|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | DECLARACIÓN JURADA **IMPUESTO SOBRE UTILIDADES**  **SECTOR AGROPECUARIO– CPA y UBPC PESOS CUP** | | | | | | | | |  | | |
| **DJ – 10 A** | | |
| **1 1** AnualParcial | Período Fiscal **2** 1 Inicio Fin **Mes Año Mes Año** | | | **3**  NIT | | | | | | **4**  Inicial \_\_\_\_\_\_  Rectificación\_\_\_\_\_ | | |
| **5** CPA UBPC | | | | | | | | | | | | |
| Nombre o Razón Social  **6** | | | | | | | | | | | | |
| Domicilio Fiscal | | Calle o Carretera | | | | Número o Ubicación | | | | | Rpto o Localidad | |
| Entrecalles | | | | | Municipio | | | Provincia | | | | |
| Referencia | | | | | | | | | | | | |
| Teléfono | | | Correo Electrónico | | | | Cuenta Bancaria | | | | | |
| Cantidad de Miembros de la Cooperativa | | | | | | | | | **7**  1 | | | 1 |
| % de Ingresos provenientes de las Ventas de Producciones Agropecuarias (dato informativo) | | | | | | | | | **8**  1 | | | 2 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN A** | **DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE** | | **CONCEPTO** | | | | | | **Importe** | | **Fila** |
| **Ingresos Brutos obtenidos durante el año** | | | | | | **9** 1 | | **3** |
| **(-) Mínimo Exento autorizado (12 000.00 pesos por la Cantidad de Miembros )** | | | | | |  | | **4** |
| **(-) Las Partidas de Gastos Autorizadas** | | | | | |  | | **5** |
| **(-) Total de tributos pagados (excepto los pagos efectuados por el Impuesto por la Ociosidad de Tierras Agrícolas y Forestales)** | | | | | |  | | **6** |
| **(-) El importe mínimo del Impuesto sobre Utilidades ( 5 % sobre las ventas)** | | | | | |  | | **7** |
| **Subtotal Ingresos Netos (filas 3-4-5-6-7)** | | | | | |  | | **8** |
| **(+) Anticipos pagados a sus Miembros** | | | | | |  | | **9** |
| **Total ingresos Netos (fila 8+ fila 9)** | | | | | |  | | **10** |
| **(-) Reservas para contingencias y Pérdidas (% Autorizado)** | | | | | |  | | **11** |
| **Total de Ingresos Netos Imponibles (Fila 10- Fila 11)** | | | | | |  | | **12** |
| **Ingresos Netos Percápita : (filas 12)/ (fila 1), (Pasa a la SECCIÓN B, Casilla 10, Filas 14 -17). Se distribuye por tramos)** | | | | | |  | | **13** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **SECCIÓN B** | | **DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE CPA Y UBPC** | | **Escala progresiva ingresos netos percápita – Sector agropecuario PESOS – CUP se utiliza cuando el 50.0% o más de Ingresos** **de las ventas provienen de Producciones Agropecuarias.** | | | | | | | |
| **Ingresos Netos Percápita** | | **Base Imponible**  **10** | | **Tipo impositivo**  **%** | | **Importe**  **111** | **Fila** |
| **Exceso de** | **Hasta** |
| **0.00** | **10,500** |  | | **5** | |  | **14** |
| **10,500** | **23,500** |  | | **10** | |  | **15** |
| **23,500** | **46,500** |  | | **12** | |  | **16** |
| **46.500** | |  | | **17,5** | |  | **17** |
| **TOTAL** | |  | |  | |  | **18** |
| **SECCIÓN C** | | **DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO** | | **Cuando más del 50% Ingresos de las ventas no provienen de Producciones Agropecuarias.** | | | | | | | |
| **Ingresos Netos Percápita** | | **Base Imponible**  **12** | **Tipo impositivo**  **%** | | **Importe**  **13** 13 | | **Fila** |
| **Mayor que cero** | |  | **17,5** | |  | | **19** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN D** | **IMPUESTO A PAGAR** | **Impuesto sobre utilidades** | **Importe**  **14** | **Fila** |
| **Resultado de la Aplicación de la escala Progresiva (Viene de la SECCIÓN B, Casilla 11, Fila 18)** |  | **20** |
| **Impuesto sobre Utilidades a pagar (Fila 20, casilla 14 x Fila 1)** |  | **21** |
| **Impuesto sobre Utilidades a pagar (Fila 19 casilla 13)** |  | **22** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN E** | **TRIBUTOS PAGADOS** | **ANEXO SOBRE TRIBUTOS** | Importe  **15** |  |
| **Total de tributos pagados .** |  | **23** |
| **Impuesto sobre las Ventas por Comercialización Productos Agropecuarios** |  | **24** |
| **Impuesto sobre la Propiedad o Posesión de Tierras Agrícolas** |  | **25** |
| **Impuesto sobre el Transporte Terrestre** |  | **26** |
| **Impuesto por Utilización de la Fuerza de Trabajo** |  | **27** |
| **Contribución a la Seguridad Social** |  | **28** |
| **Tasa por Radicación de Anuncios** |  | **29** |
| **Otros Tributos excepto los pagos efectuados por el Impuesto por la Ociosidad de Tierras Agrícolas y Forestales e importe mínimo del Impuesto sobre Utilidades )** |  | **30** |

**Documentos que complementan el modelo**

|  |
| --- |
| 1. Estados Financieros Certificados 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** |
|  | | | |  |  |  |  |  |