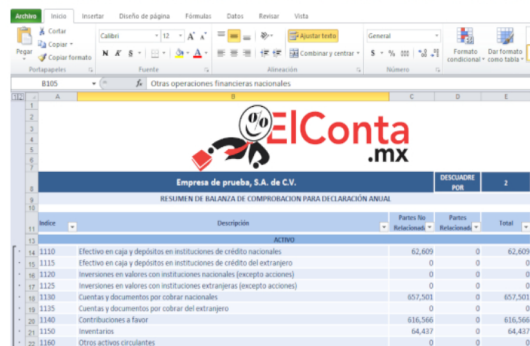


AYUDADEM 2023

Cédulas fiscales BASE para Declaración Anual de Pers. Morales 2023 RGL

Empresas ilimitadas
Licencia para una PC

Más soluciones en:
tienda.elconta.mx



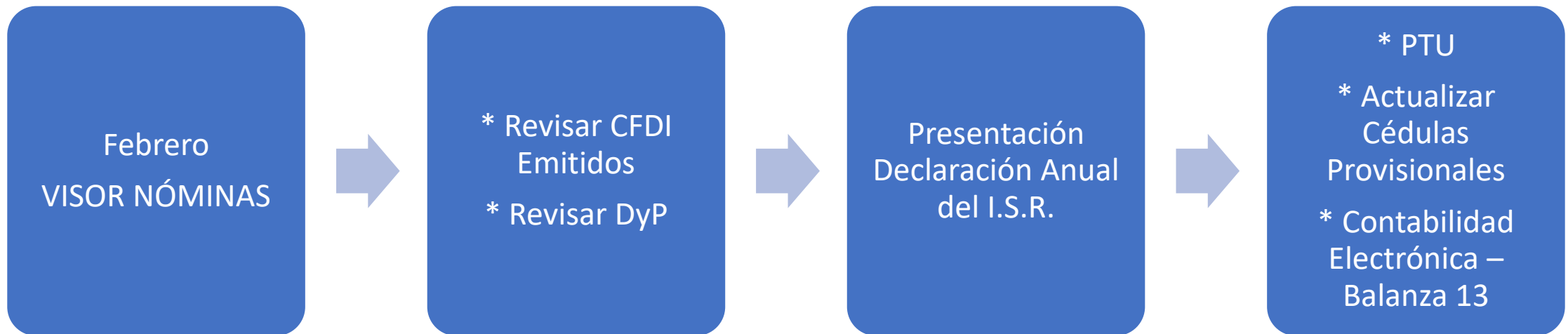
The screenshot displays the ElConta software interface, which is a spreadsheet application. It shows a balance sheet for 'Empresa de prueba, S.A. de C.V.' with columns for 'Código', 'Descripción', 'Partes No. Retenidos', 'Partes Retenidos', and 'Total'. The data is organized into sections for 'Activos' and 'Pasivos'.

Código	Descripción	Partes No. Retenidos	Partes Retenidos	Total
1110	Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito nacionales	62,609	0	62,609
1113	Efectivos en caja y depósitos en instituciones de crédito del extranjero	0	0	0
1120	Inversiones en valores con instituciones nacionales (excepto acciones)	0	0	0
1125	Inversiones en valores con instituciones extranjeras (excepto acciones)	0	0	0
1130	Cuentas y documentos por cobrar nacionales	657,501	0	657,501
1135	Cuentas y documentos por cobrar del extranjero	0	0	0
1140	Contribuciones a pagar	616,566	0	616,566
1150	Inventarios	64,437	0	64,437
1160	Otros activos circulantes	0	0	0



<http://elconta.mx/ayudadem2023>

PROCESO PREVIO DECLARACIÓN ANUAL



¿Cuándo es el mejor momento para presentar la declaración anual?

1. Refleja Pérdida Fiscal
2. Amortiza las pérdidas fiscales de años anteriores
3. Disminuye el Coeficiente de Utilidad
4. Aumenta el Coeficiente de Utilidad y con I.S.R. a cargo
5. Aumenta el Coeficiente de Utilidad y con I.S.R. a favor

Novedades DEM 2023

Cupón Descuento 10%:
10ayudadem
*Vigente Feb.29

- Continúa con cédula para estados financieros (*balance general y estado de resultados*) **comparativos 2022-2023**
- **Automáticamente** carga la información financiera de los estados financieros 2022 para la anual 2023.
- Se eliminan: Estado Variaciones de Capital Contables y Estado Flujos de Efectivo
- Viene editable la información de pérdidas fiscales de años anteriores

 **AYUDADEM 2023** 
Cédulas fiscales BASE para
Declaración Anual de Pers. Morales 2023 RGL



GOBIERNO DE
MÉXICO

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Declaración Anual 2023 de personas morales

[Inicio](#)[Quiénes deben presentarla](#)[Requisitos](#)[Periodo de liquidación](#)[Beneficios y mejoras](#)[Material adicional](#)

Requisitos para presentar tu Declaración Anual 2023



RFC

12 dígitos con homoclave



Contraseña

Genérala o renuévala



e.firma (vigente)

Próxima a vencer **renueva aquí**

Si tiene menos de un año que
venció **renueva aquí**



Datos bancarios

Servicio de banca electrónica con
el banco de tu preferencia



[Inicio](#)

[Quiénes deben presentarla](#)

[Requisitos](#)

[Periodo de liquidación](#)

[Beneficios y mejoras](#)

[Material adicional](#)



Preguntas frecuentes

Pregunta	Respuesta
1. ¿Cuál es la fecha de corte de la información que se encuentra prellenada en la declaración anual para personas morales?	Ingresos pagos provisionales 48 horas CFDI nóminas 2 semanas
7. ¿Qué información considera la herramienta Declaración Anual para realizar el prellenado del campo “Total de ingresos”?	El campo “Total de ingresos” se prellena con la información de los pagos provisionales
8. Si omití acumular ingresos en mis pagos provisionales, ¿puedo realizarlo a través de la declaración anual?	No, debe presentarse declaración complementaria
14. ¿En el apartado de deducciones autorizadas se encuentra prellenada la información relativa a los CFDI de nómina que emití a mis trabajadores durante el ejercicio fiscal?	Si, se muestra toda la información de los CFDI de nómina que emitiste a tus trabajadores durante el ejercicio fiscal.
27. Tengo pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, pero no las visualizo en mi declaración anual ¿qué debo hacer?	En caso de que no visualices algún registro, puedes capturarlo al dar clic en el botón “AGREGAR”.
43. ¿Cuál es la fecha límite para realizar el pago del impuesto a cargo determinado en mi declaración anual sin que se generen recargos por pago extemporáneo?	Recuerda que la fecha límite para presentar y pagar la Declaración Anual 2023, es el 1 de abril de 2024

Contenido:

Datos

Apuntes DEM 2023

Instructivo - Índice

Guía Evaluación Fiscal

Revisión Cierre Financiero

Balanza Anual 2022 - 2023

Sumas (Resumen Balanza 2022-2023)

Estados Financieros:

EF1 – Estado de Resultados 2022-2023

EF2 – Balance General 2022-2023

Cupón Descuento 10%:

10ayudadem

*Vigente Feb.29

 **AYUDADEM 2023** 
Cédulas fiscales **BASE** para
Declaración Anual de Pers. Morales 2023 RGL

Cédulas:

A. Determinación del Resultado Fiscal 2023

B. Conciliación del Resultado Contable con el Fiscal 2023

A.1 Deducciones Autorizadas 2023

A.2 Conciliación del Costo de lo Vendido contable y fiscal

A.3.1 Cálculo de la depreciación contable fiscal

A.3 Inversiones

A.4.1 Determinación de ingresos exentos de los trabajadores

A.4 Visor de Nóminas

A.5 Resumen de Pagos Provisionales

A.6 Cálculo del Ajuste Anual Inflacionario

A.7 Coeficiente de Utilidad y Pérdidas Fiscales por Amortizar

A.8 Determinación de la P.T.U.

A.9 C.U.F.IN.

A.10 C.U.C.A.

A.11 Partes Relacionadas

A.12 Relación de deudas con personas físicas

Declaración Anual para captura

Instructivo para la elaboracion del papel de trabajo una ves que se haya elaborado

Las depuraciones contables correspondientes señaladas en la revision de este mismo documento
Este documento esta realizado de acuerdo a la declaracion de las personas morales en su formulario 18, no se recomienda que sea modificado en las seldas que tengan formulario ya que puede perder funcionalidad

Tener una balanza de comprobacion de preferencia en excel a todos los niveles

Dudas al correo:
CedulasDEM@gmail.com

GUÍA	Cuestionario de Revisión puntos clave en cierre fiscal del contribuyente.	Guia!A1													
REVISIÓN	Puntos a considerar en cierre financiero de la contabilidad de la empresa.	Revision!A1													
BALANZA	<p>Copiar y pegar de la Balanza de comprobacion en excel, el numero de cuenta, nombre de la cuenta y el saldo final solo en las celdas de color amarillo, A PARTIR DE LA CELDA C10.</p> <p>1. El saldo de las cuentas van de acuerdo al origen deudoras (positivas) acreedoras(negativo), en el caso.</p> <p>2. El saldo de la cuenta costo de ventas debe quedar sin indice ya que se determina de la siguiente manera.</p> <table><tr><td></td><td>inventario inicial</td><td>saldo positivo</td><td rowspan="4">YA ESTAN INCLUIDAS EN LA BALANZA FAVOR DE NO ALTERAR ESE CAMPO YA QUE PODRIA TENER ERRORES AL CARGAR LA INFORMACION</td></tr><tr><td>(+)</td><td>compras</td><td>saldo positivo</td></tr><tr><td>(+)</td><td>inventario final</td><td>saldo negativo</td></tr><tr><td>(=)</td><td>costo de ventas</td><td>saldo positivo</td></tr></table> <p>3. En el caso de los impuestos a favor, impuestos por pagar y gastos generales es importante manejarlos en la balanza de manera descriptiva.</p>		inventario inicial	saldo positivo	YA ESTAN INCLUIDAS EN LA BALANZA FAVOR DE NO ALTERAR ESE CAMPO YA QUE PODRIA TENER ERRORES AL CARGAR LA INFORMACION	(+)	compras	saldo positivo	(+)	inventario final	saldo negativo	(=)	costo de ventas	saldo positivo	Balanza!A1
	inventario inicial	saldo positivo	YA ESTAN INCLUIDAS EN LA BALANZA FAVOR DE NO ALTERAR ESE CAMPO YA QUE PODRIA TENER ERRORES AL CARGAR LA INFORMACION												
(+)	compras	saldo positivo													
(+)	inventario final	saldo negativo													
(=)	costo de ventas	saldo positivo													
SUMAS	<p>Ya que se tengan cargadas todas las cuentas de la balanza se determina el indice correspondiente para cada una de ellas. (estos se encuentran en la hoja "SUMAS").</p> <p>NOTA: esta cedula no debe de ser modificada ni alterada solo se tomaran los indices para el llenado de la balanza.</p>	Sumas!A1													
GASTOS	Se captura el resumen de todas las cuentas de gastos para control y dato informativo en Anual.	A.1!A1													
CONCILIACION COSTO	Solo en casos de que aplique alguno de los supuestos de la cedula.	A.2!A1													
DEPRECIACIÓN	<p>Se puede cargar manualmente o si se tiene algun concentrado en excel</p> <p>Se puede copiar y pegar solo en los campo de color amarillo, algo muy importante es que no se dejen celdas en blanco.</p>	A3.1!A1 A.3!A1													

VISOR	Comparativo de VISOR DE NÓMINAS contra sueldos y salarios en registros contables de la empresa. NOTA: Gasto de Sueldo y Salarios en DEM se jala de CFDI nóminas.	A.4.1!A1 A4!A1
PROVISIONALES	Se carga para control y determinacion de lo pagado contra lo causado en el ejercicio.	A.5!A1
AJ X INFLACION	Se carga una vez determinados los saldos finales de las diferentes cuentas que nos señala.	A.6!A1
COEFICIENTE y PERDIDAS FISCALES	Determina el C.U. en base a resultado fiscal 2023 para utilizar en provisionales 2023. Para pérdidas fiscales se recomienda capturar y comparar contra lo pregardado por el S.A.T. También actualiza las pérdidas fiscales por amortizar	A.7!A1
PTU	Calcula la PTU anual partiendo del Resultado Fiscal del Ejercicio.	A.8!A1
CUFIN/CUCA	Nos pide datos informativos para tener control de lo determinado en ejercicios anteriores igual podemos optar por agregar solo la determinada en el ejercicio anterior.	A.9!A1 A.10!A1
PTU DEDUCIBLE	Se determina de lo que efectivamente pagado en el ejercicio - NOTA: DEM Jala de DyP lo disminuido en Pagos Provisionales.	A.11!A1
PARTES RELACIONADAS	Revisar cuentas y verificar las partes relacionadas	A.12!A1
DEUDAS CON PERSONAS FISICAS	Revisar balanza y determinar la deudas	A.13!A1
RESULTADO FISCAL	Determina el Resultado Fiscal vinculando los datos del estado de resultados, analítica de gastos y cálculos fiscales no contables.	A!A1
ESTADO DE RESULTADOS	En el caso de que se determine impuesto a pagar en los campos de ISR IETU PTU capturarlos en los campos amarillos.	EF1!A1
BALANCE GENERAL	Algunos campos quedaron en amarillo llenarlos en caso de aplicar.	EF2!A1
CONCILIACION FISCAL	Para verificar el RESULTADO FISCAL, adicionalmente se calcula como CONCILIACIÓN partiendo del Resultado Contable.	B!A1
DECLARACIÓN ANUAL	Las cédulas de cálculos fiscales pasan al borrador de anual para facilitar la captura en línea de cada empresa.	Declaración Anual !A1

Beneficios de Cédulas AYUDADEM

- Ahorro de tiempo, mayor productividad y facilidad en el trabajo de declaración anual
- Cédulas de Papeles de Trabajo actualizadas a la estructura de la nueva versión 2023
- Vinculación de papeles de trabajo para facilitar su llenado, consulta y revisión.



¿Cómo adquirir AYUDADEM?

AYUDADEM 2023 Cédulas fiscales **BASE** para **Declaración Anual de Pers. Morales 2023 RGL**



¡Es Fácil en la tienda
de El Conta!



Incluye opción de
DEMO previo a la
compra



Inversión de \$ **986.00** por
licencia, sin límites de
empresas con uso en un
equipo de computo (no
funciona en red)

<http://elconta.mx/ayudadem2023>

Cupón Descuento 10%:

10ayudadem

*Vigente Feb.29



El código de cupón se ha aplicado correctamente.

		PRODUCTO	PRECIO	CANTIDAD	SUBTOTAL
		AYUDADEM 2023 – Cédulas fiscales BASE para Declaración Anual Personas Morales 2023 (Régimen Gral. de Ley)	\$986.00	<div>- 1 +</div>	\$986.00
<input type="text" value="Código de cupón"/>		<button>Aplicar cupón</button>	<button>Actualizar carrito</button>		

TOTALES DEL CARRITO

SUBTOTAL	\$986.00
CUPÓN: 10AYUDADEM	-\$98.60 [Eliminar]
TOTAL	\$887.40 (incluye \$122.40 IVA)

Finalizar compra

<https://tienda.elconta.mx/ayudadem2023>