

2022

# Curso de Liquidación de Impuestos a los Consumos (IVA, IIBB e Imp Internos)



Facultad de  
**CIENCIAS ECONÓMICAS**

Universidad Abierta Interamericana (UAI)

Extensión  
Universitaria

**INFORMES**

De lunes a viernes de 8:00 a 20:00 Hs.

WhatsApp: 011 2660-3030 | WhatsApp: 011 5594-9903

## Duración:

12 horas.

## Días y horarios:

Del 05 al 26 de noviembre de 2022.

**Sábados de 10:00 a 14:00 Hs.**

## Modalidad y localización:

Virtual.

## Aranceles:

### Externos:

Matrícula: \$ 2.000.-

Contado: \$7.000.-

### Comunidad UAI:

Matrícula: \$ 2.000.-

Contado: \$5.500.-

## Dirigido a:

El presente curso se encuentra abierto a toda la comunidad. Está dirigido a estudiantes, profesionales y trabajadores y a todas aquellas personas interesadas en la temática.

**No se requiere experiencia ni conocimiento previo.**

## Objetivos:

### • Generales

Proporcionar una herramienta laboral indispensable para empleados administrativos contables/impositivos y profesionales que se quieran desarrollar en el área de contabilidad e impuestos, incorporando técnicas y elementos útiles para aquellos que trabajan o desean iniciarse en los temas relacionados con la liquidación de impuestos a los consumos, los cuales son impuestos de liquidación mensual.

Brindar al asistente los conocimientos básicos y las herramientas necesarias, acorde con las Normas Impositivas vigentes.

- Específicos

Conocer, efectuar liquidaciones impositivas, como así también las Normas Impositivas vigentes.

Poder leer e interpretar las normas impositivas para la correcta liquidación de dichos impuestos, poder elaborar y dominar las DDJJs, para ello se trabajarán con ejemplos prácticos de liquidaciones y carga en los aplicativos.

Conocer aspectos fundamentales sobre Normas Impositivas vinculadas a los Impuestos a los Consumos.

Poder analizar el impacto de dichos Impuestos y poder asesorar con respecto a temas de impacto financiero de los mismos y con respecto a temas de Eficiencia Fiscal.

## Impacto:

El programa aborda la teoría y técnica de liquidación, armado de papeles de trabajo y carga en los aplicativos de los Impuestos a los Consumos (IVA, IIBB e Impuestos Internos).

## Fundamentación:

En el curso se verán los principales aspectos teóricos, técnicos y prácticos que tienen que ver con la liquidación de los Impuestos a los Consumos (IVA, Ingresos Brutos e Impuestos Internos). Se verán las respectivas normativas (Leyes, Decretos Reglamentarios, Resoluciones, Código Fiscal, Ley Tarifaria), esquemas de liquidación, ejemplos con papeles de trabajo reales. Se verá carga en el aplicativo y aplicaciones prácticas. Cuestiones prácticas de eficiencia fiscal, aprovechamiento de saldos a favor, solicitud de certificados de no retención/exclusión. Planificación Fiscal (Tax-Planning). Registración contable de dichos impuestos y aspectos de auditoría y control relacionado con los mismos.

## Contenidos:

Impuestos Generales a los Consumos, características.

Impuestos Específicos a los Consumos, características.

IVA (Impuesto al Valor Agregado): características de un Impuesto de Tipo Valor Agregado.

Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, Exenciones, Alícuotas, impacto de la Actividad del Comercio Exterior.

Esquema general de Liquidación, información necesaria para la liquidación, Papeles de Trabajo. Nociones Generales de Facturación.

Subdiarios de Ventas y Compras.

Régimen de Información de Compras y Ventas.

Carga en el aplicativo. Cruce de información con mis retenciones de AFIP, cuestiones vinculadas al Comercio Electrónico.

Devengamiento del IVA y su registración en contabilidad.

Armado de papeles de trabajo e información para presentar a la auditoría.

Cruce entre las Ventas según EERR para Ganancias con las Ventas que surgen del Subdiario de Ventas.

Ajuste Anual del Crédito Fiscal.

Comentarios sobre La Ley 19.640 de Promoción Industrial de Tierra del Fuego y el impacto en la liquidación de IVA.

Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes (Monotributo).

IIBB (Impuesto sobre los Ingresos Brutos): Características del Impuesto, regresividad del mismo, efecto piramidación y efecto en los precios finales de los productos.

Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, Exenciones, Alícuotas.

Contribuyente Local (AGIP y ARBA), Convenio Multilateral, Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes (AGIP y ARBA).

Esquema general de liquidación (de Contribuyente local, Convenio Multilateral Régimen General y Especial), información necesaria para la liquidación, Papeles de trabajo.

Impacto del Comercio Exterior y el comercio electrónico en el Impuesto.

Carga en los diferentes aplicativos, cruce de información con mis retenciones de los diferentes fiscos provinciales, Sircreb.

Devengamiento de IBB y su impacto en los resultados de la empresa.

DDJJs Anuales (CM05), armado, Coeficientes de Ingresos y de Gastos.

Impacto de las retenciones/retenciones bancarias excesivas, posibles soluciones.

Impuestos Internos: Características, Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, exenciones y alícuotas.

Tasa Efectiva versus Tasa Nominal del Impuesto.

Cómputo como pago a cuenta del Impuesto del Impuesto abonado en las Importaciones.

Devengamiento de los Impuestos Internos y su impacto en los resultados de la empresa.

Esquema General de liquidación, información necesaria para la liquidación, armado de Papeles de Trabajo.

## Metodología:

La actividad consiste en un taller teórico y práctico impositivo, con actividades prácticas de liquidación, armado de papeles de trabajo y carga en los aplicativos. Se realizan actividades de aplicación práctica semanal y en cada una de las unidades se ofrecen ejemplos y se realizan ejercicios prácticos con temas relacionados con los temas vistos en clase.

## Calendario de encuentros:

Sábado 05-11-2022 de 10:00 a 14:00 Hs.

Sábado 12-11-2022 de 10:00 a 14:00 Hs.

Sábado 26-11-2022 de 10:00 a 14:00 Hs.

## A cargo de:

**Mg. Fernando Casella.** Docente UAI. Contador Público. Master en Dirección de Empresas. Finanzas y Contabilidad internacional.

## Contacto:

uai.extension@uai.edu.ar



Envíanos un mensaje en WhatsApp:



+54 9 11 5594 9903



+54 9 11 2660 3030