

Ejercicios

La empresa "La Bendición" con NIT 43059-6 esta inscrita bajo el régimen sobre las utilidades de actividades lucrativas y para determinar sus pagos trimestrales ha optado por la opción de renta imponible estimada. Durante el trimestre de enero a marzo del presente año.

$$\begin{aligned} \text{\$} 150,000.00 \times 8\% &= \text{\$} 12,000 \times 25\% = \\ & \underline{\underline{\text{\$} 3,000}} \end{aligned}$$

Mishel De León

En el banco presente la Boleta SAT-2000, con valor. Nunca presente este formulario.
Mantenga en secreto el Número de Acceso pues permite ver todo el formulario.



ISR TRIMESTRAL

SAT-1361
Release 1

Número de Formulario
30 380 787
188

Número de Acceso
874 218 870

Impuesto Sobre la Renta. Régimen sobre las Utilidades de Actividades Lucrativas Declaración Jurada y Pago Trimestral.

Número de Contingencia

1 de 4: En preparación

1. NIT DEL CONTRIBUYENTE *

Ej. 22255559

2. PERÍODO DE IMPOSICIÓN *

Trimestre *Enero - marzo* ▼

Año 2021 ▼

3. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO

Sobre la base de cierres contables parciales o liquidación preliminar de sus actividades

Renta bruta acumulada, incluyendo rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA	<input type="text"/>
(-) Rentas exentas y no afectas acumuladas	<input type="text"/>
(-) Rentas sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA	<input type="text"/>
(-) Costos y gastos acumulados	<input type="text"/>
(+) Costos y gastos para la generación de las rentas exentas y no afectas acumulados	<input type="text"/>
(+) Costos y gastos acumulados de rentas que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA	<input type="text"/>
(+) Costos y gastos no deducibles	<input type="text"/>
(=) Renta Imponible acumulada	<input type="text"/>
(=) Pérdida Fiscal acumulada	0.00
Impuesto Sobre la Renta	0.00
(-) Impuesto sobre la Renta acumulada del trimestre	

22/2/2021

Catalogo

consignado en la casilla "Impuesto Sobre la Renta" de la declaración del trimestre anterior)		0.00
Impuesto determinado en este trimestre		0.00
Valor a favor en este trimestre		

4. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO
Sobre la base de renta imponible estimada

Renta bruta acumulada al término de este trimestre, incluyendo rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA		150,000.00
Renta bruta de este trimestre		150,000.00
(-) Rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA, en este trimestre		
Renta neta		150,000.00.00
Renta Imponible estimada		12,000.00 ^{0.00}
Impuesto determinado en este trimestre		3,000.00 ^{0.00}

5. LIQUIDACIÓN Y DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A PAGAR

Impuesto a pagar		3,000.00.00
Saldo de ISO debidamente pagado en períodos anteriores		
(-) Acreditamiento de ISO para este período		
Saldo de ISO por acreditar	0.00	
Sub-total		3,000.00 ^{0.00}
Número de Resolución de Incentivos Fiscales:		(-) Incentivos Fiscales, Dtos. 29-89, 65-89, 52-2003 y otros (Valor):
Impuesto a pagar		3,000.00 ^{0.00}

6. RECTIFICACIÓN (opcional)

(Llene solo si necesita corregir datos de un formulario SAT-1361 anterior)

Número de formulario SAT-1361 que se rectifica Son 11 dígitos que aparecen en la parte superior derecha del encabezado del formulario a corregir. Ejemplo 12345678901		
(-) Impuesto ingresado con la declaración que se rectifica		
(=) Impuesto a pagar		
(=) Impuesto a favor del contribuyente		0.00
		0.00

7. ACCESORIOS

Ejercicio

La empresa "Maya Fusión" con Nit 39099022-1 quienes estan inscritas bajo el regimen sobre utilidades creativas calcula.

$$\$ 850,000.00 + 30,000.00 =$$

$$\$ 880,000.00 \times 8\% = \$ 70,400.00$$

$$\$ 70,400.00 \times 25\% = \$ 17,600.00$$

Mishel De León

En el banco presente la Boleta SAT-2000, con valor. Nunca presente este formulario.
Mantenga en secreto el Número de Acceso pues permite ver todo el formulario.



ISR TRIMESTRAL

SAT-1361

Release 1

Número de Acceso
874 218 870

Impuesto Sobre la Renta. Régimen sobre las Utilidades de
Actividades Lucrativas Declaración Jurada y Pago
Trimestral.

Número de Formulario

30 380 787

188

Número de Contingencia

1 de 4: En preparación

1. NIT DEL CONTRIBUYENTE *

Ej. 22255559

2. PERÍODO DE IMPOSICIÓN *

Trimestre



Año 2021



3. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO

Sobre la base de cierres contables parciales o liquidación preliminar de sus actividades

Renta bruta acumulada, incluyendo rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA

(-) Rentas exentas y no afectas acumuladas

(-) Rentas sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA

(-) Costos y gastos acumulados

(+) Costos y gastos para la generación de las rentas exentas y no afectas acumulados

(+) Costos y gastos acumulados de rentas que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA

(+) Costos y gastos no deducibles

(=) Renta Imponible acumulada

0.00

(=) Pérdida Fiscal acumulada

0.00

Impuesto Sobre la Renta

0.00

(-) Impuesto sobre la Renta acumulada del trimestre inmediato anterior (igual al valor

22/2/2021

consignado en la casilla "Impuesto Sobre la Renta" de la declaración del trimestre anterior)

Impuesto determinado en este trimestre

0.00

Valor a favor en este trimestre

0.00

4. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO
Sobre la base de renta imponible estimada

Renta bruta acumulada al término de este trimestre, incluyendo rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA

Renta bruta de este trimestre

(-) Rentas exentas, no afectas o que fueron sujetas a retención definitiva según artículo 52 "A" Ley del IVA, en este trimestre

Renta neta

889,000.00

Renta Imponible estimada

79,400 0.00

Impuesto determinado en este trimestre

17,600 0.00

5. LIQUIDACIÓN Y DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A PAGAR

Impuesto a pagar

17,600.00

Saldo de ISO debidamente pagado en períodos anteriores

(-) Acreditamiento de ISO para este período

Saldo de ISO por acreditar

0.00

Sub-total

17,600.00

Número de Resolución de Incentivos Fiscales:

(-) Incentivos Fiscales, Dtos. 29-89, 65-89, 52-2003 y otros (Valor):

Impuesto a pagar

17,600.00

6. RECTIFICACIÓN (opcional)

(Llene solo si necesita corregir datos de un formulario SAT-1361 anterior)

Número de formulario SAT-1361 que se rectifica

Son 11 dígitos que aparecen en la parte superior derecha del encabezado del formulario a corregir. Ejemplo 12345678901

(-) Impuesto ingresado con la declaración que se rectifica

(=) Impuesto a pagar

0.00

(=) Impuesto a favor del contribuyente

0.00

7. ACCESORIOS