



INFORME SOBRE BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS

F-971v2

REPUBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

SEÑOR CONTRIBUYENTE, LA DECLARACION DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA US\$

Table with 2 columns: NUMERO DE INFORME, values 10 and 3.

SECCIÓN A - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
Table with 2 rows: 1 EJERCICIO: 01 DEL ... 5 02 AL ... 7 04 FOLIO MODIFICA: ... 0 03 NIT ... 05; 2 APELLIDO(S) Y NOMBRE(S) RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN

BALANCE GENERAL
Table with columns: Cuentas, Activos, Pasivos, Valores. Rows include Caja, Bancos, Documentos y Cuentas por Cobrar, etc.

ESTADO DE RESULTADOS
Table with columns: Cuentas, Valores. Rows include Ingresos, Rebajas, Devoluciones y Descuentos, Gastos de Administración, etc.

DATOS GENERALES
Table with columns: CONTRIBUYENTE REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO, CONTADOR, AUDITOR EXTERNO, FECHA DE RECEPCIÓN. Includes stamp: OFICINA DE RECEPCIÓN VIRTUAL, RECIDIDO.

CUENTAS		VALORES		
3	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA LEGAL E IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SEGÚN LIBROS CONTABLES	5	+	0
4	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA LEGAL E IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SEGÚN LIBROS CONTABLES	6	-	0
5	Sueldos, Salarios, Gratificaciones, Comisiones y Otros (Para Persona Natural)	10	+	2
6	Arrendamiento de Inmuebles (Para Persona Natural)	15	+	9
7	Porción de Canones de Arrendamiento Financiero No Contabilizado como Ingreso	20	+	3
8	Dividendos que no Causaron Impuesto	25	+	1
9	Intereses por Préstamos Otorgados a Terceros	30	+	7
10	Otros	35	+	6
11	(+) INGRESOS GRAVADOS NO CONTABILIZADOS (Suma de Casillas de 10 A la 35)	40	=	4
12	Gastos de Viaje o Viáticos No Necesarios	60	+	6
13	Pérdidas de Capital Por Robos, Siniestros u Otros Casos de Fuerza Mayor o Casos Fortuitos	60	+	0
14	Donaciones No Deducibles por No Cumplir con Requisitos o Exceder el Limite Legal	65	+	7
15	Costos y Gastos sin Efectuar Retención de Renta o con Retención Renta No Enterada	70	+	1
16	Costos y Gastos sin Efectuar Retención de ISSS, AFP o con Retenciones ISSS Y AFP No Enteradas	75	+	5
17	Costos y Gastos Efectuados en Paraísos Fiscales por Servicios Utilizados en el País o Intangibles, sin Retención	80	+	8
18	Depreciaciones o Amortizaciones por Revaluaciones	85	+	0
19	Amortización o Depreciación de Derechos de Llave, Marcas y Otros Activos Intangibles Similares	90	+	9
20	Gastos Registrados de Acuerdo a Principios Contables, no deducibles	95	+	1
21	Costos y Gastos Relacionados con Rentas No Gravadas, Ingresos Exclusivos, o que no Constituyen Renta	100	+	3
22	Otros Costos o Gastos No Indispensables para la Producción de la Renta o la Conservación de la fuente	101	+	4
23	(+) COSTOS Y GASTOS CONTABILIZADOS QUE NO SON DEDUCIBLES FISCALMENTE (Suma de la Casilla 50 A la 101)	105	=	8
24	Intereses Bancarios exentos (Persona Natural)	110	+	0
25	Utilidades y Dividendos que Causaron Impuesto	115	+	6
26	Indemnización por Seguros	120	+	4
27	Otras Rentas no Gravadas por Ley o Convenio Internacional	125	+	9
28	Ingresos Registrados de Acuerdo a Principios Contables que son Renta Gravada	130	+	0
29	Renta por Créditos o Financiamientos Otorgados en el Exterior	135	+	8
30	Otros Ingresos Excluidos o que No Constituyen Renta	140	+	1
31	(-) INGRESOS CONTABILIZADOS POR RENTAS NO GRAVADAS, INGRESOS EXCLUIDOS, O QUE NO CONSTITUYEN RENTA (Suma de Casillas 110 a 140)	145	=	6
32	Gastos Médicos y Colegiaturas hasta el Limite Legal, ISSS e IPSFA (Persona Natural)	150	+	2
33	AFP Cuota Voluntaria	155	+	3
34	Bienestar Magisterial (Personas Naturales)	160	+	5
35	Cuota Sindical o Gremial (Personas Naturales)	165	+	0
36	Donaciones Deducibles Legalmente No Registradas en Libros	170	+	9
37	Reserva Legal Relacionada con Rentas Gravadas	175	+	4
38	Canones de Arrendamiento Financiero (Arrendatario) o Depreciación de Bien en Arrendamiento Financiero (Arrendador) No Consideradas en el	180	+	8
39	(-) OTRAS DEDUCCIONES LEGALES NO CONSIDERADAS EN EL RESULTADO CONTABLE Y DEDUCIBLES FISCALMENTE (Suma de Casillas 150 A la 180)	185	=	1
40	Ganancia de Capital por Transacciones Contabilizadas	190	-	6
41	Pérdida de Capital por Transacciones Contabilizadas	195	+	0
42	Gastos de Transacción por Operaciones de Ganancia o Pérdida de Capital	200	+	8
43	EFFECTOS DE PÉRDIDA DE CAPITAL CONTABILIZADAS (Casillas 195 + 200 - Casilla 190)	205	-	8
44	RENTA IMPONIBLE ORDINARIA EN EL TERRITORIO SEGÚN DECLARACIÓN (Si Resultado de Operaciones de las Casillas 5, 40, 105, 145, 185 y 205 Es	210	=	3
45	PÉRDIDA NETA EN EL TERRITORIO (Si Resultado de Operaciones de las Casillas 5, 40, 105, 145, 185 y 205 es Negativo)	212	=	2
46	Renta Neta o Imponible Obtenida por Créditos o Financiamientos en el Exterior (Si Renta es Mayor que Costos)	215	+	6
47	RENTA NETA O IMPONIBLE ORDINARIA (Suma de Casillas 210 + 215)	220	=	3
48	Ganancia Neta de Capital en Bienes cuya Posesión es Menos o Igual a 12 Meses	225	+	5
49	RENTA IMPONIBLE SUJETA A TASA ORDINARIA (Suma de Casillas 220 + 225)	230	=	0
50	Impuesto Sobre la Renta a Tasa Ordinaria	240	+	4
51	Impuesto Sobre la Renta de Ganancia Neta de Capital Mayor a Doce Meses (Viene F-944v1 Casilla 104 Ganancia de Capital)	245	+	8
52	IMPUESTO SOBRE LA RENTA TOTAL DEL EJERCICIO O PERIODO (Suma De Casillas 240 + 245)	250	=	0