

GESTIÓN COMERCIAL TRIBUTARIA
**DECLARACIÓN DEL
 IMPUESTO ANUAL**



La siguiente actividad te permitirá recordar y reforzar los conceptos revisados en la actividad anterior. En esta oportunidad, se trata de que podamos ejercitar a través del formulario 29 y su confección.



INSTRUCCIONES

1	<p>Realiza la actividad de Conocimientos Previos en pareja.</p>
2	<p>Busca desde internet el Decreto Ley 825 y léanlo en conjunto a su compañero.</p> <p>Ejercicio declaración de IVA Antecedentes generales Contribuyente: comercial imperial Ltda. Rut: 99.744.156-1 Mes tributario: marzo 2020</p> <p>Antecedentes</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ventas según facturas por \$3.750.000.- (neto) corresponde a 44 facturas. 2. Ventas según boletas por \$2.458.000.- (bruto) corresponde a 55 boletas. 3. Notas de débito emitidas por \$164.500.- (neto) corresponde a 2 NDE. 4. Notas de crédito emitidas por \$158.600.- (neto) corresponde a 4 NCE. 5. Compra bienes del giro según factura por \$4.900.000.- (neto) corresponde a 14 facturas. 6. Compra bienes del activo inmovilizado corresponde a una camioneta por \$5.900.000.- (neto) 1 factura. 7. Notas de crédito recibidas por \$182.700.- (neto) corresponde a 2 NCR. 8. Notas de débito recibidas por \$141.850.- (neto) corresponde a 3 NDR.



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO ANUAL

	<p>9. Remanente mes anterior igual a 9,45 UTM.</p> <p>10. Impuesto único de segunda categoría retenido en el mes por \$85.400.-</p> <p>11. Retención de segunda categoría por \$850.000.- honorarios (bruto)</p> <p>12. Tasa de PPM igual a 1,7%</p> <p>Valor UTM \$50.021</p>
3	Lean el documento en conjunto para que identifiquen los valores que deben calcular. En planilla adjunta de formulario 29, complete la información correspondiente.
4	Realicen el cálculo del IVA según corresponda a los ejercicios planteados.
5	Verifique que los resultados dados son los que corresponden.
6	Una vez obtenidos los resultados, traspase los datos resultantes al formulario 29 según corresponda al orden de la confección.
7	Procure ser prolijo en la confección del formulario 29, manteniendo el orden que corresponde.
8	Concluido el tiempo de la actividad, tú y tus compañeros revisarán sus respuestas con ayuda del docente que retroalimentará en plenario la actividad.