

UNIVERSIDAD DEL SURESTE

LICENCIATURA EN CONTADURIA PUBLICA

7º CUATRIMESTRE

MATERIA: REGIMEN FISCAL PARA PERSONAS FISICAS

TITULO: EJERCICIOS PRACTICOS

CATEDRATICO: GLADYS AGUILAR HERNANDEZ

NOMBRE: LUIS CRESENCIO MOLINA DIAZ

	A	B	C	D
1				
2	SDI	128,79	209,04	
3	SD	123,22	200,00	
4				
5				
6	BASE	3.696,60	6.000,00	
7	(-) LIMITE INFERIOR	578,53	4.910,19	
8	EXC. S/LIM. INFERIOR	3.118,07	1.089,81	
9	(X) TASA	6,40%	10,88%	
10	IMPTO. MARGINAL	199,56	118,57	
11	(+) CUOTA FIJA	11,11	288,33	
12	ISR	210,67	406,90	
13	(-) SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	382,46	294,63	
14	ISR MENSUAL	- 171,79	112,27	
15	ISR QUINCENAL	- 85,90	56,14	
16		SUBSIDIO	ISR RETENIDO	
17				
18				
19				
20				

Sueldos y salrios

	A	B	C	D	E	F
1	INGRESOS		10000			
2						
3				IMPORTE	10.489,51	
4	ENERO	\$500.00 DE VIATICOS MAS IVA		IVA	1.678,32	
5	FEBRERO	-		TOTAL	12.167,83	
6	MARZO	\$200.00 DE ARTICULOS DE LIMPIEZA IVA INCLUIDO		RETENCION ISR	1.048,95	
7	ABRIL	\$300.00 GASTOS DE PAPELERIA MAS IVA		RETENCIONES IVA	1.118,88	
8	MAYO	\$450.00 COMPRA DE LIBROS		TOTAL	10.000,00	
9	JUNIO	-				
10	JULIO	\$850.00 PAPELERIA IVA INCLUIDO				
11	AGOSTO	\$320.00 ACCESORIOS DE COMPUTO IVA INCLUIDO				
12	SEPTIEMBRE	\$8.500.00 GASTOS MEDICOS				
13	OCTUBRE	-				
14	NOVIEMBRE	\$1.500.00 EN COMBUSTIBLE IVA INCLUIDO				
15	DICIEMBRE	\$1.450.00 DE INTERESES GANADOS EN EL BANCO				
16						
17	COMISIONES		258,62	41,38		
18	TELEFONO		301,72	48,28		
19						
20						

HONORARIOS

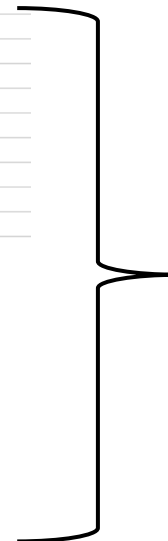
LUIS MANUEL CARPIO DIAZ R.F.C. CADL780315F56 CALCULO DE PAGOS PROVISIONALES DE I.S.R. EJERCICIO 2020												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS COBRADOS	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	11.939,51
INGRESOS COBRADOS	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	11.939,51
INGRESOS MENSUALES	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	11.939,51
INGRESOS ACUMULADOS	10.489,51	20.979,02	31.468,53	42.447,55	52.927,06	63.406,57	73.886,08	84.365,59	94.845,10	105.324,61	115.804,12	
DEDUCCIONES PAGADAS												
COMPRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS GENERALES	1.060,34	560,34	732,75	1.010,34	560,34	1.292,09	836,20	560,34	560,34	1.853,44	560,34	
GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00										
DEDUCCION DE INVERSES	0,00	0,00										
DEDUCCIONES MENSUALES	1.060,34	560,34	732,75	1.010,34	560,34	1.292,09	836,20	560,34	560,34	1.853,44	560,34	
DEDUCCIONES ACUMULADAS	1.060,34	1.620,68	2.353,43	3.224,11	4.204,45	5.497,54	6.913,74	7.474,00	8.034,34	9.217,04	10.440,00	
BASE	9.429,17	19.358,34	29.115,10	42.223,44	59.152,61	67.349,03	77.002,34	84.931,51	96.860,68	105.496,75	116.875,92	
(-) Perdida de ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BASE PARA ISR	9.429,17	19.358,34	29.115,10	42.223,44	59.152,61	67.349,03	77.002,34	84.931,51	96.860,68	105.496,75	116.875,92	
(-) LIMITE INFERIOR	5.629,21	17.259,41	25.837,61									
EXO. S/LIM. INFERIOR	799,96	2.099,93	3.227,49	42.223,44	59.152,61	67.349,03	77.002,34	84.931,51	96.860,68	105.496,75	116.875,92	
(X) TASA SOBREEXO. L. INF.	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	
IMPTO. MARGINAL	127,99	335,99	516,40	7.715,75	9.304,42	10.775,84	13.864,42	13.869,04	15.497,71	16.879,45	18.700,15	
(+) CUOTA FIJA	692,96	1.385,92	2.078,88									
ISR A PAGAR	820,95	1.721,91	2.595,28	7.715,75	9.304,42	10.775,84	13.864,42	13.869,04	15.497,71	16.879,45	18.700,15	
(-) ISR RETENIDOS	1.048,95	2.097,90	2.146,95									
Pagar a favor de la Fed. Ant.	0,00	0,00	0,00	551,97	7.164,10	2.140,24	6.635,60	5.224,82	6.684,22	6.812,40	10.066,00	
ISR DEL PERIODO	-228,00	-375,99	-551,97	7.164,10	2.140,24	6.635,60	5.224,82	6.684,22	6.812,40	10.066,00	6.834,15	

IMPUESTOS DE HONORARIOS

LUIS MANUEL CARPIO DIAZ R.F.C. CADL780315F56 ANALITICO DE IVA EJERCICIO 2020												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS GRAVADOS TASA 16%	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	
Ingresos Fiscales no Contables												
SUMA	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	10.489,51	
IVA TRASLADADO	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	
IVA POR PAGAR	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	1.678,32	
IVA ACREDITABLE	169,66	89,66	117,24	89,65	89,65	206,89	133,79	89,65	89,65	294,55	89,65	
(-) IVA Ch. No Cobrador												
(+) IVA Ch. Cobrador Merce Ant.												
IVA ACREDITABLE DEL MES	169,66	89,66	117,24	89,65	89,65	206,89	133,79	89,65	89,65	294,55	89,65	
DIFERENCIA	1.508,67	1.588,67	1.561,08	1.588,67	1.588,67	1.471,42	1.544,53	1.588,67	1.588,67	1.384,77	1.588,67	
(-) Retenciones de IVA	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	1.118,88	
(-) IVA a favor de periodos Ant.												
IVA POR PAGAR (A FAVOR)	389,78	469,78	442,20	469,79	469,79	352,55	425,65	469,79	469,79	242,89	469,79	
SALDO A FAVOR		-469,78	-911,90	-1.803,56	-2.273,35	-2.425,89	-3.051,54	-3.521,33	-3.991,12	-4.254,01	-4.723,79	

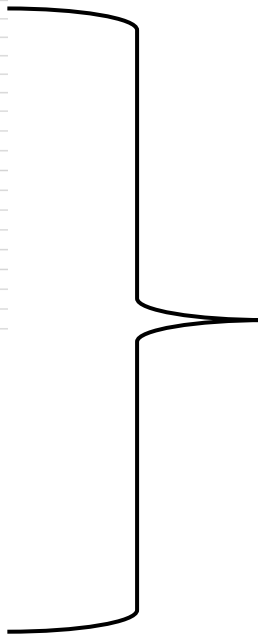
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	MESES	INGRESOS	GASTOS	IMPORTE	iva trasladado		importe del gasto	iva	
2	ENERO	60.000,00	\$500.00 DE VIATICOS MAS IVA	51.724,14	8.275,86		1060,34	169,6544	
3	FEBRERO	87.000,00	-	75.000,00	12.000,00		560,34	89,6544	
4	MARZO	48.000,00	\$200.00 DE ARTICULOS DE LIMPIEZA IVA INCLUIDO	41.379,31	6.620,69		732,75	117,24	
5	ABRIL	38.000,00	\$300.00 GASTOS DE PAPELERIA MAS IVA	32.758,62	5.241,38		860,34	137,6544	
6	MAYO	42.000,00	\$450.00 COMPRA DE FACTURAS	36.206,90	5.793,10		1010,34	161,6544	
7	JUNIO	76.000,00	-	65.517,24	10.482,76		560,34	89,6544	
8	JULIO	83.000,00	\$850.00 PAPELERIA IVA INCLUIDO	71.551,72	11.448,28		1293,09	206,8944	
9	AGOSTO	68.000,00	\$320.00 ACCESORIOS DE COMPUTO IVA INCLUIDO	58.620,69	9.379,31		836,2	133,792	
10	SEPTIEMBRE	72.000,00	\$8.500.00 GASTOS MEDICOS	62.068,97	9.931,03		560,34	89,6544	
11	OCTUBRE	85.000,00	-	73.275,86	11.724,14		560,34	89,6544	
12	NOVIEMBRE	66.000,00	\$1.500.00 EN COMBUSTIBLE IVA INCLUIDO	56.896,55	9.103,45		1853,44	296,5504	
13	DICIEMBRE	75.000,00	\$1.450.00 DE INTERESES GANADOS EN EL BANCO	64.655,17	10.344,83		560,34	89,6544	
14									
15									
16				650,00	560,34	89,66			
17									

	A	B	C	D	E	F
18						
19	MESES	INGRESOS	COMPRAS			
20	ENERO	60.000,00	27.000,00	23.275,86	3.724,14	3.893,79
21	FEBRERO	87.000,00	39.150,00	33.750,00	5.400,00	5.489,65
22	MARZO	48.000,00	21.600,00	18.620,69	2.979,31	3.096,55
23	ABRIL	38.000,00	17.100,00	14.741,38	2.358,62	2.496,28
24	MAYO	42.000,00	18.900,00	16.293,10	2.606,90	2.768,55
25	JUNIO	76.000,00	34.200,00	29.482,76	4.717,24	4.806,90
26	JULIO	83.000,00	37.350,00	32.198,28	5.151,72	5.358,62
27	AGOSTO	68.000,00	30.600,00	26.379,31	4.220,69	4.354,48
28	SEPTIEMBRE	72.000,00	32.400,00	27.931,03	4.468,97	4.558,62
29	OCTUBRE	85.000,00	38.250,00	32.974,14	5.275,86	5.365,52
30	NOVIEMBRE	66.000,00	29.700,00	25.603,45	4.096,55	4.393,10
31	DICIEMBRE	75.000,00	33.750,00	29.094,83	4.655,17	4.744,83
32						
33						



ACTIVIDAD EMPRESARIAL

R.F.C.LIMF850403KT7													
CALCULO DE PAGOS PROVISIONALES DE I.S.R. EJERCICIO 2020													
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS COBRADOS													
INGRESOS COBRADOS	51.724,14	75.000,00	41.379,31	32.759,62	36.206,90	65.517,94	71.551,72	56.620,69	62.066,97	73.275,96	56.896,55	64.655,17	
INGRESOS MENSUALES	51.724,14	75.000,00	41.379,31	32.759,62	36.206,90	65.517,94	71.551,72	56.620,69	62.066,97	73.275,96	56.896,55	64.655,17	
INGRESOS ACUMULADOS	51.724,14	126.724,14	168.103,45	200.862,07	237.069,97	302.587,91	374.139,63	58.620,69	120.689,66	193.965,62	250.862,07	315.517,24	
DEDUCCIONES PAGADAS													
COMPRAS	23.275,86	33.750,00	16.420,69	14.741,39	16.293,10	29.492,76	32.198,28	26.379,31	27.931,03	32.974,14	25.603,45	29.094,63	
GASTOS GENERALES	1.060,34	560,34	732,75	960,34	1.010,34	560,34	1.292,09	926,20	560,34	560,34	1.852,44	560,34	
GASTOS FINANCIEROS													
DEDUCCION DE INVERSI	0,00	0,00							0,00	0,00			
DEDUCCIONES MENSUALES	24.336,21	34.310,34	19.352,44	15.601,72	17.303,44	30.042,10	33.491,27	27.215,51	28.491,27	33.534,48	27.456,89	29.655,17	
DEDUCCIONES ACUMULADAS	24.336,21	58.646,55	77.999,99	93.601,71	110.905,15	140.947,25	174.439,62	27.215,51	55.706,88	89.241,26	116.698,25	146.353,42	
BASE	27.387,93	68.077,59	90.103,46	107.260,36	126.163,82	161.635,64	199.699,01	31.405,18	64.962,78	104.724,16	134.163,82	169.163,82	
(-) Perdida de ejercicio an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BASE PARA ISR	27.387,93	68.077,59	90.103,46	107.260,36	126.163,82	161.635,64	199.699,01	31.405,18	64.962,78	104.724,16	134.163,82	169.163,82	
(-) LIMITE INFERIOR	24.222,32	48.444,63	72.666,94	96.889,25	121.111,56	145.333,87	169.556,18	192.778,49	216.000,80	242.222,11	266.444,42	290.666,73	
EXO. SALM. INFERIOR	3.165,61	19.632,96	17.436,52	10.371,11	5.052,24	16.304,79	30.142,83	-162.373,31	-153.018,02	-137.499,95	-132.281,60	-121.503,94	
(%) TASA SOBRE ENO. L. INF.	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	
IMPTO. MARGINAL	744,55	4.617,67	4.101,07	2.439,28	1.888,29	3.834,89	7.099,59	-38.190,20	-35.989,84	-32.339,75	-31.112,63	-28.577,73	
(+) CUOTA FIJA	3.880,44	7.760,88	11.641,32	15.521,76	19.402,20	23.282,64	27.163,08	31.043,52	34.923,96	38.804,40	42.684,84	46.565,28	
ISR A PAGAR	4.624,99	12.378,55	15.742,39	17.961,04	20.590,49	27.117,53	34.282,67	-7.146,68	-1.065,88	6.464,65	11.572,21	17.987,53	
Pagar Provisional por Fxlor. Ant.	0,00	4.624,99	12.378,55	17.961,04	20.590,49	27.117,53	34.282,67	-7.146,68	-1.065,88	6.464,65	11.572,21	17.987,53	
ISR DEL PERIODO	4.624,99	7.753,56	3.363,84	9.582,49	2.629,49	6.527,84	7.135,15	-41.399,36	6.888,88	7.538,53	5.187,56	6.415,33	



IMPUESTOS A.E.

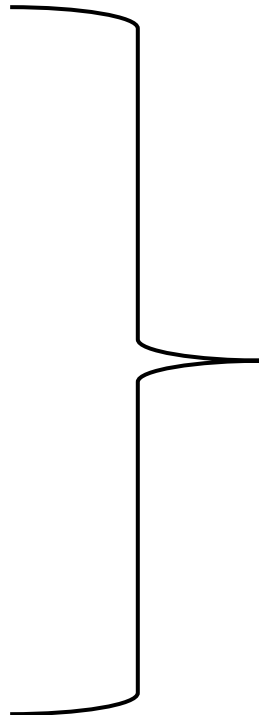
R.F.C.LIMF850403KT7													
ANALITICO DE IVA EJERCICIO 2020													
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS GRAVADOS TASA 16%	51.724,14	75.000,00	41.379,31	32.759,62	36.206,90	65.517,94	71.551,72	56.620,69	62.066,97	73.275,96	56.896,55	64.655,17	
Invernar Fiscal en Contabiliz													
SUMA	51.724,14	75.000,00	41.379,31	32.759,62	36.206,90	65.517,94	71.551,72	56.620,69	62.066,97	73.275,96	56.896,55	64.655,17	
IVA TRASLADADO	8.275,86	12.000,00	6.620,69	5.241,38	5.793,10	10.492,87	11.448,28	9.379,31	9.931,04	11.724,14	9.103,45	10.344,83	
IVA POR PAGAR	8.275,86	12.000,00	6.620,69	5.241,38	5.793,10	10.492,87	11.448,28	9.379,31	9.931,04	11.724,14	9.103,45	10.344,83	
IVA ACREDITABLE	3.993,79	5.489,66	3.096,55	2.496,28	2.769,55	4.806,90	5.358,62	4.354,48	4.556,62	5.365,52	4.393,10	4.744,83	
(-) IVA Ch. No Cobrada													
(+) IVA Ch. Cobrada Fxlor. Ant.													
IVA ACREDITABLE DEL MES	3.993,79	5.489,66	3.096,55	2.496,28	2.769,55	4.806,90	5.358,62	4.354,48	4.556,62	5.365,52	4.393,10	4.744,83	
DIFERENCIA	4.382,07	6.510,34	3.524,14	2.745,10	3.024,55	5.675,97	6.089,66	5.024,83	5.372,42	6.358,62	4.710,35	5.600,00	
(-) IVA a favor de periodos. Ant.													
IVA POR PAGAR (A FAVOR)	4.382,07	6.510,34	3.524,14	2.745,10	3.024,55	5.675,97	6.089,66	5.024,83	5.372,42	6.358,62	4.710,35	5.600,00	

E8 =REGIMEN DE INCORPORACION!D2

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P				
1	CLAUDIA VAZQUEZ MONTES																			
2	R.F.C. VAMC780327FY7																			
3	CALCULO DE PAGOS PROVISIONALES DE I.S.R. EJERCICIO 2020																			
4																				
5	CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE							
6																				
7	INGRESOS COBRADOS																			
8	INGRESOS COBRADOS		36.206,90	0,00	32.759,62	0,00	37.931,03	0,00	31.034,48	0,00	41.379,31	0,00	48.275,86							
9																				
10	INGRESOS MENSUALES	0,00	36.206,90	0,00	32.759,62	0,00	37.931,03	0,00	31.034,48	0,00	41.379,31	0,00	48.275,86							
11	INGRESOS ACUMULADOS	0,00	36.206,90	0,00	68.965,52	0,00	106.896,55	0,00	137.931,03	0,00	179.310,34	0,00	227.586,20							
12	DEDUCCIONES PAGADAS																			
13	COMPRAS		19.913,79	0,00	18.017,24		20.802,07	0,00	17.068,97	0,00	22.759,62	0,00	26.551,72							
14	GASTOS GENERALES		646,55		646,55		646,55		646,55		646,55		646,55							
15	GASTOS FINANCIEROS																			
16	DEDUCCION DE INVERSI	0,00	0,00														0,00	0,00		
17	DEDUCCIONES MENSUALES	0,00	20.560,24	0,00	18.663,79	0,00	21.488,62	0,00	17.715,52	0,00	23.405,17	0,00	27.198,27							
18	DEDUCCIONES ACUMULADAS	0,00	20.560,24	20.560,24	39.224,14	39.224,14	60.712,76	60.712,76	78.388,28	78.388,28	101.793,45	101.793,45	128.991,72							
19	BASE	0,00	15.646,55	0,00	29.741,38	0,00	46.223,79	0,00	59.542,75	0,00	77.516,89	0,00	98.594,48							
20	(-) Perdida de ejercicio ant.																			
21	BASE PARA ISR	0,00	15.646,55	0,00	29.741,38	0,00	46.223,79	0,00	59.542,75	0,00	77.516,89	0,00	98.594,48							
22	(-) LIMITE INFERIOR		9.820,37		19.640,73		29.461,09		39.281,45		49.101,81		58.922,17							
23	EXC. SALIM. INFERIOR	0,00	5.926,18	0,00	10.100,65	0,00	16.762,70	0,00	20.261,20	0,00	28.415,08	0,00	39.672,31							
24	(X) TASA SOBRE EXC. L. INF.		10,88%		10,88%		10,88%		10,88%		10,88%		10,88%							
25	IMP.TO. MARGINAL	0,00	633,89	0,00	1.098,95	0,00	1.923,78	0,00	2.204,43	0,00	3.091,56	0,00	4.316,25							
26	(+) CUOTAFIJA		576,66		1.153,32		1.729,89		2.306,64		2.883,20		3.460,01							
27	ISR A PAGAR	0,00	1.210,55	0,00	2.252,27	0,00	3.553,76	0,00	4.511,07	0,00	5.974,86	0,00	7.776,36							
28	Paear provisionador Frazor. Ant.	0,00	0,00	0,00	1.210,55	0,00	1.041,72	0,00	782,06	0,00	1.422,37	0,00	1.669,19							
29	ISR DEL PERIODO	0,00	1.210,55	0,00	1.041,72	0,00	2.512,04	0,00	3.729,01	0,00	4.552,49	0,00	6.107,17							

E64

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
34	CLAUDIA VAZQUEZ MONTES															
35	R.F.C. VAMC780327FY7															
36	ANALITICO DE IVA EJERCICIO 2020															
37																
38																
39																
40																
41	CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
42	INGRESOS GRAVADOS TASA 16%:		36.206,90	0,00	32.759,62	0,00	37.931,03	0,00	31.034,48		41.379,31		48.275,86			
43	Ingresos Fiscal en el Contabilor															
44	SUMA	0,00	36.206,90	0,00	32.759,62	0,00	37.931,03	0,00	31.034,48	0,00	41.379,31	0,00	48.275,86			
45																
46	IVA TRASLADADO	0,00	5.793,10	0,00	5.241,38	0,00	6.068,96	0,00	4.965,52	0,00	6.620,69	0,00	7.724,14			
47	IVA POR PAGAR	0,00	5.793,10	0,00	5.241,38	0,00	6.068,96	0,00	4.965,52	0,00	6.620,69	0,00	7.724,14			
48																
49	IVA ACREDITABLE		3.289,66		2.986,21		3.441,38		2.934,48		3.744,83		4.351,72			
50	(-) IVA Ch. No Crededor															
51	(+) IVA Ch. Crededor Mayor Ant.															
52	IVA ACREDITABLE DEL MES	0,00	3.289,66	0,00	2.986,21	0,00	3.441,38	0,00	2.934,48	0,00	3.744,83	0,00	4.351,72			
53																
54	DIFERENCIA	0,00	2.503,45	0,00	2.255,17	0,00	2.627,59	0,00	2.131,03	0,00	2.875,86	0,00	3.372,41			
55	(-) IVA a favor de periodo. Ant.															
56	IVA POR PAGAR (A FAVOR)	0,00	2.503,45	0,00	2.255,17	0,00	2.627,59	0,00	2.131,03	0,00	2.875,86	0,00	3.372,41			



IMPUESTO DE INCORPORACION

BIMESTRE						
	A	B	C	D	E	F
1	BIMESTRE	INGRESOS	GASTOS	IMPORTE	IVA	
2	1	42.000,00	Todos los meses se realizo el pago de telefonía celular de \$450.00 y pago de comisiones bancarias \$300.00 IVA incluido para ambos. De igual forma nuestros compras de material equivalen al 55% de nuestros ingresos.	36.206,90	5.793,10	
3	2	38.000,00		32.758,62	5.241,38	
4	3	44.000,00		37.931,03	6.068,97	
5	4	36.000,00		31.034,48	4.965,52	
6	5	48.000,00		41.379,31	6.620,69	
7	6	56.000,00		48.275,86	7.724,14	
8						
9						
10						
11						
12	1	42.000,00	23.100,00	19.913,79	3.186,21	
13	2	38.000,00	20.900,00	18.017,24	2.882,76	
14	3	44.000,00	24.200,00	20.862,07	3.337,93	
15	4	36.000,00	19.800,00	17.068,97	2.731,03	
16	5	48.000,00	26.400,00	22.758,62	3.641,38	
17	6	56.000,00	30.800,00	26.551,72	4.248,28	
18						
19			750	646,55	103,45	
20						

REGIMEN DE INCORPORACION

=E10*0,16					
	A	B	C	D	E
1					
2	RENTA P.F			IMPORTE	16.000,00
3	IMPORTE	6.896,55		IVA	2.560,00
4	IVA	1.103,45		TOTAL	18.560,00
5	TOTAL	8.000,00		RETENCION ISF	1.600,00
6				RETENCIONES	1.706,67
7				TOTAL	15.253,33
8					
9					
10				GASTOS	9.159,48
11				IVA	1.465,52
12				TOTAL	10.625,00
13					
14					
15					

ARRENDAMIENTO

IMPUESTO DE ARRENDAMIENTO

VIRMA FLORES GOMEZ R.F.C.FLGV830224G76 CALCULO DE PAGOS PROVISIONALES DE I.S.R. EJERCICIO 2020												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS COBRADOS												
INGRESOS COBRADOS	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS MENSUALES	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS ACUMULADOS	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
DEDUCCIONES PAGADAS												
COMPRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS GENERALES	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48
GASTOS FINANCIEROS												
DEDUCCION DE INVERSI	0,00	0,00						0,00	0,00			
DEDUCCIONES MENSUALES	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48	9.159,48
DEDUCCIONES ACUMULADAS	9.159,48	18.318,96	27.478,44	36.637,92	45.797,40	54.956,88	64.116,36	73.275,84	82.435,32	91.594,80	100.754,28	109.913,76
BASE	13.737,07	27.474,14	21.211,21	14.948,28	8.685,35	2.422,42	-3.840,51	-6.242,93	-12.525,84	-18.789,79	-25.051,72	-31.314,65
(-) Perdida de ejercicio ant.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE PARA ISR	13.737,07	27.474,14	21.211,21	14.948,28	8.685,35	2.422,42	-3.840,51	-6.242,93	-12.525,84	-18.789,79	-25.051,72	-31.314,65
(-) LIMITE INFERIOR	12.009,95	24019,89	26.029,82	48.029,77	60.049,71	72.059,65	84.069,59	96.079,53	108.089,47	120.099,41	132.109,35	144.119,29
EXO. SALIM. INFERIOR	1.727,12	3.454,25	-14.816,62	-32.091,49	-51.244,26	-69.637,23	-87.910,10	-102.242,46	-120.619,33	-138.889,20	-157.161,07	-175.432,94
(X) TASA SOBRE EXO. L. INF.	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%	21,24%
IMPTO. MARGINAL	369,91	737,83	-3.165,26	-7.068,24	-10.971,43	-14.874,51	-18.777,60	-22.680,68	-26.583,76	-30.486,84	-34.389,92	-38.293,00
(+) CUOTAFIJA	1.271,87	2.543,74	3.815,61	5.087,48	6.359,35	7.631,22	8.903,09	10.174,96	11.446,83	12.718,70	13.990,57	15.262,44
ISR A PAGAR	1.640,78	3.281,57	650,35	-1.980,84	-4.612,00	-7.243,29	-9.874,51	-11.685,29	-14.216,60	-16.947,82	-19.579,03	-22.210,19
ISR RETENIDO	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Pagar provisionales Frolor. Ant.	0,00	40,78	3.240,79	-2.590,43	609,57	-9.221,65	-2.021,64	-7.852,86	-3.832,53	-10.484,08	-4.463,74	-13.115,29
ISR DEL PERIODO	40,78	3.240,79	-2.590,43	609,57	-9.221,65	-2.021,64	-7.852,86	-3.832,53	-10.484,08	-4.463,74	-13.115,29	-9.894,99

IMPUESTO DE DEDUCCION CIEGA

VIRMA FLORES GOMEZ R.F.C.FLGV830224G76 ANALITICO DE IVA EJERCICIO 2020												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS COBRADOS												
INGRESOS COBRADOS	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS MENSUALES	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS ACUMULADOS	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
DEDUCCIONES PAGADAS												
COMPRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS FINANCIEROS												
DEDUCCION DE INVERSI	0,00	0,00						0,00	0,00			
DEDUCCIONES MENSUALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
(-) Perdida de ejercicio ant.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE PARA ISR	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
(-) LIMITE INFERIOR	12.009,95	24.019,89	26.029,82	48.029,77	60.049,71	72.059,65	84.069,59	96.079,53	108.089,47	120.099,41	132.109,35	144.119,29
EXO. SALIM. INFERIOR	2.872,81	-16.479,11	-28.019,67	-37.359,22	-46.697,77	-56.037,32	-65.376,88	-74.716,43	-84.055,98	-93.395,53	-102.735,08	-112.074,63
(X) TASA SOBRE EXO. L. INF.	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%
IMPTO. MARGINAL	475,44	-4.293,23	-6.589,99	-9.786,65	-12.983,31	-16.179,97	-19.376,63	-22.573,29	-25.769,95	-28.966,61	-32.163,27	-35.359,93
(+) CUOTAFIJA	1.271,87	2.543,74	3.815,61	5.087,48	6.359,35	7.631,22	8.903,09	10.174,96	11.446,83	12.718,70	13.990,57	15.262,44
ISR A PAGAR	1.947,55	3.347,55	5.051,33	6.755,11	8.458,89	10.162,67	11.866,45	13.570,23	15.274,01	16.977,79	18.681,57	20.385,35
ISR RETENIDO	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Pagar provisionales Frolor. Ant.	0,00	347,55	3.020,00	2.031,23	4.703,78	3.715,11	6.207,55	5.219,89	7.712,33	6.724,67	9.217,11	8.229,45

VIRMA FLORES GOMEZ R.F.C.FLGV830224G76 CALCULO DE PAGOS PROVISIONALES DE I.S.R. EJERCICIO 2020												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS COBRADOS												
INGRESOS COBRADOS	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS MENSUALES	22.896,55	22.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55	2.896,55
INGRESOS ACUMULADOS	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
DEDUCCIONES PAGADAS												
COMPRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS FINANCIEROS												
DEDUCCION DE INVERSI	0,00	0,00						0,00	0,00			
DEDUCCIONES MENSUALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
(-) Perdida de ejercicio ant.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE PARA ISR	22.896,55	45.793,10	48.689,65	51.586,20	54.482,75	57.379,30	60.275,85	63.172,40	66.068,95	68.965,50	71.862,05	74.758,60
(-) LIMITE INFERIOR	12.009,95	24.019,89	26.029,82	48.029,77	60.049,71	72.059,65	84.069,59	96.079,53	108.089,47	120.099,41	132.109,35	144.119,29
EXO. SALIM. INFERIOR	2.872,81	-16.479,11	-28.019,67	-37.359,22	-46.697,77	-56.037,32	-65.376,88	-74.716,43	-84.055,98	-93.395,53	-102.735,08	-112.074,63
(X) TASA SOBRE EXO. L. INF.	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%	23,52%
IMPTO. MARGINAL	475,44	-4.293,23	-6.589,99	-9.786,65	-12.983,31	-16.179,97	-19.376,63	-22.573,29	-25.769,95	-28.966,61	-32.163,27	-35.359,93
(+) CUOTAFIJA	1.271,87	2.543,74	3.815,61	5.087,48	6.359,35	7.631,22	8.903,09	10.174,96	11.446,83	12.718,70	13.990,57	15.262,44
ISR A PAGAR	1.947,55	3.347,55	5.051,33	6.755,11	8.458,89	10.162,67	11.866,45	13.570,23	15.274,01	16.977,79	18.681,57	20.385,35
ISR RETENIDO	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Pagar provisionales Frolor. Ant.	0,00	347,55	3.020,00	2.031,23	4.703,78	3.715,11	6.207,55	5.219,89	7.712,33	6.724,67	9.217,11	8.229,45