



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

**DECLARACIÓN MENSUAL DE PAGO A CUENTA
E IMPUESTO RETENIDO RENTA**

SEÑOR CONTRIBUYENTE LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE
EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$

F14 V11

NÚMERO DE DECLARACIÓN

10 11 009710 5

NIT		Período Tributario		Complemente el siguiente recuadro solo si su Declaración es Modificatoria		Número de Declaración que Modifica	
		Mes	Año				
1	2	3	4	5	6	7	8
2 Apellido(s), Nombre(s), Razón Social ó Denominación:							
INGRESOS BRUTOS		DIESEL Y GASOLINA PERSONA NATURAL		DIESEL Y GASOLINA PERSONA JURÍDICA 0.75%		1.5% (Períodos hasta diciembre de 2011) 1.75% (Período enero de 2012 en adelante)	
3	Actividades Comerciales	202	5	204	+	210	+
4	Actividades de Servicios					212	+
5	Industria de la Construcción						
6	Actividades Industriales						
7	Actividades Agropecuarias						
8	Otras Actividades No Sujetas a Retención						
9	Otros Ingresos						
10	TOTAL INGRESOS	205	=	0	216	=	6
11	Menos Rebajas y Devoluciones Sobre Ventas	206	-	4	217	-	3
12	Menos Ingresos Exentos y No Gravados						40
13	Ingresos no incluidos en pago a cuenta por haber sido sujetos de retención	214		Monto Total Devengado		5	215
14	Ingresos Gravables Sujetos de Pago a Cuenta	207	=	2	219	=	0
15	Entero Computado de Pago a Cuenta (Casilla 208= Casilla 207 x 0.75%) (Casilla 220= Casilla 219 x 0.3%) (Casilla 44= Casilla 42 x 1.75%)	208	=	5	220	=	9
16	TOTAL ENTERO COMPUTADO DE PAGO A CUENTA (SUMA DE CASILLAS 208+ 220 + 44)						45
17	EXCEDENTE DE PAGO A CUENTA A PERÍODO ANTERIOR						46
18	EXCEDENTE DECLARACIÓN RENTA EJERCICIO ANTERIOR						48
19	ENTERO CANCELADO DE PAGO A CUENTA EN DECLARACIÓN QUE MODIFICA (SOLO SI ES DECLARACIÓN MODIFICATORIA)						50
20	AJUSTE POR DISMINUCIÓN DE SALDO EN DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA MODIFICADA POR APLICACIÓN DEL ART. 74-A.C.T.						52
21	EXCEDENTE APLICABLE A PAGO CUENTA PRÓXIMO PERÍODO						54
22	TOTAL A PAGAR ENTERO PAGO A CUENTA						56

CONCEPTO DE ENTERO ACREDITABLE PARA EL SUJETO DE RETENCIÓN		Número de Sujetos	Monto de Retención	Impuesto Retenido
23	Servicios de Carácter Permanente subordinación o dependencia laboral	58	0 104	2 150
24	Servicios sin Dependencia Laboral	60	3 106	7 152
25	Prestación de otros servicios sin Dependencia Laboral	62	5 108	1 154
26	Retenciones por Juicios Ejecutivos	64	7 110	6 156
27	Retenciones por Actividades Agropecuarias (D.L. 422 de 17/12/1992)	66	9 112	5 158
28	Retención por Servicios de Arrendamiento a Personas Naturales	68	1 114	3 160
29	Retenciones sobre Premios a Personas Domiciliadas (períodos hasta diciembre de 2009)	70	3 116	0 162
30	Rentas a Personas Jurídicas Domiciliadas en concepto de Intereses, Premios y otras Utilidades provenientes de Depósitos en Dinero	72	5 118	8 164
31	Rentas a Personas Jurídicas Domiciliadas en concepto de Intereses, Rendimientos o Utilidades, provenientes de Títulos Valores	74	9 120	4 168
32	Transferencias de Bienes Intangibles por Personas Naturales Domiciliadas	76	5 122	3 170
33	Transferencias de Bienes Intangibles por Personas Jurídicas Domiciliadas	78	5 124	3 172
34	Retención por Uso o Concesión de Uso, de Derechos de Bienes Tangibles e Intangibles a Personas Naturales Domiciliadas	80	7 126	0 174
35	Retención por Uso o Concesión de Uso, de Derechos de Bienes Tangibles e Intangibles a Personas Jurídicas Domiciliadas	82	3 128	3 176
36	Operaciones de Renta y Asimiladas a Rentas (Rendimiento de Capitales, Títulos Valores, Otros) a Personas Domiciliadas	84	2 130	5 178
37	Costos y Gastos Incurridos Sujetos a Retención y Entero	86	0 132	8 180
38	Valores Garantizados Seguro Total u Otro Tipo de Seguro	88	6 134	4 182
39	Rentas Otorgadas en el País por Personas No Domiciliadas	90	9 136	7 184
40	Retenciones sobre Premios a Personas No Domiciliadas	92	8 138	5 186
41	Pagos Efectuados a Casa Matriz por Filiales o Sucursales	94	8 140	1 188
42	Transferencias de Bienes Intangibles por Personas No Domiciliadas	96	1 142	2 190
43	Servicios Utilizados en el País por Actividades Originadas en el Exterior	98	7 144	9 192
44	Otras Retenciones (no servicios personales)	100	3 146	4 194
45	ENTERO COMPUTADO EN RETENCIÓN (Suma de Casilla 150 a Casilla 194)			198
46	ENTERO PAGADO DE RETENCIONES EN DECLARACIÓN QUE MODIFICA (Solo si es Declaración Modificatoria)			200
47	PAGO INDEBIDO O EN EXCESO DEL PERÍODO DE RETENCIONES (Si la operación de las Casillas 198-200 es negativo) Solicitar por escrito			222
48	TOTAL ENTERO RETENCIONES ACREDITABLES (Si la Operación de las Casillas 198-200 es positivo)			224

INGRESOS GRAVADOS NO SUJETOS DE RETENCIÓN, INGRESOS NO GRAVADOS Y EXIMIDOS DE RETENCIÓN		Número de Sujetos	Monto Total Devengado
49	Ingresos gravados sin retención pagados por el agente de retención	257	0 327
50	Ingresos no gravados pagados por el agente de retención	401	1 411
51	Aguinaldo exento de retención (por aplicación del Art. 37 de LISR o por Decreto Legislativo)	258	9 409

CONCEPTO DE ENTERO DEFINITIVO PARA EL SUJETO DE RETENCIÓN		Número de Sujetos	Monto Sujeto a Retención		Impuesto Retenido	
52	Rentas a Personas Naturales Domiciliadas en concepto de Intereses, Premios y otras Utilidades provenientes de Depósitos en Dinero	226	5	260	1	296 + 0
53	Renta a Personas Naturales Domiciliadas en concepto de Intereses, Rendimientos o Utilidades provenientes de Títulos Valores	228	7	262	3	298 + 1
54	Premios Ganancias a Personas Domiciliadas procedentes de Concursos, Rifas, Sorteos o Juegos de Azar o de Habilidad (para periodos de enero de 2010 en adelante)	230	4	264	2	300 + 9
55	Rentas Obtenidas en el País por Personas No Domiciliadas por Rendimiento de Capitales Invertidos, Títulos Valores, Otros	232	5	268	7	302 + 2
56	Retención por Uso o Concesión de Uso, de Derechos de Bienes Tangibles e Intangibles a Personas No Domiciliadas	234	3	270	4	304 + 7
57	Transferencias de Bienes Intangibles por Personas No Domiciliadas	236	1	272	3	306 + 5
58	Rentas Obtenidas en el País por Personas No Domiciliadas	238	8	274	0	308 + 8
59	Servicios Utilizados en el País por Actividades Originadas en el Exterior	240	2	276	5	310 + 7
60	Pagos Efectuados a Casa Matriz (no domiciliadas) por Filiales o Sucursales Domiciliadas	242	9	278	7	312 + 6
61	Servicios de Transporte Internacional a personas No Domiciliadas	244	2	280	9	314 + 0
62	Servicios por Aseguradoras, Reaseguradoras, Afianzadoras, Reafianzadoras y Corredores de Reaseguros No Domiciliados	246	7	282	0	316 + 2
63	Servicios de Financiamiento por Instituciones Financieras No Domiciliadas	248	6	284	2	318 + 5
64	Operaciones con Intangibles o Uso o Concesión de uso Derechos de Bienes Tangible e Intangibles a Sujetos No Domiciliados (películas, videos, telenovelas, otros)	250	0	286	1	320 + 8
65	Renta a Personas Constituidas, Domiciliadas o Residentes en Países con Regímenes Fiscales Preferentes o Paraísos Fiscales	252	1	288	6	322 + 5
66	Premios o Ganancias a Personas No Domiciliadas Procedentes de Concursos, Rifas, Sorteos o Juegos de Azar o de Habilidad	254	1	290	1	324 + 2
67	Otras Retenciones	256	9	292	5	326 + 7
68	Pago o Acreditación de utilidades a socios, accionistas, asociados, fideicomisarios, partícipes, inversionistas o beneficiarios	400	4	400	6	412 + 7
69	Pago o Acreditación de utilidades a sujetos no domiciliados en El Salvador	402	9	408	0	414 + 5
70	Pago o acreditación en disminución de capital o patrimonio (parte correspondiente a capitalizaciones o reinversión de utilidades)	404	2	410	3	416 + 1
71	Préstamos, mutuos, anticipos o financiamientos (en dinero o bienes en especie).	430	3	411	8	418 + 4
72	ENTERO COMPUTADO EN RETENCIÓN PAGO DEFINITIVO (Suma de Casilla 296 a Casilla 434)				330	= 9
73	ENTERO PAGADO DE RETENCIONES EN DECLARACIÓN QUE MODIFICA (Solo si es Declaración Modificatoria)				332	= 8
74	PAGO INDEBIDO O EN EXCESO DEL PERIODO DE RETENCIONES (Si la operación de las casillas 330 - 332 es negativo) Solicitar por escrito				334	= 2
75	TOTAL ENTERO RETENCIONES DEFINITIVAS (Si la operación de las Casillas 330 - 332 es positivo)				336	= 4
76	TOTAL ENTERO DE PAGO A CUENTA Y RETENCIONES				338	= 0
77	MULTA (Atenuada) → Pago a Cuenta: 340	9	Retenciones: 342	3	TOTAL:	344 + 1
78	INTERESES (Obligación solamente para Retención a partir del periodo de Enero de 2010)				346	+ 3
79	TOTAL A PAGAR				348	= 8

DETALLE DE RETENCIONES A SUJETOS O ENTIDADES NO DOMICILIADAS						
Nombre(s), Apellido(s), Razón Social o Denominación		País / Nacionalidad	NIT ó Número de Identificación Fiscal		Monto Sujeto a Retención	Impuesto Retenido
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
350		9 355	4	360	7 365	1 370 6
TOTALES					375	1 380 6

<p>Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente Declaración son expresión fiel de la verdad. Manifiesto que tengo conocimiento que incurriría en sanciones administrativas y penales en caso de incumplir la normativa legal respectiva, sanciones entre las cuales se encuentran las establecidas en los Artículos 250 y 250-A del Código Penal.</p> <p>_____ Nombre y Firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado</p>	<p>USO EXCLUSIVO UNIDAD RECEPTORA</p> <p>_____ Fecha, Firma y Sello de Recepción</p>
--	--