

Confeccionar las declaraciones juradas del IVA, correspondiente a los meses de Enero y Febrero de 2022, del contribuyente Julio GOMEZ, explotación unipersonal, sin empleados, IVA Responsable Inscripto, en base a la siguiente información:

Actividad: Venta de papelería y útiles de oficina.

DDJJ de Diciembre 2021:

a) Saldo técnico \$ 3040 a favor del contribuyente;

b) Saldo de libre disponibilidad \$ 640 a favor del contribuyente.

Todos los importes son de contado y netos de IVA, salvo aclaración expresa.

Operaciones de Enero 2022:

- 01) Vende, a Municipalidad de Anguil (LP), papelería y útiles por \$ 10000 a 30 días;
- 02) Vende, a Consumidores Finales, papelería y útiles por \$ 120000 al contado;
- 03) Vende, a Responsable Monotributo, útiles por \$ 46000 al contado;
- 04) Vende, a IVA Responsable Inscripto papelería, por \$ 68000 a 30 días de plazo.
- 05) Vende, a Sujeto No Categorizado, papelería y útiles por \$ 30000 al contado;
- 06) Vende el 22/01/22 a IVA Responsable Inscripto, útiles por \$ 14000 al contado;
- 07) Vende, al Ministerio de Educación de la Provincia de L.P., útiles por \$ 34000;
- 08) Adquiere camioneta para reparto a IVA Resp. Inscr. por \$ 550000 al contado;
- 09) Vende camioneta de reparto usada a Consumidor Final en \$ 380000 al contado;
- 10) Adquiere, a proveedor IVA R.I., mercaderías por \$ 170000 al contado;
- 11) Sobre el punto anterior obtiene un descuento del 10 % y, el proveedor extiende la correspondiente nota de crédito;
- 12) El Gobierno de la Provincia de L.P. efectúa retención de IVA por \$ 3570;
- 13) Adquiere, a Responsable Monotributo, artículos de limpieza para utilizar en su comercio por \$ 1400 al contado;
- 14) Un Consumidor Final del punto 2) realiza devolución de mercaderías por \$ 1000 y Librería del Centro emite la nota de crédito correspondiente;
- 15) El 10/01/2022 venció la factura del gas consumido en el negocio durante 12/2021 por \$ 18000. Proveedor IVA Responsable Inscripto. Se pagó el 28/02/2022;

Operaciones de Febrero 2022:

- 16) El 05/02/2022, el Banco de La Pampa (IVA RI) debita \$ 5600 de intereses, en la cuenta corriente por giros en descubierto durante el mes de Enero 2022;
- 17) Adquiere mercaderías p/reventa a Responsable Monotributo por \$ 11500 a pagar a 30 días;
- 18) El 25/02/2022, abona a Responsable Inscripto, factura de energía eléctrica por \$ 25000 correspondiente al consumo de Enero de 2022 cuyo vencimiento era el 10/03/2022;
- 19) Vende papelería, a IVA Responsable Inscripto, por \$ 130000 con plazo de pago a 30 y 60 días;
- 20) Al cliente del punto 3) se le cobran \$ 4000 de intereses, por pago fuera de término, emitiendo la nota de débito correspondiente;
- 21) Vende, a Consumidores Finales, papelería y útiles por \$ 125000 al contado;
- 22) Por reparación del vehículo de reparto, abona de contado factura de Responsable Inscripto por \$ 11200;
- 23) Vende al contado, a Responsable Monotributo \$ 18000 de papelería y útiles;
- 24) Vende el 19/02/22 a Sujeto No Categorizado \$ 12200 de papelería y útiles;
- 25) Adquiere, a IVA Responsable Inscripto, mercaderías por \$ 160000 (vencimiento a los 30 días).
- 26) Devuelve al proveedor del punto anterior por no ajustarse a lo solicitado, mercaderías por \$ 10850, quien emite la nota de crédito correspondiente;
- 27) El 15/02/2022 se adquieren y reciben mercaderías, por \$ 80000. El Proveedor es IVA Responsable Inscripto. Se abona con 3 cheques diferidos a 30 - 60 y 90 días;
- 28) Servicios SRL, IVA Responsable Inscripto emite factura el 15/02/2022 por trabajos de pintura del depósito del comercio, por la suma de \$ 20000 (incluye materiales y mano de obra);
- 29) Se paga el impuesto inmobiliario del local comercial por \$ 3270 (cuotas 1 a 4).