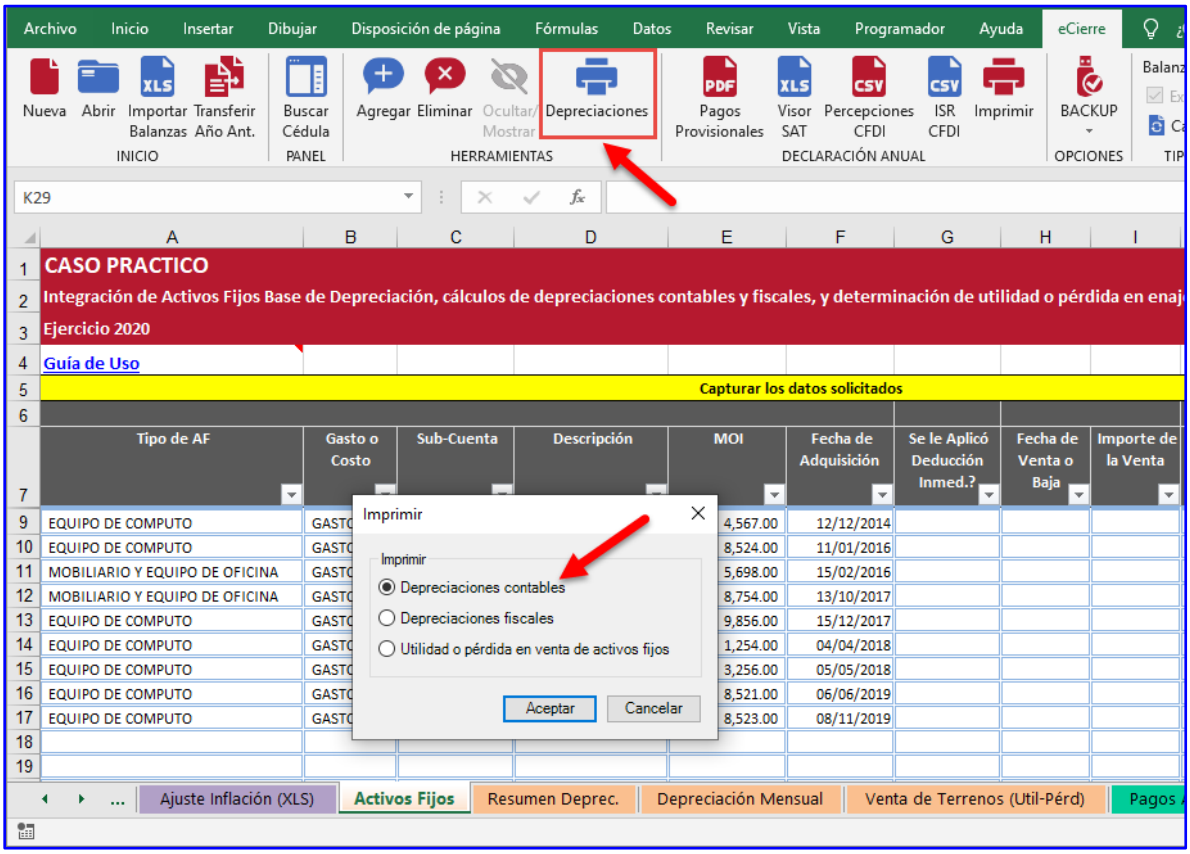
DSOFT
Tablas de Porcientos
Ejercicio 2020

Agregar un nuevo tipo de Activo Fijo

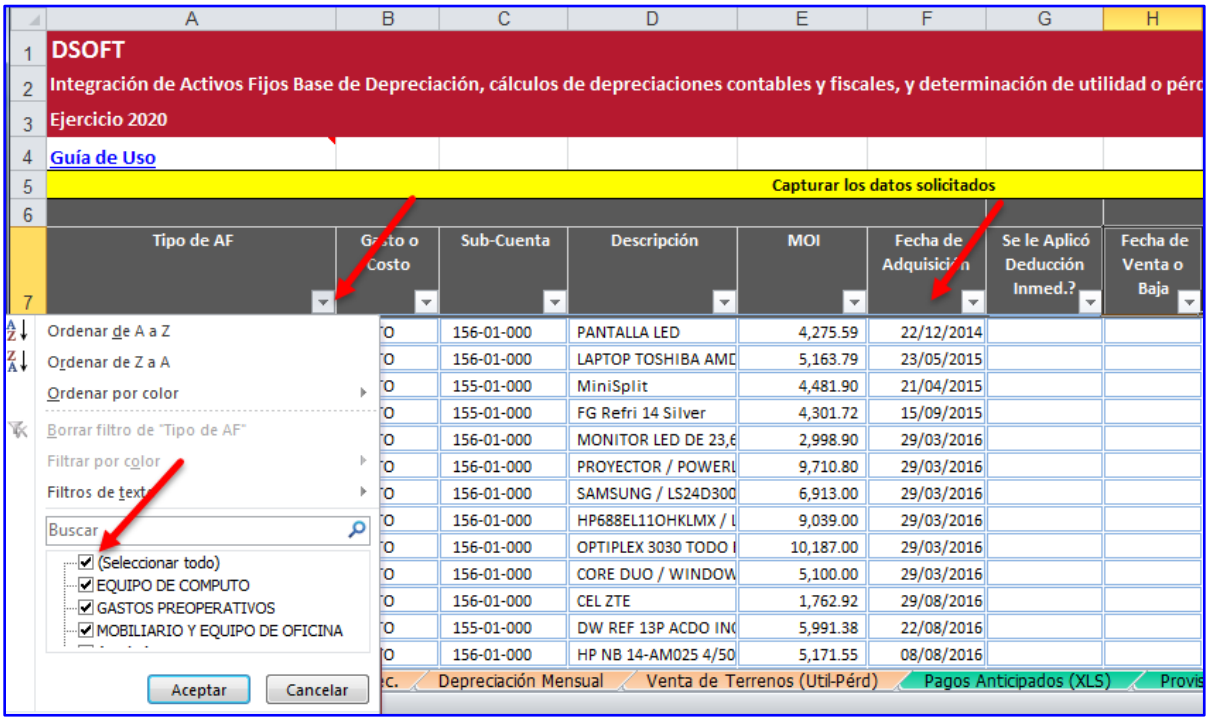
Clasificación Para Declaración Anual	Descripción	Contables	D.I.	Fiscales
Adaptación a instalaciones para personas con capacidades diferentes	CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON CAPAC. DIFER.)	5%	0%	100%
Construcciones	CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	5%	57%	5%
Inversiones en inmuebles considerados históricos	CONSTRUCCIONES (MONUMENTOS HISTORICOS)	5%	74%	10%
Otros	DERECHOS POR REGISTROS	15%	0%	15%
Equipo de cómputo	EQUIPO DE COMPUTO	30%	88%	30%
Mobiliario y equipo de oficina	EQUIPO DE COMUNICACION	10%	74%	10%
Maquinaria y equipo	EQUIPO DE INTENDENCIA	10%	74%	10%
	EQUIPO DE LABORATORIO	10%	74%	10%
Maquinaria y equipo	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	8%	69%	8%
Maquinaria y equipo	EQUIPO DE TRANSMISION DE DATOS	10%	69%	10%
Automóviles, autobuses, camiones de carga, tractocamiones, montacargas y remolques	EQUIPO DE TRANSPORTE (AUTOMOVILES)	25%	0%	25%

Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | EF EstadoResultados

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

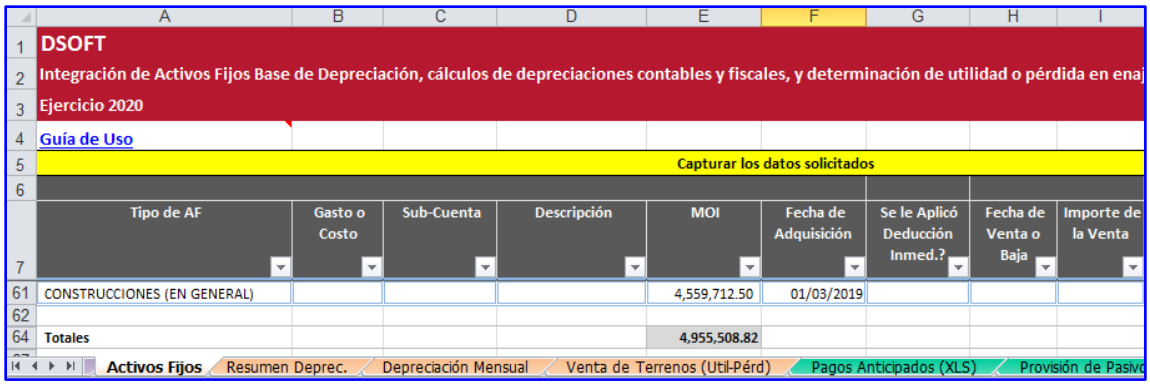


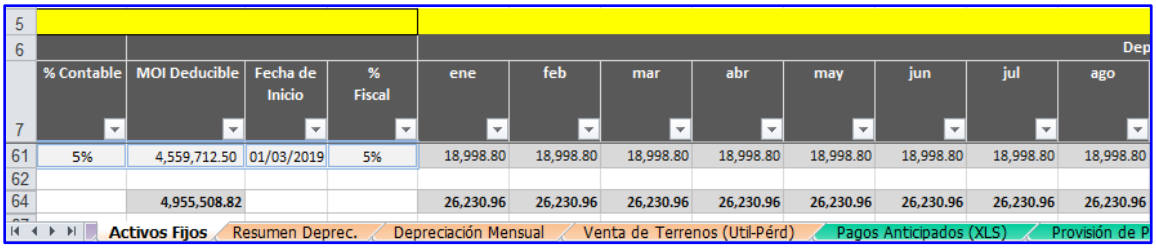
También se pueden aplicar filtros por tipo de activo, por fecha, o por cualquier otro concepto y posteriormente seleccionar el tipo de cálculo a imprimir.



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.





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.

DSOFT
Resumen de Activos Fijos y Depreciaciones
Ejercicio 2020

Descripción	Conceptos de la Declaración Anual	MOI	Adquisiciones del Ejercicio	Deducción Contable en Gastos	Deducción Contable en Costos
CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON	Adaptación a instalaciones para personas con capacidades diferentes	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	Construcciones	4,559,712.50	0.00	227,985.63	0.00
CONSTRUCCIONES (MONUMENTOS HISTORIC	Inversiones en inmuebles considerados históricos	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS POR REGISTROS	Otros	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO	Equipo de cómputo	343,143.87	0.00	81,226.33	0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	Mobiliario y equipo de oficina	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE INTENDENCIA	Maquinaria y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE LABORATORIO		0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	Maquinaria y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSMISION DE DATOS	Maquinaria y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE (AUTOMOVILES)	Automóviles, autobuses, camiones de carga, tractocamiones, montacargas y remolques	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE (ELECTRICOS O HIBR	Automóviles con propulsión de baterías eléctricas recargables y automóviles eléctricos de combustión interna o accionado por hidrógeno	0.00	0.00	0.00	0.00

Resumen Deprec. | Depreciación Mensual | Venta de Terrenos (Util-Pérd) | Pagos Anticipados (XLS) | Provisión de Pasivos (XLS) | Pasivo

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.

DSOFT
Resumen de Depreciaciones por Tipo de Activo Fijo
Ejercicio 2020

Guía de Uso

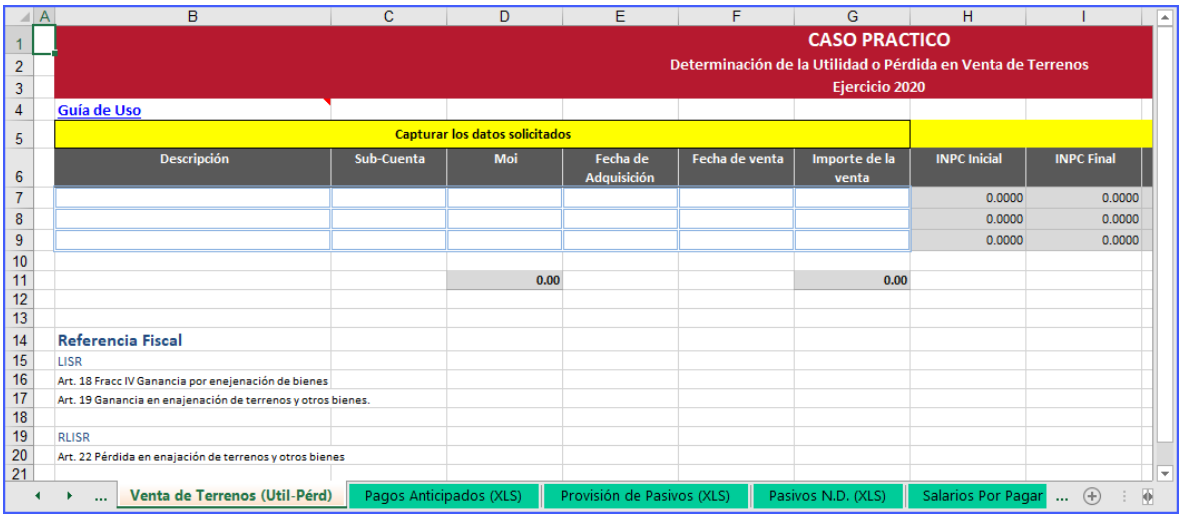
	Depreciaciones por registrar en Gastos						
Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
CONSTRUCCIONES (ADAPTAC. PARA PERS. CON CAPAC. DIFER.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES (EN GENERAL)	18,998.80	18,998.80	18,998.80	18,998.80	18,998.80	18,998.80	18,998.80
CONSTRUCCIONES (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	6,793.39	6,793.39	6,793.39	6,793.39	6,793.39	6,793.39	6,793.39
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
EQUIPO DE TRANSPORTE (ELECTRICOS O HIBRIDOS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO MEDICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS PREOPERATIVOS	41.67	41.67	41.67	41.67	41.67	41.67	41.67
GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Depreciación Mensual | Venta de Terrenos (Util-Pérd) | Pagos Anticipados (XLS) | Provisión de Pasivos (XLS) | Pasivos N.D. (XLS) | Salarios Por Pagar (XLS) | Parte

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.

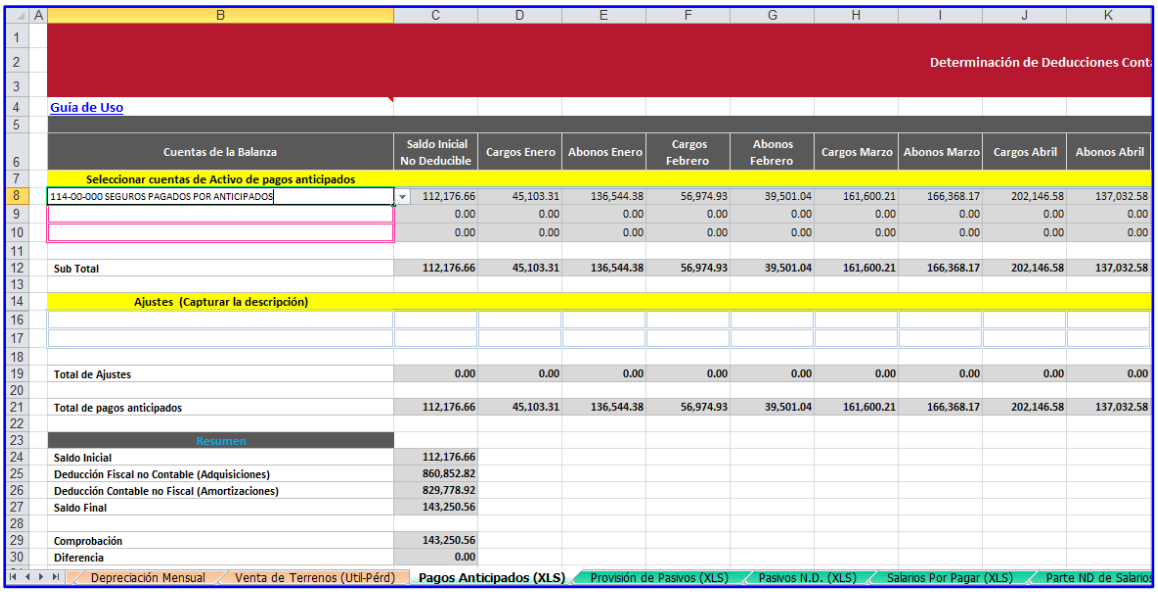


4.2.5. Datos de la Conciliación Contable Fiscal

4.2.5.1. Determinación de las 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.



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	Abonos Marzo
4	Guía de Uso							
7	Seleccionar cuentas de provisiones de pasivos							
8	202-04-000 AGUINALDO	112,176.66	45,103.31	136,544.38	56,974.93	39,501.04	161,600.21	166,368.17
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
13	Sub Total	112,176.66	45,103.31	136,544.38	56,974.93	39,501.04	161,600.21	166,368.17
15	Ajustes (Capturar la descripción)							
21	Total de Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Total de Provisiones de pasivos	112,176.66	45,103.31	136,544.38	56,974.93	39,501.04	161,600.21	166,368.17
25	Datos al mes de Julio							
26	Saldo Inicial	112,176.66						
27	Deducción Fiscal no Contable (Cargos)	860,852.82						
28	Deducción Contable no Fiscal (Abonos)	829,778.92						
29	Saldo Final	81,102.76						
31	Comprobación	-31,073.90						
32	Diferencia	112,176.66						

Provisión de Pasivos (XLS) | Pasivos N.D. (XLS) | Salarios Por Pagar (XLS) | Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS

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.

5	Guía de Uso								
6									
7	Cuentas de la Balanza	Tasa de Desglose de IVA	Saldo Inicial Deducible	Cargos Enero	Abonos Enero	Cargos Febrero	Abonos Febrero	Cargos Marzo	Abonos Marzo
8	Seleccionar cuentas de pasivos deducibles al pago	Seleccionar							
9	201-00-000 Proveedores	16.00%	0.01	20,065.48	20,065.48	9,325.01	9,325.01	18,717.37	18,717.37
10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11									
12	Pasivos No deducibles de la Balanza		0.01	20,065.48	20,065.48	9,325.01	9,325.01	18,717.37	18,717.37
13									
14	Ajustes (Capturar la descripción)								
16									
17									
18									
19	Pasivos No deducibles (Dato Manual)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20									
21	Total de Pasivos No deducibles		0.01	20,065.48	20,065.48	9,325.01	9,325.01	18,717.37	18,717.37
22									
23	Datos al mes de Julio								
24	Saldo Inicial		0.01						
25	Deducción Fiscal no Contable		179,170.53						
26	Deducción Contable no Fiscal		179,170.53						
27	Saldo Final		0.01						
28									
29	Tipos de Pasivo de acuerdo al IVA								
30	Saldo con IVA al 16%	16.00%							
31	Saldo con IVA a 0% o Exento	0.00%							
32	Saldo con IVA al 16% (-) Retenciones de ISR e IVA	-4.67%							
33	Saldo con IVA al 16% (-) Retención de IVA	5.33%							
34	Saldo sin IVA (-) Retención de ISR	10.00%							
35	Saldo con IVA al 8%	8.00%							
36	Saldo con IVA al 8% (-) Retenciones de ISR e IVA	-7.33%							
37	Saldo con IVA al 8% (-) Retención de IVA	2.67%							

Pasivos N.D. (XLS) | Salarios Por Pagar (XLS) | Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XL

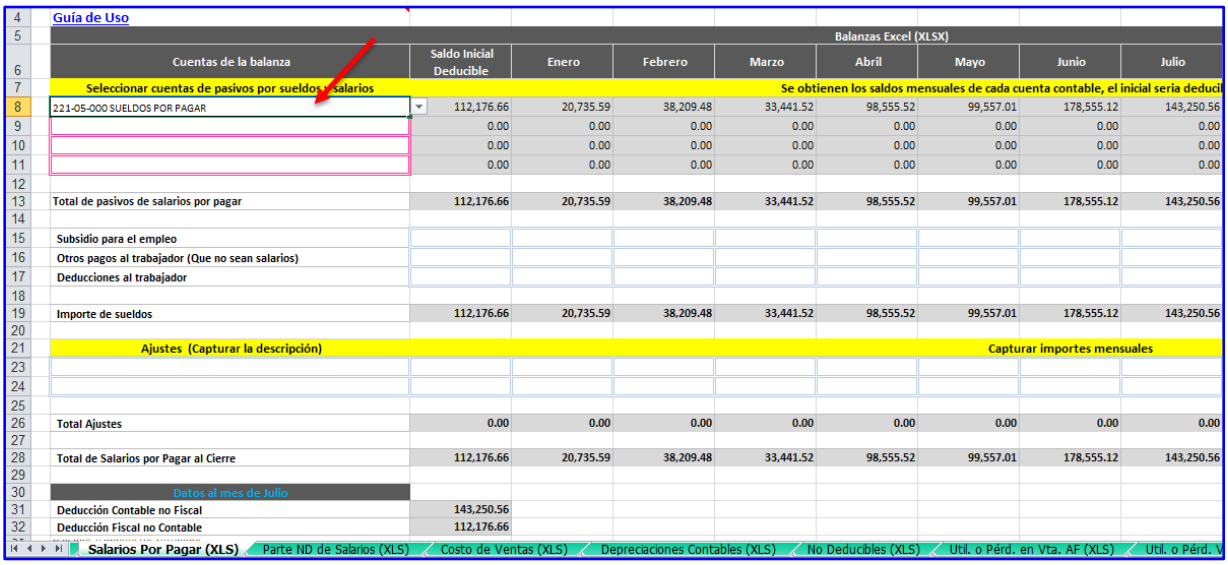
Si requiere ajustar o modificar los importes registrados en contabilidad desde este papel de trabajo, utilice la sección “Ajustes (Manual)”.

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.



4	Guía de Uso								
5		Balanzas Excel (XLSX)							
6	Cuentas de la balanza	Saldo Inicial Deducible	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7	Seleccionar cuentas de pasivos por sueldos y salarios					Se obtienen los saldos mensuales de cada cuenta contable, el inicial seria deduci			
8	221-05-000 SUELDOS POR PAGAR	112,176.66	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
9		0.00	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	0.00
11		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12									
13	Total de pasivos de salarios por pagar	112,176.66	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
14									
15	Subsidio para el empleo								
16	Otros pagos al trabajador (Que no sean salarios)								
17	Deducciones al trabajador								
18									
19	Importe de sueldos	112,176.66	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
20									
21	Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar importes mensuales		
23									
24									
25									
26	Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27									
28	Total de Salarios por Pagar al Cierre	112,176.66	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
29									
30	Datos al mes de Julio								
31	Deducción Contable no Fiscal	143,250.56							
32	Deducción Fiscal no Contable	112,176.66							

Salarios Por Pagar (XLS) | Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. V

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.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1		DSOFT							
2		Parte No Deducible de Percepciones Exentas							
3		Ejercicio 2020							
4		Guía de Uso							
5		Balanzas Excel (XLSX)							
6		Cuentas de la balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
30		601-01-000 Sueldos y salarios	7,392.00	16,192.00	24,592.00	32,992.00	41,392.00	49,792.00	64,676.00
31			0.00	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	0.00
33			0.00	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	0.00
35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38									
39		Total de Remuneraciones y Prestaciones Contables	7,392.00	16,192.00	24,592.00	32,992.00	41,392.00	49,792.00	64,676.00
40									
41		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar importes mensuales	
43									
44									
45									
46									
47		Total Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48		Ajustes Acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49									
50		Total de Remuneraciones y Prestaciones Pagadas	7,392.00	16,192.00	24,592.00	32,992.00	41,392.00	49,792.00	64,676.00
51									

Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1		DSOFT							
2		Parte No Deducible de Percepciones Exentas							
3		Ejercicio 2020							
4		Guía de Uso							
5		Balanzas Excel (XLSX)							
6		Cuentas de la balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
60		Prima vacacional	255.22	298.36	258.25	268.88	245.00	288.00	269.00
61		Prima dominical	563.66	1,234.00	2,354.00	3,658.00	4,568.00	5,698.00	6,987.00
62		Tiempos extras							
63		Fondo de ahorro							
64		Indemnizaciones por riesgo de trabajo o enfermedades							
65		Primas de antigüedad	15,236.25	14,256.00	15,236.00	16,987.00	17,895.00	18,555.00	19,899.00
66		Haberes de retiro							
67		Otros							
68									
69									
70		Total de percepciones exentas para los trabajadores	16,055.13	15,788.36	17,848.25	20,913.88	22,708.00	24,541.00	27,155.00
71		Percepciones exentas acumuladas	16,055.13	31,843.49	49,691.74	70,605.62	93,313.62	117,854.62	145,009.62
72									
73		DETERMINACION DE LA PARTE EXENTA DEDUCIBLE Y NO DEDUCIBLE							
74		Proporción de Deducibles	53%	53%	53%	53%	53%	53%	53%
75		Proporción de No Deducibles	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
76		Exentos Deducibles	8,509.22	16,877.05	26,336.62	37,420.98	49,456.22	62,462.95	76,855.10
77		Exentos No Deducibles	7,545.91	14,966.44	23,355.12	33,184.64	43,857.40	55,391.67	68,154.52
78									
79		Total de Sueldos y Salarios	7,392.00	16,192.00	24,592.00	32,992.00	41,392.00	49,792.00	64,676.00
80		Menos: Parte Exenta No deducible	7,545.91	14,966.44	23,355.12	33,184.64	43,857.40	55,391.67	68,154.52
81									
82		Sueldos y Salarios Deducibles	-154.00	1,226.00	1,237.00	-193.00	-2,465.00	-5,600.00	-3,479.00
83									

Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones

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.

DSOFT
Costo de lo Vendido Fiscal
Ejercicio 2020

Guía de Uso

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
	Balanzas Excel (XLSX)						
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
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
(-) 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
(=) 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
(+) Mano de Obra	0.00	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	0.00
(+) Gastos Indirectos de Fabricación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(=) 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
No Deducibles:							
(-) Compras							
(-) Mano de Obra							
(-) Maquilas							
(-) Gastos Indirectos de Fabricación							
(=) 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
(-) Depreciaciones y Amortiz. Contables en Costos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Depreciaciones y Amortiz. Fiscales en Costos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones y Amortiz. en Producción en Proceso							
(-) Fiscales en Proceso							
(+) Contables en Proceso							

Parte ND de Salarios (XLS) | Costo de Ventas (XLS) | Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones(XLS)

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.

DSOFT
Determinación de depreciaciones y amortizaciones contables
Ejercicio 2020

Guía de Uso

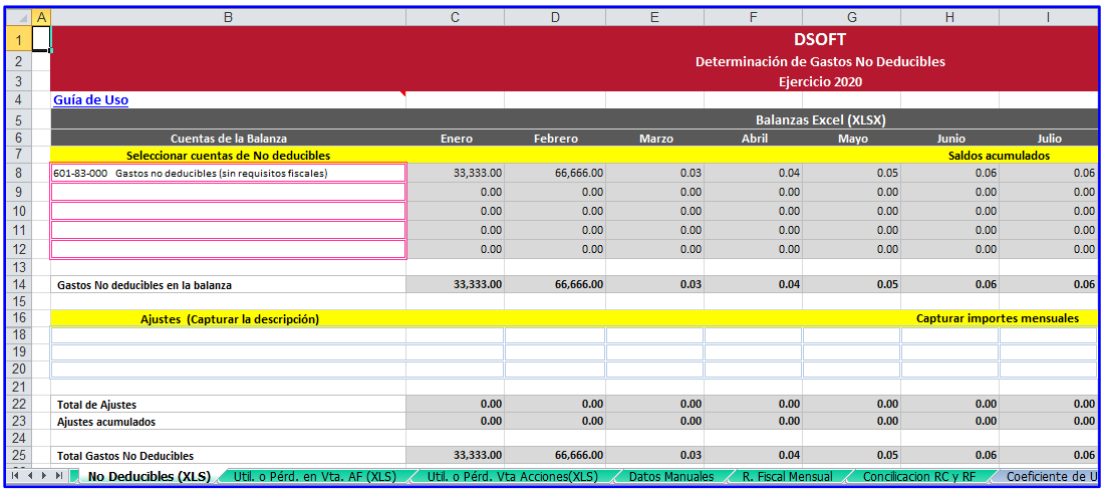
Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
	Balanzas Excel (XLSX)						
Seleccionar cuentas de depreciaciones y amortizaciones						Saldos acumulados	
171-04-000 Deprec. acum. de mobiliario y eq. de oficina	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71	-8,938.71
171-05-000 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
	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
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	
Total de 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 Depreciaciones contables	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58	-121,626.58

Depreciaciones Contables (XLS) | No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones(XLS) | Datos Manuales | R. Fiscal Mensual | Cond

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.



DSOFT
Determinación de Gastos No Deducibles
Ejercicio 2020

Guía de Uso

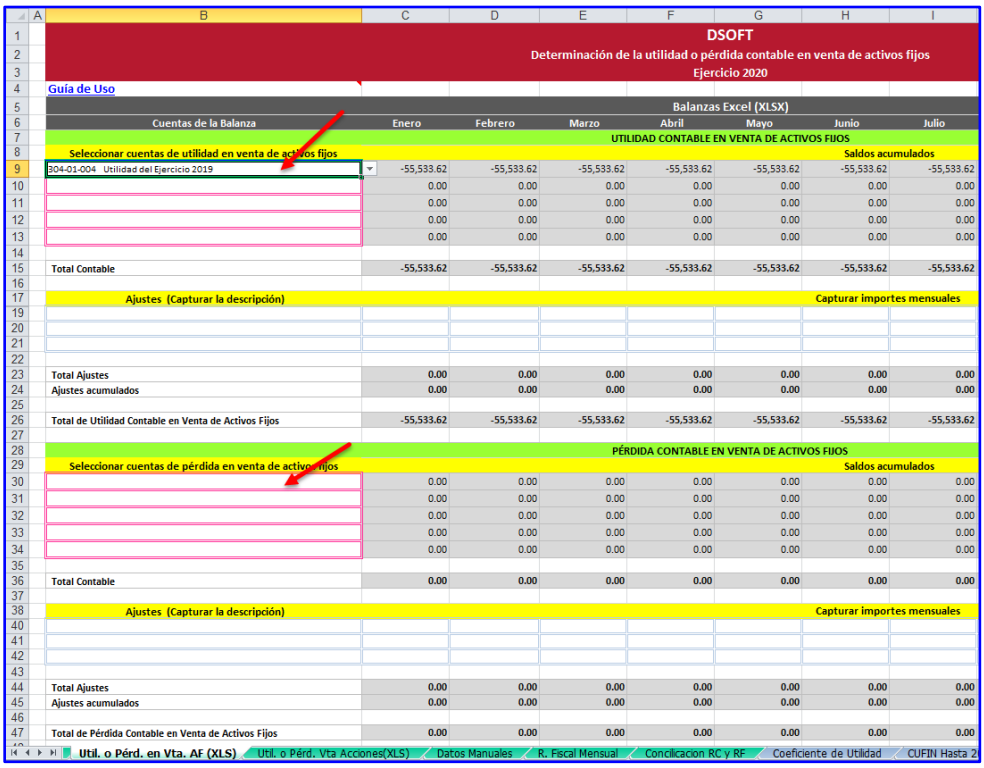
	Balanzas Excel (XLSX)						
Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Seleccionar cuentas de No deducibles						Saldos acumulados	
601-83-000 Gastos no deducibles (sin requisitos fiscales)	33,333.00	66,666.00	0.03	0.04	0.05	0.06	0.06
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	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
Gastos No deducibles en la balanza	33,333.00	66,666.00	0.03	0.04	0.05	0.06	0.06
Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar importes mensuales	
Total de 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 Gastos No Deducibles	33,333.00	66,666.00	0.03	0.04	0.05	0.06	0.06

No Deducibles (XLS) | Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones(XLS) | Datos Manuales | R. Fiscal Mensual | Concilicacion RC y RF | Coeficiente de U

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.



DSOFT
Determinación de la utilidad o pérdida contable en venta de activos fijos
Ejercicio 2020

Guía de Uso

Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Balanzas Excel (XLSX)							
UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS							
Seleccionar cuentas de utilidad en venta de activos fijos						Saldos acumulados	
304-01-004 Utilidad del Ejercicio 2019	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62
	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 Contable	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62
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 Utilidad Contable en Venta de Activos Fijos	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62	-55,533.62
PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS							
Seleccionar cuentas de pérdida en venta de activos fijos						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	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 Contable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 Pérdida Contable en Venta de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Util. o Pérd. en Vta. AF (XLS) | Util. o Pérd. Vta Acciones(XLS) | Datos Manuales | R. Fiscal Mensual | Conciliacion RC y RF | Coeficiente de Utilidad | CUFIN Hasta 2

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 sin “Otros productos” u “Otros ingresos” o sean Deducciones Fiscales o Contables, considere si son “Otras deducciones” u “Otros gastos” utilice esta hoja en la sección correspondiente, capturando el concepto en la columna “B” y los importes en el mes que corresponda.

DSOFT

Datos Manuales de la conciliación entre el Resultado contable y fiscal 2020

Guía de Uso

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Ingresos Acumulables:							
Otros ingresos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otros Ingresos Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros productos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otros Productos Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventario Acumulable							
Ingresos No Acumulables:							
Otros ingresos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otros Ingresos No Acumulables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros productos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
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							

Datos Manuales | R. Fiscal Mensual | Conciliacion RC y RF | Coeficiente de Utilidad | CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Aju

DSOFT

Datos Manuales de la conciliación entre el Resultado contable y fiscal 2020

Guía de Uso

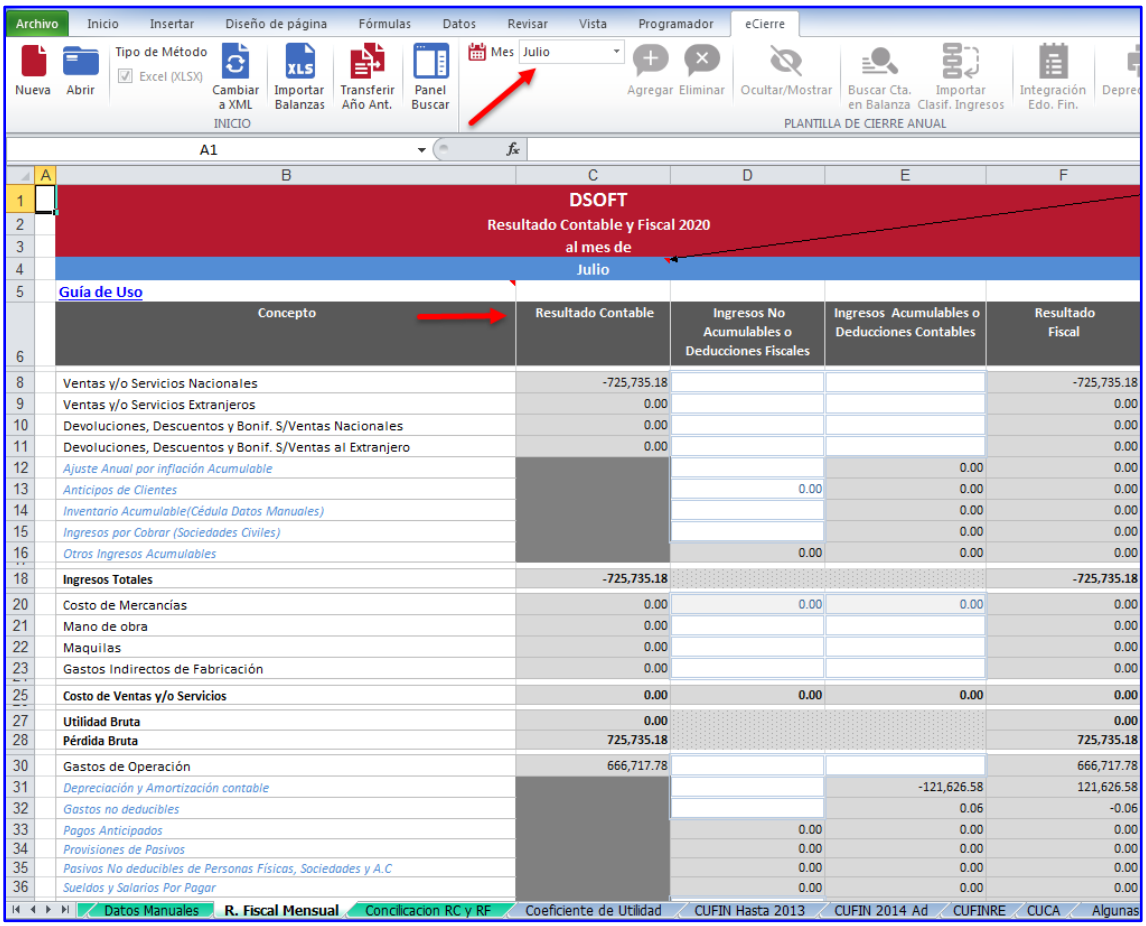
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Deducciones Fiscales no Contables:							
Otras deducciones (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otras deducciones Fiscales no contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros gastos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otros Gastos Deducibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deducciones Contables no Fiscales:							
Otras deducciones (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otras deducciones Contables no fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros gastos (Capturar descripción)						Capturar saldos acumulados	
Total de Otros Gastos No Deducibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Datos Manuales | R. Fiscal Mensual | Conciliacion RC y RF | Coeficiente de Utilidad | CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Aju

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.

En la parte superior podrá seleccionar el “Mes” de la Conciliación del Resultado Contable y Fiscal que desea visualizar, de manera predeterminada verá el de la fecha de la última balanza importada.



5	Guía de Uso				
6	Concepto	Resultado Contable	Ingresos No Acumulables o Deducciones Fiscales	Ingresos Acumulables o Deducciones Contables	Resultado Fiscal
61	*Pérdida Contable en Enajenación de Activo Fijo*			0.00	0.00
62	*Pérdida Fiscal en Enajenación de Activo Fijo*		0.00		0.00
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*		-55,533.62		55,533.62
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**	**1,392,452.96**			**1,520,469.28**
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**	**1,392,452.96**			**1,520,469.28**

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.

	A	B	C	D
1		DSOFT		
2		Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal al mes de Julio 2020		
122				
123		Ingresos Acumulables, Deducciones Autorizadas y PTU del Ejercicio		
124				
125		Total de Ingresos en el Estado de Resultados	-725,735.18	
126		Mas: Ingresos Fiscales No Contables	0.00	
127		Menos: Ingresos Contables No Fiscales	-55,533.62	
128		**Total de Ingresos Acumulables**		**-670,201.56**
129				
130		Egresos Totales del Estado de Resultados	666,717.78	
131		Mas: Deducciones Fiscales No Contables	61,923.42	
132		Menos: Deducciones Contables No Fiscales	-121,626.52	
133		**Total de Deducciones Autorizadas**		**850,267.72**
134				
135		**Utilidad o Pérdida Fiscal**		**-1,520,469.28**
136		**Salarios y Prestaciones Exentas No Deducibles**		**0.00**
137		**Base de PTU**		**0.00**
138		**Tasa de PTU**		**10%**
140		**PTU del Ejercicio**		**0.00**
141				
142		Conciliación de Ingresos Nominales		
143				
144		Total de Ingresos Acumulables	-670,201.56	
145		Menos: Ajuste Anual Por Inflación Acumulable	0.00	
146		Menos: Inventario Acumulable	0.00	
147		**Igual: Ingresos Nominales del ejercicio**		**-670,201.56**
148		Total de Ingresos Nominales en Pagos Provisionales		-725,735.18
149		**Diferencia**		**55,533.62**
150				
151		Tasa de ISR para Contribuyentes en Regíon Fronteriza Norte		
152				
153		Ingresos Totales en el Ejercicio	-670,201.56	
154		Ingresos en Región Fronteriza Norte	0.00	
155		Proporción	0.00%	
156		Tasa de ISR a aplicar	30.00%	

Concilicacion RC y RF | Coeficiente de Utilidad | CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones

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.

	A	B	C
1		DSOFT	
2		Coeficiente de Utilidad	
3		Ejercicio 2020	
4		Guía de Uso	
5		Descripción	2020
7		Utilidad o Pérdida Fiscal	-1,520,469.28
9		(-) Inventario Acumulable	0.00
10		(+) Anticipos y Rendimientos a Socios	0.00
11		(+) Deducción Inmediata	0.00
12		(+) Otros conceptos	
13		Resultado	-1,520,469.28
15		Ingresos Acumulables	-670,201.56
16		(-) Inventario Acumulable	0.00
17		(-) Ajuste Anual por Inflación	0.00
18		(+) Otros conceptos	
19		Ingresos Nominales	-670,201.56
21		Coeficiente de Utilidad	0.0000

Coeficiente de Utilidad | CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014

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..

3	Guía de Uso									
4	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
41	2008	12								0.00
42	2009	12								0.00
43	2010	12								0.00
44	2011	12								0.00
45	2012	12	9,456,987		2,456,789		124,587			6,875,611.00
46	2013	12	8,546,986		2,589,631		326,598			5,630,757.00
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

CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Im

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.

DSOFT

l Neta Actualizada 2013 y Anteriores al Cierre del Ejercicio 2020

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 Escición	Dividendos Distribuidos	Saldo de CUFIN despues de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio
	0.00	0.00	65.0491	69.2956	1.0652	0.00				0.00	0.00
	0.00	0.00	69.2956	71.7719	1.0357	0.00				0.00	0.00
	0.00	0.00	71.7719	74.9310	1.0440	0.00				0.00	0.00
	0.00	0.00	74.9310	77.7924	1.0381	0.00				0.00	0.00
	6,875,611.00	0.00	77.7924	80.5682	1.0356	0.00				0.00	6,875,611.00
	5,630,757.00	6,875,611.00	80.5682	83.7701	1.0397	7,148,572.76				7,148,572.76	12,779,329.76
	0.00	12,779,329.76	83.7701	87.1890	1.0408	13,300,726.41				13,300,726.41	13,300,726.41
	0.00	13,300,726.41	87.1890	89.0468	1.0213	13,584,031.88				13,584,031.88	13,584,031.88
	0.00	13,584,031.88	89.0468	92.0390	1.0336	14,040,455.35				14,040,455.35	14,040,455.35
	0.00	14,040,455.35	92.0390	98.2729	1.0677	14,990,994.18				14,990,994.18	14,990,994.18
	0.00	14,990,994.18	98.2729	103.0200	1.0483	15,715,059.20				15,715,059.20	15,715,059.20
	0.00	15,715,059.20	103.0200	105.9340	1.0282	16,158,223.87				16,158,223.87	16,158,223.87

CUFIN Hasta 2013 / CUFIN 2014 Ad / CUFINRE / CUCA / Algunas Deducciones Aut. (XLS) / Ajustes de Cuentas de Orden / Indices / Tasas de Impuestos / Tablas de AF / Tipos de Cambio / Clasifi

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.

DSOFT

Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Actualizada 2014 y Posterior

Guía de Uso

Año	Mes	Resultado Fiscal. Titulo 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
2014	12	1,234,567	456,789	123,456		654,322.00	0.00		654,322.00	0.00
2015	12	2,345,678	852,369	234,567		1,258,742.00	0.00		1,258,742.00	654,322.00
2016	12	4,567,895	987,456	258,963		3,321,476.00	0.00		3,321,476.00	1,927,001.06
2017	12	5,123,456	456,321	345,678		4,321,457.00	0.00		4,321,457.00	5,313,224.29
2018	12					0.00	0.00		0.00	9,994,386.58
2019	12					0.00	0.00		0.00	10,477,115.45
2020	12					0.00	0.00		0.00	10,772,570.11

CUFIN 2014 Ad / CUFINRE / CUCA / Algunas Deducciones Aut. (XLS) / Ajustes de Cuentas de Orden / Indices / Tasas de Impuestos / Tablas de AF / Tipos de Cambio / Cl

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.

res, al Cierre del Ejercicio 2020

INPC Última Actualización	INPC del mes mas reciente	Factor de Actualización	Cufin Actualizada	Dividendos Percibidos	Dividendos Recibidos por Fusión o Escición	Dividendos Distribuidos	Saldo de CUFIN despues de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio
87.1890	87.1890	1.0000	0.00				0.00	654,322.00
87.1890	89.0468	1.0213	668,259.06				668,259.06	1,927,001.06
89.0468	92.0390	1.0336	1,991,748.29				1,991,748.29	5,313,224.29
92.0390	98.2729	1.0677	5,672,929.58				5,672,929.58	9,994,386.58
98.2729	103.0200	1.0483	10,477,115.45				10,477,115.45	10,477,115.45
103.0200	105.9340	1.0282	10,772,570.11				10,772,570.11	10,772,570.11
105.9340	0.0000	1.0000	10,772,570.11				10,772,570.11	10,772,570.11

UFIN 2020:	
Resultado Fiscal. Titulo II	0.00
I.S.R. Titulos II	0.00
Partidas No deducibles, Excepto Provisiones y Reservas	0.06
Otros ND	
PTU Pagada. Art. 10 Fracc I	
Resultado Positivo	0.00
Resultado Negativo	-0.06
Impuesto acreditado Art. 11 Fracc. II Entre Factor 2 Fracc. I Disposc. Vigencia Temporal	
Utilidad Fiscal Neta del ejercicio	-0.06

CUFIN Actualizada al cierre del ejercicio	**10,772,570.05**

CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas d

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.

DSOFT
CUFIN Reinvertida Actualizada al Cierre del Ejercicio 2020

Guía de Uso

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 después de dividendos percibidos o Distribuidos	CUFINRE Actualizada al cierre del ejercicio
1999	12	1,000	0.00	44.3355	44.3355	1.0000	0.00		0.00	1,000.00
2000	12	2,000	1,000.00	44.3355	48.3077	1.0895	1,089.50		1,089.50	3,089.50
2001	12	3,000	3,089.50	48.3077	50.4349	1.0440	3,225.44		3,225.44	6,225.44
2002	12		6,225.44	50.4349	53.3099	1.0570	6,580.29		6,580.29	6,580.29
2003	12		6,580.29	53.3099	55.4298	1.0397	6,841.53		6,841.53	6,841.53
2004	12		6,841.53	55.4298	58.3071	1.0519	7,196.60		7,196.60	7,196.60
2005	12		7,196.60	58.3071	60.2503	1.0333	7,436.25		7,436.25	7,436.25
2006	12		7,436.25	60.2503	62.6924	1.0405	7,737.42		7,737.42	7,737.42
2007	12		7,737.42	62.6924	65.0491	1.0375	8,027.57		8,027.57	8,027.57
2008	12		8,027.57	65.0491	69.2956	1.0652	8,550.97		8,550.97	8,550.97
2009	12		8,550.97	69.2956	71.7719	1.0357	8,856.24		8,856.24	8,856.24
2010	12		8,856.24	71.7719	74.9310	1.0440	9,245.91		9,245.91	9,245.91
2011	12		9,245.91	74.9310	77.7924	1.0381	9,598.18		9,598.18	9,598.18
2012	12		9,598.18	77.7924	80.5682	1.0356	9,939.87		9,939.87	9,939.87
2013	12		9,939.87	80.5682	83.7701	1.0397	10,334.49		10,334.49	10,334.49
2014	12		10,334.49	83.7701	87.1890	1.0408	10,756.13		10,756.13	10,756.13
2015	12		10,756.13	87.1890	89.0468	1.0213	10,985.24		10,985.24	10,985.24
2016	12		10,985.24	89.0468	92.0390	1.0336	11,354.34		11,354.34	11,354.34
2017	12		11,354.34	92.0390	98.2729	1.0677	12,123.03		12,123.03	12,123.03
2018	12		12,123.03	98.2729	103.0200	1.0483	12,708.58		12,708.58	12,708.58
2019	12		12,708.58	103.0200	105.9340	1.0282	13,066.96	3,500	9,566.96	9,566.96

CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones

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.

DSOFT
Cuenta de Capital de Aportación al Cierre del Ejercicio 2020

Guía de Uso

Fecha de Aportación Inicial o Última Actualización	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
	Mes	Año											
ene-20	12	2017	2,925,088.00	106.4470	98.2729	0.9232	2,700,441.24					2,925,088.00	2,700,441.24
dic-17	12	2018	2,700,441.24	98.2729	103.0200	1.0483	2,830,872.55					2,925,088.00	2,830,872.55
dic-18	12	2019	2,830,872.55	103.0200	105.9340	1.0282	2,910,703.16					2,925,088.00	2,910,703.16
dic-19			2,910,703.16	105.9340	0.0000	1.0000	2,910,703.16					2,925,088.00	2,910,703.16
dic-19			2,910,703.16	105.9340	0.0000	1.0000	2,910,703.16					2,925,088.00	2,910,703.16

CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | D

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.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1		DSOFT							
2		Integracion de Gastos Deducibles							
3		Guía de Uso							
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		504-010-001 HONORARIOS PERSONA FISICA	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
8			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9									
10		Total en Balanzas	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
11									
12		Ajustes (Capturar la descripción)						Capturar importes mensuales	
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	20,735.59	38,209.48	33,441.52	98,555.52	99,557.01	178,555.12	143,250.56
21									
22		Seleccionar cuentas de Regalías						Saldos acumulados	
23			Balanzas Excel (XLSX)						
24		Cuentas de la Balanza	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
25			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27									
28		Total en Balanzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesA

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 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.

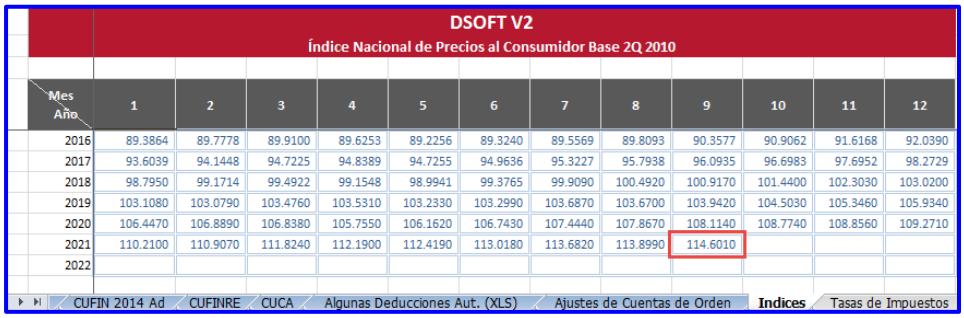
	A	B	C	D
1		DSOFT		
2		Ajustes de Cuentas de Orden del Ejercicio 2020		
3				
4				
5	Código	Descripción	Cargo	Abono
6				
7		Ajuste CO-1		
8	801.01	UFIN	0	
9	801.02	Contra cuenta UFIN		0
11		Registro de la Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2020		
12				
13		Ajuste CO-2		
14	802.01	CUFIN	10,772,570	
15	802.02	Contra cuenta CUFIN		10,772,570
17		Registro de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2020		
18				
19		Ajuste CO-3		
20	803.01	CUFIN de ejercicios anteriores	10,772,570	
21	803.02	Contra cuenta CUFIN de ejercicios anteriores		10,772,570
23		Registro de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta al cierre del ejercicio 2019		
24				
25		Ajuste CO-4		
26	804.01	CUFINRE	0	
27	804.02	Contra cuenta CUFINRE		0
29		Registro de la CUFIN Reinvertida al cierre del ejercicio 2020		
30				
31		Ajuste CO-5		
32	805.01	CUFINRE de ejercicios anteriores	9,567	
33	805.02	Contra cuenta CUFINRE de ejercicios anteriores		9,567
35		Registro de la CUFIN Reinvertida al cierre del ejercicio 2019		
36				
37		Ajuste CO-6		
38	806.01	CUCA	2,910,703	
39	806.02	Contra cuenta CUCA		2,910,703
41		Registro de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizada al cierre del ejercicio 2020		
42				
43		Ajuste CO-7		
44	807.01	CUCA de ejercicios anteriores	2,830,873	
45	807.02	Contra cuenta CUCA de ejercicios anteriores		2,830,873
47		Registro de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizada al cierre del ejercicio 2019		

Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | In

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"



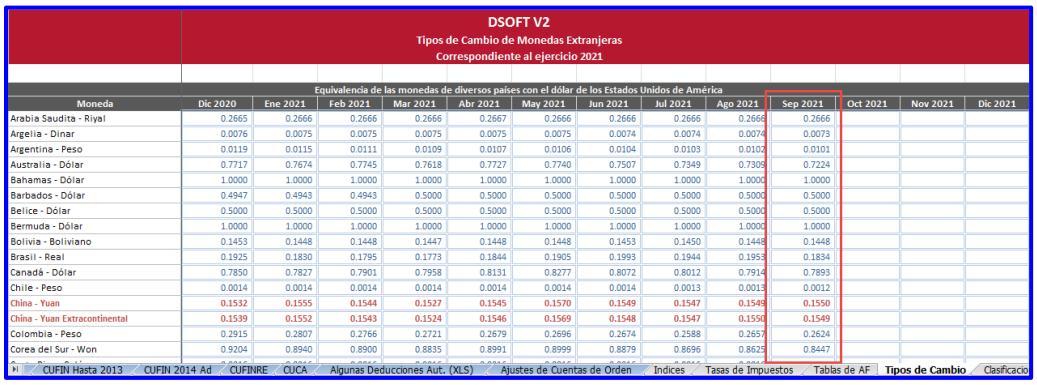
DSOFT V2

Índice Nacional de Precios al Consumidor Base 2Q 2010

Mes / Año	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
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
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
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
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
2021	110.2100	110.9070	111.8240	112.1900	112.4190	113.0180	113.6820	113.8990	114.6010			
2022												

CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | **Indices** | Tasas de Impuestos

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



DSOFT V2

Tipos de Cambio de Monedas Extranjeras

Correspondiente al ejercicio 2021

Equivalencia de las monedas de diversos países con el dólar de los Estados Unidos de América

Moneda	Dic 2020	Ene 2021	Feb 2021	Mar 2021	Abr 2021	May 2021	Jun 2021	Jul 2021	Ago 2021	Sep 2021	Oct 2021	Nov 2021	Dic 2021
Arabia Saudita - Riyal	0.2665	0.2666	0.2666	0.2666	0.2667	0.2666	0.2666	0.2666	0.2666	0.2666			
Argelia - Dinar	0.0076	0.0075	0.0075	0.0075	0.0075	0.0075	0.0074	0.0074	0.0074	0.0073			
Argentina - Peso	0.0119	0.0115	0.0111	0.0109	0.0107	0.0106	0.0104	0.0103	0.0102	0.0101			
Australia - Dólar	0.7717	0.7674	0.7745	0.7618	0.7727	0.7740	0.7507	0.7349	0.7309	0.7224			
Bahamas - Dólar	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000			
Barbados - Dólar	0.4947	0.4943	0.4943	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000			
Belice - Dólar	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000			
Bermuda - Dólar	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000			
Bolivia - Boliviano	0.1453	0.1448	0.1448	0.1447	0.1448	0.1448	0.1453	0.1450	0.1448	0.1448			
Brasil - Real	0.1925	0.1830	0.1795	0.1773	0.1844	0.1905	0.1993	0.1944	0.1953	0.1834			
Canadá - Dólar	0.7850	0.7827	0.7901	0.7958	0.8131	0.8277	0.8072	0.8012	0.7914	0.7893			
Chile - Peso	0.0014	0.0014	0.0014	0.0014	0.0014	0.0014	0.0014	0.0013	0.0013	0.0012			
China - Yuan	0.1532	0.1555	0.1544	0.1527	0.1545	0.1570	0.1549	0.1547	0.1549	0.1550			
China - Yuan Extracontinental	0.1539	0.1552	0.1543	0.1524	0.1546	0.1569	0.1548	0.1547	0.1550	0.1549			
Colombia - Peso	0.2915	0.2807	0.2766	0.2721	0.2679	0.2696	0.2674	0.2588	0.2657	0.2624			
Corea del Sur - Won	0.9204	0.8940	0.8900	0.8835	0.8991	0.8999	0.8879	0.8696	0.8625	0.8447			

CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | **Tipos de Cambio** | Clasificacio

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

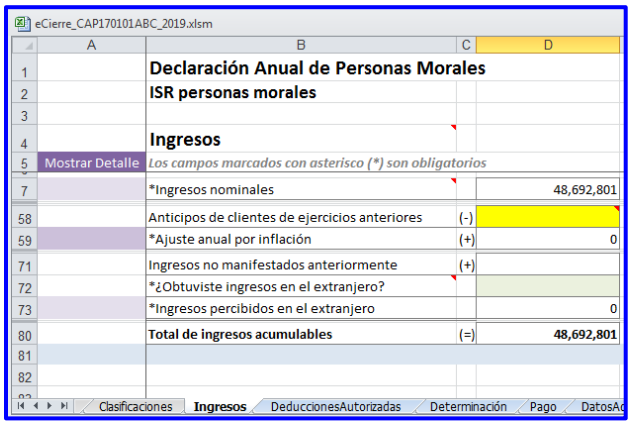
Tipo de cambio del dólar americano													
Día	Dic 2020	Ene 2021	Feb 2021	Mar 2021	Abr 2021	May 2021	Jun 2021	Jul 2021	Ago 2021	Sep 2021	Oct 2021	Nov 2021	Dic 2021
1	20.1398			20.9390			19.9213	19.9062					
2	20.0508		20.2248	20.6123			19.8927	20.0368	19.8455	19.9615			
3	20.0497		20.1722	20.6903		20.1822	19.9277		19.8520	19.9703			
4	19.9083	19.9087	20.1953	20.8957		20.1902	20.0605		19.8920				
5		19.8457	20.4435	20.8498	20.4400	20.2235		19.8817	19.9547				
6		19.9437			20.2483	20.2077		19.8532	19.9293	19.8992			
7	19.7838	19.7250			20.1612	20.1838	19.9328	19.9658		19.8878			
8	19.8213	19.9100	20.1388	20.2635	20.1765		19.7970	19.9915		19.9440			
9	19.7537		20.1227	21.4177	20.0890		19.7728	20.0070	20.0037	19.9383			
10	19.8368		20.0913	21.2575		19.9223	19.6897		20.0648	19.9318			
11	19.9572	19.9705	20.0588	20.9853		19.8860	19.7002		20.1039				
12		20.1130	19.9535	20.7133	20.1630	19.8848		19.8800	19.9530				
13		19.9373			20.0950	20.0940		19.8577	19.8907	19.8717			
14	20.1075	19.7935			20.0735	20.0495	19.8823	19.9988		19.8677			
15	20.1778	19.7793	19.9622		20.0583		19.9065	19.8992		19.9035			
16	20.1113		19.9518	20.7637	19.9270		20.1235	19.9412	19.8603				

CUFIN Hasta 2013 | CUFIN 2014 Ad | CUFINRE | CUCA | Algunas Deducciones Aut. (XLS) | Ajustes de Cuentas de Orden | Indices | Tasas de Impuestos | Tablas de AF | **Tipos de Cambio** | Clasificacio

4.2.6.9. Declaración anual.

Se agregan a la platilla de cierre el formato de la nueva Declaración Anual vinculando la información contenida en algunas hojas de ésta para su llenado automático, como son:

Ingresos

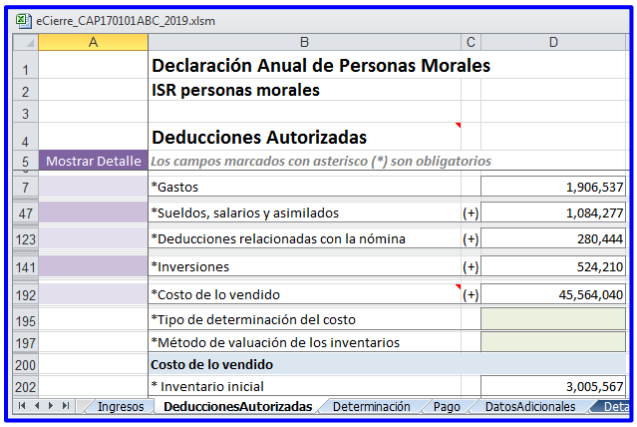


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

	A	B	C	D
1		**Declaración Anual de Personas Morales**		
2		**ISR personas morales**		
3				
4		**Ingresos**		
5	Mostrar Detalle	*Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*		
7		*Ingresos nominales		48,692,801
58		Anticipos de clientes de ejercicios anteriores	(-)	
59		*Ajuste anual por inflación	(+)	0
71		Ingresos no manifestados anteriormente	(+)	
72		*¿Obtuviste ingresos en el extranjero?		
73		*Ingresos percibidos en el extranjero		0
80		**Total de ingresos acumulables**	(=)	**48,692,801**
81				
82				

Clasificaciones | **Ingresos** | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAd

Deducciones Autorizadas



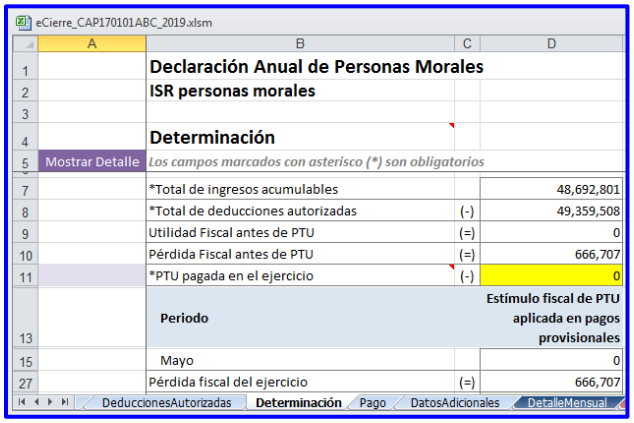
eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

	A	B	C	D
1		**Declaración Anual de Personas Morales**		
2		**ISR personas morales**		
3				
4		**Deducciones Autorizadas**		
5	Mostrar Detalle	*Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*		
7		*Gastos		1,906,537
47		*Sueldos, salarios y asimilados	(+)	1,084,277
123		*Deducciones relacionadas con la nómina	(+)	280,444
141		*Inversiones	(+)	524,210
192		*Costo de lo vendido	(+)	45,564,040
195		*Tipo de determinación del costo		
197		*Método de valuación de los inventarios		
200		**Costo de lo vendido**		
202		* Inventario inicial		3,005,567

Ingresos | **DeduccionesAutorizadas** | Determinación | Pago | DatosAdicionales | Deta

Determinación

Pago


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

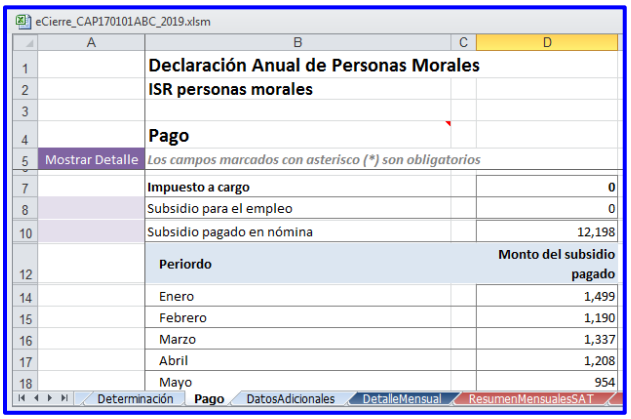
Declaración Anual de Personas Morales
ISR personas morales

Determinación

Mostrar Detalle — *Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*

*Total de ingresos acumulables		48,692,801
*Total de deducciones autorizadas	(-)	49,359,508
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	0
Pérdida Fiscal antes de PTU	(=)	666,707
*PTU pagada en el ejercicio	(-)	0
Periodo		**Estímulo fiscal de PTU aplicada en pagos provisionales**
Mayo		0
Pérdida fiscal del ejercicio	(=)	666,707

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

Declaración Anual de Personas Morales
ISR personas morales

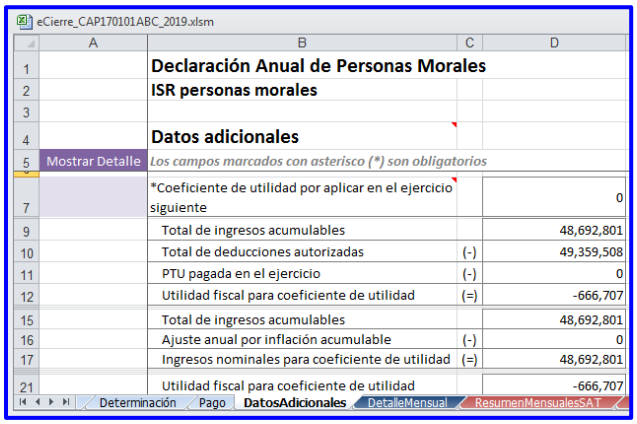
Pago

Mostrar Detalle — *Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*

Impuesto a cargo	**0**
Subsidio para el empleo	0
Subsidio pagado en nómina	12,198
Periordo	**Monto del subsidio pagado**
Enero	1,499
Febrero	1,190
Marzo	1,337
Abril	1,208
Mayo	954

Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual | ResumenMensualesSAT

Datos Adicionales


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

Declaración Anual de Personas Morales
ISR personas morales

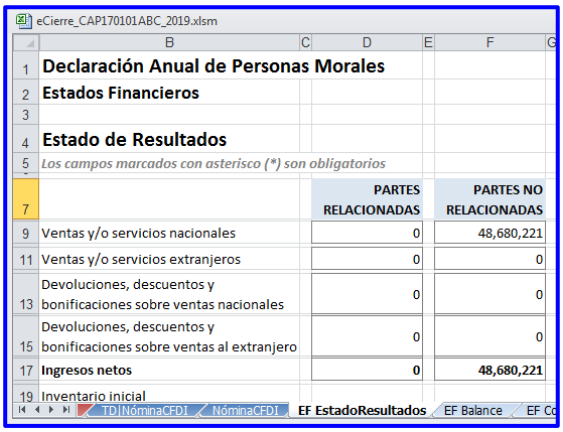
Datos adicionales

Mostrar Detalle — *Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*

*Coeficiente de utilidad por aplicar en el ejercicio siguiente		0
Total de ingresos acumulables		48,692,801
Total de deducciones autorizadas	(-)	49,359,508
PTU pagada en el ejercicio	(-)	0
Utilidad fiscal para coeficiente de utilidad	(=)	-666,707
Total de ingresos acumulables		48,692,801
Ajuste anual por inflación acumulable	(-)	0
Ingresos nominales para coeficiente de utilidad	(=)	48,692,801
Utilidad fiscal para coeficiente de utilidad		-666,707

Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual | ResumenMensualesSAT

Estado de Resultados


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

Declaración Anual de Personas Morales
Estados Financieros

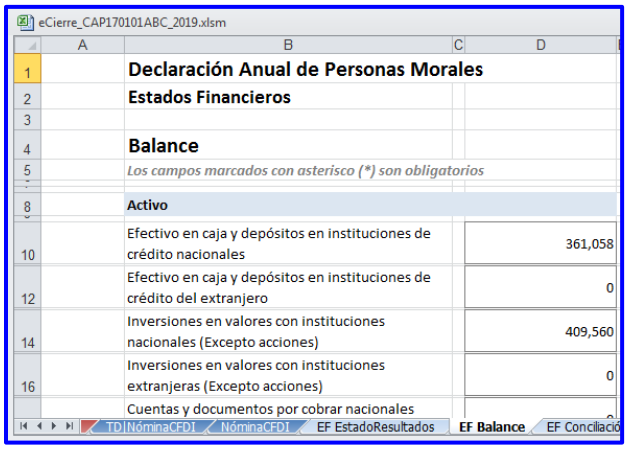
Estado de Resultados

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

	PARTES RELACIONADAS	PARTES NO RELACIONADAS
Ventas y/o servicios nacionales	0	48,680,221
Ventas y/o servicios extranjeros	0	0
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas nacionales	0	0
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas al extranjero	0	0
Ingresos netos	**0**	**48,680,221**
Inventario inicial		

TD | NóminaCFDI | NóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Co

Balance


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

Declaración Anual de Personas Morales
Estados Financieros

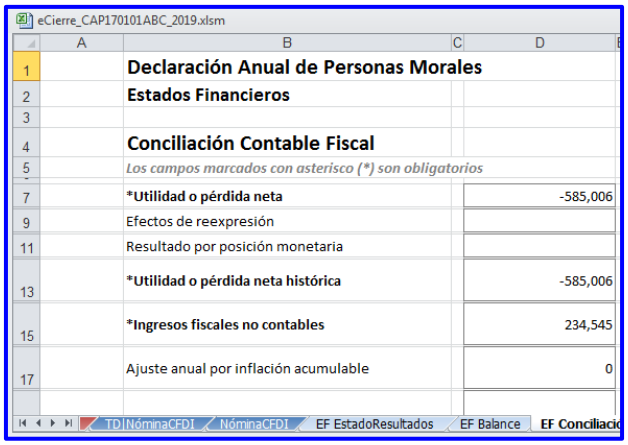
Balance

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Activo	
Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito nacionales	361,058
Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito del extranjero	0
Inversiones en valores con instituciones nacionales (Excepto acciones)	409,560
Inversiones en valores con instituciones extranjeras (Excepto acciones)	0
Cuentas y documentos por cobrar nacionales	

TD | NóminaCFDI | NóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliaci

Conciliación


eCierre_CAP170101ABC_2019.xlsm

Declaración Anual de Personas Morales
Estados Financieros

Conciliación Contable Fiscal

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

***Utilidad o pérdida neta**	-585,006
Efectos de reexpresión	
Resultado por posición monetaria	
***Utilidad o pérdida neta histórica**	-585,006
***Ingresos fiscales no contables**	234,545
Ajuste anual por inflación acumulable	0

TD | NóminaCFDI | NóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliaci

Importante: No toda la información requerida por el formato de la Declaración Anual se encuentra en eCierre, 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. Pagos Provisionales.

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

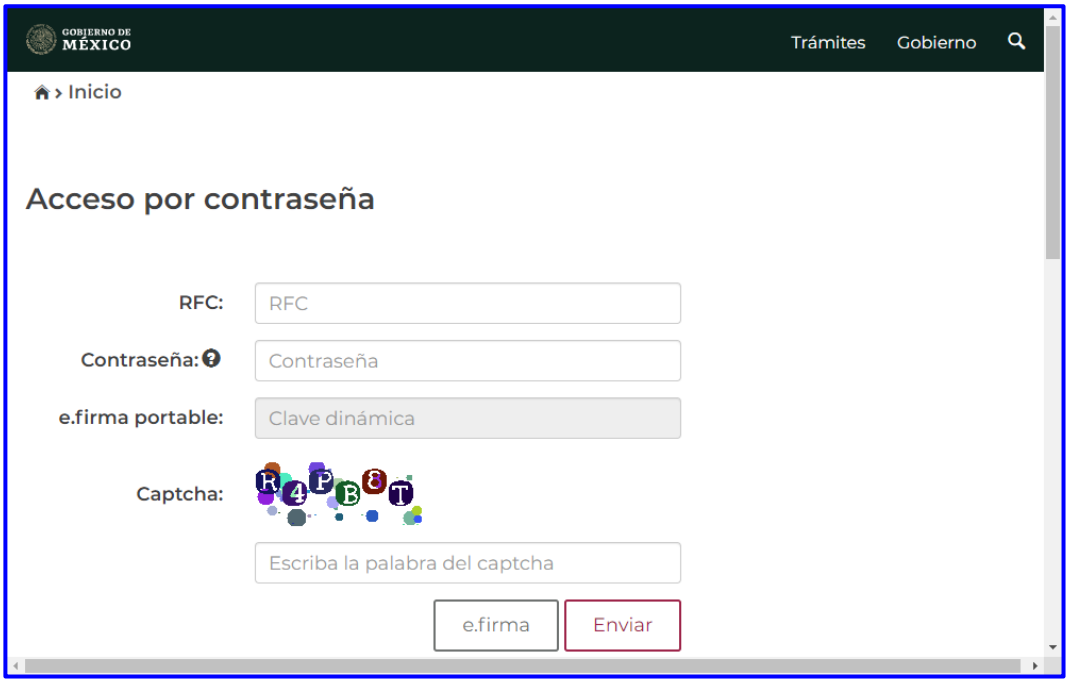
4.2.6.10.1. Obtener archivos .pdf del portal del SAT

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]

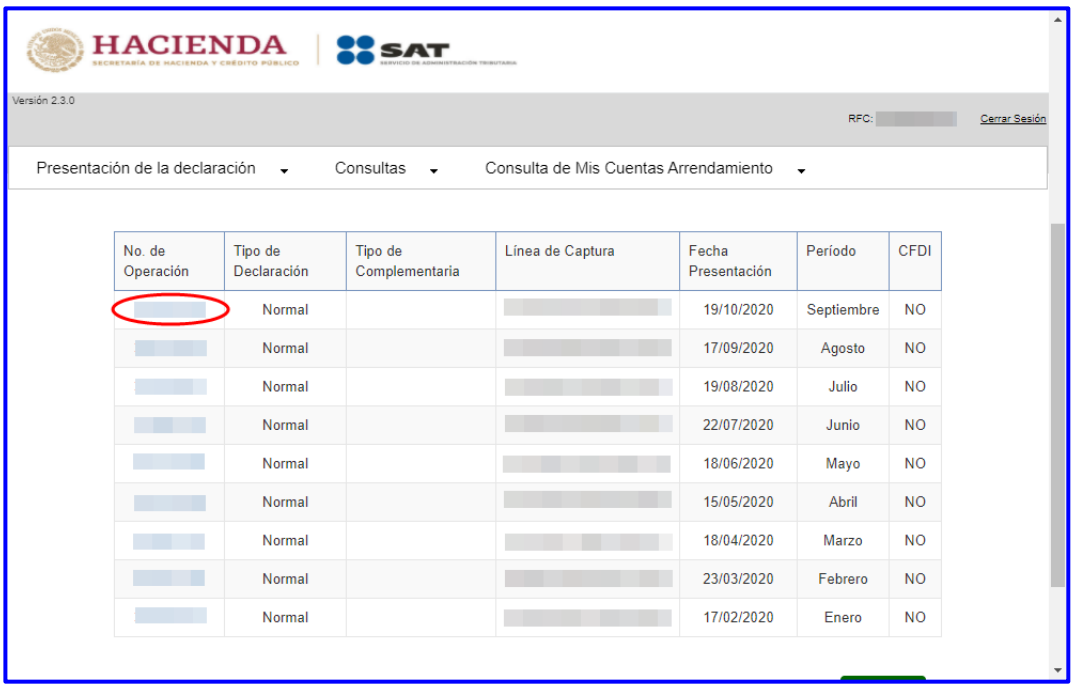
4. Ingrese los datos de Autenticación y posteriormente clic en [Enviar]



5. Haga clic en [Consultas] y seleccione [Consulta de la declaración]

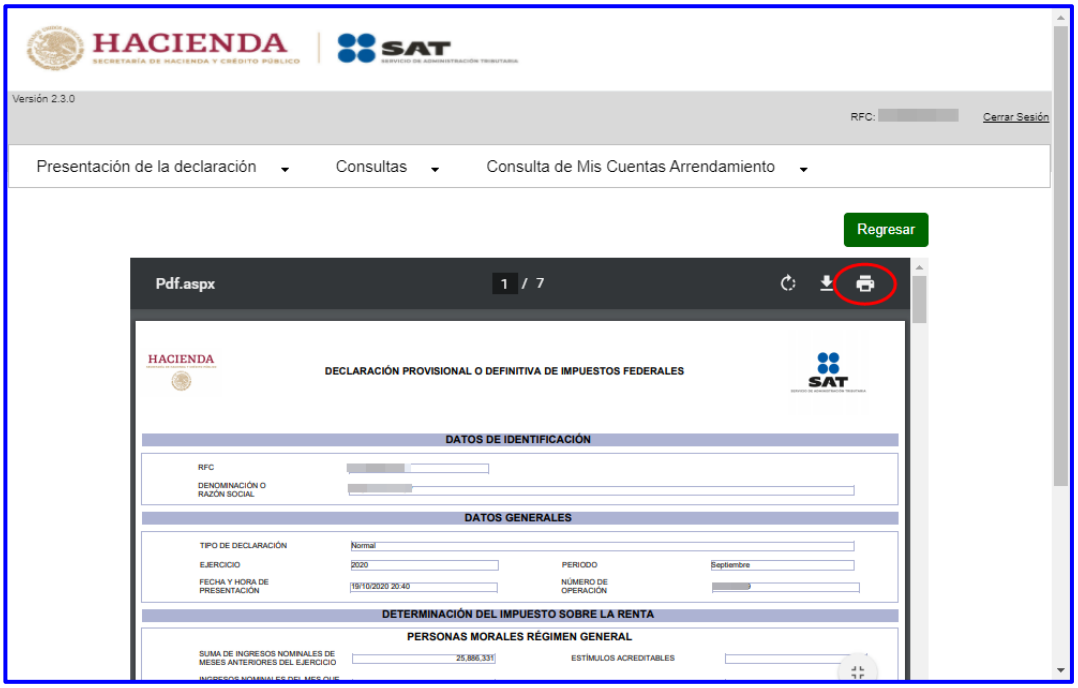
6. Llene los *Campos obligatorios y haga clic en [Buscar]

7. Se desplegará la lista de cada uno de los Pagos Provisionales, para obtener cada uno de los archivos haga clic en [Np. de Operación]

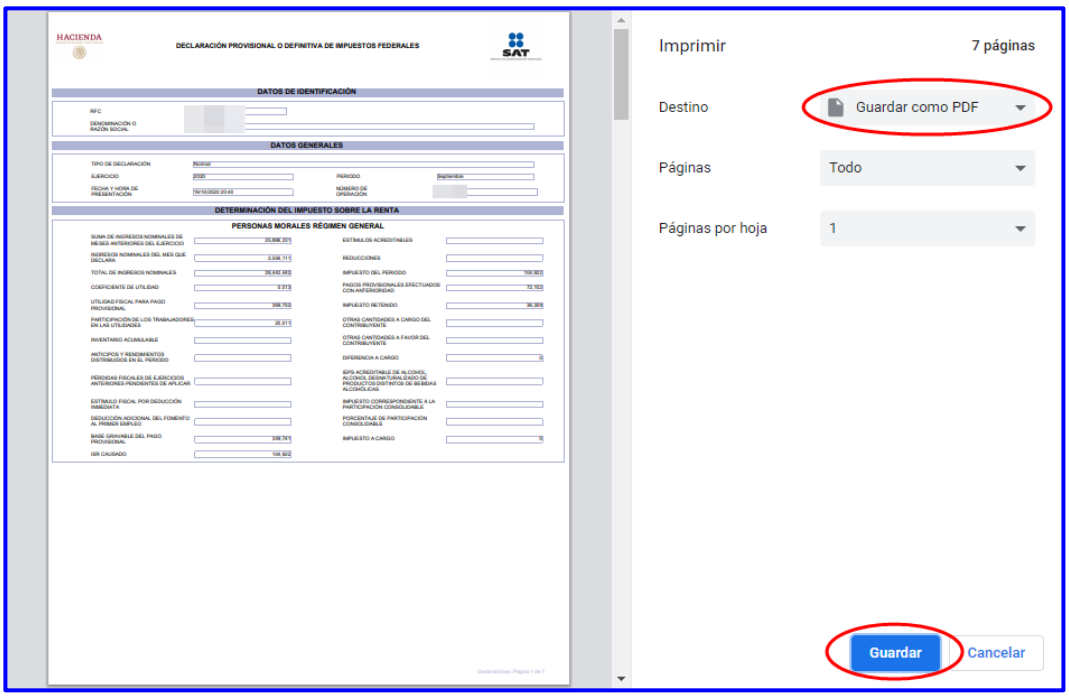


No. de Operación	Tipo de Declaración	Tipo de Complementaria	Línea de Captura	Fecha Presentación	Período	CFDI
	Normal			19/10/2020	Septiembre	NO
	Normal			17/09/2020	Agosto	NO
	Normal			19/08/2020	Julio	NO
	Normal			22/07/2020	Junio	NO
	Normal			18/06/2020	Mayo	NO
	Normal			15/05/2020	Abril	NO
	Normal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

8. En la vista que aparece a continuación haga clic en el botón [Imprimir]



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

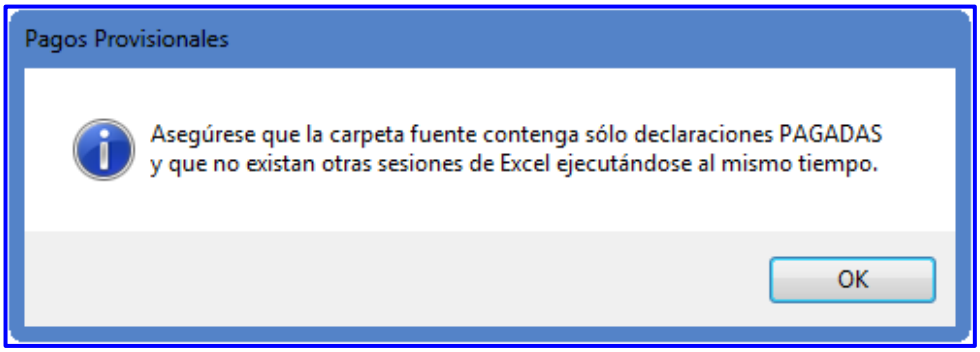


4.2.6.10.2. Importar Pagos Provisionales

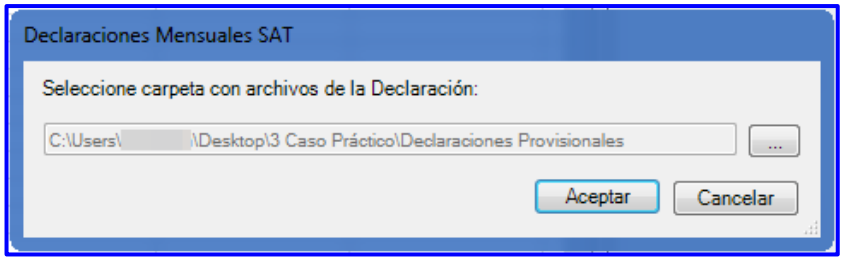
Para importar los pagos provisionales dentro del complemento eCierre (en Excel), efectúe lo siguiente:

1. Haga clic en el botón [Pagos Provisionales]

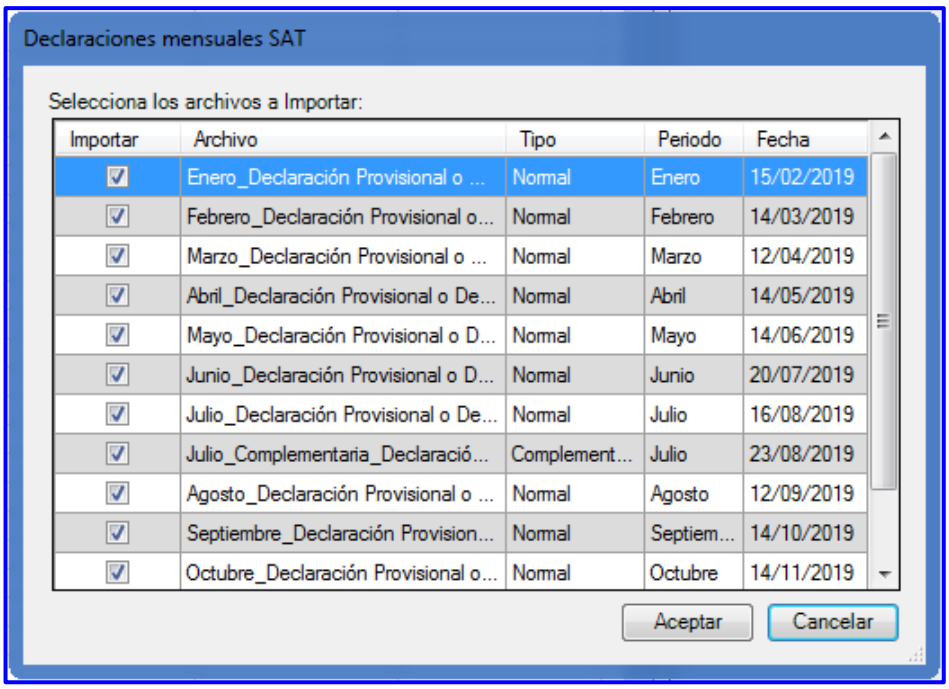
2. Lea con atención el mensaje en pantalla



3. Seleccione la ruta donde se encuentran los archivos (La carpeta sólo debe contener los archivos de sus declaraciones mensuales) y enseguida haga clic en el botón [Aceptar]



4. Se muestra en la pantalla el detalle de los archivos a importar, habilitar la casilla "Importar" para los archivos que desea importar, seguido del botón [Aceptar]



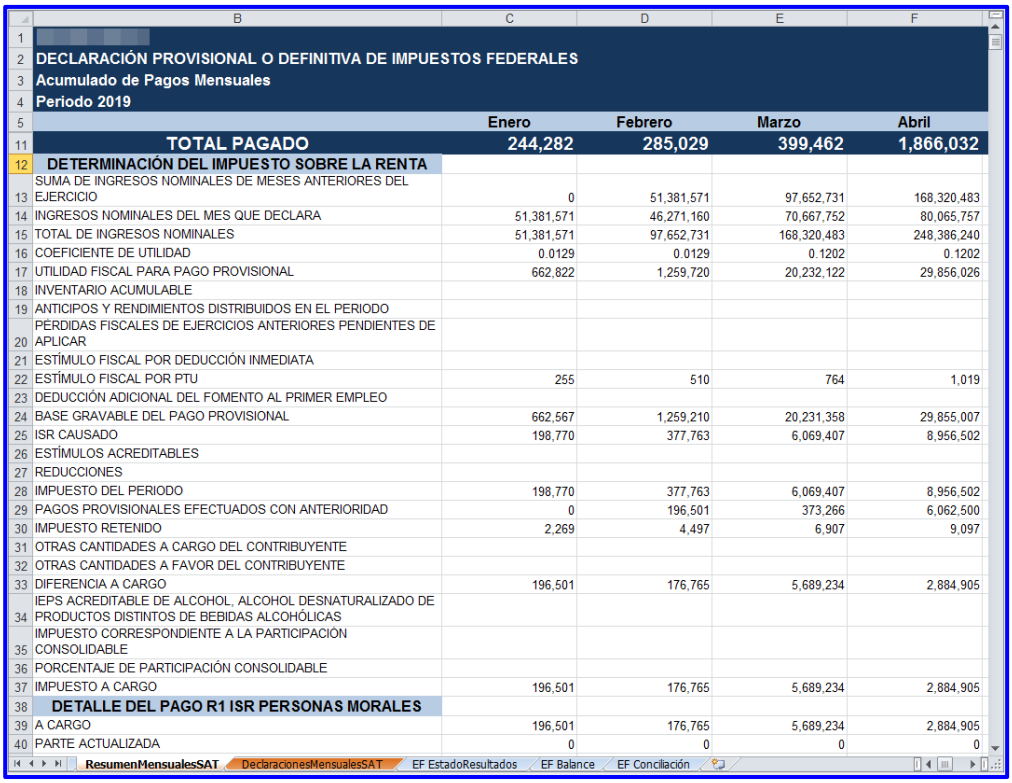
Importar	Archivo	Tipo	Periodo	Fecha
☑	Enero_Declaración Provisional o ...	Normal	Enero	15/02/2019
☑	Febrero_Declaración Provisional o...	Normal	Febrero	14/03/2019
☑	Marzo_Declaración Provisional o ...	Normal	Marzo	12/04/2019
☑	Abril_Declaración Provisional o De...	Normal	Abril	14/05/2019
☑	Mayo_Declaración Provisional o D...	Normal	Mayo	14/06/2019
☑	Junio_Declaración Provisional o D...	Normal	Junio	20/07/2019
☑	Julio_Declaración Provisional o De...	Normal	Julio	16/08/2019
☑	Julio_Complementaria_Declaració...	Complement...	Julio	23/08/2019
☑	Agosto_Declaración Provisional o ...	Normal	Agosto	12/09/2019
☑	Septiembre_Declaración Provision...	Normal	Septiem...	14/10/2019
☑	Octubre_Declaración Provisional o...	Normal	Octubre	14/11/2019

5. Espere a que concluya la importación

4.2.6.10.3. 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:

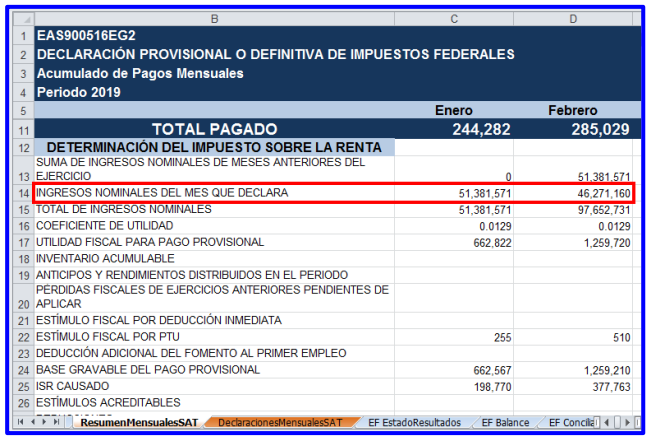


DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES
Acumulado de Pagos Mensuales
Periodo 2019

	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				
PÉRDIDAS 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

ResumenMensualesSAT | DeclaracionesMensualesSAT | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

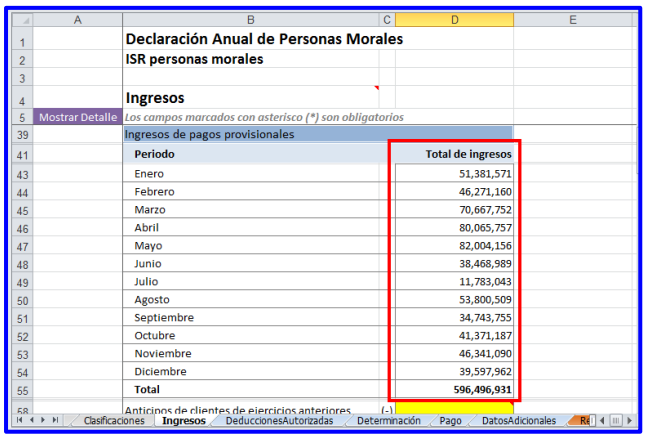
Observe como las secciones de **Ingresos** y **Determinación** de la **Declaración Anual**, por citar sólo unos ejemplos, se habrá replicado la información correspondiente a los **INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA** y **ESTÍMULO FISCAL POR PTU** del resumen de las declaraciones de pagos provisionales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



EAS900516EG2
DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES
Acumulado de Pagos Mensuales
Periodo 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 PERIODO		
PÉRDIDAS 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		

ResumenMensualesSAT | DeclaracionesMensualesSAT | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliá



Declaración Anual de Personas Morales
ISR personas morales

Ingresos

Mostrar Detalle — *Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios*

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**

Anticipos de clientes de ejercicios anteriores (-)

Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | R

	B	G	H
1	EAS900516EG2		
2	DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES		
3	Acumulado de Pagos Mensuales		
4	Periodo 2019		
5		Mayo	Junio
11	TOTAL PAGADO	3,971,879	1,731,565
12	DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
13	SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	248,363,115	330,390,396
14	INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	82,004,156	38,468,989
15	TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	330,367,271	368,859,385
16	COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.1202	0.1199
17	UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	39,710,146	44,226,240
18	INVENTARIO ACUMULABLE		
19	ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DISTRIBUIDOS EN EL PERIODO		
20	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR		
21	ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA		
22	ESTÍMULO FISCAL POR PTU	548,036	1,388,987
23	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO		
24	BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	39,162,110	42,837,253
25	ISR CAUSADO	11,748,633	12,851,176
26	ESTÍMULOS ACREDITABLES		

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

	A	B	C	D	E
1		Declaración Anual de Personas Morales			
2		ISR personas morales			
3					
4		Determinación			
5	Mostrar Detalle	Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios			
13		Periodo		Estímulo fiscal de PTU aplicada en pagos provisionales	
15		Mayo		548,036	
16		Junio		1,388,987	
17		Julio		2,244,812	
18		Agosto		3,101,292	
19		Septiembre		3,961,792	
20		Octubre		4,828,024	
21		Noviembre		5,694,255	
22		Diciembre		6,569,940	
23		*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara	(+)		
24		*Total PTU pagada en el ejercicio	(=)	6,569,940	
26		Utilidad fiscal del ejercicio	(=)	589,926,991	
27		Pérdida fiscal del ejercicio	(=)	0	

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

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.

	B	C	D
1	EAS900516EG2		
2	DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES		
3	Acumulado de Pagos Mensuales		
4	Periodo 2019		
5		Enero	Febrero
11	TOTAL PAGADO	244,282	285,029
12	DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
28	IMPUESTO DEL PERIODO	198,770	377,763
29	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	196,501
30	IMPUESTO RETENIDO	2,269	4,497
31	OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE		
32	OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
33	DIFERENCIA A CARGO	196,501	176,765
34	IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS		
35	IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
36	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
37	IMPUESTO A CARGO	196,501	176,765
38	DETALLE DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES		
39	A CARGO	196,501	176,765
40	PARTE ACTUALIZADA	0	0
41	RECARGOS	0	0

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

	A	B	C	D	E
1		Declaración Anual de Personas Morales			
2		ISR personas morales			
3					
4		Determinación			
5	Mostrar Detalle	Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios			
88		2019			
90		*Pagos provisionales efectuados	(-)	19,461,655	
92		Periodo		Impuesto a cargo	
94		Enero		196,501	
95		Febrero		176,765	
96		Marzo		5,689,234	
97		Abril		2,884,905	
98		Mayo		2,787,201	
99		Junio		1,098,727	
100		Julio		164,443	
101		Agosto		1,678,013	
102		Septiembre		990,825	
103		Octubre		1,227,373	
104		Noviembre		1,406,304	
105		Diciembre		1,161,364	
106		Total		19,461,655	

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

	B	C	D
1	EAS900516EG2		
2	DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES		
3	Acumulado de Pagos Mensuales		
4	Periodo 2019		
5		Enero	Febrero
11	TOTAL PAGADO	244,282	285,029
12	DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
28	IMPUESTO DEL PERIODO	198,770	377,763
29	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	196,501
30	IMPUESTO RETENIDO	2,269	4,497
31	OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE		
32	OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
33	DIFERENCIA A CARGO	196,501	176,765
34	IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS		
35	IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
36	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE		
37	IMPUESTO A CARGO	196,501	176,765
38	DETALLE DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES		
39	A CARGO	196,501	176,765
40	PARTE ACTUALIZADA	0	0
41	RECARGOS	0	0

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

	A	B	C	D	E
1		Declaración Anual de Personas Morales			
2		ISR personas morales			
3					
4		Determinación			
5	Mostrar Detalle	Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios			
106		Total		19,461,655	
108		*ISR retenido al contribuyente	(-)	23,358	
110		Periodo		Monto	
112		Enero		2,269	
113		Febrero		4,497	
114		Marzo		6,907	
115		Abril		9,097	
116		Mayo		14,860	
117		Junio		17,843	
118		Julio		20,489	
119		Agosto		20,736	
120		Septiembre		21,494	
121		Octubre		22,373	
122		Noviembre		23,088	
123		Diciembre		23,358	
124		Total de retenciones		23,358	

DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | ResumenMensualesSAT | Dec

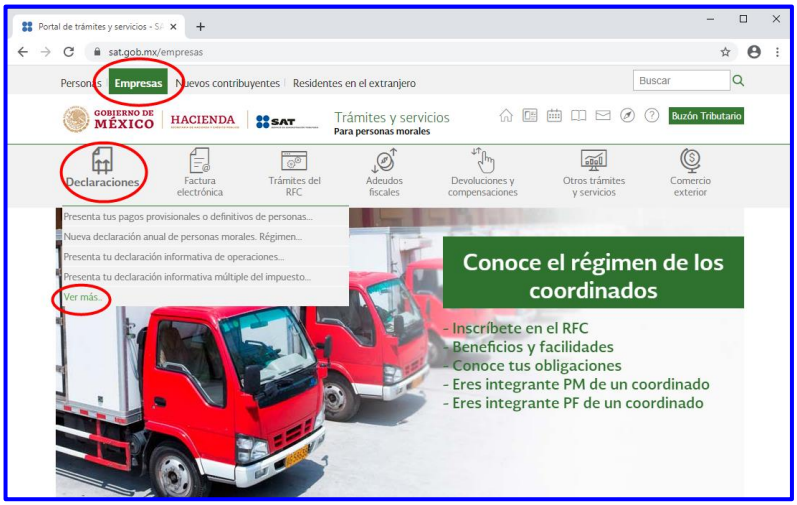
4.2.6.11. Información del Visor de Nómina del patrón.

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.

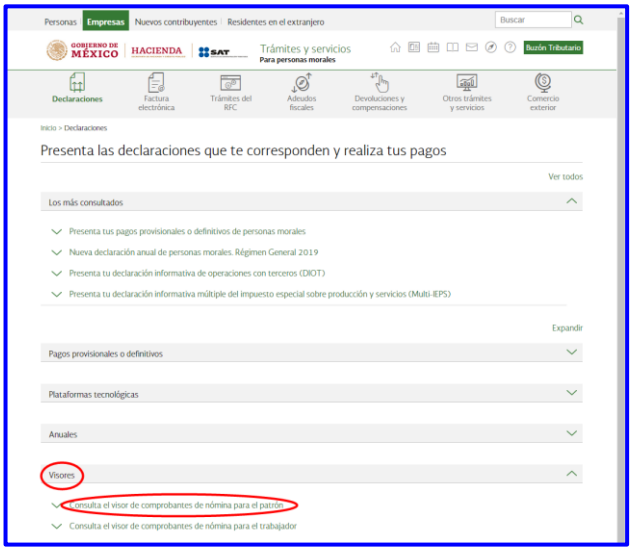
4.2.6.11.1. Obtener archivos .xlsx del portal del SAT

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..]



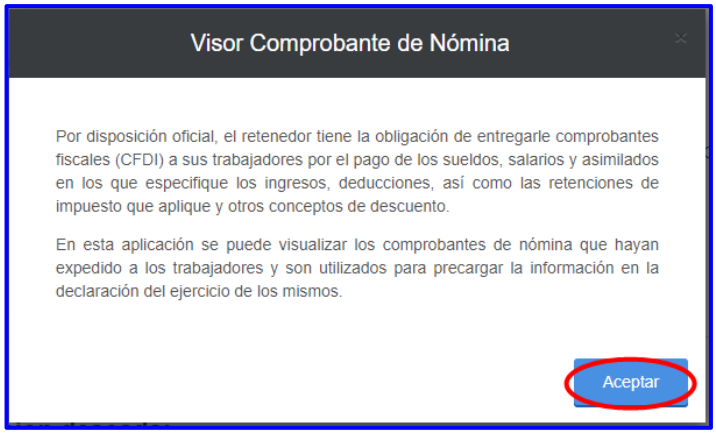
3. Enseguida haga clic en [Visores] y seleccione [Consulta el visor de comprobantes de nómina para el patrón]



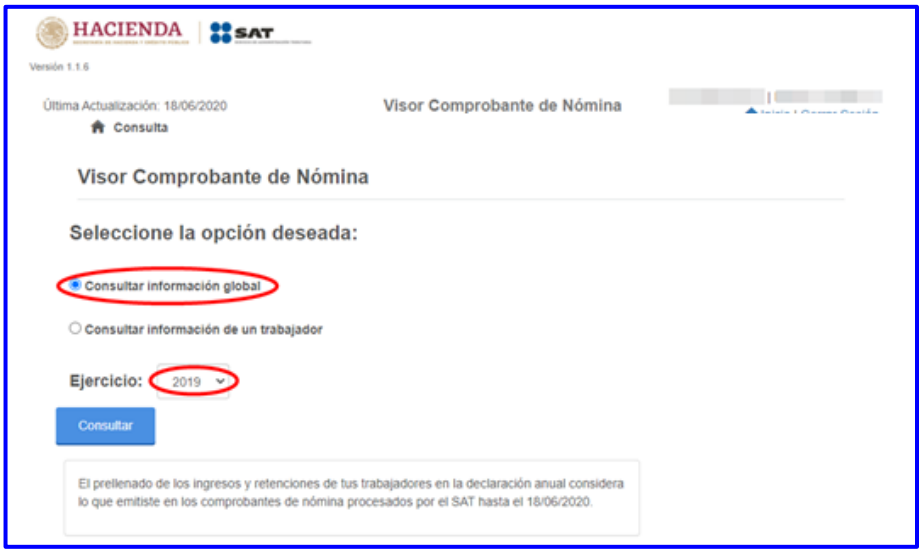
4. Haga clic en [Iniciar]

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

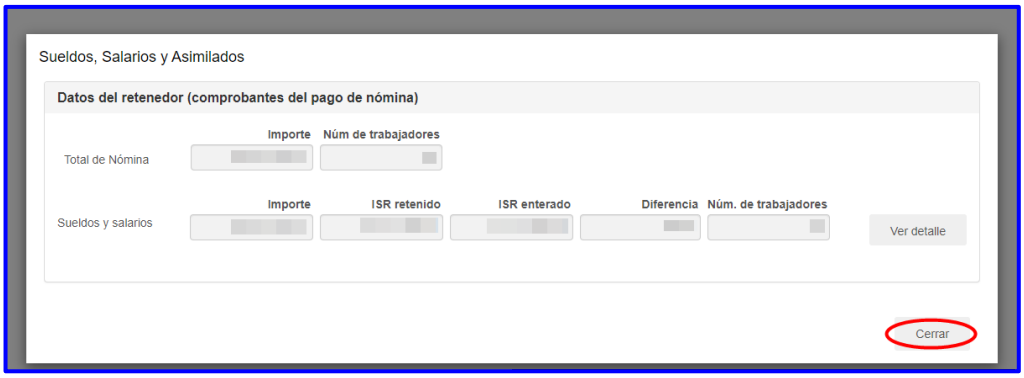
6. Aparecerá el siguiente mensaje y clic en [Aceptar]



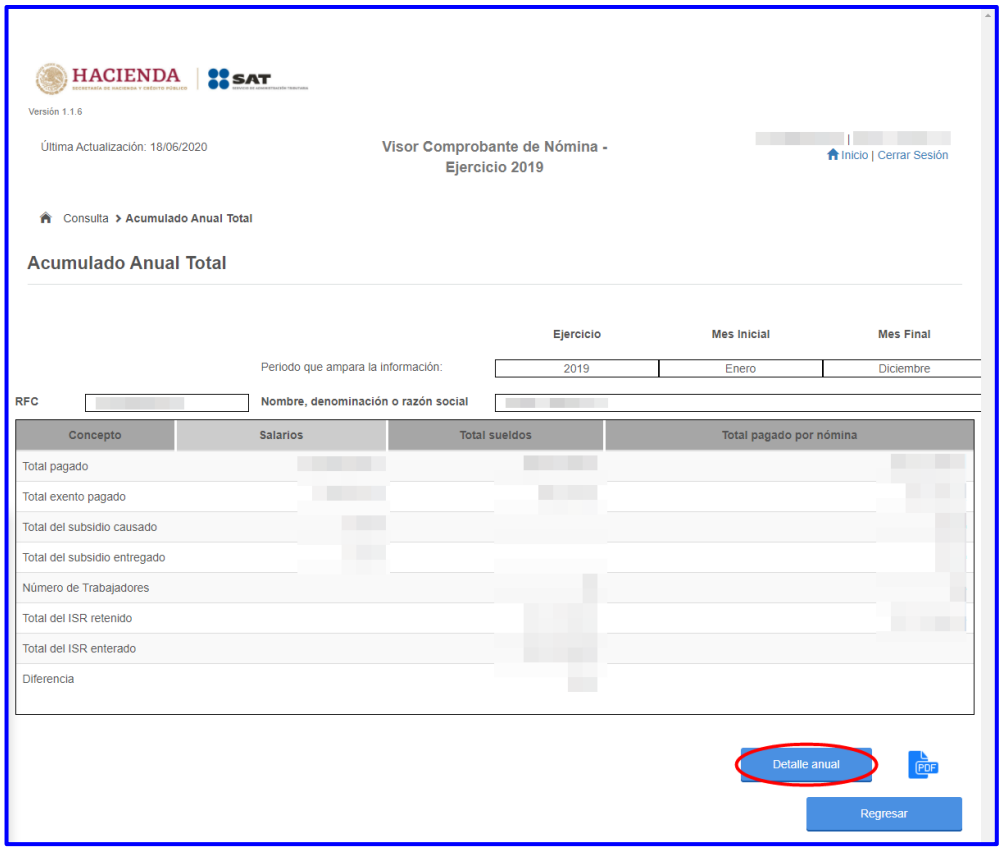
7. Seleccione [Consultar información global], elija el ejercicio y haga clic en [Consultar]



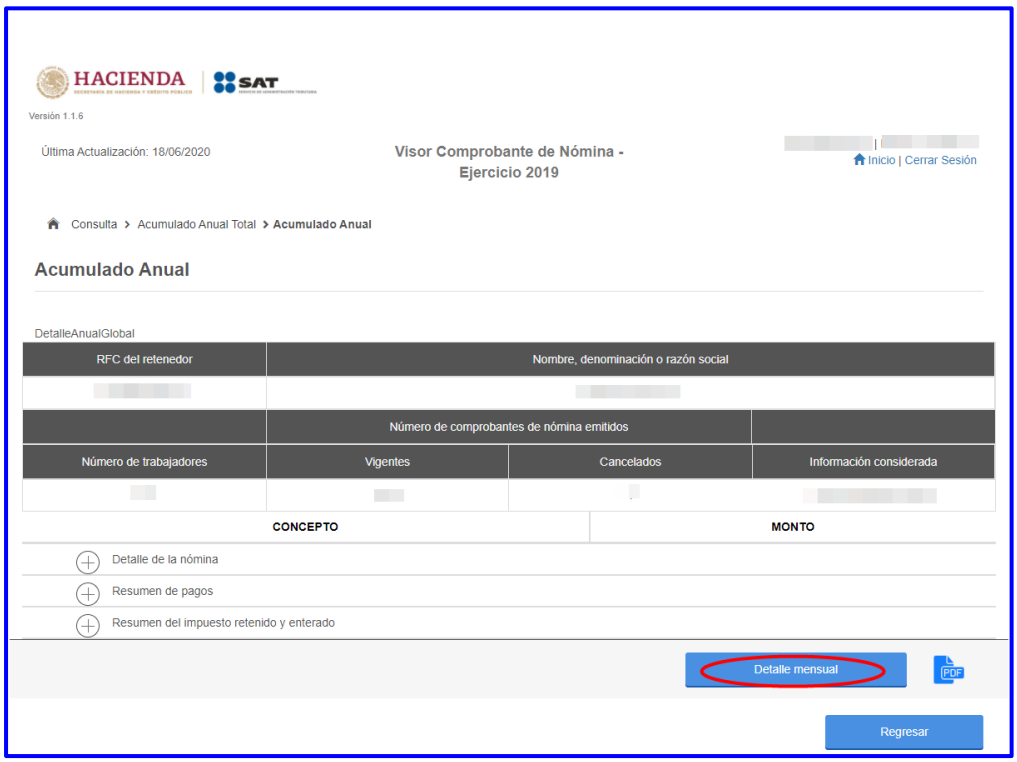
8. Cierre la ventana que aparece enseguida



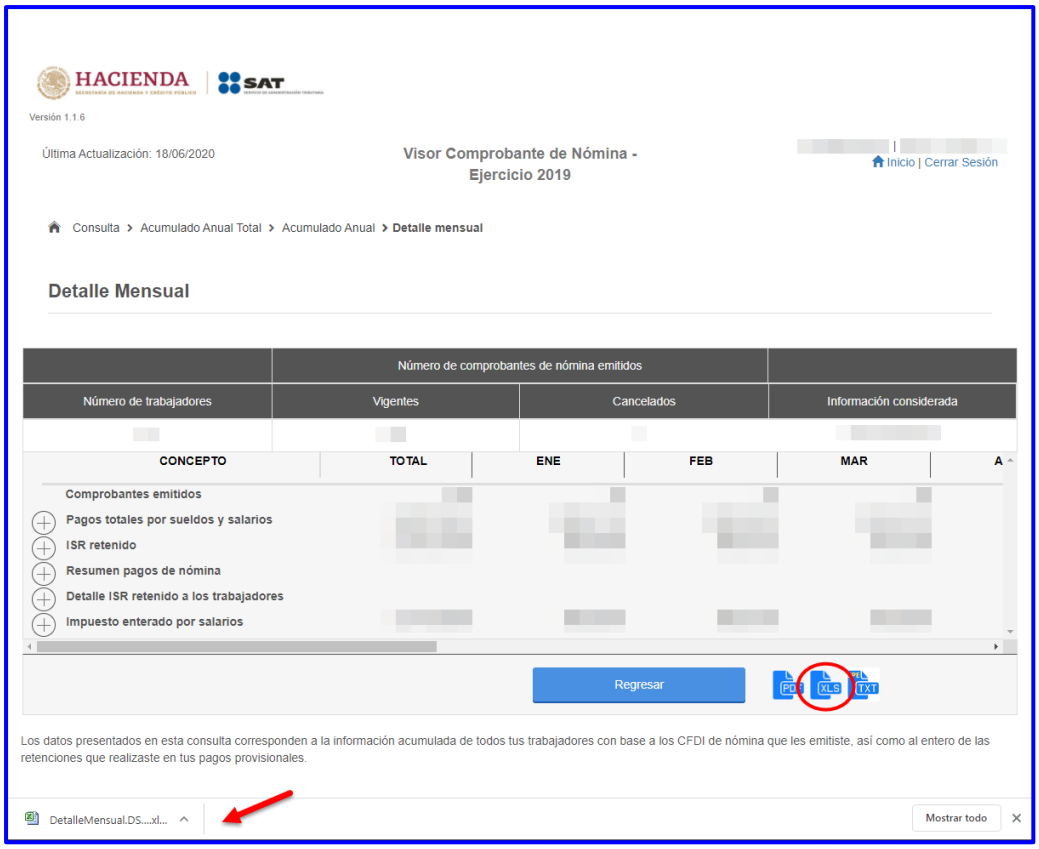
9. Se mostrará la siguiente ventana y haga clic en [Detalle anual]



10. A continuación, seleccione [Detalle mensual]



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

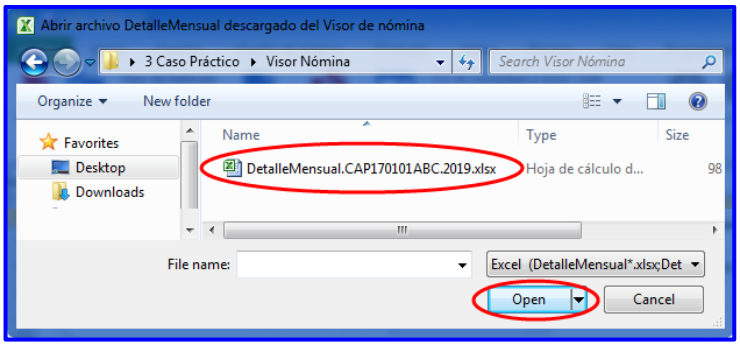


4.2.6.11.2. Importar información del Detalle Mensual

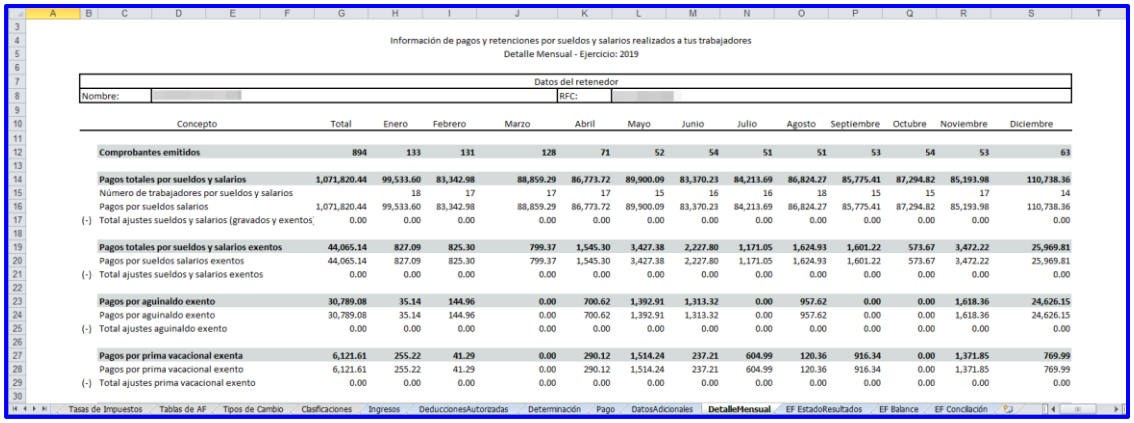
Para llevar a cabo la importación del archivo XLSX descargado del Visor de Nómina, realice lo siguiente:

1. Haga clic en el botón [Visor SAT]

2. Enseguida especifique la ubicación del archivo y haga clic en el botón [Abrir]



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



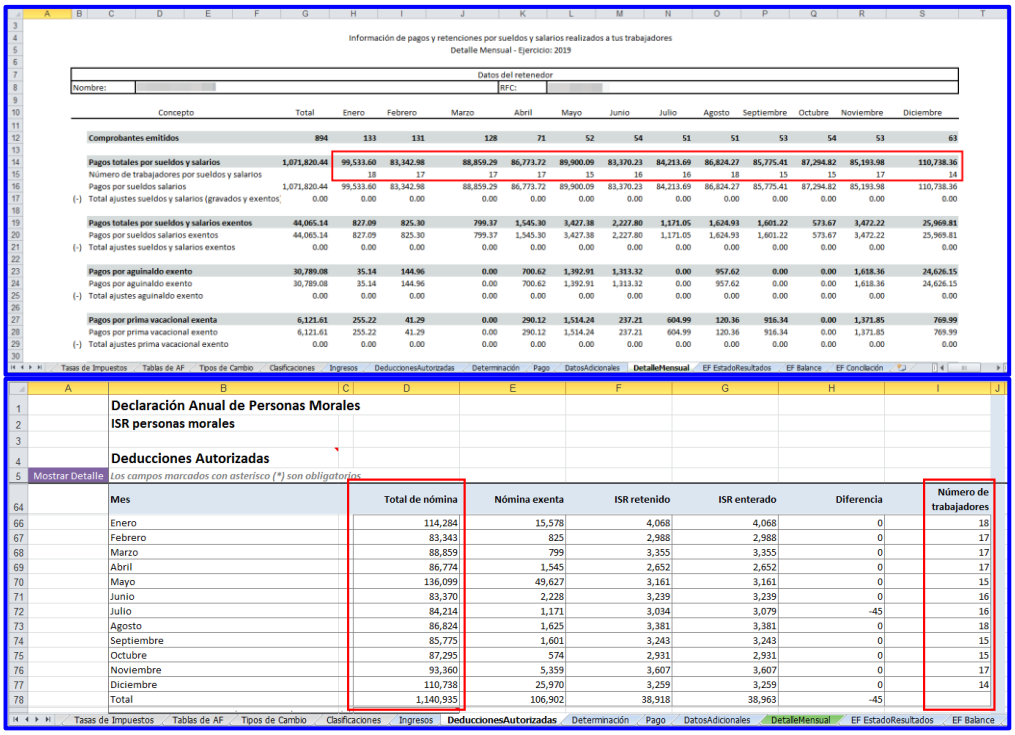
Información de pagos y retenciones por sueldos y salarios realizados a tus trabajadores
Detalle Mensual - Ejercicio: 2019

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	18	15	15	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**	**3,427.38**	**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	3,427.38	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

Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

4. 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	18	15	15	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**	**3,427.38**	**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	3,427.38	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

Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

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	

Tasas de Impuestos | Tablas de AF | Tipos de Cambio | Clasificaciones | Ingresos | DeduccionesAutorizadas | Determinación | Pago | DatosAdicionales | DetalleMensual | EF EstadoResultados | EF Balance

4.2.6.12. Información de CFDI de Nómina (Acumulado de Percepciones e ISR de Nómina obtenidos desde eComprobante NOM/META).

Estas herramientas le permiten importar, a partir de un archivo tipo CSV, el detalle de las Percepciones pagadas y el ISR retenido a los trabajadores por medio de acumulados de los CFDI de Nómina, para que concilie si es necesario lo que tiene registrado en su contabilidad Vs. lo que tiene la autoridad.

El archivo que contiene el detalle de CFDI de Nómina de los conceptos de percepciones e ISR retenido se obtienen desde **eComprobate META** o **NOM**, en la opción **Acumulados SAT** Anual del módulo **Nómina/Emitidos**.

El nombre de los archivos con extensión .CSV con el detalle de los conceptos de percepciones e ISR estarán conformados por el RFC del contribuyente y los identificadores **DetalleAcumuladoPercepcionesNomina** y **DetalleAcumuladoISRNomina**, respectivamente.

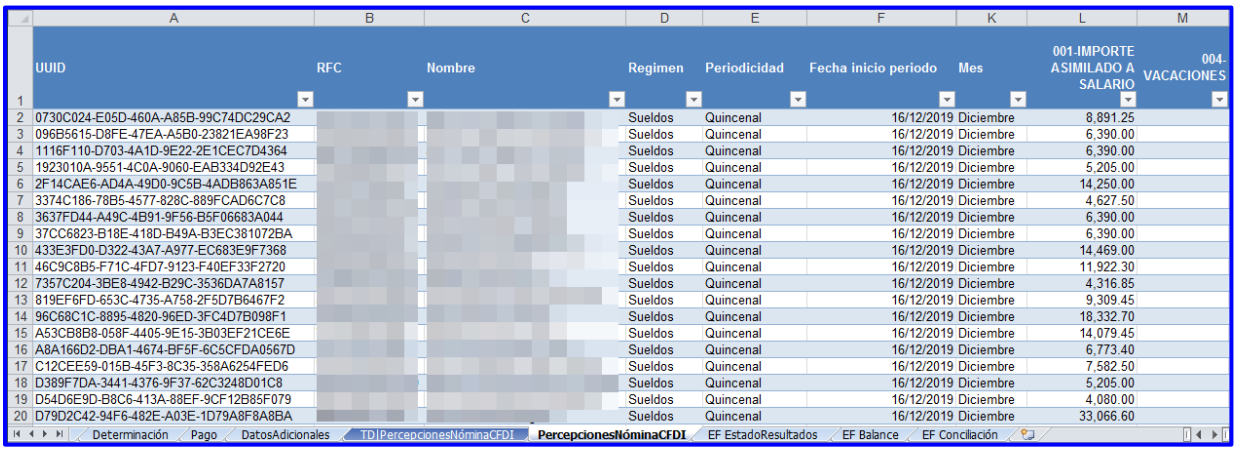
Para mayor información vea el **Manual de Usuario de eComprobante META/NOM, módulo Nómina**".

4.2.6.12.1. Importar archivo .csv con el Detalle de Percepciones de Nómina

Para llevar a cabo la importación del archivo realice lo siguiente:

1. Haga clic en el botón [Percepciones CFDI]

2. Seleccione la ruta donde se encuentra el archivo "**{RFC}_DetalleAcumuladoPercepcionesNomina.csv**"
3. Espere a que finalice la integración de los conceptos y se muestre la hoja "**PercepcionesNominaCFDI**"



	A	B	C	D	E	F	K	L	M
1	UUID	RFC	Nombre	Regimen	Periodicidad	Fecha inicio periodo	Mes	001-IMPORTE ASIMILADO A SALARIO	004-VACACIONES
2	0730C024-E05D-460A-A85B-99C74DC29CA2			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	8,891.25	
3	096B5615-D8FE-47EA-A5B0-23821EA98F23			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	6,390.00	
4	1116F110-D703-4A1D-9E22-2E1CEC7D4364			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	6,390.00	
5	1923010A-9551-4C0A-9060-EAB334D92E43			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	5,205.00	
6	2F14CAE6-AD4A-49D0-9C5B-4ADB863A851E			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	14,250.00	
7	3374C186-78B5-4577-828C-889FCAD6C7C8			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	4,627.50	
8	3637FD44-A49C-4B91-9F56-B5F06683A044			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	6,390.00	
9	37CC6823-B18E-418D-B49A-B3EC381072BA			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	6,390.00	
10	433E3FD0-D322-43A7-A977-EC683E9F7368			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	14,469.00	
11	46C9C8B5-F71C-4FD7-9123-F40EF33F2720			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	11,922.30	
12	7357C204-3BE8-4942-B29C-3536DA7A8157			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	4,316.85	
13	819EF6FD-653C-4735-A758-2F5D7B6467F2			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	9,309.45	
14	96C68C1C-8895-4820-96ED-3FC4D7B098F1			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	18,332.70	
15	A53CB8B8-058F-4405-9E15-3B03EF21CE6E			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	14,079.45	
16	A8A166D2-DBA1-4674-BF5F-6C5CFDA0567D			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	6,773.40	
17	C12CEE59-015B-45F3-8C35-358A6254FED6			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	7,582.50	
18	D389F7DA-3441-4376-9F37-62C3248D01C8			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	5,205.00	
19	D54D6E9D-B8C6-413A-88EF-9CF12B85F079			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	4,080.00	
20	D79D2C42-94F6-482E-A03E-1D79A8F8A8BA			Sueldos	Quincenal	16/12/2019	Diciembre	33,066.60	

Determinación | Pago | DatosAdicionales | TD|PercepcionesNóminaCFDI | PercepcionesNóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

4.2.6.12.2. Resumen de la información de Percepciones de Nómina

Al integrarse el detalle de las percepciones la información se resume y organiza mediante dos tablas dinámicas:

- Acumulados Percepciones Nómina CFDI Mensual.
  Esta primera tabla dinámica dispone los conceptos de percepción de la compañía en columnas (campos de datos) y los meses como etiquetas de fila, adicionalmente se incorporan dos segmentaciones: Régimen y Nombre del trabajador para permitir el filtrado de datos de manera interactiva.

CASO PRACTICO

Acumulados Percepciones Nómina CFDI Mensual

Etiquetas de fila	001-IMPORTE ASIMILADO A SALARIO	004-VACACIONES	010-GRATIFICACION ANUAL	011-PRIMA VACACIONAL	012-PREMIO DE ASISTENCIA	013-PREMIO DE PUNTUALIDAD	014-BONO DE ACTUACION
Enero	354,661.80			1,159.50	15,935.46	15,648.96	
Febrero	364,958.40				16,382.10	14,989.68	
Marzo	375,641.80			12,091.15	18,067.29	16,112.50	
Abril	408,782.20			10,171.42	19,504.98	17,566.50	
Mayo	414,181.20				18,936.25	18,081.05	338,363.03
Junio	414,181.20				17,225.91	17,243.91	
Julio	414,181.20			33,288.93	17,512.65	15,618.54	150,000.00
Agosto	405,080.45	320.33	1,572.08	80.08	18,447.00	18,447.00	
Septiembre	431,488.50				20,954.58	20,358.47	
Octubre	446,901.00				22,005.75	20,307.88	
Noviembre	453,291.00				22,663.92	22,663.92	
Diciembre	483,362.00		210,444.02		24,167.47	24,167.47	150,000.00
Total general	4,966,710.75	320.33	212,016.10	56,791.08	231,803.36	221,205.88	638,363.03

Regimen: Sueldos

Nombre

Determinación | Pago | DatosAdicionales | TD|PercepcionesNóminaCFDI | PercepcionesNóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

- Acumulados Nómina CFDI por Concepto de Percepción Cía.

dSoft, S.A. de C.V.

Acumulados Nómina CFDI por Concepto de Percepción Cía.

Concepto Percepción Cía.	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
001-IMPORTE ASIMILADO A SALARIO	446,901.00	453,291.00	483,362.00	4,966,710.75
004-VACACIONES				320.33
010-GRATIFICACION ANUAL			210,444.02	212,016.10
011-PRIMA VACACIONAL				56,791.08
012-PREMIO DE ASISTENCIA	22,005.75	22,663.92	24,167.47	231,803.36
013-PREMIO DE PUNTUALIDAD	20,307.88	22,663.92	24,167.47	221,205.88
014-BONO DE ACTUACION			150,000.00	638,363.03
002-FALTAS				-2,534.42
003-INCAPACIDAD				-1,907.50
Total general	489,214.63	498,618.84	892,140.96	6,322,768.61

Regimen: Sueldos

Nombre

Determinación | Pago | DatosAdicionales | TD|PercepcionesNóminaCFDI | PercepcionesNóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

Esta tabla dinámica sitúa los conceptos de percepción de la compañía como filas y los meses como campos de datos, se incorporan también dos segmentaciones: Régimen y Nombre del trabajador para permitir el filtrado de datos de manera interactiva.

Se incorpora también en esta hoja de resumen una tabla para realizar un comparativo entre los pagos totales por sueldos y salarios e indemnizaciones del visor de nómina y los totales de los acumulados de Nómina CFD de Percepciones.

	A	K	L	M	N
31	dSoft, S.A de C.V.				
32					
33	Información en Visor de Nómina				
34	Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
35	Pagos totales por sueldos y salarios	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Pagos totales por indemnización	0.00	0.00	0.00	0.00
37	Pagos de asimilados	0.00	0.00	0.00	0.00
38	Total general	0.00	0.00	0.00	0.00
39					
40	dSoft, S.A. de C.V.				
41					
42	Acumulados Nómina CFDI por Concepto de Percepción Cía.				
44	Concepto Percepción Cía.	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
45	001-IMPORTE ASIMILADO A SALARIO	446,901.00	453,291.00	483,362.00	4,966,710.75
46	004-VACACIONES				320.33
47	010-GRATIFICACION ANUAL			210,444.02	212,016.10
48	011-PRIMA VACACIONAL				56,791.08
49	012-PREMIO DE ASISTENCIA	22,005.75	22,663.92	24,167.47	231,803.36
50	013-PREMIO DE PUNTUALIDAD	20,307.88	22,663.92	24,167.47	221,205.88
51	014-BONO DE ACTUACION			150,000.00	638,363.03
52	002-FALTAS				-2,534.42
53	003-INCAPACIDAD				-1,907.50
54	Total general	489,214.63	498,618.84	892,140.96	6,322,768.61

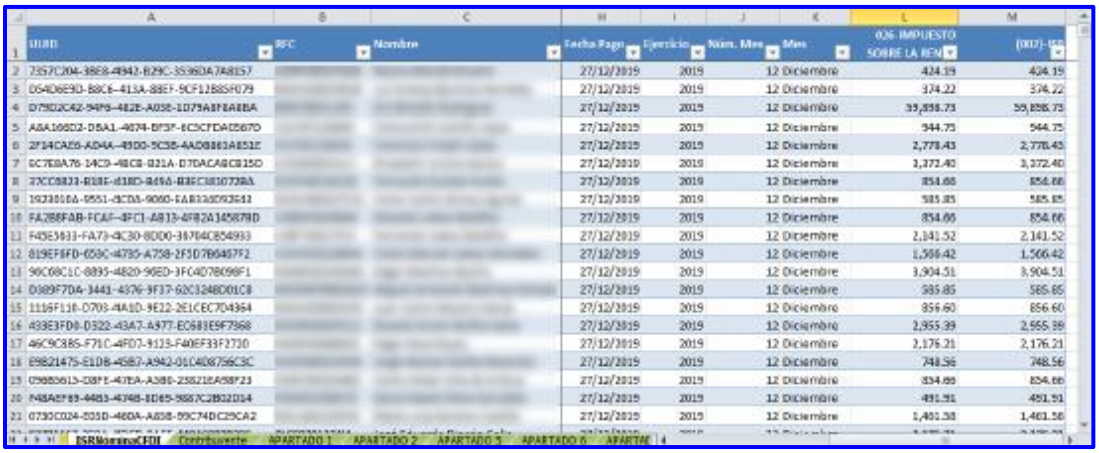
Determinación | Pago | DatosAdicionales | TD|PercepcionesNóminaCFDI | PercepcionesNóminaCFDI | EF EstadoResultados

4.2.6.12.3. Importar archivo .csv con el Detalle de ISR de Nómina

Para llevar a cabo la importación del archivo realice lo siguiente:

1. Haga clic en el botón [ISR CFDI]

2. Seleccione la ruta del archivo “RFC_DetalleAcumuladoISRNomina.csv”
3. Espere a que finalice la integración de concepto de ISR y se muestre la hoja “**ISRNominaCFDI**”



4.2.6.12.4. Resumen de la información de ISR de Nómina

Al importarse la información a detalle de ISR, se resume y organiza mediante una tabla dinámica de la siguiente manera:

- Acumulados Nómina CFDI por Concepto de ISR

Esta tabla dinámica sitúa el concepto de ISR como etiqueta de fila y los meses como campos de datos, se incorporan también dos segmentaciones: Régimen y Nombre del trabajador para permitir el filtrado de datos de manera interactiva.

	A	I	J	K	L	M	N
1	dSoft, S.A. de C.V.						
2							
3	Acumulados Nómina CFDI por Concepto de ISR						
5		Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
6	(002)-ISR	73,303.25	79,242.18	82,172.72	83,525.69	178,545.54	1,141,986.54
7							
8							
9	dSoft, S.A. de C.V.						
10	EAS900516EG2						
11	Información en Visor de Nómina						
12	Concepto	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
13	ISR retenido	73,303.25	79,242.18	82,172.72	83,525.69	178,545.54	1,141,986.54
14							

PercepcionesNóminaCFDI | TD|ISRNóminaCFDI | ISRNóminaCFDI | EF EstadoResultados | EF Balance | EF Conciliación

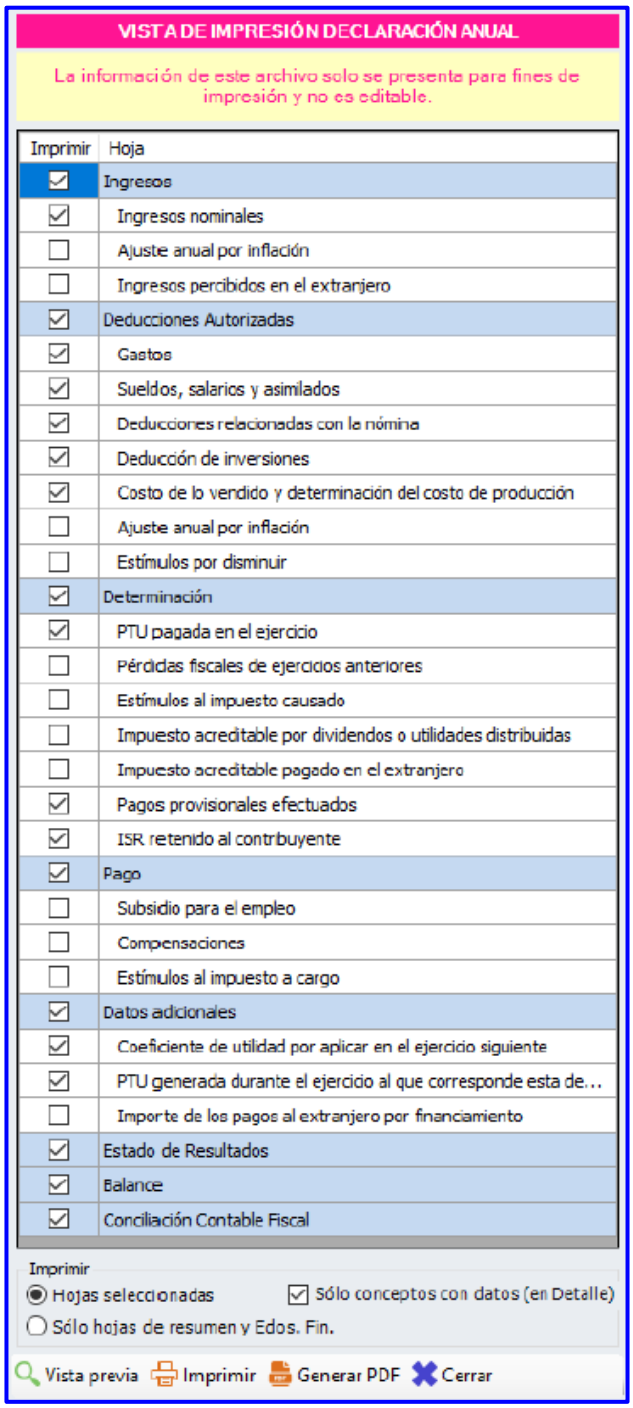
Se incorpora también en esta hoja de resumen una tabla para realizar un comparativo entre el ISR retenido del visor de nómina y el acumulado por concepto de ISR de Nómina CFDI.

4.2.6.13. 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
- 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.

4.3. Transferencia del Ejercicio Anterior (2019 a 2020)

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).

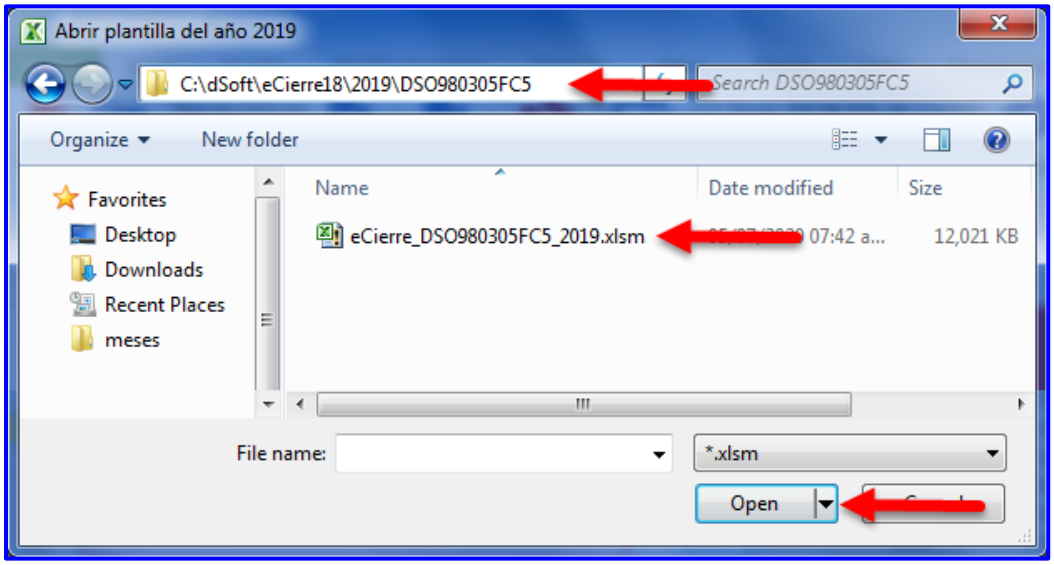
23. Hoja CUFIN 2014 Ad, Columnas “D, E, F, G, J, Q, R y S” de las filas 7 (2014) a la 11 (2018).
24. Hoja CUFINRE, Columna “D” filas de la 7 (1999) a 10 (2001) y Columna “J” filas de la 7 (1999) a la 27 (2019).
25. Hoja CUCA, Columnas “B, C, D y E” de la fila 8; Columnas “C y D” de las filas 8 a la última 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 lo anterior, de clic en el botón **“Transferir Año Ant.”** Que se encuentra en el menú principal.

Se abrirá la ventana “Abrir plantilla del año 2019” con la que se podrá dirigir a la carpeta donde tiene dicha plantilla, selecciónela dando clic en “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.