

Guía de llenado Declaración Última del ejercicio por liquidación

Régimen Simplificado de Confianza



#Declara2023

Personas morales

Enero, 2024



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SAT

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

ÍNDICE

Introducción	4
I. Acceso al sistema.....	5
a) Acceso con e.firma	7
b) Acceso con Contraseña	7
II. Menú principal de la declaración.....	7
III. Presentación de la declaración	8
IV. Llenado de la declaración	14
a) Ingresos exentos o no acumulables	14
b) Total de ingresos	15
c) ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual?	18
d) Total de ingresos acumulables	23
2. Deducciones autorizadas	24
a) Sueldos, salarios y asimilados	25
b) Compras y Gastos	30
c) Deducción de inversiones	36
d) Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados	38
e) ¿Tienes facilidades administrativas o estímulos deducibles?	38
f) Total de deducciones autorizadas	41
3. Determinación.....	41
a) Total de ingresos acumulables	42
b) Total de deducciones autorizadas	42
c) Utilidad Fiscal antes de PTU	43
d) PTU pagada en el ejercicio	43
e) Utilidad fiscal del ejercicio	44
f) Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores	44
g) Resultado fiscal	53
h) Impuesto causado del ejercicio	54
i) Estímulos por aplicar al impuesto causado	54
j) Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	56
k) Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	56



l) Impuesto acreditable pagado en el extranjero.....	60
m) Pagos provisionales efectuados	71
n) ISR retenido al contribuyente	72
4. Pago	73
a) Impuesto a cargo	74
b) Subsidio para el empleo	74
c) Compensaciones	75
d) Estímulos al impuesto a cargo.....	78
e) Total de aplicaciones.....	82
f) Cantidad a cargo	82
g) Cantidad a pagar.....	83
h) ¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?.....	83
i) Cantidad a pagar	85
5. Datos adicionales.....	85
a) ¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?.....	86
b) Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)	88
c) Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)	89
d) ¿Cuenta con algún esquema reportable?	89
V. Vista previa y envío de la declaración	92
VI. Consulta de la declaración	93
a) Ejemplo de Acuse de Recibo.....	95
VII. Documentos relacionados	96

Introducción

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 11, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, en los casos en que una sociedad entre en liquidación, el ejercicio fiscal terminará anticipadamente y habrá un ejercicio por todo el tiempo en que la sociedad se encuentre en liquidación.

Por su parte, el artículo 12, primer párrafo de la Ley del Impuesto sobre la Renta dispone que en tanto se lleve a cabo la liquidación total del activo, el liquidador debe presentar pagos provisionales a cuenta del impuesto del ejercicio de liquidación, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquel al que corresponda el pago. De igual forma, señala que al término de cada año calendario debe presentar declaración **Del Ejercicio por Liquidación**, a más tardar el 17 de enero del año siguiente.

Asimismo, el citado artículo establece que dentro del mes siguiente a la fecha en la que termine la liquidación de la persona moral, el liquidador debe presentar la declaración **Última del ejercicio por liquidación**.

Dicha declaración, de conformidad con lo dispuesto en la regla 2.8.3.2, segundo párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024, debe presentarse a través de la herramienta **Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen Simplificado de Confianza**.

Es importante señalar que, para que el aplicativo te permita presentar la declaración **Última del ejercicio por Liquidación**, debiste haber presentado la declaración **Del ejercicio por Terminación Anticipada** y, en su caso, la declaración **Del Ejercicio por Liquidación**.


Objetivo

Poner a disposición de los contribuyentes una guía que permita conocer la forma en que se presenta la declaración **Última del ejercicio por liquidación** en la herramienta **Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen Simplificado de Confianza**.

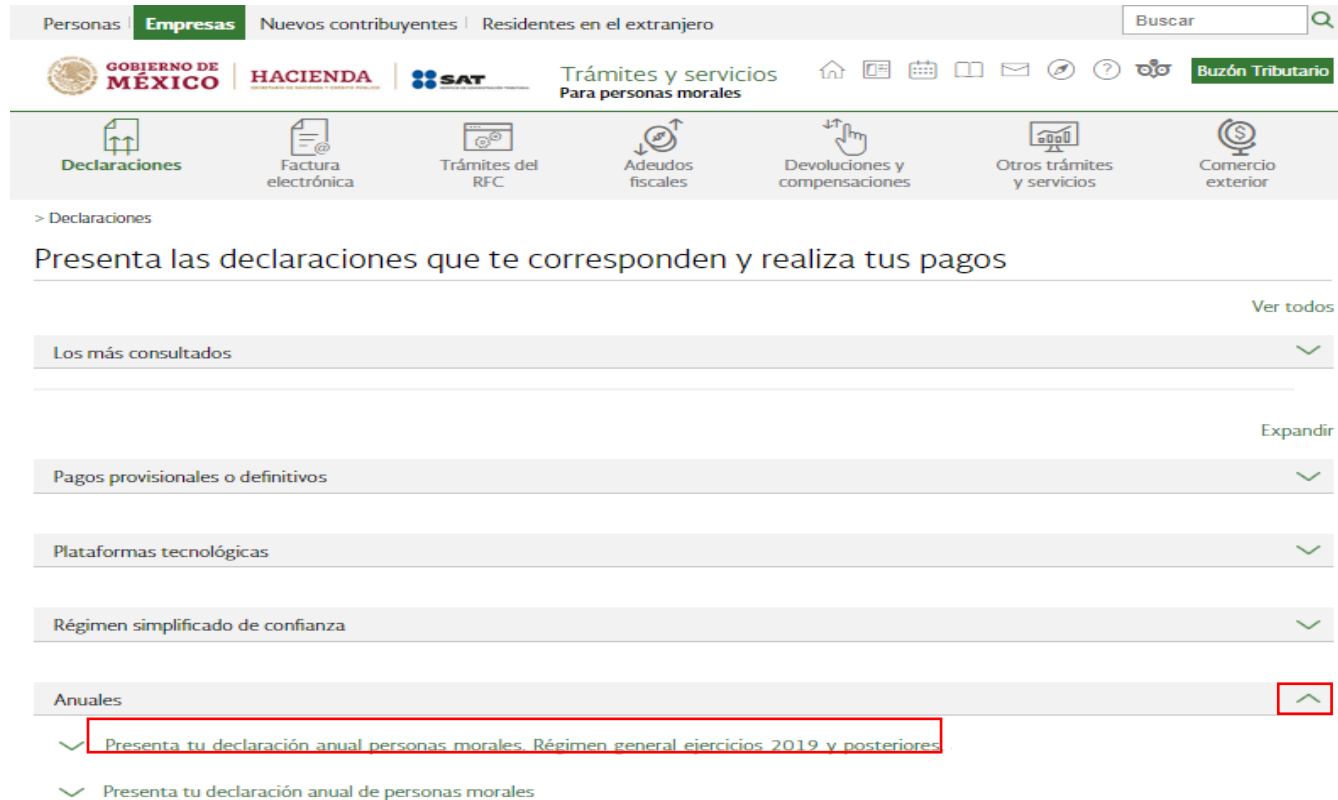
I. Acceso al sistema

Ingresa a sat.gob.mx y realiza lo siguiente:

- Ve al menú Empresas / Declaraciones.



- Anuales / Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen Simplificado de Confianza.





- Da clic en **INICIAR**.

Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen Simplificado de Confianza

< Volver



Declaración: Anuales Ejercicio: 2022, 2023

Te ayudamos

En esta opción puedes navegar en tu declaración anual de personas morales. Régimen simplificado de confianza, por los ejercicios 2023 y anteriores.



¿Quiénes lo presentan?

Personas morales.

¿Cuándo se presenta?

Durante el primer trimestre del ejercicio inmediato posterior al que declaras.

Periodicidad

Anual

MarcaSAT: 55 627 22 728

Obligación a cumplir

Régimen Simplificado de Confianza personas morales.



Objetivo

Que los contribuyentes puedan presentar su declaración anual por los ejercicios 2023 y anteriores, por lo que respecta del Régimen Simplificado de Confianza, la cual tiene información prellenada de lo siguiente:



De sus pagos provisionales:

- Ingresos.
- Deducciones autorizadas.
- Retenciones.
- Pagos efectuados.
- Comprobantes de nómina de sueldos, salarios y asimilados:
 - Importe de la nómina.
 - Entero de las retenciones.
 - Subsidio para el empleo.
 - Importes pendientes de disminuir y acreditamientos por aplicar de ejercicios anteriores.

Fundamento Legal

Obligación de presentar tu declaración.

- Código Fiscal de la Federación vigente: Artículos 31 y 32.
- Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente: Artículo 41.
- Ley del Impuesto sobre la Renta vigente: Artículos 212 y 76, fracción V.

Cálculo del impuesto.

- Ley del Impuesto sobre la Renta vigente: Artículos 212 y Artículo segundo transitorio, fracciones I, II, III, IV, V y VI.

Medio de presentación.

- Resolución Miscelánea Fiscal vigente: Reglas 2.8.3.1. y 2.8.3.3.

Medios de pago.

- Código Fiscal de la Federación vigente: Artículo 20, séptimo párrafo.

INICIAR

Preguntas frecuentes

¿A qué fecha está la información que se está precargando en la declaración?

Al ingresar al aplicativo te muestra las fechas de corte de los pagos provisionales...

¿Qué explorador se recomienda para esta nueva herramienta?

Google Chrome y Firefox.

¿Cuál es la forma correcta de navegar dentro de la declaración?

El aplicativo tiene un orden lógico de navegación, por lo...

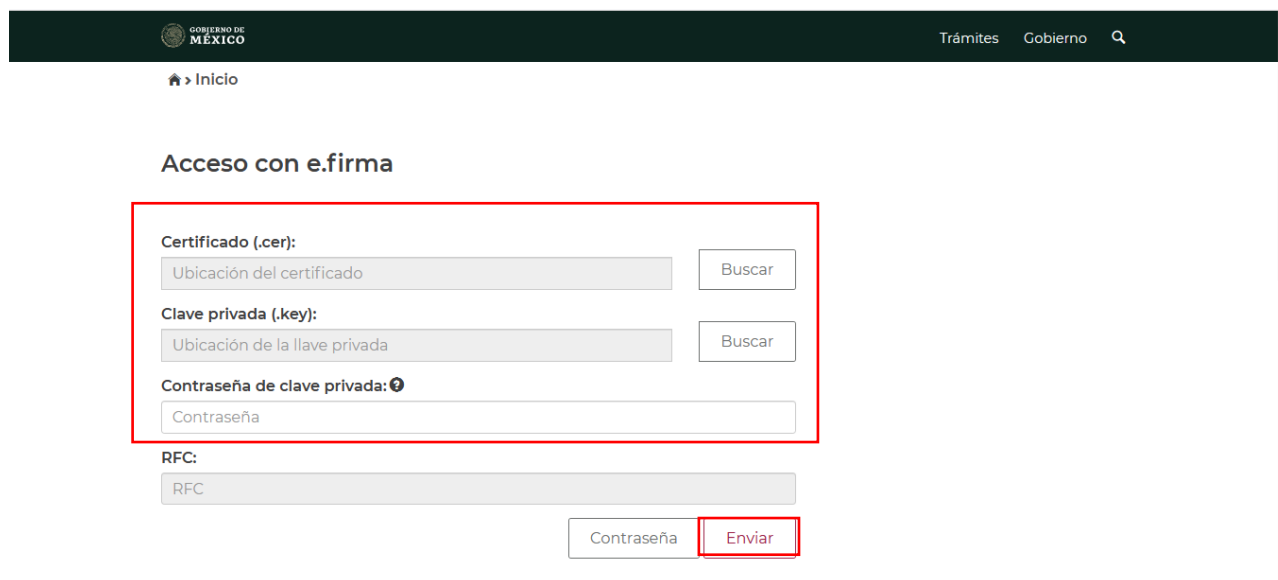
Ver más ...

Contenidos Relacionados

- Características técnicas.
- Guía de llenado de ISR régimen simplificado de confianza personas morales.
- Guía de llenado Estados Financieros

a) Acceso con e.firma

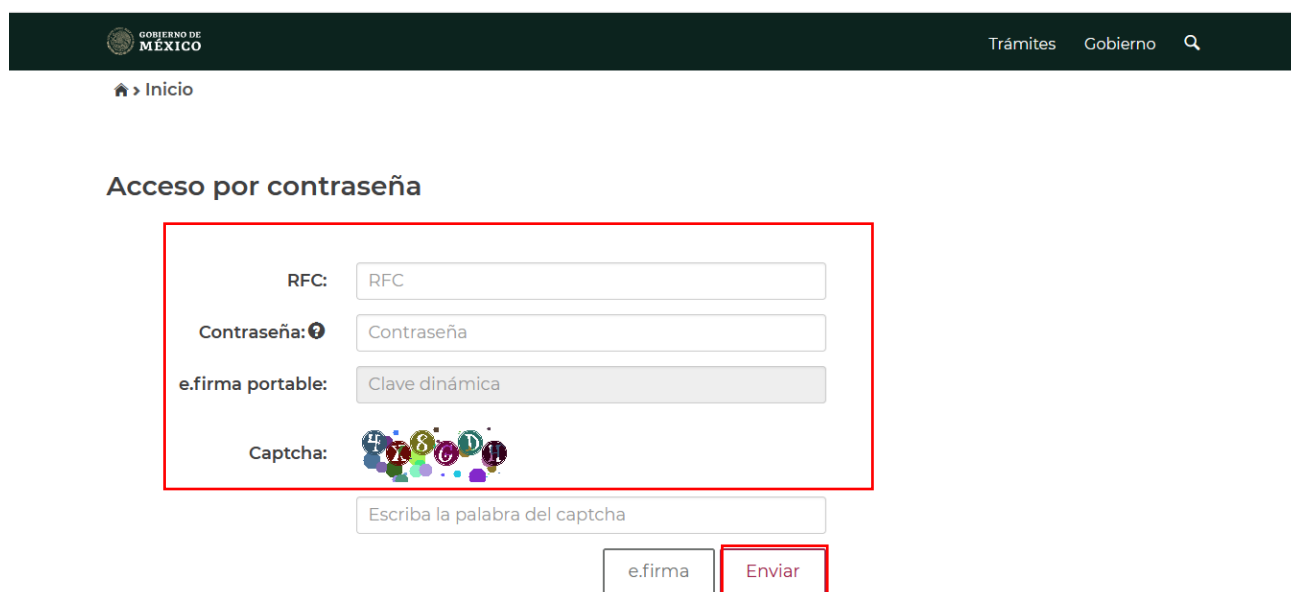
Para ingresar con e.firma, carga el certificado (.cer), la clave privada (.key), captura la contraseña de la clave privada y da clic en **Enviar**.



The screenshot shows the SAT website header with the Mexican Government logo and navigation links for 'Trámites' and 'Gobierno'. Below the header is a breadcrumb trail 'Inicio'. The main heading is 'Acceso con e.firma'. A red box highlights the login fields: 'Certificado (.cer):' with a text input 'Ubicación del certificado' and a 'Buscar' button; 'Clave privada (.key):' with a text input 'Ubicación de la llave privada' and a 'Buscar' button; and 'Contraseña de clave privada: ?' with a text input 'Contraseña'. Below these is an 'RFC:' field with a text input 'RFC'. At the bottom are two buttons: 'Contraseña' and 'Enviar', with the 'Enviar' button highlighted by a red box.

b) Acceso con Contraseña

Para ingresar con Contraseña, captura el RFC, Contraseña, Captcha y da clic en **Enviar**.



The screenshot shows the SAT website header with the Mexican Government logo and navigation links for 'Trámites' and 'Gobierno'. Below the header is a breadcrumb trail 'Inicio'. The main heading is 'Acceso por contraseña'. A red box highlights the login fields: 'RFC:' with a text input 'RFC'; 'Contraseña: ?' with a text input 'Contraseña'; 'e.firma portable:' with a text input 'Clave dinámica'; and 'Captcha:' with a captcha image showing the numbers 4, 7, 8, 6, 1. Below the captcha is a text input 'Escriba la palabra del captcha'. At the bottom are two buttons: 'e.firma' and 'Enviar', with the 'Enviar' button highlighted by a red box.

II. Menú principal de la declaración



Al ingresar al sistema se visualiza el menú con las opciones:

- Presentar declaración
- Consultas

III. Presentación de la declaración

Al seleccionar la opción “Presentar declaración” ingresas a la “Configuración de la declaración”, selecciona el “Ejercicio”, “Periodo” (Última del Ejercicio por Liquidación), “Ejercicio de inicio de liquidación”, “Último periodo a declarar” y “Tipo de declaración” que presentas.

Configuración de la declaración

Una vez configurada la declaración, en el apartado “Obligaciones a declarar” responde “Sí” o “No” a la pregunta “¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?”



Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
Tipo de declaración	Normal	Último periodo a declarar	Julio

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

Selecciona

Selecciona

Si

No



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

Cuando respondes “Sí”, da clic en **SIGUIENTE** para ingresar a la sección **Administración de la declaración**.

Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
Tipo de declaración	Normal	Último periodo a declarar	Julio

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

Si



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

Si eliges “No”, responde “Sí” o “No” a la pregunta “¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?”.



Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
		Último periodo a declarar	Julio
Tipo de declaración	Normal		

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

Si
Selecciona
Si
No



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

Cuando respondes “Sí”, da clic en **SIGUIENTE** para ingresar a la sección “Administración de la declaración”.

Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
		Último periodo a declarar	Julio
Tipo de declaración	Normal		

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

Si



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

Si eliges “No”, responde “Sí” o “No” a la pregunta “¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal, de acuerdo al artículo 32-H del CFF?”.



Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
Tipo de declaración	Normal	Último periodo a declarar	Julio

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal, de acuerdo al artículo 32-H del CFF?

Selecciona
Selecciona
Sí
No



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

Si respondes “Sí”, se visualizan los botones “ISR personas morales”, “ISR por ingresos sujetos a regímenes fiscales preferentes” e “Información sobre su situación fiscal”. Da clic en **SIGUIENTE** para ingresar a la sección “Administración de la declaración”.

Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
Tipo de declaración	Normal	Último periodo a declarar	Julio

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal, de acuerdo al artículo 32-H del CFF?

Sí



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE



Si respondes “No”, selecciona la opción “ISR simplificado de confianza. Personas morales” y da clic en **SIGUIENTE** para ingresar a la sección “Administración de la declaración”.

Configuración de la declaración

Ejercicio	2024	Periodo	Última del ejercicio por liquidación
		Ejercicio de inicio de liquidación	2021
Tipo de declaración	Normal	Último periodo a declarar	Julio

Obligaciones a declarar

¿Estás obligado a dictaminar estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No

¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal, de acuerdo al artículo 32-H del CFF?

No



ISR simplificado de
confianza. Personas
morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

SIGUIENTE

A continuación, se visualiza una ventana en la que se indican las fechas de corte de la información prellenada. Espera a que se cargue la información necesaria y da clic en **ACEPTAR**.



Para el pre llenado de tu declaración anual, el Servicio de Administración Tributaria cuenta con la siguiente información:

- Pagos provisionales y entero de retenciones con fecha de corte: 15/12/2023
- Precarga de la declaración anual inmediata anterior: 17/12/2023
- CFDI's de nómina con fecha de corte: No existe información

ACEPTAR

Declaración: Normal / Ejercicio: 2023

Periodo: Última del ejercicio por liquidación

Ejercicio inicio de liquidación: 2020

Último periodo a declarar: Diciembre

Vencimiento: 31/01/2024

Inicio Cerrar

Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado de la declaración:

1. Ingresa a cada una de las secciones y captura la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Captura tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, captura la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.

En la sección “Administración de la declaración” se visualiza un apartado con la descripción de los pasos para el llenado de la declaración. Da clic en la obligación registrada.

Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado de la declaración:

1. Ingresa a cada una de las secciones y captura la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Captura tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, captura la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.

ISR simplificado de confianza.

Personas morales

Estados financieros

Total a pagar:

VISTA PREVIA

IV. Llenado de la declaración

La declaración se compone de los apartados:

1. Ingresos
2. Deducciones autorizadas
3. Determinación
4. Pago
5. Datos adicionales

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

Ingresos **3**

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Ingresos

En el apartado "Ingresos" se visualizan los siguientes campos:

- a) Ingresos exentos o no acumulables
- b) Total de ingresos
- c) ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual?
- d) Total de ingresos acumulables

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

Ingresos **3**

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables ?

CAPTURAR

*Total de ingresos ?

DETALLAR

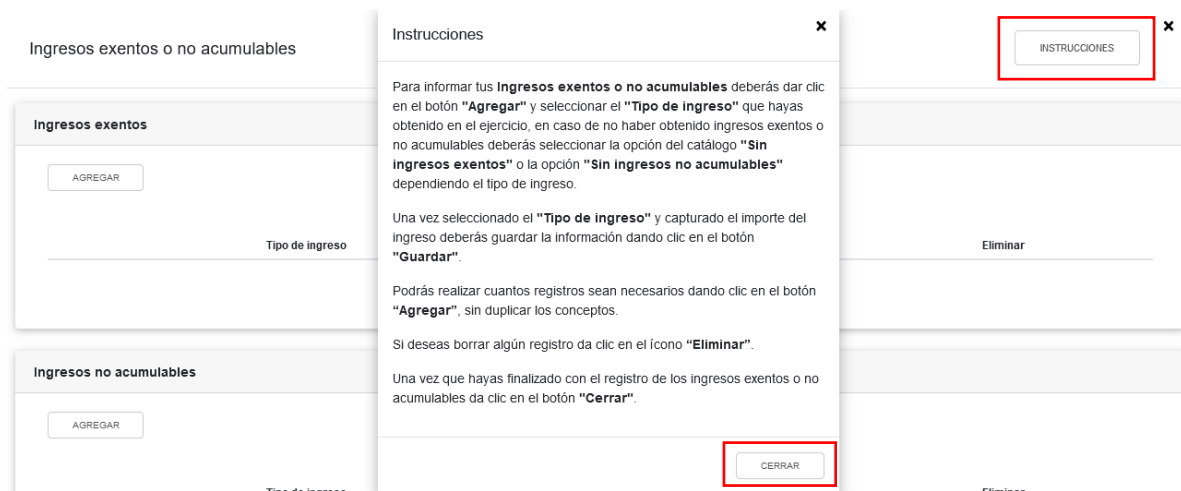
*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?

Total de ingresos acumulables

(=)

a) Ingresos exentos o no acumulables

En el campo "Ingresos exentos o no acumulables", al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos exentos o no acumulables. Da clic en **CERRAR**.



Ingresos exentos o no acumulables

Ingresos exentos

AGREGAR

Tipo de ingreso

Ingresos no acumulables

AGREGAR

Tipo de ingreso

Instrucciones

Para informar tus **Ingresos exentos o no acumulables** deberás dar clic en el botón **"Agregar"** y seleccionar el **"Tipo de ingreso"** que hayas obtenido en el ejercicio, en caso de no haber obtenido ingresos exentos o no acumulables deberás seleccionar la opción del catálogo **"Sin ingresos exentos"** o la opción **"Sin ingresos no acumulables"** dependiendo el tipo de ingreso.

Una vez seleccionado el **"Tipo de ingreso"** y capturado el importe del ingreso deberás guardar la información dando clic en el botón **"Guardar"**.

Podrás realizar cuantos registros sean necesarios dando clic en el botón **"Agregar"**, sin duplicar los conceptos.

Si deseas borrar algún registro da clic en el ícono **"Eliminar"**.

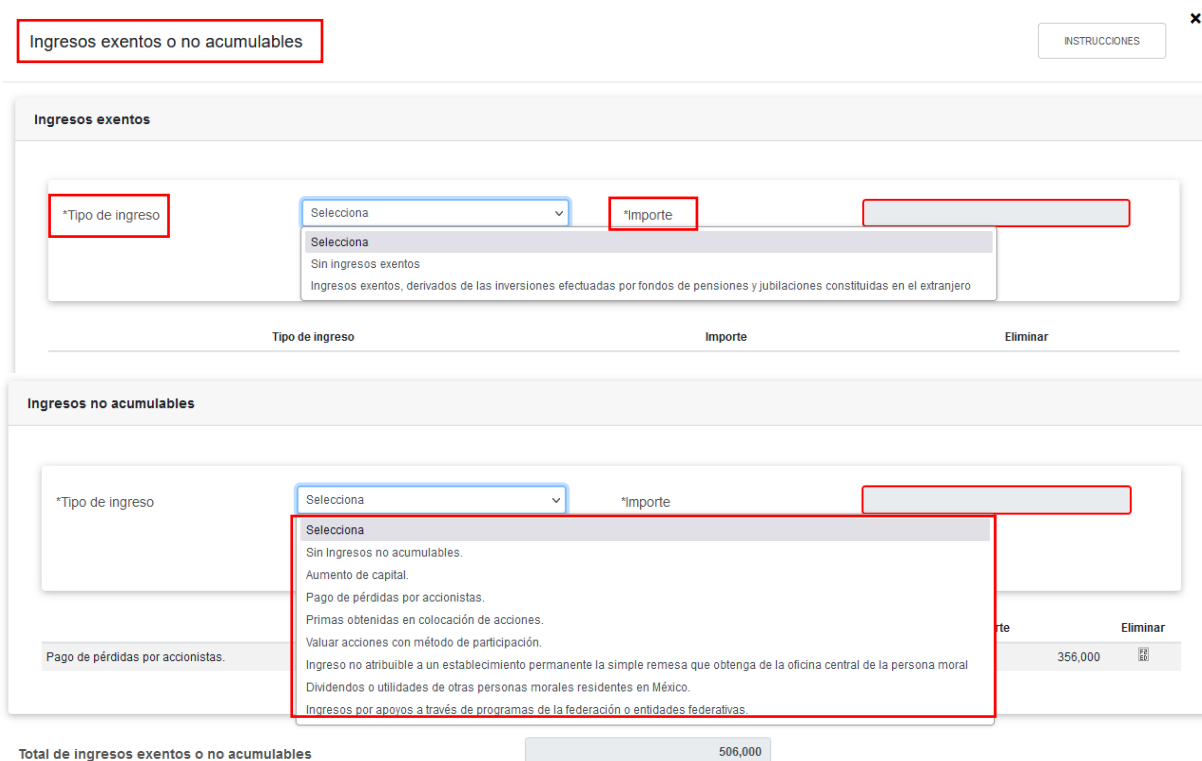
Una vez que hayas finalizado con el registro de los ingresos exentos o no acumulables da clic en el botón **"Cerrar"**.

INSTRUCCIONES

Eliminar

CERRAR

A continuación, se visualizan las ventanas "Ingresos exentos" e "Ingresos no acumulables". En ambos casos selecciona el "Tipo de ingreso" y captura el "Importe" correspondiente. Da clic en **GUARDAR** y luego en **CERRAR**.



Ingresos exentos o no acumulables

INSTRUCCIONES

Ingresos exentos

*Tipo de ingreso

Selecciona

Selecciona

Sin ingresos exentos

Ingresos exentos, derivados de las inversiones efectuadas por fondos de pensiones y jubilaciones constituidas en el extranjero

Tipo de ingreso

Importe

Eliminar

Ingresos no acumulables

*Tipo de ingreso

Selecciona

Selecciona

Sin Ingresos no acumulables.

Aumento de capital.

Pago de pérdidas por accionistas.

Primas obtenidas en colocación de acciones.

Valorar acciones con método de participación.

Pago de pérdidas por accionistas.

Ingreso no atribuible a un establecimiento permanente la simple remesa que obtenga de la oficina central de la persona moral

Dividendos o utilidades de otras personas morales residentes en México.

Ingresos por apoyos a través de programas de la federación o entidades federativas.

Importe

Eliminar

356,000



Total de ingresos exentos o no acumulables



506,000

b) Total de ingresos

El campo "Total de ingresos" se encuentra inhabilitado para captura, por lo que debes dar clic en **DETALLAR**. Dentro de la ventana que se despliega, se visualiza el botón

INSTRUCCIONES, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos. Da clic en **CERRAR**.

*Ingresos exentos o no acumulables  

*Total de ingresos  

Ingresos


Detalle

*Ingresos

*Importe por detallar

*Importe detallado

Tipo de ingreso

Instrucciones 


Selecciona el "**Tipo de ingreso**" que hayas obtenido durante el ejercicio y captura el importe del concepto seleccionado.


Deberás desglosar el importe total del campo **Importe por detallar** hasta llegar a cero.

Podrás realizar cuantos registros sea necesario dando clic en el botón "**Agregar**", sin duplicar los conceptos.


Si deseas borrar algún registro da clic en el botón "**Eliminar**".

Una vez que hayas finalizado con la captura de los ingresos nominales da clic en el botón "**Cerrar**".



Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar" 

En la venta emergente de "Ingresos" se visualizan las pestañas "Detalle" e "Ingresos de pagos provisionales".

Ingresos 

Detalle

Ingresos de pagos provisionales

*Ingresos

*Importe por detallar

*Importe detallado

Tipo de ingreso Importe Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

En la pestaña "Detalle" selecciona el "Tipo de ingreso" que hayas obtenido durante el ejercicio y captura el "Importe". Da clic en **CERRAR**.



Detalle

Ingresos de pagos provisionales

*Ingresos nominales

0

*Importe por detallar

0

*Importe detallado

0

*Tipo de ingreso

Selecciona

Selecciona

Sin ingresos

Importe

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de ingreso	Importe	Eliminar
-----------------	---------	----------

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar" !

CERRAR

En caso de seleccionar la opción "Sin ingresos" se muestra el mensaje "Manifiesto bajo protesta de decir verdad que no tengo ingresos nominales por consignar". Da clic en **ACEPTO**.

Ingresos

Manifiesto bajo protesta de decir verdad que no tengo ingresos nominales por consignar

ACEPTO

NO ACEPTO

INSTRUCCIONES

X

Detalle

*Ingresos

0

*Importe por detallar

0

*Importe detallado

0

AGREGAR

Tipo de ingreso	Importe	Eliminar
Sin Ingresos	0	

CERRAR

En el campo "Ingresos de pagos provisionales", al darle clic puedes visualizar el desglose de los ingresos nominales de los meses desde que inicio la liquidación, hasta el último periodo a declarar.



Ingresos nominales

INSTRUCCIONES

Detalle

Ingresos de pagos provisionales

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales

Declaración vigente				
Periodo	Total de ingresos	Estatus	Nº de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo		No presentada		
Abril		No presentada		
Mayo		No presentada		
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Total	0			

Importe de los ingresos que son considerados para efectos de acumulación, solo periodos pagados

0

CERRAR

c) ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual?

En el campo ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? responde “Sí” o “No”, según corresponda.

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

Ingresos

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables

506,000

CAPTURAR

*Total de ingresos

0

500,000

DETALLAR

*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual?

Selecciona

Total de ingresos acumulables

(=)

Al responder “Sí”, se habilitan los campos:

- Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual
- Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero
- Ingresos del extranjero por dividendos distribuidos



ISR simplificado de confianza. Personas morales

[INSTRUCCIONES](#)

[ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN](#)

[GUARDAR](#)

Ingresos 1 Deducciones autorizadas Determinación Pago Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables 506,000 [?](#) [CAPTURAR](#)

*Total de ingresos 0 3,500,000 [DETALLAR](#)

*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? [?](#)

Total de ingresos acumulables (=) [Selecciona](#) [Selecciona](#) [Sí](#) [No](#)

ISR simplificado de confianza. Personas morales

[INSTRUCCIONES](#)

[ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN](#)

[GUARDAR](#)

Ingresos 3 Deducciones autorizadas Determinación Pago Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables 506,000 [?](#) [CAPTURAR](#)

*Total de ingresos 0 3,500,000 [DETALLAR](#)

*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? [?](#) [Sí](#)

*Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (+) [CAPTURAR](#)

*Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero (+) [CAPTURAR](#)

*Ingresos del extranjero por dividendos distribuidos (+) [CAPTURAR](#)

Total de ingresos acumulables (=) 23,500,000

En el campo “Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos. Da clic en **CERRAR**.

Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual

AGREGAR

Tipo de ingreso

Total Importe del ingreso

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "AGREGAR".

Instrucciones

En este apartado podrá agregar las opciones necesarias de cada concepto para acumular a los ingresos.

Si tienes derecho a aplicar un **estímulo fiscal** que se considere **acumulable a tus ingresos**, deberás seleccionar la opción correspondiente y capturar el importe.

En caso de requerir alguna corrección deberás borrar el registro dando clic en el botón **"Eliminar"** y agregar de nuevo el concepto.

Da clic en el botón **"Cerrar"** una vez que hayas editado o capturado todos tus registros.

CERRAR

INSTRUCCIONES

Eliminar

CERRAR

A continuación, da clic en **AGREGAR**. Selecciona el "Tipo de ingreso" y captura el "Importe" correspondiente.

Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual

AGREGAR

*Tipo de ingreso

Tipo de ingreso

Total Importe del ingreso

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "AGREGAR".

Selecciona

*Importe

Eliminar

CERRAR

A continuación, en la parte inferior de la ventana se muestran los registros guardados. Al finalizar, da clic en **CERRAR**.

Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual

AGREGAR

Tipo de ingreso	Importe	Eliminar
Estímulo fiscal acumulable "Crédito IEPS Diésel para maquinaria general, excepto vehículos".	50,000	
Estímulo fiscal acumulable "Crédito IEPS diésel medios de transporte de baja velocidad o bajo perfil".	25,000	
Estímulo fiscal acumulable "Crédito 50% en el pago de peaje para Transporte Público de Personas".	25,000	
Total	100,000	

Total Importe del ingreso

100,000

CERRAR

En el campo “Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos. Da clic en **CERRAR**.

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables ?

0

CAPTURAR

*Total de ingresos ?

23,500,000

DETALLAR

*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?

Sí

*Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (+)

100,000

CAPTURAR

*Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero (+)

CAPTURAR

Ingresos procedentes de fuente ubicada en e

Instrucciones

INSTRUCCIONES

CERRAR

Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero

ISR pagado en el extranjero por los ingresos procedentes c
ubicada en el extranjero

Ingreso acumulable

ISR acreditable pagado en el extranjero

*Ingresos que solo se acumulan en la de

*Ingresos procedentes de fuente ubicada

*Ingresos del extranjero por dividendos d

Total de ingresos acumulables

Para el registro de los ingresos percibidos de fuente ubicada en el extranjero deberás capturar la siguiente información:

Registra el monto de los **Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero e ISR pagado en el extranjero por los ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero**, el aplicativo realizará el cálculo automático del ingreso acumulable, considerando los importes registrados en los campos anteriores.

Por último, registra el importe del **ISR acreditable pagado en el extranjero**, el cual no podrá ser mayor al **ISR pagado en el extranjero por los ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero** y se mostrará en el apartado “Determinación”.

Una vez capturada la información solicitada deberás guardar la información seleccionando el botón “Guardar”.

Cuando hayas finalizado con el registro de los ingresos percibidos de fuente ubicada en el extranjero da clic en el botón “Cerrar”.

CERRAR

A continuación, captura el importe que corresponda en los campos “Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero” e “ISR pagado en el extranjero por los ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero”, a fin de que la herramienta realice el cálculo del “Ingreso acumulable”. Asimismo, captura el importe correspondiente al “ISR acreditable pagado en el extranjero”. Al finalizar da clic en **CERRAR**.



Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero

INSTRUCCIONES



Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero

ISR pagado en el extranjero por los ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero

Ingreso acumulable

ISR acreditable pagado en el extranjero

(+)

(=)

CERRAR

En el campo “Ingresos del extranjero por dividendos distribuidos”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos. Da clic en **CERRAR**.

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables ?

506,000

CAPTURAR

*Total de ingresos ?

23,500,000

DETALLAR

*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?

Sí

*Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual

(+)

100,000

CAPTURAR

*Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero

(+)

CAPTURAR

?

*Ingresos del extranjero por dividendos distribuidos

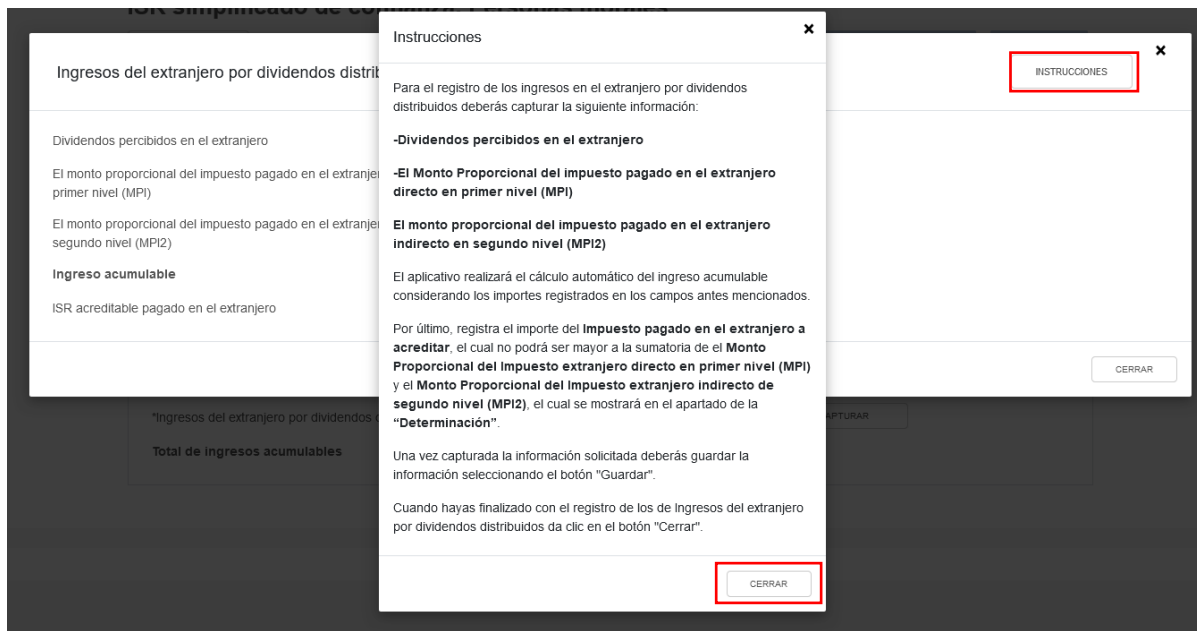
(+)

CAPTURAR

Total de ingresos acumulables

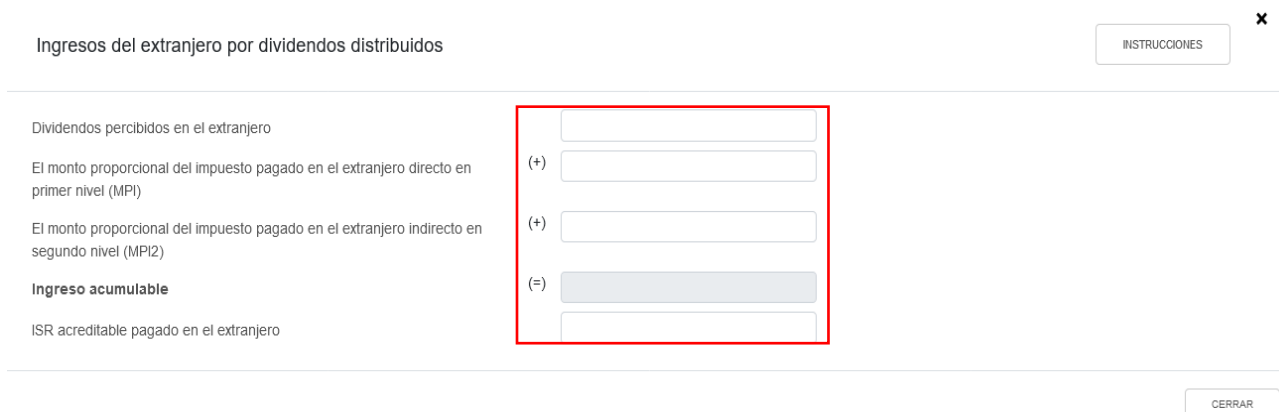
(=)

23,600,000



The screenshot shows a web interface for reporting foreign income from dividends. A modal window titled 'Instrucciones' is open, providing detailed instructions on how to fill out the form. The form itself has several input fields for different types of income and taxes. The modal includes a 'CERRAR' (Close) button at the bottom right.

Se muestran los campos “Dividendos percibidos en el extranjero”, “El monto proporcional del impuesto pagado en el extranjero directo en primer nivel (MPI)”, “El monto proporcional del impuesto pagado en el extranjero indirecto en segundo nivel (MPI2)” y “ISR acreditable pagado en el extranjero” los cuales están habilitados para captura y en los que debes capturar el importe que corresponda a cada concepto.



This screenshot shows the same form as the previous one, but with the input fields for 'Dividendos percibidos en el extranjero', 'El monto proporcional del impuesto pagado en el extranjero directo en primer nivel (MPI)', 'El monto proporcional del impuesto pagado en el extranjero indirecto en segundo nivel (MPI2)', and 'ISR acreditable pagado en el extranjero' highlighted with a red box. The 'Instrucciones' modal is still visible in the top right corner.

Al finalizar la captura de tu información, da clic en **CERRAR**.

d) Total de ingresos acumulables

En el campo “Total de ingresos acumulables”, se muestra la suma de las cantidades registradas.



ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ **Ingresos** Deducciones autorizadas Determinación Pago Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos exentos o no acumulables ?		506,000	CAPTURAR
*Total de ingresos ?		23,500,000	DETALLAR
*¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?		Sí	
*Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual	(+)	100,000	CAPTURAR
*Ingresos procedentes de fuente ubicada en el extranjero ?	(+)	65,900	CAPTURAR
*Ingresos del extranjero por dividendos distribuidos	(+)	180,131	CAPTURAR
Total de ingresos acumulables	(=)	23,846,031	

Una vez que se requisita totalmente esta sección se muestra con una palomita ✓, da clic en “Deducciones autorizadas” para continuar.

2. Deducciones autorizadas

En el apartado “Deducciones autorizadas” se visualizan los campos:

- Sueldos, salarios y asimilados
- Compras y Gastos
- Deducción de inversiones
- Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados
- ¿Tienes facilidades administrativas o estímulos deducibles?
- Total de deducciones autorizadas

✓ **Ingresos** **Deducciones autorizadas** Determinación Pago Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Sueldos, salarios y asimilados			CAPTURAR
*Compras y gastos	(+)		CAPTURAR
*Deducción de inversiones	(+)		CAPTURAR
*Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados	(+)		
*¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?		Selecciona	
Total de deducciones autorizadas	(=)	0	

a) Sueldos, salarios y asimilados

El campo “Sueldos, salarios y asimilados”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para informar tus ingresos. Da clic en **CERRAR**.

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

✓ Ingresos	Deducciones autorizadas 6	Determinación	Pago	Datos adicionales
*Sueldos, salarios y asimilados				CAPTURAR
*Gastos	(+)			CAPTURAR
*Deducciones relacionadas con la nómina	(+)			CAPTURAR
*Deducción de inversiones	(+)			CAPTURAR
*Costo de lo vendido	(+)			CAPTURAR
*Ajuste anual por inflación deducible	(+) 0			
*¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?	Selecciona			
*Total de deducciones autorizadas	(=) 0			

Sueldos, salarios y asimilados

Datos de comprobantes de pago de nómina	
Total de nómina	Importe 0
Sueldos y salarios	Importe 0
Asimilados a salarios	0

Determinación de la nómina a deducir

Instrucciones

En esta ventana se mostrará toda la información de los CFDI de nómina que fueron emitidos durante el ejercicio que se declara.

Podrá ver detalles mensuales de la nómina y en algunos casos deberás capturar datos necesarios para determinar los importes deducibles que apliquen en cada campo, como son:

Identificar la **PTU pagada en el ejercicio**, si se optó por aplicarla como un estímulo fiscal en los pagos provisionales o definitivos de retenciones ya no deberá de considerarla como una deducción autorizada.

Capturar el importe de la **nómina de salarios y asimilados no deducible**.

Una vez que hayas finalizado da clic en el botón "Cerrar".

CERRAR

INSTRUCCIONES

En el apartado “Datos de comprobantes de pago de nómina” se visualiza la información de los CFDI de nómina que fueron emitidos durante el ejercicio que estás declarando.



Sueldos, salarios y asimilados

INSTRUCCIONES

Datos de comprobantes de pago de nómina

	Importe	Núm. de trabajadores			
Total de nómina	0				
	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios	0	0	0	0	
Asimilados a salarios	0	0	0	0	

En el apartado de “Determinación de la nómina a deducir”, en el subapartado de “Sueldos y salarios”, al dar clic en **VER DETALLE** del campo “Nómina por sueldos y salarios” se visualiza una ventana donde se muestra la precarga del entero de retenciones de las declaraciones presentadas, las cuales se precargan en la declaración anual. Da clic en el botón **CERRAR**.

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	0	0	0	VER DETALLE
Nómina por sueldos y salarios no deducible	(-) 0	0	0	CAPTURAR
Nómina por sueldos y salarios deducible	(=) 0	0	0	



Total de nómina por sueldos y salarios



Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos definitivos por retenciones.

Declaración vigente									
Mes	Total de nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores	Estatus	N° de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero					0		No presentada		
Febrero					0		No presentada		
Marzo					0		No presentada		
Abril					0		No presentada		
Mayo					0		No presentada		
Junio					0		No presentada		
Julio					0		No presentada		
Total	0	0	0	0	0	0			

Importe de la nómina considerada como posible deducción, solo periodos pagados

0

Importe de la nómina exenta considerada como posible deducción, solo periodos pagados

0

CERRAR

En el campo “Nómina por sueldos y salarios no deducible”, al dar clic en el botón **CAPTURAR** se muestra el cálculo para la determinación.

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	0	0	0	VER DETALLE
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	0	0	0	CAPTURAR
Nómina por sueldos y salarios deducible (=)	0	0	0	

En la ventana que se abre, captura el monto que corresponda en “Exenta” y “Gravada” del campo de “Otros conceptos no deducibles” y de “Selecciona el porcentaje a aplicar en la nómina exenta”, selecciona la opción que según corresponda.



Nómina por sueldos y salarios no deducible

INSTRUCCIONES

	Exenta	Gravada	Total
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	0	0	0
Viáticos (+)	0	0	0
Otros conceptos no deducibles (+)			0
Selecciona el porcentaje a aplicar en la nómina exenta	Selecciona porcentaje a aplicar		
Nómina exenta no deducible (+)			
Nómina por sueldos y salarios no deducible (=)	0	0	0

CERRAR

En el campo de “Nómina por sueldos y salarios no deducible” se visualiza el total del cálculo determinado.

Nómina por sueldos y salarios no deducible

INSTRUCCIONES

	Exenta	Gravada	Total
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	0	0	0
Viáticos (+)	0	0	0
Otros conceptos no deducibles (+)			0
Selecciona el porcentaje a aplicar en la nómina exenta	Selecciona porcentaje a aplicar		
Nómina exenta no deducible (+)			
Nómina por sueldos y salarios no deducible (=)	0	0	0

CERRAR

En el subapartado de “Asimilados a salarios” se visualiza el cálculo para que determines la “Nómina por asimilados a salarios deducible”.

Asimilados a salarios

Nómina por asimilados a salarios	0	VER DETALLE
*Nómina por asimilados a salarios no deducible (-)	0	CAPTURAR
Nómina por asimilados a salarios deducible (=)	0	

En el campo “Nómina por asimilados a salarios” al darle clic en **VER DETALLE** se visualiza una ventana donde se muestra la precarga del entero de retenciones de las declaraciones presentadas, las cuales se precargan en la declaración anual.

Asimilados a salarios		
Nómina por asimilados a salarios	0	VER DETALLE
*Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-) 0	CAPTURAR
Nómina por asimilados a salarios deducible	(=) 0	

En el campo “Nómina por asimilados a salarios no deducible” al dar clic en el botón **CAPTURAR** se muestra el cálculo para la determinación.

Asimilados a salarios		
Nómina por asimilados a salarios	0	VER DETALLE
*Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-) 0	CAPTURAR
Nómina por asimilados a salarios deducible	(=) 0	

En la ventana que se habilita, captura el monto que corresponda en “Viáticos”, “Anticipos y rendimientos de sociedades civiles y cooperativas”, “Otros conceptos no deducibles”. Da clic en **CERRAR**.

Nómina por asimilados a salarios no deducible

*Viáticos

*Anticipos y rendimientos de sociedades civiles y cooperativas

Otros conceptos no deducibles

(=) 0

CERRAR

En el subapartado “Sueldos, salarios y asimilados a salarios” se muestra el cálculo para la determinación de los “Sueldos, salarios y asimilados a deducir” y “Sueldos, salarios y asimilados no deducibles”.

Sueldos, salarios y asimilados a salarios		
Nómina por sueldos y salarios deducible	0	
Nómina por asimilados a salarios deducible	(+) 0	
*Sueldos, salarios y asimilados a deducir	(=) 0	
Nómina por sueldos y salarios no deducible	0	
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(+) 0	
Sueldos, salarios y asimilados no deducibles	(=) 0	



En el apartado “Subsidio para el empleo” captura el importe que corresponda en el campo “Subsidio pagado devuelto por la autoridad”, para determinar el cálculo del “Subsidio disponible para su aplicación”.

Subsidio para el empleo	
Subsidio pagado en nomina del ejercicio	0
Subsidio pagado de ejercicios anteriores pendiente de aplicar	(+) 0
Subsidio pagado devuelto por la autoridad	(-) 0
Total de subsidio para el empleo disponible	(=) 0
VER DETALLE	
Subsidio aplicado en pagos provisionales	(-) 0
Subsidio aplicado en retenciones de sueldos, salarios y asimilados	(-) 0
Subsidio aplicado en otras retenciones	(-) 0
Subsidio disponible para su aplicación	(=) 0

b) Compras y Gastos

En el campo “Compras y Gastos”, al dar clic en **CAPTURAR** se muestran los conceptos:

- Viáticos y gastos de viaje
- Honorarios pagados a personas físicas/RESICO
- Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

✓ Ingresos	Deducciones autorizadas 3	Determinación	Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
*Sueldos, salarios y asimilados	0			CAPTURAR
*Compras y gastos	(+) 0			CAPTURAR



Compras y gastos INSTRUCCIONES

Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

AGREGAR

Importe

0 CAPTURAR

0 CAPTURAR

Concepto	Importe	Eliminar
Compras y gastos		

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

CERRAR

Al dar clic en el botón **INSTRUCCIONES**, se muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar los gastos que son considerados deducciones autorizadas. Da clic en **CERRAR**.

Compras y gastos INSTRUCCIONES

Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

AGREGAR

Importe

0 CAPTURAR

0 CAPTURAR

Concepto	Importe	Eliminar
Compras y gastos		

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

CERRAR

Instrucciones

Agrega todas tus compras y gastos que serán considerados como deducciones autorizadas.

Del campo "**Concepto**" selecciona las compras y gastos que correspondan sin repetir tu elección, en caso de requerir alguna corrección deberás eliminar el registro y volver a agregarlo.

Si deseas borrar algún registro da clic en el botón "**Eliminar**".

Una vez que hayas finalizado da clic en el botón "**Cerrar**".

CERRAR

Posteriormente, captura el "Importe" a deducir de los "Viáticos y gastos de viaje" a deducir.

Compras y gastos INSTRUCCIONES

Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

Importe

0 CAPTURAR

0 CAPTURAR

En el campo "Honorarios pagados a personas físicas/RESICO", al dar clic en **CAPTURAR** se muestra una ventana emergente, al dar clic en **INSTRUCCIONES** se muestra una ventana



emergente con los pasos que debes seguir para capturar tus compras y gastos que serán consideradas deducciones autorizadas, donde puedes capturar los importes por conceptos de honorarios pagados a personas físicas. Da clic en **CERRAR**.

Compras y gastos

INSTRUCCIONES

Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

Importe

127,000

0

0

CAPTURAR

CAPTURAR

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

INSTRUCCIONES

Si deseas modificar la información precargada en la declaración

Mes

Enero

Importe de honorarios pagados a personas físicas o RESICO

No presentada

Último periodo a declarar

Fecha de presentación de la declaración

Instrucciones

En esta ventana podrá capturar los importes por concepto de honorarios pagados a personas físicas, siempre y cuando se hayan pagado las retenciones en el periodo correspondiente.

CERRAR

En el campo “Honorarios pagados a personas físicas/RESICO”, al dar clic en **CAPTURAR** se muestra la información de las declaraciones de entero de retenciones hasta el periodo seleccionado en el campo “Último periodo a declarar”, que se precargan en la declaración anual. Da clic en **CERRAR**.



Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

INSTRUCCIONES

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos definitivos por retenciones

Mes	Importe de honorarios pagados a personas físicas o RESICO	ISR a cargo de retenciones por pago de honorarios o RESICO	Declaración vigente		
			Estatus	Nº de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero			No presentada		
Febrero			No presentada		
Marzo			No presentada		
Abril			No presentada		
Mayo			No presentada		
Junio			No presentada		
Julio			No presentada		
Total	0	0			

Total de honorarios pagados a personas físicas o RESICO, solo periodos pagados

0

Total de ISR a cargo de retenciones por pago de honorarios o RESICO, solo periodos pagados

0

CERRAR

En el campo “Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas”, al dar clic en **CAPTURAR** se muestra la información de las declaraciones hasta el periodo seleccionado en el campo “Último periodo a declarar”, que se precargan en la declaración anual. Da clic en **CERRAR**.

Compras y gastos

INSTRUCCIONES

Concepto	Importe
Viáticos y gastos de viaje	127,000
Honorarios pagados a personas físicas/RESICO	9,000
Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas	0

CAPTURAR

CAPTURAR

En el campo “Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas”, al dar clic en **CAPTURAR** se muestra una ventana emergente, al dar clic en **INSTRUCCIONES** se muestran los pasos que debes seguir para capturar el importe del pago por el uso o goce temporal de bienes inmuebles. Da clic en **CERRAR**.



Uso o goce temporal de bienes pagados a per

Instrucciones

En esta ventana podrá capturar los importes por concepto de Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas, siempre y cuando se hayan pagado las retenciones en el periodo correspondiente.

CERRAR

Declaración Vigente

Nº de operación de declaración

Fecha de presentación de la declaración

En la ventana emergente puedes capturar los importes por conceptos de uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas, hasta el periodo seleccionado en el campo “Último periodo a declarar”, que se precargan en la declaración anual. Da clic en **CERRAR**.

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

INSTRUCCIONES

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos definitivos por retenciones

Mes	Importe del pago por el uso o goce temporal de bienes inmuebles	ISR a cargo de retenciones por el uso o goce temporal de bienes inmuebles	Estatus	Declaración vigente Nº de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero			No presentada		
Febrero			No presentada		
Marzo			No presentada		
Abril			No presentada		
Mayo			No presentada		
Junio			No presentada		
Julio			No presentada		
Total	0	0			

Total de los importes del pago por el uso o goce temporal de bienes inmuebles, solo pagados

0

Total de ISR a cargo de retenciones por el uso o goce temporal de bienes inmuebles, solo periodos pagados

0

CERRAR

Si requieres agregar otro concepto por “Compras y gastos”, da clic en **AGREGAR** para seleccionar el “Concepto” y capturar el “Importe” de los gastos efectuados en el ejercicio. Al terminar de capturar cada concepto da clic en **GUARDAR**.



Compras y gastos

INSTRUCCIONES



Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

Importe

127,000

9,000

CAPTURAR

0

CAPTURAR

AGREGAR

Concepto

Importe

Eliminar

Compras y gastos

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar" !

CERRAR

Compras y gastos

INSTRUCCIONES



Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

Importe

127,000

9,000

CAPTURAR

0

CAPTURAR

*Concepto

Selecciona

Importe

GUARDAR

CANCELAR

Concepto

Importe

Eliminar

Compras y gastos

Los registros se visualizan en la parte inferior de la ventana. Al finalizar da clic en **CERRAR**.



Compras y gastos

INSTRUCCIONES

Concepto

Viáticos y gastos de viaje

Honorarios pagados a personas físicas/RESICO

Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas

Importe

127,000

9,000

CAPTURAR

0

CAPTURAR

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Los pagos por el uso o goce temporal de aviones y embarcaciones.	125,000	
Fletes y acarreos	75,000	
Adquisición de combustibles.	45,685	
Gastos en general	19,560,411	

Compras y gastos

19,942,096

CERRAR

Los registros efectuados se visualizan en la parte inferior de la ventana. Da clic en **CERRAR**.

c) Deducción de inversiones

En el campo “Deducciones de inversiones”, al dar clic en **CAPTURAR** se muestran los conceptos:

- Total de deducción por inversiones
- Deducción de inversiones para costo de lo vendido
- Deducciones autorizadas por inversiones

✓ Ingresos	Deducciones autorizadas 3	Determinación	Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
*Sueldos, salarios y asimilados		412,000		
*Compras y gastos	(+)	19,942,096		CAPTURAR
*Deducción de inversiones	(+)			CAPTURAR
*Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados	(+)			

Al dar clic en el botón **INSTRUCCIONES** se muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar tus deducciones de inversiones. Da clic en **CERRAR**.

Deducción de inversiones

AGREGAR

Depreciación aplicada Tipo de inversión

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "AGREGAR".

¿Tienes Facilidades administrativas o ex deducibles?

Total de deducciones autorizadas

Instrucciones

Agrega tus deducciones de inversiones actualizadas con montos globales por cada tipo de inversión.

Selecciona el **tipo de inversión** y **subtipo de inversión** a deducir que corresponda, sin repetir las opciones seleccionadas.

Deberás capturar el **monto de la inversión** y el **gasto relacionado** a la inversión para determinar el **monto original de la inversión**.

Una vez determinado el monto original de la inversión deberás capturar el importe actualizado a deducir de la inversión correspondiente, posteriormente selecciona el botón "**Guardar**" para registrar la inversión.

Si deseas borrar algún registro da clic en el botón "**Eliminar**".

Una vez que hayas finalizado da clic en el botón "**Cerrar**".

CERRAR

INSTRUCCIONES

Deducción de inversion actualizada Eliminar

CERRAR

Da clic en **AGREGAR** para realizar el registro de las inversiones a deducir.

Deducción de inversiones

INSTRUCCIONES

AGREGAR

Depreciación aplicada	Tipo de inversión	Subtipo de inversión	Monto original de la inversión	Deducción de inversion actualizada	Eliminar
-----------------------	-------------------	----------------------	--------------------------------	------------------------------------	----------

Selecciona la "Depreciación aplicada", el "Tipo de inversión" y el "Subtipo de inversión". A continuación, captura el importe que corresponda en los campos "Monto de la inversión" y "Gastos relacionados", para que la herramienta realice el cálculo del "Monto original de la inversión". Asimismo, captura el monto de la "Deducción actualizada". Da clic en **GUARDAR**.

Deducción de inversiones

INSTRUCCIONES

*Depreciación aplicada Conforme al Título II de la LISR

*Tipo de inversión Maquinaria y equipo

*Subtipo de inversión Fabricación de vehículos de motor y sus

*Monto de la inversión

*Gastos relacionados (+)

Monto original de la inversión (=) 0

*Deducción de inversion actualizada

GUARDAR CANCELAR

En la parte inferior se muestran los registros capturados, al finalizar da clic en **CERRAR**.



Deducción de inversiones

INSTRUCCIONES

AGREGAR

Depreciación aplicada	Tipo de inversión	Subtipo de inversión	Monto original de la inversión	Deducción de inversión actualizada	Eliminar
Conforme al Título II de la LISR	Maquinaria y equipo	Fabricación de vehículos de motor y sus partes, construcción de ferrocarriles y navíos, fabricación de productos de metal, maquinaria y de instrumentos profesionales y científicos, elaboración de productos alimenticios y de bebidas, excepto granos, azúcar, aceites comestibles y derivados	1,028,000	1,111,000	
Conforme al Título VII de la LISR	Semovientes y vegetales	Semovientes y vegetales	28,110	31,400	
Total			1,056,110	1,142,400	

CERRAR

d) Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados

El campo “Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados” está habilitado para captura, en el cual debes registrar el importe a deducir por este concepto.

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas 2

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Sueldos, salarios y asimilados

412,000

*Compras y gastos

(+)

19,942,096

CAPTURAR

*Deducción de inversiones

(+)

1,142,400

CAPTURAR

* Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados

(+)

*¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?

Selecciona

Total de deducciones autorizadas

(=)

21,496,496

e) ¿Tienes facilidades administrativas o estímulos deducibles?

En el campo “¿Tienes facilidades administrativas o estímulos deducibles?” responde “Sí” o “No”, según corresponda.



* Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados (+) 121,000

* ¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?

Selecciona

Selecciona

Sí

No

Total de deducciones autorizadas (=)

Si respondes "Sí", se habilita el campo "Facilidades administrativas y estímulos deducibles", da clic en **CAPTURAR**.

* ¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles? Si

* Facilidades administrativas y estímulos deducibles (+)

CAPTURAR

Total de deducciones autorizadas (=) 21,617,496

A continuación, se visualiza el botón **INSTRUCCIONES** el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar los estímulos que te corresponda aplicar en la declaración anual. Da clic en **CERRAR**.

Facilidades administrativas y estímulos deducibles

AGREGAR

Tipo de estímulo Monto efectivo

Estímulos a aplicar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

Instrucciones

En este apartado dando clic en el botón "Agregar", podrás capturar los estímulos que te corresponda aplicar en la declaración anual, tales como:

- Estímulo por contratar adultos mayores (25% del salario pagado).
- Deducción del 25% del salario pagado por la contratación de personas que padezcan discapacidad.
- Deducción adicional por pago de servicios personales en la operación de maquila.
- Deducción adicional por enajenación de libros, periódicos y revistas.
- Deducción del costo de adquisición de terrenos por contribuyentes dedicados a la construcción y desarrollos inmobiliarios.

Señala el importe correspondiente al monto autorizado y el monto aplicado como deducción en el ejercicio que estás declarando.

Una vez que hayas finalizado da clic en el botón "Cerrar".

CERRAR

INSTRUCCIONES

Eliminar

CERRAR

Da clic en **AGREGAR**.



Facilidades administrativas y estímulos deducibles

INSTRUCCIONES



AGREGAR

Tipo de estímulo

Monto efectivamente pagado por el gasto realizado

Importe a aplicar en esta declaración

Eliminar

Estímulos a aplicar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar"

CERRAR

Selecciona el "Tipo de estímulo", para que la herramienta realice el prellenado del campo "Monto efectivamente pagado por el gasto realizado". Captura el monto que corresponda en el campo "Importe a aplicar en esta declaración". Da clic en **GUARDAR**.

Facilidades administrativas y estímulos deducibles

INSTRUCCIONES



*Tipo de estímulo

Selecciona

Monto efectivamente
pagado por el gasto
realizado

*Importe a aplicar en
esta declaración

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de estímulo

Monto efectivamente pagado por el gasto realizado

Importe a aplicar en esta declaración

Eliminar

Una vez que seleccionas el "Tipo de estímulo", el campo "Monto efectivamente pagado por el gasto realizado" se prellena y el campo "Importe a aplicar en esta declaración" se habilita para captura:

Facilidades administrativas y estímulos deducibles

INSTRUCCIONES



*Tipo de estímulo

Deducción adicional por enaj

Monto efectivamente
pagado por el gasto
realizado

19,230,560

*Importe a aplicar en
esta declaración

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de estímulo

Monto efectivamente pagado por el gasto realizado

Importe a aplicar en esta declaración

Eliminar

Posteriormente, se muestra una ventana con los registros guardados. Da clic en **CERRAR**.



Facilidades administrativas y estímulos deducibles

INSTRUCCIONES



AGREGAR

Tipo de estímulo	Monto efectivamente pagado por el gasto realizado	Importe a aplicar en esta declaración	Eliminar
Deducción adicional por enajenación de libros, periódicos y revistas	19,230,560	125,000	

Estímulos a aplicar

125,000

CERRAR

f) Total de deducciones autorizadas

En el campo “Total de deducciones autorizadas” se muestra la suma de todas las cantidades registradas como deducciones autorizadas.

ISR simplificado de confianza. Personas morales

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Sueldos, salarios y asimilados

412,000

*Compras y gastos

(+)

19,612,245

CAPTURAR

*Deducción de inversiones

(+)

1,142,400

CAPTURAR

* Inventario pendiente de deducir de mercancías, materias primas, productos semiterminados o terminados

(+)

121,000

*¿Tienes Facilidades administrativas o estímulos deducibles?

Sí



*Facilidades administrativas y estímulos deducibles

(+)

125,000

CAPTURAR

Total de deducciones autorizadas

(=)

21,412,645

3. Determinación

En el apartado “Determinación” se visualizan los campos:

- Total de ingresos acumulables
- Total de deducciones autorizadas
- Utilidad fiscal antes de PTU
- PTU pagada en el ejercicio



- e) Utilidad fiscal del ejercicio
- f) Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores
- g) Resultado fiscal
- h) Impuesto causado del ejercicio
- i) Estímulos por aplicar al impuesto causado
- j) Impuesto sobre la renta del ejercicio
- k) Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas
- l) Impuesto acreditable pagado en el extranjero
- m) Pagos provisionales efectuados
- n) ISR retenido al contribuyente
- o) ISR a cargo del ejercicio

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 3	Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
*Total de ingresos acumulables		23,866,031		
*Total de deducciones autorizadas	(-)	18,423,000		
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	5,443,031		
*PTU pagada en el ejercicio ?	(-)	0 !		CAPTURAR
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)	5,443,031		
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores	(-)	0		CAPTURAR
*Resultado fiscal	(=)	5,443,031		
*Impuesto causado del ejercicio	(=)	1,632,909		
*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado	(-)	0		CAPTURAR
*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	1,632,909		
Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	(-)	!		
Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?	(-)	0 !		CAPTURAR
*Pagos provisionales efectuados ?	(-)	88,405		VER DETALLE
*ISR retenido al contribuyente ?	(-)	0		VER DETALLE
ISR a cargo del ejercicio	(=)	1,544,504		

a) Total de ingresos acumulables

La herramienta realiza el cálculo del campo “Total de ingresos acumulables”.

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 3	Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
*Total de ingresos acumulables		23,866,031		

b) Total de deducciones autorizadas

La herramienta realiza el cálculo del campo “Total de deducciones autorizadas”.



✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 3	Pago	Datos adicionales
------------	---------------------------	------------------------	------	-------------------

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Total de ingresos acumulables		23,866,031
*Total de deducciones autorizadas	(-)	18,423,000

c) Utilidad Fiscal antes de PTU

La herramienta realiza el cálculo del campo “Utilidad Fiscal antes de PTU”.

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 3	Pago	Datos adicionales
------------	---------------------------	------------------------	------	-------------------

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Total de ingresos acumulables		23,866,031
*Total de deducciones autorizadas	(-)	18,423,000
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	5,443,031

d) PTU pagada en el ejercicio

En el campo “PTU pagada en el ejercicio”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES** el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar la PTU pendiente de aplicar del ejercicio. Da clic en **CERRAR**.

PTU pagada en el ejercicio	Instrucciones	INSTRUCCIONES
PTU timbrada y pagada en el ejercicio	En este apartado podrás visualizar el estímulo fiscal de la PTU timbrada al mes de mayo.	
*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara ?	Asimismo, podrás capturar la PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara o en su caso capturar cero.	
*Total PTU pagada en el ejercicio	CERRAR	CERRAR

Se muestra el importe de la “PTU timbrada y pagada en el ejercicio”. Captura el importe de la “PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara”, para que la herramienta realice el cálculo del “Total PTU pagada en el ejercicio”. Da clic en **CERRAR**.



PTU pagada en el ejercicio

INSTRUCCIONES

PTU timbrada y pagada en el ejercicio (+) 0

*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara (+) 150,000

*Total PTU pagada en el ejercicio (=) 150,000

CERRAR

e) Utilidad fiscal del ejercicio

La herramienta realiza el cálculo del campo “Utilidad fiscal del ejercicio”.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

Determinación 2

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Total de ingresos acumulables 23,866,031

*Total de deducciones autorizadas (-) 18,423,000

Utilidad Fiscal antes de PTU (=) 5,443,031

*PTU pagada en el ejercicio (-) 150,000

Utilidad fiscal del ejercicio (=) 5,293,031

CAPTURAR

f) Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

En el campo “Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES** el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar el monto de las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores. Da clic en **CERRAR**.

Utilidad fiscal del ejercicio (=) 5,293,031

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores (-) 0

CAPTURAR

A continuación, se muestran los campos “Límite de pérdidas a aplicar” y “Monto por aplicar”.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES


Límite de pérdidas a aplicar 5,293,031

Monto por aplicar 0

Origen de la pérdida RFC Escidente Año en que se generó la pérdida Pérdidas pendientes de aplicar Pérdida fiscal actualizada Por aplicar en este ejercicio Remanente Acciones

CERRAR

Si tienes pérdidas fiscales de ejercicio anteriores, se muestra precargado el saldo remanente de tus pérdidas pendientes de aplicar.

En la columna Acciones se habilita el botón  “Editar”, al seleccionarlo se abre una ventana emergente con los siguientes campos “Origen de la pérdida”, “Año en que se generó la pérdida”, “Pérdidas pendientes de aplicar”, “Pérdida fiscal actualizada”, “Por aplicar en este ejercicio” y “Remanente”.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores
INSTRUCCIONES

Limite de pérdidas a aplicar
353,375,798

Monto por aplicar
0

AGREGAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Selecciona		2021	6,097,162			0	  

CERRAR

Selecciona la opción que corresponda en el campo “Origen de la pérdida”.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores
INSTRUCCIONES

Limite de pérdidas a aplicar
353,375,798

Monto por aplicar
0

*Origen de la pérdida

Selecciona

Selecciona

Escisión

Propia

*Año en que se generó la pérdida

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida fiscal actualizada

Por aplicar en este ejercicio




Remanente

0

CAPTURAR

GUARDAR

CANCELAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Selecciona		2021	6,097,162			0	  

CERRAR

Si seleccionas la opción “Escisión”, captura la información que corresponda en el campo “RFC Escidente”

*Origen de la pérdida	Escisión
*RFC Escidente	

Se pre carga el año en que se generó la pérdida y el monto de la “Pérdida pendientes de aplicar”

*Origen de la pérdida	Propia
*Año en que se generó la pérdida	2021
Pérdidas pendientes de aplicar	6,097,162

Para que el aplicativo calcule el importe de la “Pérdida fiscal actualizada”, selecciona el botón **CAPTURAR**. A continuación, registra la información relativa a la pérdida fiscal que vas a registrar.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores
INSTRUCCIONES

Límite de pérdidas a aplicar	353,375,798
Monto por aplicar	0

*Origen de la pérdida	Propia
*Año en que se generó la pérdida	2021
Pérdidas pendientes de aplicar	6,097,162
Pérdida fiscal actualizada	
Por aplicar en este ejercicio	
Remanente	0

CAPTURAR

GUARDAR
CANCELAR

Selecciona el “Año en que se actualizó por última vez” y el “Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida”.

Pérdida fiscal actualizada



SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

	MES	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida	<input type="text" value="Junio/2023"/>	<input type="text" value="128.214"/>
INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida	<input type="text" value="(/) Diciembre/2021"/>	<input type="text" value="117.308"/>
Factor de actualización del periodo	<input type="text" value="(=)"/>	<input type="text" value="1.0929"/>
Pérdidas pendientes de aplicar	<input type="text" value="(*)"/>	<input type="text" value="6,097,162"/>
Pérdida actualizada	<input type="text" value="(=)"/>	<input type="text" value="6,663,588"/>

CERRAR

Con la información capturada, la herramienta calcula la “Pérdida actualizada”, en caso de considerar que el resultado es distinto al de papeles de trabajo, el monto es un dato sugerido el cual puedes modificar. Al finalizar da clic en **CERRAR**.

Pérdida fiscal actualizada



SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

	MES	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida	<input type="text" value="Junio/2023"/>	<input type="text" value="128.214"/>
INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida	<input type="text" value="(/) Diciembre/2021"/>	<input type="text" value="117.308"/>
Factor de actualización del periodo	<input type="text" value="(=)"/>	<input type="text" value="1.0929"/>
Pérdidas pendientes de aplicar	<input type="text" value="(*)"/>	<input type="text" value="6,097,162"/>
Pérdida actualizada	<input type="text" value="(=)"/>	<input type="text" value="6,663,588"/>

CERRAR

Se muestra el mensaje “*Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos*”. Da clic en **ACEPTAR**. Registra el importe de la pérdida “Por aplicar en este ejercicio” y al finalizar da clic en el botón **Guardar**.



Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos

INSTRUCCIONES

Límite de pérdidas a aplicar

Monto por aplicar

ACEPTAR

*Origen de la pérdida

Propia

*Año en que se generó la pérdida

2021

Pérdidas pendientes de aplicar

6,097,162

Pérdida fiscal actualizada

6,663,588

CAPTURAR

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

En caso de requerirlo, en la columna “Acciones” se muestra el botón “Eliminar” y podrás borrar los registros precargados.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES

Límite de pérdidas a aplicar

353,375,798

Monto por aplicar

4,555

AGREGAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	6,097,162	6,663,588	4,555	0	

CERRAR

En caso de que no visualices tus pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, puedes capturarlas dando clic en el botón **AGREGAR**.



Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES



Límite de pérdidas a aplicar

353,375,798

Monto por aplicar

4,555

AGREGAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	6,097,162	6,663,588	4,555	0	

CERRAR

Captura la información solicitada en los siguientes campos Origen de la pérdida, Año en que se generó la pérdida, Pérdidas pendientes de aplicar, Pérdida fiscal actualizada y Por aplicar en este ejercicio.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES

Límite de pérdidas a aplicar

353,375,798

Monto por aplicar

4,555

*Origen de la pérdida

Propia

*Año en que se generó la pérdida

2021

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida fiscal actualizada

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

CAPTURAR

GUARDAR

CANCELAR

La herramienta realiza el cálculo del “Remanente” de forma automática. Da clic en **GUARDAR**.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES

Limite de pérdidas a aplicar	353,375,798
Monto por aplicar	343,555
*Origen de la pérdida	Propia
*Año en que se generó la pérdida	2021
Pérdidas pendientes de aplicar	6,097,162
Pérdida fiscal actualizada	6,663,588
Por aplicar en este ejercicio	343,555
Remanente	6,320,033

CAPTURAR

GUARDAR CANCELAR

Cuando en el ejercicio inmediato anterior al que estas declarando determinaste una pérdida fiscal, la ventana emergente “Pérdida fiscal actualizada” contará con dos actualizaciones las cuales se denominan “Primera actualización” y “Segunda actualización”.

La primera actualización muestra los siguientes campos:

- “Año del ejercicio anterior”.
- “Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó la pérdida”.
- “INPC del último mes del ejercicio en el que se generó la pérdida /MES”.
- “INPC del último mes del ejercicio en el que se generó la pérdida /INPC”.
- “INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó la pérdida/MES”.
- “INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó la pérdida/INPC”.
- “Factor de actualización del periodo”.
- “Pérdidas pendientes de aplicar”
- “Pérdida actualizada”.

Pérdida fiscal actualizada

PRIMERA ACTUALIZACIÓN

*Año del ejercicio anterior	2022
*Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó la pérdida	Selecciona

	MES	INPC
INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida	Diciembre/2022	126.478
INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó la pérdida	(/)	
Factor de actualización del periodo	(=)	
Pérdidas pendientes de aplicar	(*)	0
Pérdida actualizada	(=)	

Deberás seleccionar el primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó la pérdida que según corresponda, el cual se precargará en el “Mes” e “INPC” del campo “INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó la pérdida”, y el aplicativo realizará de forma automática el cálculo del factor de actualización del periodo y la pérdida fiscal actualizada, la cual podrás modificar en caso de no estar de acuerdo con el dato sugerido.

Pérdida fiscal actualizada

x

PRIMERA ACTUALIZACIÓN

*Año del ejercicio anterior

2022

*Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó la pérdida

Mayo

INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó la pérdida

Factor de actualización del periodo

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida actualizada

(/)

(=)

(*)

(=)

MES

INPC

Diciembre/2022

126.478

Mayo/2022

121.022

1.0450

345,436

360,981

La segunda actualización muestra los siguientes campos:

- Año en que se actualizó por última vez
- Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida
- INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida
- INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida
- Factor de actualización del periodo
- Pérdidas pendientes de aplicar
- Pérdida actualizada

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

Selecciona

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

Selecciona

INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida

INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

Factor de actualización del periodo

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida actualizada

(/)

(=)

(*)

(=)

MES

INPC

Junio/2023

128.214

47,512

CERRAR

Deberás seleccionar el año en que se actualizó por última vez la pérdida fiscal, el mes en que se generó o se actualizó por última vez, estos datos se precargarán en el “Mes” e “INPC” del campo “INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida”, y el aplicativo realizará de forma automática el cálculo del factor de actualización del periodo y la pérdida fiscal actualizada, la cual podrás modificar en caso de no estar de acuerdo con el dato sugerido.

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida

INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez la pérdida

Factor de actualización del periodo

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida actualizada

MES	INPC
Junio/2023	128.214
(/) Junio/2022	122.044
(=)	1.0505
(*)	47.512
(=)	49.911

CERRAR

Da clic en Cerrar, continuación, se muestra el mensaje “*Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos*”. Selecciona **ACEPTAR**.

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos

INSTRUCCIONES

X

Límite de pérdidas a aplicar

ACEPTAR

Monto por aplicar

*Origen de la pérdida

*Año en que se generó la pérdida

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida fiscal actualizada

CAPTURAR

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

GUARDAR

CANCELAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	6,097,162	6,663,588	343,555	0	

CERRAR

Captura el importe que corresponda en el campo “Por aplicar en este ejercicio”, para que la herramienta realice el cálculo del “Remanente”. Da clic en **GUARDAR**.

x

INSTRUCCIONES

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

Límite de pérdidas a aplicar 353,375,798

Monto por aplicar 343,555

*Origen de la pérdida Propia

*Año en que se generó la pérdida 2022

Pérdidas pendientes de aplicar 47,512



Pérdida fiscal actualizada 52,157

Por aplicar en este ejercicio 5,678

Remanente 0

CAPTURAR

GUARDAR CANCELAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	6,097,162	6,663,588	343,555	0	 

CERRAR

Los registros efectuados se visualizan en la parte inferior de la ventana. Si estás de acuerdo con la información registrada, da clic en **CERRAR**.

x

INSTRUCCIONES

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

Límite de pérdidas a aplicar 353,375,798

Monto por aplicar 349,233

AGREGAR

Origen de la pérdida	RFC Escidente	Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	6,097,162	6,663,588	343,555	0	 
Propia		2022	47,512	52,157	5,678	0	
Total			6,144,674	6,715,745	349,233	0	

CERRAR

g) Resultado fiscal

La herramienta realiza el cálculo del campo “Resultado fiscal”.

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 2	Pago	Datos adicionales
<small>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</small>				
*Total de ingresos acumulables			353,454,566	
*Total de deducciones autorizadas	(-)		78,768	
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)		353,375,798	
*PTU pagada en el ejercicio ?	(-)		4,656	<button>CAPTURAR</button>
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)		353,371,142	
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores	(-)		349,233	<button>CAPTURAR</button>
*Resultado fiscal	(=)		353,021,909	

h) Impuesto causado del ejercicio

La herramienta realiza el cálculo del campo “Impuesto causado del ejercicio”.

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	Determinación 2	Pago	Datos adicionales
<small>Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios</small>				
*Total de ingresos acumulables			353,454,566	
*Total de deducciones autorizadas	(-)		78,768	
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)		353,375,798	
*PTU pagada en el ejercicio ?	(-)		4,656	<button>CAPTURAR</button>
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)		353,371,142	
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores	(-)		349,233	<button>CAPTURAR</button>
*Resultado fiscal	(=)		353,021,909	
*Impuesto causado del ejercicio	(=)		105,906,573	

i) Estímulos por aplicar al impuesto causado

En el campo “Estímulos por aplicar al impuesto causado”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar el monto de los estímulos por aplicar. Da clic en **CERRAR**.

*Resultado fiscal	(=)	353,021,909	
*Impuesto causado del ejercicio	(=)	105,906,573	
*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado	(-)	0	<button>CAPTURAR</button>

Estímulos al impuesto causado

Límite de estímulos a aplicar

Monto por aplicar

AGREGAR

Tipo de estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejerci

Instrucciones

En este apartado podrás capturar los estímulos al impuesto causado, hasta por el monto del "Límite de estímulos a aplicar".

Da clic en el botón "Agregar" para capturar la información.

De acuerdo al tipo de estímulo que selecciones, se mostrarán algunos de los siguientes campos:

- * Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores.
- * Base para calcular el límite del estímulo.
- * Número de litros adquiridos
- * Por aplicar en declaración anual. El monto que captures en este campo será el que se disminuya del impuesto causado del ejercicio.

Da clic en el botón "Agregar" para seleccionar otro tipo de estímulo.

En caso de requerir alguna corrección deberás borrar el registro dando clic en el botón "Eliminar" y agregar de nuevo el concepto.

Da clic en el botón "Cerrar" una vez que hayas capturado todos tus registros.

CERRAR

INSTRUCCIONES

Por aplicar en declaración anual

Remanente

Acciones

CERRAR

A continuación, se muestran los campos "Límite de estímulos a aplicar" y "Monto por aplicar".

Estímulos al impuesto causado

INSTRUCCIONES

Límite de estímulos a aplicar

105,906,573

Monto por aplicar

0

AGREGAR

Tipo de estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio

Por aplicar en declaración anual

Remanente

Acciones

CERRAR

Da clic en **AGREGAR** para registrar los estímulos al impuesto causado.

Estímulos al impuesto causado

INSTRUCCIONES

Límite de estímulos a aplicar

105,906,573

Monto por aplicar

0

AGREGAR

Tipo de estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio

Por aplicar en declaración anual

Remanente

Acciones

CERRAR

Selecciona una opción en el campo "Tipo de estímulo". Posteriormente, ingresa el importe que corresponda en los campos "Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores",



“Importe del estímulo correspondiente del ejercicio” y “Por aplicar en declaración anual”, para que la herramienta realice el cálculo del “Remanente”. Da clic en **GUARDAR**.

Límite de estímulos a aplicar	2,639,827
Monto por aplicar	0

*Tipo de estímulo

Crédito IEPS Diésel para maquinaria ge ▼

Por aplicar en declaración anual

125,000

GUARDAR CANCELAR

Tipo de estímulo	Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores	Importe del estímulo correspondiente del ejercicio	Por aplicar en declaración anual	Remanente	Acciones
------------------	---	--	----------------------------------	-----------	----------

Los registros efectuados se visualizan en la parte inferior de la ventana. Para eliminar la información registrada, da clic en el ícono de la columna “Acciones”. Si estás de acuerdo con la información registrada, da clic en **CERRAR**.

Estímulos al impuesto causado INSTRUCCIONES ×

Límite de estímulos a aplicar	2,639,827
Monto por aplicar	125,000

AGREGAR

Tipo de estímulo	Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores	Importe del estímulo correspondiente del ejercicio	Por aplicar en declaración anual	Remanente	Acciones
Crédito IEPS Diésel para maquinaria general, excepto vehículos			125,000		
Total	0	0	125,000	0	

CERRAR

j) Impuesto sobre la Renta del Ejercicio

La herramienta realiza el cálculo del campo “Impuesto sobre la Renta del Ejercicio”.

*Resultado fiscal	(=)	8,799,423	
*Impuesto causado del ejercicio	(=)	2,639,827	
*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado	(-)	125,000	CAPTURAR
*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	2,514,827	

k) Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

En el campo “Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para registrar el monto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas. Da clic en **CERRAR**.

*Impuesto causado del ejercicio	(=)	2,639,827	
*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado	(-)	125,000	CAPTURAR
*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	2,514,827	
Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	(-)	0	CAPTURAR

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades

Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades

Monto por aplicar

Ejercicio al que corresponde el dividendo o la utilidad distribuida

Total

Total de dividendos pagado

0

Instrucciones

En este apartado podrás visualizar precargado el remanente del **impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas de ejercicios anteriores y el impuesto acreditable pagado en el ejercicio que se declara**, debiendo capturar el **ISR por dividendos a acreditar** el cual no puede ser mayor al **"Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas"**.

Si tributabas en un **régimen fiscal distinto al régimen general o al de ISR simplificado de confianza. Personas morales** para poder agregar tu impuesto acreditable por dividendos da clic en el botón **"Agregar"**, posteriormente selecciona el **"Ejercicio al que corresponde el dividendo o la utilidad distribuida"** y captura el **"Total de dividendos pagado"** así como el **"ISR por dividendos a acreditar"**.

En caso de requerir borrar el registro da clic en el botón **"Eliminar"**.

Da clic en el botón **"Cerrar"** una vez que hayas capturado todos tus registros.

CERRAR

INSTRUCCIONES

ISR remanente

0

AGREGAR

CERRAR

A continuación, se muestran los campos "Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas" y "Monto por aplicar".

Si cuentas con ISR por dividendos pendiente de acreditar de ejercicio anteriores, se visualiza la información precargada, así como los campos que tienes que capturar.

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES

Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

105,906,573

Monto por aplicar

0

Ejercicio al que corresponde el dividendo o la utilidad distribuida	Total de dividendos pagado	ISR remanente o ISR por dividendos pagado	ISR por dividendos a acreditar	Remanente
2021	1,000,000	407,056		0
Total	1,000,000	407,056	0	0

AGREGAR

CERRAR

Da clic en **AGREGAR**, si deseas agregar otro registro.



Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES

Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

48,000

Monto por aplicar

12,500

Ejercicio al que
corresponde el
dividendo o la
utilidad distribuida

2022



2023



Total

Total de dividendos
pagado

560,000

ISR remanente o ISR
por dividendos
pagado

92,525

ISR por dividendos a
acreditar

12,500

Remanente

44,525



0

44,525

2023



AGREGAR

CERRAR

Captura la información correspondiente a los campos Total de dividendos pagadas e ISR por dividendos a acreditar. El campo ISR remanente o ISR por dividendos pagado es precargado de la declaración de pago definitivo por el concepto ISR por dividendos.

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES

Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

48,000

Monto por aplicar

12,500

Ejercicio al que
corresponde el
dividendo o la
utilidad distribuida

2022



2023



Total

Total de dividendos
pagado

560,000

ISR remanente o ISR
por dividendos
pagado

92,525

ISR por dividendos a
acreditar

12,500

Remanente

44,525



0

44,525

2023



AGREGAR

CERRAR

A continuación, se visualiza una ventana con el desglose del ISR por dividendos pagados en el ejercicio. Da clic en **CERRAR**.



Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES



Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

48,000

Monto por aplicar

12,500

Ejercicio al que
corresponde el
dividendo o la
utilidad distribuida

2022



Total de dividendos
pagado

560,000

ISR remanente o ISR
por dividendos
pagado

92,525

ISR por dividendos a
acreditar

12,500

Remanente

44,525

2023



6,355

0



Total

560,000

98,880

12,500

44,525

2023



AGREGAR

CERRAR



ISR por dividendos

Mes	ISR por dividendos	Estatus
Enero	50,258 Presentada No pagada	
Febrero	150,890 Presentada No pagada	
Marzo	5,857 Presentada No pagada	
Abril	6,355 Presentada No pagada	
Mayo	No presentada	
Junio	No presentada	
Julio	No presentada	
Agosto	150,890 Presentada No pagada	
Septiembre	5,857 Presentada No pagada	
Octubre	No presentada	
Noviembre	6,355 Presentada Pagada	
Diciembre	No presentada	
Total, solo periodos pagados		6,355

CERRAR

Posteriormente, da clic en **CERRAR**.

Los registros efectuados se visualizan en la parte inferior de la ventana. Para eliminar la información registrada, da clic en el ícono de la columna "Acciones". Si estás de acuerdo con la información registrada, da clic en **CERRAR**.



Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES



Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

48,000

Monto por aplicar

15,845

Ejercicio al que
corresponde el
dividendo o la
utilidad distribuida

2022



Total de dividendos
pagado

580,000

ISR remanente o ISR
por dividendos
pagado

92,525

ISR por dividendos a
acreditar

12,500

Remanente

44,525

2023



45,455

8,355

3,345

0

Total

605,455

98,880

15,845

44,525

2023



AGREGAR

CERRAR

I) Impuesto acreditable pagado en el extranjero

En el campo "Impuesto acreditable pagado en el extranjero", al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar el monto del impuesto acreditable por aplicar. Da clic en **CERRAR**.

*Impuesto causado del ejercicio

(=)

105,908,573

*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado

(-)

0

CAPTURAR

*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio

(=)

105,908,573

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

(-)

56,767

CAPTURAR

Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?

(-)

0

CAPTURAR

*Pagos provisionales efectuados ?

(-)

0

VER DETALLE

*ISR retenido al contribuyente ?

(-)

VER DETALLE

ISR a cargo del ejercicio

(=)

105,849,806

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

Monto por aplicar

AGREGAR

Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente
Selecciona	202
Selecciona	202
Total	

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón

Instrucciones

Quando en el módulo de ingresos se capturaron ingresos percibidos en el extranjero, en automático se muestra el periodo que se declara y el importe del impuesto pendiente de acreditar, se requiere que captures el **Impuesto pendiente de acreditar actualizado** dando clic en el botón "Capturar" y selecciona el Año en que se actualizó por última vez y el Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero el aplicativo realizará de forma automática el cálculo de la actualización, posteriormente registra el **Impuesto a acreditar** en este ejercicio, y da clic en "Guardar" para registrar la información capturada.

Si tributabas en un régimen fiscal distinto al régimen general o al de ISR simplificado de confianza. Personas morales para poder registrar el **Impuesto pendiente de acreditar** selecciona el "Año en que pagó el impuesto del ejercicio" y captura el **Impuesto pendiente de acreditar**, posteriormente registra el **Impuesto pendiente de acreditar actualizado** y después registra el **Impuesto a acreditar** en este ejercicio.







Quando tu **Impuesto acreditable pagado en el extranjero** provenga de una escisión, en el campo "Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero" deberás seleccionar la opción "Escisión" y capturar el RFC de la sociedad escidente, en caso de que tengas remanentes de ejercicios anteriores del "Impuesto acreditable pagado en el extranjero" pendiente de acreditar deberás capturar el **Impuesto pendiente de acreditar** que te corresponda.

En caso de requerir borrar el registro da clic en el botón "Eliminar".

Una vez que hayas capturado todos tus registros selecciona el botón "Cerrar".

CERRAR

INSTRUCCIONES

Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
0	0	  
0	0	  
0	0	0

CERRAR

A continuación, se muestran los campos "Límite del impuesto pagado en el extranjero a aplicar" y "Monto por aplicar". Asimismo, se muestra precargado el saldo remanente del impuesto acreditable pagado en el extranjero de ejercicios anteriores. En caso de que no visualices algún registro, puedes capturarlo dando clic en el botón **AGREGAR**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

105,849,808

Monto por aplicar

0

AGREGAR


Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente	Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	Impuesto pendiente de acreditar	Impuesto pendiente de acreditar actualizado	Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Selecciona		2021	1,125,831			0	  
Selecciona		2023	0			0	  
Total			1,125,831	0	0	0	

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar"

CERRAR



En la columna Acciones se habilita el botón “Editar”, al seleccionarlo se abre una ventana emergente con los siguientes campos “Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero”, “Año en que se pagó el impuesto del ejercicio”, “Impuesto pendiente de acreditar”, “Impuesto pendiente de acreditar actualizado”, “Impuesto a acreditar en este ejercicio” y “Remanente”.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero
INSTRUCCIONES 

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

Monto por aplicar

105,849,806

0

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente

Selecciona

2021







1,125,831


0

CAPTURAR

GUARDAR

CANCELAR

Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente	Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	Impuesto pendiente de acreditar	Impuesto pendiente de acreditar actualizado	Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Selecciona		2021	1,125,831			0	  
Selecciona		2023	0			0	  
Total			1,125,831	0	0	0	

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar". 

CERRAR

Selecciona la opción que corresponda en el campo “Origen de la pérdida”.

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

Impuesto pendiente de acreditar

Propia

Selecciona

Escisión

Propia

Si seleccionas la opción “Escisión”, captura la información que corresponda en el campo “RFC Escidente”

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	Escisión	
*RFC Escidente		
*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	2021	
Impuesto pendiente de acreditar	1,125,831	
Impuesto pendiente de acreditar actualizado		
Impuesto a acreditar en este ejercicio		
Remanente	0	

La herramienta pre carga el año en que se pagó el impuesto del ejercicio y el “Impuesto pendiente de acreditar”

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	Propia	
*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	2021	
Impuesto pendiente de acreditar	1,125,831	
Impuesto pendiente de acreditar actualizado		
Impuesto a acreditar en este ejercicio		
Remanente	0	

Para que el aplicativo calcule el importe del “Impuesto pendiente de acreditar actualizado”, selecciona el botón **CAPTURAR**. A continuación, registra la información relativa al impuesto pendiente de acreditar que vas a registrar

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	Propia	
*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	2021	
Impuesto pendiente de acreditar	1,125,831	
Impuesto pendiente de acreditar actualizado		
Impuesto a acreditar en este ejercicio		
Remanente	0	

Selecciona el “Año en que se actualizó por última vez” y el “Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto pendiente de acreditar.”

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

Selecciona

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Selecciona

	MES	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza el impuesto acreditable pagado en el extranjero	Junio/2023	128.214
INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero	(/)	
Factor de actualización del periodo	(=)	
Impuesto pendiente de acreditar	(*)	1,125,831
Impuesto pendiente de acreditar actualizado	(=)	

Con la información capturada, la herramienta calcula el “Impuesto pendiente de acreditar actualizado”, en caso de considerar que el resultado es distinto al de papeles de trabajo, el monto es un dato sugerido el cual puedes modificar. Al finalizar da clic en **CERRAR**.

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

2021

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Mayo

	MES	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza el impuesto acreditable pagado en el extranjero	Junio/2023	128.214
INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero	(/)	
Factor de actualización del periodo	(=)	1.1405
Impuesto pendiente de acreditar	(*)	1,125,831
Impuesto pendiente de acreditar actualizado	(=)	1,284,010

CERRAR

Se muestra el mensaje “*Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos*”. Da clic en **ACEPTAR**. Registra el importe del “Impuesto a acreditar en este ejercicio” y al finalizar da clic en el botón **Guardar**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos

INSTRUCCIONES

ACEPTAR

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

Monto por aplicar

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero: Propia

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio: 2021

Impuesto pendiente de acreditar: 1,125,831

Impuesto pendiente de acreditar actualizado: 1,284,010

Impuesto a acreditar en este ejercicio:

Remanente: 0

CAPTURAR

GUARDAR CANCELAR

En caso de requerirlo, en la columna “Acciones” se muestra el botón “Eliminar” y podrás borrar los registros precargados.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar: 105,849,808

Monto por aplicar: 4,545

AGREGAR

Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente	Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	Impuesto pendiente de acreditar	Impuesto pendiente de acreditar actualizado	Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	1,125,831	1,284,010	4,545	0	 
Selecciona		2023	0			0	 
Total			1,125,831	1,284,010	4,545	0	

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón “Agregar”

CERRAR

En caso de que no visualices tus pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, podrás capturarlas dando clic en el botón **AGREGAR**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

105,849,808

Monto por aplicar

4,545

AGREGAR

Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente	Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	Impuesto pendiente de acreditar	Impuesto pendiente de acreditar actualizado	Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	1,125,831	1,284,010	4,545	0	 
Selecciona		2023	0			0	 
Total			1,125,831	1,284,010	4,545	0	

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

CERRAR

Captura la información solicitada en los siguientes campos Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero, Año en que se pagó el impuesto del ejercicio, Impuesto pendiente de acreditar, Impuesto pendiente de acreditar actualizado e Impuesto a acreditar en este ejercicio.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

105,849,808

Monto por aplicar

4,545

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero

Propia

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

2022

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

CAPTURAR

La herramienta realiza el cálculo del "Remanente" de forma automática. Da clic en **GUARDAR**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES



Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

105,849,808

Monto por aplicar

4,545

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero

Propia

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

2022

Impuesto pendiente de acreditar

34,443

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

34,915

Impuesto a acreditar en este ejercicio

3,535

Remanente

31,380

CAPTURAR

GUARDAR

CANCELAR

Cuando en el ejercicio inmediato anterior al que estas declarando determinaste un impuesto pendiente de acreditar, la ventana emergente “Impuesto acreditable pagado en el extranjero” contará con dos actualizaciones las cuales se denominan “Primera actualización” y “Segunda actualización”.

La primera actualización muestra los siguientes campos:

- “Año del ejercicio anterior”.
- “Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero”.
- “INPC del último mes del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero”.
- “INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero”.
- “Factor de actualización del periodo”.
- “Impuesto pendiente de acreditar”
- “Impuesto pendiente de acreditar actualizado”.

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

✕

PRIMERA ACTUALIZACIÓN

*Año del ejercicio anterior

2022

*Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Selecciona

	MES	INPC
INPC del último mes del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero	Diciembre/2022	126.478
INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero	(/)	
Factor de actualización del periodo	(=)	
Impuesto pendiente de acreditar	(*)	0
Impuesto pendiente de acreditar actualizado	(=)	

Deberás seleccionar el primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero que según corresponda, el cual se precargará en el “Mes” e “INPC” del campo “INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero”, y el aplicativo realizará de forma automática el cálculo del factor de actualización del periodo y el impuesto pendiente de acreditar actualizado, la cual podrás modificar en caso de no estar de acuerdo con el dato sugerido.

✕

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

PRIMERA ACTUALIZACIÓN

*Año del ejercicio anterior

2022

*Primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Octubre

	MES	INPC
INPC del último mes del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero	Diciembre/2022	126.478
INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en el que se generó el impuesto acreditable pagado en el extranjero	(/)	
Factor de actualización del periodo	(=)	1.0095
Impuesto pendiente de acreditar	(*)	0
Impuesto pendiente de acreditar actualizado	(=)	67,777

La segunda actualización muestra los siguientes campos:

- Año en que se actualizó por última vez
- Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

- INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza el impuesto acreditable pagado en el extranjero
- INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero
- Factor de actualización del periodo
- Impuesto pendiente de acreditar
- Impuesto pendiente de acreditar actualizado

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

Selecciona

▼

Selecciona

▼

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza el impuesto acreditable pagado en el extranjero

INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Factor de actualización del periodo

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

(/)

(=)

(*)

(=)

MES	INPC
Junio/2023	128.214

Deberás seleccionar el año en que se actualizó por última vez, el mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero, estos datos se precargarán en el “Mes” e “INPC” del campo “INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero”, y el aplicativo realizará de forma automática el cálculo del factor de actualización del periodo y el impuesto pendiente de acreditar actualizado, la cual podrás modificar en caso de no estar de acuerdo con el dato sugerido.

SEGUNDA ACTUALIZACIÓN

*Año en que se actualizó por última vez

2022

▼

Septiembre

▼

*Mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza el impuesto acreditable pagado en el extranjero

INPC del mes en que se generó o se actualizó por última vez el impuesto acreditable pagado en el extranjero

Factor de actualización del periodo

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto pendiente de acreditar actualizado

(/)

(=)

(*)

(=)

MES	INPC
Junio/2023	128.214
Septiembre/2022	124.571

CERRAR

Da clic en Cerrar, continuación, se muestra el mensaje “*Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos*”. Selecciona **ACEPTAR**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

Manifiesto bajo protesta de decir verdad que los datos asentados son correctos

INSTRUCCIONES

ACEPTAR

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

Monto por aplicar

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero Propia

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio 2022

Impuesto pendiente de acreditar 3,535

Impuesto pendiente de acreditar actualizado 3,770

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente 0

CAPTURAR

GUARDAR CANCELAR

Captura el importe que corresponda en el campo “Impuesto a acreditar en este ejercicio”, para que la herramienta realice el cálculo del “Remanente”. Da clic en **GUARDAR**.

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES

Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar 105,849,808

Monto por aplicar 4,545

*Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero Propia

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio 2022

Impuesto pendiente de acreditar 3,535

Impuesto pendiente de acreditar actualizado 3,770

Impuesto a acreditar en este ejercicio 3,555

Remanente 0

CAPTURAR

GUARDAR CANCELAR

Los registros efectuados se visualizan en la parte inferior de la ventana. Si estás de acuerdo con la información registrada, da clic en **CERRAR**.



Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES



Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

105,849,808

Monto por aplicar

8,100

AGREGAR

Origen del impuesto acreditable pagado en el extranjero	RFC Escidente	Año en que se pagó el impuesto del ejercicio	Impuesto pendiente de acreditar	Impuesto pendiente de acreditar actualizado	Impuesto a acreditar en este ejercicio	Remanente	Acciones
Propia		2021	1,125,831	1,141,255	4,545	0	
Propia		2022	3,535	3,770	3,555	0	
Propia		2023	0	58		0	
Total			1,129,366	1,145,081	8,100	0	

CERRAR

m) Pagos provisionales efectuados

En el campo “Pagos provisionales efectuados”, al dar clic en “VER DETALLE” se visualiza la información de las declaraciones de pagos provisionales hasta el periodo seleccionado en el campo “Último periodo a declarar”, que se precargan en la declaración anual, así como el “Importe de pagos provisionales por acreditar, solo periodos pagados”. Da clic en **CERRAR**.

*Impuesto causado del ejercicio

(=)

1,242,887

*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado

(-)

344

CAPTURAR

*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio

(=)

1,242,323

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

(-)

2

Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?

(-)

0

CAPTURAR

*Pagos provisionales efectuados ?

(-)

0

VER DETALLE



Pagos provisionales efectuados



Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Declaración vigente				
Periodo	Impuesto a cargo	Estatus	Nº de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo		No presentada		
Abril		No presentada		
Mayo		No presentada		
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Total	0			

Importe de pagos provisionales por acreditar, solo periodos pagados

0

ISR pagado por fideicomisos

(+)

0

Total de pagos provisionales

(=)

0

CERRAR

n) ISR retenido al contribuyente

En el campo “ISR retenido al contribuyente”, al dar clic en “VER DETALLE” se visualiza una ventana con la información de las declaraciones de pagos provisionales hasta el periodo seleccionado en el campo “Último periodo a declarar”, que se precargan en la declaración anual, así como el “Total de ISR retenido, solo periodos pagados”. Da clic en **CERRAR**.

*Impuesto causado del ejercicio	(=)	1,242,667	
*Estímulos por aplicar al Impuesto Causado	(-)	344	CAPTURAR
*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	1,242,323	
Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	(-)	2	
Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?	(-)	0	CAPTURAR
*Pagos provisionales efectuados ?	(-)	0	VER DETALLE
*ISR retenido al contribuyente ?	(-)	3,434	VER DETALLE



ISR retenido al contribuyente



Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Declaración vigente				
Periodo	Monto	Estatus	N° de operación de declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo		No presentada		
Abril		No presentada		
Mayo		No presentada		
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Total	0			

Total de ISR retenido, solo periodos pagados		0
ISR retenido de ingresos por inicio de operaciones	(+)	3,434
Total de retenciones	(=)	3,434

CERRAR

o) ISR a cargo del ejercicio

La herramienta realiza el cálculo del campo "ISR a cargo del ejercicio", una vez que acredites los importes correspondientes.

*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	1,579,164	
Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	(-)	15,000	
Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?	(-)	31,569	CAPTURAR
*Pagos provisionales efectuados ?	(-)	88,405	VER DETALLE
*ISR retenido al contribuyente ?	(-)	0	VER DETALLE
ISR a cargo del ejercicio	(=)	1,444,190	

4. Pago

En el apartado "Pago" se visualizan los campos:

- Impuesto a cargo
- Subsidio para el empleo
- Compensaciones
- Estímulos al impuesto a cargo
- Total de aplicaciones
- Cantidad a cargo

En el apartado "Pago" se visualizan los campos:



- g) Impuesto a cargo
- h) Subsidio para el empleo
- i) Compensaciones
- j) Estímulos al impuesto a cargo
- k) Total de aplicaciones
- l) Cantidad a cargo
- m) Cantidad a pagar

Si presentas una declaración complementaria y realizaste algún pago en las últimas 48 horas por este concepto a través de una línea de captura emitida por la propia declaración, se muestra el campo:

- n) ¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo	15,006,431	
Subsidio para el empleo		CAPTURAR
Compensaciones	500	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo		CAPTURAR
Total de aplicaciones	500	
¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	Sí	
Cantidad a cargo	5,184	
Cantidad a pagar	5,184	

a) Impuesto a cargo

La herramienta realiza el cálculo del campo “Impuesto a cargo” con la información que registro en la sección “Determinación”.

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo	2,880
------------------	-------

b) Subsidio para el empleo

En el campo “Subsidio para el empleo”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar el monto del subsidio para el empleo por aplicar. Da clic en **CERRAR**.

Subsidio para el empleo

Subsidio disponible para su aplicación

Subsidio que se aplica en la declaración anual

Subsidio pendiente de aplicar

Instrucciones

En este apartado se muestra el importe del subsidio para el empleo disponible para aplicar en esta declaración y podrás capturar el importe correspondiente por aplicar en el siguiente campo "Subsidio a aplicar en la declaración anual"

1. Subsidio disponible para su aplicación conforme a lo manifestado por el contribuyente (este campo muestra el límite de la cantidad que podrás aplicar como subsidio para el empleo en la declaración anual).
2. Subsidio a aplicar en la declaración anual.
3. Subsidio pendiente de aplicar.

Una vez que hayas finalizado tus registros da clic en el botón "Cerrar".

INSTRUCCIONES

CERRAR

Se muestra el importe del "Subsidio disponible para su aplicación". Captura el importe del "Subsidio que se aplica en la declaración anual" a fin de que la herramienta calcule el "Subsidio pendiente de aplicar". Da clic en **CERRAR**.

Subsidio para el empleo

Subsidio disponible para su aplicación (=) 1,132

Subsidio que se aplica en la declaración anual (-)

Subsidio pendiente de aplicar (=) 1,132

INSTRUCCIONES

CERRAR

Subsidio para el empleo

Subsidio disponible para su aplicación (=) 1,132

Subsidio que se aplica en la declaración anual (-) 532

Subsidio pendiente de aplicar (=) 600

INSTRUCCIONES

CERRAR

c) Compensaciones

En el campo "Compensaciones" da clic en **CAPTURAR**.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo 22,216

Subsidio para el empleo 14,000

Compensaciones

CAPTURAR

CAPTURAR

Después en **AGREGAR**.

Compensaciones

Total: \$0

CANCELAR

AGREGAR

TERMINAR

En el campo “Tipo” selecciona la opción “Pago de lo indebido” o “Saldo a favor”, según corresponda.

Compensaciones

Total: \$0

Tipo	Periodicidad	Período	Ejercicio
-Seleccione-			
-Seleccione-	Número de operación	Concepto	Saldo a aplicar
Pago de lo indebido			
Saldo a favor			

CONTINUAR ELIMINAR

Tipo de declaración	Número de operación
Monto del saldo a favor original	Remanente histórico antes de la aplicación
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)	Remanente actualizado antes de la aplicación

Selecciona la opción que corresponda en el campo “Periodicidad”.

Compensaciones

Total: \$0

Tipo	Periodicidad	Período	Ejercicio
Saldo a favor	-Seleccione-		
Fecha de causación (dd-mm-aaaa)	-Seleccione-	Concepto	Saldo a aplicar
	1-Mensual		
	2-Bimestral		
	3-Trimestral		
	4-Cuatrimstral		
	5-Semestral (A)		
	6-Semestral (B) Liquidación		
	7-Ajuste		
	8-Del Ejercicio		
	9-Sin período		

CONTINUAR ELIMINAR

Tipo de declaración	Número de operación
Monto del saldo a favor original	Remanente histórico antes de la aplicación
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)	Remanente actualizado antes de la aplicación



A continuación, selecciona el “Periodo” correspondiente.

Compensaciones

Total: \$0

Tipo Saldo a favor	Periodicidad 1-Mensual	Período -Seleccione-	Ejercicio
Fecha de causación (dd-mm-aaaa) 	Número de operación 	<div>-Seleccione- Enero Febrero Marzo Abril Mayo Junio Julio Agosto Septiembre Octubre Noviembre Diciembre</div>	Saldo a aplicar
CONTINUAR ELIMINAR			
Tipo de declaración 			
Monto del saldo a favor original 		Remanente histórico antes de la aplicación 	
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa) 		Remanente actualizado antes de la aplicación 	

Selecciona el “Ejercicio”.

Compensaciones

Total: \$0

Tipo Saldo a favor	Periodicidad 1-Mensual	Período Marzo	Ejercicio -Seleccione-
Fecha de causación (dd-mm-aaaa) 	Número de operación 	Concepto 	<div>-Seleccione- 2023 2022 2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013 2012 2011 2010 2009 2008 2007 2006 2005</div>
CONTINUAR ELIMINAR			
Tipo de declaración 		Número de operación 	
Monto del saldo a favor original 		Remanente histórico antes de la aplicación 	
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa) 		Remanente actualizado antes de la aplicación 	

Da clic en “CONTINUAR”.



Tipo	Periodicidad	Período	Ejercicio
Pago de lo indebido	1-Mensual	Enero	2022
Fecha de causación (dd-mm-aaaa)	Número de operación	Concepto	Saldo a aplicar
		ISR retenciones por dividendos	500
CONTINUAR			
ELIMINAR			

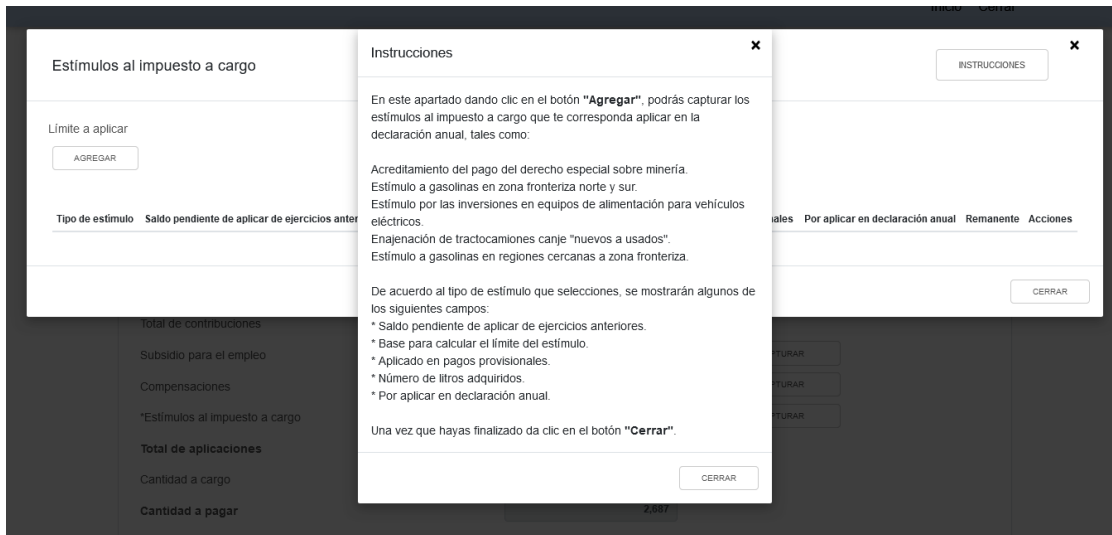
Captura la información que corresponda en los campos “Tipo de declaración”, “Número de operación”, “Monto del saldo a favor original”, “Remanente histórico antes de la aplicación”, “Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)” y “Remanente actualizado antes de la aplicación”. Da clic en “TERMINAR”.

Tipo de declaración	Normal	Número de operación	55555
Monto del saldo a favor original	10,000	Remanente histórico antes de la aplicación	11,000
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)	13/12/2022	Remanente actualizado antes de la aplicación	12,000

CANCELAR AGREGAR **TERMINAR**

d) Estímulos al impuesto a cargo

En el campo “Estímulos al impuesto a cargo”, al dar clic en **CAPTURAR** se visualiza el botón **INSTRUCCIONES**, el cual muestra una ventana emergente con los pasos que debes seguir para capturar el monto de los estímulos al impuesto a cargo por aplicar. Da clic en **CERRAR**.



A continuación, se muestra el “Límite a aplicar”. Da clic en **AGREGAR**.

Estímulos al impuesto a cargo

INSTRUCCIONES

Límite a aplicar

105,841,708

AGREGAR

Tipo de estímulo	Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores	Importe del estímulo correspondiente del ejercicio	Aplicado en pagos provisionales	Por aplicar en declaración anual	Remanente	Acciones
------------------	---	--	---------------------------------	----------------------------------	-----------	----------

CERRAR

Selecciona el “Tipo de estímulo” y captura el “Importe del estímulo correspondiente del ejercicio” y el monto del estímulo “Por aplicar en declaración anual”. Da clic en **GUARDAR**.

Estímulos al impuesto a cargo

INSTRUCCIONES



Límite a aplicar

105,841,706

*Tipo de estímulo

Estímulo complementario combustibl ▾

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

4,554

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio

43,543

Aplicado en pagos provisionales

4,535

Por aplicar en declaración anual

35,355

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de
estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios
anteriores

Importe del estímulo correspondiente del
ejercicio

Aplicado en pagos
provisionales

Por aplicar en declaración
anual

Remanente Acciones

CERRAR

Si seleccionas la opción “Acreditamiento del pago del derecho especial sobre minería”, se habilitan los campos “Base para calcular el límite del estímulo”, “Importe del estímulo correspondiente del ejercicio” y “Por aplicar en declaración anual”. Captura los importes correspondientes y da clic en **GUARDAR**.

Estímulos al impuesto a cargo

INSTRUCCIONES



Límite a aplicar

7,016

*Tipo de estímulo

Estímulo a gasolinas en zona fronteriza ▾

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

1,500

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio

2,300

Aplicado en pagos provisionales

1,000

Por aplicar en declaración anual

1,000

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

Al seleccionar la opción “Estímulo a gasolinas en zona fronteriza norte y sur”, “Estímulo a gasolinas en regiones cercanas a zona fronteriza” o “Estímulo complementario combustibles”, se habilitan los campos “Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores”, “Importe del estímulo correspondiente del ejercicio”, “Aplicado en pagos provisionales”, “Por

aplicar en la declaración anual” y “Remanente”. Captura los importes correspondientes y da clic en **GUARDAR**.

Estímulos al impuesto a cargo INSTRUCCIONES ×

Límite a aplicar 1,609,581

*Tipo de estímulo

Estímulo a gasolinas en regiones cerca ▼

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores 400

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio 200

Aplicado en pagos provisionales 50

Por aplicar en declaración anual 100

Remanente 0

GUARDAR

CANCELAR

Cuando seleccionas la opción “Estímulo por las inversiones en equipos de alimentación para vehículos eléctricos”, se habilitan los campos “Base para calcular el límite del estímulo”, “Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores”, “Importe del estímulo correspondiente del ejercicio”, “Por aplicar en la declaración anual” y “Remanente”. Captura los importes correspondientes y da clic en **GUARDAR**.

Estímulos al impuesto a cargo INSTRUCCIONES ×

Límite a aplicar 1,609,581

*Tipo de estímulo

Estímulo por las inversiones en equipo: ▼

Base para calcular el límite del estímulo 1,000

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores 500

Importe del estímulo correspondiente del ejercicio 200

Por aplicar en declaración anual 50

Remanente 0

GUARDAR

CANCELAR

Al terminar de capturar tus estímulos al impuesto a cargo da clic en **CERRAR**.

Estímulos al impuesto a cargo

INSTRUCCIONES

Límite a aplicar

105,841,708

AGREGAR

Tipo de estímulo	Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores	Importe del estímulo correspondiente del ejercicio	Aplicado en pagos provisionales	Por aplicar en declaración anual	Remanente	Acciones
Estímulo complementario combustibles	4,554	43,543	4,535	35,355	0	

CERRAR

e) Total de aplicaciones

El aplicativo realiza el cálculo del campo “Total de aplicaciones”.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo	19,551	
Subsidio para el empleo	14,000	CAPTURAR
Compensaciones	1,200	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo	567	CAPTURAR
Total de aplicaciones	15,767	
Cantidad a cargo	3,784	
Cantidad a pagar	3,784	

f) Cantidad a cargo

La herramienta realiza el cálculo del campo “Cantidad a cargo”, el cual resulta de disminuir al “Impuesto a cargo” el monto del campo “Total de aplicaciones”.



✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	✓ Determinación	✓ Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
Impuesto a cargo			19,551	
Subsidio para el empleo			14,000	CAPTURAR
Compensaciones			1,200	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo			567	CAPTURAR
Total de aplicaciones			15,767	
Cantidad a cargo			3,784	
Cantidad a pagar			3,784	

g) Cantidad a pagar

La herramienta realiza el cálculo del campo “Cantidad a pagar”.

✓ Ingresos	✓ Deducciones autorizadas	✓ Determinación	✓ Pago	Datos adicionales
Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios				
Impuesto a cargo			19,551	
Subsidio para el empleo			14,000	CAPTURAR
Compensaciones			1,200	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo			567	CAPTURAR
Total de aplicaciones			15,767	
Cantidad a cargo			3,784	
Cantidad a pagar			3,784	

h) ¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?

En el campo “¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?”. Selecciona “Sí” o “No”, según corresponda.

¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	No ▼
--	------

Si respondes “Sí”, se muestra el campo “Fecha del pago realizado con anterioridad”.



✓ Ingresos ✓ Deducciones autorizadas ✓ Determinación **Pago 2** Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco () son obligatorios*

Impuesto a cargo	82,133
Parte actualizada	
Recargos	1,207
Total de contribuciones	83,340
Subsidio para el empleo	454
Compensaciones	35,000
*Estímulos al impuesto a cargo	5,656
Total de aplicaciones	41,110
¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	Sí
Fecha del pago realizado con anterioridad	

CAPTURAR CAPTURAR CAPTURAR

Selecciona la fecha en que realizaste el pago.

✓ Ingresos ✓ Deducciones autorizadas ✓ Determinación **Pago 2** Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco () son obligatorios*

Impuesto a cargo	82,133
Parte actualizada	
Recargos	1,207
Total de contribuciones	
Subsidio para el empleo	
Compensaciones	
*Estímulos al impuesto a cargo	
Total de aplicaciones	
¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	
Fecha del pago realizado con anterioridad	

CAPTURAR CAPTURAR CAPTURAR

« Marzo 2023 »

Do	Lu	Ma	Mi	Ju	Vi	Sa
26	27	28	1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	1
2	3	4	5	6	7	8

A continuación, indica el “Monto pagado con anterioridad”.



✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

Pago **1**

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo	82,133	
Parte actualizada		
Recargos	1,207	
Total de contribuciones	83,340	
Subsidio para el empleo	454	CAPTURAR
Compensaciones	35,000	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo	5,858	CAPTURAR
Total de aplicaciones	41,110	
¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	Sí	▼
Fecha del pago realizado con anterioridad	01/03/2023	
Monto pagado con anterioridad ?	37,048	

i) Cantidad a pagar

La herramienta realiza el cálculo del campo “Impuesto a cargo”.

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

Impuesto a cargo	15,006,431	
Subsidio para el empleo		CAPTURAR
Compensaciones	500	CAPTURAR
*Estímulos al impuesto a cargo		CAPTURAR
Total de aplicaciones	500	
¿Usted realizó en las últimas 48 horas un pago para este concepto?	Sí	▼
Cantidad a cargo	5,184	
Cantidad a pagar	5,184	

Impuesto a cargo

0

5. Datos adicionales

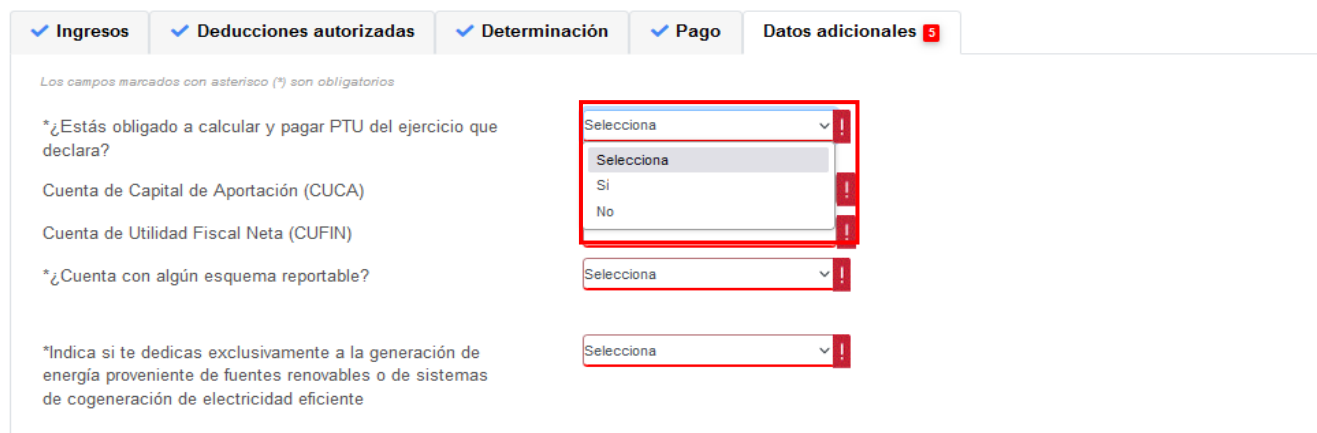
En el apartado “Datos adicionales” se visualizan los campos:

- ¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

- b) Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)
- c) Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)
- d) ¿Cuenta con el número de identificación del esquema reportable?
- e) Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

a) ¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

En el campo “¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?” responde “Sí” o “No”, según corresponda.



Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

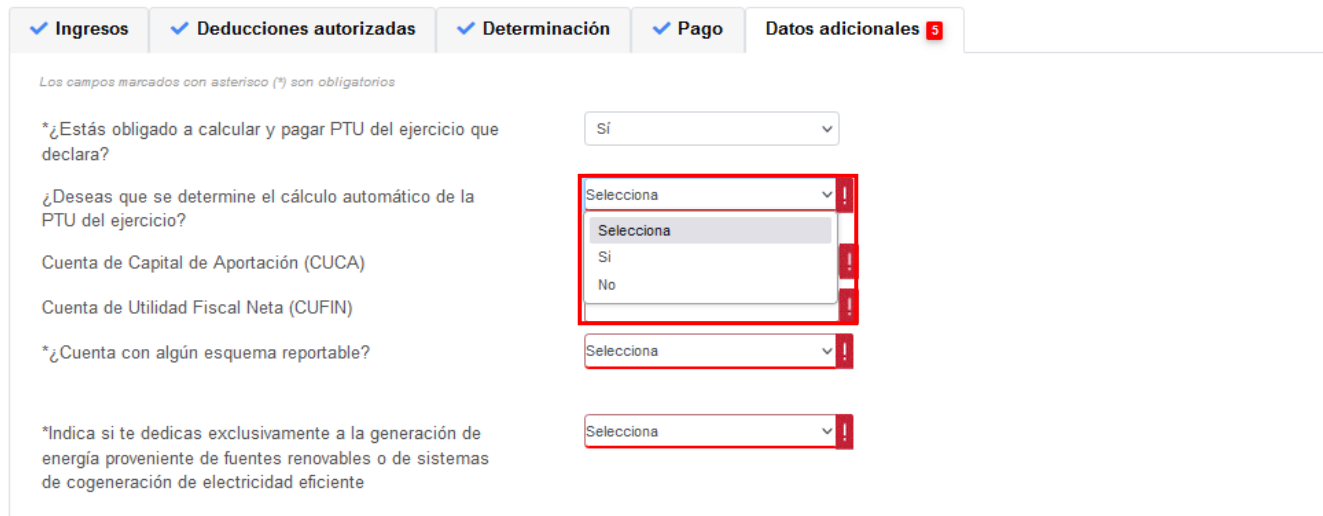
Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)

Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)

*¿Cuenta con algún esquema reportable?

*Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Si respondes “Sí”, se habilita la pregunta “¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?”. Responde “Sí” o “No”.



Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?

Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)

Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)

*¿Cuenta con algún esquema reportable?

*Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Cuando respondes “Sí”, se habilitan los campos:

- PTU generada durante el ejercicio
- PTU no cobrada en el ejercicio
- PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores
- PTU del ejercicio



✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales **1**

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?

PTU generada durante el ejercicio. ?

41,090 !

VER DETALLE

PTU no cobrada en el ejercicio ?

(+) 0

VER DETALLE

PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores. ?

(-)

PTU del ejercicio ?

(=) 41,090

En el campo “PTU generada durante el ejercicio”, al dar clic en “VER DETALLE” se visualiza una ventana emergente con la información relativa a la PTU generada durante el ejercicio al que corresponde la declaración.

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?

PTU generada durante el ejercicio. ?

41,090 !

VER DETALLE

Captura el importe que corresponda en el campo “Deducción inmediata de bienes nuevos de activo fijo que hubiera correspondido”, para que la herramienta realice el cálculo de la “PTU generada”. Da clic en **CERRAR**.

PTU generada durante el ejercicio al que corresponde esta declaración ✕

Ingresos acumulables		353,454,566
Salarios y prestaciones exentas no deducibles	(-)	0
Deducción inmediata de bienes nuevos de activo fijo que hubiera correspondido	(-)	456
Deducciones autorizadas	(-)	78,768
Base para PTU	(=)	353,375,342
Tasa de PTU	%	10
PTU generada	(=)	35,337,534

CERRAR

En el campo “PTU no cobrada en el ejercicio”, al dar clic en “VER DETALLE” se visualiza la información relativa a dicho concepto. Captura el importe que corresponda en el campo “PTU total a distribuir entre los trabajadores del ejercicio inmediato anterior”, para que la herramienta realice el cálculo de la “PTU no cobrada en el ejercicio”. Da clic en **CERRAR**.



PTU no cobrada en el ejercicio

x

PTU total a distribuir entre los trabajadores del ejercicio inmediato anterior

345

Participación de los trabajadores en las utilidades pagadas en el ejercicio

(-)

0

PTU no cobrada en el ejercicio

(=)

345

CERRAR

Posteriormente, captura el importe que corresponda en el campo “PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores”, a fin de que la herramienta calcule la “PTU del ejercicio”.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales 4

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

Sí

¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?

Sí

PTU generada durante el ejercicio. ?

35,337,534

VER DETALLE

PTU no cobrada en el ejercicio ?

(+)

345

VER DETALLE

PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores. ?

(-)

33,555

PTU del ejercicio ?

(=)

35,304,324

b) Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)

En el campo “Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)” captura el saldo actualizado de la CUCA al 31 de diciembre.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales 4

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?	<input type="text" value="Sí"/>	
¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?	<input type="text" value="Sí"/>	
PTU generada durante el ejercicio. ?	35,337,534	VER DETALLE
PTU no cobrada en el ejercicio ?	(+) 345	VER DETALLE
PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores. ?	(-) 33,555	
PTU del ejercicio ?	(=) 35,304,324	
Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)	<input type="text"/>	!
Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)	<input type="text"/>	!
*¿Cuenta con algún esquema reportable?	<input type="text" value="Selecciona"/>	!

c) Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)

En el campo “Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)” captura el importe acumulado correspondiente.

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales 4

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?	<input type="text" value="Sí"/>	
¿Deseas que se determine el cálculo automático de la PTU del ejercicio?	<input type="text" value="Sí"/>	
PTU generada durante el ejercicio. ?	35,337,534	VER DETALLE
PTU no cobrada en el ejercicio ?	(+) 345	VER DETALLE
PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores. ?	(-) 33,555	
PTU del ejercicio ?	(=) 35,304,324	
Cuenta de Capital de Aportación (CUCA)	<input type="text"/>	!
Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN)	<input type="text"/>	!
*¿Cuenta con algún esquema reportable?	<input type="text" value="Selecciona"/>	!

d) ¿Cuenta con algún esquema reportable?

En el campo ¿Cuenta con el número de identificación del esquema reportable? responde “Sí” o “No”, según corresponda.

*¿Cuenta con algún esquema reportable?

Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Selecciona

Selecciona

Si respondes “Sí”, da clic en **AGREGAR**.

*¿Cuenta con algún esquema reportable?

Sí

AGREGAR

Número de identificación del esquema reportable

Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar"

A continuación, captura el “Número de identificación del esquema reportable”, da clic en **GUARDAR** para conservar el registro o bien da clic en “CANCELAR” para borrar el registro.

*¿Cuenta con algún esquema reportable?

Sí

*Número de identificación del esquema reportable

aaa1121212

GUARDAR

CANCELAR

Número de identificación del esquema reportable

Eliminar

En la parte inferior se visualizan todos los registros capturados.

d) Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

En el campo “Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente” responde “Sí” o “No”, según corresponda.

*Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Selecciona

Selecciona

Sí

No

Si respondes “Sí”, captura los importes que corresponda en los campos “Cifras al cierre del ejercicio. Saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías renovables” y “Dividendos o utilidades distribuidos. Provenientes de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías de fuentes renovables o sistemas de cogeneración de electricidad eficiente”.

*Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Sí

*Cifras al cierre del ejercicio. Saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías renovables

*Dividendos o utilidades distribuidos. Provenientes de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías de fuentes renovables o sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Después, selecciona el “Porcentaje de deducción aplicado tratándose de inversión en energías renovables”.

*Indica si te dedicas exclusivamente a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

Sí

*Cifras al cierre del ejercicio. Saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías renovables

125,800

*Dividendos o utilidades distribuidos. Provenientes de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversión en energías de fuentes renovables o sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

77,850

*Porcentaje de deducción aplicado tratándose de inversión en energías renovables

Selecciona

Selecciona

100%

5%

*Saldo Inicial en el ejercicio (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)

Posteriormente, captura los importes que correspondan en los campos “Saldo Inicial en el ejercicio (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)”, “Retiros en el ejercicio (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)”, “Retiros realizados en ejercicios anteriores (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)”, “Monto Total de retiros realizados al ejercicio de que se trate (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)” y “Monto de los Ingresos que corresponden a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente”.

*Porcentaje de deducción aplicado tratándose de inversión en energías renovables

100%

*Saldo Inicial en el ejercicio (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)

112,000

*Retiros en el ejercicio (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)

25,800

*Retiros realizados en ejercicios anteriores (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)

45,100

*Monto Total de retiros realizados al ejercicio de que se trate (Cuenta de Utilidad Fiscal Neta por inversiones en energías renovables)

12,360

*Monto de los Ingresos que corresponden a la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente

9,520

V. Vista previa y envío de la declaración

Para generar la vista previa de tu declaración y realizar su envío, da clic en los botones “VISTA PREVIA” y “ENVIAR DECLARACIÓN” que se visualizan en la sección “Administración de la declaración”.



Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado de la declaración:

1. Ingresa a cada una de las secciones y captura la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Captura tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, captura la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.



ISR simplificado de confianza.
Personas morales
\$ 1,419,190
A cargo



Estados financieros

Total a pagar:

\$ 1,419,190

VISTA PREVIA

VI. Consulta de la declaración

Al seleccionar la opción "Consultas", se despliegan las siguientes opciones:

- De la declaración
- Por obligación
- Declaraciones pagadas
- Acuse de recibo de la declaración



Declaración Anual de Personas Morales

Presentar declaración Consultas ▼ Inicio Cerrar

Administración

- De la declaración
- Por obligación
- Declaraciones pagadas
- Acuse de recibo de la declaración

Descripción de los pasos:

1. Ingresa a cada una de las secciones y captura la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Captura tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, captura la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.

Selecciona la opción que requieras consultar y captura los datos solicitados para realizar la búsqueda de la declaración o acuse correspondiente. Es importante precisar que los campos identificados con un (*) son de llenado obligatorio.

Presentar declaración Consultas ▼ Inicio Cerrar

Q Consulta de la declaración

*RFC: *Declaración:

Tipo de Declaración:

*Ejercicio: Periodo:

Fecha de Presentación: No. de Operación:

Línea de Captura:

* Campos Obligatorios

BUSCAR LIMPIAR



[Presentar declaración](#) [Consultas ▾](#)

[Inicio](#) [Cerrar](#)

Q Consulta por obligación declarada

*RFC:

*Declaración:

Del Ejercicio de Impuestos Federales ▾

Tipo de Declaración:

Selecciona ▾

*Ejercicio:

Selecciona ▾

Período:

Selecciona ▾

Fecha de Presentación:

dd/mm/aaaa

No. de Operación:

No. de Operación

Línea de Captura:

Línea de Captura

* Campos Obligatorios

BUSCAR CONCEPTOS

LIMPIAR

[Presentar declaración](#) [Consultas ▾](#)

[Inicio](#) [Cerrar](#)

Q Declaraciones pagadas

*RFC:

*Declaración:

Del Ejercicio de Impuestos Federales ▾

Tipo de Declaración:

Selecciona ▾

*Ejercicio:

Selecciona ▾

Período:

Selecciona ▾

Fecha de Presentación:

dd/mm/aaaa

No. de Operación:

No. de Operación

Línea de Captura:

Línea de Captura

* Campos Obligatorios

BUSCAR

LIMPIAR

[Presentar declaración](#) [Consultas ▾](#)

[Inicio](#) [Cerrar](#)

Q Reimpresión del Acuse de Recibo

*RFC:

*Declaración:

Del Ejercicio de Impuestos Federales ▾

Tipo de Declaración:

Selecciona ▾

*Ejercicio:

Selecciona ▾

Período:

Selecciona ▾

Fecha de Presentación:

dd/mm/aaaa

No. de Operación:

No. de Operación

Línea de Captura:

Línea de Captura

* Campos Obligatorios

BUSCAR

LIMPIAR

a) Ejemplo de Acuse de Recibo



ACUSE DE RECIBO
Declaración Anual de Personas Morales

RFC:

Denominación o razón social:

Tipo de declaración:

Normal

Periodo de la declaración:

Última del ejercicio por

Fecha y hora de presentación:

liquidación

Número de operación:

Tipo de complementaria:

Ejercicio:

2024

Medio de presentación:

Vencimiento obligación:

Impuestos que declara:

Concepto de pago 1:

ISR SIMPLIFICADO DE CONFIANZA, PERSONAS MORALES

Impuesto a cargo:

289,865

Cantidad a cargo:

289,865

Cantidad a pagar:

289,865

Hoja 1 de 3

VII. Documentos relacionados

En el Portal del SAT, en la sección “**Contenidos Relacionados**” del apartado “Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen Simplificado de Confianza”, puedes consultar los documentos denominados “Guía de Llenado. ISR RESICO del Ejercicio por Terminación Anticipada” y “Guía de Llenado ISR RESICO del Ejercicio por Liquidación”