

Mi contabilidad

Declara más fácil, más rápido.



Manual de uso

Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales.

The screenshot shows the SAT website interface. At the top, there are logos for SHCP, SAT, and the 20th anniversary of Mexico. Below the logos is a navigation menu with items: SAT, Trámites, Información, Comercio exterior, Aduanas, **Declaraciones**, Datos abiertos, Transparencia, Sala de prensa, and Contacto. The 'Declaraciones' menu is expanded, showing a list of options. The option 'Mi contabilidad, opción de acumulación de ingresos por personas morales' is highlighted with a red box. Other options in the menu include Provisionales o definitivas, Anales, Informativas, Otras informativas, and Aduanas. Below the menu, there are sections for 'Novedades' and 'Lo más buscado'. A large banner for 'Mi contabilidad' is visible, along with a 'Preguntas frecuentes' section. At the bottom, there are several promotional tiles for services like 'Pide factura', 'Consulta si ganaste en El Buen Fin', 'Intercambio automático', and 'Portal anticorrupción'.

1

Ingresa al portal del SAT, sat.gob.mx y en el menú **Declaraciones** selecciona: **Mi contabilidad, opción de acumulación de ingresos por personas morales.**



SAT > FICHAS TEMÁTICAS > PAGO REFERENCIADO > DECLARA Y PAGA

DECLARA Y PAGA

Información relacionada

- Trámites
- e-firma
- Contraseña
- Citas
- Chat

Marca SAT
- 01 55 627 22 728 -

Personas físicas	Personas morales
Mensual de ISR, IVA e IEPS Aplicación en línea → Acceso	Mensual de ISR, IVA, e IEPS Mi contabilidad Opción de acumulación de ingresos por personas morales → Acceso
Bimestral de ISR, IVA e IEPS Exclusivamente para el Régimen de Incorporación Fiscal → Mis Cuentas	Aplicación en línea → Acceso
Anual de ISR DeclaraSAT → Acceso Asalariados → Acceso } Características técnicas	Anual ISR → Acceso
Retorno de inversiones	Retorno de inversiones → Acceso

O también puedes acceder a la aplicación desde el botón **Declara y paga** y da clic en: **Mi contabilidad**.



Acceso a los servicios electrónicos

RFC:

Contraseña:

Enviar

Contraseña | Fiel

2

Se desplegará una pantalla de acceso a servicios electrónicos donde **debes ingresar RFC y contraseña.**

Ejercicio: 2017 | Período: Enero

Obligaciones Registradas	
Descripción	Fecha de Vencimiento
<input checked="" type="checkbox"/> ISR OPCIÓN DE ACUMULACIÓN DE INGRESOS POR PERSONAS MORALES	21/02/2017
<input checked="" type="checkbox"/> IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	21/02/2017

Siguiente >>

3

A continuación se desplegará una pantalla que indica las **obligaciones registradas (ISR e IVA)** con opción a deshabilitarlas. Del mismo modo se visualiza una casilla donde debes indicar el **ejercicio fiscal** y el **periodo a declarar**.

SHCP
SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT
Servicio de Administración Tributaria

gob.mx

MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Opción de acumulación de ingresos por PM - Reportes - Consulta de la declaración - Consulta por Obligación - Declaraciones pagadas - Impresión del acuse de recibo

Ejercicio: 2017 Periodo: Enero

Obligaciones Registradas

Descripción	Fecha de Vencimiento
<input checked="" type="checkbox"/> ISR OPCIÓN DE ACUMULACIÓN DE INGRESOS POR PERSONAS MORALES	21/03/2017
<input checked="" type="checkbox"/> IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - I.A.	21/02/2017

Existen facturas electrónicas a tu nombre, emitidas o recibidas ¿Deseas utilizarlas para presentar la declaración del periodo seleccionado?

Sí No

Continuar

Siguiente >>

4

Se te notificará sobre **facturas emitidas y recibidas**. La aplicación te preguntará si deseas utilizarlas para efectuar tu declaración.

Detalle de ingresos | Detalle de gastos | Totales

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido			Total cobrado	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS			
1	05/01/2017	LUIS EDUARDO HERRERA THATCHER	\$1,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$264.00	\$0.00	\$0.00	\$1,914.00	Cobrado
2	31/01/2017	MICROINDUSTRIAS DE CALCIO SA DE CV	\$20,000.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,000.00	\$2,400.00	\$0.00	\$0.00	\$13,800.00	Cobrado
3	31/01/2017	MICROPROCESADORES DEMEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	Cobrado
Total			\$31,650.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,000.00	\$2,664.00	\$0.00	\$0.00	\$25,714.00	

Primero Anterior 1 Siguiente Último Total de registros: 3

+ Agregar ingreso Pendientes meses anteriores

5

Al momento de seleccionar la opción **Sí** se despliega el **Detalle de ingresos**. En esta sección se podrán visualizar los siguientes campos de las facturas emitidas: **fecha**, **razón social**, **impuestos retenidos** e **impuestos incluidos**.



Detalle de ingresos Detalle de gastos Totales [Instrucciones](#) [Guardar](#)

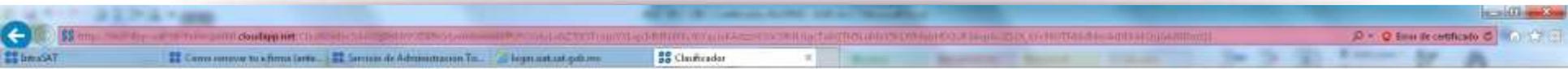
Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total cobrado	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS		
1	05/01/2017	LUIS EDUARDO HERRERA THATCHER	\$1,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$254.00	\$0.00	\$1,914.00	Cobrado
2	31/01/2017	MICROINDUSTRIAS DEL CALCIO SA DE CV	\$20,000.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,400.00	\$0.00	\$13,000.00	Cobrado
2	31/01/2017	MICROPROCESADORES DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	Cobrado
Total			\$31,650.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,664.00	\$0.00	\$25,714.00	

Primer Anterior 1 Siguiente Último Total de registros: 3

[+ Agregar ingreso](#) [Pendientes meses anteriores](#)

Cobrado
Cobrado parcial
No cobrado
No considerar

Por cada factura se **mostrará un combo de opciones** que te **permitirá clasificarlas** en: **cobrado, cobrado parcial, no cobrado o no considerar**, de modo que puedas indicar el status de cada una de ellas y según sea el caso, editarlas.



Detalle de ingresos Detalle de gastos Totales [Instrucciones](#) [Guardar](#)

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total cobrado	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS		
1	05/01/2017	LUIS EDUARDO HERRERA THATCHER	\$1,950.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$204.00	\$0.00	\$1,914.00	Cobrado parcial
Clasificación cobrado parcial									\$0	
2	31/01/2017	MICROINDUSTRIAS DE CALCIO SA DE CV	\$20,000.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,400.00	\$0.00	\$13,800.00	Cobrado
3	31/01/2017	MICROPROCESADORES DEMEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	Cobrado
Total			\$31,950.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,604.00	\$0.00	\$25,714.00	

Primero Anterior 1 Siguiente Último Total de registros: 3

[+ Agregar ingreso](#) [Pendientes meses anteriores](#)

6

En caso de que aún no se te haya cobrado el 100% de una factura, debes seleccionar la opción **cobrado parcial**. A continuación, se desplegará una sección que te **permitirá editar los campos** y de este modo, **indicar el monto real** que se cobró por esa factura **así como los impuestos retenidos e incluidos**.



Opción de acumulación de ingresos PM - Reportes - Consulta de la declaración - Consulta por obligación - Declaraciones pagadas - Impresión del acuse de recibo

Detalle de ingresos Detalle de gastos Totales [Instrucciones](#) [Guardar](#)

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total cobrado	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS		
1	05/01/2017	LUIS EDUARDO HERRERA THATCHER	\$1,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$264.00	\$0.00	\$1,914.00	Cobrado parcial
Clasificación cobrado parcial			\$1,000	\$0	\$0	\$0	\$160	\$0	\$1,160	
2	31/01/2017	MICROINDUSTRIAS DE CALCIO SA DE CV	\$20,000.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,400.00	\$0.00	\$13,800.00	Cobrado
3	31/01/2017	MICROPROCESADORES DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	Cobrado
Total			\$31,650.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$2,664.00	\$0.00	\$25,714.00	

Primero Anterior **1** Siguiente Último Total de registros : 3

[+ Agregar ingreso](#) [Pendientes meses anteriores](#)

Una vez que hayas indicado el total cobrado, se actualizará la tabla inicial indicando que una o varias de tus facturas, según sea el caso, se encuentran en la clasificación **cobrado parcial**.

Los campos resaltados son de captura obligatoria.

Fecha de emisión: RFC:

Nombre, denominación o razón social del receptor:

Subtotal de la factura: Descuentos:

ISR retenido: IVA retenido:

IVA incluido: IEPS incluido:

Total: \$0 Clasificación:

Regresar

7

Si identificas que el sistema no tiene registrada alguna de tus facturas, elige la opción **Agregar ingreso**. Se desplegará una serie de campos que debes **indicar con datos generales** sobre tu factura. Al finalizar elige la opción **aceptar**.

Una vez que hayas llenado los campos requeridos, nuevamente se te pedirá que clasifiques dicha factura en: **cobrado**, **cobrado parcial**, **no cobrado** o **no considerar**. Al finalizar elige la opción **aceptar**.



MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Opción de acumulación de ingresos PM - Reportes - Consulta de la declaración - Consulta por obligación - Declaraciones pagadas - Impresión del acuse de recibo

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total cobrado	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS		
1	05/01/2017	LUIS EDUARDO HERRERA TRATCHER	\$1,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$264.00	\$0.00	\$1,914.00	Cobrado parcial
Clasificación cobrado parcial			\$1,000			\$0	\$160	\$0	\$1,160	
2	31/01/2017	MICROINDUSTRIAS DE CALCIO SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00		\$1,000.00	\$2,400.00	\$0.00	\$13,000.00	No cobrado
3	31/01/2017	MICROPROCESADORES DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00			\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	No considerar
Total			\$31,650.00	\$5.00		\$1,600.00	\$2,664.00	\$0.00	\$25,714.00	

Mensaje de página web

El ingreso se guardó exitosamente

Aceptar

El sistema te notificará que el ingreso se **guardó de manera exitosa**.

Detalle de factura

RFC: AH1010101321
Fecha de emisión: 2017-02-18T21:31:44Z

Automotriz Hidalgo S.A DE C.V.
Folio fiscal: AAA14A98-B562-4590-A5E4-D04EA4F3E8YD

Cliente
RFC receptor: OOMI731010HY7

Nombre: Jorge Orozco Magdaleno

Concepto

0100989 Refacciones para auto compacto.

Subtotal	44,000.00
Impuestos	7,040.00
Total	51,040.00

Método de pago Transferencia

Pago en una sola exhibición

Cerrar

8

En caso de que requieras visualizar el detalle de tu factura, puedes **dar doble clic** sobre el **nombre o la razón social** y te aparecerá una **representación gráfica** como ésta.

Detalle de ingresos **Detalle de gastos** Totales

Instrucciones Guardar

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total	Deducción	Tipo de gasto	Clasificación	Monto a deducir
					ISR	IVA	IVA	IEPS					
1	31/12/2016	lopez perez silvia	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.00	\$0.00	\$1,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
2	29/01/2017	MICROMETRIX	\$1,000.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.04	\$0.00	\$1,160.34	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
3	30/01/2017	MICROCOMPONESTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,200.00	\$0.00	\$23,200.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
4	31/01/2017	servicios de maquinas pesadas sa de cv	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$11,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
5	31/01/2017	vargas lopez adolfo	\$20,000.00	\$0.00	\$2,800.00	\$2,133.33	\$3,200.00	\$0.00	\$10,066.67	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
6	31/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$0.00	\$5,800.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
7	31/01/2017	MASAS Y SOLDADURAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,066.67	\$1,160.00	\$0.00	\$9,066.67	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
8	31/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$18,000.00	\$0.00	\$1,800.00	\$1,920.00	\$2,880.00	\$0.00	\$17,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
Total			\$65,000.30	\$0.00	\$4,800.00	\$5,120.00	\$5,480.04	\$0.00	\$87,880.34			Pagos / deducibles	\$0.00
												Deducción inmediata	\$0.00

9

Siguiente Último Total de registros

En la segunda pestaña encontrarás el **Detalle de gastos** donde se desplegará una tabla similar a la anterior pero ésta, incluye además las opciones: **deducción, tipo de gasto, clasificación y monto a deducir** para que nuevamente puedas **indicar el status** de cada uno de tus gastos.

MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Opción de acumulación de ingresos PM | Reportes | Consulta de la declaración | Consulta por obligación | Declaraciones pagadas | Impresión del acuse de recibo

Detalle de ingresos | **Detalle de gastos** | Totales

[Instrucciones](#) [Guardar](#)

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descontos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total	Deducción	Tipo de gasto	Clasificación	Monto a deducir	
					ISR	IVA	IVA	IEPS						
1	31/12/2016	lopez periz sivia	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.00	\$0.00	\$1,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
2	29/01/2017	MICROMETRIX	\$1,000.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.04	\$0.00	\$1,160.34	Parcial	Sin selección	No pagado	\$0.00	
3	30/01/2017	MICROCOMPONENTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,200.00	\$0.00	\$23,200.00	No deducible	Sin selección	No pagado	\$0.00	
4	31/01/2017	servicios de maquinas pesadas sa de cv	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$11,160.00	No considerar	Sin selección	No pagado	\$0.00	
5	31/01/2017	vargas lopez acefo	\$20,000.00	\$0.00	\$2,000.00	\$2,133.33	\$3,200.00	\$0.00	\$19,066.67	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
6	31/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$0.00	\$5,800.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
7	31/01/2017	MABAS Y SOLDADURAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,066.67	\$1,160.00	\$0.00	\$9,033.33	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
8	31/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$18,000.00	\$0.00	\$1,800.00	\$1,920.00	\$2,880.00	\$0.00	\$17,180.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
Total			\$83,000.30	\$0.00	\$4,800.00	\$5,120.00	\$5,460.04	\$0.00	\$87,880.34			Pagados / deducibles	\$0.00	
													Deducción inmediata	\$0.00

Primero | Anterior | **1** | Siguiente | Último | Total de registros: 8

[+ Descargar Estado](#) [Descargar estados anulados](#)

En la sección **Deducción** se despliegan las siguientes opciones: sin selección, total, parcial, no deducible y no considerar.

Detalle de ingresos | **Detalle de gastos** | Totales

Instrucciones | Guardar

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total	Deducción	Tipo de gasto	Clasificación	Monto a deducir
					ISR	IVA	IVA	IEPS					
1	31/12/2016	lopez perez silvia	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.00	\$0.00	\$1,160.00	Total	Sin selección	No pagado	\$0.00
2	29/01/2017	MICROMETRIX	\$1,000.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.04	\$0.00	\$1,160.34	Sin selección	Gasto en general Adquisición de mercancías Inversiones	No pagado	\$0.00
3	30/01/2017	MICROCOMPONENTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,200.00	\$0.00	\$23,200.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
4	31/01/2017	servicios de maquinas pesadas sa de cv	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$11,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
5	31/01/2017	vargas lopez astolfo	\$20,000.00	\$0.00	\$2,000.00	\$2,133.33	\$3,200.00	\$0.00	\$19,066.67	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
6	31/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$0.00	\$5,800.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
7	31/01/2017	MASAS Y SOLDADURAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,086.67	\$1,160.00	\$0.00	\$9,083.33	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
8	31/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$18,000.00	\$0.00	\$1,800.00	\$1,920.00	\$2,880.00	\$0.00	\$17,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
Total			\$85,000.30	\$0.00	\$4,800.00	\$5,120.00	\$5,480.04	\$0.00	\$87,800.34			Pagados / deducibles	\$0.00
												Deducción inmediata	\$0.00

Primero Anterior 1 Siguiente Último Total de registros: 8

En la sección **Tipo de gasto** se despliegan las siguientes opciones: **sin selección, gasto en general, adquisición de mercancías e inversiones.**

MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

CENTRO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FISCALÍA
CERRAR SESIÓN
Tipo Declaración Normal Ejercicio: 2017 Periodicidad Mensual Período: Enero

Opción de acumulación de ingresos PM - Reportes - Consulta de la declaración - Consulta por obligación - Declaraciones pagadas - Impresión del acuse de recibo

Detalle de ingresos | **Detalle de gastos** | Totales

Instrucciones Guardar

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto incluido		Total	Deducción	Tipo de gasto	Pagado Pagado parcial No pagado	Monto a deducir
					ISR	IVA	IVA	IEPS					
1	31/12/2016	lopez peraz silvia	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.00	\$0.00	\$1,160.00	Total	Gasto en general		\$0.00
2	29/01/2017	MICROMETRIX	\$1,000.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160.04	\$0.00	\$1,160.34	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
3	30/01/2017	MICROCOMPONENTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,200.00	\$0.00	\$23,200.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
4	31/01/2017	servicios de maquinas pesadas sa de cv	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$11,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
5	31/01/2017	vargas lopez acolfo	\$20,000.00	\$0.00	\$2,000.00	\$2,133.33	\$3,200.00	\$0.00	\$19,066.67	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
6	31/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$0.00	\$5,800.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
7	31/01/2017	MASAS Y SOLDADURAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,066.67	\$1,160.00	\$0.00	\$8,003.33	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
8	31/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$18,000.00	\$0.00	\$1,800.00	\$1,920.00	\$2,880.00	\$0.00	\$17,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
Total			\$85,000.30	\$0.00	\$4,800.00	\$5,120.00	\$5,480.04	\$0.00	\$87,600.34			Pagados / deducibles	\$0.00
												Deducción inmediata	\$0.00

Primero Anterior **1** Siguiente Último Total de registros: 8

En la sección **Clasificación** se despliegan las siguientes opciones: **pagado, pagado parcial y no pagado.**

Cálculo de deducción de inversiones

Debe de seleccionar un tipo de inversión

Método de la deducción:	<input type="radio"/> Deducción Normal <input checked="" type="radio"/> Deducción inmediata		
Tipo de inversión:	Seleccione ▼		
Factor actualización:	<input type="text" value="1"/>	Monto original de la inversión:	<input type="text" value="\$20,000"/>
Porcentaje de la deducción:	<input type="text"/>	Monto original de la inversión actualizado:	<input type="text" value="\$20,000"/>
Meses pendientes a utilizar:	<input type="text" value="12"/>	Monto a deducir:	<input type="text" value="\$0"/>
Monto de la deducción acumulada:	<input type="text" value="\$0"/>	Monto mensual a deducir:	<input type="text" value="\$0"/>
		Inversión pendiente por deducir:	<input type="text" value="\$0"/>

Regresar

11

En el supuesto de que requieras **agregar una inversión** se desplegará esta pantalla. Debes indicar el **método de deducción** ya sea **normal o inmediata**.

Cálculo de deducción de inversiones

Método de la deducción: Fecha de inicio de la utilización de la inversión:

Tipo de inversión:

Tasa de depreciación:

Monto original de la inversión:

Monto del periodo actualizado a deducir:

Deducción:

- Seleccione
- Construcciones
- Semovientes y vegetales
- Comunicaciones telefónicas
- Comunicaciones satelitales
- Adaptaciones a instalaciones para personas con discapacidad
- Maquinaria y equipo para la generación de energía
- Maquinaria y equipo distintos de la generación de energía
- Otros equipos de transporte
- Ferrocarriles
- Mobiliario y equipo de oficina
- Embarcaciones
- Aviones
- Autobuses, transportes de carga, tractocamiones, montacargas y remolques
- Automóviles
- Equipo de cómputo
- Dados, troqueles, moldes, matrices y herramental

Regresar Aceptar

Asimismo deberás indicar el tipo de inversión que deseas agregar.

Cálculo de deducción de inversiones

Método de la deducción:

Tipo de inversión:

Tasa de depreciación:

Monto original de la inversión:

Monto del periodo actualizado a deducir:

Fecha de inicio de la utilización de la inversión:

Subtipo de inversión:

Deducción Total Parcial

- Seleccione
- Inmuebles declarados como monumentos arqueológicos, artísticos, históricos o patrimoniales
- De los demás casos.**

	Deducción	Tipo de gasto
\$1,160.00	Total	Gasto en general
\$1,160.34	Parcial	Adquisición de mercancías
\$580.02		
\$290.01		

También debes indicar la **fecha de inicio** de la utilización de la inversión, el **subtipo de inversión** y el **resto de campos** que se te piden.

Cálculo de deducción de inversiones

Método de la deducción:	Deducción Normal	Fecha de inicio de la utilización de la inversión:	01/02/2017
Tipo de inversión:	Construcciones	Subtipo de inversión:	De los demás casos.
Tasa de depreciación:	5%		
Monto original de la inversión:	\$1,000,000		
Monto del periodo actualizado a deducir:	\$4,166.67		
Deducción	<input checked="" type="radio"/> Total <input type="radio"/> Parcial		\$4,166.66

Regresar **Aceptar**

El monto de la **deducción normal** se **calculará de manera automática**. Puedes visualizarlo de **manera total o parcial**. Una vez que ya hayas llenado los campos da clic en **aceptar**.

Cálculo de deducción de inversiones

Método de la deducción:	Deducción inmediata	Subtipo de inversión:	De los demás casos.
Tipo de inversión:	Construcciones	Monto original de la inversión:	\$1,000,000
Factor actualización:	1	Monto original de la inversión actualizado:	\$1,000,000
Porcentaje de la deducción:	74%	Monto a deducir:	\$740,000
Meses pendientes a utilizar:	12	Monto mensual a deducir:	\$61,666.67
Monto de la deducción acumulada:	\$123,333.33	Inversión pendiente por deducir:	\$616,666.67

Regresar **Aceptar**

En caso de tratarse de una **deducción inmediata**, el **monto** también se calculará de **manera automática**. Una vez llenados los campos da clic en **aceptar**.

Cóns.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido			Impuesto incluido			Total	Deducción	Tipo de gasto	Clasificación	Monto a deducir	
					ISR	IVA	IVR	IVA	IVR	IEPS						
1	31/12/2016	trato para ella	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$195.00	\$0.00	\$0.00	\$1,195.00	Total	Gasto en general	Pagado	\$1,000.00	
2	28/01/2017	MOROMETRIX	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$168.04	\$0.00	\$0.00	\$1,168.04	Parcial	Adquisición de mercancías	Pagado parcial	\$0.00	
Deducción Parcial			\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00					
Clasificación pagado parcial			\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00					
3	08/01/2017	MICROCOMPUESTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200.00	\$0.00	\$0.00	\$21,200.00	No deducible			\$0.00	
4	01/01/2017	SERVICIOS DE MAQUINAS PESADAS SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$0.00	\$11,160.00	No considerado			\$0.00	
5	01/01/2017	vegas lepez ardo	\$20,000.00	\$0.00	\$2,000.00	\$2,155.30	\$0.00	\$3,200.00	\$0.00	\$0.00	\$19,094.70	Total	Inversiones	ver inversiones	No pagado	\$0,000.00
6	31/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$0,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0,000.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
7	01/01/2017	MASAS Y SOLDADURAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,095.87	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$0.00	\$4,091.03	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
8	01/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,020.81	\$0.00	\$2,000.00	\$0.00	\$0.00	\$11,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00	
Total			\$90,000.00	\$0.00	\$4,000.00	\$5,120.80	\$0.00	\$8,460.04	\$0.00	\$0.00	\$67,000.04				Pagados y deducibles	\$0.00
														Deducción inmediata	\$0.00	

De regreso al menú principal podrás observar editadas las filas y un resumen de las inversiones ingresadas al dar clic en la opción **ver inversiones**.

Mi contabilidad
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Opción de acumulación de ingresos PM	Reportes	Consulta de la declaración	Consulta por obligación	Declaraciones pagadas	Impresión del acuse de recibo								
2	28/01/2017	MICROMETRIX	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$163.04	\$0.00	\$1,163.04	Parcial	Adquisición de mercancías	Pagado parcial	\$200.00
		Deducción Parcial	<input type="text" value="8000"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="30"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="889.00"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="2000.00"/>				
		Clasificación pagado parcial	<input type="text" value="8000"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="842.01"/>	<input type="text" value="00"/>	<input type="text" value="2280.01"/>				
3	08/01/2017	MICROCOMPOSTESTES AUTOMOTRICES SA DE CV	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200.00	\$0.00	\$21,200.00	No deducible			
4	24/01/2017	Servicio de maquila prestado en otro	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$11,160.00	No considerar			
5	01/01/2017	según leyes aplico	\$20,000.00	\$0.00	\$2,000.00	\$2,133.30	\$1,200.00	\$0.00	\$18,066.67	Total	Inversiones	No pagado	\$0,000.00
										ver inversiones			
6	01/01/2017	SERVICIOS ADUANEROS DE SUR SA DE CV	\$0,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100.00	\$0.00	\$9,900.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
7	01/01/2017	MABAS Y SOLDADORAS DE MEXICO SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,000.00	\$1,066.67	\$1,160.00	\$0.00	\$9,833.33	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
8	01/01/2017	VALSA LOPEZ SA DE CV	\$10,000.00	\$0.00	\$1,800.00	\$1,200.00	\$2,360.00	\$0.00	\$17,160.00	Sin selección	Sin selección	No pagado	\$0.00
		Total	\$80,000.00	\$0.00	\$4,800.00	\$5,133.30	\$5,460.04	\$0.00	\$67,200.24			Pagos e deducciones	\$1,200.00
												Deducción invertida	\$0,000.00

Inicio Anterior 1 Siguinte Último Total de registros: 8

[Agregar Códigos](#) [Preservar meses anteriores](#)

Pendientes meses anteriores
No se encontraron elementos en pendientes meses anteriores

Sueldos y salarios del mes			
Concepto	Monto	ISR retenido	Subsidio para el empleador
Módulo	<input type="text" value="810,000"/>	<input type="text" value="80,300"/>	<input type="text" value="0000"/>
Cuentos patronales pagados al IMSS, INFONAVIT y AFORRES	<input type="text" value="81,000"/>		
Total	<input type="text" value="891,000"/>		

A continuación, llena el apartado de **sueldos y salarios** que son deducibles en el periodo.

Impuesto Sobre la Renta
Impuesto al Valor Agregado

Determinación del impuesto Determinación pago

Opción para la determinación del pago provisional del Impuesto Sobre la Renta: Sin Selección

La opción seleccionada en la primera declaración deberá utilizarse durante todo el ejercicio.

Regresar

Si das clic sobre el submenú **Determinación del Impuesto** se desplegará el detalle de la **determinación del pago del ISR e IVA**. En esta sección sólo debes **verificar que los datos ingresados sean correctos**.

MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

- Opción de acumulación de ingresos PM
- Reportes
- Consulta de la declaración
- Consulta por obligación
- Declaraciones pagadas
- Impresión del acuse de recibo

- Impuesto Sobre la Renta**
- Impuesto al Valor Agregado

Determinación del impuesto | Determinación pago

Regresar

Opción para la determinación del pago provisional del impuesto Sobre la Renta: ▼

La opción seleccionada en la primera declaración deberá utilizarse durante todo el ejercicio.

Determinación del ISR con gastos

Ingresos efectivamente cobrados del periodo que declara	<input type="text" value="11,000"/>
Total de ingresos	<input type="text" value="11,000"/>
Compras y gastos del periodo que declara	<input type="text" value="12,750"/>
Total de compras y gastos	<input type="text" value="12,750"/>
¿Tiene otras deducciones?	<input type="text" value="Si"/> ▼
Costo de lo vendido	<input type="text" value="100"/>
Deducción de inversiones de ejercicios anteriores	<input type="text" value="10"/>
Estímulo fiscal por deducción inmediata	<input type="text" value="61,667"/>
Otros estímulos	<input type="text"/>
Pérdidas de ejercicios anteriores	<input type="text"/>
Base gravable del pago provisional	<input type="text" value="0"/>
ISR causado	<input type="text" value="0"/>
¿Tiene otras disminuciones, cantidades a cargo o a favor?	<input type="text" value="Si"/> ▼
Impuesto retenido	<input type="text" value="0"/>
Otras cantidades a cargo	<input type="text" value="10"/>
Otras cantidades a favor	<input type="text" value="5"/>
ISR a cargo	<input type="text" value="5"/>

Mi contabilidad
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

- Opción de acumulación de ingresos PM
- Reportes
- Consulta de la declaración
- Consulta por obligación
- Declaraciones pagadas
- Impresión del acuse de recibo

Opción para la determinación del pago provisional del impuesto Sobre la Renta:

La opción seleccionada en la primera declaración deberá utilizarse durante todo el ejercicio.

Determinación del ISR con gastos

Ingresos efectivamente cobrados del periodo que declara	<input type="text" value="11,000"/>
Total de ingresos	<input type="text" value="11,000"/>
Compras y gastos del periodo que declara	<input type="text" value="12,750"/>
Total de compras y gastos	<input type="text" value="12,750"/>
¿Tiene otras deducciones?	<input type="text" value="SI"/>
Costo de lo vendido	<input type="text" value="100"/>
Deducción de inversiones de ejercicios anteriores	<input type="text" value="10"/>
Estímulo fiscal por deducción inmediata	<input type="text" value="61,667"/>
Otros estímulos	<input type="text"/>
Pérdidas de ejercicios anteriores	<input type="text"/>
Base gravable del pago provisional	<input type="text" value="0"/>
ISR causado	<input type="text" value="0"/>
¿Tiene otras disminuciones, cantidades a cargo o a favor?	<input type="text" value="SI"/>
Impuesto retenido	<input type="text" value="0"/>
Otras cantidades a cargo	<input type="text" value="10"/>
Otras cantidades a favor	<input type="text" value="5"/>
ISR a cargo	<input type="text" value="5"/>

[Presentar declaración](#) [Guardar](#)

Impuesto Sobre la Renta | Impuesto al Valor Agregado

Determinación del impuesto | Determinación pago

A cargo	<input type="text" value="5"/>
Total de contribuciones	<input type="text" value="5"/>
¿Desea disminuir su total de contribuciones con algún concepto?	<input type="text" value="No"/>
Cantidad a cargo	<input type="text" value="5"/>
¿Opción por pagar en parcialidades?	<input type="text" value="Sin selección"/>
Cantidad a pagar	<input type="text" value="5"/>

Regresar

Presentar declaración | Guardar

Impuesto Sobre la Renta | Impuesto al Valor Agregado

Determinación del impuesto	Determinación pago
Ingresos por los que cobró IVA a la tasa del 16%	0,250
Ingresos por los que cobró IVA a la tasa del 0%	
Ingresos por los que no cobró IVA(eventos)	1,750
IVA cobrado del periodo	1,320
IVA acreditable por compras y gastos	800
IVA retenido	0
Otras cantidades a cargo del contribuyente	
Otras cantidades a favor del contribuyente	
Cantidad a cargo	620
Saldo a favor de periodos anteriores	
Impuesto a cargo	620

Regresar

Presentar declaración | Guardar

- Detalle de ingresos y gastos
- Presentar declaración
- Periodos anteriores a 2017
- Anuales

Impuesto al Valor Agregado

	Determinación del impuesto	Determinación pago
--	----------------------------	--------------------

A cargo	<input type="text" value="520"/>
Total de contribuciones	<input type="text" value="520"/>
¿Desea disminuir su total de contribuciones con algún concepto?	<input type="text" value="No"/>
Cantidad a cargo	<input type="text" value="520"/>
¿Otra por pagar en parceladas?	<input type="text" value="Sin selección"/>
Cantidad a pagar	<input type="text" value="520"/>

Regresar

Presentar declaración Guardar

Impuesto Sobre la Renta

Impuesto al Valor Agregado

Determinación del impuesto	Determinación pago
<u>Determinación del ISR con gastos</u>	
Ingresos efectivamente cobrados del periodo que declara	11,000
Total de ingresos	11,000
Compras y gastos del periodo que declara	12,750
Total de compras y gastos	12,750
¿Tiene otras deducciones?	Sin selección
Estímulo fiscal por deducción inmediata	61,667
Otros estímulos	
Pérdidas de ejercicios anteriores	
Basa gravable del pago provisional	0
ISR causado	0
¿Tiene otras disminuciones, cantidades a cargo o a favor?	Sin selección
ISR a cargo	0

Guardar Enviar

Impuesto Sobre la Renta | Impuesto al Valor Agregado

Determinación del Impuesto | Determinación pago

Regresar

Opción para la determinación del pago provisional del Impuesto Sobre la Renta:

La opción seleccionada en la primera declaración deberá utilizarse durante todo el ejercicio.

Determinación del ISR con coeficiente de utilidad

Ingresos efectivamente cobrados del periodo que declara	<input type="text" value="11,000"/>
Total de ingresos	<input type="text" value="11,000"/>
Coefficiente de utilidad	<input type="text" value="0.2500"/>
Utilidad fiscal para pago provisional	<input type="text" value="2,750"/>
¿Tiene otras deducciones?	<input type="text" value="Sin selección"/>
Otros estimulos	<input type="text"/>
Pérdidas de ejercicios anteriores	<input type="text"/>
Base gravable del pago provisional	<input type="text" value="2,750"/>
ISR causado	<input type="text" value="825"/>
¿Tiene otras deducciones, cantidades a cargo o a favor?	<input type="text" value="Sin selección"/>
ISR a cargo	<input type="text" value="825"/>

Presentar declaración | Guardar

Guardando información.

Espera por favor mientras termina de guardar la información necesaria.

Determinación del ingreso	Determinación pago
Ingresos por los que cobra IVA a la tasa del 16%	0.250
Ingresos por los que cobra IVA a la tasa del 0%	
Ingresos por los que no cobra IVA (ventas)	1.750
IVA cobrado del periodo	1.320
IVA acreditable por compras y gastos	1.000
IVA retenido	0
Otros créditos a cargo del contribuyente	
Otros créditos a favor del contribuyente	
Cantidad a cargo	320
Saldo a favor de periodos anteriores	
Impuesto a cargo	320

Guardar Enviar

Una vez que los hayas validado debes dar clic en **Guardar** y en **Enviar**. Aparecerá un mensaje indicando que la información se está guardando.



SHCP
SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO



ACUSE DE RECIBO
DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES

SAT
Servicio de
Administración Tributaria

RFC: PGC990511CE8 Hoja 1 de 1
Denominación o razón social: CENTRO PROFESIONAL DE CONSULTORIA SA DE CV

Tipo de declaración: Normal
Tipo de periodicidad: Mensual
Periodo de la declaración: Enero Ejercicio: 2017
Fecha y hora de presentación: 02/02/2017 12:33 Medio de presentación: Internet
Número de operación: 5710051

Impuestos que declara:
Concepto de pago 1: ISR OPCIÓN DE ACUMULACIÓN DE INGRESOS POR PERSONAS MORALES
Impuesto a cargo: 50,000
Cantidad: 50,000

Descargar

Cuando el proceso se haya completado, se abrirá un **acuse de tu declaración provisional o definitiva** en formato PDF. Te sugerimos **descargar y guardar** dicho acuse.

The screenshot shows the SAT website interface. At the top, there are logos for SHCP, SAT, and the 20th anniversary of Mexico. Below the logos, there is a navigation bar with 'Inicio', 'Cómo renovar tu sistema', 'Servicio de Administración Tributaria', and 'login.sat.sat.gob.mx'. The main content area displays a tax declaration form with a table of income items. A pop-up window titled 'Instrucciones' is overlaid on the form, providing guidance on how to classify invoices. The table below the pop-up shows the following data:

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Sat	Importe	Impuesto	Total	Clasificación			
1	03/01/2017	LUB EQUIPO HERRERA THATCHER					Cobrado parcial			
2	21/01/2017	MICROINDUSTRIAS DE CALCIO SA DE CV				\$13,850.00	No cobrado			
3	31/01/2017	MICROPROCESADORES DEMERICO SA DE CV				\$10,000.00	No considerar			
4	31/01/2017	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL E SA DE CV		\$10,000.00	\$0.00	\$1,100.00	Cobrado			
Total				\$41,650.00	\$5,000.00	\$2,000.00	\$1,600.00	\$3,624.00	\$0.00	\$36,074.00

Instrucciones

- En esta pantalla se muestran las facturas emitidas con fecha de corte al 29/01/2017 las cuales puedes clasificar utilizando la columna "Clasificación" de acuerdo a lo siguiente:
 - Cobrado. Cuando cobraste la factura en su totalidad.
 - Cobrado parcial. Cuando cobraste una parte de la factura. Al seleccionar esta opción se abrirá un renglón en el cual debes capturar los montos correspondientes a la parte que cobraste.
 - No cobrado. Cuando no cobraste la factura.
 - No considerar. Cuando no reconoces esa factura.
- Utilizando el botón "Agregar ingreso" puedes agregar ingresos que no se encuentren en esta relación, en renglones que se muestra al dar clic en este botón.
- Los importes relacionados se consideran en moneda nacional.
- Si una factura muestra importes en moneda extranjera, debes clasificarla como "No considerar" y agregar el ingreso con los importes en moneda nacional y al tipo de cambio correspondiente.

[Continuar](#)



* Es importante que sepas que existe un botón que despliega un instructivo a lo largo del procedimiento. Éste lo encontrarás en la esquina superior derecha y lo podrás consultar en el momento que lo desees en caso de que tengas alguna duda sobre el llenado de datos.

Mi contabilidad

Declara más fácil, más rápido.