



**NOMBRE DE ALUMNO: FRANCISCO UBIN MALDONADO MORALES**

**Nombre del profesor: JOSUE ALEGRIA FERNANDEZ**

**NOMBRE DEL TRABAJO: DETERMINAR EL ISR PROVISIONAL DEL AÑO CASO PARTICO**

**MATERIA: REGIMEN FISCAL PARA POERSONAS MORALES**

**GRADO: 6TO CUATRIMESTRE**

**Grupo: C**

**Frontera Comalapa, Chiapas a 01 DE AGOSTO 2021.**

CONCEPTOS PARA EL CALCULO DE ISR	PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020					
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO

INGRESOS NOMINALES	\$105,412.00	\$214,665.00	\$420,655.00	\$868,601.00	\$1,756,733.00	\$3,486,744.00
COEFICIENTE UTILIDAD	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085
UTILIDAD FISCAL PARA EL PAGO PROVISIONAL	\$896.00	\$1,824.65	\$3,575.57	\$7,383.11	\$14,932.32	\$29,637.32
PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE AMORTIZAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
UTILIDAD FISCAL PREVIAPARA EL PAGO PROVISIONAL	\$896.00	\$1,824.65	\$3,575.57	\$7,383.11	\$14,932.32	\$29,637.32
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
UTILIDAD FISCAL BASE PARA EL PAGO PROVISIONAL	\$896.00	\$1,824.65	\$3,575.57	\$7,383.11	\$14,932.32	\$29,637.32
TASA DEL IMPUESTO	30%	30%	30%	30%	30%	30%
IMPUESTO DEL PERIODO	\$268.80	\$547.40	\$1,072.67	\$2,214.93	\$4,479.70	\$8,891.20
PAGOS PROVISIONALES ANTERIORES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$268.80	\$547.40	\$1,072.67	\$2,414.93	\$4,479.70
RETENCION DE INTERES EN EL PERIODO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
IMOUESTO POR ENTERAR EN EL PAGO PROVISIONAL	\$268.80	\$278.60	\$525.27	\$1,142.26	\$2,264.77	\$4,411.50

P/T ENERO-JUNIO

ELABORO

FRANCISCO MALDONADO

## LOS CONTADORES DE LA UDS SA DE CV

### DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020

CONCEPTOS PARA EL CALCULO DE ISR	PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020					
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE

INGRESOS NOMINALES	\$6,991,600.00	\$14,005,240.00	\$27,849,650.00	\$55,861,080.00	\$111,736,920.00	\$223,297,310.00
COEFICIENTE UTILIDAD	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085	0.0085
UTILIDAD FISCAL PARA EL PAGO PROVISIONAL	\$59,428.60	\$119,044.54	\$236,722.03	\$474,819.18	\$949,763.83	\$1,898,027.14
PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE AMORTIZAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
UTILIDAD FISCAL PREVIA PARA EL PAGO PROVISIONAL	\$59,428.60	\$119,044.54	\$236,722.03	\$474,819.18	\$949,763.83	\$1,898,027.14
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
UTILIDAD FISCAL BASE PARA EL PAGO PROVISIONAL	\$59,428.60	\$119,044.54	\$236,722.03	\$474,819.18	\$949,763.83	\$1,898,027.14
TASA DEL IMPUESTO	30%	30%	30%	30%	30%	30%
IMPUESTO DEL PERIODO	\$17,428.58	\$35,713.36	\$71,016.61	\$142,445.75	\$284,929.15	\$569,408.14
PAGOS PROVISIONALES ANTERIORES DEL EJERCICIO	\$8,891.20	\$17,428.60	\$35,713.33	\$71,016.61	\$142,446.00	\$284,928.90
RETENCION DE INTERES EN EL PERIODO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
IMPUESTO POR ENTERAR EN EL PAGO PROVISIONAL	\$8,537.38	\$18,284.75	\$35,303.28	\$71,429.14	\$142,483.15	\$284,479.24

P-T JULIO- DICIEMBRE

ELABORO

FRANCISCO MALDONADO