



Modificaciones en Declaraciones Tributarias de IVA F-07 y Pago a Cuenta de ISR F-14

El Ministerio de Hacienda dio a conocer el pasado 26 de marzo 2021, que se han incorporado cambios en los formularios para la presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado (F-07) y Pago a Cuenta y Retenciones (F-14), los que consisten en:

FORMULARIO F-07

Incorporación de las siguientes casillas:

- Compras a Sujetos Excluidos.
- Exportaciones de Servicios.
- Retenciones IVA del 13%.
- Carga de anexos de detalles de todas ventas y compras, retenciones, percepciones y anticipos de IVA.

Además, se ha emitido el Manual de usuario para carga de archivo de los anexos de la declaración de IVA, el cual puede encontrar en el siguiente enlace:



Manual de usuario

Carga de archivo de los anexos de la declaración de IVA

FORMULARIO F-14

Incorporación de casilla para la creación de anexo de retenciones acreditables y definitivas.

Asimismo, se ha emitido el “Manual de Usuario para la carga de archivo del anexo de retenciones de Impuesto sobre la renta a sujetos domiciliados y no domiciliados en la declaración de pago a cuenta e impuesto retenido”, el cual puede encontrar en el siguiente enlace:



Manual de usuario

Carga de archivo del anexo
de retenciones de ISR

En este sentido, es necesario que los contribuyentes revisen estos cambios para evitar inconvenientes en la presentación de las declaraciones mensuales de marzo, las cuales vencen el próximo 19 de abril de 2021.

Modifications in VAT Return F-07 and Income Tax Payment on Account Return F-14

The Ministry of Finance announced on March 26, 2021, that some changes have been incorporated in the forms for filing the Value Added Tax Return (F-07) and Advance Income Tax Payment and Withholdings Return (F-14), which consist of:

FORM F-07

Incorporation of the following boxes:

- Purchases from excluded subjects.
- Exports of Services.
- 13% VAT withholding.
- Loading of attachments of details of all sales and purchases, withholdings, perceptions and VAT advances.

In addition, the User’s Manual for uploading VAT return attachments has been issued and can be found at the following link:



User’s Manual

For uploading VAT return
attachments

FORM F-14

Incorporation of a box for the creation of attachments of creditable and definitive Withholdings.

Likewise, the “User’s Manual for the file uploading of the attachment of income tax withholdings to domiciled and non-domiciled subjects in the declaration of payment on account and withholding tax” has been issued, which can be found at the following link:



User’s Manual

For the file uploading of the attachment of income tax withholdings

In this sense, it is necessary that taxpayers review these changes to avoid inconveniences in the filing of the monthly returns for March, which are due next April 19, 2021.



Contactos

Federico Paz

Socio y Líder de la Práctica de Impuestos y Servicios Legales
fepaz@deloitte.com

Cosette Fuentes

Gerente de Servicios Legales
cg.fuentes@deloitte.com

Wilmer García

Gerente de Precios de Transferencia
wsgarcia@deloitte.com

Jhonny Flores

Gerente de Tax Consulting
jflores@deloitte.com

Ghendrex García

Socio de Impuestos y BPS
ggarciaq@deloitte.com

Henry Aguirre

Gerente de BPS
haguirre@deloitte.com

Alvaro Miranda

Gerente de Precios de Transferencia
ajmiranda@deloitte.com

Mantente informado.

Descubre Deloitte tax@hand

Descarga la APP



Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y assurance, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 330,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, Deloitte El Salvador S.A de C.V la cual tiene el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta presentación contiene solamente información general y Deloitte no está, por medio de este documento, prestando asesoramiento o servicios contables, comerciales, financieros, de inversión, legales, fiscales u otros.

Esta presentación no sustituye dichos consejos o servicios profesionales, ni debe usarse como base para cualquier decisión o acción que pueda afectar su negocio. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícito ni implícito) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación y Deloitte no será responsable de ninguna pérdida sufrida por cualquier persona que confíe en esta presentación.