

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS PARA CONTRIBUYENTES QUE LLEVEN CONTABILIDAD
FORMAL; SE EXCLUYEN ASALARIADOS, OBLIGADOS A NOMBRAR AUDITOR FISCAL Y HAYAN INFORMADO
Dicho NOMBRAMIENTO Y PERSONAS NATURALES CON RENTAS DIVERSAS MENORES A \$30,000.00 DOLARES.

NUMERO DE INFORME

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

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

10 3
F- 971 V1

1	Período	01	Del	_____ / _____	5	02	Al:	_____ / _____	7	03	NIT	_____	_____	-	_____	_____	-	_____	_____	-	_____	_____	2
2	APELLIDO(S) Y NOMBRE(S), RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL:												UTILICE ESTE RECUADRO SOLO SI MODIFICA ESTE FORMULARIO →	04									0

BALANCE GENERAL

		CUENTAS										TOTAL										
		ACTIVO										TOTAL										
3	CAJA	842	+																			2
4	BANCOS	843	+																			8
5	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	844	+																			9
6	ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES	845	-																			1
7	INVENTARIOS	846	+																			3
8	ESTIMACION POR OBSOLESCENCIA DE INVENTARIO	847																				7
9	IMPRESTOS POR COBRAR	848	+																			5
10	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	849	+																			0
11	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	850	=																			8
12	INVERSIONES EN ASOCIADAS	851	+																			2
13	INVERSIONES EN PROPIEDAD	852	+																			1
14	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	853	+																			9
15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	854	-																			7
16	REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	855	+																			3
17	INTANGIBLES	856	+																			0
18	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	857	-																			5
19	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	858	+																			2
20	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	859	=																			8
21	TOTAL ACTIVOS (Suma Casillas 850+859)	860	=																			1

		PASIVO										CAPITAL										
		PASIVO										CAPITAL										
22	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	861	+																			3
23	PRESTAMOS Y VALORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	862	+																			8
24	SOBREGRIOS BANCARIOS	863	+																			0
25	IMPRESTOS POR PAGAR	864	+																			5
26	OTROS PASIVOS CORRIENTES	865	+																			4
27	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	867	=																			6
28	PRESTAMOS Y VALORES A LARGO PLAZO (CON PLAZO MAYORES A UN AÑO)	868	+																			9
29	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	869	+																			1
30	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	870	=																			2
31	TOTAL PASIVOS (Suma Casillas 867+870)	871	=																			8

		ESTADO DE RESULTADOS										ESTADO DE RESULTADOS										
		ESTADO DE RESULTADOS										ESTADO DE RESULTADOS										
40	INGRESOS	882	+																			9
41	REBAJAS DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	883	-																			1
42	INGRESOS NETOS	884	=																			7
43	COSTO DE VENTA O SERVICIOS	885	-																			3
44	UTILIDAD BRUTA	886	=																			0
45	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	887	+																			6
46	GASTOS DE VENTA	888	+																			4
47	GASTOS FINANCIEROS	889	+																			7
48	(-) GASTOS DE OPERACIÓN	890	=																			5
49	UTILIDAD O PERDIDA DE OPERACIÓN (Casilla 886 menos Casilla 890)	891	=																			3
50	PARTICIPACION EN COMPAÑIAS AFILIADAS	892	+																			9
51	UTILIDAD DE INVERSIONES	893	+																			0
52	OTROS INGRESOS	894	+																			7
53	OTROS GASTOS	895	-																			4
54	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	896	=																			3
55	RESERVA LEGAL	897	-																			8
56	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	898	-																			5
57	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	899	=																			2

DATOS GENERALES			FECHAS DE RECEPCION		
CONTRIBUYENTE, REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO.		CONTADOR	AUDITOR EXTERNO		DIA MES AÑO
N.I.T.:		N.I.T.:	NOMBRES:		USO EXCLUSIVO INSTITUCION RECEPTORA
NOMBRES:		APELLIDOS:	APELLIDOS:		FIRMA Y SELLO DEL RECEPTOR
APELLOS:		NUMERO DE ACREDITACION:	NUMERO DE REGISTRO C.V.P.C.P.A:		
FIRMA:		FIRMA:			

Nota: Las firmas estampadas por cada uno de los responsables, respaldan los datos que se detallan en el anverso y el reverso de este folio; deberá llenar datos de Auditor Externo cuando por Ley este obligado a nombrarlo.

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS PARA CONTRIBUYENTES QUE LLEVEN CONTABILIDAD FORMAL; SE EXCLUYEN ASALARIADOS, OBLIGADOS A NOMBRAR AUDITOR FISCAL Y HAYAN INFORMADO DICHO NOMBRAMIENTO Y PERSONAS NATURALES CON RENTAS DIVERSAS MENORES A \$30,000.00 DÓLARES.

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

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

F- 971 V1

1	Período	01	Del	<u> / / </u>	5	02	Al:	<u> / / </u>	7	03	NIT	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	-	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>		<u> </u>	-	<u> </u>	<u> </u>	-	2
2	APELIDO(S) Y NOMBRE(S), RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL:												UTILICE ESTE RECUADRO SOLO SI MODIFICA ESTE FORMULARIO				04						0		

3	UTILIDAD NETA (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA LEGAL E IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SEGÚN LIBROS CONTABLES	5	+/ -	0
4	SUELdos, SALARIOS, GRATIFICACIONES, COMISIONES Y OTROS (PARA PERSONA NATURAL).	10	+	2
5	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES (PARA PERSONA NATURAL)	15	+	9
6	PORCIÓN DE CANONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NO CONTABILIZADO COMO INGRESO	20	+	3
7	DIVIDENDOS QUE NO CAUSARON IMPUESTO	25	+	1
8	INTERESES POR PRESTAMOS OTORGADOS A TERCEROS	30	+	7
9	OTROS	35	+	6
10	(+) INGRESOS GRAVADOS NO CONTABILIZADOS (SUMA DE LA CASILLA 10 A LA 35)	40	=	4
11	GASTOS DE VIAJE O VIATICOS NO NECESARIOS	50	+	6
12	PÉRDIDAS DE CAPITAL POR ROBOS, SINIESTROS U OTROS CASOS DE FUERZA MAYOR O CASOS FORTUITOS.	60	+	0
13	DONACIONES NO DEDUCIBLES POR NO CUMPLIR CON REQUISITOS O EXCEDER DEL LIMITE LEGAL	65	+	7
14	COSTOS Y GASTOS SIN EFECTUAR RETENCION DE RENTA O CON RETENCIÓN RENTA NO ENTERADA	70	+	1
15	COSTOS Y GASTOS SIN EFECTUAR RETENCIÓN DE ISSS, AFP O CON RETENCIÓN ISSS Y AFP NO ENTERADAS	75	+	5
16	COSTOS Y GASTOS EFECTUADOS EN PARAISOS FISCALES POR SERVICIOS UTILIZADOS EN EL PAÍS O INTANGIBLES, SIN RETENCION.	80	+	8
17	DEPRECIAcIONES O AMORTIZACIONES POR REVALUACIONES	85	+	0
18	AMORTIZACIÓN O DEPRECIAcIÓN DE DERECHOS DE LLAVE, MARCAS Y OTROS ACTIVOS INTANGIBLES SIMILARES	90	+	9
19	GASTOS REGISTRADOS DE ACUERDO A PRINCIPIOS CONTABLES, NO DEDUCIBLES.	95	+	1
20	COSTOS Y GASTOS RELACIONADOS CON RENTAS NO GRAVADAS, INGRESOS EXCLUIDOS, O QUE NO CONSTITUYEN RENTA	100	+	3
21	OTROS COSTOS O GASTOS NO INDISPENSABLES PARA LA PRODUCCIÓN DE LA RENTA O LA CONSERVACIÓN DE LA FUENTE	101	+	4
22	(+) COSTOS Y GASTOS CONTABILIZADOS QUE NO SON DEDUCIBLES FISCALMENTE (SUMA DE LA CASILLA 50 A LA 101)	105	=	8
23	INTERESES BANCARIOS EXENTOS (PERSONA NATURAL)	110	+	0
24	UTILIDADES Y DIVIDIENDOS QUE CAUSARON IMPUESTO	115	+	6
25	INDEMNIZACIÓN POR SEGUROS	120	+	4
26	OTRAS RENTAS NO GRAVADAS POR LEY O CONVENIO INTERNACIONAL	125	+	9
27	INGRESOS REGISTRADOS DE ACUERDO A PRINCIPIOS CONTABLES QUE NO SON RENTA GRAVADA	130	+	0
28	RENTA POR CRÉDITOS O FINANCIAMIENTOS OTORGADOS EN EL EXTERIOR	135	+	8
29	OTROS INGRESOS EXCLUIDOS O QUE NO CONSTITUYEN RENTA	140	+	1
30	(-) INGRESOS CONTABILIZADOS POR RENTAS NO GRAVADAS, INGRESOS EXCLUIDOS, O QUE NO CONSTITUYEN RENTA (SUMA DE LA CASILLAS 110 A LA 140)	145	=	6
31	GASTOS MEDICOS Y COLEGIATURAS HASTA EL LÍMITE LEGAL, I.S.S.S. e IPSFA. (PERSONAS NATURALES)	150	+	2
32	AFP CUOTA VOLUNTARIA	155	+	3
33	BIENESTAR MAGISTERIAL. (PERSONAS NATURALES)	160	+	5
34	CUOTA SINDICAL O GREMIAL. (PERSONAS NATURALES)	165	+	0
35	DONACIONES DEDUCIBLES LEGALMENTE NO REGISTRADAS EN LIBROS	170	+	
36	RESERVA LEGAL RELACIONADA CON RENTAS GRAVADAS	175	+	4
37	CANONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARRENDATARIO) O DEPRECIAcIÓN DE BIEN EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARRENDADOR) NO CONSIDERADAS EN EL RESULTADO CONTABLE	180	+	8
38	(-) OTRAS DEDUCCIONES LEGALES NO CONSIDERADAS EN EL RESULTADO CONTABLE Y DEDUCIBLES FISCALMENTE (SUMA DE LA CASILLA 150 A LA 180)	185	=	1
39	GANANCIA DE CAPITAL POR TRANSACCIONES CONTABILIZADAS	190	-	6
40	PERDIDA DE CAPITAL POR TRANSACCIONES CONTABILIZADAS	195	+	0
41	GASTOS DE TRANSACCIÓN POR OPERACIONES DE GANANCIA O PÉRDIDA DE CAPITAL	200	+	8
42	EFFECTOS DE GANANCIA O PERDIDA DE CAPITAL CONTABILIZADAS (CASILLA 195 + 200 – CASILLA 190)	205	+/ -	8
43	RENTA IMPONIBLE ORDINARIA EN EL TERRITORIO SEGÚN DECLARACIÓN (SI RESULTADO DE OPERACIONES DE LAS CASILLAS 5, 40, 105,145, 185 y 205 ES POSITIVO)	210	=	3
44	PERDIDA NETA EN EL TERRITORIO (SI RESULTADO DE OPERACIONES DE LAS CASILLAS 5, 40, 105,145, 185 y 205 ES NEGATIVO)	212	=	2
45	RENTA NETA O IMPONIBLE OBTENIDA POR CRÉDITOS O FINANCIAMIENTOS EN EL EXTERIOR (SI RENTA ES MAYOR QUE COSTOS)	215	+	6
46	RENTA NETA O IMPONIBLE ORDINARIA (SUMA DE CASILLAS 210 + 215)	220	=	3
47	GANANCIA NETA DE CAPITAL EN BIENES CUYA POSESIÓN ES MENOR O IGUAL A 12 MESES	225	+	5
48	RENTA IMPONIBLE SUJETA A TASA ORDINARIA (SUMA DE CASILLAS 220 + 225)	230	=	0
49	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A TASA ORDINARIA	240	+	4
50	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE GANANCIA NETA DE CAPITAL MAYOR A DOCE MESES (VIENE F-944V1 CASILLA 104 GANANCIA DE CAPITAL)	245	+	8
51	IMPUESTO SOBRE LA RENTA TOTAL DEL EJERCICIO O PERIODO (SUMA DE CASILLAS 240 + 245)	250	=	0