

Guía de llenado

Declaración Anual

de personas físicas

Actividades empresariales

y profesionales



#Declara2023
Personas físicas

Abril, 2024



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

ÍNDICE

1. Objetivo	4
2. Acceso al sistema	5
a) Acceso con Contraseña	6
b) Acceso con e.firma	7
3. Menú principal de la declaración.....	7
4. Llenado de la declaración	9
I. Ingresos.....	10
I.I. Datos de Nómina.....	10
I.II Información sobre situación fiscal.....	16
I.III. Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)	16
a) Datos iniciales.....	17
b) Ingresos	17
c) Deducciones autorizadas	20
d) Estímulos fiscales	25
e) Resultado fiscal	27
f) Pagos provisionales.....	32
g) Retenciones de ISR.....	33
h) Estado de posición financiera	35
II. Deducciones personales.....	38
III. Determinación del impuesto.....	41
a) Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales.....	41
b) Determinación del ISR.....	44
c) Datos informativos.....	45
5. Pago	51
5.1. Determinación pago	51
a) A cargo	51
b) Total de contribuciones.....	51
c) ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	52
d) Cantidad a cargo.....	54



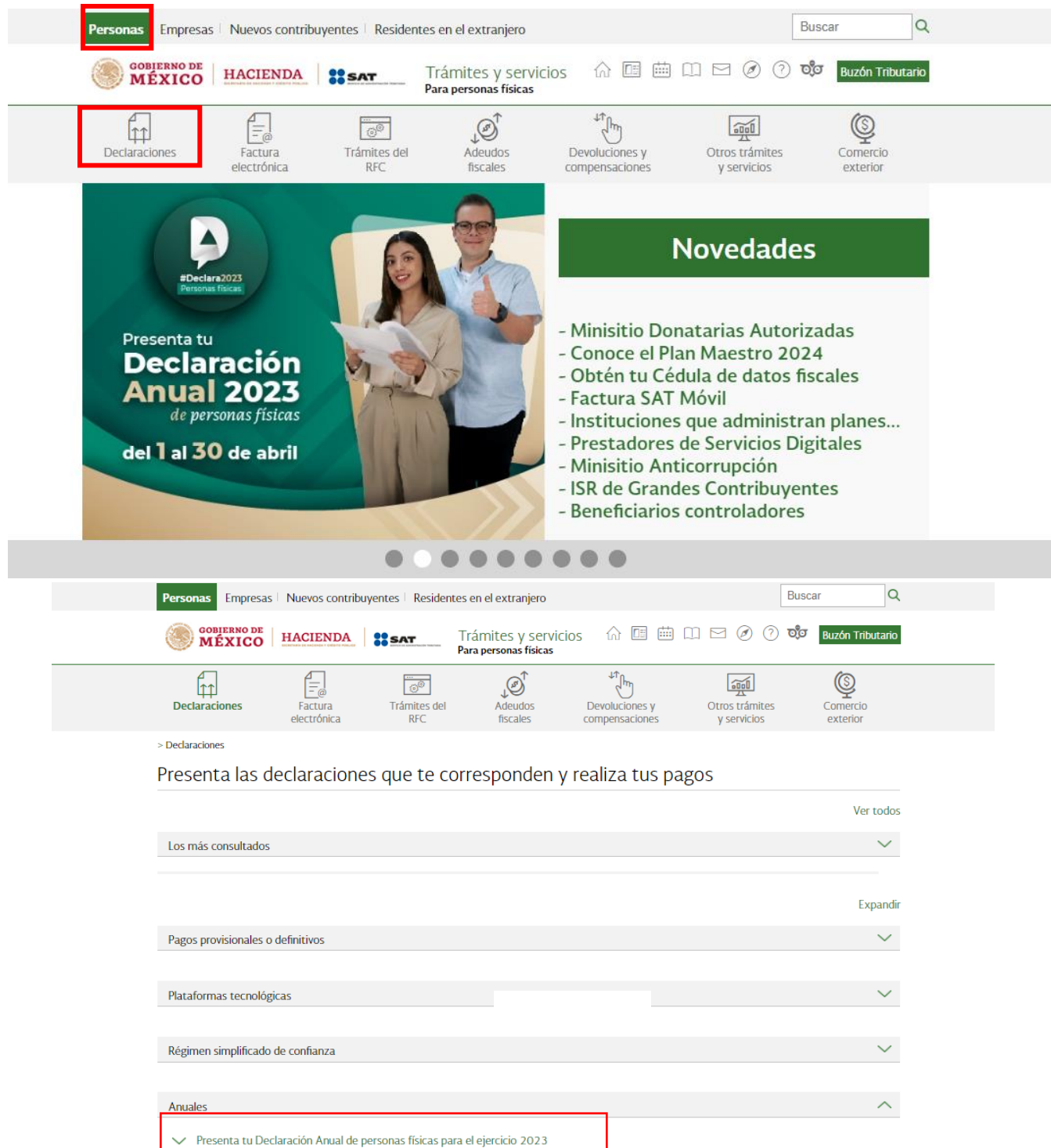
e) Cantidad a pagar.....	55
6. Revisión de la declaración	55
7. Envío de la declaración	56
8. Consulta de la declaración	57
9. Impresión de acuse	58
10. Declaraciones pagadas	58
11. Documentos relacionados.....	59

1. Objetivo

Poner a disposición de los contribuyentes una guía que permita conocer el funcionamiento de la herramienta de Declaración Anual de personas físicas con ingresos por Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios).

2. Acceso al sistema

Ingresa a sat.gob.mx, apartado **Personas / Declaraciones** y elige **Ver más**.



The screenshot shows the SAT website interface. At the top, there is a navigation bar with the 'Personas' tab highlighted. Below this, a banner for 'Declaración Anual 2023 de personas físicas' is displayed, along with a list of 'Novedades' (News) including 'Minisio Donatarias Autorizadas', 'Conoce el Plan Maestro 2024', and others. The main content area shows the 'Declaraciones' section, which includes a list of links to various services. The 'Anuales' section is expanded, showing the option 'Presenta tu Declaración Anual de personas físicas para el ejercicio 2023'.

Personas Empresas | Nuevos contribuyentes | Residentes en el extranjero

GOBIERNO DE MÉXICO | HACIENDA | SAT

Trámites y servicios Para personas físicas

Declaraciones | Factura electrónica | Trámites del RFC | Adeudos fiscales | Devoluciones y compensaciones | Otros trámites y servicios | Comercio exterior

Novedades

- Minisio Donatarias Autorizadas
- Conoce el Plan Maestro 2024
- Obtén tu Cédula de datos fiscales
- Factura SAT Móvil
- Instituciones que administran planes...
- Prestadores de Servicios Digitales
- Minisio Anticorrupción
- ISR de Grandes Contribuyentes
- Beneficiarios controladores

> Declaraciones

Presenta las declaraciones que te corresponden y realiza tus pagos

Ver todos

Los más consultados

Expandir

Pagos provisionales o definitivos

Plataformas tecnológicas

Régimen simplificado de confianza

Anuales

Presenta tu Declaración Anual de personas físicas para el ejercicio 2023



Posteriormente, selecciona el apartado **Anuales**, elige **Presenta tu Declaración Anual de personas físicas** y da clic en **INICIAR**.

PersonasEmpresasNuevos contribuyentesResidentes en el extranjero

GOBIERNO DE MÉXICO | HACIENDA | SAT

Trámites y servicios Para personas físicas

Buscar

Buzón Tributario

DeclaracionesFactura electrónicaTrámites del RFCAdeudos fiscalesDevoluciones y compensacionesOtros trámites y serviciosComercio exterior

> Declaraciones > Presenta tu Declaración Anual de personas físicas para el ejercicio 2023

Presenta tu Declaración Anual de personas físicas para el ejercicio 2023

< Volver

FavoritosDescargarEnviarImprimir

Declaración: AnualesEjercicio: 2023

Te ayudamos

Te sirve para presentar tu declaración anual del ISR.

¿Quiénes lo presentan?

¿Cuándo se presenta?

Periodicidad

Personas físicas.

En el mes de abril del año siguiente al que corresponda el pago.

Anual

Obligación a cumplir

Declarar el Impuesto sobre la Renta del ejercicio para personas físicas de acuerdo a tu régimen fiscal.

Objetivo

Cumplir con tus obligaciones fiscales a través de la presentación de tu declaración anual, que contenga la información de tus ingresos, deducciones autorizadas y personales, retenciones, así como tus pagos provisionales, a través del portal del SAT de una forma fácil y sencilla.

Tutorial de llenado de Declaración Anual PF Sueldos y salarios.

Tutorial llenado de Declaración Anual RESICO.

Tutorial llenado de Declaración Anual RESICO con actividad agrícola (AGAPES)

Tutorial de llenado de la Declaración Anual PF Arrendamiento

Tutorial de llenado de la Declaración Anual PF Servicios profesionales

Tutorial de llenado de la Declaración Anual PF Asimilados, sueldos e intereses.

MarcaSAT: 55 627 22 728

INICIAR

Asistencia por internet

Orientación telefónica

Genera tu cita

a) Acceso con Contraseña

Para ingresar con Contraseña, captura el RFC, Contraseña, Captcha y da clic en el botón **Enviar**.



GOBIERNO DE MÉXICO Trámites Gobierno


Inicio

Acceso por contraseña

RFC:

Contraseña:

e.firma portable:

Captcha: 

b) Acceso con e.firma

Para ingresar con e.firma, carga el certificado (.cer), la clave privada (.key), captura la contraseña de la clave privada y da clic en el botón **Enviar**.

GOBIERNO DE MÉXICO Trámites Gobierno

Inicio

Acceso con e.firma

Certificado (.cer):

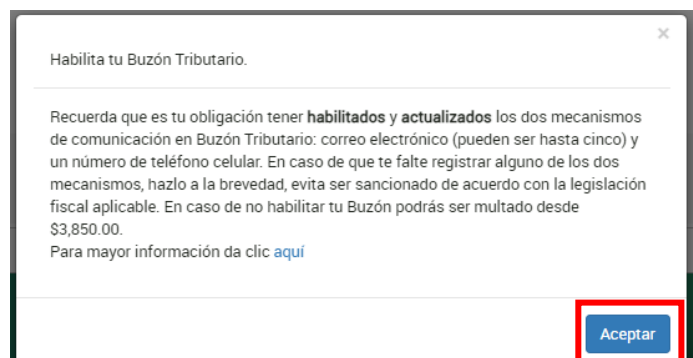
Clave privada (.key):

Contraseña de clave privada:

RFC:

3. Menú principal de la declaración

Al ingresar al sistema se visualiza un mensaje relacionado con la importancia de habilitar tu Buzón Tributario, da clic en **Aceptar**.



Posteriormente, se muestra el menú con las opciones:

- Presentar declaración
- Consultar declaración
- Impresión de acuse
- Declaraciones pagadas



Si eliges la opción **Presentar declaración**, ingresas al **Perfil del contribuyente**. Selecciona el **Ejercicio**, **Tipo de declaración** y **Periodo** que presentas. Posteriormente, da clic en **Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)** y después en **Siguiente**.



Perfil del contribuyente

Declaración

Ejercicio 2023	Tipo de declaración Normal	Periodo Del Ejercicio
-------------------	-------------------------------	--------------------------

Ingresos a declarar

<input type="checkbox"/> Sueldos, salarios y asimilados	<input checked="" type="checkbox"/> Intereses	<input type="checkbox"/> Sólo datos informativos
<input checked="" type="checkbox"/> Arrendamiento	<input type="checkbox"/> Premios	
<input type="checkbox"/> Enajenación de bienes	<input type="checkbox"/> Dividendos	Actividades empresariales y servicios profesionales
<input type="checkbox"/> Adquisición de bienes	<input type="checkbox"/> Demás ingresos	<input checked="" type="checkbox"/> Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)
		<input type="checkbox"/> Plataformas tecnológicas

¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?



Responde Sí o No a las preguntas **¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?, ¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?** y da clic en **Siguiente**.

Se visualiza un mensaje relacionado con la precarga de información que realiza el Servicio de Administración Tributaria, da clic en **Aceptar**.

Para la precarga de tu declaración anual, el Servicio de Administración Tributaria cuenta con la siguiente información:

- Pagos provisionales y entero de retenciones con fecha de corte: N/A
- Precarga de la declaración anual inmediata anterior: N/A
- Precarga de intereses y dividendos con fecha de corte: 25/02/2024
- CFDI'S de nómina (patrón y trabajador) con fecha de corte: 14/03/2024
- CFDI'S de deducciones personales con fecha de corte: 31/01/2024
- CFDI'S de tipo ingreso y egreso con fecha de corte: N/A

Aceptar

4. Llenado de la declaración

A continuación, se muestran las pestañas:

- Ingresos


- Deducciones personales
- Determinación
- Pago

Ingresos 15


Deducciones personales

Determinación 3

Pago



Datos de Nómina



Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 15

Guardar

Perfil

I. Ingresos

En la pestaña **Ingresos** se muestran los apartados:

- I.I Datos de Nómina
- I.II Información sobre situación fiscal
- I.III Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

I.I. Datos de Nómina

En el apartado **Datos de Nómina** captura los campos solicitados.

a) Datos de comprobantes de pago de nómina

Se muestra el resumen de facturas emitidas con complemento de nómina, así como el ISR retenido, ISR enterado y en su caso si existe alguna diferencia entre los comprobantes de nómina y el ISR enterado.



Datos de Nómina

Datos de Nómina

Datos de comprobantes de pago de nómina

INSTRUCCIONES

	Importe	Núm. de trabajadores
Total de nómina	13,046,904	2

	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores
Sueldos y salarios	9,827,872	397,648	360,000	37,648	1
Asimilados a salarios	3,219,032	570,540	339,000	231,540	1

b) Determinación de la nómina a deducir

Esta se encuentra dividida en Salarios y asimilados, por lo que debes verificar tu información y registrar lo necesario en los campos obligatorios.

- **Nómina por sueldos y salarios:** Da clic en el botón “Ver detalle”, en el que encontrarás la información de tu ISR enterado.

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	2,172,558	5,198,346	7,370,904	<div>Ver detalle</div>
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	1,153,336	3,393,020	4,546,356	<div>Capturar</div>
Nómina por sueldos y salarios deducible (=)	1,019,222	1,805,326	2,824,548	

Total de nómina por sueldos y salarios								
Mes	Total de Nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores	Declaraciones vigentes	
							Estatus	Nº de operación
Enero	2,456,968	724,186	99,412	120,000	(20,588)	0	Presentada con pago en cero	240900000024
Febrero	2,456,968	724,186	99,412		99,412	0	No presentada	
Marzo					0		No presentada	
Abril					0		No presentada	
Mayo					0		No presentada	
Junio					0		No presentada	
Julio					0		No presentada	



Agosto					0	No presentada		
Septiembre					0	No presentada		
Octubre					0	No presentada		
Noviembre	2,456,968	724,186	98,412	120,000	(20,588)	0	Presentada con pago en cero	24086000030 29/01/2024
Diciembre	2,456,968	724,186	98,412	120,000	(20,588)	0	Presentada con pago en cero	24061000002 29/01/2024
Total	9,827,872	2,896,744	397,648	360,000	37,648	1		

Importe de la nómina considerada como posible deducción, solo periodos pagados: 7,370,904

Importe de la nómina exenta considerada como posible deducción, solo periodos pagados: 2,172,558

Cerrar

- **Nómina por sueldos y salarios no deducible:** Da clic en el botón “Capturar” para registrar la información correspondiente a los importes por conceptos no deducibles por sueldos y salarios.

Nómina por sueldos y salarios no deducible INSTRUCCIONES

	Exenta	Gravada	Total
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	4,000	748,316	752,316
Viáticos (+)	0	2,644,704	2,644,704
Otros conceptos no deducibles (+)	0	0	0
Selecciona el porcentaje a aplicar en la nómina exenta	47% deducible		
Nómina exenta no deducible (+)	1,149,336		1,149,336
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	1,153,336	3,393,020	4,546,356

Cerrar



- **Nómina por sueldos y salarios deducible:** una vez que hayas registrado la parte de la nómina no deducible, se determina la nómina deducible por sueldos y salarios.

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	2,172,558	5,198,346	7,370,904	Ver detalle
Nómina por sueldos y salarios no (-) deducible	1,153,336	3,393,020	4,546,356	Capturar
Nómina por sueldos y salarios (-) deducible	1,019,222	1,805,326	2,824,548	

c) Asimilados a salarios

- **Nómina por asimilados a salarios:** Da clic en el botón “Ver detalle”, en el que encuentras la información de tu ISR enterado.

Asimilados a salarios

Nómina por asimilados a salarios	2,414,274	Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible (-)	0	Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible (=)	2,414,274	



Total de nómina por asimilados a salarios

Mes	Total de asimilados	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores	Declaraciones vigentes		
						Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero	804,758	142,635	113,000	29,635	0	Presentada con pago en cero	240900000024	29/01/2024
Febrero	804,758	142,635		142,635	0	No presentada		
Marzo				0		No presentada		
Abril				0		No presentada		
Mayo				0		No presentada		
Junio				0		No presentada		
Julio				0		No presentada		
Agosto				0		No presentada		
Septiembre				0		No presentada		
Octubre				0		No presentada		
Noviembre	804,758	142,635	113,000	29,635	0	Presentada con pago en cero	240860000030	29/01/2024
Diciembre	804,758	142,635	113,000	29,635	0	Presentada con pago en cero	240610000002	29/01/2024
Total	3,219,032	570,540	339,000	231,540	1			

Importe de la nómina por asimilados considerada como posible deducción, solo periodos pagados

2,414,274

- **Nómina por asimilados a salarios no deducible:** Captura la información que corresponde a los conceptos Viáticos, Anticipos de rendimientos de sociedades civiles y Otros conceptos no deducibles.

Nómina por asimilados a salarios no deducible

Viáticos	(+)	0
Anticipos de rendimientos de sociedades civiles	(+)	0
Otros conceptos no deducibles	(+)	0
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(=)	0

Cerrar



- **Nómina por asimilados a salarios deducible:** una vez que hayas registrado la parte de la nómina no deducible se determina la nómina deducible por asimilados a salarios.

Asimilados a salarios		
Nómina por asimilados a salarios		2,414,274 Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-)	0 Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible	(=)	2,414,274

d) Sueldos, salarios y asimilados a salarios

Una vez que hayas determinado la nómina deducible y no deducible por salarios y asimilados a salarios, en este apartado puedes visualizar dicha información determinando el total de la nómina deducible y no deducible por ambos conceptos.

Sueldos, salarios y asimilados a salarios		
Nómina por sueldos y salarios deducible		2,824,548
Nómina por asimilados a salarios deducible	(+)	2,414,274
Nómina deducible	(=)	5,238,822
Sueldos, salarios y asimilados a deducir		5,238,822
Sueldos, salarios y asimilados no deducibles		4,546,356

e) Subsidio para el empleo

En este apartado, puedes visualizar toda tu información acerca de Subsidio para el empleo, desde el pagado en nómina, el acreditado en pagos provisionales y definitivos, así como los remanentes pendientes de acreditar de ejercicios anteriores.


Subsidio para el empleo		
Subsidio pagado en nómina		1,188,031 Ver detalle
Subsidio pagado de ejercicios anteriores pendiente de aplicar	(+)	56,549
Subsidio devuelto por la autoridad	(-)	
Total de subsidio para el empleo disponible	(=)	1,244,580
? Subsidio aplicado en pagos provisionales	(-)	25,756
Subsidio aplicado en retenciones de sueldos, salarios y asimilados	(-)	42,219 Ver detalle
? Subsidio aplicado en otras retenciones	(-)	Ver detalle
Subsidio disponible para su aplicación	(=)	1,176,605


I.II Información sobre situación fiscal


En el apartado **Información sobre situación fiscal**, cuando respondes **Sí** a la pregunta **¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?**, debes adjuntar el archivo generado desde la aplicación ISSIF (32H-CFF), dando clic en el botón **Examinar**.

Declaración Anual

Ingresos **24**
Deducciones personales **1**
Determinación **7**
Pago

 Datos de Nómina **3**

 Información sobre situación fiscal **1**

 Información sobre su situación fiscal **1**


¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?

Sí


A efecto de presentar la información sobre tu situación fiscal como parte de la "declaración anual", deberás adjuntar el archivo generado desde la aplicación ISSIF (32H-CFF)

Adjuntar ISSIF

Ningún archivo agregado

Examinar 

#	Nombre archivo	Tamaño	Eliminar
No se encontraron registros			

 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) **15**

I.III. Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

Se muestran los apartados:

- a) **Datos iniciales**
- b) **Ingresos**
- c) **Deducciones autorizadas**
- d) **Estímulos fiscales**
- e) **Resultado fiscal**
- f) **Pagos provisionales**
- g) **Retenciones de ISR**
- h) **Estado de posición financiera**


a) Datos iniciales

En el campo **Datos iniciales**, responde **Sí** o **No** a la pregunta:

- ¿Los ingresos fueron obtenidos a través de copropiedad o sociedad conyugal?
- Indica **Sí** aplicas o **No** la facilidad de comprobación establecida en la RFA

b) Ingresos

En el campo **Ingresos** da clic en **Detalle** para visualizar tu información de pagos provisionales.


Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 13

+ Datos iniciales

- Ingresos 2

Total de ingresos

336,000 !

Detalle

Otros ingresos

Ingresos acumulables

336,000

- **Detalle de ingresos declarados en pagos provisionales**

Se muestra una tabla con la información declarada en pagos provisionales respecto de los ingresos obtenidos en el ejercicio.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos 1

Detalle de declaraciones provisionales.

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Mes	Ingreso obtenido por Actividad Empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	Declaración vigente		
		Estatus de Actividad empresarial y Servicios Profesionales (Honorarios)	N° de operación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	Fecha de presentación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)
Enero	54,000	Presentada Pagada	5822596	22/01/2024
Febrero	57,000	Presentada Pagada	5822607	22/01/2024
Marzo	50,000	Presentada Pagada	5822597	22/01/2024
Abril	60,000	Presentada Pagada	5822598	22/01/2024
Mayo	50,000	Presentada Pagada	5822599	22/01/2024
Junio	65,000	Presentada Pagada	5822600	22/01/2024
Julio	67,000	Presentada No pagada	5824935	25/03/2024
Agosto	72,000	Presentada No pagada	5822602	22/01/2024



Septiembre	73,000	Presentada No pagada	5822603	22/01/2024
Octubre	78,000	Presentada No pagada	5822604	22/01/2024
Noviembre	70,000	Presentada No pagada	5822605	22/01/2024
Diciembre	80,000	Presentada No pagada	5822606	22/01/2024
Total	776,000			
Total de ingresos que son considerados para efectos de acumulación, sólo periodos pagados			336,000	
Cerrar				

Al final de la tabla se muestra el campo “Total de ingresos que son considerados para efectos de acumulación, solo periodos pagados”, por lo que no se suman los ingresos de los periodos que no estén pagados.

- Detalle de ingresos:
Da clic en “Agregar” y se muestran los campos “Concepto” y “Monto detallado”

Selecciona

Ingresos totales propios de la actividad nacionales

Ingresos totales propios de la actividad extranjeros

Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal

Ganancia en la enajenación de acciones o por reembolsos de capital

Ganancia en la enajenación de terrenos y activo fijo

Anticipos de clientes

Intereses cobrados sin ajuste alguno y ganancia cambiaria relacionados con actividades propias

Servicios de transporte terrestre de pasajeros y de entrega de bienes

Servicios de hospedaje

Enajenación de bienes y prestación de servicios

Servicios profesionales (Honorarios)

Selecciona

Guardar Cancelar

Selecciona la actividad por la que hayas obtenido el ingreso y captura el monto, da clic en Guardar para visualizar los registros. Al finalizar da clic en **Cerrar**.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos Detalle de pagos provisionales Sin periodo


Monto por detallar 0

Agregar


Concepto	Monto detallado	Eliminar
Servicios profesionales (Honorarios)	65,000	
Servicios profesionales (Derechos de autor)	40,000	

Cerrar


En caso de que tengas ingresos exentos por derechos de autor, selecciona dentro del detalle la opción **Servicios profesionales (Derechos de autor)**, para que se habilite el campo para capturar tus **Ingresos exentos por Derechos de autor**.


Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 6


⊖ Ingresos

Total de ingresos	105,000	Detalle
 Ingresos exentos por Derechos de autor	40,000	
Otros ingresos		
Ingresos acumulables	65,000	

- **Otros ingresos**, registra información en el campo cuando hayas obtenido ingresos adicionales a los declarados en pagos provisionales.


Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 6

⊖ Ingresos

Total de ingresos	105,000	Detalle
 Ingresos exentos por Derechos de autor	40,000	
Otros ingresos	135,000	
Ingresos acumulables	200,000	

Al finalizar, se determina el monto de los “Ingresos acumulables”, cuyo resultado se obtiene de tus ingresos menos los ingresos exentos, más otros ingresos, el cual será el monto de tus **Ingresos acumulables**.



c) Deducciones autorizadas

Captura el monto de tus **deducciones autorizadas**, da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar el **Tipo de deducción**, selecciona el **concepto** que corresponda y captura el monto del mismo. Da clic en **Guardar**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 1

[+ Datos iniciales](#)

[+ Ingresos](#)

[- Deducciones autorizadas](#)

Deducciones autorizadas	260,000	Detalle
Otras deducciones	0	Detalle
Total de deducciones autorizadas	260,000	

- **Detalle de deducciones autorizadas en declaraciones provisionales**

Se muestra una tabla con los importes declarados en pagos provisionales, de los cuales solo se consideran los pagados efectivamente.

Desglose de deducciones autorizadas.

[Desglose de deducciones autorizadas.](#)

[Detalle de declaraciones provisionales.](#)

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Mes	Monto	Declaración vigente		
		Estatus de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	N° de operación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	Fecha de presentación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo	125,000	Presentada con pago en cero	5822516	18/01/2024
Abril	35,000	Presentada con pago en cero	5822517	18/01/2024
Mayo	35,000	Presentada Pagada	5822518	18/01/2024
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Agosto		No presentada		
Septiembre	0	Presentada con pago en cero	5822519	18/01/2024
Octubre	65,000	Presentada con pago en cero	5822520	18/01/2024
Noviembre		No presentada		
Diciembre		No presentada		
Total	260,000			

Total de Deducciones autorizadas, solo periodos pagados

260,000

[Cerrar](#)



- **Desglose de deducciones autorizadas**

En la primera parte, se visualiza el botón “Agregar” para detallar la información correspondiente a Gastos, Estímulos y Deducción de inversiones, selecciona los conceptos por los que hayas efectuado erogaciones en el ejercicio y captura el monto.

Desglose de deducciones autorizadas.

Desglose de deducciones autorizadas. 1 Detalle de declaraciones provisionales.

Monto por detallar 260,000

Tipo de deducción
Selecciona
Gastos
Estímulos
Deducción fiscal de inversiones
Adquisiciones en el ejercicio

Concepto
Monto detallado

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Desglose de deducciones autorizadas.

Desglose de deducciones autorizadas. 1 Detalle de declaraciones provisionales.

Monto por detallar 150,000

Agregar

Tipo de deducción	Concepto	Monto detallado	Eliminar
Gastos	Consumo en restaurantes	16,000	
Gastos	Devoluciones, rebajas, descuentos y bonificaciones sobre ventas nacionales	50,000	
Estímulos	Deducción del costo de adquisición de terrenos por contribuyentes dedicados a la construcción y desarrollos inmobiliarios.	12,000	
Estímulos	Deducción adicional por enajenación de libros, periódicos y revistas	12,000	
Deducción fiscal de inversiones	Adaptación a instalaciones para personas con discapacidad	20,000	



Si deseas agregar **Deducción inmediata de inversiones**, da clic en **Agregar** para detallar el **Decreto** y el **Tipo de inversión**, captura el **monto de la inversión** y los **gastos relacionados**; una vez capturados los montos anteriores, el campo **Monto original de la inversión**, se prellena.

Deducción inmediata de inversiones

[Agregar](#)

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar
---------	-------------------	-----------------------	---------------------	--------------------------------	-----------------------	---	-----------------------------	----------

[Cerrar](#)

Deducción inmediata de inversiones

Decreto

Tipo de inversión

Monto de la inversión

Gastos relacionados

Monto original de la inversión

Deducción actualizada

Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles

Total Deducción actualizada

[Guardar](#) [Cancelar](#)

Deducción inmediata de inversiones

Decreto

Tipo de inversión

Monto de la inversión

Gastos relacionados

Monto original de la inversión

Deducción actualizada

Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles

Total Deducción actualizada

[Guardar](#) [Cancelar](#)



Captura el monto de la **Deducción actualizada** y el monto de la **Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles**, a su vez el campo **Total Deducción actualizada** se actualiza. Da clic en **Guardar** y posteriormente en **Cerrar**.

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar
Relocalización	Datos, troqueles, moldes, matrices y herramental.	100,000	12,000	112,000	120,000	30,000	150,000	

Total Deducciones Autorizadas 260,000

Cerrar

En el campo **Otras deducciones** da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para elegir el **Concepto** que corresponda y captura el monto del mismo. Finalmente, da clic en **Guardar** y después en **Cerrar**.

Deducciones autorizadas

Deducciones autorizadas 260,000 **Detalle**

Otras deducciones 0 **Detalle**

Total de deducciones autorizadas 260,000

Desglose de otras deducciones.

Desglose de otras deducciones

Total de monto detallado 0

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar



Desglose de otras deducciones.

Desglose de otras deducciones

Total de monto detallado 0

Concepto Otras deducciones autorizadas

Monto detallado 10,000

Guardar Cancelar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Desglose de otras deducciones.

Desglose de otras deducciones

Total de monto detallado 10,000

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Otras deducciones autorizadas	10,000	

Cerrar

El campo **Total de deducciones autorizadas**, es la suma de los campos **Deducciones autorizadas** y **Otras deducciones**.

☐ Deducciones autorizadas

Deducciones autorizadas	260,000	Detalle
Otras deducciones	10,000	Detalle
Total de deducciones autorizadas	270,000	

d) Estímulos fiscales

Debes contestar **Sí** o **No** a la pregunta **¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?**, si respondes **Sí**, captura el monto de los **Estímulos por contratación de personas con discapacidad** y **Estímulos por contratación de adultos mayores**.

Estímulos fiscales 2

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?

Selecciona

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?

Selecciona

Puedes acreditar los estímulos, toma en cuenta el importe de la nómina deducible erogada en las personas que se describen:

Estímulos fiscales 1

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?

Sí

Estímulo por contratación de personas con discapacidad

Estímulo por contratación de adultos mayores

El campo **Total de estímulos fiscales**, es la suma de los campos de **Estímulos por contratación de personas con discapacidad** y **de adultos mayores**.

Estímulos fiscales 1

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?

Sí

Estímulo por contratación de personas con discapacidad

0

Estímulo por contratación de adultos mayores

0

Total de estímulos fiscales

0



Debes contestar **Sí** o **No** a la pregunta **¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?**, si respondes **Sí**, da clic en el botón **Detalle** del campo **Total de estímulos acreditables** y después en **Agregar** para detallar el **Estímulo** que corresponda y captura el **monto** del mismo. Da clic en **Guardar**.

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?

Total de estímulos acreditables **Detalle**

Detalle de estímulos

Agregar

Estímulos	Monto detallado	Eliminar
-----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de estímulos

Estímulos Monto detallado

Guardar **Cancelar**

Estímulos	Monto detallado	Eliminar
Proyectos de investigación y desarrollo tecnológico	1,000	
Proyectos y programas para el deporte de alto rendimiento	2,000	
Total	3,000	

Cerrar

Posteriormente, da clic en **Cerrar**.

Estímulos fiscales

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?

Estímulo por contratación de personas con discapacidad

Estímulo por contratación de adultos mayores

Total de estímulos fiscales

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?

Total de estímulos acreditables **Detalle**

e) Resultado fiscal

El aplicativo realiza el cálculo de los campos:

- **Utilidad fiscal**
- **Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte**

Resultado fiscal 1

Utilidad fiscal	130,000	
? Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte		
Utilidad fiscal del ejercicio	130,000	
PTU pagada en el ejercicio	120	Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0	Detalle
Utilidad gravable	129,880	

Para registrar “Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte”, en el campo “Total de ingresos” debes seleccionar el concepto “Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal”, ya que es el indicador para el monto por acreditar.

Resultado fiscal

Utilidad fiscal	130,000	
? Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	15,000	
Utilidad fiscal del ejercicio	115,000	
PTU pagada en el ejercicio	120	Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0	Detalle
Utilidad gravable	114,880	

Una vez que hayas capturado la deducción adicional, esta se disminuye de la utilidad fiscal y se determina el monto de la utilidad fiscal del ejercicio.



En el campo **PTU pagada en el ejercicio** da clic en **Detalle** y después detalla los montos de los campos:

- **Participación de los Trabajadores en las Utilidades. Total**
- **PTU pendiente de acreditar**

Resultado fiscal

Utilidad fiscal	130,000	
Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	15,000	
Utilidad fiscal del ejercicio	115,000	
PTU pagada en el ejercicio	120	Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0	Detalle
Utilidad gravable	114,880	

La **Participación de los Trabajadores en las Utilidades. Total**, se prellena de los comprobantes de nómina emitidos.

Detalle de PTU pagada en el ejercicio

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. Total	0
PTU pendiente de acreditar	12,000
PTU por acreditar en el ejercicio	12,000

Cerrar

En el campo **Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio** da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar las pérdidas.

Resultado fiscal

Utilidad fiscal	130,000	
Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	15,000	
Utilidad fiscal del ejercicio	115,000	
PTU pagada en el ejercicio	12,000	Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0	Detalle
Utilidad gravable	103,000	



Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

Importante: recuerda que el registro de tus pérdidas fiscales de ejercicios anteriores deben estar capturadas en la Declaración del ejercicio 2020, en este apartado te mostramos los importes que no has podido acreditar.

Limite de pérdidas a aplicar

103,000

Monto aplicado

103,000

Agregar

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida
Total	0	0	0	0

Cerrar

En este apartado puedes visualizar la precarga de tus remanentes de pérdidas de ejercicios anteriores, o bien, puedes agregar tus pérdidas pendientes de acreditar. Da clic en **Agregar**.

Año en que se genero la pérdida

Selecciona

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida Fiscal actualizada

Detalle

Por aplicar en este ejercicio

Guardar

Cancelar

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida
Total	0	0	0	0

Cerrar

Selecciona el año en que se generó la pérdida y el monto pendiente de acreditar.

Año en que se genero la pérdida

2020

Pérdidas pendientes de aplicar

22,000

Pérdida Fiscal actualizada

Detalle

Por aplicar en este ejercicio

Guardar

Cancelar

Da clic en el botón de **Detalle** del campo “Pérdida Fiscal actualizada”.



Detalla la información correspondiente en el campo “Año en que se actualizó por última vez” y “Mes en que se actualizó por última vez la pérdida”.

Pérdida fiscal actualizada

×

Año en que se actualizó por última vez

Selecciona

Mes en que se actualizó por última vez la pérdida

Selecciona

	Mes	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida	Junio-2023	128.214
INPC del mes en que se actualizó por última vez la pérdida (/)		
Factor de actualización del periodo (=)		
Pérdidas pendientes de aplicar (*)	22,000	
Pérdida fiscal actualizada (=)		

Cerrar

Pérdida fiscal actualizada

×

Año en que se actualizó por última vez

2022

Mes en que se actualizó por última vez la pérdida

Diciembre

	Mes	INPC
INPC del último mes de la primera mitad en que se aplica o se actualiza la pérdida	Junio-2023	128.214
INPC del mes en que se actualizó por última vez la pérdida (/)	Diciembre-2022	126.478
Factor de actualización del periodo (=)	1.0137	
Pérdidas pendientes de aplicar (*)	22,000	
Pérdida fiscal actualizada (=)	22,301	

Cerrar

Año en que se genero la pérdida	2020
Pérdidas pendientes de aplicar	22,000
Pérdida Fiscal actualizada	22,301
Por aplicar en este ejercicio	22,301

[Detalle](#)

[Guardar](#) [Cancelar](#)

Da clic en **Cerrar**.



Para finalizar tu registro, captura el importe en el campo “Por aplicar en este ejercicio”, mismo que no puede exceder de “Límite de pérdidas a aplicar”.

Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

Importante: recuerda que el registro de tus pérdidas fiscales de ejercicios anteriores deben estar capturadas en la Declaración del ejercicio 2020, en este apartado te mostramos los importes que no has podido acreditar.

Límite de pérdidas a aplicar

103,000

Monto aplicado

80,699

Agregar

Año en que se generó la pérdida

2020

Pérdidas pendientes de aplicar

22,000

Pérdida Fiscal actualizada

22,301

Por aplicar en este ejercicio

22,301

Pérdida fiscal no disminuida

0

Total

22,000

22,301

22,301

0

Cerrar

Al finalizar da clic en **Cerrar**.

Luego, la captura de los acreditamientos se determina de la “Utilidad Gravable”.

Resultado fiscal

Utilidad fiscal

130,000

Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte

15,000

Utilidad fiscal del ejercicio

115,000

PTU pagada en el ejercicio

12,000

Detalle

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

22,301

Detalle

Utilidad gravable

80,699



f) Pagos provisionales

En el campo **Pagos provisionales**, da clic en **Detalle** para visualizar el detalle de tus pagos provisionales precargados en la declaración anual, así como el número de operación y fecha de presentación de cada declaración. Para seguir, da clic en **Cerrar**.

[Pagos provisionales](#)

Pagos provisionales efectuados en el ejercicio

128,090

Detalle

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

Detalle de declaraciones provisionales.

Detalle de declaraciones provisionales Sin periodo

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Mes	Monto del pago provisional	Declaración vigente		
		Estatus de Actividad empresarial y Servicios Profesionales (Honorarios)	N° de operación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	Fecha de presentación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo	241	Presentada con pago en cero	5822516	18/01/2024
Abril	18,542	Presentada con pago en cero	5822517	18/01/2024
Mayo	5,680	Presentada Pagada	5822518	18/01/2024
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Agosto		No presentada		
Septiembre	33,568	Presentada con pago en cero	5822519	18/01/2024
Octubre	33,989	Presentada con pago en cero	5822520	18/01/2024
Noviembre		No presentada		
Diciembre		No presentada		
Total	92,020			

Pagos provisionales que se consideran como acreditables, sólo periodos pagados

92,020

Cerrar



g) Retenciones de ISR

En el campo **Retenciones de ISR**, da clic en **Detalle** para capturar la información relativa al **ISR retenido por personas morales**.

Retenciones de ISR

ISR retenido por personas morales

3,190

Detalle

Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR.

Detalle de declaraciones provisionales.

Detalle de las Retenciones de ISR Sin periodo

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Mes	Monto	Declaración vigente		
		Estatus de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	N° de operación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)	Fecha de presentación de Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo	440	Presentada con pago en cero	5822516	18/01/2024
Abril	440	Presentada con pago en cero	5822517	18/01/2024
Mayo	440	Presentada Pagada	5822518	18/01/2024
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Agosto		No presentada		
Septiembre	0	Presentada con pago en cero	5822519	18/01/2024
Octubre	440	Presentada con pago en cero	5822520	18/01/2024
Noviembre		No presentada		
Diciembre		No presentada		
Total	1,760			

Total de ISR retenido por personas morales, solo periodos pagados

1,760

Cerrar

Puedes visualizar la información declarada por retenciones de tus pagos provisionales.



Para ello, da clic en **Agregar** y captura el **RFC del retenedor**, el **Monto del ingreso recibido** y el **ISR retenido**.

Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR.

Detalle de declaraciones provisionales.

Detalle de las Retenciones de ISR Sin periodo

Agregar

Agregar desde archivo

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
-------------------	----------------------------	--------------	----------

Cerrar

Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR.

Detalle de declaraciones provisionales.

Detalle de las Retenciones de ISR Sin periodo

Guardar

Cancelar

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido
XXX010101XX1	30,000	3,190

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
-------------------	----------------------------	--------------	----------

Cerrar

Da clic en **Guardar**.

Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR.

Detalle de declaraciones provisionales.

Detalle de las Retenciones de ISR Sin periodo

Agregar

Agregar desde archivo

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
XXX010101XX1	30,000	3,190	

Cerrar

Por último, da clic en **Cerrar**.



h) Estado de posición financiera

En el campo **Estado de posición financiera**, selecciona **Sí** o **No** en la pregunta **¿Debes informar el Estado de posición financiera?**

Estado de posición financiera 3

Activo	<input type="text"/>	Detalle
Pasivo	<input type="text"/>	Detalle
Capital	<input type="text"/>	Detalle

En el campo **Activo**, da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar el **concepto** que corresponda y captura el monto del mismo. Da clic en **Guardar**.

Detalle de activo

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de activo

Concepto

Efectivo en caja y depósitos en institucio

Monto detallado

15,000

Guardar Cancelar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de activo

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito	15,000	
Inventarios	16,000	
Maquinaria y equipo	120,000	
Otros activos fijos	110,000	
Cargos y gastos diferidos	165,000	

Cerrar



En el campo **Pasivo**, da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar el **concepto** que corresponda y captura el monto del mismo. Da clic en **Guardar**.

Detalle de pasivo ×

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de pasivo ×

Concepto: Cuentas y documentos por pagar ▼ Monto detallado: 63,200

Guardar **Cancelar**

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de pasivo ×

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Cuentas y documentos por pagar	63,200	
Contribuciones por pagar	17,500	
Otros pasivos	120,890	

Cerrar

Al finalizar da clic en el botón **Cerrar**.



En el campo **Capital** da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar el **concepto** que corresponda y captura el monto del mismo. Da clic en **Guardar**.

Detalle de capital

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

Detalle de capital

Concepto

Utilidades del ejercicio

Monto detallado

58,841

Guardar

Cancelar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Capital	114,785	
Utilidades acumuladas	50,784	

Cerrar

Detalle de capital

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Capital	114,785	
Utilidades acumuladas	50,784	
Utilidades del ejercicio	58,841	

Cerrar



II. Deducciones personales

En este apartado se muestran las facturas identificadas como posibles deducciones personales. Revisa la información precargada, si estás de acuerdo responde **Sí** a la pregunta **¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por...?**

Monto total deducible119,436

Monto total por deducir68,250

Actualizar

Ingresos

Deducciones personales

Determinación

Pago

Deducciones personales

Deducciones personales

Da clic en el botón "Actualizar" para verificar que el Monto total deducible y las deducciones precargadas están mostrando los valores actualizados por la modificación de la información.

HONORARIOS MÉDICOS, DENTALES Y GASTOS HOSPITALARIOS118

GASTOS MÉDICOS POR INCAPACIDAD O DISCAPACIDAD0

GASTOS FUNERALES1

DONATIVOS0

INTERESES REALES1

APORTACIONES VOLUNTARIAS Y COMPLEMENTARIAS Y PLANES PERSONALES DE RETIRO0

PRIMAS POR SEGUROS DE GASTOS MÉDICOS1

TRANSPORTACIÓN ESCOLAR0

DEPÓSITOS EN CUENTAS ESPECIALES PARA EL AHORRO1

COLEGIATURAS0

DEDUCCIONES PERSONALES ELIMINADAS0

OrientaSAT

Monto total deducible119,436

Monto total por deducir68,250

Actualizar

Facturas identificadas como posibles deducciones personales

A continuación, se muestran las facturas que el SAT tiene identificadas como posibles deducciones personales, favor de verificarlas antes de enviar tu declaración.

Facturado224,229.71

Deducible81,750.00

¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?

Sí

Agregar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Fecha emisión	Descripción	Importe	Monto deducible
CH00801174Z5	CENTRO HOSPITALARIO ...	09/02/2023	INSUMOS HOSPITALARIOS	405.70	405.70
CH00801174Z5	CENTRO HOSPITALARIO ...	09/02/2023	SERVICIOS	0.88	

OrientaSAT

38

Si no estás de acuerdo con la información precargada, o bien, requieres realizar alguna modificación, debes eliminar el registro o registros que correspondan.

?

Monto total deducible

119,436

?


Monto total por deducir

68,250

Actualizar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Fecha emisión	Descripción	Importe	Monto deducible
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	INSUMOS HOSPITALARIOS	405.70	405.70
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	SERVICIOS HOSPITALARIOS DE EMERGENCIA O QUIRURGICOS	0.88	0.88
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	SERVICIOS ESPECIALES (ASEGURADORAS)	7,316.58	7,316.58
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	12/04/2023	08 RISD SERIE PERIAPICAL COMPLETA SOLO ARCHIVO DIGITAL	600.00	600.00
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	12/04/2023	01 REPN PANORAMICA DIGITAL	209.99	209.99
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	12/04/2023	01 REPN PANORAMICA DIGITAL	209.99	209.99
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	12/04/2023	02 RLEC CEFALOGRAMA LATERAL	210.02	210.02
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	12/04/2023	08 RISD SERIE	600.00	



En aquellos supuestos en los que necesites agregar algún CFDI que el aplicativo no haya considerado de manera automática, da clic en **Agregar** e ingresa los datos correspondientes y da clic en **Guardar**.

?

Monto total deducible

119,436

?

Monto total por deducir

68,250

Actualizar

Agregar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Fecha emisión	Descripción	Importe	Monto deducible
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	INSUMOS HOSPITALARIOS	405.70	405.70
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	SERVICIOS HOSPITALARIOS DE EMERGENCIA O QUIRURGICOS	0.88	0.88
XXX010101XX1	HOSPITAL 123	09/02/2023	SERVICIOS ESPECIALES (ASEGURADORAS)	7,316.58	7,316.58



Proporciona los datos de la factura

Tipo de Deducción	Descripción
Honorarios médicos, dentales y gastos hos	
RFC del emisor	Importe total
Nombre, denominación o razón social	Monto deducible
Fecha de emisión	Cantidad recuperada de los gastos efectuados
Forma de pago	
Selecciona	

Cerrar Guardar



Proporciona los datos de la factura

Tipo de Deducción	Descripción
Honorarios médicos, dentales y gastos hos	HONORARIOS DENTALES
RFC del emisor	Importe total
XXX010203XX1	25,000.00
Nombre, denominación o razón social	Monto deducible
HOSPITAL DCC	25,000.00
Fecha de emisión	Cantidad recuperada de los gastos efectuados
13/07/2023	0.00
Forma de pago	
Tarjeta de crédito	

Cerrar Guardar

Si por error eliminaste algún registro, debes iniciar de nueva cuenta con el llenado de tu declaración anual para visualizar nuevamente el registro eliminado. Para ello, debes eliminar el formulario no concluido que se hubiera guardado.

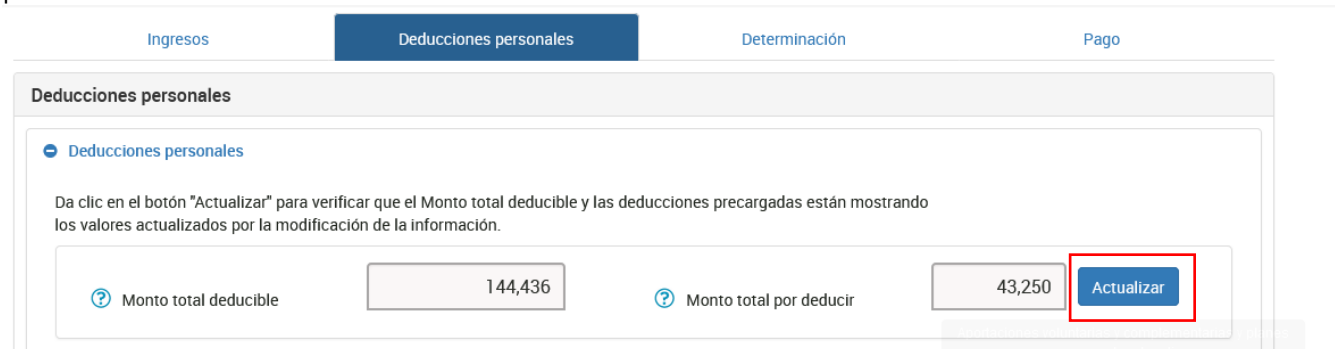
Formulario no concluido

Formularios no enviados. Continúa con la captura y envío de tu declaración.	Fecha y hora de creación	Fecha y hora de última actualización
 2023 Declaración Anual de Personas Físicas / Complementaria / Del Ejercicio	04 / 4 / 2024 12:07 PM	04 / 4 / 2024 05:52 PM 

Iniciar una nueva forma

Cuentas con un plazo de 30 días para concluir y enviar tu declaración, transcurrido dicho plazo la misma será eliminada.

Si modificas tu información en el apartado “ingresos” en la sección **Deducciones Personales**, da clic en el botón **Actualizar** para verificar que la información sea la que necesitas para presentar tu declaración.

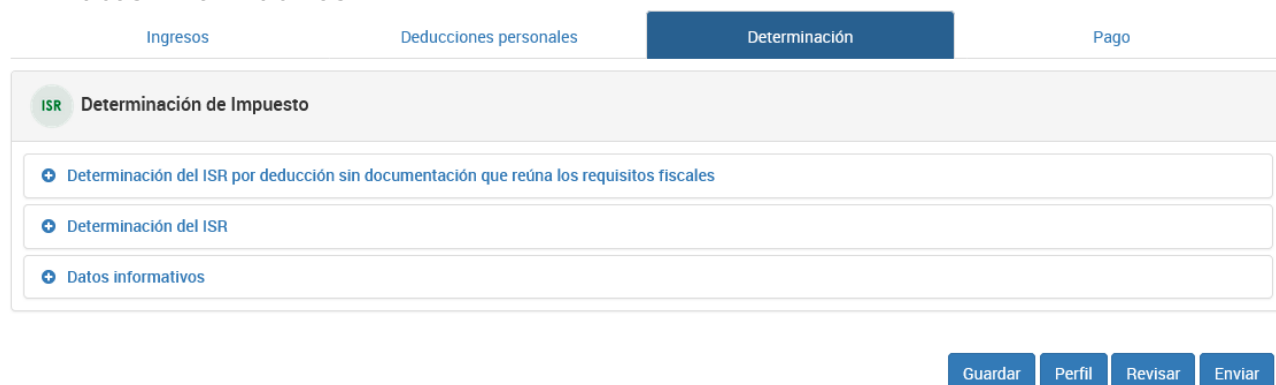


Revisados tus ingresos y deducciones personales, ingresa a la pestaña **Determinación** para verificar el resultado de tu declaración.

III. Determinación del impuesto

Se muestran los apartados:

- **Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales**
- **Determinación del ISR**
- **Datos informativos**



a) **Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales**

El aplicativo realiza el cálculo de los campos:

- **Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación que reúna los requisitos fiscales**
- **Tasa del impuesto anual**



- **Impuesto causado por la deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales**

ISR Determinación de Impuesto

☐ Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación que reúna los requisitos fiscales

15,000

Tasa del impuesto anual

16%

Impuesto causado por la deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales

2,400

Total de estímulos acreditables

0

Detalle

Pagos provisionales

1,920

Detalle

A cargo

480

En el campo **Total de estímulos acreditables**, da clic en **Detalle** y después en **Agregar** para detallar el **estímulo** que corresponda y captura el monto del mismo. Da clic en **Guardar**.

Detalle de Estímulos acreditables

Límite de estímulos acreditables

2,400

Agregar

Estímulo	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar



Detalle de Estímulos acreditables

Límite de estímulos acreditables: 2,400

Estímulo: Selecciona

Monto detallado:

Eliminar

Cerrar

Detalle de Estímulos acreditables

Límite de estímulos acreditables: 2,400

Agregar

Estímulo	Monto detallado	Eliminar
Sin estímulos	0	

Cerrar

Captura el monto correspondiente en el campo **Pagos provisionales**.

Detalle de pagos provisionales

Mes	Monto	Declaración vigente		
		Estatus	N° de operación de la declaración	Fecha de presentación de la declaración
Enero		No presentada		
Febrero		No presentada		
Marzo	480	Presentada con pago en cero	5822516	18/01/2024
Abril	480	Presentada con pago en cero	5822517	18/01/2024
Mayo	480	Presentada Pagada	5822518	18/01/2024
Junio		No presentada		
Julio		No presentada		
Agosto		No presentada		
Septiembre		Presentada con pago en cero	5822519	18/01/2024
Octubre	480	Presentada con pago en cero	5822520	18/01/2024
Noviembre		No presentada		
Diciembre		No presentada		
Total	1,920			

Total de pagos provisionales, solo periodos pagados: 1,920

Cerrar



b) Determinación del ISR

El aplicativo realiza el cálculo de los campos:

- **Ingresos acumulables**
- **Deducciones personales**
- **Base gravable**
- **ISR conforme a la tarifa anual**
- **Total de estímulos acreditables**
- **Pagos provisionales**
- **ISR retenido**
- **ISR a favor**
- **Impuesto a favor del ejercicio**

Si obtuviste saldo a favor, elige alguna de las siguientes opciones: **Compensación**, **Devolución** o **Sin selección**.

ISR

Determinación de Impuesto

Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

Determinación del ISR

Utilidad gravable	80,699	
Deducciones personales	144,436	Detalle
Base gravable	0	
ISR conforme a la tarifa anual	0	
Total de estímulos acreditables	0	Detalle
Pagos provisionales	128,090	
ISR retenido	3,190	
ISR a favor	131,280	
Impuesto a favor del ejercicio	130,800	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Devolución	
Número de cuenta CLABE	Sin selección	
Nombre del banco	Selecciona	

Datos informativos

OrientasAT



Si eliges **Devolución**, selecciona una CLABE interbancaria de las que te muestra el sistema o captura una nueva a 18 posiciones (la cuenta debe estar a tu nombre).

Verifica los datos del banco y confirma que eres el titular.

c) Datos informativos

En el apartado **Datos informativos** responde **Sí** o **No** a la pregunta **¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00).**

Si respondes **Sí**, captura el importe que corresponda en los campos **Préstamos, Donativos, Premios, Viáticos cobrados, Enajenación de casa habitación o Herencias o legados.**



Datos informativos 5

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

Sí

Préstamos 50,000

Donativos 50,000

Premios 50,000

Viáticos cobrados 50,000

Enajenación de casa habitación 50,000

Herencias o legados 50,000

Cuando respondes **Sí** a la pregunta **¿Los ingresos fueron obtenidos a través de copropiedad?** contenida en el apartado **Datos iniciales**, se muestra la opción seleccionada. Da clic en **Agregar**.

Datos informativos 3

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

No

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad?

Sí

Agregar

Copropiedad	Total de ingresos obtenidos	Total de ISR pagado en el ejercicio	Eliminar
-------------	-----------------------------	-------------------------------------	----------

Selecciona la opción **Copropiedad** y captura el **RFC del representante común**. Da clic en **Detalle**.

Copropiedad

Copropiedad

Total de ISR pagado en el ejercicio

0

RFC del representante común

GUAK850219NS6

Total de ingresos obtenidos

0

Desglosar datos por integrante

Detalle

Posteriormente, da clic en **Agregar**.



Datos de los integrantes de la copropiedad

Agregar

RFC del integrante	Porcentaje de participación en la copropiedad	Eliminar
--------------------	---	----------

Cerrar

Captura la información que corresponda en los campos “RFC del integrante”, “Porcentaje de participación en la copropiedad”, “Total de ingresos obtenidos por el integrante” e “ISR pagado en el ejercicio por el integrante”. Al terminar, da clic en **Guardar**.

Datos de los integrantes de la copropiedad

RFC del integrante: CESG780316H22

ISR pagado en el ejercicio por el integrante: 12,000

Porcentaje de participación en la copropiedad: 35.00

Total de ingresos obtenidos por el integrante: 60,000

Guardar **Cancelar**

Datos de los integrantes de la copropiedad

Agregar

RFC del integrante	Porcentaje de participación en la copropiedad	Eliminar
CESG780316H22	35.00	

Cerrar

Debes registrar todos los integrantes de la copropiedad **hasta llegar al 100 por ciento**. Por último, da clic en **Cerrar**.

En el apartado **Información de estímulos fiscales (Los campos aceptan cero)**, responde la pregunta **¿Informas saldos de tus estímulos fiscales aplicados?**, si respondes **Sí**, captura los montos correspondientes a los campos solicitados.



Información de estímulos fiscales (Los campos aceptan cero)

¿Informas saldos de tus estímulos fiscales aplicados?

Selecciona

Selecciona

Sí

No

Información de estímulos fiscales (Los campos aceptan cero)

¿Informas saldos de tus estímulos fiscales aplicados?

Sí

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos en investigación y desarrollo tecnológico pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos de apoyo al deporte de alto rendimiento pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos de inversión en las artes pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por la inversión en equipos fijos de alimentación para vehículos eléctricos pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por la producción y distribución cinematográfica nacional pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal autorizado en ejercicios anteriores por proyectos en investigación y desarrollo tecnológico pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal en ejercicios anteriores por proyectos de inversión en las artes pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal en ejercicios anteriores por la producción y distribución cinematográfica nacional pendiente de aplicar

Información de estímulos fiscales (Los campos aceptan cero)

¿Informas saldos de tus estímulos fiscales aplicados?

Sí

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos en investigación y desarrollo tecnológico pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos de apoyo al deporte de alto rendimiento pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por proyectos de inversión en las artes pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por la inversión en equipos fijos de alimentación para vehículos eléctricos pendiente de aplicar

Crédito fiscal autorizado en el ejercicio por la producción y distribución cinematográfica nacional pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal autorizado en ejercicios anteriores por proyectos en investigación y desarrollo tecnológico pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal en ejercicios anteriores por proyectos de inversión en las artes pendiente de aplicar

Saldo del crédito fiscal en ejercicios anteriores por la producción y distribución cinematográfica nacional pendiente de aplicar



En el apartado **Otros datos informativos**, responde la pregunta **¿Tienes otros datos informativos que declarar?**

Otros datos informativos	
¿Tienes otros datos informativos que declarar?	Selecciona
¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?	Selecciona
¿Optas por dictaminar tus estados financieros?	Selecciona

Si respondes **Sí**, captura el importe que corresponda en los campos “Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales”, “Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales con motivos de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017” y “Monto de la condonación o remisión de deuda de créditos otorgados para adquisición de casa habitación”.

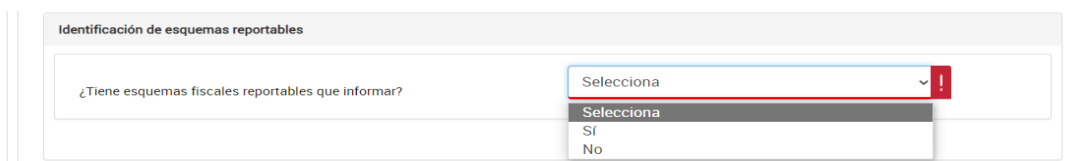
Otros datos informativos	
¿Tienes otros datos informativos que declarar?	Sí
Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales	
Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales con motivos de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017	
Monto de la condonación o remisión de deuda de créditos otorgados para adquisición de casa habitación	

Otros datos informativos	
¿Tienes otros datos informativos que declarar?	Sí
Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales	50,000
Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales con motivos de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017	50,000
Monto de la condonación o remisión de deuda de créditos otorgados para adquisición de casa habitación	50,000


Responde **Sí** o **No** a la pregunta **¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?**, si respondes **Sí**, captura el importe de la **PTU generada en el ejercicio**.



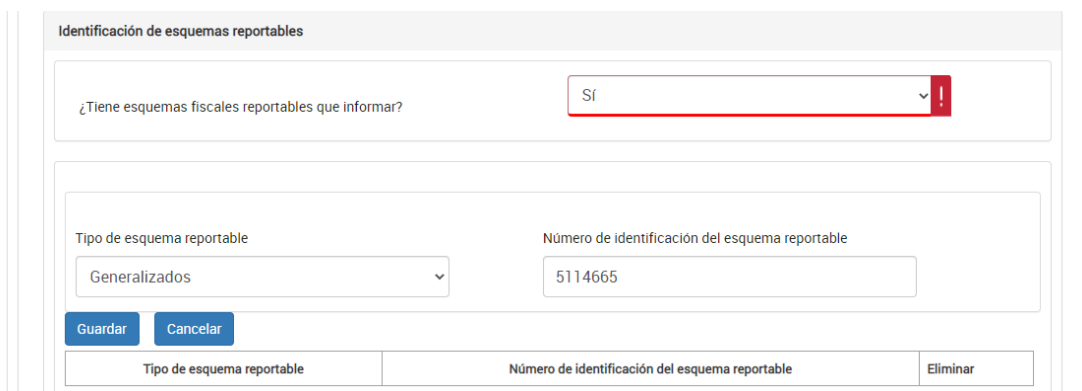
En el apartado **Identificación de esquemas reportables** Responde **Sí** o **No** a la pregunta **¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?**



Cuando respondes **Sí**, da clic en **Agregar**.



Selecciona el **Tipo de esquema reportable** y captura el **Número de identificación del esquema reportable**, da clic en **Guardar**.



Finalmente, da clic en **Guardar**.

5. Pago

En la pestaña **Pago**, se muestra el apartado **Determinación pago**.

5.1. Determinación pago

En el apartado **Determinación pago** se visualizan los campos:

- A cargo
- Total de contribuciones
- ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?
- Cantidad a cargo
- Cantidad a pagar

O, en su caso, se visualiza el campo **A favor**, según corresponda.

a) A cargo

El aplicativo realiza el cálculo del campo **A cargo**.

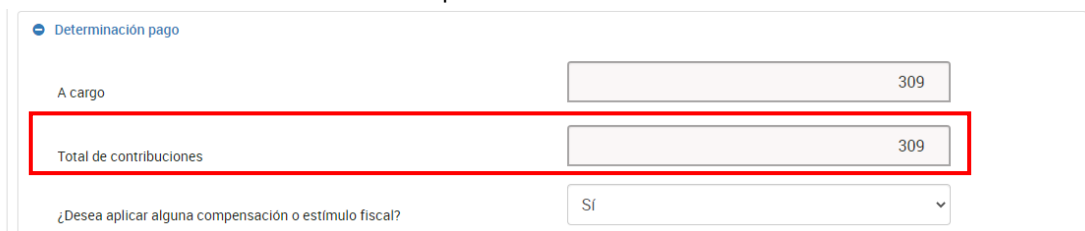


• Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Si

b) Total de contribuciones

El aplicativo realiza el cálculo del campo **Total de contribuciones**.



• Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Si

c) ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?

Responde **Sí** o **No** a la pregunta **¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?**

Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Sí

Si respondes **Sí** se habilitan los campos **Subsidio para el empleo**, **Compensaciones** y **Total de aplicaciones**.

Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Sí
Subsidio para el empleo	<input type="text"/> Capturar
Compensaciones	<input type="text"/> Detalle
Total de aplicaciones	0
Cantidad a cargo	309
Cantidad a pagar	309

En el campo **Subsidio para el empleo**, da clic en **Capturar**.

Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Sí
Subsidio para el empleo	<input type="text"/> Capturar

Captura el importe que corresponda en el campo **Subsidio a aplicar en la declaración anual**. Da clic en **Cerrar**.



Subsidio para el empleo

Subsidio disponible para su aplicación	(=)	0
Subsidio a aplicar en la declaración anual	(-)	0
Subsidio pendiente de aplicar	(=)	0

Cerrar

Posteriormente, en el campo **Compensaciones**, da clic en **Detalle**.

Determinación pago

A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Sí
Subsidio para el empleo	Capturar
Compensaciones	Detalle

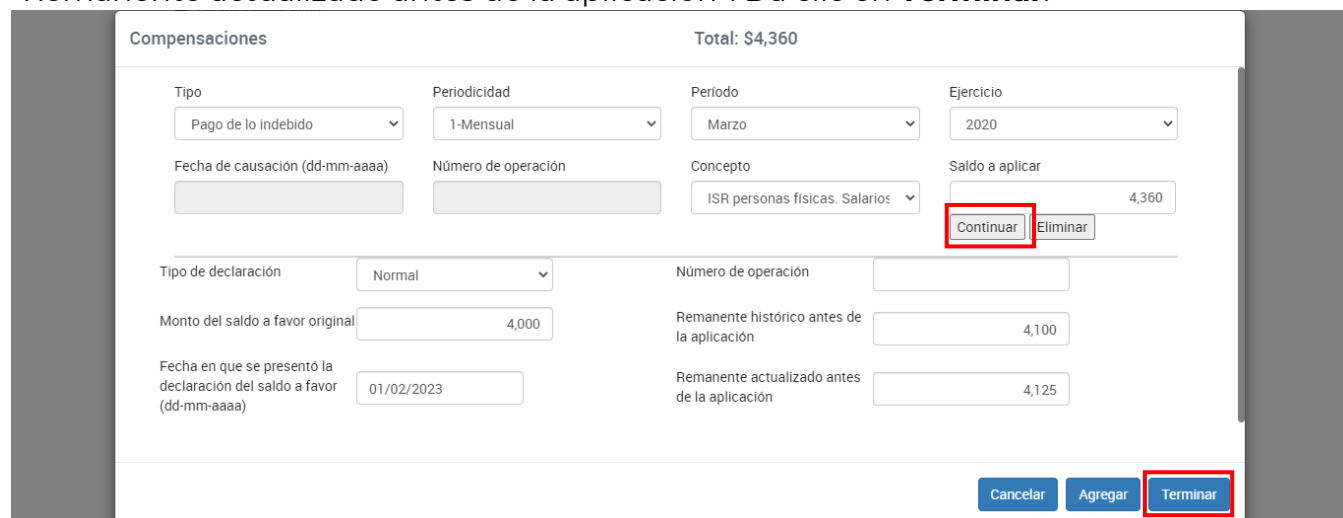
Al finalizar, da clic en **Agregar**.

Compensaciones Total: \$0

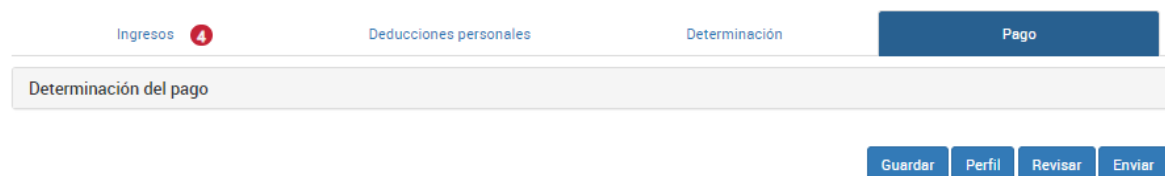
Cancelar **Agregar** **Terminar**

Selecciona la opción que corresponda en los campos “Tipo”, “Periodicidad”, “Período”, “Ejercicio”, “Fecha de causación” (dd-mm-aaaa), “Número de operación”, “Concepto”. captura el importe que corresponda en el campo **Saldo a aplicar** y da clic en **Continuar**.

Captura la información que corresponda en los campos “Tipo de declaración”, “Monto del saldo a favor original”, “Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)”, “Número de operación”, “Remanente histórico antes de la aplicación” y “Remanente actualizado antes de la aplicación”. Da clic en **Terminar**.

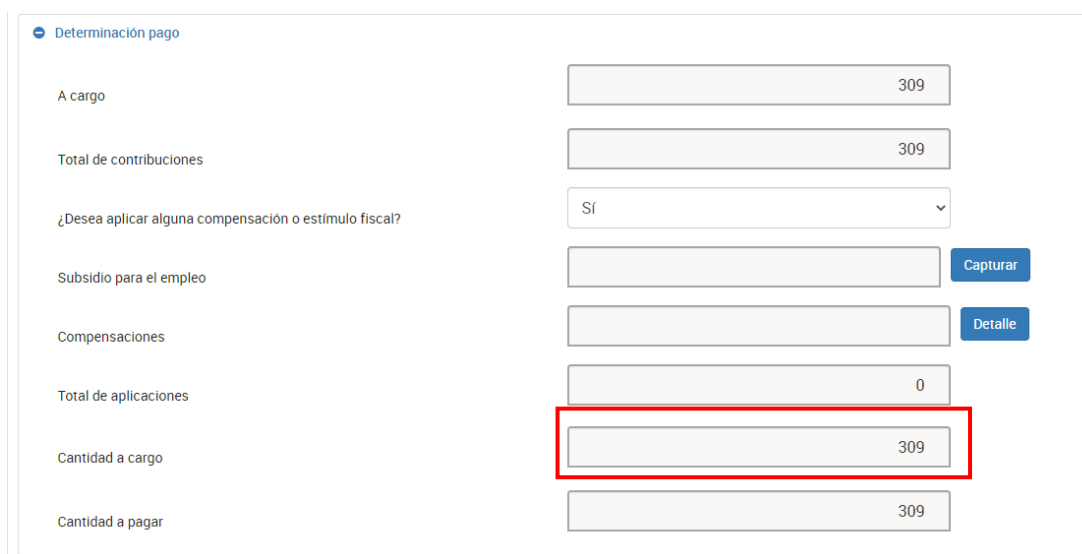


Da clic en **Guardar**.



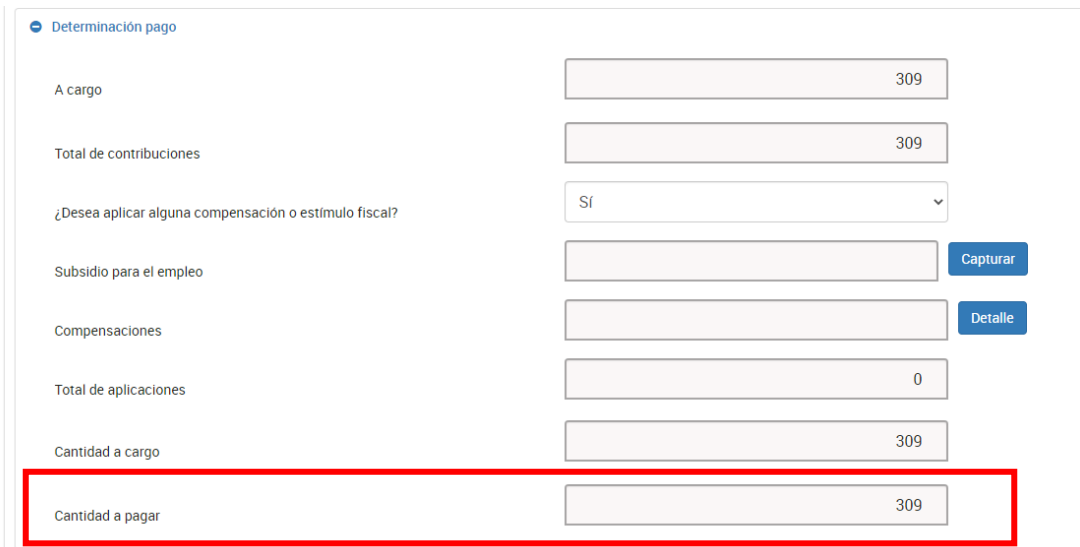
d) Cantidad a cargo

El aplicativo realiza el cálculo del campo **Cantidad a cargo**.



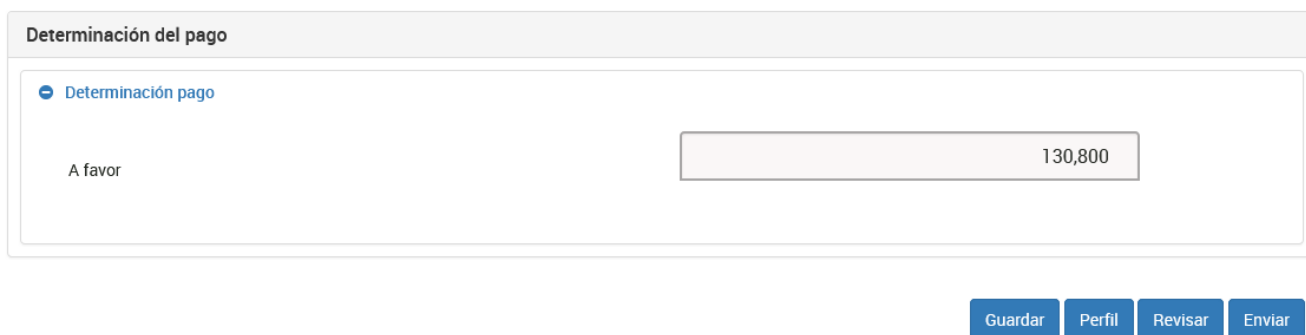
e) Cantidad a pagar

El aplicativo realiza el cálculo del campo **Cantidad a pagar**.



Determinación pago	
A cargo	309
Total de contribuciones	309
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	Sí
Subsidio para el empleo	<input type="text"/> Capturar
Compensaciones	<input type="text"/> Detalle
Total de aplicaciones	0
Cantidad a cargo	309
Cantidad a pagar	309

Cuando obtengas ISR a favor, solo se muestra dicho campo en la sección **Pago**.

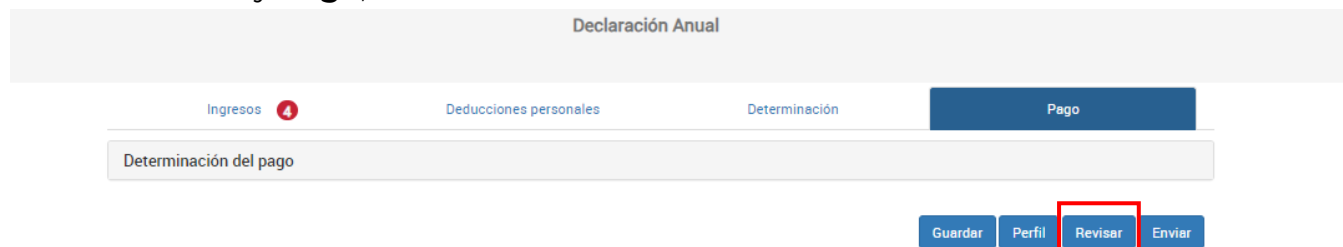


Determinación del pago	
Determinación pago	
A favor	130,800

Guardar Perfil Revisar Enviar

6. Revisión de la declaración

Una vez que hayas terminado de capturar la información de las pestañas **Ingresos**, **Determinación** y **Pago**, da clic en **Revisar**.



Declaración Anual

Ingresos 4 Deducciones personales Determinación Pago

Determinación del pago

Guardar Perfil Revisar Enviar

Se muestra la vista previa de la declaración, misma que puedes imprimir o guardar en formato PDF, al dar clic en los íconos correspondientes.



Revisión de la declaración

[Regresar a formulario](#) [Enviar declaración](#)

En caso de no enviar la declaración en ese momento, el sistema la guarda en un formulario no concluido por un periodo de 30 días y al ingresar nuevamente puedes continuar con su captura. Dicho formulario muestra la fecha y hora de creación, así como la fecha y hora de última actualización.

Formulario no concluido

Formularios no enviados. Continúa con la captura y envío de tu declaración.	Fecha y hora de creación	Fecha y hora de última actualización
2023 Declaración Anual de Personas Físicas / Complementaria / Del Ejercicio	04 / 4 / 2024 12:07 PM	04 / 4 / 2024 05:52 PM

[Iniciar una nueva forma](#)

Cuentas con un plazo de 30 días para concluir y enviar tu declaración, transcurrido dicho plazo la misma será eliminada.

7. Envío de la declaración

Una vez que hayas terminado de capturar la información de las pestañas **Ingresos**, **Determinación** y **Pago**, da clic en **Enviar**.

Se muestra una ventana con la cantidad a pagar por esa declaración. Si deseas continuar con el envío, da clic en **Sí**.



Cantidad a pagar por esta declaración: \$0.00

¿Deseas continuar?

SI **NO**

Permanece en línea hasta que se muestre el acuse de tu declaración, el cual puedes guardar e imprimir.

Acuse de recibo

Finalizar **Descargar**

HACIENDA **ACUSE DE RECIBO** **SAT**
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES

RFC: Hoja 1 de 1

Nombre:

Tipo de declaración: Normal

Periodo de la declaración: Del Ejercicio

Ejercicio: Medio de presentación: Internet

Fecha y hora de presentación: 17/03/2021 17:16

Número de operación: 210000001078

¿Quieres abrir o guardar Acuse.AATL571202SR6.6.2020.pdf desde pfreeboat.cloudapp.net?

Guardar **Guardar como** **Guardar y abrir**

Abrir **Guardar**

Es **muy importante** cerrar tu sesión para evitar el mal uso de tus datos.

8. Consulta de la declaración

Al seleccionar la opción **Consultar declaración**, se muestran los campos que debes capturar para realizar la búsqueda de las declaraciones presentadas. Para continuar, da clic en **Buscar**.

Es importante precisar que los campos identificados con un (*) son de llenado obligatorio.

Versión 5.6.11

Declaración Anual

Inicio | Cerrar Sesión

Q Consulta de la declaración

*Declaración: Del Ejercicio de Impuestos Federales

*RFC:

Tipo de Declaración: Sin Selección

Periodo: Sin Selección

*Ejercicio: Sin Selección

Fecha de Presentación: dd/mm/aaaa

No. de Operación: No. de Operación

Línea de Captura: Línea de Captura

* Campos Obligatorios


Buscar **Limpiar**

9. Impresión de acuse

Al seleccionar la opción **Impresión de acuse**, se muestran los campos que debes capturar para realizar la búsqueda de los acuses correspondientes a las declaraciones presentadas, da clic en **Buscar**.

Es importante precisar que los campos identificados con un (*) son de llenado obligatorio.

Versión 5.6.11 Declaración Anual Inicio | Cerrar Sesión

 Impresión de acuse

***Declaración:**

***RFC:**

Tipo de Declaración:

Período:

***Ejercicio:**

Fecha de Presentación:

No. de Operación:

Línea de Captura:

* Campos Obligatorios


Buscar **Limpiar**

10. Declaraciones pagadas

Al seleccionar la opción **Declaraciones pagadas** se muestran los campos que debes capturar para realizar la búsqueda de las declaraciones pagadas, da clic en **Buscar**.

Es importante precisar que los campos identificados con un (*) son de llenado obligatorio.

Versión 5.6.11 Declaración Anual Inicio | Cerrar Sesión

 Declaraciones pagadas

***Declaración:**

***RFC:**

Tipo de Declaración:

Período:

***Ejercicio:**

Fecha de Presentación:

No. de Operación:

Línea de Captura:

* Campos Obligatorios

Buscar **Limpiar**

11. Documentos relacionados

En el Portal del SAT, en la sección **Contenidos Relacionados** del apartado **Presenta tu Declaración Anual de personas físicas**, puedes consultar el documento denominado **Preguntas frecuentes. Declaración Anual de personas físicas. Ejercicio 2023**.