

CURSO ADGD0108 GESTION CONTABLE Y GESTION ADMINISTRATIVA PARA AUDITORÍA.

MÓDULO: MF0231_3 CONTABILIDAD Y FISCALIDAD.

UF0315 GESTIÓN FISCAL

FECHA: _____

ACTIVIDAD 7: CONTASOL: IRPF + IVA.

WILSON HESTER es autónomo y dueño de la empresa “ATOMATOYS”, dedicada a la fabricación de juguetes atómicos. Se pide, en CONTASOL:

- A. Contabilizar las operaciones del 2T descritas más abajo y generar el pdf con los asientos del diario.
B. Generar en pdf los siguientes modelos del 2T:

- Retenciones de trabajadores y profesionales.
- Retenciones de alquileres.
- Pago fraccionado del autónomo.
- IVA, teniendo en cuenta que hay 156 € pendientes de compensar del 1T.

1. **Nóminas de los trabajadores:** FRAN URANIO, el ingeniero JUNIOR de la empresa; JUAN VATIOS, el ingeniero SENIOR; y ALICIA BAUDIOS, directora ejecutiva y CEO de la empresa:

Fecha	30-04-24	31-05-24	30-06-24
Trabajador	FRAN	JUAN	ALICIA
Sueldo Bruto	2.800	3.500	4.300
Retención IRPF	616	875	645
Aportación del trabajador a la SS	196	245	301
Aportación de la empresa a la SS	840	1.050	1.290
Nómina Neta o "Líquida"	1.988	2.380	3.354

2. **Facturas con retención de profesionales,** por el servicio de diseño de juguetes atómicos:

30-04-2024: Factura de la empresa GENERAL ATOMICS, por un importe total de 4.770 €.

31-05-2024: Factura de la empresa ALIENTEK, por importe total de 4.028 €.

30-06-2024: Factura de la empresa PLUTONIO ENERGY, importe total de 5.406 €.

3. **Facturas con retención por alquileres,** de la empresa INMOBILIARIA FUSIÓN NUCLEAR, S.L., por el local en el que ATOMATOYS desempeña su actividad:

30-04-2024: Total factura de alquiler, 1.020 €

31-05-2024: Total factura de alquiler, 1.020 €.

30-06-2024: Total factura de alquiler, 1.020 €.

4. **Pago fraccionado** de WILSON HESTER, el dueño de la empresa, por su actividad como autónomo, y cuyos datos acumulados desde el 01-01-2024 y hasta el 30-06-2024 son los siguientes:

Ingresos = 75.000 €.

Gastos = 35.000 €

Resultado positivo del 1T = 1.500 €.

Retenciones practicadas = 2.250 €.

5. **20-06-2024: Venta de juguetes** a la empresa ACME S.L., por un importe total de 24.200 €.

6. **PAGOS POR BANCO SANTANDER (572.1):**

30-04-2024: Nómina de Fran y Seguridad Social de abril.

31-05-2024: Nómina de Juan y Seguridad Social de mayo.

30-06-2024: Nómina de Alicia y Seguridad Social de junio.

20-07-2024: Modelo 111 / 2T.

20-07-2024: Modelo 115 / 2T.

20-07-2024: Modelo 130 / 2T.

20-07-2027: Modelo 303 / 2T.