Declaración Anual 2020 Personas Morales

Novedades





Febrero 2021



Apartado de ingresos



Se incluye preguntas para indicar:

- Si desea disminuir los ingresos
- Si tiene ingresos que solo se acumulan en la declaración anual

Apartado de ingresos





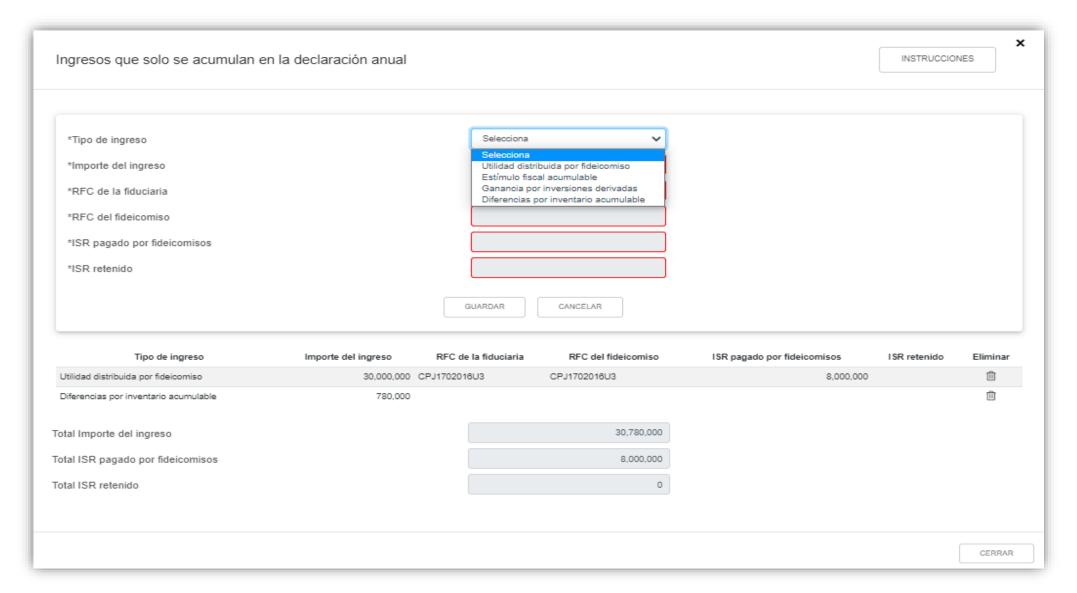
INSTRUCCIONES RESUMEN ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN GUARDAR V Ingresos V Deducciones autorizadas V Determinación V Pago V Datos adicionales Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios *Ingresos nominales © 500,650,880 DETALLAR ¿ Tienes ingresos a disminuir? © \$\frac{1}{2}\$ \$\f	resentar declara	ción Consultas 🕶							Inicio	Cerrar
Ingresos nominales () 500.650.890 DETALLAR ¿Tienes ingresos a disminuir? (*) Sí V *Ingresos a disminuir (+) 820.000 CAPTURAR ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? (*) *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ajuste anual por inflación Sí V *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ajuste anual por inflación CAPTURAR ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ajuste anual por inflación CAPTURAR *Ajuste anual por inflación (*) *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (*) *Ajuste anual por inflación (*) *Ajuste anual por						ADMINISTRACIÓN E	E LA DECLARA	ACIÓN	GUARD	AR
*Ingresos nominales (2) ¿Tienes ingresos a disminuir? (2) *Ingresos a disminuir (3) *Ajuste anual por inflación (4) ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? (2) *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (4) *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? (2) *Ingresos percibidos en el extranjero (4) *Ajuste anual por inflación (5) CAPTURAR *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? (9) *Ingresos percibidos en el extranjero (4) *Ajuste anual por inflación (5) CAPTURAR *¿Obtuviste ingresos en el extranjero (5) *Ajuste anual por inflación (7) Ajuste anual por infla	✓ Ingresos	Deducciones autorizadas	✓ Determinació	n ✓ Pago	✓ Datos adio	ionales				
¿Tienes ingresos a disminuir (-) 490,650,890 CAPTURAR *Ajuste anual por inflación (+) 820,000 CAPTURAR ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? (+) 30,780,000 CAPTURAR *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? (+) Sí V *Ingresos percibidos en el extranjero (+) 8,450,000 CAPTURAR	Los campos marca	dos con asterisco (°) son obligatorios								
*Ingresos a disminuir *Ajuste anual por inflación (+) 820,000 CAPTURAR ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (+) 30,780,000 CAPTURAR *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? *Ingresos percibidos en el extranjero (+) 8,450,000 CAPTURAR	*Ingresos nomi	inales ②			500,650,890	DETAL	LAR			
*Ajuste anual por inflación (+) 820,000 CAPTURAR ¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual (+) 30,780,000 CAPTURAR *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? (+) \$3,450,000 CAPTURAR	¿Tienes ingres	os a disminuir?		Sí	~					
¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? *Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual *¿Obtuviste ingresos en el extranjero? *Ingresos percibidos en el extranjero *Ingresos percibidos en el extranjero *Apruran *A	*Ingresos a dis	minuir	(-)		490,650,890	CAPTU	RAR			
*Angresos que solo se acumulan en la declaración anual *Angresos que solo se acumulan en la declaración anual *Angresos que solo se acumulan en la declaración anual *Angresos en el extranjero? *Ingresos percibidos en el extranjero (+) *Angresos percibidos en el extranjero *Angresos percibidos en el extranjero (+) *Angresos percibidos en el extranjero *Angre	*Ajuste anual p	por inflación	(+)		820,000	CAPTU	RAR			
*¿Obtuviste ingresos en el extranjero? ② *Ingresos percibidos en el extranjero (+) 8,450,000 CAPTURAR		os que solo se acumulan en la dec	laración	Sí	~					
*Ingresos percibidos en el extranjero (+) 8,450,000 CAPTURAR	*Ingresos que s	solo se acumulan en la declaración	anual (+)		30,780,000	CAPTU	RAR			
ingresos percibidos en el extranjero	*¿Obtuviste ing	gresos en el extranjero? 💡		Sí	~					
Total de ingresos acumulables (=) 50,050,000	*Ingresos perci	ibidos en el extranjero	(+)		8,450,000	CAPTU	RAR			
	Total de ingre	sos acumulables	(=)		50,050,000					

Apartado de ingresos









Apartado de deducciones



- Se actualiza el apartado de sueldos y salarios, que incluye información del visor de nómina del patrón
 Se crea un apartado para identificar los montos y conceptos no deducibles de nómina
 En el apartado de subsidio para el empleo se prellenan campos con
 - ✓ CDFI timbrado

información

- ✓ Montos aplicados en el entero de retenciones
- ☐ Se muestra el estatus de la retención del ISR, indicando pagada o no pagada
- ☐ En deducción de inversiones incluyen un campo, para identificar lo que considera en el costo de lo vendido

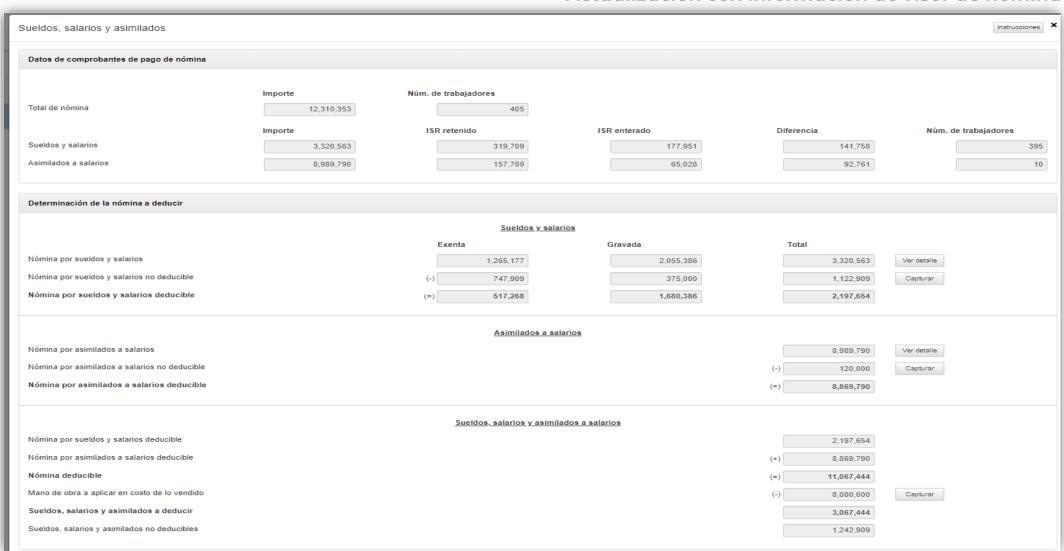
Apartado de deducciones







Actualización con información de visor de nómina



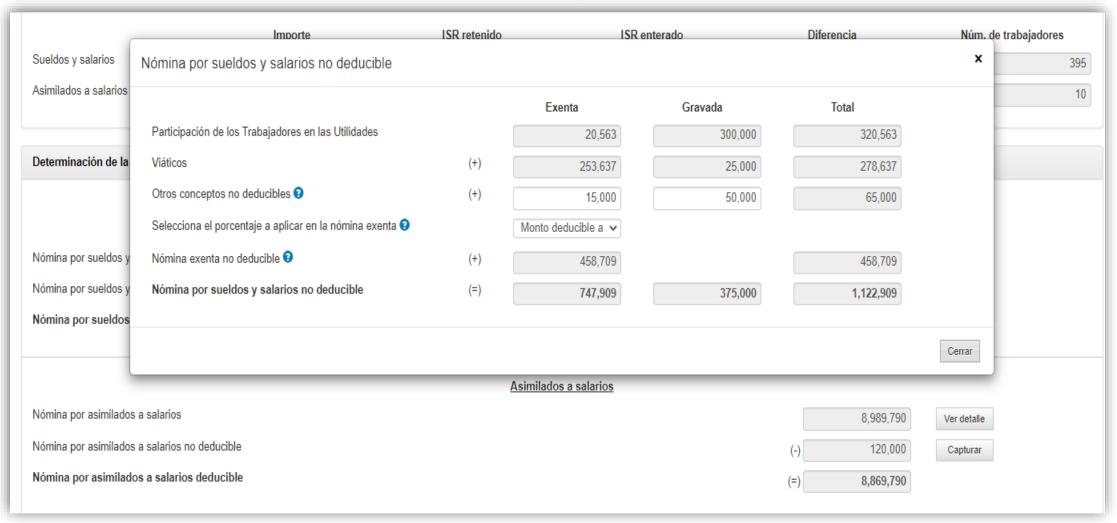
Apartado de deducciones







Apartado para identificar los no deducibles de nómina



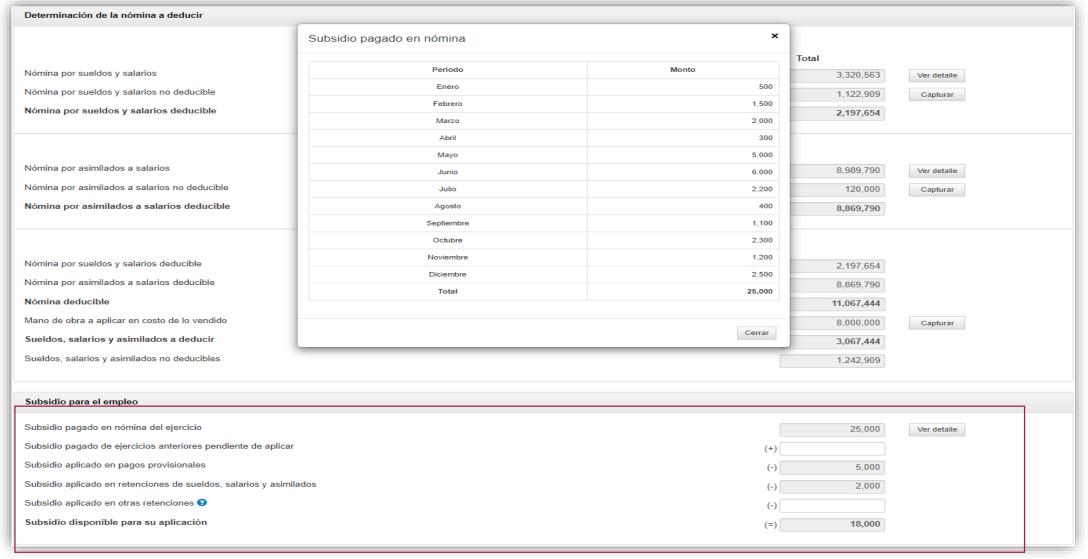
Apartado de deducciones







Apartado de subsidio para el empleo



Apartado de deducciones



Estatus de la retención

Mes	Total de nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Estatus	Número de trabajadores	
Enero	117,094	18,869		0	0	Presentada con pago en cero		7
Febrero	142,795	27,800		50	(50)	Presentada No pagada		7
Marzo	105,704	14,778		0	0	Presentada con pago en cero		7
Abril	135,386	23,456		20	(20)	Presentada con pago en cero		7
Mayo	164,073	25,390		100	(100)	Presentada con pago en cero		7
Junio	108,789	15,417		750	(750)	Presentada con pago en cero		7
Julio					0	No presentada		
Agosto				0	0	Presentada con pago en cero		
Septiembre					0	No presentada		
Octubre					0	No presentada		
Noviembre					0	No presentada		
Diciembre				300	(300)	Presentada con pago en cero		
Total	773,841	125,712	0	1,170	(1,220)			7
nporte de la nómi	ina considerada como posil	ble deducción, solo pe	riodos		631,0	048		
agados								
nporte de la nómi eriodos pagados	ina exenta considerada cor	mo posible deducción,	solo		97,8	912		

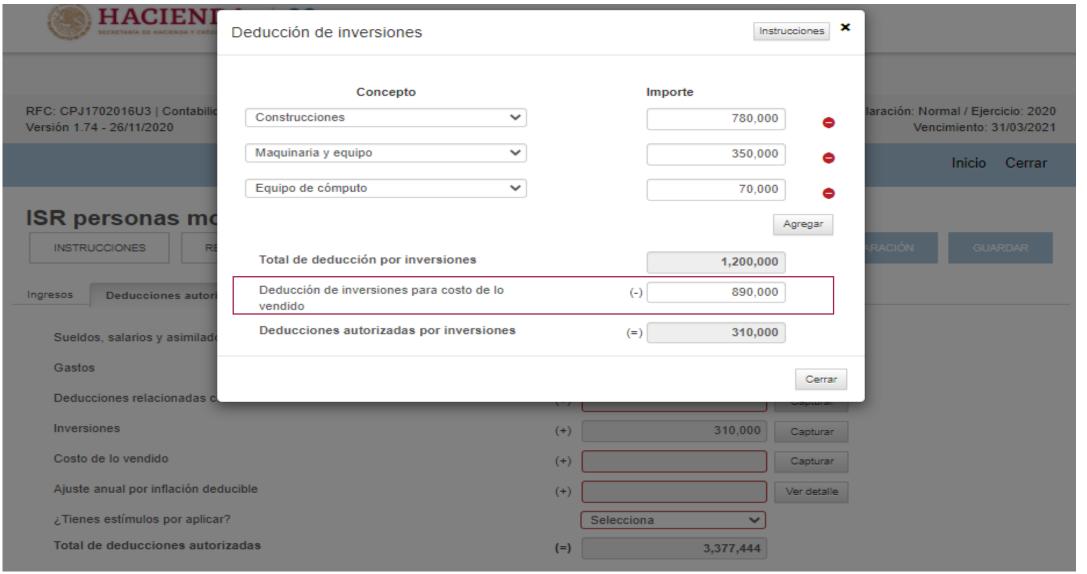
Apartado de deducciones







Deducción de inversiones que pasa a costo de lo vendido



Apartado de deducciones







Deducción de inversiones que pasa a costo de lo vendido

HACIENI SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDI	Costo de lo vendido y determinación del	costo de producción	×
RFC: CPJ1702016U3 Contabilio Versión 1.74 - 26/11/2020	Tipo de determinación del costo Método de valuación de los inventarios	Históricos ✓ Primeras entradas primer; ✓	laración: Normal / Ejercicio: 2020 Vencimiento: 31/03/2021
	Sistema de costos utilizado	Costeo absorbente	Inicio Cerrar
ISR personas mo	Costo de lo vendido		
INSTRUCCIONES	Inventario inicial Compras netas nacionales	(+)	ARACIÓN GUARDAR
Ingresos Deducciones autori	Compras netas extranjeras	(+)	
Sueldos, salarios y asimilado	Inventario final	(-)	
Gastos	Total de materiales utilizados o comercializados	(=)	
Deducciones relacionadas o	Mano de obra directa de fabricación	(+) 7,500,000	
Inversiones	Gastos relacionados a la mano de obra	(+)	
Costo de lo vendido	Maquilas	(+)	
Ajuste anual por inflación de	Gastos indirectos	(+)	
¿Tienes estímulos por aplica	Deducción de inversiones	(+) 890,000	
Total de deducciones auto	Mano de obra indirecta de fabricación	(+) 500,000	
	Costo de lo vendido	(=) 8,890,000	

HACIENDA SSAT MÉXICO 2021 Año de la Independencia

Apartado de determinación del impuesto

- ☐ Se pre llenan los <u>saldo pendiente de aplicar</u>, con la información de la declaración anual de 2019.
 - Pérdidas Fiscales
 - > Estímulos
 - > ISR por dividendos
 - > Impuesto pagado en el extranjero
- ☐ Se incluye campo para:
 - ✓ ISR pagado por fideicomiso
 - ✓ ISR retenido para contribuyentes de nuevo ingreso

Apartado de determinación del impuesto



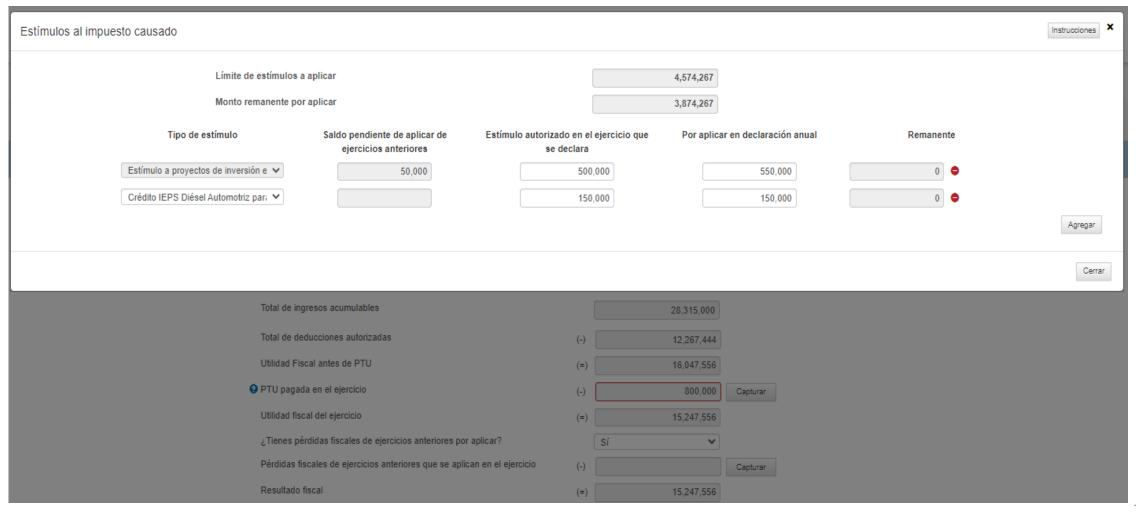
Pérdidas Fiscales



Apartado de determinación del impuesto



Estímulos



Apartado de determinación del impuesto



ISR de dividendos



HACIENDA SECRETARÍA DE MACIENDA V CRÉDITO PÚBLICO





Apartado de determinación del impuesto

Impuesto pagado en el extranjero

			Doglargaión An	ual da Par	conoc Morolos			
Impuesto a	creditable paga	do en el extranjero						Instrucciones
	Límite del impuesto pagado en el extranjero a aplicar Monto remanente por aplicar				4,067,267 3,107,267			
Año	en que se pagó el	impuesto	Impuesto pendiente de acreditar	I	mpuesto a acreditar en este ejo	ercicio	Remanente	
	2018	~	30,000		30,00	00		0
	2019	V	80,000		80,00	00		0
	2020	~	850,000		850,00	00		0
	Total		960,000		960,00	00		0
								Cerrar
	iTj	enes pérdidas fiscales de ejer	cicios anteriores por aplicar?		Sí 🔻			
	Péi	rdidas fiscales de ejercicios ar	iteriores que se aplican en el ejercicio	(-)	3,090,000	Capturar		
	Re	sultado fiscal		(=)	16,507,556			

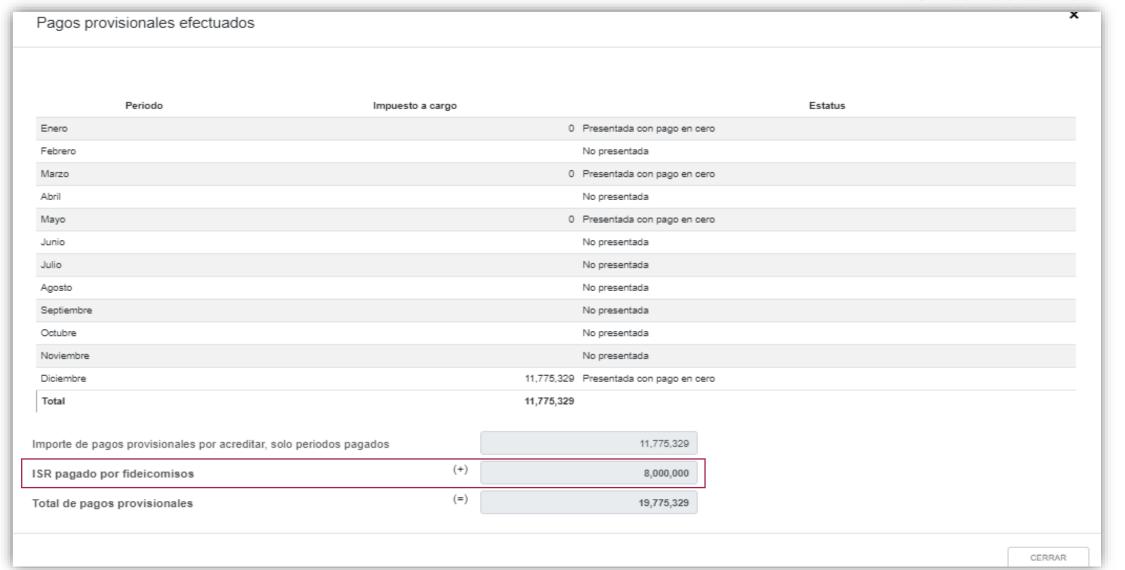
Apartado de determinación del impuesto







ISR de fideicomiso



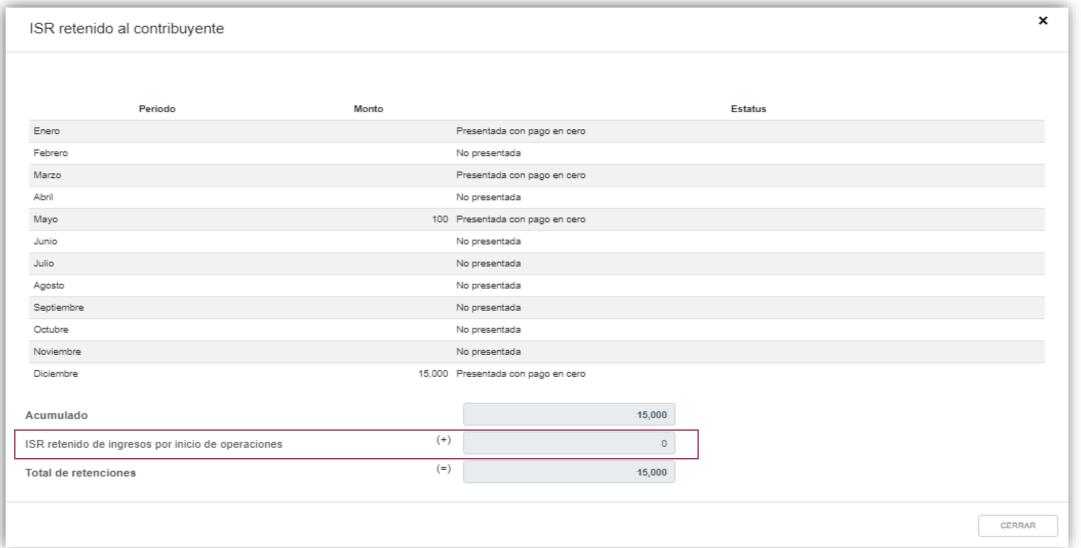
HACIENDA SECRETARÍA DE MACIENDA Y CRÉDITO PÓBLICO





Apartado de determinación del impuesto

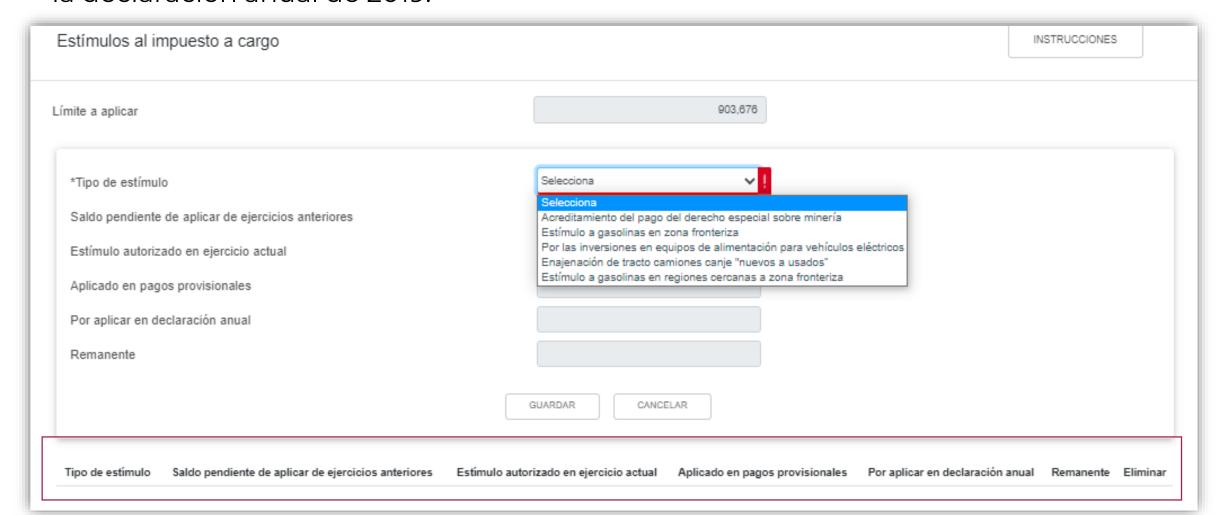
ISR retenido inicio de operaciones



Apartado de determinación de pago



En estímulos se pre llenan los saldo pendiente de aplicar, con la información de la declaración anual de 2019.



Apartado de datos adicionales



- ☐ PTU del ejercicio
 - > Se incorpora un campo para la deducción inmediata

Se incorpora un campo para la deducción adicional por servicios de maquila u otros

- > Se mejora la pregunta para las AC y SC
- Se visualizan los campos que se consideran para el calculo del Coeficiente de utilidad

Apartado de datos adicionales



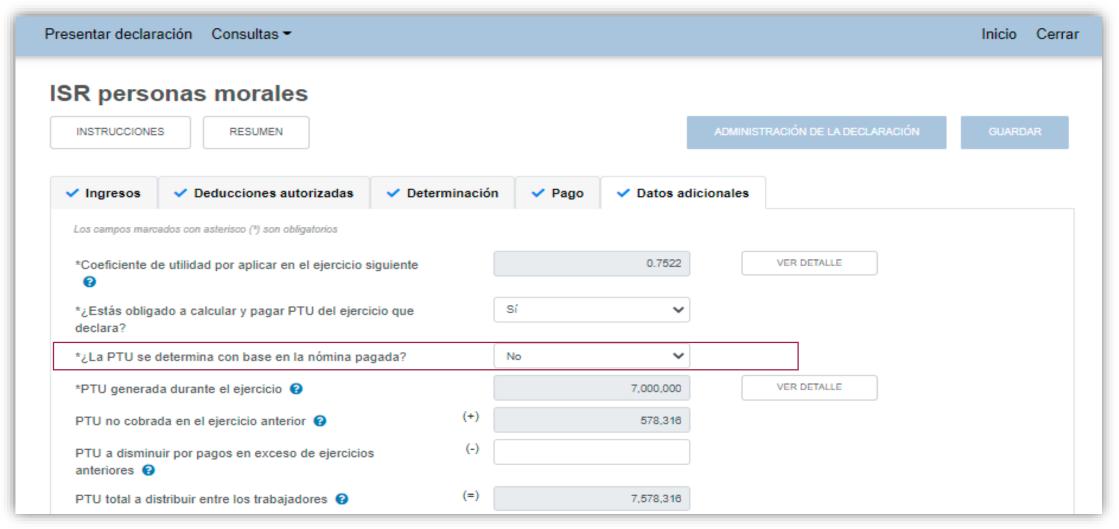
Se incorporan campos

Ingresos acumulables		100,050,000	
Salarios y prestaciones exentas no deducibles	(-)	63,415	
Deducción inmediata de bienes nuevos de activo fijo que hubiera correspondido	(-)	5,113,954	
Deducción adicional por pago de servicios personales en la operación de maquila u otros conceptos	(+)	500,000	
Deducciones autorizadas	(-)	25,372,631	
Base para PTU	(=)	70,000,000	
Tasa de PTU	%	10	
PTU a repartir	(=)	7,000,000	

Apartado de datos adicionales



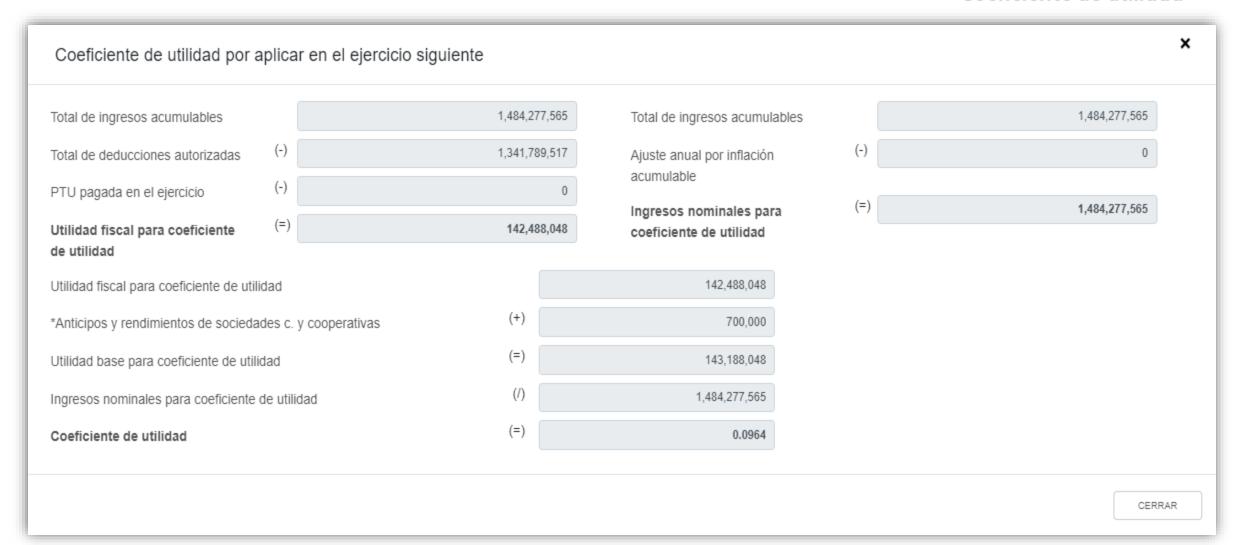
Pregunta para determinación de PTU



Apartado de datos adicionales



Coeficiente de utilidad



GRACIAS





