

DETERMINACIÓN DEL IVA TRASLADADO

Reporte: Papeles de trabajo IVA Traslado

RFC: RFC DEMO

Razón Social: EMPRESA DEMO, S.A. DE C.V.

Periodo: Septiembre, 2021

1. Determinación de la cobranza, conciliación: Estados de cuenta bancarios, registros contables.

Cta Bancaria	Depósitos	Cta Contable	Cargos en cta contable	Diferencia (1)	Cargos en cta contable identificados como cobranza	Otros cargos en cta contable diferentes a cobranza (Transferencia entre cuentas)	Suma	Diferencia(2)
Bnx4240	214,374.57	102.01.01	214,374.57	-	210,986.71	3,387.86	214,374.57	-
Tarjeta_0090	25,000.00	102.01.02	25,000.00	-	-	25,000.00	25,000.00	-
OpenPay	3,514.80	107.05.02	3,514.80	-	3,514.80	-	3,514.80	-
PayPal MXN	2,510.00	107.05.01.01	2,510.00	-	-	2,510.00	2,510.00	-
PayPal USD	33.45	107.05.01.02	33.45	-	-	33.45	33.45	-
Suma	245,399.37		245,399.37	-	214,501.51	30,897.86	245,399.37	-

2. Conciliación con CFDIs, REPs, Conceptos y determinación de IVA Traslado

Cobranza según CFDIs en el SAT	Importe	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	Base 8%	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% EXPORTACIÓN	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% OTROS	SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE DEBA PAGAR EL IMPUESTO (EXENTOS)	IMPUESTO CAUSADO	Suma	Diferencia(3)
(+) CFDIs Tipo I, Vigentes, REPs Vigentes.	192,042.41	165,553.80	-	-	-	165,553.80	-	26,488.61	192,042.41	-
(+) PUE Vigentes	26,559.80	22,896.40	-	-	-	22,896.40	-	3,663.40	26,559.80	-
(=) Cobranza según CFDIs en el SAT antes de diferencias	218,602.21	188,450.20	-	-	-	188,450.20	-	30,152.01	218,602.21	-
(-) Diferencias: CFDIs pagados en periodos anteriores	4,100.80	3,535.18	-	-	-	3,535.18	-	565.62	4,100.80	-
Datos para declaración	214,501.41	184,915.00	-	-	-	184,915.00	-	29,586.00	214,501.00	0.41
Cobranza según estados de cuenta bancarios y registros contables	214,501.51									
Diferencia(4)	-	0.10								

3. Conciliación: Cuentas de IVA

Descripción Cuenta	No. de cuenta	Importes
IVA trasladado cobrado a clientes (Abonos)	208.01	29,586.39
Impuesto causado		29,586.00
Diferencia(5)		0.39
IVA trasladado no cobrado (Cargos)	209.01	30,530.39
(-) IVA Aplicación de Notas de Crédito		944.00
		29,586.39
Impuesto causado		29,586.00
Diferencia(6)		0.39

4. Conciliación: Cuentas de clientes, notas de crédito, cobranza.

Descripción Cuenta	No. de cuenta	Importes
Clientes Nacionales Moneda Nacional	105.01.01	221,345.41
(-) Aplicación de Notas de Crédito		6,844.00
(=) Cargos en cuenta de clientes		214,501.41
Cobranza según estados de cuenta bancarios y registros contables		214,501.51
Diferencia(7)	Diferencia	- 0.10

DETERMINACIÓN DEL IVA ACREDITABLE

Cta Bancaria	Retiros Cta Contable		Abonos en cta contable	Diferencia (1)	Abonos en cta contable		Transferencia entre cuentas	Pago de nómina	Pago de crédito	Infonavit sin C Impuestos		
					terceros	propias						
Bnx4240	279,005.35	102.01.01	279,005.35	-	99,963.12		25,000.00	76,633.60		835.00	9,607.63	66,966.00
Tarjeta_0090	28,698.41	102.01.02	28,698.41	-	-		5,464.38	-		-	-	-
OpenPay	3,514.80	107.05.02	3,514.80	-	126.94		3,387.86	-		-	-	-
PayPal MXN	2,510.00	107.05.01.01	60.67	2,449.33	-		-	-		-	-	-
PayPal USD	33.45	107.05.01.02	33.45	-	-		-	-		-	-	-
Suma	313,728.56		311,279.23	2,449.33	100,090.06							

Total cobros recibidos en el periodo

Base IVA del periodo calculada

IVA del periodo calculada

Base IVA según CFDIs cobrados con REP, vigentes

Base IVA según CFDIs PUE, vigentes

Base IVA del periodo según CFDIs

29,586.42

Retiros

IVA del periodo efectivamente cobrado, si 279,005.35

IVA del periodo efectivamente cobrado, si 29,401.45

IVA del periodo efectivamente cobrado, si 3,514.80

2,551.22