

Declaración Anual 2025

Personas



Guía de llenado

Declaración Anual de personas físicas

Actividad Empresarial y Servicios
Profesionales (Honorarios)

Cumple a tiempo y

¡Contribuye con México!

2026



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



SAT

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



Contenido

I. Objetivo	3
II. Acceso al sistema	3
A. Acceso con Contraseña	5
B. Acceso con e.firma	5
III. Presentación de la declaración	5
A. Menú principal	5
B. Presentar declaración	8
C. Configuración de la declaración	9
IV. Llenado de la declaración	12
1. Ingresos	12
2. Deducciones personales	54
2.1 Deducciones personales precargadas	56
2.2 Deducciones personales eliminadas	63
2.3 Deducciones personales “Sin clasificación”:	64
3. Determinación	67
4. Pago	85
V. Vista previa y envío de la declaración	93
VI. Acuse de recibo de la declaración.....	95
VII. Documentos relacionados	97



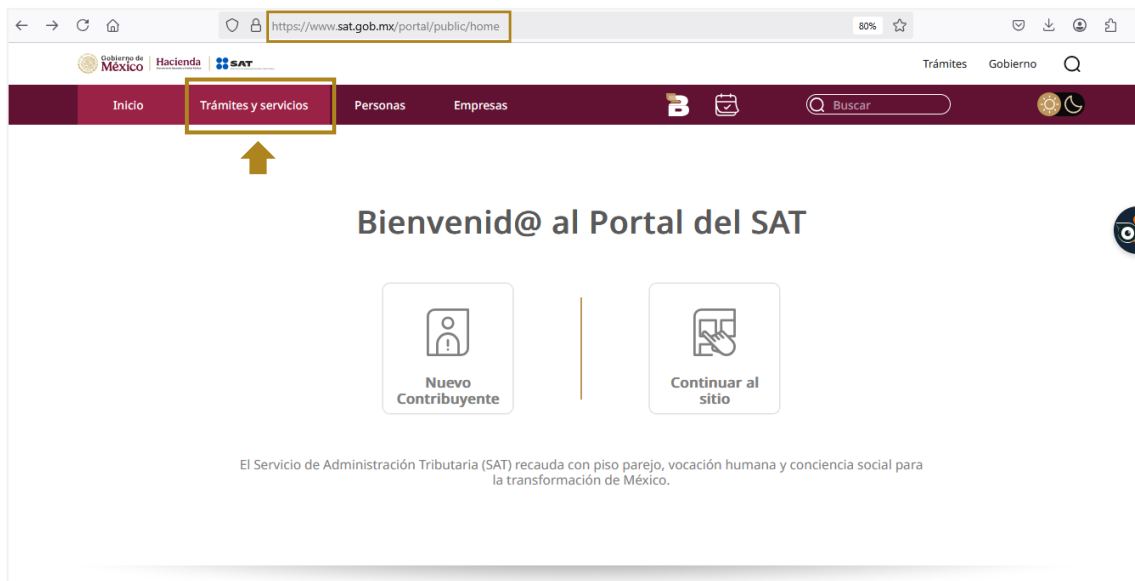


I. Objetivo

Para facilitar el cumplimiento de las obligaciones fiscales, se pone a disposición de las personas físicas que tributan en el Régimen de Actividades Empresariales y Servicios Profesionales una guía de llenado para la presentación de la declaración anual, a fin de que conozcan las funcionalidades e información precargada que ofrece el aplicativo Declaraciones y Pagos.

II. Acceso al sistema

Ingresa al Portal del SAT en sat.gob.mx y da clic en **Trámites y servicios**.





Dentro del apartado **Trámites y servicios**, da clic en **Declaraciones para personas**.



Trámites y servicios



Selecciona la opción **Anual** y en **Pasos a seguir** en **1. Ingresar al servicio**, da clic en el ícono



Declaraciones y pagos personas físicas

Presenta tus declaraciones del impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado, impuesto especial sobre producción y servicios e impuesto sobre automóviles nuevos, así como, las declaraciones informativas, que correspondan a tus obligaciones fiscales.
 Conoce cómo realizar el pago de derechos, productos y aprovechamientos.
 Ponemos a tu disposición los "Visores", en los que puedes consultar información sobre comprobantes de nómina, deducciones personales y facturas emitidas o recibidas.

Inicia el trámite

Provisionales y definitivas	Declaraciones de plataformas tecnológicas	Anual	Informativas	Visores	Derechos, productos y aprovechamientos (DPA)	Devoluciones y compensaciones
-----------------------------	---	--------------	--------------	---------	--	-------------------------------

En línea

Requisitos:

- Contraseña o e.firma

Pasos a seguir:

- Ingresar al servicio.
- Selecciona el tipo de declaración a presentar y llena los datos que te solicita.
 - Personas físicas (salarios, asimilados, actividad empresarial, servicios profesionales, arrendamiento, intereses, premios, dividendos, adquisición de bienes, enajenación de bienes, plataformas tecnológicas e impuesto pagado en el extranjero)
 - Régimen de Incorporación Fiscal
 - Régimen Simplificado de Confianza
 - REFIPRES
 - Enajenación de acciones en bolsa de valores
- En su caso, descarga la ISSIF para la presentación conjunta con tu declaración del ejercicio.
- Envía la declaración, guarda el acuse de la declaración y, en su caso, línea de captura.
- Conoce el Simulador de la declaración anual 2025.



A. Acceso con Contraseña

Captura el **Registro Federal de Contribuyentes (RFC)**, **Contraseña**, **captcha** y da clic en **Enviar**.

B. Acceso con e.firma

Carga el **certificado (.cer)**, la **clave privada (.key)**, captura la contraseña de la **clave privada** y da clic en **Enviar**.

III. Presentación de la declaración

A. Menú principal

Al ingresar al aplicativo, se visualiza un mensaje relacionado con la importancia de habilitar y tener actualizados los mecanismos de comunicación en tu Buzón Tributario. Para continuar, da clic en **Aceptar**.



Se muestra el menú con las siguientes opciones:

1. Presentar declaración
2. Consultar declaración
3. Impresión de acuse
4. Declaraciones pagadas



1. **Presentar declaración.** Ingresa a la configuración y formulario de la declaración que desees presentar de acuerdo a los ingresos percibidos en el ejercicio.



2. **Consultar declaración.** Realiza la consulta de la declaración por ejercicio fiscal, además, descarga e imprime los documentos que se generan en este menú.





- Impresión de acuse.** Realiza la consulta por ejercicio fiscal e imprime el acuse de recibo de la declaración anual correspondiente.



- Declaraciones pagadas.** Realiza la consulta de las declaraciones pagadas por ejercicio fiscal, además, descarga e imprime los documentos que se generan en este menú.





B. Presentar declaración

Para iniciar con la captura de información, elige del menú principal la opción **Presentar declaración** e ingresa al **Perfil del contribuyente**.





C. Configuración de la declaración

Selecciona **Ejercicio**, **Tipo de declaración** y **Periodo** que presentas. Si es la primera vez que presentas la declaración anual, en el campo **Tipo de declaración** selecciona **Normal** o, en su caso, el tipo de declaración **Complementaria**.

En el apartado **Ingresos a declarar**, se muestran **preseleccionadas las casillas** del tipo de ingreso que percibiste durante el ejercicio.





Cuando el formulario identifica que se cuenta con **información precargada**, derivado de lo reportado por terceros o por pagos provisionales presentados durante el ejercicio, **se impide que se desmarque el tipo de ingreso** que aparece señalado y se muestra un **mensaje de carácter informativo**.

Estimado contribuyente, detectamos que los ingresos que intentas excluir provienen de pagos provisionales, CFDI y/o declaraciones informativas, esta modificación puede afectar el cálculo de tu ISR anual y tu saldo a favor o a cargo, por lo que en caso de realizarla estará sujeta a verificación.

Si además de los conceptos identificados obtuviste ingresos por adquisición de bienes, enajenación de bienes, premios, demás ingresos u otros que no se encuentren prellenados, deberás capturar dicha información para que tu determinación del saldo a cargo o a favor, considere la totalidad de los ingresos percibidos en el ejercicio.

Aceptar

Perfil del contribuyente

Declaración

Ejercicio: 2025 | Tipo de declaración: Normal | Período: Del Ejercicio

Ingresos a declarar

- Sueldos, salarios y asimilados
- Arrendamiento
- Enajenación de bienes
- Adquisición de bienes
- Intereses
- Premios
- Dividendos
- Demás ingresos
- Sólo datos informativos
- Actividades empresariales y servicios profesionales
 - Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)
 - Plataformas tecnológicas

¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?
Selecciona

¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?
Selecciona

Posteriormente, selecciona alguna de las opciones que muestra la pregunta: **¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?**, responde **Sí** o **No**, según corresponda y da clic en **Siguiente**.

Perfil del contribuyente

Declaración

Ejercicio: 2025 | Tipo de declaración: Normal | Período: Del Ejercicio

Ingresos a declarar

- Sueldos, salarios y asimilados
- Arrendamiento
- Enajenación de bienes
- Adquisición de bienes
- Intereses
- Premios
- Dividendos
- Demás ingresos
- Sólo datos informativos
- Actividades empresariales y servicios profesionales
 - Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)
 - Plataformas tecnológicas

¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?
Selecciona

¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?
Selecciona

ISR REFIPRES

Enajenación de acciones en bolsa de valores

Siguiente





Visualiza la pregunta **¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?**, responde **Sí** o **No** y posteriormente, da clic en **Siguiente**.

Perfil del contribuyente

Declaración

Ejercicio: 2025 | Tipo de declaración: Normal | Periodo: Del Ejercicio

Ingresos a declarar

Sueldos, salarios y asimilados
 Arrendamiento
 Enajenación de bienes
 Adquisición de bienes
 Intereses
 Premios
 Dividendos
 Demás ingresos
 Sólo datos informativos
Actividades empresariales y servicios profesionales
 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)
 Plataformas tecnológicas

¿Obtuviste ingresos y pagaste impuestos en el extranjero o tienes impuesto pendiente de acreditar?

Selecciona



¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?

Selecciona
 Sí
 No



Enajenación de acciones en bolsa de valores



Siguiente

Cuando el aplicativo esté cargando la información, muestra un mensaje que señala las **fuentes de información** junto con la **fecha de corte**, la cual es utilizada para la **precarga de tu declaración anual**. Para continuar, da clic en **Aceptar**.

Para la precarga de tu declaración anual, el Servicio de Administración Tributaria cuenta con la siguiente información:

- Pagos provisionales y entero de retenciones con fecha de corte: N/A
- Precarga de la declaración anual inmediata anterior: N/A
- Precarga de intereses y dividendos con fecha de corte: 15/01/2025
- CFDI S de nómina (patrón y trabajador) con fecha de corte: 16/02/2026
- CFDI S de deducciones personales con fecha de corte: 26/01/2026
- CFDI S de tipo ingreso y egreso con fecha de corte: N/A
- Información de retenciones con fecha de corte: N/A

Aceptar





IV. Llenado de la declaración

La declaración se compone de los apartados:

1. Ingresos
2. Dedicaciones personales
3. Determinación
4. Pago



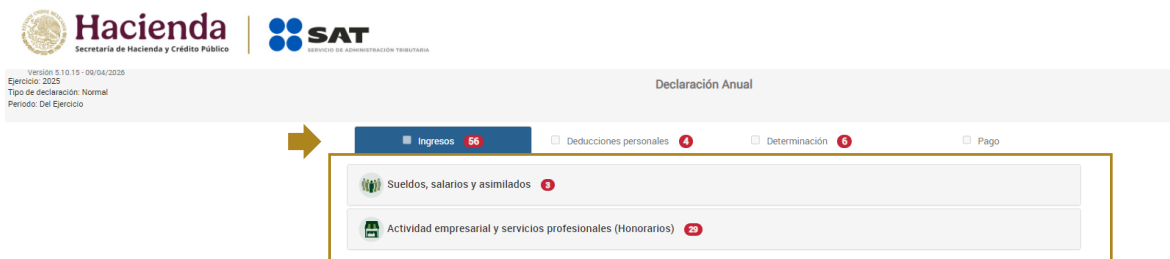
Importante. No se omite mencionar que, el contribuyente **debe completar cada apartado de la declaración antes de avanzar al siguiente.**



1. Ingresos

Este apartado se encuentra integrado de las secciones:

- 1.1 Datos de Nómina
- 1.2 Información sobre situación fiscal
- 1.3 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

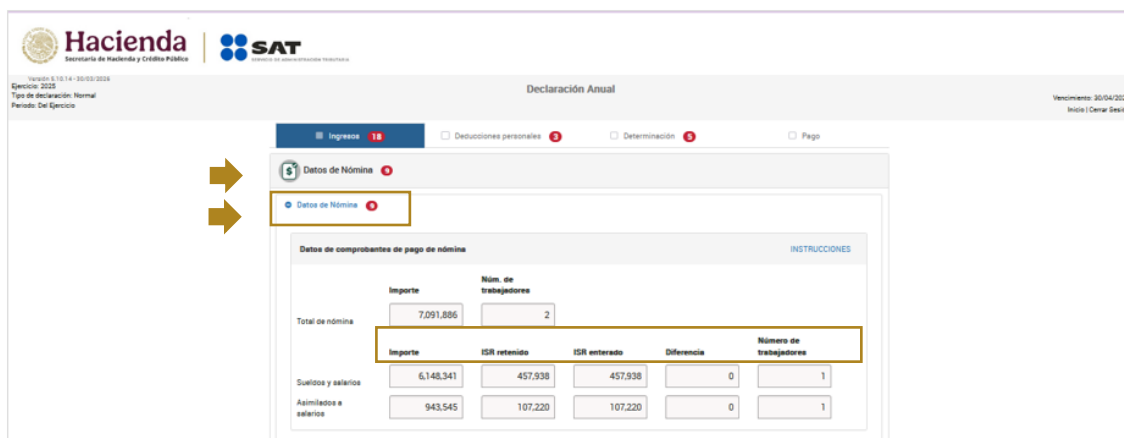


1.1 Datos de Nómina

En esta sección, captura la información solicitada.

a) Datos de comprobantes de pago de nómina

Se muestra tanto el **Total de nómina** como el resumen de facturas emitidas con complemento de nómina, así como el **ISR retenido**, **ISR enterado** si existe alguna **diferencia** entre los comprobantes de nómina y el **ISR enterado**.



b) Determinación de la nómina a deducir

Esta se encuentra dividida en salarios y asimilados, por lo que debes verificar tu información y registrar lo necesario en los campos obligatorios.

- **Nómina por sueldos y salarios.** Para visualizar la información del ISR enterado, da clic en **Ver detalle**.





Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	2,172,558	5,198,346	7,370,904	Ver detalle
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	1,153,336	3,393,020	4,546,356	Capturar
Nómina por sueldos y salarios (-) deducible	1,019,222	1,805,326	2,824,548	

Determinación de la nómina a deducir

Total de nómina por sueldos y salarios

Mes	Total de Nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores	Declaraciones vigentes		
							Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero					0		No presentada		
Febrero					0		No presentada		
Marzo					0		No presentada		
Abril	2,374,273	821,970	168,620		168,620	1	No presentada		
Mayo	2,374,273	821,970	168,620		168,620	1	No presentada		
Junio					0		No presentada		
Julio	2,374,273	821,970	168,620		168,620	1	No presentada		
Agosto					0		No presentada		
Septiembre					0		No presentada		
Octubre					0		No presentada		
Noviembre	2,374,273	821,970	168,620		168,620	1	No presentada		

- **Nómina por sueldos y salarios no deducible.** Da clic en **Capturar** para registrar la información correspondiente a los importes por otros conceptos no deducibles por sueldos y salarios.

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios

	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	2,172,558	5,198,346	7,370,904	Ver detalle
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	1,153,336	3,393,020	4,546,356	Capturar
Nómina por sueldos y salarios (-) deducible	1,019,222	1,805,326	2,824,548	





Nómina por sueldos y salarios no deducible

	Exenta	Gravada	Total
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	4,000	748,316	752,316
Viáticos (+)	0	2,644,704	2,644,704
Otros conceptos no deducibles (+)	0	0	0
Selección de porcentaje a aplicar en la nómina exenta	47% deducible		
Nómina exenta no deducible (+)	1,149,336		1,149,336
Nómina por sueldos y salarios no deducible (+)	1,153,336	3,393,020	4,546,356

Cerrar

- **Nómina por sueldos y salarios deducible.** Una vez que hayas registrado la parte de la nómina no deducible, se determina la nómina deducible por sueldos y salarios.

Determinación de la nómina a deducir

	Exenta	Gravada	Total
Nómina por sueldos y salarios	2,172,558	5,198,346	7,370,904
Nómina por sueldos y salarios no deducible (-)	1,153,336	3,393,020	4,546,356
Nómina por sueldos y salarios deducible (-)	1,019,222	1,805,326	2,824,548

c) Asimilados a salarios

- **Nómina por asimilados a salarios.** Da clic en **Ver detalle**, para visualizar la información del **ISR** enterado.

Asimilados a salarios

Nómina por asimilados a salarios		2,414,274	Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible (-)		0	Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible (-)		2,414,274	



Mes	Total de asimilados	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Número de trabajadores	Declaraciones vigentes		
						Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero				0		No presentada		
Febrero				0		No presentada		
Marzo				0		No presentada		
Abril	681,069	87,300		87,300	0	No presentada		
Mayo	681,069	87,300		87,300	0	No presentada		
Junio				0		No presentada		
Julio	681,069	87,300		87,300	0	No presentada		
Agosto				0		No presentada		
Septiembre				0		No presentada		
Octubre				0		No presentada		
Noviembre	681,069	87,300		87,300	0	No presentada		

- **Nómina por asimilados a salarios no deducible.** Captura la información que corresponde a los conceptos **Viáticos**, **Anticipos de rendimientos de sociedades civiles** y **Otros conceptos no deducibles**.

Asimilados a salarios			
Nómina por asimilados a salarios		2,414,274	Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-)	0	Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible	(-)	2,414,274	

Nómina por asimilados a salarios no deducible			
Viáticos		0	
Anticipos de rendimientos de sociedades civiles	(+)	0	
Otros conceptos no deducibles	(-)	0	
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-)	0	

[Cerrar](#)



- **Nómina por asimilados a salarios deducible.** Una vez que hayas registrado la parte de la nómina no deducible, se determina la nómina deducible por asimilados a salarios.

Asimilados a salarios	
Nómina por asimilados a salarios	2,414,274 Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible (-)	0 Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible (-)	2,414,274

d) Sueldos, salarios y asimilados a salarios

Una vez que hayas determinado la nómina deducible y no deducible por salarios y asimilados a salarios, en esta sección puedes visualizar dicha información, determinando el total de la nómina deducible y no deducible por ambos conceptos.

Sueldos, salarios y asimilados a salarios	
Nómina por sueldos y salarios deducible	2,824,548
Nómina por asimilados a salarios deducible (+)	2,414,274
Nómina deducible (-)	5,238,822
Sueldos, salarios y asimilados a deducir	5,238,822
Sueldos, salarios y asimilados no deducibles	4,546,356

e) Subsidio para el empleo

Visualiza toda tu información desde el pagado en nómina, el acreditado en pagos provisionales y definitivos, así como los remanentes pendientes de acreditar de ejercicios anteriores.

Subsidio para el empleo	
Subsidio pagado en nómina	1,188,031 Ver detalle
Subsidio pagado de ejercicios anteriores pendiente de aplicar (+)	56,549
Subsidio devuelto por la autoridad (-)	
Total de subsidio para el empleo disponible (-)	1,244,580
Subsidio aplicado en pagos provisionales (-)	25,756
Subsidio aplicado en retenciones de sueldos, salarios y asimilados (-)	42,219 Ver detalle
Subsidio aplicado en otras retenciones (-)	Ver detalle
Subsidio disponible para su aplicación (-)	1,176,605



1.2 Información sobre situación fiscal

En el caso de haber seleccionado la opción **Sí** a la pregunta **¿Estás obligado a presentar la información sobre tu situación fiscal (ISSIF) en términos del Art. 32-H del CFF?** procede a cargar la información correspondiente de acuerdo a la guía para el llenado de la ISSIF, la cual puedes consultar en el Portal del SAT, en el apartado **Declaración para personas**, sección **Material adicional / Documentos relacionados**.

The screenshot shows the 'Declaración Anual' interface. At the top, there are navigation tabs: 'Ingreso', 'Deducciones personales', 'Determinación', and 'Pago'. The 'Información sobre situación fiscal' section is active, containing a dropdown menu set to 'SI'. Below this, a text box explains the requirement to attach the ISSIF file. A table below shows 'Ningún archivo agregado' with an 'Examinar' button. At the bottom, there are 'Guardar' and 'Perfi' buttons.

1.3 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

En esta sección se visualizan los módulos:

- a) Datos iniciales
- b) Ingresos
- c) Deducciones autorizadas
- d) Estímulos fiscales
- e) Resultado fiscal
- f) Pagos provisionales
- g) Retenciones de ISR
- h) Estado de posición financiera



a) Datos iniciales

- **¿Los ingresos fueron obtenidos a través de copropiedad o sociedad conyugal?** Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de encontrarte en el supuesto, elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.

Importante. Al seleccionar **No**, los campos **Ingresos cobrados, Deducciones autorizadas, Pagos provisionales efectuados en el ejercicio e ISR retenido por personas morales** muestran información precargada de los pagos provisionales presentados durante el ejercicio. Cuando eliges **Sí**, los campos antes referidos adicionalmente se habilitan para su modificación, en caso de que lo consideres necesario.

- **Indica si aplicas o no la facilidad de comprobación establecida en la Resolución de Facilidades Administrativas (RFA).** Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de encontrarte en el supuesto, elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.





Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 13

Datos iniciales 1

¿Los ingresos fueron obtenidos a través de copropiedad o sociedad conyugal? Sí

Indica si aplica la facilidad de comprobación establecida en la RFA

Ingresos 1

Deducciones autorizadas 2

Nota: Cuando seleccionas la opción **Sí**, en los módulos **Ingresos** y **Deducciones autorizadas** se habilitan los campos y conceptos que corresponden a la aplicación de esta facilidad administrativa.

b) Ingresos

- **Total de ingresos.** Da clic en **Detalle** para capturar la información necesaria.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 11

Ingresos 2

Total de ingresos 223,455 Detalle

Otros ingresos

Ingresos acumulables 223,455

Deducciones autorizadas 3

Dentro de la ventana emergente, en la pestaña **Detalle de Ingresos**, en **Agregar** captura los conceptos a los que corresponden los ingresos obtenidos durante el ejercicio.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos 1

Detalle de declaraciones provisionales.

Monto por detallar 223,455

Agregar

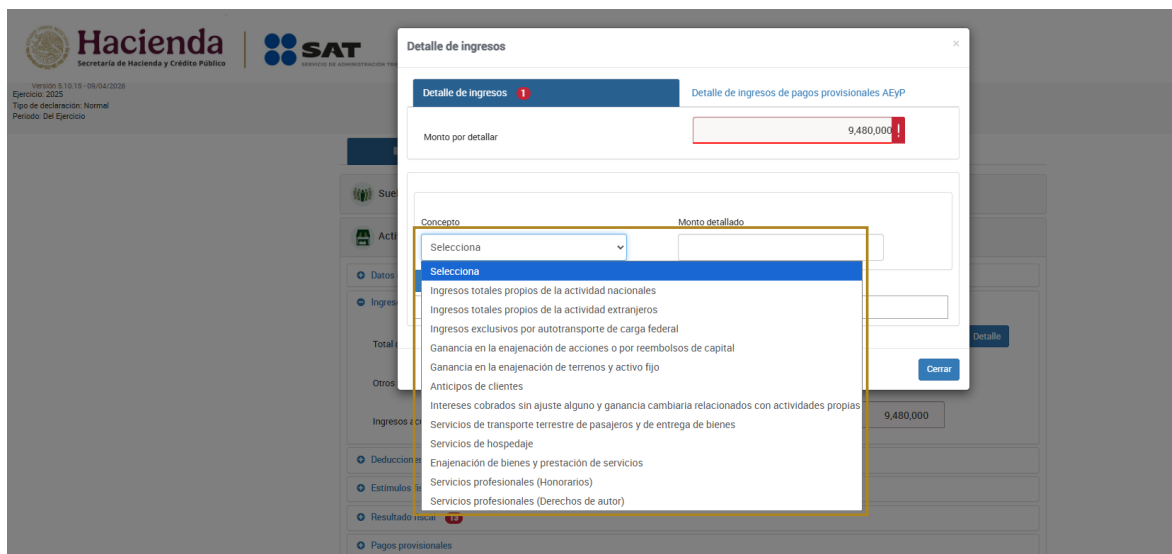
Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar





Se habilitan los campos **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura del **Detalle de ingresos**.



Cabe mencionar que, específicamente, para que se muestre la opción **Servicios profesionales (derechos de autor)** debes contar con el **Régimen de las Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales (612)** y la obligación denominada **Declarar mensualmente el ISR por Servicios Profesionales (31)**, o bien, el citado régimen con la obligación **Declarar mensualmente el ISR por actividades empresariales (33)** y una o alguna de las siguientes **actividades económicas**:

- Transmisión temporal de derechos patrimoniales u otorgamiento temporal de licencias de uso a terceros por obras de su autoría.
- Creación de obras como ideas o frases publicitarias, logotipos, emblemas, sellos distintivos, diseños modelos industriales, manuales operativos u obras de arte aplicado.
- Artistas y técnicos independientes.
- Creación de obras artísticas escritas, autorizando a terceros su publicación en periódicos y revistas, que se destines para su enajenación al público.
- Reproducción en serie de grabaciones de obras musicales, permitiendo a terceros su publicación, siempre que los bienes que contengan las grabaciones, se destinen para su enajenación al público.





Detalle de ingresos

Detalle de ingresos **1** Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP

Monto por detallar:

Concepto	Monto detallado
Servicios profesionales (Derechos de aut	

Selecciona

- Ingresos totales propios de la actividad nacionales
- Ingresos totales propios de la actividad extranjeros
- Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal
- Ganancia en la enajenación de acciones o por reembolsos de capital
- Ganancia en la enajenación de terrenos y activo fijo
- Anticipos de clientes
- Intereses cobrados sin ajuste alguno y ganancia cambiaria relacionados con actividades propias
- Servicios de transporte terrestre de pasajeros y de entrega de bienes
- Servicios de hospedaje
- Enajenación de bienes y prestación de servicios
- Servicios profesionales (Honorarios)
- Servicios profesionales (Derechos de autor)

Eliminar

Cerrar

Cuando se cumplen con las características fiscales antes citadas, dentro del Detalle de ingresos se habilita, el ingreso por **Servicios profesionales (Derechos de autor)**.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP

Monto por detallar:

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Servicios profesionales (Honorarios)	9,000,000	
Servicios profesionales (Derechos de autor)	480,000	

Cerrar





En caso de obtener ingresos exclusivos **por autotransporte de carga federal**, puedes visualizar y seleccionar el concepto que corresponde a este tipo de ingresos para la aplicación de las facilidades administrativas.

The screenshot shows a web form titled 'Detalle de ingresos'. At the top, there are two tabs: 'Detalle de ingresos' (selected) and 'Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP'. Below the tabs is a field for 'Monto por detallar' with a value of 0. A dropdown menu is open, showing a list of concepts. The selected option is 'Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal'. Other options include 'Ingresos totales propios de la actividad nacionales', 'Ingresos totales propios de la actividad extranjeros', 'Ganancia en la enajenación de acciones o por reembolsos de capital', 'Ganancia en la enajenación de terrenos y activo fijo', 'Anticipos de clientes', 'Intereses cobrados sin ajuste alguno y ganancia cambiaria relacionados con actividades propias', 'Servicios de transporte terrestre de pasajeros y de entrega de bienes', 'Servicios de hospedaje', 'Enajenación de bienes y prestación de servicios', 'Servicios profesionales (Honorarios)', and 'Servicios profesionales (Derechos de autor)'. To the right of the dropdown, there are 'Eliminar' buttons for some items and a 'Cerrar' button at the bottom right.

Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.

The screenshot shows the 'Detalle de ingresos' form after registration. The 'Monto por detallar' field now shows 0. Below it is an 'Agregar' button. A table displays the recorded entry:

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal	9,480,000	

At the bottom right, there is a 'Cerrar' button.

Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.





Para **editar** o **eliminar** un registro, da clic en los íconos que se encuentran del lado derecho.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP

Monto por detallar: 0

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal	9,480,000	

Cerrar

Para visualizar los ingresos manifestados en los pagos provisionales, ve a la pestaña **Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP**, al concluir con la captura y revisión de esta ventana, selecciona **Cerrar**.

Detalle de ingresos

Detalle de ingresos de pagos provisionales AEyP

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)

Mes	Monto	Declaraciones vigentes		
		Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero	790,000	Presentada con pago en cero	262750000005	09/03/2026
Febrero	790,000	Presentada con pago en cero	267590000002	09/03/2026
Marzo	790,000	Presentada con pago en cero	264750000001	09/03/2026
Abril	790,000	Presentada con pago en cero	261700000007	09/03/2026
Mayo	790,000	Presentada con pago en cero	269320000004	09/03/2026
Junio	790,000	Presentada con pago en cero	266180000001	09/03/2026
Julio	790,000	Presentada con pago en cero	262410000005	10/03/2026
Agosto	790,000	Presentada con pago en cero	262790000003	10/03/2026
Septiembre	790,000	Presentada con pago en cero	265060000001	10/03/2026
Octubre	790,000	Presentada con pago en cero	261410000005	10/03/2026
Noviembre	790,000	Presentada con pago en cero	265810000002	10/03/2026
Diciembre	790,000	Presentada con pago en cero	263260000005	10/03/2026
Total	9,480,000			

Total de ingresos que son considerados para efectos de acumulación, solo periodos pagados: 9,480,000

Cerrar

Nota: En caso de que requieras modificar los ingresos de tu declaración anual, es necesario que presentes declaraciones complementarias de los pagos provisionales.





- **Derechos de autor.** Este campo se habilita cuando en el detalle del campo anterior hayas seleccionado el concepto **Servicios profesionales (Derechos de autor)**, de ser el caso, captura el importe que corresponda.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 23

Datos iniciales

Ingresos 1

Total de ingresos	9,480,000	Detalle
Ingresos exentos por Derechos de autor		
Otros ingresos		
Ingresos acumulables	9,480,000	

- **Otros ingresos.** Registra información en el campo cuando hayas obtenido **ingresos adicionales** a los declarados en pagos provisionales.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 22

Datos iniciales

Ingresos

Total de ingresos	9,480,000	Detalle
Otros ingresos		
Ingresos acumulables	9,480,000	

- **Ingresos acumulables.** Es el resultado del **Total de ingresos** menos, en su caso, **Ingresos exentos por Derechos de autor**, más **Otros ingresos**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 22

Datos iniciales

Ingresos

Total de ingresos	9,480,000	Detalle
Ingresos exentos por Derechos de autor	480,000	
Otros ingresos	65,000	
Ingresos acumulables	9,065,000	





c) Dedicaciones autorizadas

- **Dedicaciones autorizadas.** Da clic en **Detalle** para capturar la información necesaria.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) **22**

Datos iniciales

Ingresos

Dedicaciones autorizadas **3**

Dedicaciones autorizadas 3,082,373 **Detalle**

Otras deducciones **Detalle**

Total de deducciones autorizadas 3,082,373

Estímulos fiscales **2**

Resultado fiscal **13**

Pagos provisionales

Retenciones de ISR **1**

Estado de posición financiera **3**

Dentro de la ventana emergente, en la pestaña **Desglose de deducciones autorizadas**, en **Agregar** captura los conceptos a los que corresponden las deducciones autorizadas y deducción inmediata de inversiones realizadas durante el ejercicio.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas **1** Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Monto por detallar 3,082,373

Agregar

Tipo de deducción	Concepto	Monto detallado	Eliminar
-------------------	----------	-----------------	----------

Deducción inmediata de inversiones

Agregar

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar
---------	-------------------	-----------------------	---------------------	--------------------------------	-----------------------	---	-----------------------------	----------

Cerrar





Se habilitan los campos **Tipo de deducción**, **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura del **detalle** de erogaciones efectuadas durante el ejercicio.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas 1 Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Monto por detallar: 3,082,373

Tipo de deducción: Selecciona
 Concepto: Selecciona
 Monto detallado: Selecciona

Concepto	Monto detallado	Eliminar

Agregar

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar

Cerrar

Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Monto por detallar: 0

Agregar

Tipo de deducción	Concepto	Monto detallado	Eliminar
Gastos	Adquisiciones netas de mercancías (compras) nacionales	3,082,373	

Deducción inmediata de inversiones

Agregar

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar

Cerrar

Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.





Para **editar** o **eliminar** un registro, da clic en los íconos que se encuentran del lado derecho.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas | Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Monto por detallar: 0

Agregar

Tipo de deducción	Concepto	Monto detallado	Eliminar
Gastos	Adquisiciones netas de mercancías (compras) nacionales	3,082,373	

Posteriormente, en **Deducción inmediata de inversiones** en **Agregar** se habilitan diversos campos para que procedas a la selección y captura del **detalle** que corresponda. Al concluir, da clic en **Guardar**.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas | Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Monto por detallar: 0

Agregar

Tipo de deducción	Concepto	Monto detallado	Eliminar
Gastos	Adquisiciones netas de mercancías (compras) nacionales	3,082,373	

Deducción inmediata de inversiones

Decreto: Seleciona

Tipo de inversión:

Monto de la inversión:

Gastos relacionados:

Monto original de la inversión:

Deducción actualizada:

Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles:

Total Deducción actualizada:

Decreto	Tipo de inversión	Monto de la inversión	Gastos relacionados	Monto original de la inversión	Deducción actualizada	Deducción por bienes enajenados, perdidos o que dejaron de ser útiles	Total Deducción actualizada	Eliminar





Para visualizar las deducciones autorizadas manifestadas en los pagos provisionales, ve a la pestaña **Detalle de declaraciones provisionales AEyP**, al concluir con la captura y revisión de esta ventana selecciona **Cerrar**.

Desglose de deducciones autorizadas

Desglose de deducciones autorizadas → **Detalle de declaraciones provisionales AEyP**

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)

Mes	Monto	Declaraciones vigentes		
		Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero	22,653	Presentada con pago en cero	262750000005	09/03/2026
Febrero	599,000	Presentada con pago en cero	267590000002	09/03/2026
Marzo	473,000	Presentada con pago en cero	264750000001	09/03/2026
Abril	440,000	Presentada con pago en cero	261700000007	09/03/2026
Mayo	421,500	Presentada con pago en cero	269320000004	09/03/2026
Junio	385,230	Presentada con pago en cero	266180000001	09/03/2026
Julio	367,000	Presentada con pago en cero	262410000005	10/03/2026
Agosto	153,000	Presentada con pago en cero	262790000003	10/03/2026
Septiembre	128,090	Presentada con pago en cero	265060000001	10/03/2026
Octubre	65,700	Presentada con pago en cero	261410000005	10/03/2026
Noviembre	13,620	Presentada con pago en cero	265810000002	10/03/2026
Diciembre	13,580	Presentada con pago en cero	263260000005	10/03/2026
Total	3,082,373			

Total de Deducciones autorizadas, solo periodos pagados: 3,082,373

Cerrar

Nota: En caso de que requieras modificar las deducciones autorizadas de tu declaración anual, es necesario que presentes declaraciones complementarias de los pagos provisionales.

- **Otras deducciones.** Registra información en este campo cuando hayas hecho erogaciones por otras deducciones a las declaradas en pagos provisionales, para ello, da clic en **Detalle**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 20

Datos iniciales

Ingresos

Deducciones autorizadas 1

Deducciones autorizadas: 3,082,373 **Detalle**

Otras deducciones: **Detalle**

Total de deducciones autorizadas: 3,082,373

Estímulos fiscales 2

Resultado fiscal 13





Dentro de la ventana emergente, en **Agregar** captura los conceptos que se solicitan.

Desglose de otras deducciones. x

Desglose de otras deducciones

Total de monto detallado

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar

Cerrar

Se habilitan los campos **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura del detalle. Al concluir, da clic en **Guardar** y después en **Cerrar**.

Desglose de otras deducciones. x

Desglose de otras deducciones

Total de monto detallado

Concepto Selecciona

Selecciona

- Deducción adicional por capacitación (25% del incremento en el gasto efectivamente erogado, Decreto Relocalización)
- Otras deducciones autorizadas
- Deducción adicional de gastos de capacitación (25% del incremento en el gasto efectivamente erogado -Decreto Plan México)
- Deducción adicional por gastos de innovación- Patentes (25% del incremento en el gasto efectivamente erogado- Decreto Plan México)
- Deducción adicional por gastos de innovación- Modelos de Utilidad (25% del incremento en el gasto efectivamente erogado -Decreto Plan México)
- Deducción adicional por gastos de innovación- Certificaciones iniciales (25% del incremento en el gasto efectivamente erogado -Decreto Plan México)

Cerrar

- **Total de deducciones autorizadas.** Es el resultado de **Deducciones autorizadas**, más **Otras deducciones**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 19

- ▶ Datos iniciales
- ▶ Ingresos
- ▶ **Deducciones autorizadas**

Deducciones autorizadas	3,082,373	Detalle
Otras deducciones	5,000	Detalle
Total de deducciones autorizadas	3,087,373	





d) Estímulos fiscales

- **¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?** Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de que quieras aplicar estímulos fiscales elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.

■ Ingresos 47 □ Deducciones personales 1 □ Determinación 7 □ Pago

Sueldos, salarios y asimilados 3

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 19

• Datos iniciales

• Ingresos

• Deducciones autorizadas

• Estímulos fiscales 2

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales?

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?

Selecciona

Selecciona

Sí

No

• Resultado fiscal 13

• Pagos provisionales

• Retenciones de ISR 1

• Estado de posición financiera 3

Quando eliges la opción **Sí** en el campo anterior, el aplicativo habilita los campos **Estímulos por contratación de personas con discapacidad**, **Estímulos por contratación de adultos mayores en este supuesto** y **Total de estímulos fiscales**, captura los importes en los campos que corresponda.

■ Ingresos 46 □ Deducciones personales 1 □ Determinación 7 □ Pago

Sueldos, salarios y asimilados 3

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 18

• Datos iniciales

• Ingresos

• Deducciones autorizadas

• Estímulos fiscales 1

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales? Sí

• Estímulo por contratación de personas con discapacidad

• Estímulo por contratación de adultos mayores

Total de estímulos fiscales 0

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado? Selecciona





- **¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado?** Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de que quieras acreditar estímulos fiscales elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.

■ Ingresos **46** □ Deducciones personales **1** □ Determinación **7** □ Pago

👤 Sueldos, salarios y asimilados **3**

🏢 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) **18**

🔍 Datos iniciales

🔍 Ingresos

🔍 Deducciones autorizadas

🔍 Estímulos fiscales **1**

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales? No

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado? Selecciona

Selecciona

Sí

No

🔍 Resultado fiscal **13**

🔍 Pagos provisionales

🔍 Retenciones de ISR **1**

🔍 Estado de posición financiera **3**

Cuando eliges la opción **Sí** en el campo anterior, el aplicativo muestra el campo **Total de estímulos acreditables**, en este supuesto, selecciona **Detalle** para registrar los conceptos que correspondan.

■ Ingresos **46** □ Deducciones personales **1** □ Determinación **7** □ Pago

👤 Sueldos, salarios y asimilados **3**

🏢 Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) **18**

🔍 Datos iniciales

🔍 Ingresos

🔍 Deducciones autorizadas

🔍 Estímulos fiscales **1**

¿Tienes estímulos fiscales que no hayas deducido en pagos provisionales? No

¿Tienes estímulos que acreditar contra el impuesto causado? Sí

Total de estímulos acreditables

Detalle

🔍 Resultado fiscal **13**

🔍 Pagos provisionales

🔍 Retenciones de ISR **1**

🔍 Estado de posición financiera **3**





Posteriormente, en la ventana emergente da clic en **Agregar** para iniciar la captura de la información.

Se habilitan campos **Estímulos** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura de la información que corresponda, da clic en **Guardar** y al finalizar en **Cerrar**.

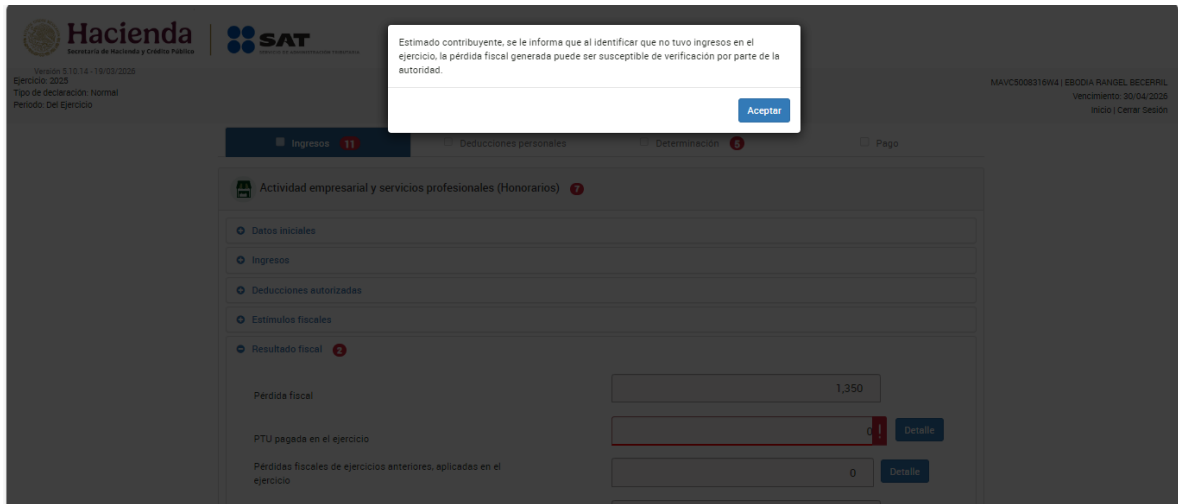
Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.





e) Resultado fiscal

En caso de que el formulario advierta que no se tienen Ingresos (0) y aplique deducciones autorizadas mayores a cero (0), el aplicativo muestra un mensaje informativo, indicando que la información es susceptible de verificación por parte de la autoridad.



En caso contrario continua con el llenado como a continuación se indica:

- **Utilidad fiscal.** Es el resultado de los ingresos obtenidos durante el ejercicio, menos deducciones autorizadas, este campo se encuentra inhabilitado para captura, ya que el aplicativo realiza el cálculo y muestra la precarga del monto.

- **Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte.** Este campo se habilita siempre que en el **Total de ingresos** hayas seleccionado el concepto **Ingresos exclusivos por autotransporte de carga federal**, ya que es el indicador para el monto por acreditar.





Resultado fiscal 12	
Utilidad fiscal	5,977,627
? Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	8,000
Utilidad fiscal del ejercicio	5,969,627
PTU pagada en el ejercicio	0 ! Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0 ! Detalle
Utilidad gravable	5,969,627

- **Utilidad fiscal del ejercicio.** Es el resultado de la **Utilidad fiscal**, menos la **Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte**, este campo se encuentra inhabilitado para captura, ya que el aplicativo realiza el cálculo y muestra la precarga del monto.

Resultado fiscal 12	
Utilidad fiscal	5,977,627
? Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	8,000
Utilidad fiscal del ejercicio	5,969,627
PTU pagada en el ejercicio	0 ! Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0 ! Detalle
Utilidad gravable	5,969,627

- **PTU pagada en el ejercicio.** Este campo se encuentra inhabilitado para captura, ya que el aplicativo realiza el cálculo y muestra la precarga del monto. En este caso, selecciona **Detalle** para visualizar y registrar los conceptos que correspondan.

Resultado fiscal 12	
Utilidad fiscal	5,977,627
? Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	8,000
Utilidad fiscal del ejercicio	5,969,627
PTU pagada en el ejercicio	0 ! Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0 ! Detalle
Utilidad gravable	5,969,627





Posteriormente, en la ventana emergente captura la información que corresponda, según sea el caso y al finalizar, da clic en **Cerrar**.

Detalle de PTU pagada en el ejercicio	Valor
Participación de los Trabajadores en las Utilidades. Total	0
PTU pendiente de acreditar	[Error]
PTU por acreditar en el ejercicio	0

- **Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio.** Para realizar la captura de la información, selecciona **Detalle**.

Resultado fiscal	Valor	Acción
Utilidad fiscal	5,977,627	
Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	8,000	
Utilidad fiscal del ejercicio	5,969,627	
PTU pagada en el ejercicio	0	Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	0	Detalle
Utilidad gravable	5,969,627	



Posteriormente, en la ventana emergente visualiza la precarga de los **remanesentes de las pérdidas de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio** procede a revisar tu información y responde a la pregunta: **¿Aceptas y reconoces la información precargada?** según corresponde, si no reconoces la información precargada procede a **eliminar** el o los registros y, en su caso, da clic en **Agregar** para añadir las pérdidas que consideres necesarias.

Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

Limite de pérdidas a aplicar					5,969,627
Monto aplicado					5,969,627

Agregar

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida	¿Aceptas y reconoces la información precargada?
2018	2,901		0	0	<input type="checkbox"/>
2021	4,081		0	0	<input type="checkbox"/>
2024	3,690		0	0	<input type="checkbox"/>
Total	10,672	0	0	0	

Se habilitan los campos **Año en que se generó la pérdida** y **Pérdida pendiente de aplicar** para que procedas a la selección y captura de la información que corresponda.

Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

Limite de pérdidas a aplicar					5,969,627
Monto aplicado					5,969,627

➔

Año en que se generó la pérdida	Selecciona				
Pérdidas pendientes de aplicar					
Pérdida Fiscal actualizada					Detalle
Por aplicar en este ejercicio					

Cancelar **Guardar**

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida	¿Aceptas y reconoces la información precargada?
2018	2,901		0	0	<input type="checkbox"/>
2021	4,081		0	0	<input type="checkbox"/>
2024	3,690		0	0	<input type="checkbox"/>
Total	10,672	0	0	0	

Cerrar





En **Pérdida Fiscal actualizada** selecciona **Detalle** para realizar la captura de la información necesaria, al concluir, da clic en **Cerrar**.

Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio

Limite de pérdidas a aplicar: 5,969,627
Monto aplicado: 5,969,627

Año en que se generó la pérdida: Selecciona

Pérdidas pendientes de aplicar: [Input field]

Pérdida Fiscal actualizada: [Input field] **Detalle**

Por aplicar en este ejercicio: [Input field]

Cancelar **Guardar**

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida	¿Aceptas y reconoces la información precargada?
2018	2,901	[Redacted]	0	0	[Redacted]
2021	4,081	[Redacted]	0	0	[Redacted]
2024	3,690	[Redacted]	0	0	[Redacted]
Total	10,672	0	0	0	

Cerrar

Al capturar la información, da clic en **Guardar** y al finalizar con la captura de registros, en **Cerrar**.

Cuando se **agregan pérdidas fiscales de ejercicios anteriores**, se visualiza un **mensaje informativo** para el contribuyente en el que se le indica que la modificación puede afectar el cálculo del impuesto sobre la renta (ISR) y que estará sujeta a verificación.

Detalle de pérdidas fiscales de ejercicios

Limite de pérdidas a aplicar: 12,397,627
Monto aplicado: 12,384,393

Aceptar

Estimado contribuyente, se ha detectado que modificaste la información de las pérdidas fiscales, la cual no coincide ni proviene de declaraciones previas de conformidad con los registros de la autoridad, esta modificación puede afectar el cálculo de tu ISR anual y tu saldo a favor o a cargo, por lo que estará sujeta a verificación.

Agregar

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida Fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Pérdida fiscal no disminuida	¿Aceptas y reconoces la información precargada?
2018	2,901	4,123	4,123	0	Si
2021	4,081	5,199	5,199	0	Si
2022	22,222	26,440	222	0	Agregado
2024	3,690	3,690	3,690	0	Si
Total	32,894	39,452	13,234	0	





- **Utilidad gravable.** Es el resultado de **Utilidad fiscal**, menos las aplicaciones de este módulo; este campo se encuentra inhabilitado para captura, ya que el aplicativo realiza el cálculo y muestra la precarga del monto.

Resultado fiscal	
Utilidad fiscal	5,977,627
<small>?</small> Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales, dedicados exclusivamente al autotransporte	8,000
Utilidad fiscal del ejercicio	5,969,627
PTU pagada en el ejercicio	0 Detalle
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, aplicadas en el ejercicio	12,910 Detalle
Utilidad gravable	5,956,717

f) Pagos provisionales

Para visualizar el detalle de la información precargada en la declaración anual, así como el número de operación y fecha de presentación de cada declaración mensual, da clic en **Detalle**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 1	
Datos iniciales	
Ingresos	
Deducciones autorizadas	
Estimulos fiscales	
Resultado fiscal	
Pagos provisionales	
Pagos provisionales efectuados en el ejercicio	1,412,679 Detalle
Retenciones de ISR 1	
Estado de posición financiera 1	





Posteriormente, en la ventana emergente valida la información precargada, al finalizar, da clic en **Cerrar**.

Detalle de declaraciones provisionales ×

➔ Detalle de pagos provisionales AEyP

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Actividad empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)

Mes	Monto	Declaraciones vigentes		
		Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero	175,892	Presentada con pago en cero	262750000005	09/03/2026
Febrero	0	Presentada con pago en cero	267590000002	09/03/2026
Marzo	201	Presentada con pago en cero	264750000001	09/03/2026
Abril	6,328	Presentada con pago en cero	261700000007	09/03/2026
Mayo	2,699	Presentada con pago en cero	269320000004	09/03/2026
Junio	5,111	Presentada con pago en cero	266180000001	09/03/2026
Julio	148,581	Presentada con pago en cero	262410000005	10/03/2026
Agosto	209,802	Presentada con pago en cero	262790000003	10/03/2026
Septiembre	206,129	Presentada con pago en cero	265060000001	10/03/2026
Octubre	217,422	Presentada con pago en cero	261410000005	10/03/2026
Noviembre	225,210	Presentada con pago en cero	265810000002	10/03/2026
Diciembre	215,304	Presentada con pago en cero	263260000005	10/03/2026
Total	1,412,679			

Pagos provisionales que se consideran como acreditables, sólo periodos pagados

1,412,679
➔

➔
Cerrar

Nota: En caso de que requieras modificar los pagos provisionales de tu declaración anual, es necesario que presentes declaraciones complementarias de los pagos provisionales.

g) Retenciones de ISR

- **ISR retenido por personas morales.** En este campo da clic en **Detalle** para capturar la información necesaria.





Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) **4**

- Datos iniciales
- Ingresos
- Deducciones autorizadas
- Estímulos fiscales
- Resultado fiscal
- Pagos provisionales
- Retenciones de ISR **1**
- Estado de posición financiera **3**

ISR retenido por personas morales 948,000 **!** [Detalle](#)

Importante: El aplicativo muestra la **precarga sugerida** de la **información de los retenedores** de los contribuyentes que declaran en el ejercicio, la cual se consume del Visor de retenciones.

En caso de no contar con precarga o de requerir adicionar un registro, dentro de la ventana emergente, en la pestaña **ISR Retenido**, selecciona **Agregar** y captura los conceptos a los que corresponden las retenciones que te realizaron las personas morales durante el ejercicio.

Detalle de las Retenciones de ISR ×

Retenciones de ISR. Detalle de declaraciones provisionales AEyP

[Agregar](#)
[Agregar desde archivo](#)
[Eliminar](#)
?

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
AC0120221F34	1,580,000	158,000	
CT0910801L85	790,000	79,000	
GAP110211A27	1,580,000	158,000	
GPD120305NY7	1,580,000	158,000	
ILO9904072G9	1,580,000	158,000	
SID1103019L0	790,000	79,000	
UTE840517TJA	1,580,000	158,000	
Total	9,480,000	948,000	

[Cerrar](#)





Cuando se agregan retenciones, se visualiza un mensaje informativo en el que se indica al contribuyente que se ha detectado que modificó el ISR retenido por personas morales, por lo que será sujeto de verificación por parte de la autoridad.

Detalle de las Retenciones de ISR ×

Estimado contribuyente, se ha detectado que modificaste el ISR retenido por personas morales por lo que serán sujetas de verificación por la autoridad.

Retenciones de Aceptar

RFC del retenedor

Monto del ingreso recibido

ISR retenido

Cancelar
Guardar

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
ACO120221F34	1,580,000	158,000	🗑️
CTO910801L85	790,000	79,000	🗑️
GAP110211A27	1,580,000	158,000	🗑️

Se habilitan los campos **RFC del retenedor**, **Monto del ingreso recibido** e **ISR retenido** captura la información necesaria y da clic en **Guardar**.

Detalle de las Retenciones de ISR ×

Retenciones de ISR.
Detalle de declaraciones provisionales AEyP

RFC del retenedor

Monto del ingreso recibido

ISR retenido

Cancelar
Guardar

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
ACO120221F34	1,580,000	158,000	🗑️
CTO910801L85	790,000	79,000	🗑️
GAP110211A27	1,580,000	158,000	🗑️
GPD120305NY7	1,580,000	158,000	🗑️
ILO9904072G9	1,580,000	158,000	🗑️
SID1103019L0	790,000	79,000	🗑️
UTE840517TJA	1,580,000	158,000	🗑️
Total	9,480,000	948,000	

Cerrar





Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.

Detalle de las Retenciones de ISR ×

Retenciones de ISR. Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Agregar Agregar desde archivo Eliminar ?

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
ACO120221F34	1,580,000	158,000	
CTO910801L85	790,000	79,000	

Para **eliminar** un registro, da clic en el ícono que se encuentra del lado derecho.

Detalle de las Retenciones de ISR ×

Retenciones de ISR. Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Agregar Agregar desde archivo Eliminar ?

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
ACO120221F34	1,580,000	158,000	
CTO910801L85	790,000	79,000	
GAP110211A27	1,580,000	158,000	
GPD120305NY7	1,580,000	158,000	
ILO9904072G9	1,580,000	158,000	
SID1103019L0	790,000	79,000	
UTE840517TJA	1,580,000	158,000	
Total	9,480,000	948,000	

[Cerrar](#)

Nota: En caso de que requieras **eliminar la totalidad de los registros** da clic en el botón **Eliminar**.





Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR. [Detalle de declaraciones provisionales AEyP](#)

[Agregar](#) [Agregar desde archivo](#) [Eliminar](#) ?

RFC del retenedor	Monto del ingreso recibido	ISR retenido	Eliminar
ACO120221F34	1,580,000	158,000	
CTO910801L85	790,000	79,000	
GAP110211A27	1,580,000	158,000	
GPD120305NY7	1,580,000	158,000	
ILO9904072G9	1,580,000	158,000	
SID1103019L0	790,000	79,000	
UTE840517TJA	1,580,000	158,000	
Total	9,480,000	948,000	

[Cerrar](#)

Para subir el detalle de retenciones mediante un archivo propio, da clic en **Agregar desde archivo** y realiza los pasos que te solicita el aplicativo.

Para visualizar las retenciones manifestadas en los pagos provisionales, ve a la pestaña **Detalle de declaraciones provisionales**, al concluir con la captura y revisión de esta ventana, selecciona **Cerrar**.



Detalle de las Retenciones de ISR

Retenciones de ISR.

Detalle de declaraciones provisionales AEyP

Si deseas modificar la información precargada en la declaración anual, realiza los cambios correspondientes en los pagos provisionales.

Actividad Empresarial y Servicios profesionales (Honorarios)

Mes	Monto	Declaraciones vigentes		
		Estatus	N° de operación	Fecha de presentación
Enero	79,000	Presentada con pago en cero	262750000005	09/03/2026
Febrero	79,000	Presentada con pago en cero	267590000002	09/03/2026
Marzo	79,000	Presentada con pago en cero	264750000001	09/03/2026
Abril	79,000	Presentada con pago en cero	261700000007	09/03/2026
Mayo	79,000	Presentada con pago en cero	269320000004	09/03/2026
Junio	79,000	Presentada con pago en cero	266180000001	09/03/2026
Julio	79,000	Presentada con pago en cero	262410000005	10/03/2026
Agosto	79,000	Presentada con pago en cero	262790000003	10/03/2026
Septiembre	79,000	Presentada con pago en cero	265060000001	10/03/2026
Octubre	79,000	Presentada con pago en cero	261410000005	10/03/2026
Noviembre	79,000	Presentada con pago en cero	265810000002	10/03/2026
Diciembre	79,000	Presentada con pago en cero	263260000005	10/03/2026
Total	948,000			

Total de ISR retenido por personas morales, solo periodos pagados

948,000

Cerrar

Nota: En caso de que requieras modificar las retenciones de tu declaración anual, es necesario que presentes declaraciones complementarias de los pagos provisionales.

h) Estado de posición financiera

- **¿Debes informar el Estado de posición financiera?** Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de encontrarte en el supuesto elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

- Ingresos
- Deducciones autorizadas
- Estímulos fiscales
- Resultado fiscal
- Pagos provisionales
- Retenciones de ISR
- Estado de posición financiera

¿Debes informar el Estado de posición financiera?

Selecciona

- Selecciona
- Sí
- No

Guarda





Cuando eliges la opción **Sí** en el campo anterior, el aplicativo habilita los campos **Activo**, **Pasivo** y **Capital** para captura.

- **Activo.** Da clic en **Detalle** para capturar la información.

Dentro de la ventana emergente de **Detalle de Activo**, en **Agregar** captura los conceptos que correspondan.



Se habilitan los campos **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura.

The screenshot shows a web form titled "Detalle de activo". It has two main input fields: "Concepto" and "Monto detallado". The "Concepto" field is currently set to "Selecciona" and a dropdown menu is open, listing various asset categories such as "Efectivo en caja y depósitos en instituciones de crédito", "Inversiones en valores (excepto acciones)", "Cuentas y documentos por cobrar", "Contribuciones a favor", "Inventarios", "Otros activos circulantes", "Inversiones en acciones", "Terrenos", "Construcciones", "Maquinaria y equipo", "Mobiliario y equipo de oficina", "Equipo de transporte", "Equipo de computo", "Otros activos fijos", "Depreciación acumulada", "Cargos y gastos diferidos", and "Amortización acumulada". There are "Guardar" and "Perfil" buttons at the bottom right of the form.

Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.

The screenshot shows the same "Detalle de activo" form, but now with a table of data. The table has three columns: "Concepto", "Monto detallado", and "Eliminar". There are two rows of data:

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Otros activos circulantes	7,823	
Otros activos fijos	7,823	

Below the table, there is a "Cerrar" button. In the background, the "Activo" field shows a value of 15,646. There are also "Guardar" and "Perfil" buttons at the bottom right.

Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.





Para **editar** o **eliminar** un registro, da clic en los íconos que se encuentran del lado derecho.

Concepto	Monto detallado	Eliminar
Otros activos circulantes	7,823	
Otros activos fijos	7,823	

- **Pasivo.** Da clic en **Detalle** para capturar la información.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 3

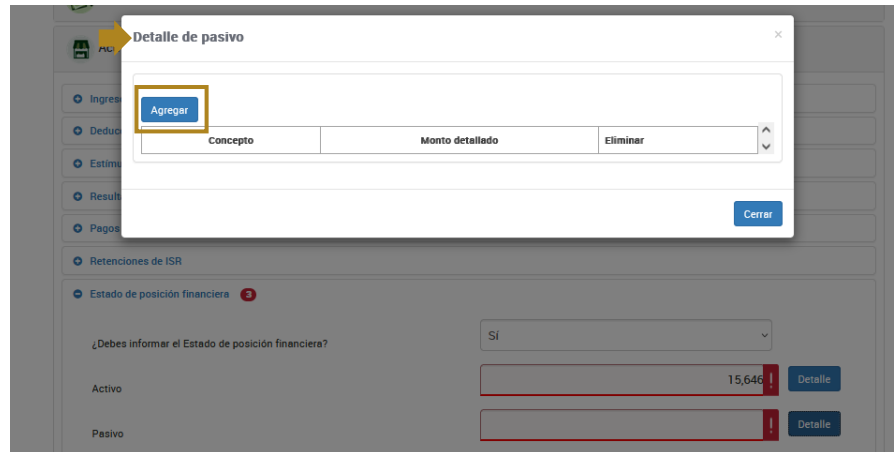
¿Debes informar el Estado de posición financiera? Si

Activo	<input type="text"/>	Detalle
Pasivo	<input type="text"/>	Detalle
Capital	<input type="text"/>	Detalle

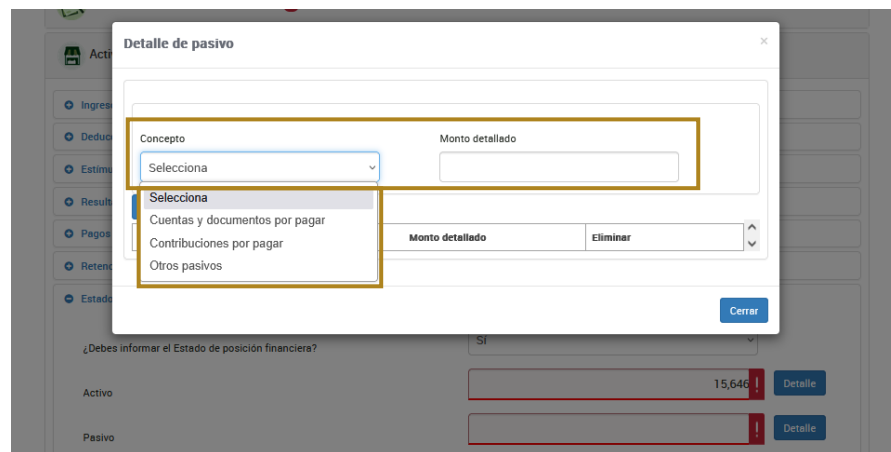
Guardar Perfil



Dentro de la ventana emergente **Detalle de Pasivo**, en **Agregar** captura los conceptos que correspondan.

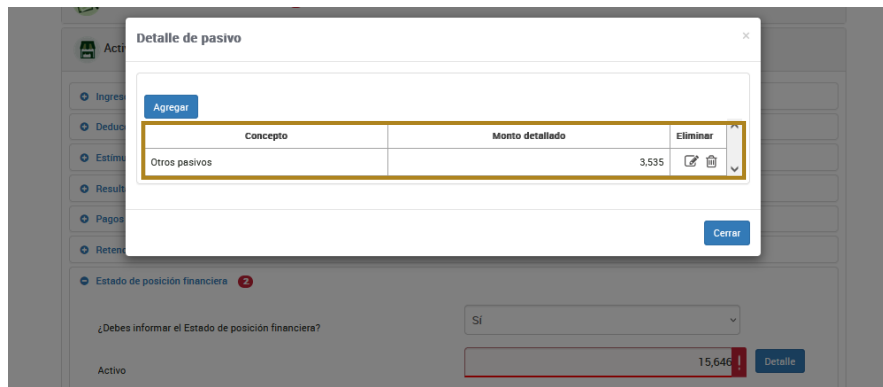


Se habilitan los campos **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura.



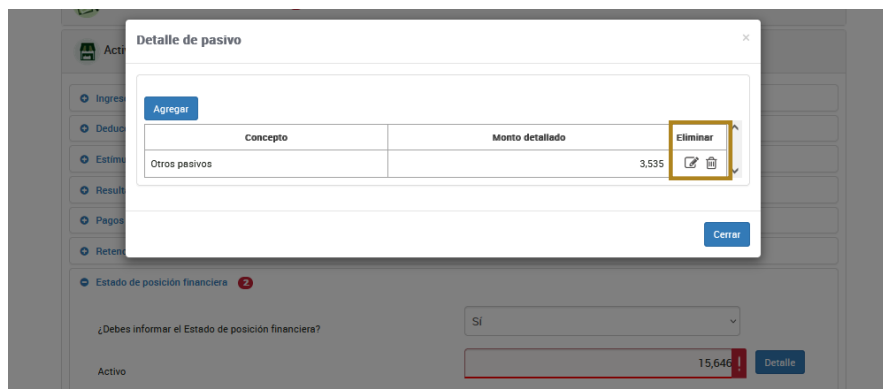


Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.



Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.

Para **editar** o **eliminar** un registro, da clic en los íconos que se encuentran del lado derecho.





- **Capital.** Da clic en **Detalle** para capturar la información.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios) 3

- Ingresos
- Deducciones autorizadas
- Estímulos fiscales
- Resultado fiscal
- Pagos provisionales
- Retenciones de ISR
- Estado de posición financiera 3

¿Debes informar el Estado de posición financiera? Sí

Activo	<input type="text"/>	Detalle
Pasivo	<input type="text"/>	Detalle
Capital	<input type="text"/>	Detalle

Guardar Perfil

Dentro de la ventana emergente **Detalle de Capital**, en **Agregar** captura los conceptos que correspondan.

Detalle de capital

Agregar

Concepto	Monto detallado	Eliminar
----------	-----------------	----------

Cerrar

¿Debes informar el Estado de posición financiera? Sí

Activo	15,646	Detalle
Pasivo	3,535	Detalle
Capital		Detalle



Se habilitan los campos **Concepto** y **Monto detallado** para que procedas a la selección y captura.

The screenshot shows a modal window titled "Detalle de capital". It contains a dropdown menu labeled "Concepto" with a list of options: "Selecciona", "Capital", "Utilidades acumuladas", "Utilidades del ejercicio", "Pérdidas acumuladas", "Pérdidas del ejercicio", "Actualización del capital", and "Otras cuentas de capital". To the right of the dropdown is a text input field labeled "Monto detallado". Below these fields is a table with a header row containing "Monto detallado" and "Eliminar". A "Cerrar" button is located at the bottom right of the modal.

Una vez **concluido el registro**, visualiza la información que capturaste.

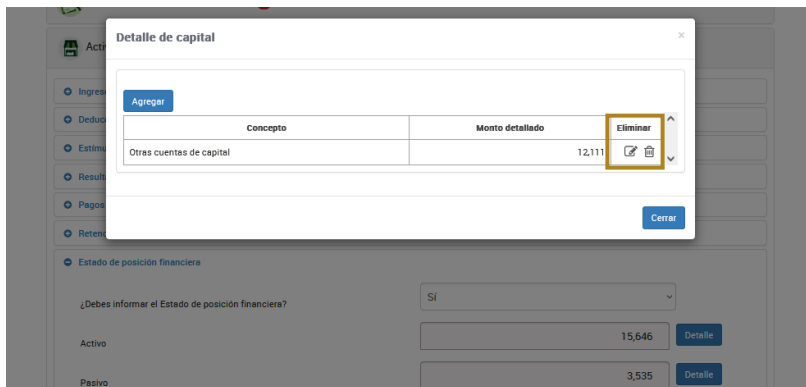
The screenshot shows the same "Detalle de capital" modal window. The dropdown menu is now closed, and a table with one row is visible. The table has columns for "Concepto", "Monto detallado", and "Eliminar". The row contains the text "Otras cuentas de capital", the value "12,111", and an "Eliminar" button. A blue "Agregar" button is located at the top left of the table area. The "Cerrar" button remains at the bottom right.

Nota: En caso de que requieras realizar **más de un registro**, repite el procedimiento antes señalado.





Para **editar** o **eliminar** un registro, da clic en los íconos que se encuentran del lado derecho.



Una vez **concluida la revisión y captura**, visualiza la información registrada. Para que el formulario considere los cambios realizados, da clic en **Guardar**.

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

- Ingresos
- Deducciones autorizadas
- Estímulos fiscales
- Resultado fiscal
- Pagos provisionales
- Retenciones de ISR
- Estado de posición financiera

¿Debes informar el Estado de posición financiera?

Activo	15,646	Detalle
Pasivo	3,535	Detalle
Capital	12,111	Detalle

[Guardar](#) [Perfil](#)





El formulario muestra diversas deducciones personales como: honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios, gastos funerarios y colegiaturas.

A continuación, se muestra uno de estos tipos de deducción de forma detallada.

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Este tipo de deducción personal cuenta con facturas precargadas, por lo que al seleccionar dicho concepto en la parte inferior del formulario muestra los campos **Facturado** y **Deducible** con información para revisión. Además, puedes visualizar la pregunta: **¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?**





2.1 Deducciones personales precargadas

En la parte inferior encuentras un listado con CFDI precargados. Para revisar el detalle de cada una de las facturas, al pasar el cursor del lado derecho visualiza los íconos **Validar**, **Ver CFDI** y **Eliminar**,

Monto total deducible: 50,343 | Monto total por deducir: 170,224

Facturas identificadas como posibles deducciones personales
A continuación, se muestran las facturas que el SAT tiene identificadas como posibles deducciones personales. Favor de verificarlas antes de enviar tu declaración.

Facturado: 7,437 | Deducible: 7,437

¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?

Selecciona

Agregar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
24/01/2025			HONORARIOS MEDICOS	900.00	900.00
20/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ALIX AIRAM MATA GUILLÉN	800.00	800.00
28/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ARIA YERANI MATA GUILLÉN	800.00	800.00
31/03/2025			SESION DE HIDROTERAPIA DE COLON	2,700.00	2,700.00
12/05/2025			UROCULTIVO	529.00	529.00
12/05/2025			EXAMEN GENERAL	169.00	169.00

Para el ejemplo, se procede a dar clic en el ícono **Validar**.

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
24/01/2025			HONORARIOS MEDICOS	900.00	900.00
20/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ALIX AIRAM MATA GUILLÉN	800.00	800.00
28/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ARIA YERANI MATA GUILLÉN	800.00	800.00
31/03/2025			SESION DE HIDROTERAPIA DE COLON	2,700.00	2,700.00
12/05/2025			UROCULTIVO	529.00	529.00
12/05/2025			EXAMEN GENERAL DE ORINA	169.00	169.00
12/05/2025			HONORARIO MEDICO	525.00	525.00
12/05/2025			US RENAL Y VIAS URINARIAS	1,014.00	1,014.00

En la ventana emergente visualiza la **precarga de información** con el **detalle de la factura a revisar**; en este caso, algunos campos se encuentran inhabilitados para captura.





El campo **Cantidad recuperada de los gastos efectuados** se encuentra habilitado para capturar el importe según sea el caso. Al finalizar, da clic en **Cerrar** para concluir con la revisión, o en **Guardar**, en caso de haber realizado alguna modificación.

Proporciona los datos de la factura

Tipo de Deducción Honorarios médicos, dentales y gastos hos	Descripción HONORARIOS MEDICOS
RFC del emisor	Importe total 900.00
Nombre, denominación o razón social	Monto deducible 900.00
Fecha de emisión 24/01/2025	Cantidad recuperada de los gastos efectuados 0.00
Forma de pago Transferencia electrónica de fondos	

Cerrar
Guardar

Si requieres visualizar la factura como una representación impresa, da clic en el icono **Ver CFDI**.

Monto total deducible: 50,343 Monto total por deducir: 170,224 Actualizar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios						
Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible	
24/01/2025			HONORARIOS MEDICOS	900.00	900.00	
20/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ALIX AIRAM MATA GUILLEN	800.00	800.00	
28/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ARIA YERANI MATA GUILLEN	800.00	800.00	
31/03/2025			SESION DE HIDROTERAPIA DE COLON	2,700.00	2,700.00	
12/05/2025			UROCULTIVO	529.00	529.00	
12/05/2025			EXAMEN GENERAL DE ORINA	169.00	169.00	
12/05/2025			HONORARIO MEDICO	525.00	525.00	
12/05/2025			US RENAL Y VIAS URINARIAS	1,014.00	1,014.00	

Dentro de la ventana emergente visualiza la **representación impresa de la factura (CFDI)**, la cual puedes descargar o imprimir. Al finalizar da clic en **Cerrar** para concluir con la revisión.





1 / 1 | - 73% + | [Icons] | [Print]

RFC emisor: HFA141006NK2 **Folio fiscal:** 38E4FB1A-FDAC-4548-9B88-37BF1DDA4E56
Nombre emisor: HOSPITALES FAMILIARES **No. de serie del CSD:** 00001000000703166010
Folio: 1554965 **Serie:** SERIE
RFC receptor: **Código postal, fecha y hora de emisión:** 01730 2025.11.28 00:00:00
Nombre receptor: **Efecto de comprobante:** **Régimen fiscal:** General de Ley Personas Morales
Código postal del receptor: **Exportación:** No aplica
Régimen fiscal receptor: Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios
Uso CFDI: Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios.

A cuenta terceros
Rfc del tercero: **Régimen fiscal del tercero:** General de Ley Personas Morales
Nombre del tercero: **Código postal del tercero:** 50120

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	Obligación impuesto		
80121001		1	048		1,250	1,250		Si alguno de siguientes		
Descripción					Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
Numero de padronamiento	Numero de cuenta prestad				IVA	Traslado	1,250	Exento		

Moneda: Peso Mexicano **Subtotal** \$ 1,250
Forma de pago: Tarjeta de débito **Total** \$ 1,250
Método de pago: Pago en una sola exhibición
Condiciones de pago:
Tipo de cambio:
Sello digital del CFDI:



Si deseas eliminar la información precargada, o bien, requieres realizar alguna modificación, da clic en el ícono **Eliminar**, en el registro o los registros que correspondan.

Monto total deducible: 50,343 Monto total por deducir: 170,224 Actualizar

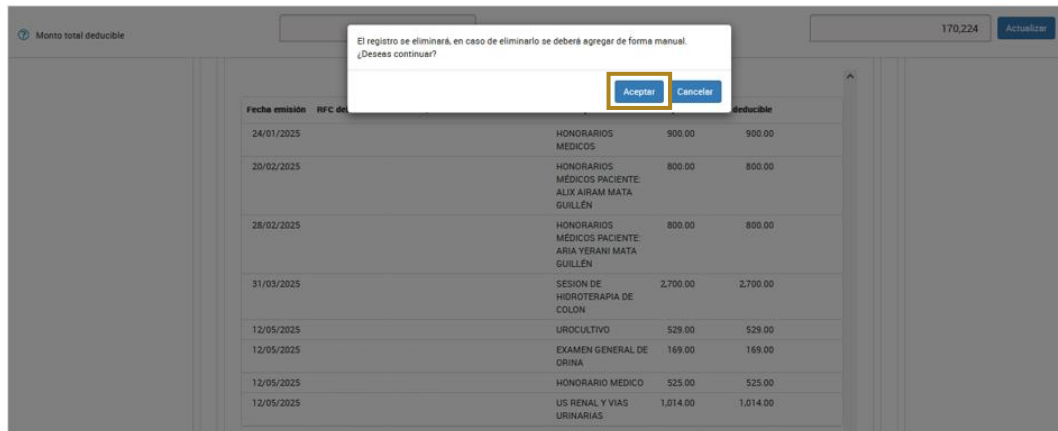
Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
24/01/2025			HONORARIOS MEDICOS	900.00	900.00
20/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ALIX ARAÚZ MATA GUILLEN	800.00	800.00
28/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ARIA YERANI MATA GUILLEN	800.00	800.00
31/03/2025			SESION DE HIDROTERAPIA DE COLON	2,700.00	2,700.00
12/05/2025			UROCULTIVO	529.00	529.00
12/05/2025			EXAMEN GENERAL DE ORINA	169.00	169.00
12/05/2025			HONORARIO MEDICO	525.00	525.00
12/05/2025			US RENAL Y VIAS URINARIAS	1,014.00	1,014.00



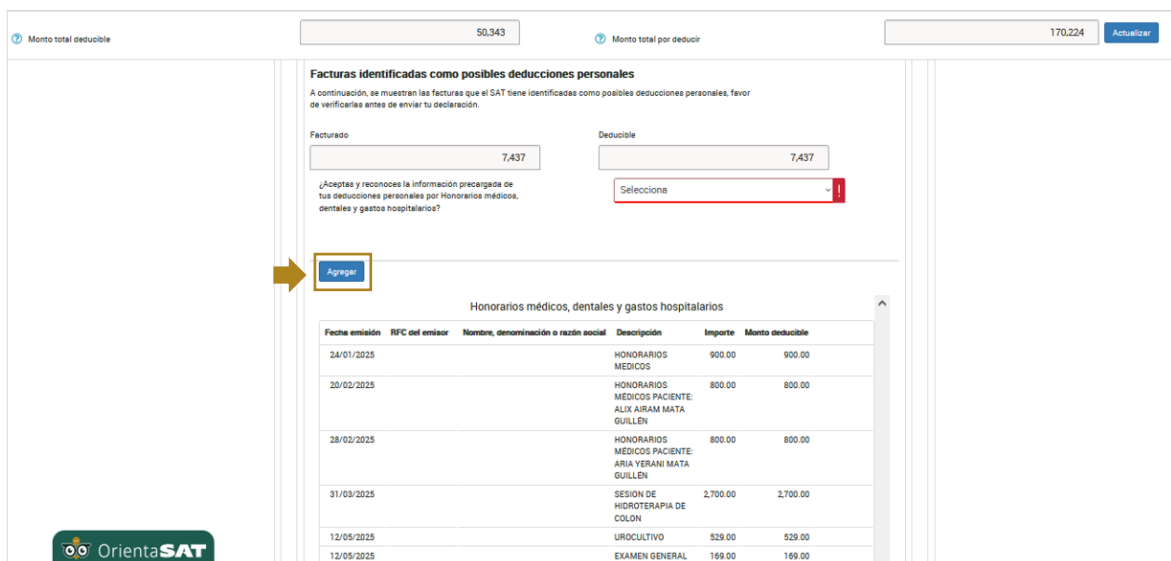


Enseguida, se muestra un mensaje, que indica que el registro se eliminará, da clic en **Aceptar** si deseas continuar, en caso contrario, da clic en **Cancelar**.



En caso de querer agregar una deducción personal que no esté precargada, da clic en **Agregar** para **capturar un nuevo registro** con la información que consideres correcta. Elige el **tipo de deducción** y proporciona los **datos de los CFDI** que vas a registrar.

En caso de adicionarlo como deducción personal, debes contar con toda la documentación soporte necesaria, toda vez que podría ser objeto de verificación por parte de la autoridad.





Selecciona el **Tipo de Deducción** que vas a agregar de acuerdo a las opciones que se muestran como deducciones personales.

Proporciona los datos de la factura

170,224

Tipo de Deducción Descripción

Honorarios médicos, dentales y gastos hos

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Gastos médicos por incapacidad o discapacidad

Gastos funerales

Donativos

Intereses reales efectivamente pagados por créditos hipotecarios (casa habitación)

Aportaciones voluntarias y complementarias y planes personales de retiro

Primas por seguros de gastos médicos

Gastos de transportación escolar obligatoria

Depósitos en cuentas especiales para el ahorro

Pagos por servicios educativos (Colegiaturas)

Forma de pago

Selecciona

Cerrar Guardar

Captura la información de los campos **RFC del emisor**, **Nombre, denominación o razón social**, **Fecha de emisión**, **Forma de pago**, **Descripción**, **Importe total**, **Monto deducible** y **Cantidad recuperada de los gastos efectuados**, al finalizar, da clic en **Guardar**.

Proporciona los datos de la factura

Monto total deducible

Tipo de Deducción Descripción

Honorarios médicos, dentales y gastos hos

RFC del emisor

Importe total

Nombre, denominación o razón social

Monto deducible

Fecha de emisión

Cantidad recuperada de los gastos efectuados

Forma de pago

Selecciona

Cerrar Guardar





Al terminar de validar la información, si estás de acuerdo responde **Sí** a la pregunta: **¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?** y continúa con la revisión de tu declaración anual.

Monto total deducible: 77,028 | Monto total por deducir: 0 | Actualizar

Facturas identificadas como posibles deducciones personales
A continuación, se muestran las facturas que el SAT tiene identificadas como posibles deducciones personales, favor de verificarlas antes de enviar tu declaración.

Facturado: 234,521.89 | Deducible: 2,342.00

¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?
Sí

Agrega:

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
22/02/2024			ANÁLISIS CLÍNICOS	1,080.01	1,080.01
28/02/2024			HONORARIOS POR CONSULTA MÉDICA DE LA PACIENTE MARIA DEL ROSARIO GONZALEZ	1,200.00	1,200.00
23/04/2024			ANÁLISIS CLÍNICOS	2,480.01	61.99
30/04/2024			CONSULTA MÉDICA	500.00	0.00
30/04/2024			LIMPIEZA DENTAL ADULTO	800.00	0.00
20/06/2024			HONORARIOS POR SERVICIOS DENTALES	1,900.00	0.00

En caso contrario, elige la opción **No** y procede a **eliminar o agregar registros** de facturas que correspondan a las deducciones personales, de acuerdo al procedimiento que se describe anteriormente. Recuerda que al seleccionar esta opción debes **eliminar al menos un registro** para que el campo deje de mostrarse en rojo.

Monto total deducible: 50,343 | Monto total por deducir: 170,224 | Actualizar

Facturas identificadas como posibles deducciones personales
A continuación, se muestran las facturas que el SAT tiene identificadas como posibles deducciones personales, favor de verificarlas antes de enviar tu declaración.

Facturado: 7,437 | Deducible: 7,437

¿Aceptas y reconoces la información precargada de tus deducciones personales por Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios?
No

Agregar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
24/01/2025			HONORARIOS MÉDICOS	900.00	900.00
20/02/2025			HONORARIOS MÉDICOS PACIENTE: ALIX AIRAM MATA GUILLEN	800.00	800.00

Eliminar





Al concluir, visualiza que el **ícono de la deducción personal ya no muestre la alerta en rojo.**

De clic en el botón "Actualizar" para verificar que el Monto total deducible y las deducciones precargadas están mostrando los valores actualizados por la modificación de la información.

Monto total deducible: 50,343 | Monto total por deducir: 170,224 | Actualizar

HONORARIOS, MENSAJES, SERVICIOS Y GASTOS HOSPITALARIOS (Alerta en rojo)

GASTOS MÉDICOS POR INCAPACIDAD O DISCAPACIDAD (Alerta en rojo)

GASTOS FUNERALES (Alerta en rojo)

BONIFICACIONES (Alerta en rojo)

INTERESES REALES (Alerta en rojo)

APORTACIONES VOLUNTARIAS Y COMPLEMENTARIAS Y PLANES PERSONALES DE RETIRO (Alerta en rojo)

PREMIOS POR SERVICIOS DE GASTOS MÉDICOS (Alerta en rojo)

TRANSPORTE ESCOLAR (Alerta en rojo)

DEPOSITOS EN CUENTAS ESPECIALES PARA EL AHORRO (Alerta en rojo)

COLICULTURAS (Alerta en rojo)

DEDUCCIONES PERSONALES SUMINISTRADAS (Alerta en rojo)

SIN CLASIFICACIÓN (Alerta en rojo)

Instrucciones: selecciona un tipo de deducción para visualizar tus deducciones precargadas, de lo contrario da clic en el botón agregar.

Otras deducciones personales

Para continuar con el llenado de tu declaración, realiza el procedimiento señalado en el inciso anterior, para cada una de las deducciones personales que se muestran con **alerta en rojo**, hasta que se cambien a gris.

De clic en el botón "Actualizar" para verificar que el Monto total deducible y las deducciones precargadas están mostrando los valores actualizados por la modificación de la información.

Monto total deducible: 50,343 | Monto total por deducir: 170,224 | Actualizar

HONORARIOS, MENSAJES, SERVICIOS Y GASTOS HOSPITALARIOS (Alerta en rojo)

GASTOS MÉDICOS POR INCAPACIDAD O DISCAPACIDAD (Sin alerta)

GASTOS FUNERALES (Sin alerta)

BONIFICACIONES (Alerta en rojo)

INTERESES REALES (Alerta en rojo)

APORTACIONES VOLUNTARIAS Y COMPLEMENTARIAS Y PLANES PERSONALES DE RETIRO (Alerta en rojo)

PREMIOS POR SERVICIOS DE GASTOS MÉDICOS (Alerta en rojo)

TRANSPORTE ESCOLAR (Alerta en rojo)

DEPOSITOS EN CUENTAS ESPECIALES PARA EL AHORRO (Alerta en rojo)

COLICULTURAS (Alerta en rojo)

DEDUCCIONES PERSONALES SUMINISTRADAS (Alerta en rojo)

SIN CLASIFICACIÓN (Alerta en rojo)

Instrucciones: selecciona un tipo de deducción para visualizar tus deducciones precargadas, de lo contrario da clic en el botón agregar.





2.2 Deduciones personales eliminadas

Selecciona el ícono correspondiente para visualizar los registros identificados como deducciones personales que fueron eliminadas por cada tipo de deducción y que no se van a considerar en la declaración anual.

A continuación, se muestra el detalle de las facturas eliminadas.

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto
24/02/2021			SERVICIOS FUNERARIOS Y ASOCIADOS	1,928.00	0.00
26/03/2025			SERVICIOS FUNERARIOS Y ASOCIADOS	1,928.00	0.00
21/04/2025			SERVICIOS FUNERARIOS Y ASOCIADOS	831.00	0.00
29/06/2025			SERVICIOS FUNERARIOS Y ASOCIADOS	1,928.00	0.00





Importante. Si por error eliminaste algún registro, debes iniciar de nuevo con el llenado de tu declaración anual para visualizar nuevamente el registro eliminado. Para ello, debes eliminar el formulario no concluido que se hubiera guardado. Una vez realizado lo anterior, inicia de nuevo con el llenado de la declaración para visualizar los precargados en el tipo que corresponda.

Formularios no enviados. Continúa con la captura y envío de tu declaración.

Formulario no enviado. Continúa con la captura y envío de tu declaración.	Fecha y hora de creación	Fecha y hora de última actualización
2025 Declaración Anual de Personas Físicas / Normal / Del Ejercicio	30 / 3 / 2026 03:29 PM	30 / 3 / 2026 05:32 PM

[Iniciar una nueva forma](#)

Cuentas con un plazo de 30 días para concluir y enviar tu declaración, transcurrido dicho plazo la misma será eliminada.

2.3 Deducciones personales “Sin clasificación”

Si no encuentras un CFDI precargado en algún tipo de deducción personal, da clic en el recuadro **Sin clasificación** para ver los **CFDI que no cumplen con algún requisito para ser considerados como una deducción personal**.

Monto total deducible: 59,662 | Monto total por deducir: 150,133 [Actualizar](#)

PRIMAS POR SEGUROS DE GASTOS MÉDICOS (2)	TRANSPORTE ESCOLAR (0)	DEPÓSITOS EN CUENTAS ESPECIALES PARA EL AHORRO (0)	COLEGIATURAS (0)	DEDUCCIONES PERSONALES ELIMINADAS (3)	SIN CLASIFICACIÓN (12)
--	------------------------	--	------------------	---------------------------------------	-------------------------------

Para revisar cada uno de los CFDI, primero da clic en el ícono **i** “Motivo de no clasificación”, para visualizar el motivo por el cual el CFDI no se considera como una deducción personal.

Sin clasificación

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto
01/01/2025	MECC770823694	CLAUDIO ENRIQUE MERA...	HONORARIOD MEDICOS	1,600.00	0.00

En caso de querer reclasificarlo, da clic en el ícono **Validar** revisa la información de los CFDI y, en su caso, visualiza el botón **Guardar**. Esto significa que son **susceptibles de reclasificación**, por lo que al dar clic aparece un **mensaje informativo** que indica que debe cumplir con los requisitos fiscales y contar con la documentación soporte necesaria, ya que puede ser sujeta de verificación por parte de la autoridad. Da clic en **Aceptar**.





En el caso de no considerar el CFDI como una deducción personal, da clic en **Cerrar**.

Sin clasificación

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto	
01/01/2025	MECC770823694	CLAUDIO ENRIQUE MERA...	HONORARIOD MEDICOS	1,600.00	0.00	

Proporciona los datos de la factura

Tipo de Deducción	Descripción
Honorarios médicos, dentales y gastos ho	HONORARIOD MEDICOS
RFC del emisor	Importe total
MECC770823694	1,600.00
Nombre, denominación o razón social	Monto deducible
CLAUDIO ENRIQUE MERAYO CHALICO	0.00
Fecha de emisión	Cantidad recuperada de los gastos efectuados
01/01/2025	0.00
Forma de pago	
Tarjeta de crédito	

Cerrar **Guardar**

Importante Una vez realizada la revisión en cada ícono de alguna deducción personal, visualiza el listado de las facturas de acuerdo a la siguiente clasificación:

- Deducciones personales de acuerdo al tipo (precargadas por la autoridad de acuerdo al Visor de deducciones personales).
- Deducciones reclasificadas (cuando la o el contribuyente guardó alguna deducción del recuadro "Sin clasificación").
- Deducciones agregadas (en caso de haber agregado una deducción personal que no esté precargada).





Monto total deducible: 59,662 Monto total por deducir: 150,133 **Actualizar**

Agregar

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
11/07/2025	MALB760526C17	BRENDA LILIANA MARTINEZ...	EXAMENES DE LABORATORIO	800.00	800.00
19/11/2025	D5E201112QW0	DERMA SERVICIOS ESPECIALIZADOS...	CONSULTA DE SEGUIMIENTO DR ADRIAN CUÉLLAR BARBOZA	1,200.00	1,200.00

Mostrando 1 a 2 de 2 files

Deducciones reclasificadas

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
20/08/2025	L0PV920711N28	VALERIA ISABEL LOZAN...	TERAPIA PSICOLÓGICA DE CAROLINA ESTEFANIA ALVARADO MORADO ANTICIPO CITA 20 DE AGOSTO 2025	255.00	255.00

Mostrando 1 a 1 de 1 files

Deducciones agregadas

Fecha emisión	RFC del emisor	Nombre, denominación o razón social	Descripción	Importe	Monto deducible
08/10/2025	AXAX010101010	EL CHOFO	ERTYUI	44,443.00	44,443.00

Actualización de información

Para verificar que el campo **Monto total deducible** considere el total de las deducciones personales a efectuar y que el campo **Monto total por deducir** se actualice, en su caso, de acuerdo a las modificaciones que realizaste, da clic en **Actualizar**.

Hacienda | SAT

Declaración Anual

Inicio | Sesión

Ingresos **Deducciones personales** Determinación Pago

Deducciones personales

De clic en el botón "Actualizar" para verificar que el Monto total deducible y las deducciones precargadas están mostrando los valores actualizados por la modificación de la información.

Monto total deducible: 43,734 Monto total por deducir: 176,833 **Actualizar**

- HONORARIOS MÉDICOS, DENTALES Y GASTOS HOSPITALARIOS
- GASTOS ADICIONALES POR INCAPACIDAD O SEGURIDAD
- GASTOS FUMERALES
- DEDUCCIONES
- INTERESES REALES
- APORTACIONES VOLUNTARIAS Y COMPLEMENTARIAS Y PLANES PERSONALES DE RETIRO
- PAGOS POR SEGUROS DE GASTOS MÉDICOS
- TRANSPORTE ESCOLAR
- DEPOSITOS EN CUENTAS ESPECIALES PARA EL AHORRO
- COLABORACIONES
- DEDUCCIONES PERSONALES ELIMINADAS
- SIN CLASIFICACIÓN

Instrucciones: selecciona un tipo de deducción para visualizar tus deducciones precargadas, de lo contrario da clic en el botón agregar.

OrientaSATSAT





3. Determinación

En este apartado se muestran las siguientes secciones:

- a) Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales
- b) Determinación del ISR
- c) Datos informativos

Declaración Anual

Ingresos
 Deducciones personales
 Determinación 7
 Pago

ISR Determinación de Impuesto 7

- Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales 1
- Determinación del ISR 1
- Datos informativos 5

a) Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

Esta sección se muestra cuando aplicas **facilidades administrativas** que te permiten este tipo de deducciones para efectos de la determinación del ISR, en este caso, valida y captura la información conforme lo solicita el aplicativo.

Declaración Anual

Ingresos
 Deducciones personales
 Determinación 6
 Pago

ISR Determinación de Impuesto 6

- Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

Deducción del 8% de ingresos propios sin documentación que reúna los requisitos fiscales	8,000
Tasa del impuesto anual	16%
Impuesto causado por la deducción del 8% de ingresos propios sin documentación o sin requisitos fiscales	1,280
Total de estímulos acreditables	0 <input type="button" value="Detalle"/>
Pagos provisionales	948,000 <input type="button" value="Detalle"/>
A favor	946,720





b) Determinación del ISR

En la presente sección visualiza los campos:

- Ingresos acumulables
- Deducciones personales
- Base gravable
- ISR conforme a la tarifa anual
- Total de estímulos acreditables
- Pagos provisionales
- ISR retenido
- ISR a favor
- Impuesto a favor del ejercicio
- ¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?
- Impuesto a cargo del ejercicio (*En caso de que se determine un impuesto a cargo*)

Declaración Anual

Ingresos
 Deducciones personales
Determinación 6
 Pago

ISR Determinación de Impuesto 6

➤ Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

➤ **Determinación del ISR** 1

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	0	Detalle
ISR a favor	340,922	
Impuesto a favor del ejercicio	1,287,642	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Elija una opción !	





- **Ingresos acumulables**

Es el monto total de los ingresos acumulables del ejercicio, ya que proviene de la información del apartado **1. Ingresos**.

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales **Determinación 6** Pago

ISR Determinación de Impuesto 6

➤ Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

➤ **Determinación del ISR 1**

➔ Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	

- **Deducciones personales**

Es el monto total de las deducciones personales del ejercicio que proviene de la información del apartado **2. Deducciones personales**. Da clic en **Detalle** para visualizar los conceptos principales de las deducciones personales que se consideran en la declaración.





Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales **Determinación 6** Pago

ISR Determinación de Impuesto **6**

[Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales](#)

Determinación del ISR 1

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
 Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	





- **Base gravable**

Es el resultado de **Ingresos acumulables**, menos las **Deducciones personales**.

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales **Determinación 6** Pago

ISR Determinación de Impuesto 6

↳ Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

↳ **Determinación del ISR 1**

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	

- **ISR conforme a la tarifa anual**

Es el resultado de aplicar a la base gravable las tablas y tarifas establecidas en el artículo 152 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales **Determinación 6** Pago

ISR Determinación de Impuesto 6

↳ Determinación del ISR por deducción sin documentación que reúna los requisitos fiscales

↳ **Determinación del ISR 1**

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	





- **Total de estímulos acreditables**

Da clic en **Detalle** para capturar la información conforme lo solicita el aplicativo.

Base gravable	<input type="text" value="0"/>	
ISR conforme a la tarifa anual	<input type="text" value="0"/>	
➔ Total de estímulos acreditables	<input type="text" value="0"/>	Detalle
Pagos provisionales	<input type="text" value="128,090"/>	
ISR retenido	<input type="text" value="3,190"/>	

- **Pagos provisionales**

Es el monto total de los pagos provisionales del ejercicio.

☑ **Determinación del ISR**

Ingresos acumulables	<input type="text" value="6,317,119"/>	Detalle
Deducciones personales	<input type="text" value="13,955"/>	Detalle
Base gravable	<input type="text" value="6,303,164"/>	
ISR conforme a la tarifa anual	<input type="text" value="2,041,958"/>	
➔ Pagos provisionales	<input type="text" value="1,412,679"/>	
ISR retenido	<input type="text" value="970,201"/>	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	<input type="text" value="0"/>	Detalle
ISR a favor	<input type="text" value="340,922"/>	
Impuesto a favor del ejercicio	<input type="text" value="1,287,642"/>	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	<input type="text" value="Devolución"/>	▼
Número de cuenta CLABE	<input type="text" value="- BANAMEX"/>	▼
Nombre del banco	<input type="text" value="Banco Nacional de México, S.A."/>	▼





- **ISR retenido**

Es el monto total del ISR retenido del ejercicio.

☑ Determinación del ISR

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	0	Detalle
ISR a favor	340,922	
Impuesto a favor del ejercicio	1,287,642	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Devolución	▼
Número de cuenta CLABE	- BANAMEX	▼
Nombre del banco	Banco Nacional de México, S.A.	▼





- **ISR a favor**

En caso de obtener un impuesto a favor, el aplicativo muestra este campo con el monto determinado, así como el campo **Impuesto a favor del ejercicio**. Para visualizar la información, selecciona **Detalle**.

• Determinación del ISR

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	0	Detalle
ISR a favor	340,922	
➔ Impuesto a favor del ejercicio	1,287,642	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Devolución	▼
Número de cuenta CLABE	- BANAMEX	▼
Nombre del banco	Banco Nacional de México, S.A.	▼





- ¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?

Derivado del ISR a favor, el aplicativo muestra este campo. Elige alguna de las opciones de acuerdo a lo que deseas realizar, ya sea **Devolución** o **Compensación**.

• Determinación del ISR

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	0	Detalle
ISR a favor	340,922	
Impuesto a favor del ejercicio	1,287,642	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Devolución	
Número de cuenta CLABE	- BANAMEX	
Nombre del banco	Banco Nacional de México, S.A.	



Si seleccionas la opción **Devolución**, se habilita el campo para seleccionar una **CLABE interbancaria** de las que te muestra el sistema, o bien, capturar una nueva, la cual se integra de 18 dígitos. Finalmente, en el campo correspondiente, verifica que los datos del banco se muestren de forma correcta.

Determinación del ISR

Ingresos acumulables	6,317,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	6,303,164	
ISR conforme a la tarifa anual	2,041,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	0	Detalle
ISR a favor	340,922	
Impuesto a favor del ejercicio	1,287,642	Detalle
¿Qué deseas hacer con tu saldo a favor?	Devolución	
Número de cuenta CLABE	- BANAMEX	
Nombre del banco	Sin selección	
	- BANAMEX	
	- HSBC	
	Otro...	

[Datos informativos](#) **5**





- **Impuesto a cargo del ejercicio**

En caso de determinar un impuesto a cargo, el aplicativo muestra este campo con el monto determinado.

• Determinación del ISR

Ingresos acumulables	12,257,119	Detalle
Deducciones personales	13,955	Detalle
Base gravable	12,243,164	
ISR conforme a la tarifa anual	4,120,958	
Pagos provisionales	1,412,679	
ISR retenido	970,201	
Impuestos pagados en el extranjero acreditable	12,617	Detalle
ISR a cargo	1,725,461	
Impuesto a cargo del ejercicio	778,741	Detalle



c) Datos informativos

En esta sección se muestra la pregunta: **¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)**, al seleccionar la opción **No**, continúa con la revisión de tu declaración anual.

Datos informativos 5

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Selecciona

Selecciona

Sí

No

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

Selecciona

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

Selecciona

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Selecciona

Al seleccionar la opción **Sí**, captura el importe que corresponda en los campos **Préstamos, Donativos, Premios, Viáticos cobrados, Enajenación de casa habitación o Herencias o legados**.

Datos informativos 4

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

Sí

Préstamos

Donativos

Premios

Viáticos cobrados

Enajenación de casa habitación

Herencias o legados

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

No





Selecciona la respuesta a la pregunta: **¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?**, al seleccionar la opción **No**, continúa con la revisión de tu declaración anual.

ISR Determinación de Impuesto 5

Determinación del ISR

Datos informativos 5

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00) No

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión? Selecciona

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar? Selecciona

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio? Selecciona

¿Optas por dictaminar tus estados financieros? Selecciona

Al seleccionar la opción **Sí**, agrega la información que solicita el aplicativo.

ISR Determinación de Impuesto 5

Determinación del ISR

Datos informativos 5

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00) No

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión? Sí

Agregar

Copropiedad, sociedad conyugal o sucesión	Total de ingresos acumulables obtenidos	Total de ISR pagado en el ejercicio	Eliminar
---	---	-------------------------------------	----------

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar? Selecciona

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio? Selecciona

¿Optas por dictaminar tus estados financieros? Selecciona





ISR Determinación de Impuesto 5

Determinación del ISR

Datos informativos 5

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00) No

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión? Si

Copropiedad, sociedad conyugal o sucesión
Selecciona

Total de ISR pagado en el ejercicio

RFC del representante común

Porcentaje de participación en la copropiedad

Total de ingresos acumulables obtenidos

Cancelar Guardar

Copropiedad, sociedad conyugal o sucesión Total de ingresos acumulables obtenidos Total de ISR pagado en el ejercicio Eliminar

En la pregunta: **¿Tienes otros datos informativos que declarar?**, al seleccionar la opción **No**, continúa con la revisión de tu declaración anual.

Datos informativos 4

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00) No

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión? No

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar? Selecciona

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio? Selecciona

¿Optas por dictaminar tus estados financieros? No

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar? Selecciona





Al seleccionar la opción **Sí**, captura el importe que corresponda en los campos **Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales**, **Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales con motivos de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017** y **Monto de la condonación o remisión de deuda de créditos otorgados para adquisición de casa habitación**.

Datos informativos 6

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales

Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales con motivos de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017

Monto de la condonación o remisión de deuda de créditos otorgados para adquisición de casa habitación

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?





En la pregunta: **¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?**, al seleccionar la opción **No**, continúa con la revisión de tu declaración anual.

Datos informativos 3

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?

Al seleccionar la opción **Sí**, captura el importe que corresponda en el campo **PTU generada en el ejercicio**.

Datos informativos 3

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

PTU generada en el ejercicio

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?





En **¿Optas por dictaminar tus estados financieros?** elige la opción **Sí** o **No**, según corresponda y continúa con la revisión de tu declaración anual.

Datos informativos 2

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?





Para la pregunta: **¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?**, al elegir la opción **No**, continúa con la revisión de tu declaración anual.

Datos informativos

¿Informas otros ingresos exentos? (Préstamos, donativos y o premios, etc. que en lo individual o en su conjunto, excedan de \$600,000.00)

¿Tus ingresos se obtuvieron en copropiedad, sociedad conyugal o sucesión?

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?

(Note: A yellow arrow points to the dropdown menu, which is highlighted with a yellow box. The dropdown menu shows options: Selecciona, Sí, No.)

Al seleccionar la opción **Sí**, da clic en **Agregar** para registrar la información que corresponda.

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?

Agregar

Tipo de esquema reportable	Número de identificación del esquema reportable	Eliminar
----------------------------	---	----------





Al mostrarse el campo **Tipo de esquema reportable**, selecciona la opción de acuerdo al supuesto que corresponda, luego captura el **Número de identificación del esquema reportable**, al finalizar da clic en **Guardar**.

Otros datos informativos

¿Tienes otros datos informativos que declarar?

¿Optas por informar la PTU generada en el ejercicio?

¿Optas por dictaminar tus estados financieros?

Identificación de esquemas reportables

¿Tiene esquemas fiscales reportables que informar?

Tipo de esquema reportable

Número de identificación del esquema reportable

Tipo de esquema reportable	Número de identificación del esquema reportable	Eliminar

4. Pago

En este apartado se muestra la sección “Determinación pago”, donde puedes visualizar los siguientes campos de acuerdo a cada supuesto que se señala a continuación:

a) A favor

Se muestra este campo con el monto que corresponda, en caso de que determines un **impuesto a favor del ejercicio**.

Si tienes impuesto a cargo, se visualizan los siguientes campos:

- a) A cargo
- b) Total de contribuciones
- c) ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?
- d) Cantidad a cargo
- e) ¿Opta por pagar en parcialidades?
- f) Cantidad a pagar





Importante. Si la **declaración se presenta fuera del plazo establecido para ello**, se habilitan los campos **Parte actualizada** y **Recargos**, los cuales se calculan desde la fecha en la que debió realizarse el pago y hasta que se realice.

a) A cargo

Se muestra este campo con el monto que corresponda, en caso de que determines un **impuesto a cargo del ejercicio**.

The screenshot shows the 'Declaración Anual' interface. The 'Pago' step is active. The 'Determinación del pago' section is expanded, showing the following fields:

A cargo	178,393
Total de contribuciones	178,393
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	No
Cantidad a cargo	178,393
¿Opta por pagar en parcialidades?	Selecciona
Cantidad a pagar	178,393

Buttons at the bottom: Guardar, Perfil, Revisar, Enviar.

b) Total de contribuciones

Corresponde a la suma que se obtiene del impuesto **A cargo**, más **Parte actualizada**, más **Recargos**, en el caso de que se habiliten dichos campos.





Versión 5.10.15 - 10/04/2025
Ejercicio: 2025
Tipo de declaración: Normal
Periodo: Del Ejercicio

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales Determinación Pago

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo

Total de contribuciones

¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?

Cantidad a cargo

¿Opta por pagar en parcialidades?

Cantidad a pagar

[Guardar](#) [Perfil](#) [Revisar](#) [Enviar](#)

c) ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?

Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de que requieras aplicar la compensación de saldos a favor o pagos de lo indebido, elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.



Versión 5.10.15 - 10/04/2025
Ejercicio: 2025
Tipo de declaración: Normal
Periodo: Del Ejercicio

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales Determinación Pago

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo

Total de contribuciones

¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?

Cantidad a cargo

¿Opta por pagar en parcialidades?

Cantidad a pagar

[Guardar](#) [Perfil](#) [Revisar](#) [Enviar](#)





Cuando seleccionas la opción **Sí**, el aplicativo muestra los campos **Compensaciones** y **Total de aplicaciones**, en este supuesto, da clic en **Detalle** para registrar los conceptos que correspondan.

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo	<input type="text" value="948,261"/>
Total de contribuciones	<input type="text" value="948,261"/>
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	<input type="text" value="Sí"/>
Subsidio para el empleo	<input type="text"/> <input type="button" value="Capturar"/>
Compensaciones	<input type="text"/> <input type="button" value="Detalle"/>
Otros estímulos	<input type="text"/> <input type="button" value="Detalle"/>
Total de aplicaciones	<input type="text" value="0"/>
Cantidad a cargo	<input type="text" value="948,261"/>

Cuando se muestra la ventana emergente, captura la información de las declaraciones en donde se generaron los saldos a favor o, en su caso, el pago de lo indebido que desees compensar. Da clic en **Agregar** para iniciar.

Compensaciones Total: \$0





Captura cada uno de los campos que se habilitan con la información correspondiente, da clic en **Continuar**, para capturar más conceptos da clic en **Agregar**. En caso de que hayas concluido con el total de registros de los saldos a favor o pago de lo indebido que deseas compensar, da clic en **Terminar**.

Compensaciones Total: \$0

Tipo	Periodicidad	Período	Ejercicio
-Seleccione-			
Fecha de causación (dd-mm-aaaa)	Número de operación	Concepto	Saldo a aplicar
			Continuar Eliminar
Tipo de declaración	Número de operación		
Monto del saldo a favor original	Remanente histórico antes de la aplicación		
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor	Remanente actualizado antes de la aplicación		

Cancelar **Agregar** **Terminar**

d) Cantidad a cargo

El aplicativo realiza el cálculo del campo "Cantidad a cargo".

Hacienda | **SAT**
Secretaría de Hacienda y Crédito Público | SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Declaración Anual

Ingresos
 Deduciones personales
 Determinación
 Pago

Determinación del pago

- Determinación pago**
- A cargo: 948,261
- Total de contribuciones: 948,261
- ¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?: No
- Cantidad a cargo: 948,261**
- ¿Opta por pagar en parcialidades?: Selecciona
- Cantidad a pagar: 948,261

Guardar **Perfil** **Revisar** **Enviar**



e) ¿Opta por pagar en parcialidades?

Selecciona alguna de las opciones que muestra el campo. En caso de que optes por pagos en parcialidades, elige **Sí**, en caso contrario, elige **No**.

Declaración Anual

Ingresos
 Deducciones personales
 Determinación
 Pago

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo: 948,261

Total de contribuciones: 948,261

¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?: No

Cantidad a cargo: 948,261

¿Opta por pagar en parcialidades? **Selección**

Selección
 Sí
 No

Cuando seleccionas la opción **Sí**, se muestra un mensaje respecto a las condiciones de elegir la opción anterior, da clic en **Aceptar** para continuar.

Has seleccionado el "Pago en parcialidades" de conformidad con la regla 3.17.3. de la RMF; por lo que se te sugiere verificar el importe declarado. De no cubrir el importe de la primera parcialidad en tiempo, no podrás pagar en parcialidades y la autoridad te requerirá el pago total del adeudo

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo: 948,261

Total de contribuciones: 948,261

¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?: No

Cantidad a cargo: 948,261

¿Opta por pagar en parcialidades? **Sí**

Número de parcialidades: **Selección**

Selección
 Sí
 No





En el campo **Número de parcialidades**, elige el número de pagos, pueden ser hasta seis, con los que cubrirás el monto de la cantidad a cargo.

Declaración Anual

Version 1.0.18 - 15/04/2025
Ejercicio 2025
Tipo de declaración: Normal
Periodo: Del Ejercicio

Ingresos | Dedicaciones personales | Determinación | **Pago**

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo: 948,261

Total de contribuciones: 948,261

¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?: No

Cantidad a cargo: 948,261

¿Opción por pagar en parcialidades?: SI

Número de parcialidades: **Selecciona**

Importe de la primera parcialidad

Importe sin la primera parcialidad

Cantidad a pagar

Guardar Perfil Resaltar Errores

Una vez seleccionado el número de parcialidades, el aplicativo realiza el cálculo de los campos **Importe de la primera parcialidad** e **Importe sin la primera parcialidad**.





f) Cantidad a pagar

Es el resultado de disminuir la **Cantidad a cargo** con el **Importe sin la primera parcialidad**.

Declaración Anual

Version: 5.10.15 - 10/04/2025
Ejercicio: 2025
Tipo de declaración: Normal
Periodo: Del Ejercicio

Ingresos Deducciones personales Determinación Pago

Determinación del pago

• Determinación pago

A cargo	948,261
Total de contribuciones	948,261
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	No
Cantidad a cargo	948,261
¿Opta por pagar en parcialidades?	Si
Número de parcialidades	2
Importe de la primera parcialidad	474,130
Importe sin la primera parcialidad	474,131
Cantidad a pagar	474,130

Guarda Perfil Revisa Enviar

Orienta SAT



V. Vista previa y envío de la declaración

Una vez que termines de capturar la información de los apartados **Ingresos**, **Deducciones personales**, **Determinación** y **Pago**, da clic en el botón **Revisar** que se encuentra al final del formulario.

Declaración Anual

Ingresos Deducciones personales Determinación Pago

Determinación del pago

Determinación pago

A cargo	948,261
Total de contribuciones	948,261
¿Desea aplicar alguna compensación o estímulo fiscal?	No
Cantidad a cargo	948,261
¿Opta por pagar en parcialidades?	Sí
Número de parcialidades	2
Importe de la primera parcialidad	474,130
Importe sin la primera parcialidad	474,131
Cantidad a pagar	474,130

[Guardar](#) [Perfil](#) [Revisar](#) [Enviar](#)



Posteriormente, se muestra la **vista previa de tu declaración**, misma que puedes imprimir o guardar en formato PDF al dar clic en los íconos correspondientes.

Declaración Anual

[Revisión de la declaración](#)

[Regresar a formulario](#) [Enviar declaración](#)

Hacienda **SAT**

VISTA PREVIA
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES

RFC:
Nombre:

Tipo de declaración: Normal

Período de la declaración: Del Ejercicio Ejercicio: 2025

Versión: 5.10.15 Fecha de vencimiento: 30/04/2026

SUELDOS Y SALARIOS

INGRESO ANUAL:

RFC DEL RETENEDOR	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	INGRESO ANUAL	INGRESO DIENTO	SUBSIDIO EMPLEO	RETENCIONES ISR	JACIFRSY RECONOCER LA INFORMACIÓN PRECARGADA?
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="32,337"/>	<input type="text" value="4,423"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="5,019"/>	<input type="text" value="SI"/>

SALARIOS

INGRESO ANUAL:

INGRESO DIENTO:

Si estás de acuerdo con la información declarada, da clic en **Enviar declaración**. En caso contrario, da clic en **Regresar a formulario**.

Declaración Anual

[Revisión de la declaración](#)

[Regresar a formulario](#) [Enviar declaración](#)

Hacienda **SAT**

VISTA PREVIA
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES

Período de la declaración: Del Ejercicio Ejercicio: 2025

Versión: 5.10.15 Fecha de vencimiento: 30/04/2026

SUELDOS Y SALARIOS

INGRESO ANUAL:

RFC DEL RETENEDOR	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	INGRESO ANUAL	INGRESO DIENTO	SUBSIDIO EMPLEO	RETENCIONES ISR	JACIFRSY RECONOCER LA INFORMACIÓN PRECARGADA?
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="32,337"/>	<input type="text" value="4,423"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="5,019"/>	<input type="text" value="SI"/>

SALARIOS

INGRESO ANUAL:

INGRESO DIENTO:

Enseguida, se muestra un mensaje con la cantidad a pagar o el saldo a favor, da clic en **Aceptar** para continuar.





VI. Acuse de recibo de la declaración

Enviada la declaración, el aplicativo genera el **acuse de recibo** en **formato PDF**. Asimismo, cuando determinas una cantidad a pagar en la declaración, se genera la línea de captura para el pago del impuesto; estos documentos los puedes descargar e imprimir.

Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público

SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

ACUSE DE RECIBO
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES

RFC: _____ Hoja 1 de 2

Nombre: _____

Tipo de declaración: Normal

Período de la declaración: Del Ejercicio Ejercicio: 2025

Fecha y hora de presentación Medio de presentación: Internet

Número de operación: _____

Versión: 5.10.14 Fecha de vencimiento: 30/04/2026

Impuestos que declara:

Concepto de pago 1: ISR PERSONAS FÍSICAS

A favor: 2,630

Cantidad a cargo: 0

Cantidad a pagar: 0

INGRESOS QUE DECLARA:

Sueldos, salarios y asimilados

Arrendamiento

Actividad empresarial y servicios profesionales (Honorarios)

Realiza el **pago de tus impuestos por internet**, selecciona la imagen de alguno de los bancos autorizados. Recuerda que estos son los únicos bancos autorizados por la TESOFE para recibir el cobro de impuestos federales. Ahí, puedes hacer la transferencia electrónica de fondos o el pago con tarjeta de crédito o débito.



RFC:

Hoja 2 de 3

Nombre:

Tipo de declaración:	Normal	Ejercicio:	2025
Período de la declaración:	Del Ejercicio	Medio de presentación:	Internet
Fecha y hora de presentación:		Fecha de vencimiento:	30/04/2026
Número de operación:			
Versión:	5.10.14		

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.

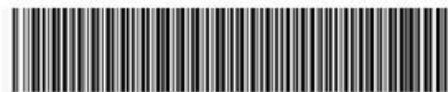
Este acuse es emitido sin prejuzgar la veracidad de los datos asentados ni el cumplimiento dentro de los plazos establecidos. Quedan a salvo las facultades de revisión de la autoridad fiscal.

SECCIÓN LÍNEA DE CAPTURA

El importe a cargo determinado en esta declaración, deberá ser pagado en las instituciones de crédito autorizadas, utilizando para tal efecto la línea de captura que se indica.

Línea de Captura: Importe total a pagar: **\$11,907**

Vigente hasta: **30/04/2026**





ACUSE DE RECIBO
DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE IMPUESTOS FEDERALES



RFC:

Hoja 3 de 3

Nombre:

Tipo de declaración: Normal

Período de la declaración: Del Ejercicio

Ejercicio: 2025

Fecha y hora de presentación:

Medio de presentación: Internet

Número de operación:

Versión: 5.10.14

Fecha de vencimiento: 30/04/2026

Si deseas efectuar el pago por internet, selecciona el Banco Autorizado del cual eres cliente.

Esta opción reduce el tiempo que necesitas para realizar el pago, ya que pre-llena la información de la línea de captura y el importe a pagar, solo tendrás que autenticarte, seleccionar la cuenta bancaria en la que se efectuará el cargo y autorizar la operación, obteniendo como comprobante el Recibo Bancario de Pago de Contribuciones Federales.



Conserva el **comprobante de pago** que emite el banco autorizado, el cual acredita el cumplimiento de tus obligaciones fiscales.

VII. Documentos relacionados

En el Portal del SAT, en el apartado **Declaración para personas**, sección **Material adicional / Documentos relacionados**, encuentras las distintas guías de llenado y material que puede ser de ayuda en el cumplimiento de tus obligaciones fiscales.

