|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 MIEMBROS DE LA COOPERATIVA AL CIERRE DEL PERÍODDO**  **7** 1 | | |  | **1** |
|  | | | | |
| **SECCIÓN A** | **DETERMINACIÓN DE LA UTILIDAD FISCAL IMPONIBLE** | **Concepto** | **Importe**  **8** 1 | **Fila** |
| **Ingresos Brutos obtenidos en el año fiscal** |  | **2** |
| **(+) Exceso de reservas acumuladas** |  | **3** |
| **(-) Mínimo Exento autorizado (10,000pesos\* fila 1) (10, 000 pesos por la cantidad de socios)** |  | **4** |
| **(-) Partidas de Gastos Autorizadas (sumatoria de las filas 6 a la 12)** |  | **5** |
| * Materias primas y materiales |  | **6** |
| * Combustible |  | **7** |
| * Energía Eléctrica |  | **8** |
| * Remuneraciones al personal contratado |  | **9** |
| * Depreciación de Activos Fijos Tangibles (lineal, utilizando tasa del 10% anual) |  | **10** |
| * Otros gastos monetarios y financieros |  | **11** |
| * Gastos por Arrendamiento de local y otros bienes |  | **12** |
| **(-) Total de tributos (sumatoria de las filas 14 a la17)** |  | **13** |
| * Impuesto Sobre las Ventas o sobre los Servicios |  | **14** |
| * Impuesto por la Utilización de la Fuerza de Trabajo |  | **15** |
| * Contribución a la Seguridad Social |  | **16** |
| * Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones |  | **17** |
| **(-) Retribución por Socio (viene de la SECCIÓN D casilla 16 fila 49)**  **D**  **D** |  | **18** |
| **(-) Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles exonerados o bonificados** |  | **19** |
| **(-) Reserva para pérdidas y contingencias (del 2% al 10% de los gastos de la Cooperativa)** |  | **20** |
| **(-) Otras deducciones autorizadas** |  | **21** |
| **(+) Gastos no deducibles** |  | **22** |
| **Utilidad Fiscal Imponible (Fila 2+ fila 3- fila 4- fila 5-fila 13- fila 18- fila 19- fila 20- fila 21+ fila 22)** |  | **23** |
|  | | | | |
| **SECCIÓN B** | **DETERMINACIÓN DE L IMPUESTO A PAGAR** | **Concepto** | **Importe**  **9**  1 | **Fila** |
| **Utilidad fiscal percápita (Fila 23/ fila 1) (pasa a la SECCIÓN C, filas casilla 11. Se distribuye por tramos)** |  | **24** |
| **Resultado de la aplicación de la escala (viene de la SECCIÓN C fila 34)** |  | **25** |
| **Impuesto Sobre Utilidades (Fila 25 \* fila 1)** |  | **26** |
| **(-) Pagos a cuenta del Impuesto** |  | **27** |
| **Impuesto a pagar (Fila 26 – fila 27)** |  | **28** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN C** | **DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SEGÚN ESCALA PROGRESIVA APLICADA A LA UTILIDAD PERCÁPITA** | **Escala progresiva Impuesto sobre Utilidades – Cooperativas No Agropecuarias PESOS – CUP** | | | | | | | |
| **Ingresos Netos Percápita**  **11**  **10** | | | | **Utilidad Percápita** | **Tipo impositivo**  **%** | **Importe**  **12** | **Fila** |
| **Hasta** | | | **10 000.00** |  | **10** |  | **29** |
| **El exceso de** | **10 000.00** | **Hasta** | **20 000.00** |  | **15** |  | **30** |
| **El exceso de** | **20 000.00** | **Hasta** | **30 000.00** |  | **25** |  | **31** |
| **El exceso de** | **30 000.00** | **Hasta** | **50 000.00** |  | **35** |  | **32** |
| **El exceso de** | **50 000.00** | | |  | **45** |  | **33** |
| **TOTAL** | | | |  |  |  | **34** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN D**  **16**  **15**  **14**  **13** | **MIEMBROS DE LA COOPERATIVA** | **Datos de los socios de la Cooperativa** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Nombres y apellidos** | **Período** | | | | **Carnet de Identidad** | | | | | | | | | | | **Importe Retribuido** | **Fila** |
| **D** | **M** | **D** | **M** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **35** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **36** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **37** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **38** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **39** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **40** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **41** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **42** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **43** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **44** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **45** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **46** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **47** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **48** |
| **TOTAL** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **49** |

**Documentos que complementan el modelo**

|  |
| --- |
| 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** |
|  | | | |  |  |  |  |  |