



JACOBO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.

Consultoria-Auditoria-Impuestos

Resumen de obligaciones formales a cumplir de manera trimestral

Obligación	Sujetos Obligados	Base Legal	Formulario a Utilizar	Plazo Legal
Informe estado de origen y aplicación de fondos	Las Corporaciones y Fundaciones de Derecho o de Utilidad Pública	Art. 146 del Código Tributario	F-950	Primeros 10 días hábiles de los meses de: enero, abril, junio y septiembre.
Informe de legalización de sistemas contables, libros de contabilidad y libros de IVA	Contadores autorizados por el CVPCPA	Art. 149-C del Código Tributario	F 463	Primeros 10 días hábiles de los meses de: enero, abril, julio y septiembre.



JACOBO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.

Consultoría-Auditoría-Impuestos

Resumen de obligaciones formales a cumplir de manera semestral

Obligación	Sujetos Obligados	Base Legal	Formulario a Utilizar	Plazo Legal
Informe de cirugías, operaciones o tratamientos médicos	Contribuyentes propietarios o administradores de hospitales y clínicas	Art. 122-A del Código Tributario	F 958	En los meses de julio y enero de cada año
Informe de transferencia de bienes y servicios	Contribuyentes que posean ingresos igual o superior a 2,753 salarios mínimos mensuales (\$571,522.80	Art. 125 del Código Tributario	F 987	En los meses de julio y enero de cada año
Informe de las compras a sujetos excluidos				



JACOBO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.

Consultoría-Auditoría-Impuestos

Resumen de obligaciones formales a cumplir anualmente

Obligación	Sujetos Obligados	Base Legal	Formulario a Utilizar	Plazo Legal
Informe de documentos de IVA	Todos los contribuyentes del impuesto	Art. 89 del Decreto 233	F-921	En el mes de enero de 2010
Informe de inventario físico valuado	Contribuyentes que posean ingresos igual o superior a 2,753 salarios mínimos (\$571,522.80)	Art. 142 del Código Tributario	F 983	Durante los dos primeros meses de cada año
Informe sobre datos de estados financieros de clientes y usuarios del sistema financiero	Los bancos, las asociaciones cooperativas de ahorro y crédito y entidades financieras públicas y privadas	Art. 120-B del Código Tributario	F-972	En el mes de febrero de cada año.



JACOBO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.

Consultoria-Auditoria-Impuestos

Resumen de obligaciones formales a cumplir anualmente

Obligación	Sujetos Obligados	Base Legal	Formulario a Utilizar	Plazo Legal
Informe de operaciones con sujetos relacionados y/o situados en paraísos fiscales	Contribuyentes que posean operaciones de forma individual o conjunta iguales o superiores a \$571,429.00	Art. 124-A del Código Tributario	Ver instructivo	En los primeros 3 meses siguientes de finalizado el ejercicio fiscal
Declaración y pago del ISR	Todos los contribuyentes del impuesto	Art. 51 y 92 de la ley de ISR	F-11	En los primeros 4 meses siguientes de finalizado el ejercicio fiscal
Informe de balance y estado de resultados	Contribuyentes del ISR, excepto asalariados, obligados a nombrar auditor fiscal, personas naturales con rentas diversas inferiores a \$30,000.00	Art. 91 del Código Tributario	F-971	En los primeros 4 meses siguientes de finalizado el ejercicio fiscal



JACOBO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.

Consultoria-Auditoria-Impuestos

Resumen de obligaciones formales a cumplir anualmente

Obligación	Sujetos Obligados	Base Legal	Formulario a Utilizar	Plazo Legal
Declaración de estado patrimonial	Las personas naturales, excepto las personas con rentas iguales o inferiores a 362 salarios mínimos (\$75,151.20) o posean inmuebles iguales o inferiores a 1,446 salarios mínimos mensuales (\$300,189.60)	Art. 91 del Código Tributario	F-20 v1	En los primeros 4 meses siguientes de finalizado el ejercicio fiscal
Informe de nombramiento de auditor fiscal	Los contribuyentes obligados a nombrar auditor fiscal	Art. 131 del Código Tributario	F-456	En los 10 días hábiles siguientes a la fecha en que se ha tomado el acuerdo del nombramiento de auditor fiscal