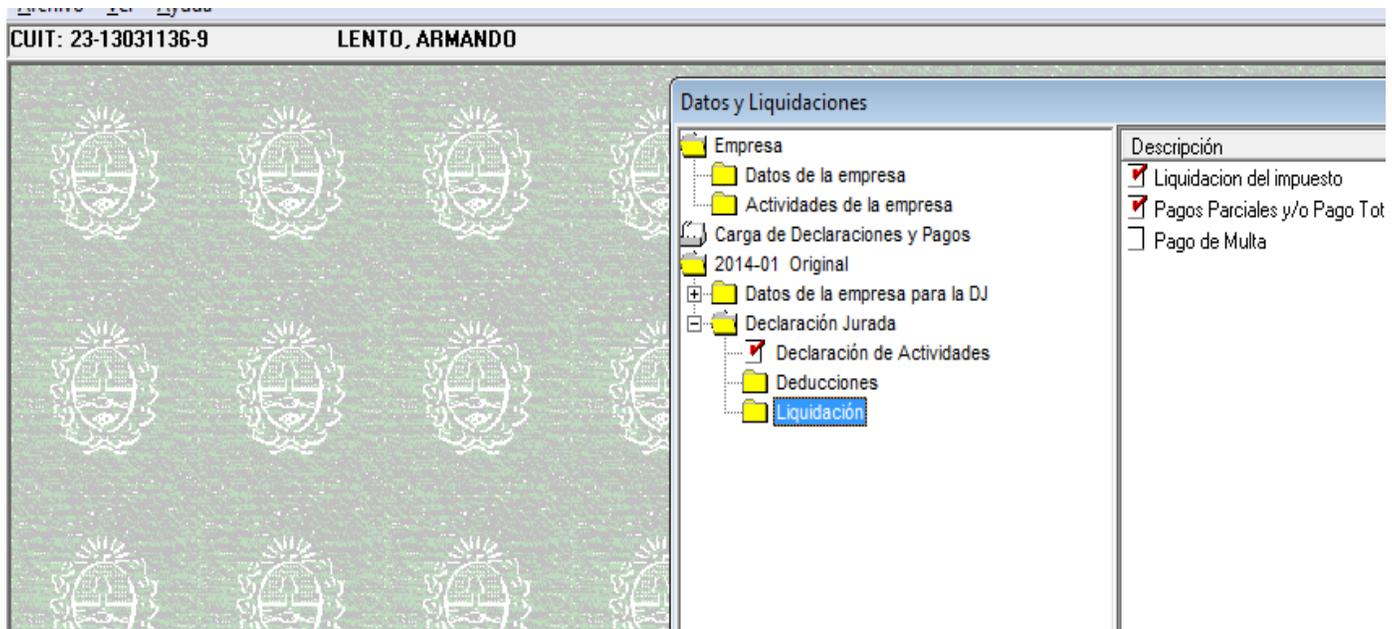




## D. Jurada INGRESOS BRUTOS MENDOZA SIAP



### **2 formas de LIQUIDACION IB:**

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

**1) Contribuyentes Denominados "REGIMEN SIMPLIFICADO" (antes, denominados prefacturados).**

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

**2) Contribuyentes Denominados "De ADIB"**

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

**1) Ingresos Brutos: Se encuentra en funcionamiento el nuevo Régimen Simplificado**

Los contribuyentes pueden descargar su credencial de [www.atm.mendoza.gov.ar](http://www.atm.mendoza.gov.ar).

A través de la Resolución General N° 6/14 la Administración Tributaria Mendoza (ATM) puso en funcionamiento una nueva modalidad de pago para contribuyentes del Impuesto sobre los Ingresos Brutos. El primer vencimiento del año es el próximo 19 de febrero.

El Régimen Simplificado elimina al Sistema Prefacturado y alcanza a aquellos contribuyentes que presenten una facturación anual menor a \$ 144.000 y que desarrollen alguna de las actividades determinadas por la normativa. Además, incorpora una serie de categorías y los montos del impuesto a abonar de acuerdo a los Ingresos Brutos del último año calendario.

Para facilitar el pago del impuesto, el nuevo régimen pone en funcionamiento una credencial única con la que podrá realizar el pago en las entidades recaudadoras habilitadas, sin necesidad de hacer DDJ J.



Desde ATM aseguraron que es importante recalcar que aquellos ciudadanos que se encuentren dentro del nuevo sistema no podrán estar sujetos a retenciones de Ingresos Brutos, para lo cual no deberán realizar ningún tipo de trámite ya que la misma credencial le servirá como constancia para presentar ante el agente correspondiente.

## EJERCICIO PRÁCTICO APLICATIVO MENSUAL IB MENDOZA

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

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

Es RESPONSABLE INSCRIPTO y tiene su actividad principal N° 832219. En FEBRERO 2014, facturó \$14000. El 20-02-2014 sufrió retenciones de un CLIENTE con CUIT a modo de ejemplo CUIT 33-50060698-9 por \$150.

El 14-02-2014 sufrió PERCEPCIONES de un PROVEEDOR con CUIT 30-65663161-5 por \$230.

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!!!**

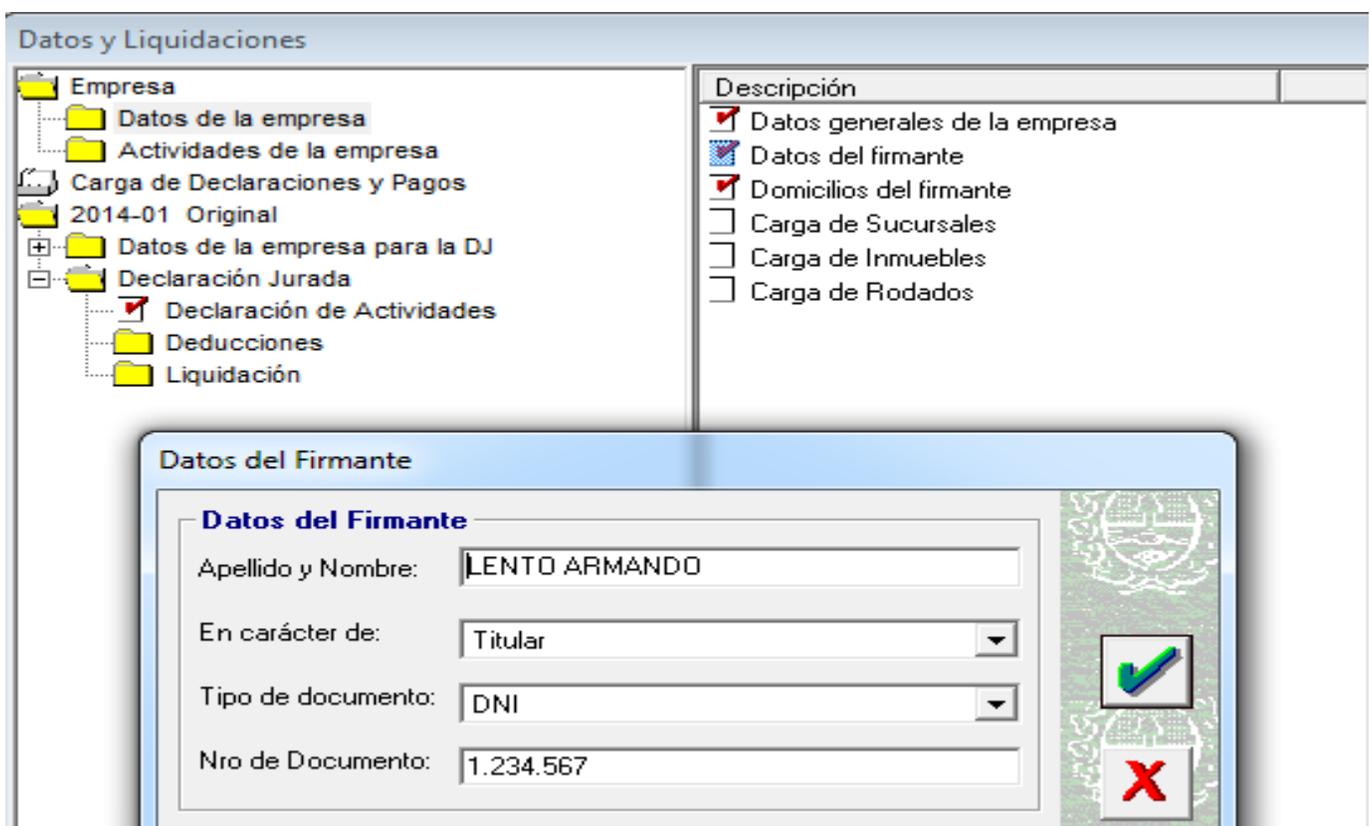


1\_ Abrimos el aplicativo y damos clic en “agregar” a fin de cargar los datos de Inscripción como Contribuyente Local de Mendoza:

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

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

\*Deberemos cargar los datos del Firmante de la D. Jurada:



\*Luego, procedemos a cargar los datos del Domicilio del Contribuyente:



Datos y Liquidaciones

- Empresa
  - Datos de la empresa
  - Actividades de la empresa
  - Carga de Declaraciones y Pagos
  - 2014-01 Original
    - Datos de la empresa para la DJ
    - Declaración Jurada
      - Declaración de Actividades
      - Deducciones
      - Liquidación

Descripción

- Datos generales de la empresa
- Datos del firmante
- Domicilios del firmante
- Carga de Sucursales
- Carga de Inmuebles
- Carga de Rodados

Carga de Domicilios

Calle	Numero	Sector	Torre
MITRE	1234		

Datos del domicilio seleccionado

Calle: MITRE Nro: 1234 Sector:

Torre:  Piso:  Dto./Df./Local:  Manzana:

Barrio: B. SOLAR DEL PEHUENCHE Tipo: Fiscal

Provincia: PROVINCIA DE MENDOZA

Departamento / Partido: CAPITAL

Localidad: CAPITAL

Código Postal: 5500

- Posteriormente detallamos si somos Propietarios de un Inmueble y/o Rodado afectado a la Actividad Comercial.

Datos y Liquidaciones

- Empresa
  - Datos de la empresa
  - Actividades de la empresa
  - Carga de Declaraciones y Pagos
  - 2014-01 Original
    - Datos de la empresa para la DJ
    - Declaración Jurada
      - Declaración de Actividades
      - Deducciones
      - Liquidación

Descripción

- Datos generales de la empresa
- Datos del firmante
- Domicilios del firmante
- Carga de Sucursales
- Carga de Inmuebles
- Carga de Rodados

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



Datos y Liquidaciones

Empresa

- Datos de la empresa
- Actividades de la empresa
- Carga de Declaraciones y Pagos

Descripción

- Carga de Actividades de la Empresa
- 832219 - CONTADOR PUBLICO/LIC.EN ...

Carga de las actividades

Código	Descripción	Alícuota
832.219	CONTADOR PUBLICO/LIC.EN ECONOMIA/LIC.EN	4,000

**Detalle de la actividad**

Código: 832219    **Tipo de Actividad**  
 Principal     Secundaria

Descripción  
CONTADOR PUBLICO/LIC.EN ECONOMIA/LIC.EN ADMINISTRACIO  
CONTADOR PUBLICO/LIC.EN ECONOMIA/LIC.EN ADMINISTRACION

Fecha de Inicio de la actividad: 01 / 01 / 2012    Alícuota: 4,000%  
Fecha de Fin de la actividad: / /    Mínimo: 4,000%  
 Exención en las condiciones previstas en el artículo 185 fiscal

Mínimo Móvil

- Datos Generales de la actividad
- Datos del mínimo

3. Comienzo de liquidación: Armado de Declaración Jurada "original": Damos click en celda "Carga de Declaración y Pagos":

Datos y Liquidaciones

- Empresa
  - Datos de la empresa
  - Actividades de la empresa
  - Carga de Declaraciones y Pagos**
  - 2014-02 Original
  - 2014-01 Original

Descripción

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



Datos y Liquidaciones

- Empresa
  - Datos de la empresa
  - Actividades de la empresa
  - Carga de Declaraciones y Pagos
  - 2014-02 Original
  - 2014-01 Original

Descripción

---

Carga de las Declaraciones Juradas

Período	Secuencia
2014-02	Original
2014-01	Original

Datos de la Declaración Jurada

Tipo de Declaración Jurada: Declaración Mensual

Período: 02 2014 Original

- Declaración Jurada
  - Datos de la Empresa para Declaración Jurada
  - Determinación de la Declaración Jurada Mensual
    - Declaración de Actividades
    - Carga de Retenciones
    - Carga de Percepciones
    - Carga de Otros Pagos
    - Carga de Promociones
    - Carga de Saldos a Favor
    - Liquidación del impuesto
    - Pagos Parciales y/o Pago Total
    - Pago de Multa

5\_ Damos click en “DECLARACION DE ACTIVIDADES”:

Datos y Liquidaciones

- Empresa
  - Datos de la empresa
  - Actividades de la empresa
  - Carga de Declaraciones y Pagos
  - 2014-02 Original
  - 2014-01 Original

Descripción

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



6\_ Definimos la “Actividad gravada del Contribuyente”, afectada por una alícuota del 4%:

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

7\_ Luego, el aplicativo nos dá la posibilidad de agregar “deducciones” que disminuyan el saldo de declaración jurada de Ingresos Brutos a pagar:

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

A) Carga de Percepciones “sufridas” de Proveedores:

Ídem anterior, desplegamos de la lista:

**Carga de las Declaraciones Juradas**

Período	Secuencia
2014-02	Original
2014-01	Original

**Datos de la Declaración Jurada**

Tipo de Declaración Jurada:

Período:  2014

- Declaración Jurada
  - Datos de la Empresa para Declaración Jurada
  - Determinación de la Declaración Jurada Mensual
    - Declaración de Actividades
    - Carga de Retenciones
    - Carga de Percepciones

**Percepciones 02-2014 Original**

Nro Agente	Constancia	Fecha	Importe
------------	------------	-------	---------

**Datos del Agente de Percepción**

CUIT:    Nro. de Agente:

Denominación:

A.D.T. SECURITY SERVICES SA

**Datos de la Percepción**

Tipo:

Fecha:

Nro de Comprobante:

Importe:

Total de Percepciones:

Si hubiese existido saldo a “favor” de períodos anteriores, cargamos:

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

8\_ Posteriormente, el aplicativo nos permite cargar la “LIQUIDACION DEL IMPUESTO”:

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



Damos click en "Declaración Jurada":

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

9\_ 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 DEDUCIBLES!	**** > SON	
A-	a Deudores por Ventas		****

Factura de Compra:

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

DECLARACION JURADA: IB LOCAL MENDOZA

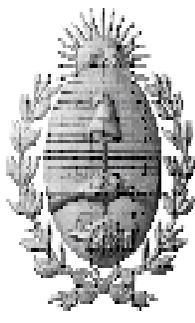
AHORA SI !!! EMITIMOS LA DJ DE IB: Damos Click en el icono del Formulario:

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

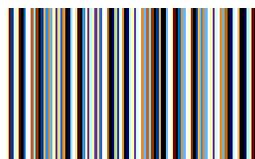
\*PD: EN CASO DE SER UNA DECLARACION JURADA VENCIDA (ES DECIR, DE MESES ANTERIOR AL VIGENTE), SE DEBE CAMBIAR LA FECHA DE LA PC.

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



	Impuesto sobre los Ingresos Brutos		OSIRIS		
	Declaración Jurada Presentación y pago total		N° Formulario		
	Régimen: OTROS		5100		
		Sello		Número verificador	
				497152	
CUIT: 23-13031136-9			Nro de Ingresos Brutos: 1122123		
Denominación o Razón Social: LENTO, ARMANDO					
PERIODO MES: 2 AÑO: 2014			Fecha de Vencimiento de la obligación: 19/03/2014		
SECUENCIA Original			Fecha de Presentación: 19/03/2014		
Ingresos mensuales No Gravados		0,00	Ingresos Mensuales Exentos		
			0,00		
<b>Determinación del Impuesto</b>					
Actividad	Base Imponible	Alicuota	Impuesto Calculado	Mínimo	Impuesto Determinado
832219	14.000,00	4,00	560,00	120,00	560,00
<b>Totales</b>					560,00
<b>Determinación del Saldo del Impuesto</b>					
Impuesto determinado :				560,00	
Resultado neto de Percepciones				230,00	
Neto Retenciones				150,00	
Pagos a Cuenta / Otros				0,00	
Saldo a Favor de Periodos Anteriores				100,00	
Régimen de Promoción				0,00	
Diferencia a Favor del Contribuyente				0,00	
Diferencia a Favor de la Dirección de Rentas				80,00	
<b>Determinación del Importe a Pagar</b>					
Intereses				0,00	
Impuesto a Ingresar				80,00	
Total a Pagar				80,00	
<b>Presentación</b>	<b>al 19/03/2014</b>		<b>\$ 80,00</b>		
Ochenta Pesos con Cero Centavos					

El Banco está autorizado a recibir este formulario hasta el 30/04/2014. En tal caso los intereses devengados serán liquidados por la Dirección General de Rentas.



5100 497152 0 5

El que suscribe **LENTO ARMANDO**  
 en su carácter de Titular **DNI: 1234567**  
 declara que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que se ha confeccionado la presente, utilizando el programa aplicativo (software) entregado y aprobado por la D.G.R., sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad.  
 Lugar y fecha: ..... Firma: .....

Versión del aplicativo 2.0.20

www.rentas.mendoza.gov.ar



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

### En esta demo, también se omitieron 66 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 IMPOSTIVA 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**

**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 añadinós al Skype > \* > DEMO.**