|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | DECLARACIÓN JURADA **IMPUESTO SOBRE UTILIDADES**  **COOPERATIVAS NO AGROPECUARIAS– PESOS CUP** | | | | | | | | | | | DJ – 11 | |
| **1 1** AnualParcial | Período Fiscal **2** 1 Inicio Fin **Mes Año Mes Año** | | | | | **3**  NIT | | | | | | Inicial \_\_\_\_\_\_  **4**  Rectificada\_\_\_\_\_ | |
| Nombre o Razón Social  **5** | | | | | | | | | | | | | |
| Domicilio Fiscal y otras  **6**  Informaciones | | | Calle o Avenida | | | | Número | Apto | | Entrecalles | | | |
| Referencia | | | | Reparto | | | Provincia | | | | Municipio | | |
| Zona postal | | Teléfono | | | Correo electrónico | | | | Cuenta bancaria | | | | Sucursal |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD DE SOCIOS DE LA COOPERATIVA EN EL PERÍODDO**  **7** 1 | | |  | **1** |
|  | | | | |
| **SECCIÓN A** | **DETERMINACIÓN DE LA UTILIDAD FISCAL IMPONIBLE** | **Concepto** | **Importe**  **8** 1 | **Fila** |
| **Ventas Brutas** |  | **2** |
| (-) Devoluciones y Rebajas en Ventas |  | **3** |
| (-) Impuesto sobre las ventas |  | **4** |
| **Ventas Netas (fila 2 menos filas 3 y 4)** |  | **5** |
| (+) Otros ingresos |  | **6** |
| **Total de ingresos (fila 5 más fila 6)** |  | **7** |
| (-) Costo de ventas |  | **8** |
| (-) Gastos de Distribución y Ventas |  | **9** |
| (-) Gastos Generales y de Administración |  | **10** |
| (-) Gastos de Operación |  | **11** |
| (-) Otros gastos |  | **12** |
| (-) Total de tributos pagados (excepto los pagos a cuenta del Impuesto sobre Utilidades y el Impuesto sobre las ventas |  | **13** |
| **Utilidad o Pérdida del Período (Fila 7 menos filas 8 a 13)** |  | **14** |
| **(-) Máximo exento autorizado (10 000 pesos por fila 1 cantidad de socios).** |  | **15** |
| **(-) Retribución por Socio (Fila 1 por el salario medio mensual de la provincia por 12 meses)**  **D**  **D** |  | **16** |
| **(-) Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles exonerados o bonificados** |  | **17** |
| **(-) Reserva para pérdidas y contingencias** |  | **18** |
| **(+) Adiciones para calcular la Utilidad Neta Imponible (Viene de la sección D fila 33)** |  | **19** |
| **(-) Deducciones para calcular la Utilidad Neta Imponible (Viene de la sección D fila 44)** |  | **20** |
| **(-+) Ajuste por Depreciación** |  | **21** |
| **Utilidad Neta Imponible o pérdida fiscal (Fila s: 14 más 11 a 15 -11+ fila 16- fila 17(+-)18)** |  | **22** |
| **Utilidad Fiscal Percápita.** |  | **23** |
|  | | | | |
| **SECCIÓN B** | **DETERMINACIÓN DE L IMPUESTO A PAGAR** | **Concepto** | **Importe**  **9**  1 | **Fila** |
| **Resultado de la aplicación de la escala (viene de la SECCIÓN C casilla 11, fila 33)** |  | **24** |
| **Impuesto Sobre Utilidades (Fila 24 \* fila 1)** |  | **25** |
| **(-) Pagos a cuenta del Impuesto** |  | **26** |
| **Impuesto a pagar (Fila 25 – fila 26)** |  | **27** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN C** | **DETERMINACIÓN DE LA UTILIDAD FISCAL PERCÁPITA** | **Escala progresiva Impuesto sobre Utilidades – Cooperativas No Agropecuarias PESOS – CUP** | | | | | | | |
| **Ingresos Netos Percápita**  **10** | | | | **Utilidad Percápita** | **Tipo impositivo**  **%** | **Importe**  **11** | **Fila** |
| **Hasta** | | | **10 000.00** |  | **10** |  | **28** |
| **El exceso de** | **10 000.00** | **Hasta** | **20 000.00** |  | **15** |  | **29** |
| **El exceso de** | **20 000.00** | **Hasta** | **30 000.00** |  | **25** |  | **30** |
| **El exceso de** | **30 000.00** | **Hasta** | **50 000.00** |  | **35** |  | **31** |
| **El exceso de** | **50 000.00** | | |  | **45** |  | **32** |
| **TOTAL** | | | |  |  |  | **33** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN D**  **12** | **AJUSTES AL RESULTADO CONTABLE** | **CONCEPTO** | **Importe** | | **Fila** | |
| **(+) Adiciones para calcular la Utilidad Neta Imponible (suma de las filas 34 a la 38)** | |  | **34** | |
| **Total de adición de Reservas** | |  | **35** | |
|  | |  | **36** | |
|  | |  | **37** | |
|  | |  | **38** | |
|  | |  | **39** | |
| **Total de Gastos no Deducibles** | |  | **40** | |
|  | |  | **41** | |
|  | |  | **42** | |
|  | |  | **43** | |
|  | |  | **44** | |
|  | |  | **45** | |
|  | |  | **46** | |
| **(-) Deducciones para calcular Utilidad Neta Imponible** | |  | **47** | |
| **Total de Ingresos no imponibles** | |  | **48** | |
|  | |  | **49** | |
|  | |  | **50** | |
|  | |  | **51** | |
| **Total de Otras Deducciones** | |  | **52** | |
|  | |  | **53** | |
|  | |  | **54** | |
|  | |  | **55** | |
|  | |  | | **56** |

|  |
| --- |
| 1. Estados Financieros SI NO |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DECLARO BAJO JURAMENTO LA VERACIDAD DE LOS DATOS CONSIGNADOS EN LA PRESENTE,**  aceptando que: de detectarse por la Administración Tributaria el ocultamiento, la falsedad o la alteración de la información contenida en la misma, **puedo ser sancionado, según lo previsto en el inciso j) del artículo 119, Capítulo VIII Del Régimen Sancionador, del Decreto No. 308 de fecha 31 de octubre de 2012, REGLAMENTO DE LAS NORMAS GENERALES Y DE LOS PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS o puedo ser procesado, según lo establecido en materia de EVASIÓN FISCAL en el CÓDIGO PENAL.** | | | | | | | | |
| **Día** | **Mes** | **Año** | **Firma del Representante Legal** | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | |
| **PARA USO DE LA OFICINA** | | | | | | | | |
| **OFICINA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE:** | | | | | | | | |
| **Nombre (s) y apellidos funcionario ONAT** | | | | **Cargo** | **Firma y cuño** | **Día** | **Mes** | **Año** |
|  | | | |  |  |  |  |  |