5 REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN

ANEXO 1-A

BORRAR DATOS

ANVERSO

32 y 41

I-2005

DETERMINACIÓN DEL SALDO A FAVOR DEL IVA 2004 Y ANTERIORES

1 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES DEL PERIODO

A LA TASA DEL 15 %

A. IMPORTACIÓN DE BIENES TANGIBLES (Sólo tratándose de cálculo anual)

B. OTROS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

C. SUMA DE ACTOS O ACTIVIDADES A LA TASA DEL 15% (**A** + **B**)

A LA TASA DEL ____ %

D. IMPORTACIÓN DE BIENES TANGIBLES (Sólo tratándose de cálculo anual)

E. OTROS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

F. SUMA DE ACTOS O ACTIVIDADES A OTRA TASA (**D** + **E**)

A LA TASA DEL 0 % *

G. EXPORTACIÓN

H. OTROS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

I. SUMA DE ACTOS O ACTIVIDADES A LA TASA DEL 0% (**G** + **H**)

J. SUMA DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS (**C** + **F** + **I**)

K. VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO (EXENTAS)

L. TOTAL DEL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES (**J** + **K**)

2 SALDO A FAVOR DEL IVA DETERMINADO EN PAGOS PROVISIONALES O MENSUALES (1)

M. IMPUESTO CAUSADO EN EL PERIODO

N. IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE

O. IVA ACREDITABLE DEL PERIODO (Campo **M** de la página **6**)

DIFERENCIA

P. A CARGO (**M** - **N** - **O** cuando **M** es mayor que **N** + **O**)

Q. A FAVOR (**N** + **O** - **M** cuando **M** es menor que **N** + **O**)

R. DEVOLUCIÓN INMEDIATA OBTENIDA

S. SALDO A FAVOR DEL PERIODO ANTERIOR, PENDIENTE DE ACREDITAR

T. SALDO A FAVOR DEL PERIODO (**S** - **P** + **R**) sólo cuando **S** es mayor que (**P** + **R**) ó (**Q** - **R** + **S**)

3 SALDO A FAVOR DEL IVA EN LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO (Sólo para 2002 y anteriores)

a. IMPUESTO PAGADO EN EL PERIODO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES TANGIBLES (Sólo tratándose de cálculo anual)

b. IMPUESTO CAUSADO EN EL PERIODO POR OTROS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

c. SALDOS A FAVOR DEL PERIODO, POR LOS QUE SE SOLICITÓ DEVOLUCIÓN (2)

d. SUMA 1 (**a** + **b** + **c**)

e. IVA ACREDITABLE DEL PERIODO (Campo **M** de la página **6**)

f. PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS EN EL PERIODO

g. PAGOS EFECTUADOS EN ADUANAS POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES TANGIBLES (Sólo tratándose de cálculo anual)

h. TOTAL DE PAGOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO (Sólo tratándose de cálculo anual) (**f** + **g**)

i. IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE

j. SALDO A FAVOR DE IVA DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, POR EL QUE NO SE SOLICITÓ DEVOLUCIÓN (2)

k. SUMA 2 (**e** + **f** + **g** + **h** + **i** + **j**) (Debe ser mayor que **d**)

l. SALDO A FAVOR DEL PERIODO (**k** - **d**)

4 * OBSERVACIONES (DESCRIBIR LA ACTIVIDAD POR LA QUE SE APLICÓ LA TASA DEL 0%, ASÍ COMO LA DISPOSICIÓN FISCAL CORRESPONDIENTE)

ACTIVIDAD	DISPOSICIÓN FISCAL

(1) A partir de 2003 los pagos son mensuales.

(2) También se considera "devolución", las compensaciones efectuadas y, en su caso, la devolución inmediata efectuada conforme a las reglas de carácter general, expedidas por el SAT.

SE PRESENTA POR DUPLICADO CONJUNTAMENTE CON LA FORMA FISCAL 32 ó 41

REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN

1 IVA ACREDITABLE DEL PERIODO DE LOS PAGOS PROVISIONALES, MENSUALES O DEL EJERCICIO (1)

A.	TOTAL DE IVA TRASLADADO AL CONTRIBUYENTE	**H.**	IVA TOTAL DE ARRENDAMIENTO (Quinto párrafo del Art. 4 de la LIVA)
B.	TOTAL DE IVA PAGADO EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES TANGIBLES	**I.**	TOTAL DE IVA IDENTIFICADO (**E** + **F** + **G** + **H**)
C.	IVA DE ARRENDAMIENTO APLICABLE EN EL PERIODO (Sexto párrafo del Art. 4 de la LIVA)	**J.**	RESULTADO (**D** - **I**)
D.	SUMA (**A** + **B** + **C**)	**K.**	FACTOR DE PRORRATEO (2)
E.	IVA DE ADQUISICIONES (Identificado con la enajenación y prestación de servicios **gravados**, señalados en la fracción I del Art. 4 de la LIVA)	**L.**	IVA ACREDITABLE OBTENIDO DE APLICAR EL FACTOR DE PRORRATEO (**J** por **K**)
F.	IVA DE ADQUISICIONES (Identificado con la enajenación y prestación de servicios **exentos**, señalados en la fracción II del Art. 4 de la LIVA)	**M.**	TOTAL IVA ACREDITABLE DEL PERIODO (**E** + **G** + **L**)
G.	IVA IDENTIFICADO CON LA EXPORTACIÓN (Cuarto párrafo del Art. 4 de la LIVA)		

2 DATOS PARA DETERMINAR EL FACTOR DE PRORRATEO (3)

		I. GRAVADOS	II. EXENTOS	III. TOTALES (I + II)
N.	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES			
O.	IMPORTACIONES DE BIENES O SERVICIOS (4)			
P.	ENAJENACIONES DE ACTIVOS FIJOS, GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS			
Q.	DIVIDENDOS (4)			
R.	ENAJENACIONES DE ACCIONES O PARTES SOCIALES, DOCUMENTOS PENDIENTES DE COBRO Y TÍTULOS DE CRÉDITO			
S.	ENAJENACIONES DE MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA, PIEZAS DE ORO O DE PLATA Y "ONZAS TROY"			
T.	INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA (4)			
U.	EXPORTACIONES DE BIENES TANGIBLES Y SERVICIOS DE MAQUILA DE EXPORTACIÓN			
V.	ENAJENACIONES A TRAVÉS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
W.	ENAJENACIÓN DE BIENES ADQUIRIDOS POR DACIÓN EN PAGO O ADJUDICACIÓN			
X.	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS			
Y.	TOTAL **N** - (**O** + **P** + **Q** + **R** + **S** + **T** + **U** + **V** + **W** + **X**)			

(1) El IVA acreditable del ejercicio sólo procede para los años 2002 y anteriores. Asimismo a partir de 2003 los pagos son mensuales.

(2) Las cantidades enteras se anotarán en el campo de la izquierda y las fracciones, hasta el diezmilésimo, en el campo de la derecha, sin omitir dígito alguno aun cuando se trate de ceros. Ejemplo, Factor de prorrateo = .09 se deberá anotar: 0 . 0900

(3) En este cuadro se anotarán los montos de actos o actividades que correspondan de acuerdo con las disposiciones de los incisos a) a la j) de la fracción III, del artículo 4º de la LIVA; tomando en cuenta las excepciones para las Instituciones que integran el Sistema Financiero y las Instituciones para el Depósito de Valores, en cuyo caso se estará a lo establecido en las disposiciones fiscales aplicables.

(4) Sólo se anotará el valor de estos actos o actividades cuando sean objeto del IVA y se encuentren incluidos en el monto declarado en el renglón **N**.