

FORMA DPN - 99025
DECLARACION DEFINITIVA DE RENTAS Y PAGO PARA PERSONAS
NATURALES RESIDENTES Y HERENCIAS YACENTES

Nº: 1990624225

Certificado: 202100000192500100091

SI ESTA ES UNA DECLARACIÓN SUSTITUTIVA O COMPLEMENTARIA, INDIQUE EL N° Y LA FECHA DE LA DECLARACIÓN										
A.- DATOS DEL CONTRIBUYENTE					Fecha de Presentación					
ELY SAUL ESCOBAR ALVAREZ					03/04/2019					
					Nº. RIF: V131046754					
B.- EJERCICIO GRAVABLE										
Fecha Desde: 01/01/2018					Fecha Hasta: 31/12/2018					
C.- AUTOLIQUIDACION DEL IMPUESTO										
CONCEPTOS					Gravable con Tarifa N°.1			Gravable con Tarifa N°.3		
FUENTE TERRITORIAL										
1	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal y Participación en Sociedades (Ver sección E casilla N°105 y N°107 Fuente Territorial)				135		5	136	4	
2	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones Similares.				143	50.259,00	7			
3	Desgravámenes				163	46.686,00	7	164	6	
4	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Tarifa N°1: 1+2-3) (Tarifa N°3: 1-3)				175	3.573,00	5	176	4	
5	Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4, Fuente Territorial)				173		7	174	6	
6	Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (4-5) (El resultado de la Tarifa N°3, traslade a casilla N°14, ítem 445, en caso de ser positivo)				182	3.573,00	8	183	7	
FUENTE EXTRA TERRITORIAL										
7	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Ver sección E Casillas N° 105 y 107 Fuente ExtraTerritorial)				401		9	406	4	
8	Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4, Fuente Extraterritorial)				191		9	192	8	
9	Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (7-8) (El resultado de la Tarifa N°3, traslade a casilla N°19, ítem 460, en caso de ser positivo)				407		3	408	2	
10	Renta Neta Mundial: Gravable o Pérdida Fiscal (6+9), si (6) y (9) son mayores de cero, si alguna de ellas es negativa se tomará solo la positiva				431	3.573,00	9			
11	Impuesto Determinado según Tarifa N°1 ((Casilla N°10 x Tarifa N°1)-Sustraendo)				185	214,38	5			
ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PROVENIENTE DE FUENTE EXTRANJERA NO PROPORCIONALES										
12	Impuesto Acreditable Pagado en el Exterior (Art.2 Ley ISLR)				441		9			
13	Total Impuesto Determinado (Después de acreditamiento de impuesto pagado en el exterior) (si 11 es mayor o igual a 12)...(11-12)				442		214,38	8		
IMPUESTOS PROPORCIONALES		Base Imponible		Impuesto Base Territorial (A)		Impuesto Acreditable Pagado (B)		Impuesto Proporcional a Pagar (A-B)		
FUENTE TERRITORIAL										
14	Enriquecimiento Gravable Tarifa N° 3 (viene de la casilla N° 6 ítem 183)				445	5 446	4		448	2
15	Ganancias Fortuitas				455	5 456	4		295	5
16	Venta de Acciones Bolsa de Valores				449	1 450	0		451	9
17	Dividendos				452	8 453	7		454	6
18	Total Impuesto Proporcionales Fuente Territorial (448 + 295 + 451 + 454)							487		3
FUENTE EXTRATERRITORIAL										
19	Enriquecimiento Gravable Tarifa 3 (viene de casilla N°9, ítem 408)				460	0 461	9 462		8 463	7
20	Regalías Petroleras				464	6 469	1 474		6 479	1
21	Regalías Mineras				488	2 490	0 491		9 492	8
22	Dividendos Mineros				465	5 466	4 467		3 468	2
23	Dividendos Petroleros				470	0 471	9 472		8 473	7
24	Otros Dividendos				475	5 476	4 477		3 478	2
25	Ganancias Fortuitas				480	0 481	9 482		8 483	7
26	Total Impuesto Proporcionales Fuente ExtraTerritorial (463 + 479 + 492 + 468 + 473 + 478 + 483)							493		7
27	Total Impuesto Proporcional (18 + 26)							489		1
28	Total Impuesto Autoliquidado antes de las Anticipos... (13 + 27)							189	214,38	1

REBAJAS AL IMPUESTO AUTOLIQUIDADO										
29	Rebaja Personal (10 UT) (Sólo Residentes)		202		170,00	8				
30	Carga Familiar Cantidad 2 * 10 UT (Sólo Residentes)		201		340,00	9				
31	Excedentes por Inversiones Años Anteriores		863			7				
32	Nuevas Inversiones en Actividades Industriales o Agroindustriales, etc		864			6				
33	Total Rebajas (29 + 30 + 31 + 32)				866		510,00	4		
34	Total Impuesto del Ejercicio (Si 28 es mayor que 33)...(28 - 33)				220		0	0		
35	Crédito por Rebajas Trasladables al Ejercicio Siguiente				215			5		
ANTICIPOS APLICABLES AL IMPUESTO DEL EJERCICIO										
36	Impuestos Retenidos en el Ejercicio		221			9				
37	Anticipo por Enajenación de Inmuebles		230			0				
38	Anticipo de Impuestos (Declaración Estimada) Planilla N°		231			9				
39	Impuesto Pagado en Declaración Sustituida Planilla N°		233			7				
40	Total Anticipos (36 + 37 + 38 + 39)				291			9		
41	Total Impuesto (Si 34 es mayor o igual a 40)...(34 - 40)				290		0	0		
42	Crédito del Ejercicio (Si 34 es menor que 40)...(40 - 34)				297		0	3		
CRÉDITOS DE IMPUESTO DE ACTIVOS EMPRESARIALES										
43	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Acumulados	242		8						
44	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Aplicable en el ejercicio (Monto igual o menor a 41)		243			7				
45	Total de Impuesto después de aplicar Créditos de Activos Empresariales (Si 41 es mayor o igual que 44)...(41 - 44)				244			6		
46	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Trasladables para el Ejercicio Siguiente (Si 43 es mayor a 44)...(43 - 44)		245			5				
IMPUESTO PAGADO EN EXCESO										
47	Total Impuesto Pagado en Exceso en Años Anteriores (No Compensados / No Reintegrados / No Cedidos)	241		9						
48	Impuesto Pagado en Exceso a Rebajar (Monto igual o menor a 45)		249			1				
49	Total Impuesto a Pagar, antes de las Compensaciones... (45 - 48)				355		0	5		
COMPENSACION										
50	Crédito por Compensaciones Acumuladas				358		0	0		
51	Compensaciones con Créditos Propios									
Número de Declaración		Tributo		Ejercicio		Monto				
311		9	312	8	313	7	314	6		
52	Compensaciones con Créditos Adquiridos (Cesión)									
Rif Cedente		Número de Declaración		Tributo		Ejercicio		Monto		
315		5	316	4	317	3	318	2	319	1
321		9	322	8	323	7	324	6	325	5
53	Resoluciones de reconocimientos de Crédito(1) Repetición de Pago(2) Devolución de Retención de IVA(3) Devolución de Retención de IVA Adquiridos por Cesión									
Tipo Resolución		Rif Cedente		Número Resolución		Fecha		Monto		
326		4	327	3	328	2	329	1	330	0
331		9	332	8	333	7	334	6	335	5
336		4	337	3	338	2	339	1	340	0
341		9	342	8	343	7	344	6	345	5
346		4	347	3	348	2	349	1	350	0
54	Compensación (358 + 314 + 319 + 325 + 330 + 335 + 340 + 345 + 350)							356		4
55	Menos Impuesto Compensado en el Ejercicio							360		0
56	Total Compensaciones (54-55)							361		9
57	Total Impuesto a Pagar, después de las Compensaciones (49 - 56)							90		0
58	Impuesto Pagado en Exceso no Compensado / no reintegrado más el generado en el ejercicio (47 - 48 + 44)							87		0
59	Crédito por Compensaciones trasladables al Ejercicio Siguiente (Si 56 es mayor a 49)...(56 - 49)							357		0

D.- REAJUSTE POR INFLACIÓN									
ACTIVOS NO MONETARIOS									
Saldo a Reajustar	Activo Fijo		Inventarios		Cuentas x Cobrar Reajustables		Otros No Monetarios		
	901		9	902	8	903	7	904	6
Reajuste X Inflación	912		8	913	7	914	6	915	5
									916
PASIVOS NO MONETARIOS									
Saldo a Reajustar	Cuentas x Pagar Reajustables		Corto Plazo Reajustable		Largo Plazo Reajustable		Otros No Monetarios		
	921		9	922	8	923	7	924	6

E - ESTADO DEMOSTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS: FUENTE TERRITORIAL

ESTADO ADMINISTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS FUENTE TERRITORIAL							
INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD		DATOS CONTABLES		GASTOS		DATOS CONTABLES	
1	Ventas de Exportación	701		9	52	Sueldos y Salarios	735
2	Ventas de Bienes al Sector Público	702		8	53	Intereses Sobre Créditos	736
3	Ventas de Bienes al Sector Privado	703		7	54	Tributos Pagados	737
4	Ventas de Inmuebles a Crédito	704		6	55	Indemnizaciones Laborales	738
5	Ventas de Inmuebles de Contado	982		8	56	Gastos de Administración y Conservación de Inmuebles	739
6	Servicios de Exportación	986		4	57	Gastos de Administración de Regalías No Mineras	740
7	Servicios Prestados al Sector Público	700		0	58	Depreciaciones y Amortizaciones	741
8	Servicios Prestados al Sector Privado	797		3	59	Intereses Varios	755
9	Honorarios Profesionales	798		2	60	Pérdidas Sufridas en Bienes	765
10	Regalías no Mineras y Participaciones Análogas	705		5	61	Gastos de Traslados de Nuevos Empleados	766
11	Regalías Mineras y Participaciones Análogas	706		4	62	Pérdida por Cuentas Incobrables	767
12	Regalías de Hidrocarburos	799		1	63	Reservas de Ley	768
13	Intereses Sobre Créditos	707		3	64	Costos de Construcciones según la LOT	769
14	Intereses Varios	600		0	65	Arrendamientos de Bienes Muebles	770
15	Ingresos por Venta de Acciones	601		9	66	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	771
16	Enriquecimiento por Participación en Consorcios	602		8	67	Gastos de Transporte	772
17	Arrendamientos y Subarrendamientos de Bienes Muebles	708		2	68	Comisiones a Intermediarios en Venta de Bienes Inmuebles	773
18	Arrendamientos y Subarrendamientos de Bienes Inmuebles	941		9	69	Comisiones Varias	774
19	Otros Ingresos	709		1	70	Derechos de Exhibición de Películas para Cine o TV	775
20	Ingresos Sujetos a Impuestos Proporcionales	764		6	71	Regalías y Participaciones Análogas	776
21	Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos	710		0	72	Honorarios Profesionales	777
22	Total Ingresos Netos (1 +...+ 20 - 21)	711	0	9	73	Asistencia Técnica / Servicios Tecnológicos	778
COSTOS DE VENTAS				74		Gastos de Reparaciones Ordinarias	779
23	Inventario Inicial	712		8	75	Publicidad y Propaganda	783
24	Compras Netas Nacionales	713		7	76	Primas de Seguros de Bienes y Personas	784
25	Compras Netas Exterior	714		6	77	Gastos de Investigación y Desarrollo	789
26	Total Compras Netas (24 + 25)	715		5	78	Gastos de Representación	796
27	Total Mercancía Disponible (23 + 26)	716		4	79	Gastos de Administración de Regalías Mineras	697
28	Menos: Inventario Final	717		3	80	Gastos de Regalías de Hidrocarburos	698
29	Costo de Ventas Mercancías Vendidas (27 - 28)	718		2	81	Otros Gastos	742
30	Inventario Inicial de Materias Primas	719		1	82	Total Gastos antes de Liberalidades y Donaciones Autorizadas (52+...+81)	743
31	Compras Netas de Materias Primas	720		0	83	Utilidad o Pérdida en el Ejercicio Contable antes de Liberalidades y Donaciones Autorizadas (22 - 51 - 82)	942
32	Menos: Inventario Final de Materias Primas	721		9	84	Liberalidades y Donaciones Autorizadas	946
33	Mano de Obra Directa	722		8	85	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Contable(83 - 84)	744
34	Costo Primo (30 + 31 - 32 + 33)	723		7			
35	Otras Remuneraciones	724		6		CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS	
36	Contribuciones	725		5		MAS:	

37	Compras de Bienes y Servicios	726		4	86	Tributos No Pagados	745		5
38	Inventario Inicial de Productos en Proceso	727		3	87	Provisiones, Reservas y Apartados	746		5
39	Menos: Inventario Final de Productos en Proceso	728		2	88	Multas y Sanciones Pecunarias	747		3
40	Inventario Inicial de Productos Terminados	729		1	89	Exceso de Gastos de Administración y Conservación de Inmuebles	947		3
41	Menos: Inventario Final de Productos Terminados	730		0	90	Gastos Deducidos en Ejercicios Anteriores No Pagados	748		2
42	Costo de Ventas Productos Terminados (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 + 40 - 41)	731		9	91	Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Cobrados	749		1
43	Costo de Adquisición de Bienes Inmuebles Vendidos	603		7	92	Depreciaciones y Amortizaciones	751		9
44	Mejoras Efectuadas Inmuebles Vendidos	604		6	93	Otros	752		8
45	Gastos de Registro Adquisición de Imuebles Vendidos	605		5	94	Excedentes de Liberalidades y Donaciones	948		2
46	Ajuste por Inflación Acumulado por Venta de Inmuebles	606		4	95	Utilidad Ajustes por Inflación	753		7
47	Total Costo de Inmuebles Vendidos (43 + 44 + 45 + (+46))	607		3	96	Total (86 +...+ 95)	754		6
48	Total Costo de Venta Acciones Vendidas	608		2	MENOS:				
49	Otros Costos de Ventas	732		8	97	Ingresos Contabilizados y No Cobrados	756		4
50	Costos de Prestación de Servicios	733		7	98	Ingresos Contabilizados No Gravables	949		1
51	Total Costo de Ventas (29 + 42 + 47 + 48 + 49 + 50)	734		6	99	Gastos Causados en Periodos Anteriores y Pagados en el Ejercicio	757		3
				100		Depreciaciones, Amortizaciones y Otros	758		2
				101		Otros	973		7
				102		Pérdida Ajuste por Inflación	759		1
				103		Total (97 +...+ 102)	760		0
				104		Utilidad o Pérdida Fiscal (85 + 96 - 103)	761		9
				105		Menos: Regalias Mineras y demás Enriquecimientos Netos Gravables con Tarifa N°3 (11 + 12 - 79 - 80) (Traslade a la sección C casilla N°1, ítem 136)	762		8
				106		Menos: Rentas Sujetas a Impuestos Proporcionales	764		6
				107		Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (104 - 105 - 106) (Traslade a la sección C casilla N°1, ítem 135)	763		0

F.- PAGADO POR CONCEPTO DE DESGRAVAMENES PERSONAS NATURALES

1	Institutos Docentes en el País	810	14.590,00	0
2	Primas de Seguro de Vida, Hospitalización y Maternidad a Empresas Domiciliadas en el País	813	12.500,00	7
3	Intereses por Préstamos para Adquisición de Vivienda Principal (Máx 1.000 UT) o Alquiler de Vivienda Permanente (Máx 800 UT)	808		2
4	Gastos Médicos y Odontológicos Prestados en el País	814	19.596,00	6
5	Total de Desgravámenes (1+...+4) (Traslade a la sección C casilla N°3 si no opta por Desgravamen Único)	850	46.686,00	0
6	Desgravamen Único 774 UT (Valor en BsF. de la UT), Si opta por este Desgravamen (Traslade a la sección C casilla N°3)	851		9

G.- PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

FUENTE TERRITORIAL

EJERCICIOS			TARIFA N° 1		TARIFA N° 3				
1	190	Desde:	Hasta:	0	155	5	156		4
2	196	Desde:	Hasta:	4	157	3	158		2
3	197	Desde:	Hasta:	3	168	2	169		1
4	Total Pérdidas (Traslade a la sección C casilla N°5)			193		7	194		6

FUENTE EXTRATERRITORIAL

EJERCICIOS			TARIFA N° 1		TARIFA N° 3				
1	160	Desde:	Hasta:	0	166	4	177		3
2	161	Desde:	Hasta:	9	171	9	179		1
3	162	Desde:	Hasta:	8	172	8	180		0
4	Total Pérdidas (Traslade a la sección C casilla N°8)			191		9	192		8

H.- EXCEDENTE DE REBAJA POR INVERSIONES DE AÑOS ANTERIORES (Diferentes a Inversiones Petroleras)

EJERCICIOS					MONTO	
1	917	Desde:	Hasta:		3	925
2	918	Desde:	Hasta:		2	926
3	919	Desde:	Hasta:		1	927
4	920	Total Excedentes Rebajas por Inversiones (Traslade a la sección C casilla N°31)			0	928

I.- CREDITO ACUMULADO DE IMPUESTOS DE ACTIVOS EMPRESARIALES

EJERCICIOS			MONTO			
1	264	Desde:	Hasta:	6	212	8
2	265	Desde:	Hasta:	5	213	7
3	266	Desde:	Hasta:	4	214	6
4	Total Excedentes de Impuestos de Activos Empresariales (Traslade a la sección C casilla N°45)				242	8

J.- IMPUESTOS PAGADOS EN EXCESO EN EJERCICIOS ANTERIORES (NO COMPENSADOS NI REINTEGRADOS)

1	247	Ejercicio:	Declaración N°:	3	248	2
2					252	8
3		Total Impuesto Pagado en Exceso(1-2)(Traslade a la sección C casilla N°47)			241	9

K.- ESTADO DEMOSTRATIVO DE IMPUESTOS PAGADOS: FUENTE EXTRATERRITORIAL

1	Regalías (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°12)	790	0
2	Dividendos Mineros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°22)	791	9
3	Dividendos Petroleros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°23)	792	8
4	Regalías Mineras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°21)	939	1
5	Otros Dividendos (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°24)	793	7
6	Ganancias Fortuitas (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°25)	794	6
7	Enriquecimiento Neto (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°12)	795	5
8	Regalías Petroleras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°20)	940	0

L.- DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EL EJERCICIO

TIPO	RIF	NOMBRE	MONTO
		TOTAL DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EL EJERCICIO	994 0 6

YO CON CEDULA DE IDENTIDAD N° , DECLARO QUE LOS DATOS Y CIFRAS QUE APARECEN EN LA PRESENTE DECLARACIÓN SON UNA COPIA FIEL Y EXACTA DE LOS DATOS CONTENIDOS EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD Y CONTROL TRIBUTARIO QUE HAN SIDO LLEVADOS EN CONFORME A LA LEY.
 EN A LOS DÍAS DEL MES DEL AÑO
 FIRMA: