



COMPLEJO EDUCACIONAL SAN ALFONSO
FUNDACIÓN QUITALMAHUE
Eyzaguirre 2879 Fono- 22-852 1092 Puente Alto
planificacionessanalfonso@gmail.com
www.colegiosanalfonso.cl



Guía n°6 septiembre– sistema mixto

| | |
|-------------------|---------------------------------------|
| Asignatura/Módulo | Cálculo y Registro de Impuesto |
| Docente | Pilar Beltrán |
| Nombre estudiante | |
| Curso | 4° A Contabilidad |
| Fecha de entrega | 30 de septiembre 2021 |

| | |
|----|--|
| OA | Tramita la legalización y autorización de la documentación tributaria para su utilización en las operaciones de comercio nacional e internacional de la empresa, conforme a la legislación vigente y a las normas tributarias respectivas. |
|----|--|

FORMULARIO 29

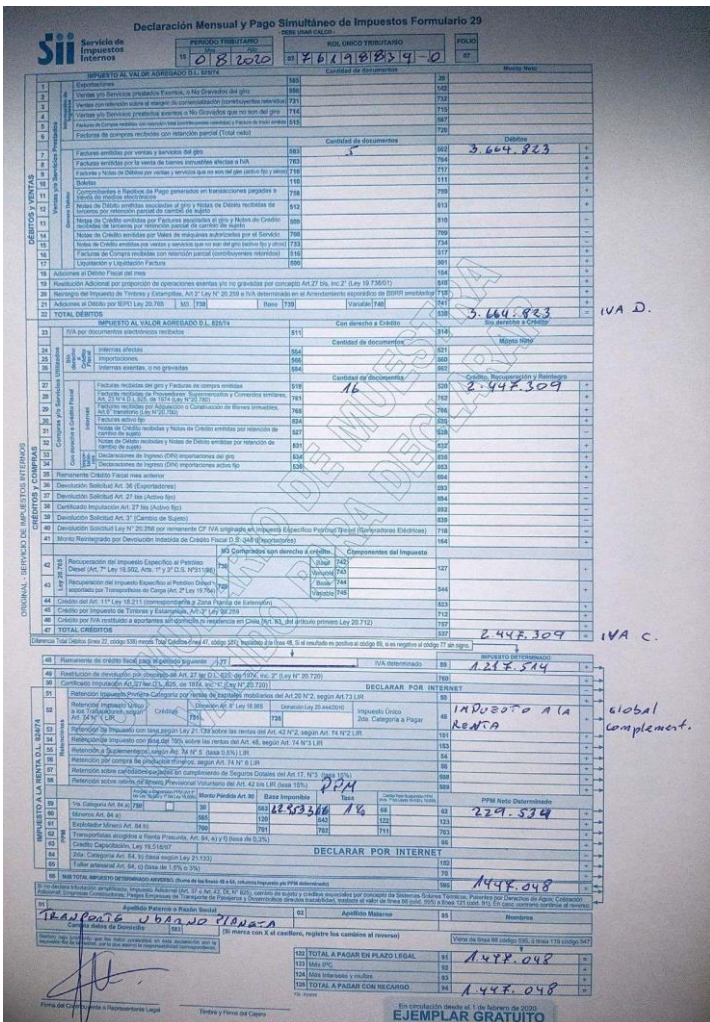
Las deben hacer las personas naturales, jurídicas y otros entes sin personalidad jurídica, que realicen ventas, presten servicios o efectúen alguna operación que involucre los siguientes impuestos:

- Valor Agregado (IVA): Impuesto que grava con una tasa del 19% las ventas de bienes y servicios.
- Débito Fiscal (Ventas): Impuesto al Valor Agregado (IVA) presente en las boletas, facturas, liquidaciones, notas de débito y de crédito, y que son emitidas por ventas de productos o servicios.
- Crédito Fiscal (Compras): Impuesto incluido en las facturas de proveedores, facturas de compras, notas de débito y de crédito, que acrediten las adquisiciones o la utilización de servicios.

Todos estos impuestos deben ser pagados mensualmente, dentro de los primeros 12 días del mes siguiente al período tributario que se va a declarar y pagar. Para ello, se debe utilizar el Formulario 29 de “Declaración y Pago Simultáneo Mensual”.

Actualmente, el sitio web del Servicio de Impuestos Internos entrega el beneficio de poder declarar y pagar, a través de Internet, el Formulario 29 el día 20 del mes siguiente del período tributario que se va a declarar, siempre y cuando se cumpla con los siguientes requisitos:

1. Que la empresa esté operando en el Sistema de Factura Electrónica, dirigido a empresas y personas incorporadas al “Sistema de Facturación Electrónica Portal MIPYME”.
2. Que la empresa emita solo boletas de honorarios electrónicas a través del SII en Internet.



ACTIVIDAD:

Confección libro Compra-venta y con esos antecedentes complete el F/29.

VENTAS

| FECHA | DOC | EMPRESA | RUT | Valor |
|-------|------|--------------------|--------------|----------------|
| 02-08 | F/25 | Beta S.A. | 70.500.725-K | 5.700.000 neto |
| 03-08 | F/26 | Juan carlos Cortés | 15.016.217-0 | 1.600.000 neto |
| 05-08 | N/C | Beta S:A | | 600.000 |
| 06-08 | F/27 | Velasquez Cia. | 55.948.540-9 | 800.000 neto |
| 10-08 | F/28 | Alfa S.A. | 40.640760-9 | 3.900.000 |
| 12-08 | N/C | Alfa S.A. | | 30% del neto |
| 13-08 | F/29 | Francisco Pereira | 20.789.655-9 | 500.000 |
| 18-08 | F/30 | Paola Nuñez | 11.990.555-0 | 1.200.000 neto |
| 20-08 | F/31 | Paola Nuñez | | 2.200.000 |

BOLETAS

| Fecha | Desde hasta | Valor |
|---------|-------------|-----------|
| 08-08 | 0065 - 0100 | 600.000 |
| 09-08 | 0101 - 0250 | 2.000.000 |
| 11 - 08 | 0251 - 0300 | 1.300.000 |
| 20-08 | 0301 - 0450 | 3.600.000 |

COMPRAS

| Fecha | Doc | Empresa | Rut | Valor |
|-------|---------|-------------|--------------|----------------|
| 05-08 | F/4015 | Delfin S.A. | 91.009.200-4 | 1.450.000 neto |
| 10-08 | F/0567 | Gran Vía | 86.009.200-2 | 870.000 neto |
| 12-08 | F/0456 | Gesam | 76.288.730-4 | 3.000.000 |
| 15-08 | N/C 987 | Delfin | 91.009.200-4 | 500.000 |

Anexo:

- retención boleta honorarios 11% \$100.000
- remanente mes anterior \$900.000