Contenido

Anexo II **"CUADRO ANALÍTICO DE LAS CUOTAS OBRERO PATRONALES OMITIDAS**

**Y DETERMINADAS EN EL DICTAMEN”**

* Formato para un registro patronal (hojas 1 a 3)
* Instructivo de llenado

**ANEXO lI**

**CUADRO ANALÍTICO DE LAS CUOTAS**

**OBRERO PATRONALES OMITIDAS Y DETERMINADAS EN EL DICTAMEN**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Descripción de las características generales del patrón** | |
| 1. Nombre, denominación o razón social: | |
| 1. Registro Patronal: | 1. Ejercicio o periodo dictaminado   Del Al |
| 1. Forma de Pago:   Parcialidades  Una Exhibición | |
| 1. **Cuotas Seguro Social** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MES | 5 Enfermedades y Maternidad | | | | 6. Riesgo de Trabajo | 7. Invalidez  y Vida | 8. Guarderías  y  Prest. Soc. | 9. Sub Total C.O.P. | 10 Act. | 11 Rec. | 12. Total |
| Fija | Excedente 3 SMGDF | Prest. en Dinero | Gastos Médicos Pensionados |
| ENERO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| FEBRERO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| MARZO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ABRIL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| MAYO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| JUNIO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| JULIO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| AGOSTO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| SEPTIEMBRE |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| OCTUBRE |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| NOVIEMBRE |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DICIEMBRE |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BIMESTRE | 13. RCV | | Subtotal | Act. | Rec. | 14. Total |
| Retiro | Cesantía y Vejez |
| ENE-FEB |  |  |  |  |  |  |
| MAR-ABR |  |  |  |  |  |  |
| MAY-JUN |  |  |  |  |  |  |
| JUL-AGO |  |  |  |  |  |  |
| SEP-OCT |  |  |  |  |  |  |
| NOV-DIC |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |

**Hoja 1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **ANEXO II** |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **I. Descripción de las características generales del patrón** | | | | | | | | | | |
| 1. Nombre, denominación o razón social: | | | | | | | | | | |
| 2. Registro Patronal: | | | | | | | 3. Ejercicio o periodo dictaminado:  Del Al | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **III. Conceptos u omisiones determinados en el dictamen** | | | | | | | | | | |
|
|  |  |  | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **IV. Notas relevantes al Anexo II del dictamen** | | | | | | | | | | |
|
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| **V. Nombre y Firma del Patrón o Representante Legal** | | | |  |  | **V. Nombre y Firma del C.P.A.** | | | | |
|  |  | **Registro:** | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **Hoja 2** |

**ANEXO lI**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Descripción de las características generales del patrón** | |
| 1. Nombre, denominación o razón social: | |
| 1. Registro Patronal: | 1. Ejercicio o periodo dictaminado   Del Al |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Aviso de dictamen y prórroga** | |
| 15. Fecha de presentación del aviso para dictaminar: | |
| 16. Prórroga: SI NO | 17. Fecha de vencimiento |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Constancia de presentación de movimientos afiliatorios elaborados con motivo del dictamen** | |
| Concepto | No. de Avisos |
| 18. ALTAS O REINGRESOS DE TRABAJADORES  19. BAJAS DE TRABAJADORES  20. MODIFICACIONES DE SALARIO  21. TOTAL |  |
|  |
|  |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **Trabajadores** | | |
| 22. Promedio de trabajadores del ejercicio dictaminado | 23. Trabajadores revisados | 24. Trabajadores regularizados |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| Nota: Los movimientos ascendentes y descendentes deberán elaborarse de conformidad con lo establecido en el Reglamento de  la Ley del Seguro Social en materia de Afiliación, Clasificación de Empresas, Recaudación y Fiscalización. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Para uso exclusivo del IMSS** | |
| Sello de recibido por el Área de Auditoría | Sello de recibido por el Área de Afiliación |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **V. Nombre y Firma del Patrón o Representante Legal** |  | **V. Nombre y Firma del C.P.A.**  **Registro:** |

**Hoja 3. (..n)**

**INSTRUCTIVO PARA EL LLENADO DEL ANEXO II**

**(Formato para patrones con un registro patronal)**

**"CUADRO ANALÍTICO DE LAS CUOTAS OBRERO PATRONALES OMITIDAS**

**Y DETERMINADAS EN EL DICTAMEN”**

**INSTRUCCIONES:**

I. Anotar en cada una de las hojas de este anexo:

1. El Nombre, Denominación o Razón Social.
2. El registro patronal
3. Ejercicio o periodo dictaminado, fecha de inicio y de término (día, mes y año).

Ejemplo: Del 1 de enero 2012 al 31 de diciembre 2012.

1. Marque con una “X” si la forma de pago fue en parcialidades o en una sola exhibición.

II. Cuotas Seguro Social (**Hoja 1**)

Con base en las cédulas de determinación resultantes de la revisión practicada y cuando éstas se hayan pagado en una sola exhibición, anotar los importes de las cuotas obrero patronales, por las diferentes ramas de seguro (5, 6, 7 y 8), subtotal cuotas (9), actualizaciones (10), recargos (11), así como por el total de las mismas (12), y los importes por pagos de cuotas por retiro, cesantía en edad avanzada y vejez (13) y su total (14); en ambos casos, cuando el pago sea en parcialidades no se anotarán importes en las columnas de Actualización, Recargos y Total.

Tratándose de patrones de la industria de la construcción que dictaminen por obra, las cuotas determinadas deberán corresponder únicamente al periodo de la obra dictaminada.

Cuando no se determinen diferencias anotar ceros o N/A (No aplica).

III. Conceptos u omisiones determinados en el Dictamen (**Hoja 2**).

Anotar los conceptos (tiempo extra, bono de productividad, excedente de despensa, aplicación de factor de integración incorrecto, revisión de la prima de riesgo, entre otros) u otras causas de omisión determinadas en la revisión.

IV. Notas Relevantes

En caso de existir alguna aclaración a este Anexo, anotar los puntos relevantes.

Ejemplo: Cuando el resultado de la revisión no genere avisos afiliatorios (por modificación de prima de riesgo), pero sí cuotas a cargo, deberá aclarar los motivos en este espacio.

V. Nombre y firma del patrón o representante legal y del Contador Público autorizado, así como número de registro para dictaminar ante el Instituto Mexicano del Seguro Social.

En caso de que exista cambio de representante al que inicialmente firma en el aviso, se deberá presentar con el dictamen, copia simple del poder notarial, así como su original para cotejo.

VI. Aviso de Dictamen y Prórroga.

1. Fecha de presentación del aviso de dictamen.
2. Marcar con una “X” en el espacio que corresponda para indicar si tiene o no prórroga y, en su caso,
3. La fecha de vencimiento de la misma.

VII. Constancia de presentación de movimientos afiliatorios elaborados con motivo del dictamen. (**Hoja 3**)

Con base en los avisos generados correspondientes a las irregularidades detectadas determinar el número de casos por:

1. **Altas o Reingresos de trabajadores**.- Corresponden a trabajadores por periodos omisos identificados en la revisión.
2. **Bajas de trabajadores**.- Corresponden a movimientos que se deben presentar en el momento que el trabajador deja de prestar sus servicios para el patrón. Estos movimientos sólo serán procesados por altas o reingresos de trabajadores para cubrir periodos omisos.
3. **Modificaciones de salario**.- Corresponden a movimientos en el salario base de cotización de los trabajadores que se realizan en forma ascendente y descendente.
4. Total.- Suma del total de movimientos presentados.

Para la presentación de los movimientos afiliatorios por dictamen el número de guía que deberá utilizar es 406 y deberán generarse en el programa informático que se encuentre vigente al momento de su presentación.

Nota: Por los trabajadores omisos que no cuenten con número de seguridad social, previo a la entrega del dictamen, deberá acudir al Área de Afiliación de la Unidad Administrativa (Subdelegación) que corresponda, para que se otorgue un número de seguridad social.

Los movimientos se presentarán de conformidad con lo establecido en la Ley del Seguro Social, su Reglamento en materia de Afiliación, Clasificación de Empresas, Recaudación y Fiscalización, y los lineamientos que para tal efecto emita el Instituto Mexicano del Seguro Social, a través de la Dirección de Incorporación y Recaudación.

VIII. Trabajadores

De acuerdo a la revisión efectuada, determinar por cada centro de trabajo:

1. Promedio de trabajadores del ejercicio dictaminado.- Corresponde al promedio de trabajadores de cada centro de trabajo, antes de la revisión.
2. Trabajadores revisados.- Corresponde al número de trabajadores considerados en la muestra de la revisión.
3. Trabajadores regularizados.- Corresponde al número de trabajadores que originaron algún aviso afiliatorio o movimiento salarial (alta, reingreso, modificación de salario, baja) una vez efectuado el reproceso derivado de la muestra de la revisión.