

Escuela: CENS ZONDA

Docente: Páez César Daniel

Curso 3er Año-

Nivel Secundario de Adultos

Turno Noche-

Área curricular: TECNICAS BANCARIAS E IMPOSITIVAS

Título de la propuesta: LOS IMPUESTOS. IMPUESTOS NACIONALES. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. -Continuación-

Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Actividades: Releer la guía 6°. Resolver los siguientes casos problemáticos.

Resolver

1- Calcular el impuesto al valor agregado, establezca la posición del impuesto correspondiente al mes de Noviembre de 20X8.

Saldo a favor del impuesto mes Octubre de 20X8 es de \$20000

Ventas según factura A: \$165000.

Compras según facturas A: \$120000

2- Calcular el impuesto al valor agregado, establezca la posición del impuesto correspondiente al mes de Enero de 20X8.

3- Saldo a favor del impuesto mes Diciembre de 20X7 es de \$0,00

Ventas según factura A: \$85000

Compras según facturas A: \$19000



Escuela: CENS ZONDA

Área curricular: TECNICAS BANCARIAS E IMPOSITIVAS

Curso 3er Año

Completar el siguiente cuadro teniendo en cuenta que se trata de una misma empresa.

Tener en cuenta que a medida que pasan los periodos, se debe arrastrar los saldos a favor que obtenga. Realizar los cálculos en hoja aparte. Resuelva cada una de las columnas teniendo en cuenta las referencias al pie del cuadro.

1	2	3	4	5	6	7	8
Mes	Ventas Netas	Compras	Saldo a favor periodo anterior	IVA Débito Fiscal	IVA Crédito Fiscal	IVA a Favor	IVA a Pagar
	\$	\$	\$				
Enero	100,00	200,00	-				
	\$	\$					
Febrero	500,00	300,00					
	\$	\$					
Marzo	800,00	1.200,00					
	\$	\$					
Abril	1.900,00	-					
	\$	\$					
Mayo	860,00	720,00					
	\$	\$					
Junio	1.900,00	350,00					

- Columna** Cálculo
- 5 Es igual al 21% de 2
 - 6 Es igual al 21% de 3
 - 7 Es igual a 5-6-4 si 5 < -6-4
 - 8 Es igual a 5-6-4 si 5 > -6-4
 - 4 Es igual a 7 del periodo anterior

Responda que posición tiene en el Impuesto en cada periodo fiscal.

Mes	Posición
Enero	
Febrero	
Marzo	
Abril	
Mayo	
Junio	

Director: Prof. Alejandro Godoy