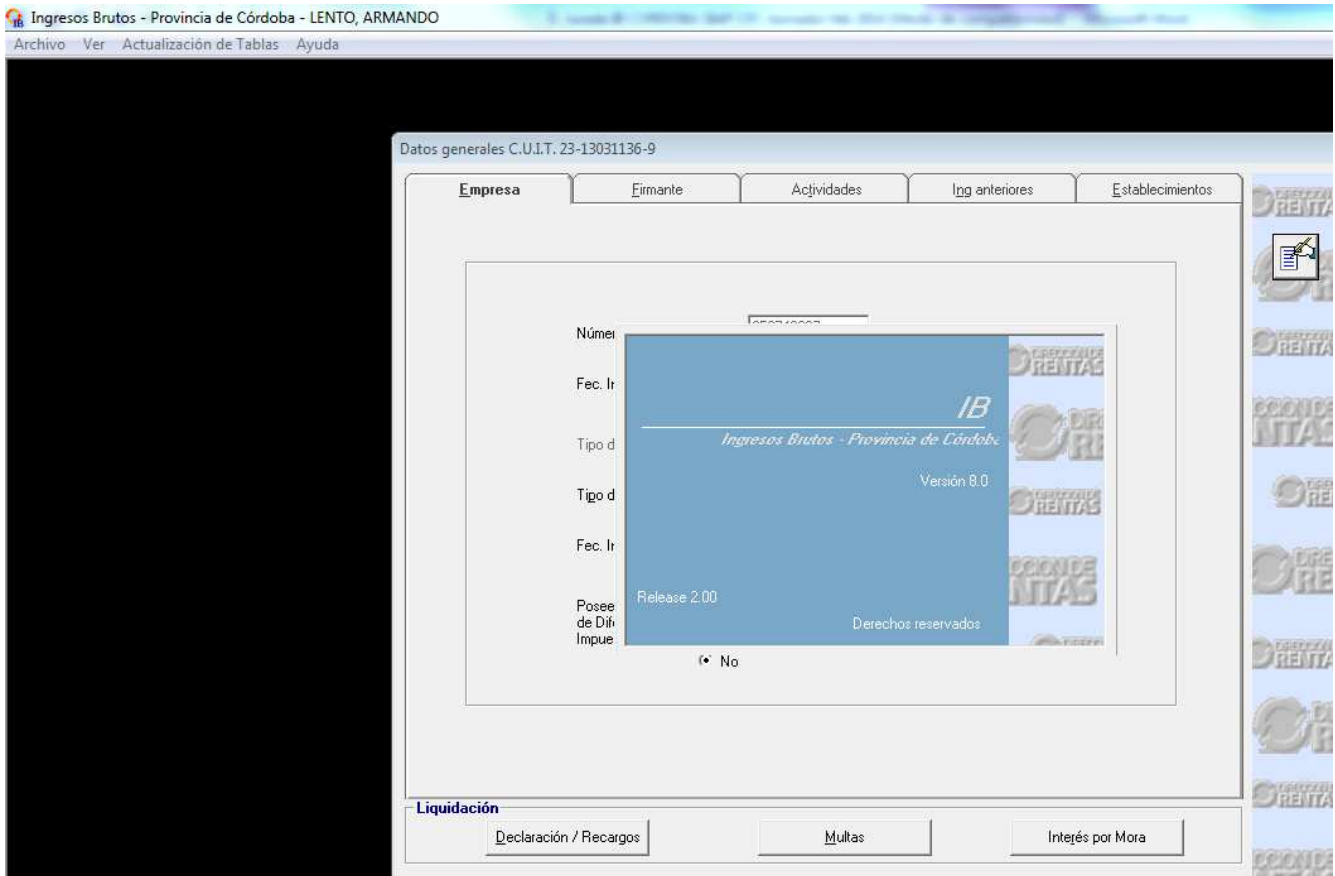




# D. Jurada INGRESOS BRUTOS CORDOBA SIAP



Armando Lento, es un Contribuyente que necesita liquidar I. Brutos Mensual CORDOBA con N° \*\*\*\*\* y CUIT 23-13031136-9.

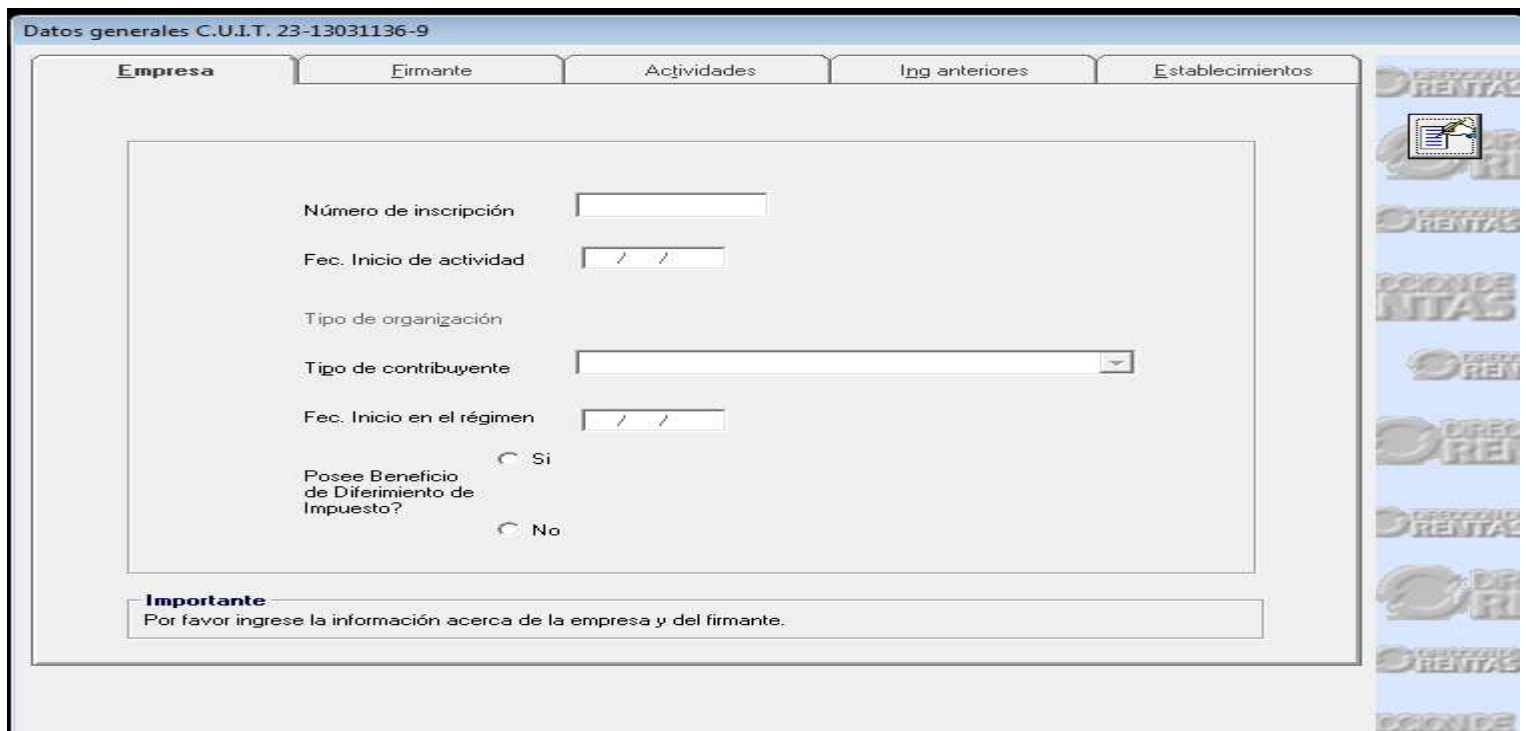
Es RESPONSABLE INSCRIPTO y tiene su actividad principal N° 8330000. En SEPTIEMBRE 20\_\_ , facturó \$14000. El 20-09-20\_\_ sufrió retenciones de un CLIENTE con CUIT a modo de ejemplo CUIT 30-70177952-1 por \$700.

El 14-09-20\_\_ sufrió PERCEPCIONES de un PROVEEDOR con CUIT 30-70177952-1 por \$400.

Se pide: Cargar el aplicativo IB mensual, a fin de poder presentar y pagar de corresponder la DDJJ de Ingresos Brutos:

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

1\_ Abrimos el aplicativo y damos clic en “agregar” a fin de cargar los datos de Inscripción como Contribuyente Local de Córdoba:





\*Deberemos contar con el número de Inscripción del Contribuyente:

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

Recordemos que deberemos calificar al Contribuyente según sea:

#### RÉGIMEN GENERAL

Art. 238 - Los contribuyentes locales no comprendidos en los regímenes de tributación dispuestos por los artículos 235 a 237 de la presente, quedan encuadrados bajo el Régimen General según la actividad desarrollada, aplicando a la base imponible respectiva una alícuota especial establecida en la ley impositiva anual o la alícuota reducida según corresponda. El mínimo mensual es el establecido en el Anexo III de la presente.

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

I. RÉGIMEN ESPECIAL FIJO INFERIOR Art. 235 - Para el encuadramiento en el Régimen Especial Fijo es necesario cumplir, conforme el artículo 184 del Código Tributario, ley 6006 y sus modificatorias -t.o. 2004-, y las disposiciones de la ley impositiva anual, del año que corresponda, con los requisitos, establecidos en el Anexo IV de la presente.

A efectos de la exclusión prevista en el penúltimo párrafo del artículo 184 del Código Tributario, entiéndase como unidad de explotación al espacio físico (local, establecimiento, oficina, etc.) en donde se realiza la actividad económica. Asimismo, los contribuyentes encuadrados en este régimen deberán abonar los montos fijos mensuales estipulados en la ley impositiva vigente de cada año, de acuerdo a lo establecido en el Anexo IV de la presente.

RÉGIMEN ESPECIAL FIJO SUPERIOR Art. 237 - Para el encuadramiento en el Régimen Intermedio Superior, conforme la ley impositiva anual, es necesario cumplir con los requisitos establecidos en el Anexo IV de la presente. Asimismo, los contribuyentes encuadrados en este régimen deberán abonar los montos mínimos mensuales estipulados en la ley impositiva vigente de cada año, indicados en el mencionado Anexo IV.

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

El régimen especial de tributación establecido en el presente artículo, a excepción del caso de los microemprendimientos productivos que se encuadren en el apartado 1) precedente, no comprende a los contribuyentes inscriptos en el impuesto al valor agregado, a los sujetos adheridos al Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes -ley nacional 25865- cuya sumatoria de ingresos brutos atribuibles a la totalidad de actividades desarrolladas supere los importes definidos en la ley impositiva anual, ni a las sociedades y asociaciones de ningún tipo. Asimismo, quedan excluidos del presente régimen quienes tuvieran más de una unidad de explotación comprendida en el mismo.

2\_ En la siguiente pantalla cargamos la Actividad del Contribuyente:



Datos generales C.U.I.T. 23-13031136-9

Empresa    Firmante    **Actividades**    Ing anteriores    Establecimientos

**Carga de las actividades**

Cód Act	Descripción	F. Inicio	Cantidad	Dominio 1

Ingrese la clave de búsqueda por descripción

SERVICIOS DE CONTAB

Servicios de Contabilidad, Auditoría y Teneduría de Libros

Código: 8330000      Fecha Inicio de actividad: 02/09/2013

**Datos**

Tratamiento Fiscal: Normal

Agregar    Quitar

**Datos complementarios de la actividad**

**Liquidación**

Declaración / Recargos    Multas    Interés por Mora

3\_ Luego de cargar los datos de la Empresa, cargamos los datos del firmante a modo de ejemplo:

Datos generales C.U.I.T. 23-13031136-9

Empresa    **Firmante**    Actividades    Ing anteriores    Establecimientos

Nombre y Apellido: ARMANDO LENTO

En carácter de: ADMINISTRADOR DE LA

Tipo de identificación: CUIT

Número de identificación: 23 13031136 9

**Importante**  
Por favor ingrese la información acerca de la empresa y del firmante.

4\_ Posteriormente, damos de "alta" el Establecimiento o Local (Estudio) del Contribuyente:



Datos generales C.U.I.T. 23-13031136-9

Empresa    Firmante    Actividades    Ing anteriores    Establecimientos

Nº de orden	Dirección	Fecha de Alta

Datos

Nº de orden Establecimiento:

Dirección:

Fecha de alta:

5\_ Comienzo de liquidación: Armado de Declaración Jurada "original": Damos click en celda "Declaración/Recargos":

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

Datos generales C.U.I.T. 23-13031136-9

Empresa    Firmante    **Actividades**    Ing anteriores    Establecimientos

**Carga de las actividades**

Cód Act	Descripción	F. Inicio	Cantidad	Dominio 1
▶ 8330000	Servicios de Contabilidad, Auditoría y Teneduría de Libros	02/09/2013	0	0

Servicios de Contabilidad, Auditoría y Teneduría de Libros

Datos

Tratamiento Fiscal:

Datos complementarios de la actividad

**Liquidación**

6\_ Se abre la solapa de alta de período, si será original o rectificativa (con un máximo de siete):



Datos generales C.U.I.T. 23-13031136-9

Empresa    Firmante    Actividades    Ing anteriores    Establecimientos

Datos de la Declaración Jurada C.U.I.T. 23-13031136-9

Año	Período	Tipo	Genera

Declaración jurada seleccionada

Año: 2013    Período: 9    Tipo: Original    Tipo de contribuyente: Régimen General (RM)

Original  
Rectificativa 1  
Rectificativa 2  
Rectificativa 3  
Rectificativa 4  
Rectificativa 5  
Rectificativa 6  
Rectificativa 7

Liquidación

Declaración / Recargos    Multas    Interés por Mora

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

7\_ Indicamos ahora la información requerida del año anterior, en este caso, al ser de inicio, cargamos manualmente y no usamos la flecha:

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

11\_ A propósito de la Liquidación del Impuesto: Contablemente se podría reflejar el siguiente esquema:

### Asiento Contable INGRESOS BRUTOS con Percepciones y Retenciones

**Posición de DDJJ de IB Fin de mes > DEVENGAMIENTO**

R-	Ingresos Brutos Venta de Mercaderías	****	
A-	a Percepción de I B de Proveedores Sufridas		****
A-	a Ret. I Brutos de Tarjetas de Crédito		****
A-	a Retención de IB de Bancos a nosotros		****
P+	a Ingresos Brutos a Pagar		****

### Factura de Venta:



A+ Deudores por Ventas de Mercaderías	****	
P+ a Percepción de I B efectuadas a Clientes		**** DEBO INFORMARLAS y
PAGARLAS LUEGO...		
P+ a IVA Deb. Fiscal	****	
R+ a Ventas	****	

Cobranza:

A+ Banco	****	
A+ Retenciones SUFRIDAS IIBB de Clientes	**** >	SON DEDUCIBLES!
A- a Deudores por Ventas		****

Factura de Compra:

A+ Mercaderías	****	
A+ IVA Cred. Fiscal	****	
A+ Percepciones de I. Brutos sufridas (Proveedores)	****	SON DEDUCIBLES
P+ a Proveedores		****

Orden de Pago a Proveedores:

P- Proveedores	****	
P+ a Retenciones I. Brutos efectuadas (Proveedores)		**** SE INFORMAN >
DEBEMOS PRESENTAR Y PAGAR!!!! A RENTAS		
(Ídem IVA y Ganancias)		
A- a Banco CC		****

Pago de Percepciones efectuadas y retenciones emitidas por nosotros:

P- Percepción de I B efectuadas a Clientes	****	
P- Retención de I. Brutos efectuadas a Proveedores	****	
A- a Banco CC		****

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

DECLARACION JURADA: IB LOCAL CORDOBA

AHORA SI !!! EMITIMOS LA DJ DE IB: Damos Click en el icono del Formulario:



**Ingresos Brutos - Provincia de Córdoba**

*Papel de Trabajo - Detalle de la Declaración Jurada*

CUIT: 23-13031136-9 LENTO, ARMANDO PERIODO:9 AÑO: 2013 Secuencia: 0 TIPO CONTRIBUYENTE : Régimen General (RM)

adebitivo

<b>Datos de la Empresa</b>		
C.U.I.T: 23-13031136-9 Nro. inscripción: 250749627		
Fecha de inicio de Actividad: 02/09/2013		
Tipo de organización: Persona Física		
Tipo de contribuyente: Régimen General (RM)		
Fecha de inicio en el régimen: 02/09/2013		
Diferido: No		
<b>Datos del firmante</b>		
Nombre y apellido: ARMANDO LENTO		
En carácter de: ADMINISTRADOR DE LA SUCESION		
Tipo de documento: CUIT		
Nro de documento: 23-13031136-9		
<b>Ingresos del Año anterior: No Corresponden</b>		
<b>Liquidación del impuesto</b>		
Total de débitos:	Impuesto determinado o mínimo mayor:	560,00
	Resultado neto de Retenciones	0,00
	Resultado neto de Percepciones:	0,00
	Resultado neto de Recaudaciones	0,00
	Fofise	28,00
Total de créditos:	Saldos a Favor del Periodo inmediato anterior:	0,00
	Total de Retenciones:	70,00
	Total de Percepciones:	200,00
	Total de Recaudaciones:	0,00
	Desgravaciones	0,00
Diferencia:	A favor del contribuyente:	0,00
	A favor de la Dirección de Rentas:	290,00
	Monto que Ingresó en efectivo:	318,00
	Monto que cancela	318,00
Recargos:	Fecha de vencimiento:	17/10/2013
	Fecha de pago / presentación:	02/02/2014

**EN ESTA DEMO!!! OMITIMOS 34 PAGINAS RESTANTES Y PASOS INTERMEDIOS!!!**

**En esta demo, también se omitieron 72 páginas “prácticas” de del presente curso relacionado a INGRESOS BRUTOS...**

El curso lo damos a través de guías teóricas y prácticas con secuencias de pantallas. Además incluye clases virtuales para resolver junto al Docente ejercicios o dudas, logrando que el curso lo puedas realizar desde tu domicilio.

Fecha de comienzo: Inmediata, a las 24 hs de efectuado el primer pago, recibirás las guías y acordarán con el Profesor la primera clase virtual.

Certificado CFC: Enviamos al finalizar el curso.

Si te interesa, puede acceder a la "demo" de los cursos en [www.cfcontable.com.ar](http://www.cfcontable.com.ar)



Recuerda:

Clase de prueba gratis: Solo debes conectarte por skype, te llamamos y ponemos "compartir pantalla" para que puedas ver las guías teóricas, los ejercicios prácticos con solución con secuencias por pantallas y las planillas de excel que colaboran con los papeles de trabajo del curso.

- 1) No necesitan Cámara web.
- 2) Si mic y parlantes, si es notebook tenes todo incorporado.

***Aprovechamos primero para comentarte las capacitaciones más "demandadas" que actualmente estamos ofreciendo:***

**\* TECNICO EN GESTION CONTABLE-IMPOSITIVA CFC**

**> 2 AÑOS!!!**

**\*\*\*140 HORAS ON LINE EN VIVO \*\*\***

- **Curso Seminario Integral SIAP – TANGO GESTION – BEJERMAN - EXCEL CONTABLE *PROMO!***

- **Curso Taller Práctico Contable-Impositivo (Incluye Excel-Siap y Sistema de Gestión).**
  - **SERVICIO Consultoría IMPOSITIVA Integral SIAP CFC NUEVO!**

**Curso Seminario Integral SIAP – TANGO GESTION – BEJERMAN - EXCEL CONTABLE AVANZADO CFC**

**Curso Integral de IMPUESTOS con SIAP AFIP-RENTAS CFC: Aplicativos – Planillas en Excel – Papeles de Trabajo – Guías en PDF con secuencia de pantallas – Uso de Pag. Web con clave Fiscal.**

**\*INCLUYE Aplicativos SIAP-RENTAS: IVA-SIFERE-SICOSS-SICORE–GANANCIAS PJ Y P FIS – BS PERS – IB LOCAL- CITI - MULTINOTA entre otros.**

**Curso Liq. de Sueldos con Sistema Bejerman CFC**

**Curso Liq. de Sueldos con Tango Gestión Astor CFC**

**Curso Sistema Bejerman – Módulos COMPLETOS CFC.**

**Curso Tango Gestión Astor– Módulos COMPLETOS CFC.**

**Curso EXCEL CONTABLE AVANZADO CFC**

**Curso Liquidación Independiente: Monotributo – I. Brutos Mensual - Convenio Multilateral – Retenciones (ARIB–GAN-IVA) – Autónomos – Citi Ventas – Citi Compras – Moratorias AFIP 3451 y siguientes.**

**Liquidación IB ARBA – CM Y RESTO: I. BRUTOS LOCAL Y MULTILATERAL - CM SIFERE – DJWEB – IB BSAS – SICOL CABA > NUEVO!**

**Curso de liquidación GANANCIAS P. FISICAS – BS. PERSONALES Y JURIDICAS con SIAP.**

**Curso Analista Estudio Contable (Armado de Balance y Liquidaciones impositivas).**

**Curso Función de Tesorería Contable > NUEVO!**

*Cualquier inquietud, estamos a tu disposición.*

*Saludos cordiales.*

*Cdores. UBA Mariano y Daniel Marsden*

**CENTRO DE FORMACION CONTABLE - IMPOSITIVO**

**[www.cfcontable.com.ar](http://www.cfcontable.com.ar)**

**\*> CLICK AQUI > ACCESO SIN CARGO A PLANILLAS EXCEL IMPUESTOS CFC**  
**> <http://www.cfcontable.com.ar/demo-planillas>**

**Tel. Fijos 011 / 2067-1579 / 2067-0041**



[www.cfcontable.com.ar](http://www.cfcontable.com.ar)

email: [info@cfcontable.com.ar](mailto:info@cfcontable.com.ar)



Tel Cel. 011-15-3420-1978

PIN 26386651 whatsapp

E-mails de contacto > [info@cfcontable.com.ar](mailto:info@cfcontable.com.ar), [centrocontable@gmail.com](mailto:centrocontable@gmail.com), [cfcontable@gmail.com](mailto:cfcontable@gmail.com),

Usuario Skype 1 > *mariano\_marsden* > (USUARIO 1 DEMO SIN CARGO)  
Usuario Skype 2 > *centro.contable*

[www.eimpositivomarsden.com.ar](http://www.eimpositivomarsden.com.ar)

Lomas de Zamora, Bs. As. Argentina

<https://www.facebook.com/CentroDeFormacionContable>

<https://twitter.com/cfcontable>

@cfcontable

NUEVO 2015! >>> **CHATEA 14 HS AL DIA** > CON CFC POR SKYPE O "GMAIL":

[centrocontable@gmail.com](mailto:centrocontable@gmail.com)

**Horario de atención:** LUN A SAB DE 8:30 A 14:30 HS.

LUN A VIE 15 a 17:30 hs y de 18:30 A 21:30 HS

**SIAP IMPUESTOS AFIP - RENTAS - BEJERMAN Y TANGO GESTION MODULOS - SUELDOS -  
F931 - GANANCIAS P. FISICAS Y JURIDICAS - IVA - COEF. I. BRUTOS CM - EXCEL CONTABLE -  
FUNCION DE TESORERIA - SEMINARIO INTEGRACION CFC Y OTROS.**

LIQUIDACIONES DE IMPUESTOS A MEDIDA > [CONSULTORIA A MEDIDA](#)

**\* > \* LLAMANOS SIN CARGO >>> Tel. Fijos 011 / 2067-1579 / 2067-0041**

**Tel Cel. 011-15-3420-1978 > Envianos Whatsapp... o añadinos al Skype > \* > DEMO.**