

Intermedio de COI

Lic. Pedro Alejandro
Romano Alatorre



COFIDE[®]
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL

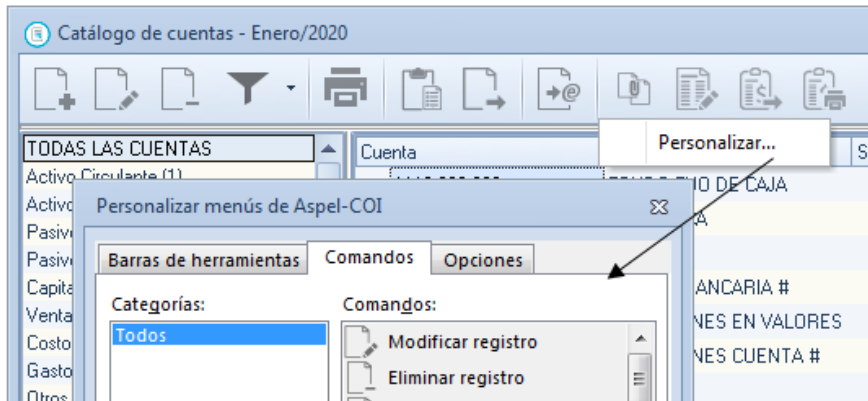
Definición: Este curso te ayudara a operar correctamente el COI y sacar el mayor provecho del sistema



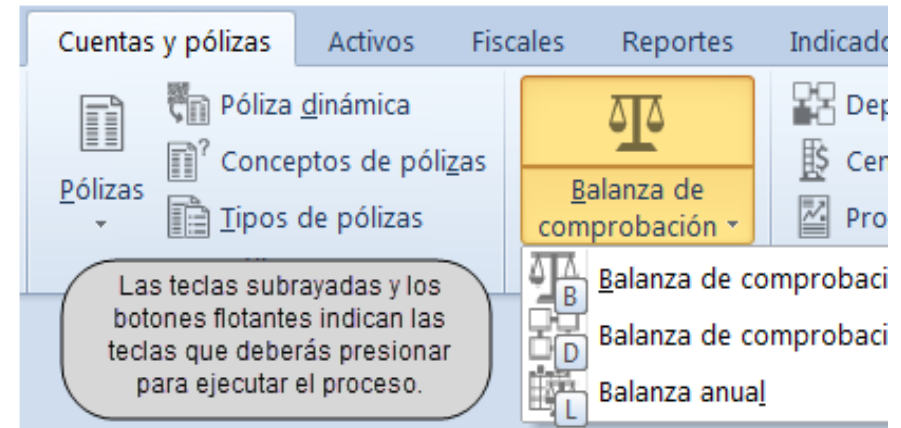
Objetivo del curso: Vas a poder emitir declaraciones informativas, utilizar las consultas y reportes, operar el módulo de activos fijos, así como utilizar las herramientas informáticas del sistema



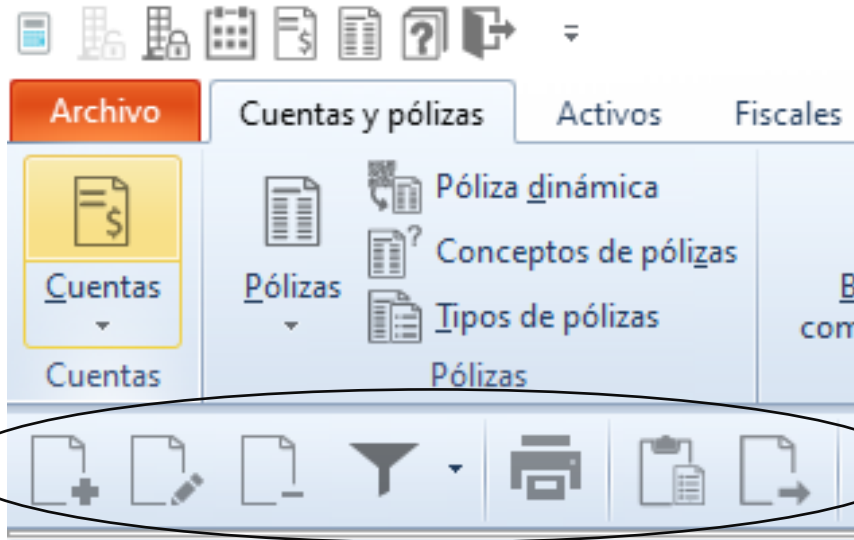
ESTADOS FINANCIEROS



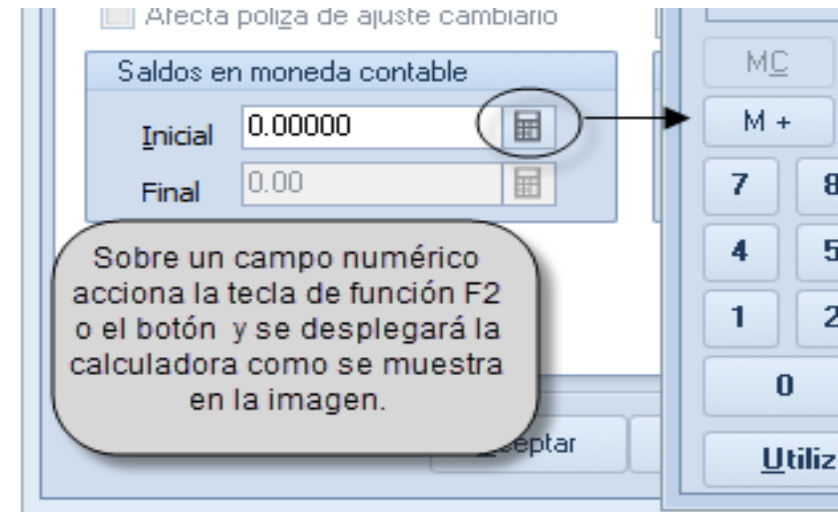
Barra de Herramientas



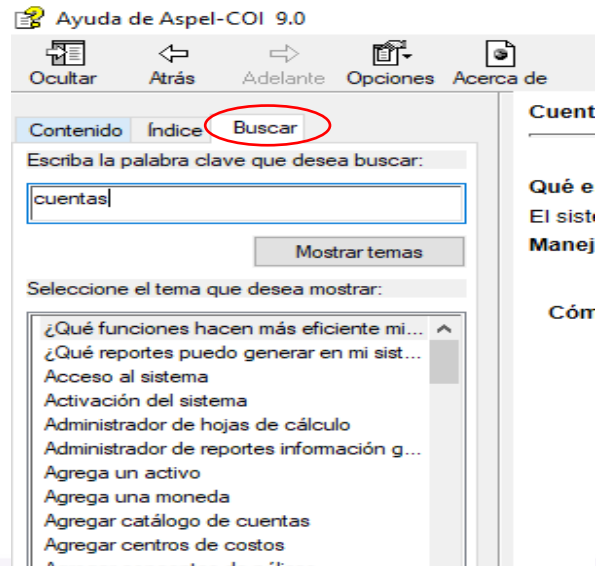
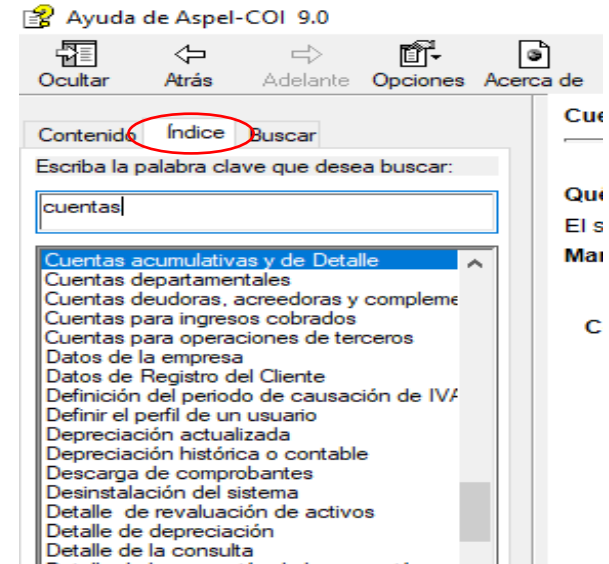
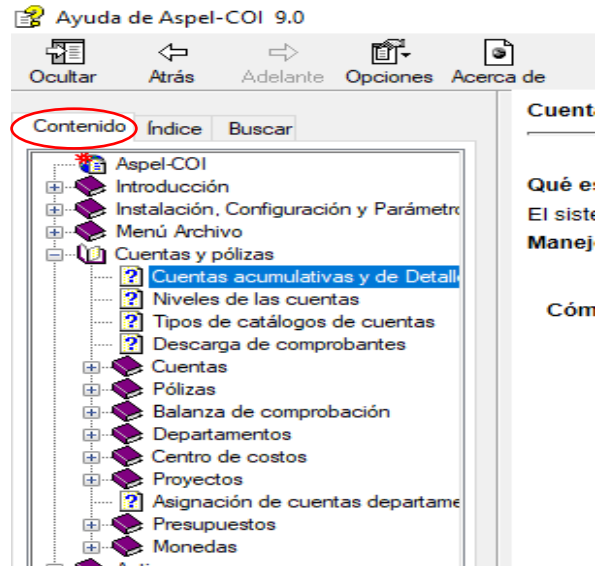
Teclas de Acceso rápido



Operaciones de Aplicación General



Calculadora



Uso de la ayuda del sistema

¿Qué es la DIOT?

La DIOT es la **D**eclaración **I**nformativa de **O**peraciones con **T**erceros. Es una obligación fiscal del IVA donde se da a conocer (como indica su nombre) el estado de las operaciones para con terceros (proveedores). La DIOT es obligatoria tanto para personas físicas como morales, si el contribuyente tiene IVA por presentar al SAT y/o trato con proveedores.



¿Quiénes son los obligados a presentar la **DIOT**?

Las personas físicas y morales que realicen actos o actividades gravados por la Ley del IVA y/o que tengan registrada la clave de obligación fiscal correspondiente al IVA.

Agregar datos fiscales de terceros

Tipo de RFC
 Nacional Extranjero

RFC Es proveedor

Clave SAE

Nombre

DIOT

Tipo de tercero

Tipo de operación

País

Nacionalidad

Forma de pago frecuente

Método de pago

Banco

Banco extranjero

Cuenta bancaria

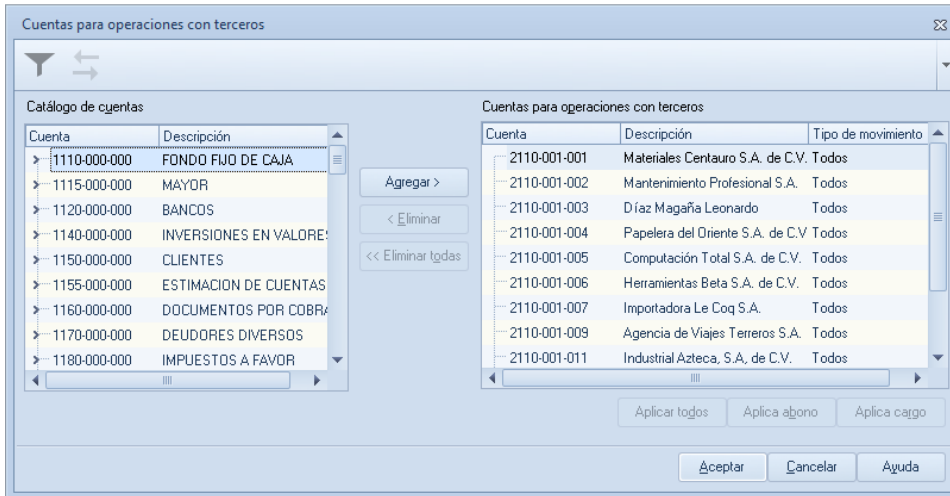
Póliza dinámica

Contrapartida más común (ej. Gastos, inventario, etc.)

Cuenta alterna Cliente/Proveedor

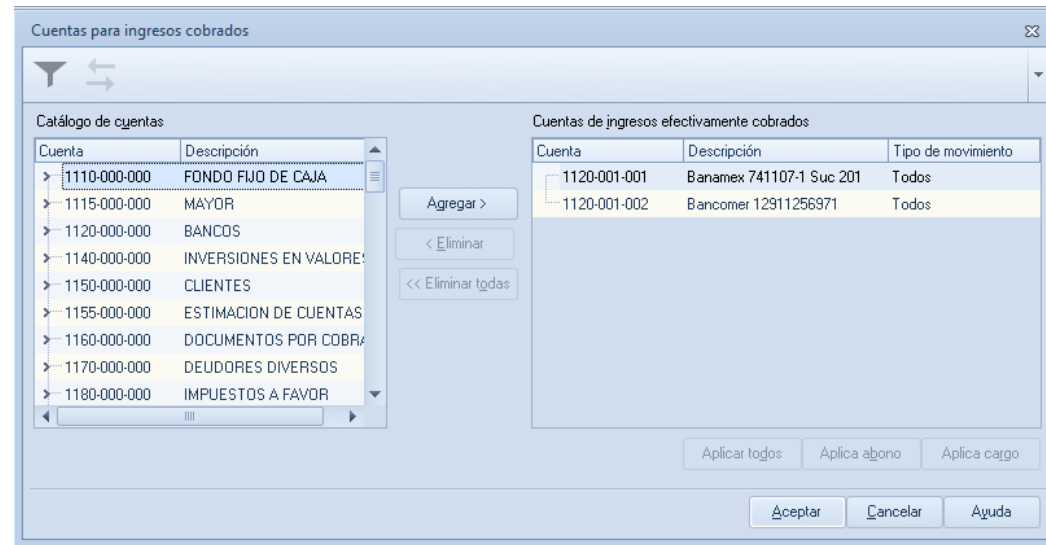
Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda

Datos fiscales de terceros



Cuentas para
operaciones con
terceros

Cuentas para
Ingresos
cobrados



Pólizas con cuentas de operaciones con terceros

Captura de operaciones con terceros

Operaciones con Terceros

Datos de la partida
 Cuenta **2110-001-001** Fecha **05/Dic/19**
Materiales Centauro S.A. de C.V. Póliza **Eg 4**

Datos de la operación

RFC o ID Fiscal: Es una devolución

Tipo de operación:

Monto de operación:

Impuesto	Tipo	TipoFactor	Base	Tasa/Cuota	Importe
IVA	Trasladado	Tasa	40,000.00	16.00	\$6,400.00

Manejo de ISR e IVA retenido en la captura de Operaciones con Terceros

Captura de operaciones con terceros

Operaciones con Terceros

Datos de la partida
 Cuenta **2110-001-001** Fecha **05/Dic/19**
Materiales Centauro S.A. de C.V. Póliza **Eg 4**

Datos de la operación

RFC o ID Fiscal: Es una devolución

Tipo de operación:

Monto de operación:

Impuesto	Tipo	TipoFactor	Base	Tasa/Cuota	Importe
IVA	Trasladado	Tasa	40,000.00	16.00	\$6,400.00
IVA	Retenido	Tasa	0.00	0.00	\$2,400.00
ISR	Retenido	Tasa	0.00	0.00	\$4,000.00

Definición del periodo de causación de IVA

Los contribuyentes causarán el IVA en el momento en que efectivamente cobren las contraprestaciones

Causación de IVA en operaciones con terceros

Datos de la operación

Tipo	Número	Fecha	Monto de la operación	Cuenta	RFC o ID Fiscal	Tipo de operación	Tipo de proveedor	Periodo de causación
Eg	4	05/Dic/19	46,400.00	2110-001-001	MAG041126GT8	Otros	Proveedor Nacional	Dic/19
Eg	7	24/Dic/19	287,998.20	2110-002-001	LCF811016LM9	Otros	Proveedor extranjero	Dic/19

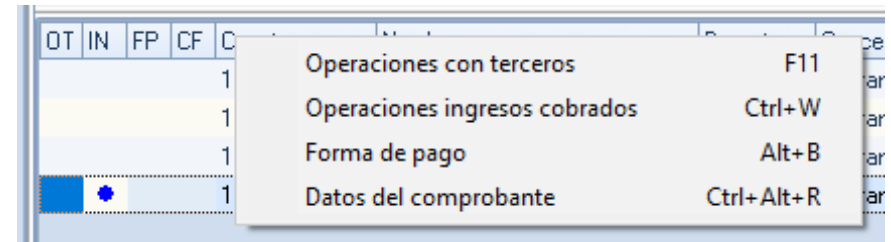
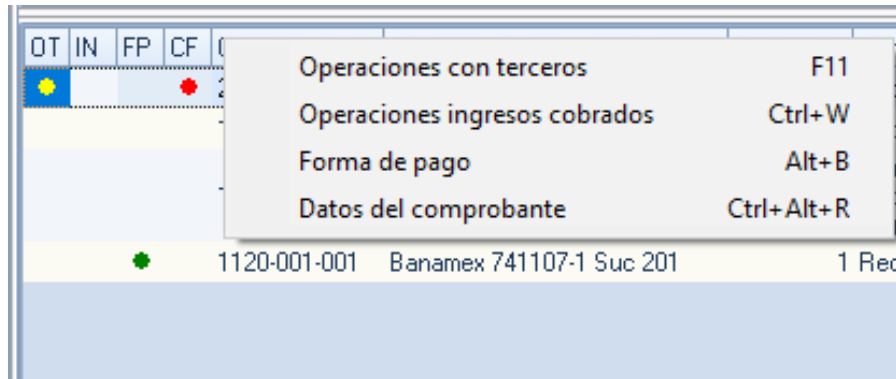
334,398.20

01/12/2019

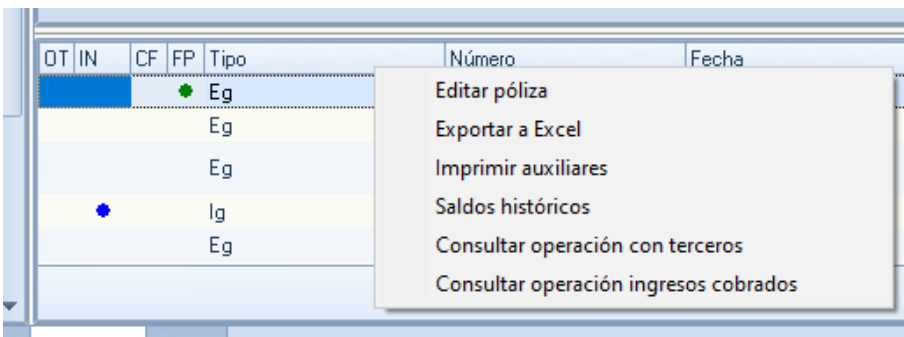
- Modificar operación... Alt+BkSp
- Eliminar operación Alt+Del
- Filtrar... F5
- Restaurar filtro F6
- Seleccionar todos Ctrl+E
- Invertir selección Ctrl+A
- Definir periodo de causación

Aceptar Cancelar Ayuda

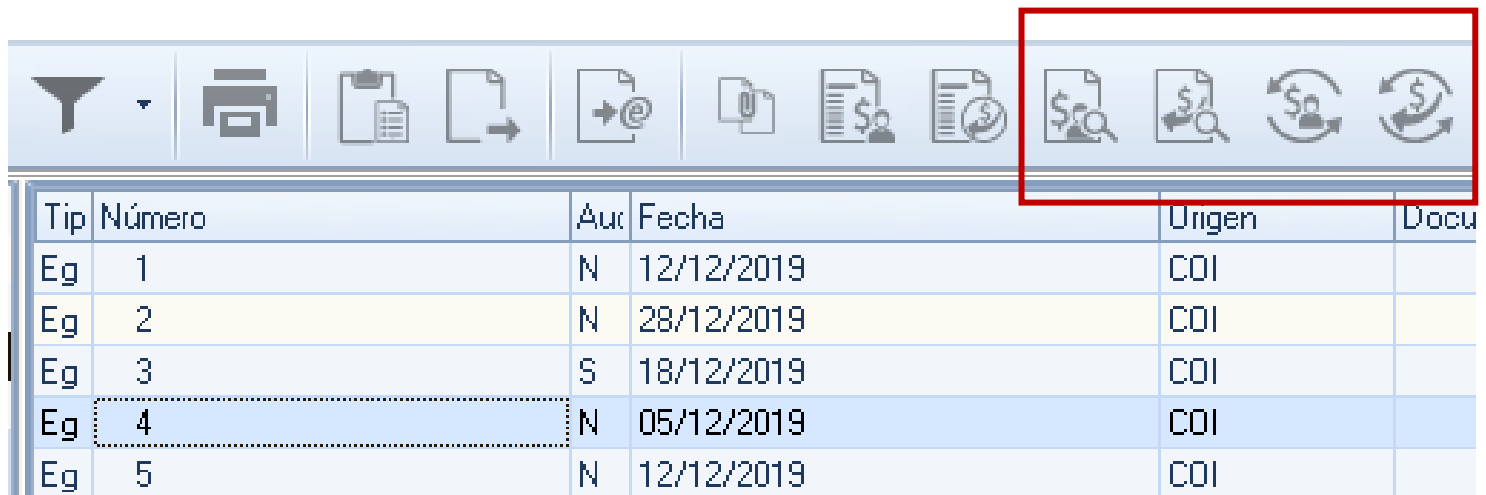
DIOT e Ingresos cobrados en pólizas



DIOT e Ingresos cobrados en cuentas



DIOT e Ingresos cobrados, Alta y Navegación cíclicas



Tip	Número	Aux	Fecha	Origen	Docu
Eg	1	N	12/12/2019	COI	
Eg	2	N	28/12/2019	COI	
Eg	3	S	18/12/2019	COI	
Eg	4	N	05/12/2019	COI	
Eg	5	N	12/12/2019	COI	

Formatos para generar DIOT

Reporte de operaciones con terceros

Fecha de causación

Fecha inicial: 01/12/2019 Fecha final: 31/12/2019

Proveedores

Desde: Hasta:

Tipo de proveedor

- Todos
- 04=Proveedor Nacional
- 05=Proveedor extranjero
- 15=Proveedor global

Tipo de operación: Todos

Tasa de IVA

General: Todas Fronterizo: Todas

Tipo de reporte

Concentrado

Detallado

Formato SAT

Aceptar Cancelar Ayuda

Reporte de operaciones con terceros 83

Concentrado

TIPO DE TERCERO									TASA DE IVA GENERAL				
NACIONAL	EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN	CONCEPTO O BIEN DEL SERVICIO	RFC DEL PROVEEDOR	NÚMERO DE ID FISCAL	NOMBRE DEL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA	NACIONALIDAD	MONTO DE LA OPERACIÓN PAGADA A PROVEEDORES (INCLUYENDO IVA)	MONTO DE LA OPERACIÓN DEDUCIBLE PARA ISR	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A TASA DE IVA GENERAL	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	MONTO DEL IVA PAGABLE ACREDITABLE A LA IVA GENERAL (CORRESPONDIENTE PROPORCIÓN DEDUCIBLE PARA ISR)
04		85	85=Otros	AVT041119R08					15,700	13,534	13,534		
04		85	85=Otros	COT070201J00					8,174	7,047	7,047		
04		85	85=Otros	HEB990317Y08					0	0	0		

Reporte de operaciones con terceros

Detallado

TIPO DE TERCERO									TASA DE IVA GENERAL					
NACIONAL	EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN	CONCEPTO O BIEN DEL SERVICIO	RFC DEL PROVEEDOR	NÚMERO DE ID FISCAL	NOMBRE DEL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA	NACIONALIDAD	TIPO y NO. DE POLIZA	MONTO DE LA OPERACIÓN PAGADA A PROVEEDORES (INCLUYENDO IVA)	MONTO DE LA OPERACIÓN DEDUCIBLE PARA ISR	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A TASA DE IVA GENERAL	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	MONTO DE ACREDITAR IVA (CORRESPONDIENTE PROPORCIÓN)
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	IML010112B03										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	AVT041119R08										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	MAC000611L03										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	COT070201J00										
04		85	85=Otros	XXX010101000										
04		85	85=Otros	MAC000611L03										
TOTALES:														


SAT010317.txt: Bloc de notas

Archivo Edición Formato Ver Ayuda

```

04|85|AVT041119R08|||13534||0|||1200|
04|85|COT070201J00|||7047||0|||
04|85|HEB990317Y08|||0|||672|
04|85|IML010112B03|||41957||0|||
04|85|MAC000611L03|||126802||0|||
04|85|XXX010101000|||951102||0|||
    
```

El 3 de marzo del 2015 se publicó en el Diario oficial de la federación en la **1ª resolución miscelánea fiscal (RMF)**, el nuevo documento digital este es la **Declaración de proveedores IVA (DPIVA)**.

 Es una forma oficial con la que los contribuyentes podrán cumplir la obligación de presentar la información del IVA retenido y de las operaciones realizadas con terceros previstas en el artículo 32, fracciones V y VIII, de la LIVA, correspondientes a los **periodos de 2015 y posteriores**.



DPIVA



Enviado



PCRDD

La **Declaración de Proveedores IVA (DPIVA)** es un archivo digital en formato XML que podrá ser enviado mediante un **Proveedor de Certificación y Recepción de documentos digitales (PCRDD)**

Al igual que un **PAC** el **PCRDD** es una empresa (persona moral) que el servicio de administración tributaria **SAT** autoriza para apoyar al contribuyente con el control fiscal de su organización en este caso para la generación y envío de declaraciones

La declaración de proveedores IVA (**DPIVA**) aún no sustituye a la **DIOT** ésta es una alternativa para la presentación de la información fiscal a través de los Proveedores de Certificación y Recepción de Documentos Digitales (**PCRDD**)

Para aquellos usuarios que **NO** usen la alternativa de presentar la **DPIVA** a través de un **PCRDD** estarán obligados de presentar la **DIOT**

Catálogo de cuentas - Diciembre/2019

Cuenta	Naturaleza	Descripción de la cuenta	Saldo final	Tipo d...
1110-000-000	Deudora	FONDO FIJO DE CAJA	-24,000.00	A
1110-001-000	Deudora	CAJA CHICA	-24,000.00	D
1115-000-000	Deudora	MAYOR	15,000.00	A
1115-001-000	Deudora	SUB-CUENTA	15,000.00	A
1115-001-001	Deudora	AUXILIAR	15,000.00	D
1120-000-000	Deudora	BANCOS	2,522,043.69	A
1120-001-000	Deudora	BANCOS MONEDA NACIONAL	1,665,361.53	A
1120-001-001	Deudora	Banamex 741107-1 Suc 201	481,484.10	D

OT	IN	CF	FP	Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Centro de costos	Proyectos
				Eg	4	05/12/2019	Recibe F-67789	0.00	46,400.00	0	0
				Eg	1	12/12/2019	Pago de Luz F-36952	0.00	1,032.40	0	0
				Eg	5	12/12/2019	Registro de comisiones bancarias	0.00	266.80	0	0
								\$ 59.00	\$ 80.00		

Septiembre Octubre Noviembre Diciembre Ajuste 2019

Catálogo de cuentas

Pólizas

Pólizas - Diciembre/2019

Tipo	Número	Aux	Fecha	Origen	DD	Póliza privada	Concepto	Contabilizad
Dr	1	N	04/12/2019	COI			0 Venta a crédito F-11255	S
Dr	2	S	04/12/2019	COI			0 Venta a crédito F-11255	S
Eg	3	N	07/12/2019	COI			0 Traspaso	S
Dr	4	N	07/12/2019	COI			0 Termina de produccion	S

OT	IN	FP	CF	Cuenta	Nombre	Depz	Concepto	Tipo	Debe	Haber	Centro de	Proyectos
				1150-001-001	Industrial Azteca, S.A. de C.V.	1	Venta a crédito F-11255	1,000.00	166,112.00	0.00	0	0
				4100-001-000	VENTAS AL 16%	1	Venta a crédito F-11255	1,000.00	0.00	143,200.00	0	0
				1200-001-000	IVA ACREDITABLE PAGADO	0	Venta a crédito F-11255	1,000.00	0.00	22,912.00	0	0
									\$ 166,112.00	\$ 166,112.00		

Septiembre Octubre Noviembre Diciembre Ajuste 2019

Balanza de comprobación - Diciembre/2019 con saldos en moneda Contable

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	-24,000.00	0.00	0.00	-24,000.00
1110-001-000	CAJA CHICA	-24,000.00	0.00	0.00	-24,000.00
1115-000-000	MAYOR	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
1115-001-000	SUB-CUENTA	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
1115-001-001	AUXILIAR	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
1120-000-000	BANCOS	2,834,894.17	59,286.92	372,137.40	2,522,043.69
1120-001-000	BANCOS MONEDA NACIONAL	1,690,213.81	59,286.92	84,139.20	1,665,361.53
1120-001-001	Banamex 741107-1 Suc 201	503,030.38	59,286.92	80,833.20	481,484.10
1120-001-002	Bancomer 12911256971	1,187,183.43	0.00	3,306.00	1,183,877.43
1120-002-000	BANCOS MONEDA EXTRANJERA	1,144,680.36	0.00	287,998.20	856,682.16
1120-002-001	City Bank	1,144,680.36	0.00	287,998.20	856,682.16
1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-000	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-001	Bancomer	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-002-000	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00	0.00	0.00	0.00
		\$ 0.00	\$ 814,923.80	\$ 814,923.80	\$ 0.00

balanza de comprobación

Balanza de comprobación con departamentos - Diciembre/2019 con saldos en moneda Contable

Cuenta	Departamento	Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de carg	Total de abo	Saldo final
1120-001-001	Pedidos	Banamex 741107-1 Suc 201	503,030.38	59,286.92	80,833.20	481,484.10
1120-001-001	Atención a Clientes	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-001	Compras	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-001	Cuentas por Cobrar	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-001	Informática	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-001	Contabilidad	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-001	otro departamento y	Banamex 741107-1 Suc 201	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-002	Pedidos	Banamex 12911256971	1,187,183.43	0.00	3,306.00	1,183,877.43
1120-001-002	Atención a Clientes	Bancomer 12911256971	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-002	Compras	Bancomer 12911256971	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-002	Cuentas por Cobrar	Banamex 12911256971	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-002	Informática	Bancomer 12911256971	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-001-002	Contabilidad	Bancomer 12911256971	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-002-001	Pedidos	City Bank	1,144,680.36	0.00	287,998.20	856,682.16
1120-002-001	Atención a Clientes	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-002-001	Compras	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-002-001	Cuentas por Cobrar	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-002-001	Informática	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
			\$ 2,900,552.66	\$ 700,669.12	\$ 703,020.20	\$ 2,898,201.76

balanza de comprobación con departamentos

Catálogo de cuentas - Diciembre/2019

Cuenta	Naturaleza	Descripción de la cuenta	Saldo final	Tipo d...
1110-000-000	Deudora	FONDO FIJO DE CAJA	-24,000.00	A
1110-001-000	Deudora	CAJA CHICA	-24,000.00	D
1115-000-000	Deudora	MAYOR	15,000.00	A
1115-001-000	Deudora	SUB-CUENTA	15,000.00	A
1115-001-001	Deudora	AUXILIAR	15,000.00	D
1120-000-000	Deudora	BANCOS	2,522,043.69	A
1120-001-000	Deudora	BANCOS MONEDA NACIONAL	1,665,361.53	A
1120-001-001	Deudora	Banamex 741107-1 Suc 201	481,484.10	D

DT	IN	CF	FP	Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Centro de costos	Proyectos
				Eg	4	05/12/2019	Recibe F-67789	0.00	46,400.00	0	0
				Eg	1	12/12/2019	Pago de Luz F-36952	0.00	1,032.40	0	0
				Eg	5	12/12/2019	Registro de comisiones bancarias	0.00	266.80	0	0
								\$ 59.00	\$ 80.00		

Auxiliares

Activos - Diciembre/2019

Activo	Descripción	Monto original
CHRAM150-2002	Camioneta RAM 150 VAN	1,013,000.00
COMDCD071	Comp dell core duo	9,300.00
COMDCD072	Comp dell core duo	9,500.00
COMDP4001	Comp dell pentium iv	9,650.00
COMDP4002	Comp dell pentium iv	9,650.00
COMDP4004	Comp dell pentium iv	9,650.00
COMDP4005	Comp dell pentium iv	9,650.00

Catálogos de activos

Validador de CFDI's y documentos asociados

F. emisión	Serie	Folio	RFC em	Nombre emisor	Total	Archivo
14/10/2019	NOMINA	310	AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	3,41	AAA010101AAA_NOM_NOMINA310_310.xml
31/08/2015		6	AAA0101C	EMPRESA INVALIDA, S.A	145,1	AAA010101AAAFF6.xml
31/08/2015		7	AAA0101C	EMPRESA INVALIDA, S.A	156,1	AAA010101AAAFF7.xml
14/08/2015	Z	19	AAA0101C	Empresa con una longi		AAA010101AAAF000019.xml
14/10/2019	NOMINA	289	AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN		AAA010101AAA_NOMINA289.xml
14/08/2015	Z	21	AAA0101C	Empresa con una longi		AAA010101AAAF000021.xml
05/07/2017	AA	1	AAA0101C	ASPEL DE MEXICO SA DI	11,0	AAA010101AAAF0000000001.xml
05/07/2017	Fact.	5	AAA0101C	ASPEL DE MEXICO SA DI	1,24	AAA010101AAAFact.0000000005.xml
14/10/2019	NOMINA	295	AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	4,60	AAA010101AAA_NOM_NOMINA295_8.xml
14/10/2019	NOMINA		AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	4,79	AAA010101AAA_NOM_NOMINA290_2.xml
14/10/2019	NOMINA		AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	8,89	AAA010101AAA_NOM_NOMINA291_4.xml
14/10/2019	NOMINA		AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	9,04	AAA010101AAA_NOM_NOMINA292_5.xml
14/10/2019	NOMINA	294	AAA0101C	EMPRESARIOS A LA VAN	4,35	AAA010101AAA_NOM_NOMINA294_7.xml

EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA
Version 1.2

Folio fiscal: 06FB53E9-6F67-4A09-AF24-3BCBF2
Fecha: 2019-10-14T12:59:29
Serie: NOMINA
Folio: 289
Forma de pago: 99
Método de pago: PUE

No. trab: 1
Nombre: Alicia Acosta Esqueda

Consulta y validación de CFDIs y documentos asociados

Archivo Cuentas y pólizas **Activos** Fiscales Reportes Indicadores Procesos Herramientas Configuración Vista Ayuda

Activos Tipos de activos Tabla del I.N.P.C. Catálogo de activos Reportes Inventario de activos fijos Depreciación Póliza de depreciación Reportes Depreciación Con valores actualizados (factor anual) Con valores actualizados (ajustes ISR) Deducción inmediata Activos que ya no se deprecian Depreciación fiscal Revaluación Afectar activos Reporte de revaluación

Buscar (F3)

TODOS LOS ACTIVOS	Activo	Descripción	Monto original
EQUIPO DE OFICINA	CHRAM150-2002	Camioneta RAM 150 VAN	1,013,000.00
EQUIPO DE COMPUTO	COMDCD071	Comp dell core duo	9,300.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	COMDCD072	Comp dell core duo	9,500.00
EDIFICIOS	COMDP4001	Comp dell pentium iv	9,650.00
EQUIPO DE FABRICA	COMDP4002	Comp dell pentium iv	9,650.00
	COMDP4004	Comp dell pentium iv	9,650.00
	COMDP4005	Comp dell pentium iv	9,650.00
	EDZSAT	Oficinas zona norte	3,500,000.00
	EOS001	Silla Confort PM STEELE	650.00
	EOS002	Silla Confort PM STEELE	650.00
	EOS003	Silla Confort PM STEELE	650.00
	EOS004	Silla Confort PM STEELE	650.00
	GMCEV-2005	Chevy pop 2 ptas	95,000.00
	MOLDES	Moldes de prod terminado	25.00
	SETPML01	Set de escritorios pm 10usr	4,800.00
	SETPML07	Set de escritorios pm 10usr	4,800.00

Activos Mantenimiento Seguros

ADMINISTRADOR Administrador

Depreciación de activos - Diciembre/2019

TODOS LOS ACTIVOS	Activo	Tipo de activo	Valor de mercado	Tasa de depreciar	Depreciación perit	Depreciación tota	Factor de actualiz.	Depreciación actu.
EQUIPO DE OFICINA	CHRAM150:2002	3	55,000.00	25.0	21,104.17	84,416.67	1.01	63,819.0
EQUIPO DE COMPUTO	COMDCC071	2	9,300.00	30.0	232.5	697.5	1.01	467.46
EQUIPO DE TRANSPORTE	COMDCC072	2	9,500.00	30.0	237.5	712.5	1.01	477.52
EDIFICIOS	COMDP4001	2	9,650.00	30.0	241.25	723.75	1.01	485.06
EQUIPO DE FABRICA	COMDP4002	2	9,650.00	30.0	241.25	723.75	1.01	485.06
	COMDP4004	2	9,650.00	30.0	241.25	723.75	1.01	485.06
	COMDP4005	2	9,650.00	30.0	241.25	723.75	1.01	485.06
	EDZSAT	4	3,500,000.00	5.0	14,583.33	87,500.0	1.01	73,368.75
	EOS001	1	650.00	10.0	5.42	16.25	1.01	10.89
	EOS002	1	650.00	10.0	5.42	16.25	1.01	10.89
	EOS003	1	650.00	10.0	5.42	16.25	1.01	10.89
	EOS004	1	650.00	10.0	5.42	16.25	1.01	10.89
	GMCHEV-2005	3	70.00	25.0	1,979.17	9,895.83	1.0	7,935.67
	MOLDES	5	25.00	10.0	0.21	0.63	1.01	0.42
	SETPML01	1	4,800.00	10.0	40.0	120.0	1.01	80.42
	SETPML07	1	4,800.00	10.0	40.0	120.0	1.01	80.42

Depreciación Contable y Fiscal de Activos

Modificar activos

Generales | **Depreciación contable** | Depreciación fiscal | Moneda extranjera | Mantenimiento y seguro | Observ

Fecha inicio depreciación: 01/10/2019

Tasa de depreciación: 30.00

Depreciación acumulada último cierre: 0.00

Método de depreciación:

- Línea recta
- Doble saldo declinante
- Suma de años dígitos

Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda

Modificar activos

Generales | Depreciación contable | **Depreciación fiscal** | Moneda extranjera | Mantenimiento y seguro | Observ

Saldos para el cálculo de la depreciación

Método depreciación: **Línea recta** Ded. inmediata

Fecha inicio depreciación: 01/10/2019


Depreciación acumulada último cierre: 0.00

Tasa de depreciación: 30.00


Monto máx. deducible: 9,300.00

Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda


Inicio Configuración Vista Ayuda




Con valores actualizados
(factor anual)



Con valores actualizados (ajustes ISR)



Deducción inmediata



Activos que ya no se deprecian

Depreciación fiscal

Depreciación fiscal con valores actualizados (ajustes ISR)

Periodo: Dic/19

Activos: Todos

Fecha de adquisición: Todos

Periodo para determinar el factor de actualización

Tipo de activos: Todos

Fecha inicial: 01/Ene/19

Fecha final: 31/Dic/19

Fecha de depreciación inicial: 01/Ene/19

Fecha de depreciación final: 30/Jun/19

Clave	Descripción	Fecha adq	Fec. ini. dpr.	Tipo de activo	Localización
% Depr.	Valor a depreciar	Dpr. del per.	Dep. acum.	Depreciación total	Método dep.
Fact. act	Valor actualizado	Dep. per. act	Dep. acum. act.	Depreciación total actualizada	
COMDCD071	Comp dell core duo	01/Sep/2019	01/Oct/2019	2 EQUIPO DE COMPUTO	
30.00	9,300.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
1.0000	9,300.00	0.00	0.00	0.00	

Depreciación fiscal con valores actualizados (factor anual)

Periodo: Dic/19

Activos: Todos

Fecha de adquisición: Todos

Periodo para determinar el factor de actualización

Tipo de activos: Todos

Fecha inicial: 01/Ene/19

Fecha final: 31/Dic/19

Fecha de depreciación inicial: 01/Ene/19

Fecha de depreciación final: 31/Dic/19

Clave	Descripción	Fecha adq	Fec. ini. dpr.	Tipo de activo	Localización
% Depr.	Valor a depreciar	Dpr. del per.	Dep. acum.	Depreciación total	Método dep.
Fact. act	Valor actualizado	Dep. per. act	Dep. acum. act.	Depreciación total actualizada	
COMDCD071	Comp dell core duo	01/Sep/2019	01/Oct/2019	2 EQUIPO DE COMPUTO	
30.00	9,300.00	697.50	0.00	697.50	Línea recta
1.0053	9,349.29	701.20	0.00	701.20	

Depreciación fiscal con deducción inmediata

Periodo: Dic/19

Activos: Todos

Fecha de adquisición inicial: 01/Ene/19

Fecha de adquisición final: 31/Dic/19

Periodo para determinar el factor de actualización

Tipo de activos: Todos

Periodo fiscal inicial:

Periodo fiscal final:

Fecha de depreciación inicial: 01/Ene/19

Fecha de depreciación final: 31/Dic/19

Total de activos: 0	TOTALES:	Valor a depr.	Dpr. acum.	Dpr. del per.	Dpr. total
		0.00	0.00	0.00	0.00
		Valor act.	Dpr. acum. act.	Dpr. per. act.	Dpr. total act.
		0.00	0.00	0.00	0.00
Total de activos: 0	TOTALES:	Monto Orig. Act.	Imp deducción inmediata	Imp deducción inmediata	act

Revaluación de activos

Parámetros de revaluación

Tipo de revaluación

Factor para valor mercado

Con INPC desde última revaluación

Con INPC desde fecha de adquisición

Fecha de revaluación: 01/12/2019

Factor de revaluación: 1

Actualizar % de vida útil

Aceptar Cancelar Ayuda

Revaluación de activos - Diciembre/2019

Activo	Descripción	Monto original	Valor de merc	Revaluación	Última revaluación
CHRAM150-2002	Camioneta RAM 150 VAN	1,013,000.00	55,000.00	55,000.00	
COMDCD071	Comp dell core duo	9,300.00	9,300.00	9,300.00	
COMDCD072	Comp dell core duo	9,500.00	9,500.00	9,500.00	
COMDP4001	Comp dell pentium iv	9,650.00	9,650.00	9,650.00	
COMDP4002	Comp dell pentium iv	9,650.00	9,650.00	9,650.00	
COMDP4004	Comp dell pentium iv	9,650.00	9,650.00	9,650.00	
COMDP4005	Comp dell pentium iv	9,650.00	9,650.00	9,650.00	
EDZSAT	Oficinas zona norte	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	
EOS001	Silla Confort PM STEELE	650.00	650.00	650.00	
EOS002	Silla Confort PM STEELE	650.00	650.00	650.00	
EOS003	Silla Confort PM STEELE	650.00	650.00	650.00	
EOS004	Silla Confort PM STEELE	650.00	650.00	650.00	
GMCHEV-2005	Chevy pop 2 ptas	95,000.00	70.00	70.00	
MOLDES	Moldes de prod terminado	25.00	25.00	25.00	
SETPML01	Set de escritorios pm 10usr	4,800.00	4,800.00	4,800.00	
SETPML07	Set de escritorios pm 10usr	4,800.00	4,800.00	4,800.00	

Detalle de revaluación

General

Tipo	03 EQUIPO DE TRANSPORTE
Método de depreciación	Línea Recta
Localización	SUC-QUE
Número de serie	CH2416-3254K1-212
Fecha de adquisición	20/Ago/19
Fecha inicio depreciación cont.	01/Sep/19
Fecha de baja	
Porcentaje depreciación fiscal	25.00
Porcentaje depreciación contable	25.00
Porcentaje vida útil remanente contable	65.00
Porcentaje vida útil remanente fiscal	65.00

Revaluación

Método de revaluación	Factor para valor mercado
Factor de actualización	1.0000
Valor original	1,013,000.00
Fecha última revaluación	
Fecha revaluación	01/Dic/19
Valor de mercado	55,000.00
Valor de mercado actualizado	55,000.00
Valor neto	31,166.67

Revaluación de activos

Dic19

Activos: Todos

Fecha de adquisición: Todos

Filtro por localización: Todos

Revaluación: Factor de revaluación

Factor revaluación: 1.0000

Nueva fecha de revaluación: 31/12/2019

Departamentos: Ninguno

Clave	Descripción	Valor de mercado	Localización	Fecha de adq.	Método dep.	% Depr.
Tipo de activo	Valor original	Valor neto revaluado	Factor act.		% Vida ut. rem.	
COMDCD071	Comp dell core duo	\$ 9,300.00		01/Sep/19	Línea recta	30.0000
EQUIPO DE COMPUTO		\$ 9,300.00	1.0000			92.50

Este proceso se basa en la Reforma Fiscal para el ejercicio fiscal a partir del 2003, en la cual se eliminó la obligación que tenían los contribuyentes de realizar el cálculo mensual de los componentes inflacionarios de los créditos y de las deudas, llamado componente inflacionario, para sustituirlo con un solo ajuste anual por inflación.

Este ajuste anual, por ley sólo lo deben calcular las personas morales y se realizará únicamente al cierre de cada ejercicio fiscal.

Nota: Cuando el saldo promedio anual de los créditos resulte mayor al saldo promedio anual de las deudas, el ajuste anual por inflación será "Deducible", por lo que se sumará a los gastos.

Cuando el saldo promedio anual de las deudas resulte mayor al saldo promedio anual de los créditos, el ajuste anual por inflación será "Acumulable", por lo que se sumará a los ingresos.

Tabla del I.N.P.C.

Lista de años para consultar.

Año 2017

Indices correspondientes

Enero	124.59800	Julio	0.00000
Febrero	0.00000	Agosto	0.00000
Marzo	0.00000	Septiembre	0.00000
Abril	0.00000	Octubre	0.00000
Mayo	0.00000	Noviembre	0.00000
Junio	0.00000	Diciembre	0.00000

Salir Grabar (F3) Reporte FTP Exportar a XML Ayuda

Con este botón grabarás los índices que hayas registrado.

Este botón te permite actualizar mediante un servicio FTP la tabla del INPC.

Ajuste anual por inflación

Este asistente te guiará paso a paso en el proceso del cálculo del ajuste anual por inflación. El asistente está diseñado para realizar el cálculo sin importar si los ejercicios fiscales son regulares o irregulares, sin embargo será necesario indicar el tipo de ejercicio.

Indica el tipo de ejercicio

El ejercicio es regular, de 12 meses
 El ejercicio es irregular, menos de 12 meses

Ejercicio: 2016, 2017, 2018, 2019, 2020

Imprimir el desglose de ajuste anual

0%

Anterior Siguiente Cancelar Ayuda

Ajuste anual por inflación

Este asistente te guiará paso a paso en el proceso del cálculo del ajuste anual por inflación. El asistente está diseñado para realizar el cálculo sin importar si los ejercicios fiscales son regulares o irregulares, sin embargo será necesario indicar el tipo de ejercicio.

Indica el tipo de ejercicio

El ejercicio es regular, de 12 meses
 El ejercicio es irregular, menos de 12 meses

Ejercicio: 2020

Meses del ejercicio: Inicial: Ene, Final: Dic

Imprimir el desglose de ajuste anual

0%

Anterior Siguiente Cancelar Ayuda

Ajuste anual por inflación

Selecciona las cuentas de créditos.

Cuenta	Descripción	Cuenta	Descripción
> 1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJAS	1120-000-000	BANCOS
> 1120-000-000	BANCOS	1165-000-000	FUNCIONARIOS Y EN
> 1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	1180-000-000	IMPUESTOS A FAVO
> 1150-000-000	CLIENTES	1190-000-000	ALMACEN
> 1155-000-000	ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	1200-000-000	IVA ACREDITABLE
> 1160-000-000	DEUDORES DIVERSOS		
> 1165-000-000	DEUDORES DIVERSOS		
> 1170-000-000	DEUDORES DIVERSOS		
> 1180-000-000	DEUDORES DIVERSOS		
> 1190-000-000	DEUDORES DIVERSOS		
> 1200-000-000	IVA ACREDITABLE		
> 1205-000-000	IVA PAGADO		

Agregar >>

Agregar cuentas Ctrl+A
 Expandir nodos Ctrl+X
 Contraer nodos Ctrl+C

Selecciona el botón (<) para que se desplieguen las cuentas de detalle.

Selecciona la cuenta de crédito o de deudas según corresponda y arrástrala hacia la derecha. También desde el menú contextual opción Agregar cuentas, o el botón agregar.

33%

Anterior Siguiente Cancelar Ayuda

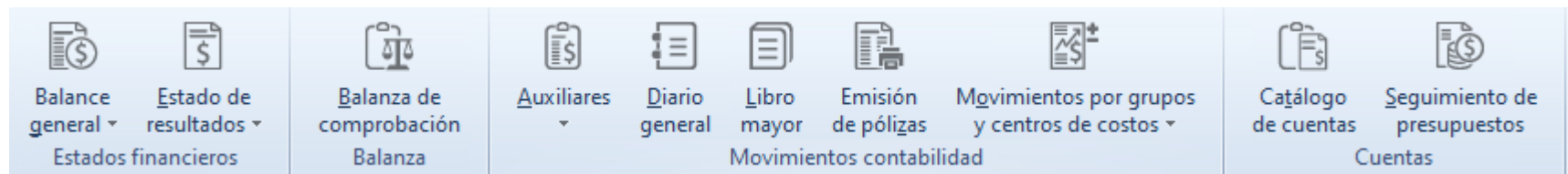
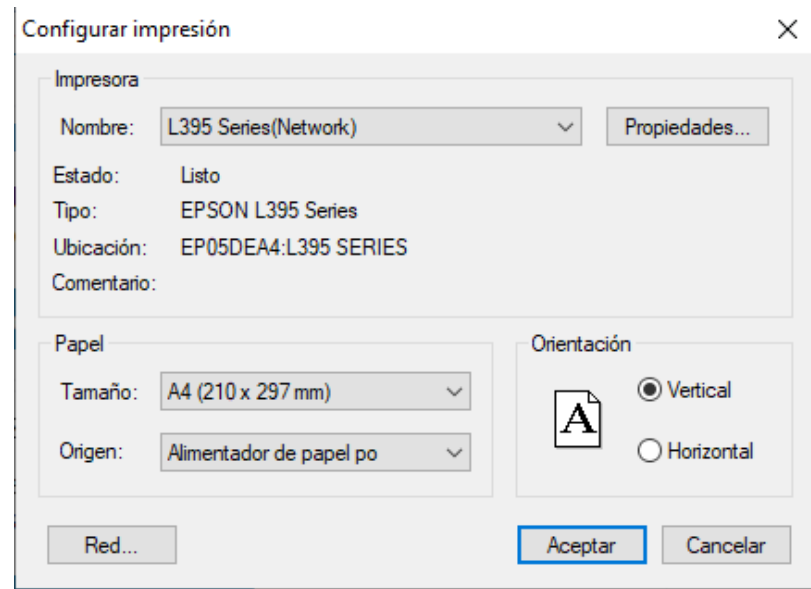
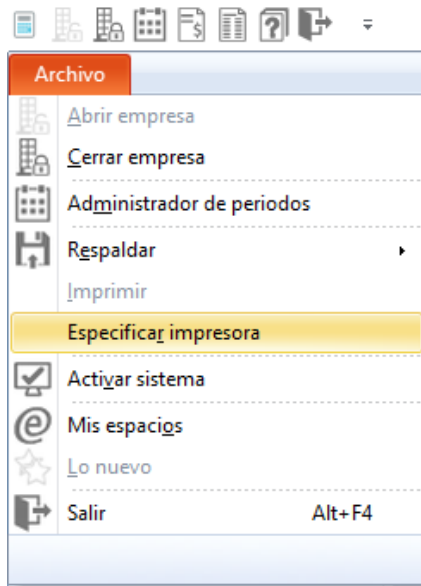
Ajuste anual por inflación
Ene/15 - Dic/15

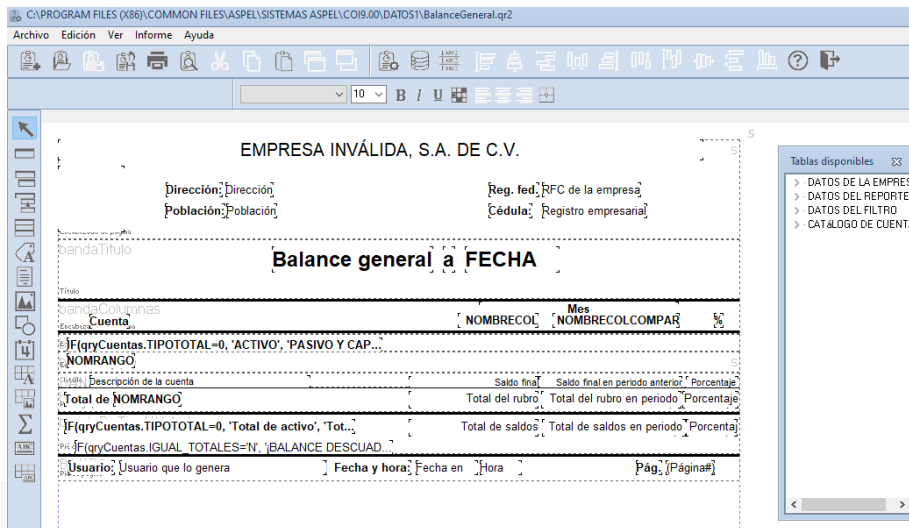
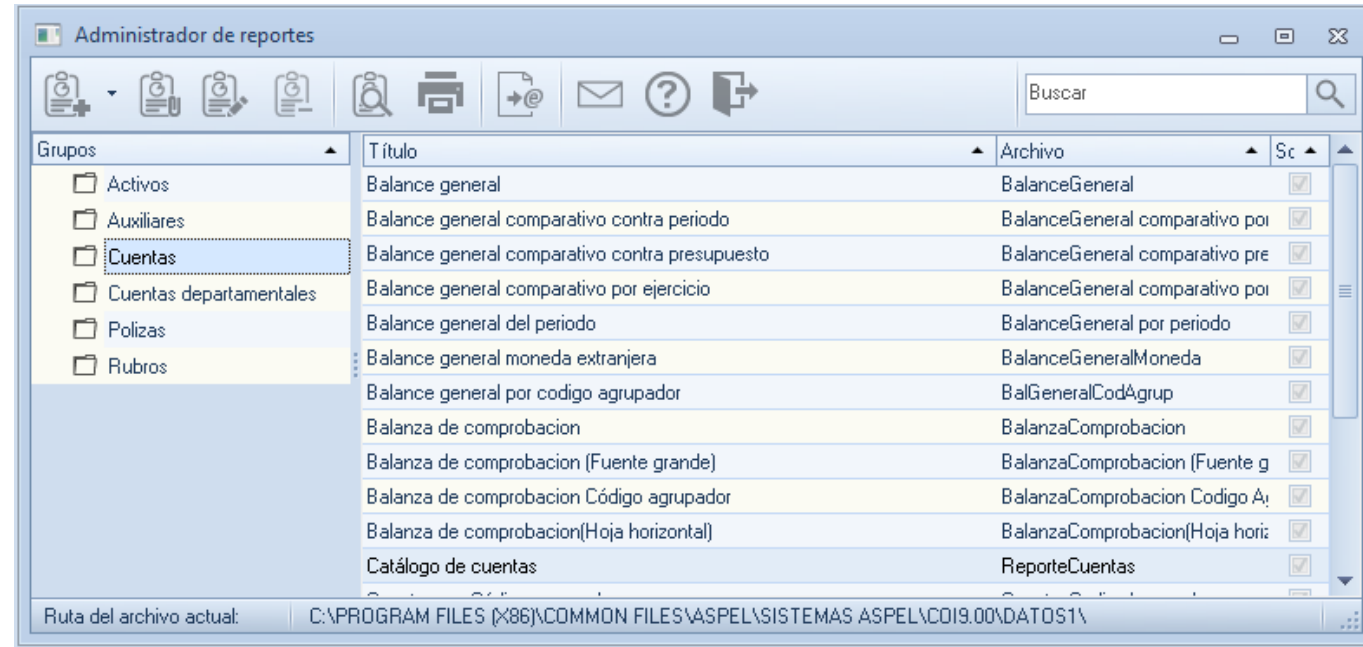
Cuentas de créditos		
Cuenta	Descripción	Saldo promedio anual
1110-001-000	CAJA CHICA	6,000.00
1120-000-000	BANCOS	6,499,963.06
1120-001-000	Bancos Moneda Nacional	5,067,284.50
1120-002-000	Bancos Moneda Extranjera	146,191.69
1140-001-000	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00
1140-002-000	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00
1150-000-000	CLIENTES	1,268,048.75
1155-000-000	ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	0.00
1160-000-000	DEUDORES DIVERSOS	578,600.00
Total de saldo promedio anual de créditos		13,688,658.00











Cuentas de deudas		
Cuenta	Descripción	Saldo promedio anual
1120-001-000	Bancos Moneda Nacional	5,067,284.50
1120-002-000	Bancos Moneda Extranjera	146,191.69
1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00
1150-000-000	CLIENTES	1,268,048.75
1160-000-000	DEUDORES DIVERSOS	578,600.00
Total de saldo promedio anual de deudas		7,187,694.94











Total SPA créditos - Total SPA deudas		6,505,963.06
INPC actual Dic/15		118.5320
INPC anterior Dic/14		116.0590
Factor de ajuste anual		0.0213
Ajuste anual por inflación deducible		138,577.0132

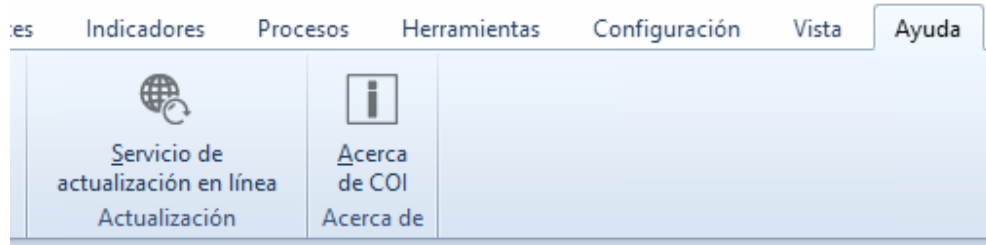
Los Reportes son la representación gráfica de toda la información que tiene el sistema, es el medio por el cual sabremos como esta la situación de la empresa





Archivo	Cuentas y pólizas	Activos	Fiscales	Reportes	Indicadores	Procesos	Herramientas	Configuración	Vista	Ayuda
 Contabilización Contabilizar	 Borrado de movimientos Borrado de movimientos	 Importación de información Importación	 XML Descargas SAT	 Traducción de archivos Traducción	 Bitácora de sistema Bitácora	 Calculadora Calculadora	 Mis espacios eEspacio Aspel	 Buzón contable Buzón contable	 Empresarial Edenred Viáticos	

Archivo	Cuentas y pólizas	Activos	Fiscales	Reportes	Indicadores	Procesos	Herramientas	Configuración	Vista	Ayuda
 Póliza de ajuste cambiario	 Póliza de cierre Pólizas	 Integración de pólizas	 Balanza anual Balanza	 Asignación de naturaleza	 Asignación de cuentas departamentales Cuentas	 Asignación de código agrupador	 Asociar cuentas Rubros	 Conversión de cuentas a activos Activos	 Consolidación de empresas Consolidación	





**POR SU
ATENCIÓN
¡GRACIAS!**

COFIUE[®]
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL

CONTÁCTANOS



PÁGINA WEB

www.cofide.mx



TELÉFONO

01 (55) 46 30 46 46

DIRECCIÓN



Av. Río Churubusco 594 Int. 203,
Col. Del Carmen Coyoacán, 04100
CDMX

SIGUE NUESTRAS REDES SOCIALES



COFIDE



Cofide SC



Cofide SC



@cofide.mx