

BECAS MAGDALENA O. VDA. DE BROCKMANN, A.C.

MEMORANDUM DE OBSERVACIONES

SEPTIEMBRE 2016

Guadalajara, Jal., a 07 de Septiembre de 2016

Sr. Carlos Brockmann de Anda

Presidente del Consejo

Becas Magdalena O. Vda. de Brockmann, A.C.

Estimado Carlos:

Hemos concluido nuestra visita para la revisión sobre los estados financieros de Becas Magdalena O. Vda. de Brockmann, A.C., por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2015.

Como lo requieren las normas internacionales de auditoría, llevamos a cabo un estudio y evaluación del control interno existente con objeto de determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría para sustentar la opinión que expresamos sobre los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015.

Estimamos que las recomendaciones y observaciones incluidas en este informe contribuirán a mejorar su control interno, pero debemos destacar que no cubren todas las posibilidades de mejora que podrían desarrollarse con base en una revisión especial más extensa, sino únicamente aquellas que observamos en el curso de nuestras visitas para el examen de los estados financieros por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2015.

Quedamos a tu disposición para cualquier ampliación sobre el contenido de esta carta y del memorándum adjunto. Desde luego, nuestro despacho está a tus órdenes para participar, en el grado que consideres necesario, en la implantación de las recomendaciones aquí mencionadas.

Agradecemos infinitamente las atenciones de que fuimos objeto por parte del personal de la asociación durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente,

Kreston CSM

Kaudit and Legal Service, S.C.

Firma independiente, miembro de Kreston International, Ltd.



L.C.P. Francisco Adolfo Meléndez Zamora

Socio de Auditoría

INDICE

<u>Número</u>	<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
1	CUENTAS POR COBRAR	1
	a. Cuentas atrasadas	
2	ACTIVO FIJO	1
	a. Determinación de la depreciación de los bienes	
3	GENERALES	1 y 2
	a. Registros en moneda extranjera	
	b. Omisión en la expedición de comprobantes fiscales digitales (CFDI)	
	c. Discrepancia de remuneraciones entre sistemas	
	d. Determinación incorrecta del impuesto sobre nomina (ISN)	
	e. Pago estatal por concepto de remuneraciones al trabajo personal no subordinado (RTP)	
	f. Calculo formal y adecuado de las inversiones en valores	

1. CUENTAS POR COBRAR

a. Cuentas atrasadas

Al cierre del ejercicio se tiene un saldo en documentos por cobrar con antigüedad relevante, que representa la totalidad de la cuenta; los documentos por cobrar son los siguientes:

✚ Jessica Fong	\$ 98,223
✚ Ana Calderón	\$ 66,792
✚ Adrián Gay	\$ 66,792
✚ Héctor Hermosillo	\$ 66,792
✚ Jorge Meade	\$ 66,792
✚ Diana Tapia	\$ 66,792
✚ Ana Telleria	\$ 66,792
✚ Marcela Valero	\$ 66,792
✚ Patricia Villa	<u>\$ 66,792</u>
	<u>\$632,556</u>

Se recomienda a la administración que verifique cada uno de los adeudos mencionados anteriormente, y que se ajuste dicho importe contra los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

2. ACTIVO FIJO

a. Determinación de la depreciación de los bienes

De acuerdo al papel de trabajo entregado por la administración, pudimos percatarnos que el documento carece de algunos elementos que son necesarios para validar los montos registrados en la contabilidad, y a su vez, los cálculos se encuentran plasmados de manera global.

Se recomienda a la compañía que elabore y actualice su papel de trabajo, en donde identifique cada uno de los activos de manera individual, así como su ubicación y depreciación conducente.

3. GENERALES

a. Registros en moneda extranjera

De acuerdo a la normatividad vigente, las operaciones efectuadas en moneda extranjera se deben registrar contablemente en dicha moneda, creando una cuenta complementaria para así registrar la diferencia de la conversión en moneda nacional (pesos). Actualmente, se maneja la revaluación directamente en la cuenta con denominación de moneda extranjera.

b. Omisión en la expedición de comprobantes fiscales digitales (CFDI)

La integridad de los ingresos es una de las pruebas más relevantes que debe realizar el auditor; durante dicha prueba nos percatamos que existían diferencias significativas entre los ingresos señalados por los registros contables y los capturados y evidenciados por la Autoridad, por lo tanto, se requiere que la administración periódicamente se asegure que se tienen los mismos datos en ambos sistemas. Sugerimos que los depósitos que realicen cada uno de los becarios, no se registren a la subcuenta de "donativos sin recibo deducible", sino que se canalicen directamente a una cuenta por cobrar.

c. Discrepancia de remuneraciones entre sistemas

El cerciorarse de las remuneraciones entregadas a los empleados es también otra de las pruebas relevantes que debe realizar el auditor; durante dicha prueba nos percatamos que existían diferencias significativas entre las remuneraciones señaladas por los registros contables y los capturados y evidenciados en su sistema de nómina, por lo tanto, se recomienda que la administración periódicamente se asegure que se tienen los mismos datos en ambos sistemas.

d. Determinación incorrecta del impuesto sobre nómina (ISN)

De acuerdo a las remuneraciones registradas en la contabilidad, el equipo de auditoria se percató que el impuesto sobre nóminas se encontraba determinado de manera incorrecta, ya que dentro del cálculo realizado por la administración, se encontraba de manera inherente las remuneraciones por concepto de "asimilados", por lo tanto, se estuvo pagando de manera excesiva la contribución.

e. Pago estatal por concepto de remuneraciones al trabajo personal no subordinado (RTP)

Cabe mencionar que existe una contingencia fiscal en materia del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal no subordinado (RTP), debido a que la administración realiza pagos de remuneraciones de este tipo, y esta obligación subsiste desde hace algunos ejercicios en el Estado de Jalisco.

Es de vital importancia que la compañía comience a pagar estos impuestos, para evitar multas y sanciones, así como reconsiderar si es necesario realizar un cálculo global sobre la contingencia que se podría tener por las erogaciones no realizadas en ejercicios pasados.

f. Calculo formal y adecuado de las inversiones en valores

Conforme a los papeles de trabajo entregados por la administración, el equipo de auditoria se percató que se requiere un documento con mayor certeza y análisis de los cálculos realizados por la compañía, para la determinación de la revaluación de las cuentas en moneda extranjera, de la comercialización de acciones de inversiones en valores, así como la fluctuación cambiaria derivada por las transacciones realizadas en un periodo determinado. Sugerimos realizar un papel de trabajo más objetivo y con un mayor sustento en los resultados obtenidos y capturados en la contabilidad.

* * * * *

Guadalajara, Jal.
Septiembre 2016



SHCP

SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

ACUSE DE RECIBO
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES



RFC: BMO930503FI9 Hoja 1 de 1
Denominación o razón social: BECAS MAGDALENA O VDA DE BROCKMANN AC

Tipo de declaración: Normal
Período de la declaración: Del Ejercicio **Ejercicio:** 2015
Fecha y hora de presentación: 19/02/2016 17:31 **Medio de presentación:** Internet
Número de operación: 160000028330

Impuestos que declara:

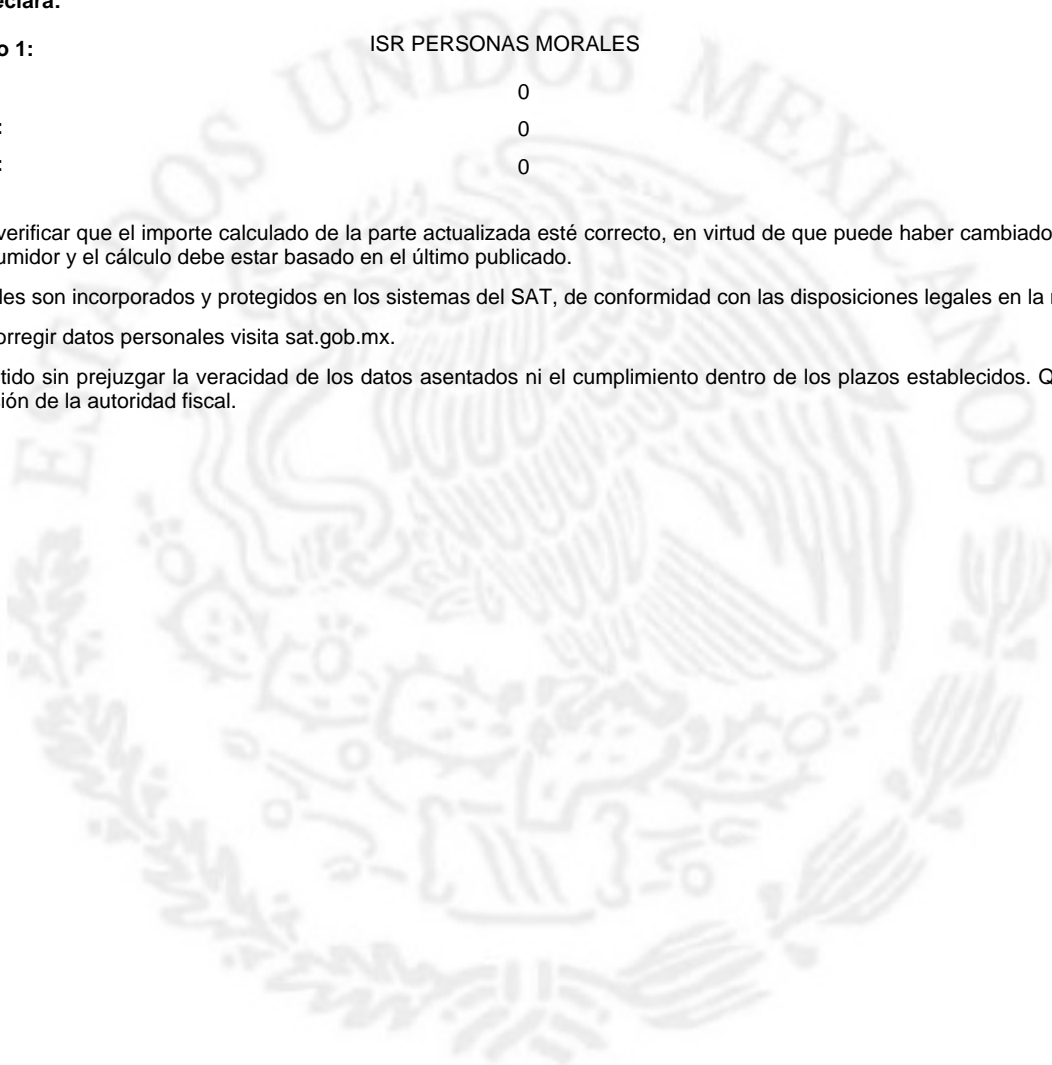
Concepto de pago 1: ISR PERSONAS MORALES
A cargo: 0
Cantidad a cargo: 0
Cantidad a pagar: 0

Es recomendable verificar que el importe calculado de la parte actualizada esté correcto, en virtud de que puede haber cambiado el índice nacional de precios al consumidor y el cálculo debe estar basado en el último publicado.

Los datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con las disposiciones legales en la materia.

Para modificar o corregir datos personales visita sat.gob.mx.

Este acuse es emitido sin prejuzgar la veracidad de los datos asentados ni el cumplimiento dentro de los plazos establecidos. Quedan a salvo las facultades de revisión de la autoridad fiscal.



Sello digital :

aA1Q5wTtNi hkfZ1 Nmi NdwTa7/yoNvZ7KFGN8Crrwp+k42bT0shNy5aw04w3LRc+dfB89qqSdqER10j Z5Wrh6rgkFUqKtfcLVNC7
KXAJ pt1Tr0YBUk000e1x1 7j fN+r3/KT1KRYoVxH+j J/9wBRPCNfwj dQy3803t/P8FP2fAYY=



SHCP

SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS F21



DATOS DE IDENTIFICACIÓN

RFC

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN TIPO DE COMPLEMENTARIA

PERIODO EJERCICIO

FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN NÚMERO DE OPERACIÓN

DATOS INICIALES

INDIQUE SI ESTA OBLIGADO A DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS INDIQUE SI OPTA POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS

INDIQUE SI OPTA CONFORME EL PRIMER PÁRRAFO DEL ART. 7.1 DEL DECRETO DEL 30 DE MARZO DE 2012 INDIQUE SI SE TRATA DE LA ÚLTIMA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE LIQUIDACIÓN

INDIQUE SI OPTA POR PRESENTAR LA INFORMACIÓN ALTERNATIVA AL DICTAMEN CONFORME EL SEGUNDO PÁRRAFO DEL ART. 7.1 DEL DECRETO DEL 30 DE MARZO DE 2012

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS F21

INGRESOS OBTENIDOS

DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO, NACIONALES	2,543,692	DIVIDENDOS	1,035,905
DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO, EXTRANJEROS		REGALÍAS	
DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE, NACIONALES		INTERESES DEVENGADOS A FAVOR Y GANANCIA CAMBIARIA	8,935,952
DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE, EXTRANJEROS		OTROS INGRESOS	9,513,426
ARRENDAMIENTO DE BIENES		INGRESOS OBTENIDOS	22,028,975

EROGACIONES EFECTUADAS

SUELDOS, SALARIOS Y GASTOS RELACIONADOS	595,353	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	8,273
HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS		COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	
INTERESES EFECTIVAMENTE PAGADOS Y PÉRDIDA CAMBIARIA	1,847,896	CUOTAS DE PEAJE	
REGALÍAS Y ASISTENCIA TÉCNICA		CRÉDITO AL SALARIO NO DISMINUIDO DE CONTRIBUCIONES	
DONATIVOS OTORGADOS	7,500	IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CRÉDITO AL SALARIO, EFECTIVAMENTE PAGADO	
APORTACIONES AL SAR, INFONAVIT Y JUBILACIONES POR VEJEZ	29,418	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES	
CUOTAS AL IMSS	17,498	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	
USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS		MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	
FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS		MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	
CONTRIBUCIONES PAGADAS, EXCEPTO ISR, IETU, IMPAC, IVA Y IEPS	11,908	OTRAS EROGACIONES	11,991,164
SEGUROS Y FIANZAS		EROGACIONES EFECTUADAS	14,509,010

DETERMINACIÓN DEL REMANENTE DISTRIBUIBLE

TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS	22,028,975	PRÉSTAMOS A SOCIOS O INTEGRANTES O SUS FAMILIARES	
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	14,509,010	REMANENTE A DISTRIBUIR	7,519,965
REMANENTE	7,519,965	CONCEPTOS ASIMILADOS A REMANENTE DISTRIBUIBLE	

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS F21

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO POR LA OBTENCIÓN DE INGRESOS NO PROPIOS DE SU ACTIVIDAD Y CONCEPTOS ASIMILADOS A REMANENTE DISTRIBUIBLE

<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td>TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>ESTÍMULO FISCAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES</td><td></td></tr> <tr><td>UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>PTU PAGADA EN EL EJERCICIO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO</td><td></td></tr> <tr><td>RESULTADO FISCAL</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>REDUCCIONES DEL ISR</td><td></td></tr> <tr><td>IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO</td><td></td></tr> <tr><td>ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL</td><td></td></tr> <tr><td>ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL</td><td></td></tr> <tr><td>OTROS ESTÍMULOS</td><td></td></tr> </table>	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	0	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0	ESTÍMULO FISCAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES		UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU	0	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	0	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO	0	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO		DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO		RESULTADO FISCAL	0	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO	0	REDUCCIONES DEL ISR		IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO	0	ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO		ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL		ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL		OTROS ESTÍMULOS		<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td>TOTAL DE ESTÍMULOS</td><td></td></tr> <tr><td>IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO</td><td></td></tr> <tr><td>CRÉDITO FISCAL IETU POR DEDUCCIONES MAYORES A LOS INGRESOS</td><td></td></tr> <tr><td>OTRAS CANTIDADES A CARGO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>OTRAS CANTIDADES A FAVOR</td><td></td></tr> <tr><td>DIFERENCIA A CARGO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>DIFERENCIA A FAVOR</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>IMPUESTO ACREDITABLE POR DEPÓSITOS EN EFECTIVO DEL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS ACREDITABLE</td><td></td></tr> <tr><td>ISR CAUSADO SOBRE CONCEPTOS ASIMILADOS A REMANENTE DISTRIBUIBLE</td><td></td></tr> <tr><td>ISR A CARGO DEL EJERCICIO</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IMPAC</td><td></td></tr> <tr><td>ISR A FAVOR DEL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>IDE PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO</td><td></td></tr> </table>	TOTAL DE ESTÍMULOS		IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE	0	IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO		CRÉDITO FISCAL IETU POR DEDUCCIONES MAYORES A LOS INGRESOS		OTRAS CANTIDADES A CARGO	0	OTRAS CANTIDADES A FAVOR		DIFERENCIA A CARGO	0	DIFERENCIA A FAVOR	0	IMPUESTO ACREDITABLE POR DEPÓSITOS EN EFECTIVO DEL EJERCICIO		IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS ACREDITABLE		ISR CAUSADO SOBRE CONCEPTOS ASIMILADOS A REMANENTE DISTRIBUIBLE		ISR A CARGO DEL EJERCICIO	0	ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IMPAC		ISR A FAVOR DEL EJERCICIO		IDE PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO	
TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	0																																																																
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0																																																																
ESTÍMULO FISCAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES																																																																	
UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU	0																																																																
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	0																																																																
UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO	0																																																																
PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO																																																																	
PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO																																																																	
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO																																																																	
RESULTADO FISCAL	0																																																																
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO	0																																																																
REDUCCIONES DEL ISR																																																																	
IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO	0																																																																
ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO																																																																	
ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL																																																																	
ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL																																																																	
OTROS ESTÍMULOS																																																																	
TOTAL DE ESTÍMULOS																																																																	
IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE	0																																																																
IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO																																																																	
CRÉDITO FISCAL IETU POR DEDUCCIONES MAYORES A LOS INGRESOS																																																																	
OTRAS CANTIDADES A CARGO	0																																																																
OTRAS CANTIDADES A FAVOR																																																																	
DIFERENCIA A CARGO	0																																																																
DIFERENCIA A FAVOR	0																																																																
IMPUESTO ACREDITABLE POR DEPÓSITOS EN EFECTIVO DEL EJERCICIO																																																																	
IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS ACREDITABLE																																																																	
ISR CAUSADO SOBRE CONCEPTOS ASIMILADOS A REMANENTE DISTRIBUIBLE																																																																	
ISR A CARGO DEL EJERCICIO	0																																																																
ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IMPAC																																																																	
ISR A FAVOR DEL EJERCICIO																																																																	
IDE PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO																																																																	

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

IMPUESTO POR INVERSIONES EN TERRITORIOS CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	
IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	

DATOS INFORMATIVOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td>TOTAL DEL ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>TOTAL DEL ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO.</td><td></td></tr> </table>	TOTAL DEL ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO		TOTAL DEL ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO.		<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td>TOTAL DEL ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO</td><td></td></tr> <tr><td>DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO NO APLICADA</td><td></td></tr> <tr><td>SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES</td><td></td></tr> </table>	TOTAL DEL ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO		DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO NO APLICADA		SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES	
TOTAL DEL ESTÍMULO POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO											
TOTAL DEL ESTÍMULO A LA PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO.											
TOTAL DEL ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN TEATRAL NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADO EN EL EJERCICIO											
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO NO APLICADA											
SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES											



SHCP

SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS F21



DETERMINACIÓN DEL PAGO R1 ISR PERSONAS MORALES

A CARGO	<input type="text" value="0"/>	CERTIFICADOS TESOFE	<input type="text"/>
A FAVOR	<input type="text"/>	DIÉSEL MARINO	<input type="text"/>
PARTE ACTUALIZADA	<input type="text"/>	TOTAL DE APLICACIONES	<input type="text" value="0"/>
RECARGOS	<input type="text"/>	FECHA DEL PAGO REALIZADO CON ANTERIORIDAD	<input type="text"/>
MULTA POR CORRECCIÓN	<input type="text"/>	MONTO PAGADO CON ANTERIORIDAD	<input type="text"/>
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	<input type="text" value="0"/>	CANTIDAD A CARGO	<input type="text" value="0"/>
CRÉDITO AL SALARIO	<input type="text"/>	¿OPTA POR PAGAR EN PARCIALIDADES?	<input type="text" value="Sin selección"/>
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	<input type="text"/>	IMPORTE DE LA PRIMERA PARCIALIDAD	<input type="text"/>
COMPENSACIONES	<input type="text"/>	IMPORTE SIN LA PRIMERA PARCIALIDAD	<input type="text"/>
CRÉDITO IEPS DIÉSEL, SECTOR PRIMARIO Y MINERO	<input type="text"/>	CANTIDAD A FAVOR	<input type="text"/>
DIÉSEL AUTOMOTRIZ PARA TRANSPORTE	<input type="text"/>	CANTIDAD A PAGAR	<input type="text" value="0"/>
USO DE INFRAESTRUCTURA, CARRETERA DE CUOTA	<input type="text"/>		
OTROS ESTÍMULOS	<input type="text"/>		