

**CEDULA 32**

**Colegio Muestra, S.C.**  
**Ejercicio Fiscal 2019**  
**Determinación del IVA Acreditable**  
**(Artículo 5, LIVA)**

**Indice**

Ref	Observ	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
1		<b>IVA Acreditable Efectivamente Pagado</b>														1
2																
3	190-001-001	(+) IVA Acreditable en Compras													-	3
4	190-001-002	(+) IVA Acreditable en Gastos	78,751	65,356	68,036	79,391	70,890	40,337	225,298	159,526	3,643	58,646	74,627	131,319	<b>1,055,820</b>	4
5	190-001-003	(+) IVA Acreditable en Activo Fijo													-	5
6	190-001-004	(+) IVA Acreditable en Importación													-	
7		(=) <b>Total IVA Acreditable Efectivamente Pagado</b>	<b>78,751</b>	<b>65,356</b>	<b>68,036</b>	<b>79,391</b>	<b>70,890</b>	<b>40,337</b>	<b>225,298</b>	<b>159,526</b>	<b>3,643</b>	<b>58,646</b>	<b>74,627</b>	<b>131,319</b>	<b>1,055,820</b>	7
8																8
9		<b>IVA por Acreditar</b>														9
10																
11	190-002-001	(+) IVA por Acreditar en Compras													-	11
12	190-002-002	(+) IVA por Acreditar en Gastos	101,353	96,538	87,563	90,526	91,235	84,563	256,896	78,635	6,313	74,235	96,046	158,656	<b>1,222,558</b>	12
13	190-002-003	(+) IVA por Acreditar en Activo Fijo													-	13
14	190-002-004	(+) IVA por Acreditar en Importación													-	
15		(=) <b>Total IVA por Acreditar</b>	<b>101,353</b>	<b>96,538</b>	<b>87,563</b>	<b>90,526</b>	<b>91,235</b>	<b>84,563</b>	<b>256,896</b>	<b>78,635</b>	<b>6,313</b>	<b>74,235</b>	<b>96,046</b>	<b>158,656</b>	<b>1,222,558</b>	15
16																16
17		<b>IVA Identificado c/Actos o Acts Gravadas</b>														17
18																
19		(+) Por Compra de Uniformes	-	-	-	-	-	5,074	65,915	47,369	-	-	-	14,203	<b>132,560</b>	19
20		(+) Por Compra de Útiles Escolares	-	-	-	-	-	-	72,276	59,736	-	-	-	15,841	<b>147,853</b>	20
21		(=) <b>Total IVA Identificado c/Actos o Acts Gravadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,074</b>	<b>138,191</b>	<b>107,104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,044</b>	<b>280,414</b>	21
22																22
23	(7) - (21)	<b>IVA NO Identificado con Actos o Acts Gravadas</b>	<b>78,751</b>	<b>65,356</b>	<b>68,036</b>	<b>79,391</b>	<b>70,890</b>	<b>35,262</b>	<b>87,107</b>	<b>52,422</b>	<b>3,643</b>	<b>58,646</b>	<b>74,627</b>	<b>101,275</b>	<b>775,406</b>	23
24																24
25		(=) <b>Total IVA Acreditable No Identificado</b>	<b>78,751</b>	<b>65,356</b>	<b>68,036</b>	<b>79,391</b>	<b>70,890</b>	<b>35,262</b>	<b>87,107</b>	<b>52,422</b>	<b>3,643</b>	<b>58,646</b>	<b>74,627</b>	<b>101,275</b>	<b>775,406</b>	25
26		(x) Proporción de IVA	4.4990%	1.6705%	3.9730%	4.4998%	4.7348%	9.0746%	55.5934%	47.1009%	4.2052%	4.8440%	7.3794%	20.0843%		26
27		(=) <b>IVA Acreditable Determinado por Proporción</b>	<b>3,543</b>	<b>1,092</b>	<b>2,703</b>	<b>3,572</b>	<b>3,356</b>	<b>3,200</b>	<b>48,426</b>	<b>24,691</b>	<b>153</b>	<b>2,841</b>	<b>5,507</b>	<b>20,340</b>	<b>119,425</b>	27
28	(25) - (27)	(vs) IVA No Acreditable Por Proporción	75,208	64,264	65,333	75,819	67,533	32,062	38,681	27,731	3,489	55,805	69,120	80,935	655,981	28
29																29
30		<b>IVA Acreditable Neto</b>														30
31																
32	(21)	(+) IVA Acreditable Identificado c/Actos o Acts Gravs	-	-	-	-	-	5,074	138,191	107,104	-	-	-	30,044	280,414	32
33	(27)	(+) IVA Acreditable Determinado por Proporción	3,543	1,092	2,703	3,572	3,356	3,200	48,426	24,691	153	2,841	5,507	20,340	119,425	33
34		(=) <b>Total IVA Acreditable del Periodo</b>	<b>3,543</b>	<b>1,092</b>	<b>2,703</b>	<b>3,572</b>	<b>3,356</b>	<b>8,274</b>	<b>186,617</b>	<b>131,795</b>	<b>153</b>	<b>2,841</b>	<b>5,507</b>	<b>50,385</b>	<b>399,839</b>	34

(1) Dato obtenido mediante análisis y control del flujo de efectivo del IVA efectivamente pagado.

(2) Corresponde a las compras de uniformes y útiles escolares respectivamente, cuyos actos si están identificados con actos gravados, por lo tanto el IVA es acreditable al 100%