

ACTIVIDAD PRÁCTICA

# DECLARACIÓN DE IMPUESTOS MENSALES IVA



## INSTRUCCIONES

La siguiente actividad práctica te permitirá realizar cálculos básicos para confeccionar el registro de las compras y ventas de un negocio y te permitirá realizar los cálculos de los valores de IVA y la confección del registro de compras y ventas a través de una planilla Excel muy similar a la que presenta el Servicio de Impuestos Internos a los contribuyentes.

<b>1</b>	Realiza la actividad Práctica en parejas.
<b>2</b>	<p>Lea la siguiente situación en base a una empresa ficticia:                  “La sociedad Campos del Mar Ltda.” Rut. 75.384.550-3, giro: Almacén y Abarrotes Varios, presenta la siguiente información para su declaración de impuesto mensual.                  Las compras del período:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-03/08/20 Compra Mercadería, al Sr. Carlos Zamorano S. RUT. 16.229.023-4, por \$ 567.390.- con I.V.A. incluido, según Factura N°14339</li> <li>-05/08/20 Compra Mercadería al Sr. Joaquín Solano P. RUT. 12.092.334-3, por \$ 5.300.500. - con I.V.A. incluido, según Factura N°1292</li> <li>-12/08/20 Compra Mercadería al Sr. Roberto González P. RUT: 13.150.320-5, por \$ 6.400.000. - Neto, según Factura N°2311</li> <li>-18/08/20 Compra Mercadería al Sr. Eladio Soto R. RUT: 18.320.443-2, por \$ 786.000. - Neto, según Factura N° .718</li> <li>-25/08/20 Compra Mercadería al Sr. Pablo Rosales A. RUT: 7306.288-9, por \$ 5.150.000.- con I.V.A incluido, según Factura N°933</li> <li>-26/08/20 se recibe nota de Débito N°451 con referencia a factura 14339 por una diferencia en el valor de producto por \$78.000.- Neto</li> </ul>

SIEMPRE  
ANTES DE  
EMPEZAR



DECLARACIÓN DE IMPUESTOS MENSUALES IVA

2	<p>Las ventas del período:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-04/08/20 Ventas con Boletas. Del N° 001 al 098 \$ 890.220.-</li> <li>-11/08/20 Ventas con Boletas. Del N° 099 al 221 \$ 1.456.900.-</li> <li>-15/08/20 Venta de Mercadería a Monserrat Álvarez P. RUT: 15.152,499-6, por \$ 3.220.000.- Total, según Factura. N°305</li> <li>-18/08/20 Venta de Mercadería a Ricardo Soto V. RUT: 19.898.334-2, por 3.450.000.- Neto, según Factura N° 306</li> <li>-25/08/2020 Se emite Nota de Crédito N°051 con referencia a Factura N°305, por devolución de Mercadería defectuosa, por un valor de 225.000 Total</li> </ul>
3	<p>Deberán completar el registro contables de las compras y las ventas para el mes de agosto del 2020, en la planilla Excel que el docente le proporcionará.</p>
4	<p>Ordene los datos según corresponda a las compras y a las ventas del negocio.</p>
5	<p>Procura realizar el cálculo de los valores de manera correcta, puedes ayudarte de la calculadora o bien solicitar apoyo a él o la docente, para que ingreses fórmulas de cálculo a la hoja Excel.</p>
6	<p>Deben realizar un breve análisis que responda a cómo esta documentación está relacionada con la declaración de impuesto mensual y anual.</p>
7	<p>Procura ser prolijo en el traspaso de los datos a la planilla Excel.</p>
8	<p>Revisa que la información este completa para tu trabajo.</p>
9	<p>Compartan sus cálculos con otro grupo del curso.</p>
10	<p>Concluido el tiempo de la actividad, tú y tus compañeros revisarán sus respuestas con ayuda del docente que retroalimentará en plenario la actividad.</p>
11	<p>Para finalizar realiza la autoevaluación.</p>

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS MENSUALES IVA

**AUTOEVALUACIÓN:**

Contesta las siguientes preguntas:

¿Qué sabía antes de la actividad?	¿Qué sé ahora?	¿De qué forma lo aprendí?
¿Cómo valorarías tu trabajo?	¿Qué deberías mejorar?	¿Cómo lo podrías mejorar?

