

CENTRO DE CAPACITACIÓN



PROFESIONAL



HERRAMIENTAS DE EXCEL Y CUENTAS TRIBUTARIAS

01/08/2019

EXPOSITOR: DR. (CP) DAVID NICOLAS COCIMANO

contacto@ccprofesional.org

www.ccprofesional.org

TEMARIO

HERRAMIENTAS DE EXCEL:

- **Funciones “Buscar”, “Sumar Si”, “Filtros”, “Validación de Datos” útiles para el armado de iva ventas e iva compras y su traslado a “mis aplicaciones web” y liquidación del impuesto s/ IIBB.**
- **EXCEL para el armado del RÉGIMEN INFORMATIVO DE COMPRAS Y VENTAS. Repaso de sujetos obligados, cumplimiento de la obligación y recientes intimaciones de AFIP.**

SISTEMAS WEB DE AFIP:

- **Cuentas tributarias: Consulta de cuenta corriente, compensaciones, reducción de anticipos, generación de veps, vencimientos, pagos y utilización del impuesto ley 25143.**
 - **Nuevo Portal de AFIP.**
 - **Sistema “Mis comprobantes”.**
 - **Sistema Registral: Datos ocultos.**

EXCEL: IVA COMPRAS

COLUMNAS

“PERIODO FISCAL”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa una celda para el mes, y otra para el año.

“IVA”

Contiene “Validación de Datos”. Necesaria para la clasificación de conceptos de compras en la liquidación de iva.

“PLAN DE CUENTAS”

Contiene “Validación de Datos”. Necesaria para la imputación de conceptos en el impuesto a las ganancias o en la contabilidad.

“DÍA”

No contiene formula. Se usa para cargar el día del comprobante. Relacionada con la columna “Fecha”.

“FECHA”

Contiene Formula “Fecha”. Trae el día de la columna “DÍA”, el mes y el año de las celdas “periodo fiscal”.

EXCEL: IVA COMPRAS

COLUMNAS

“TIPO”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa para seleccionar el tipo de comprobante.

“LETRA”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa para seleccionar la letra del comprobante.

“PV”

No contiene formula. Se usa para cargar el punto de venta del comprobante.

“Número”

No contiene formula. Se usa para cargar el número de comprobante.

“Razón Social”

Contiene “Validación de Datos”. Se selecciona el proveedor de una lista cargada en otra hoja del archivo.

EXCEL: IVA COMPRAS

COLUMNAS

“CUIT”

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la cuit del proveedor en la lista cargada.

**“CONDICIÓN
”**

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la condición impositiva del proveedor en la lista cargada.

**“NETO
GRAVADO”**

Se carga el neto al 21%, 10,5% o 27% respectivamente.

“IVA”

Contiene formula. Se multiplica la columna de “neto gravado” correspondiente.

**“No gravado
/ Exento /
Internos”**

No contiene formula. Se informan los conceptos correspondientes del comprobante. Puede abrirse en dos columnas si se requiere.

EXCEL: IVA COMPRAS

COLUMNAS

**“MONOTRIB
UTISTAS”**

No contiene formula. Se cargan los comprobantes tipo C recibidos por proveedores monotributistas.

**“PERCEPCIO
NES”**

No contiene formula. Se cargan las percepciones de IVA, INGRESOS BRUTOS, IG, y otras. Pueden abrirse tantas columnas como sea necesario.

“TOTAL”

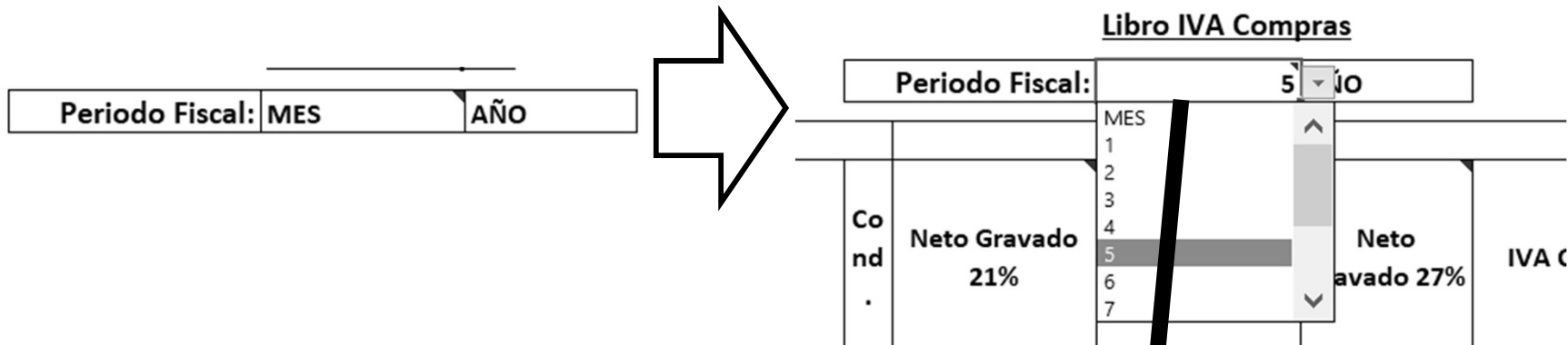
Contiene formula. Suma todas las columnas anteriores. Debe coincidir con el total del comprobante.

EXCEL: IVA COMPRAS

COLUMNAS

“PERIODO FISCAL”

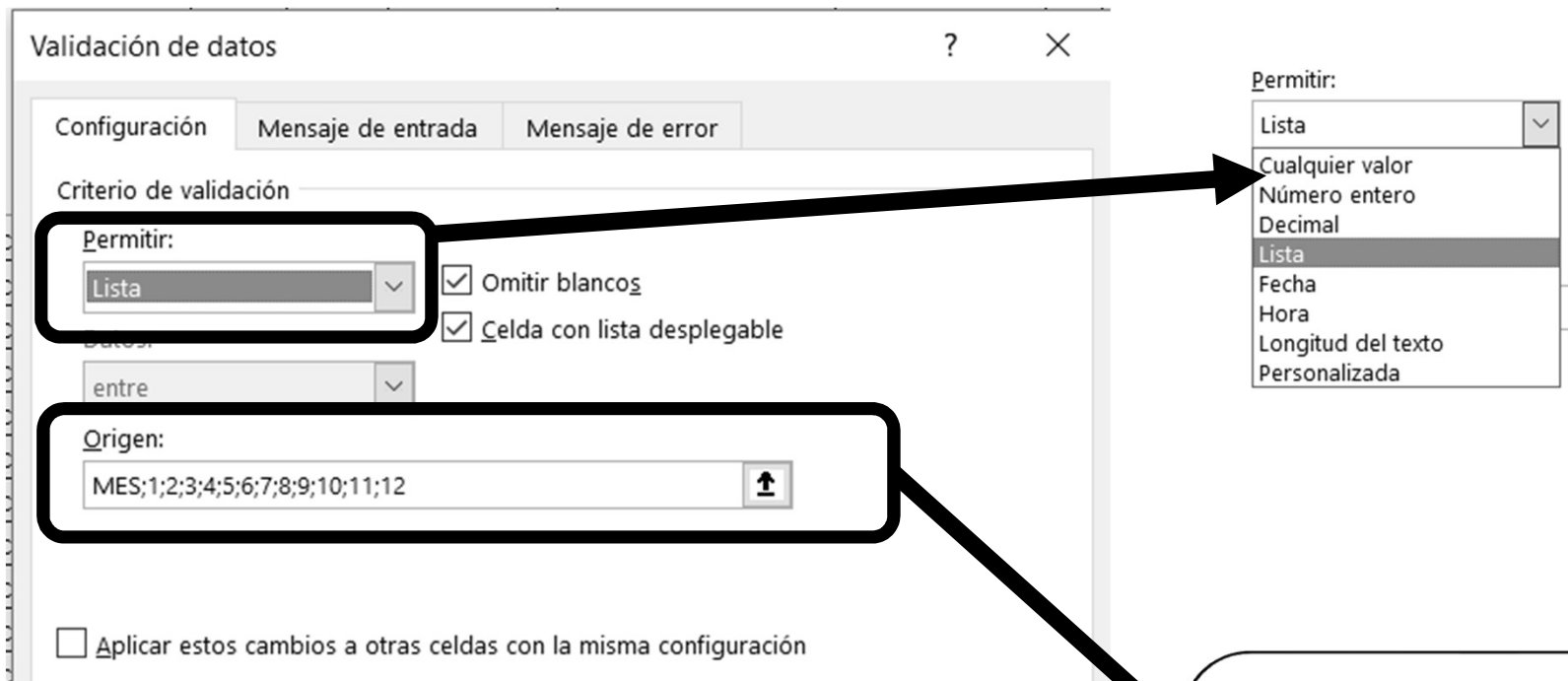
Contiene “Validación de Datos”. Se usa una celda para el mes, y otra para el año.



EXCEL: IVA COMPRAS

“PERIODO FISCAL”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa una celda para el mes, y otra para el año.



Validación de datos

Configuración Mensaje de entrada Mensaje de error

Criterio de validación

Permitir:
Lista

Omitir blancos
 Celda con lista desplegable

entre

Origen:
MES;1;2;3;4;5;6;7;8;9;10;11;12

Aplicar estos cambios a otras celdas con la misma configuración

Permitir:
Lista
Cualquier valor
Número entero
Decimal
Lista
Fecha
Hora
Longitud del texto
Personalizada

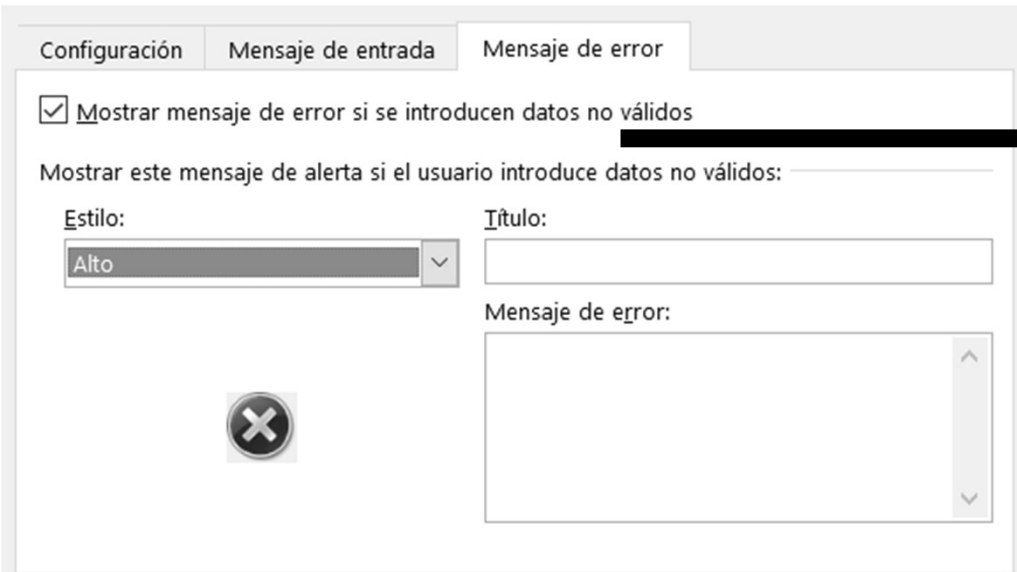
Podemos cargar los valores manualmente, o hacer referencia a una “lista de valores”

EXCEL: IVA COMPRAS

“PERIODO FISCAL”

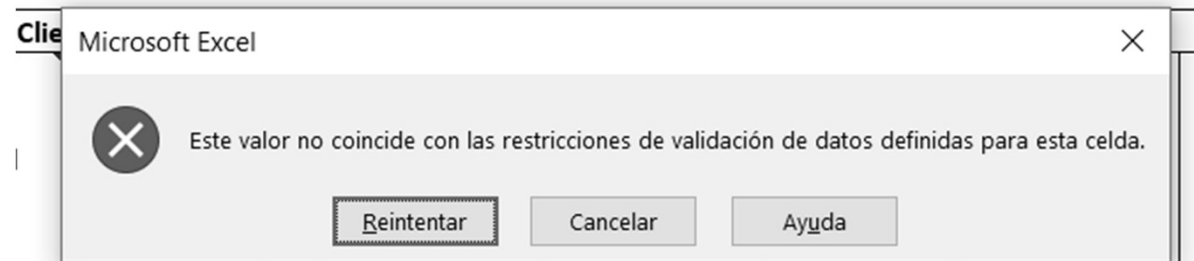
Contiene “Validación de Datos”. Se usa una celda para el mes, y otra para el año.

Validación de datos



Si tildo “mensaje de error”, no es posible cargar un dato que no esté en la lista predeterminada.

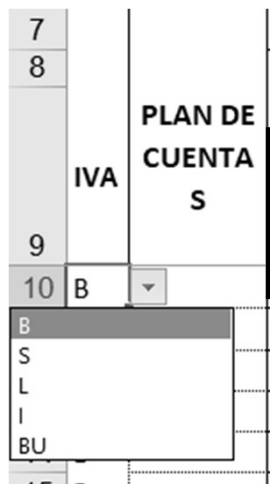
Periodo Fiscal: 13 10



EXCEL: IVA COMPRAS

“IVA”

Contiene “Validación de Datos”. Necesaria para la clasificación de conceptos de compras en la liquidación de iva.



7		
8		
9	IVA	PLAN DE CUENTAS
10	B	▼
	B	
	S	
	L	
	I	
	BU	

De acuerdo al agrupamiento en IVA, podemos seleccionar:

B: Compra de Bienes

S: Compra de Servicios

L: Locaciones

I: Compra de bienes en el exterior (importaciones)

BU: Inversiones en Bienes de Uso

EXCEL: IVA COMPRAS

“PLAN DE CUENTAS”

Contiene “Validación de Datos”. Necesaria para la imputación de conceptos en el impuesto a las ganancias o en la contabilidad.

Pueden validarse los datos manualmente, o tener previamente una lista cargada con diversos conceptos

	IVA	PLAN DE CUENTAS	Día
7			
8			
9			
10	B		13
11		IMPUTACIÓN	18
12		MERCADERIAS	25
13		GASTOS	4
14		COMBUSTIBLE	8
15		LIBRERÍA	20
16		VIATICOS	25
17	B	SERVICIOS	11
18	B	HONORARIOS	13
19	B		29

HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TR

EXCEL: IVA COMPRAS

¿Cómo validar datos cargados previamente en una tabla?

1. Debo asignarle un nombre a un rango de celdas de una columna.



Validación de datos

Configuración

Mensaje de entrada

Mensaje de error

Criterio de validación

Permitir:

Lista

Omitir blancos

Datos:

entre

Celda con lista desplegable

Origen:

=Cuentas

IVA	PLAN DE CUENTAS	Día
B		13
	MERCADERIAS	18
	MATERIA PRIMA	25
	GASTOS	4
	GASTOS BANCARIOS	8
	HONORARIOS	20
	SERVICIOS	25
	VIÁTICOS	
	COMBUSTIBLE	

2. Asignado el nombre, desde "validación de datos" vamos a indicar como "origen" el nombre de ese rango, con el signo =

	PLAN DE CUENTAS
1	
2	MERCADERIAS
3	MATERIA PRIMA
4	GASTOS
5	GASTOS BANCARIOS
6	HONORARIOS
7	SERVICIOS
8	VIÁTICOS
9	COMBUSTIBLE
10	REPARACIONES
11	MATENIMIENTO
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	

EXCEL: IVA COMPRAS

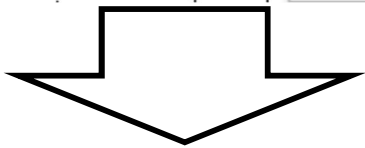
“DÍA”

No contiene formula. Se usa para cargar el día del comprobante.
Relacionada con la columna “Fecha”.

“FECHA”

Contiene Formula “Fecha”. Trae el día de la columna “DÍA”, el mes y el año de las celdas “periodo fiscal”.

IVA	PLAN DE CUENTAS	Compr		
		Día	Fecha	Tipo
B		13	=FECHA(
B		18	FECHA(año; mes; día)	tura



Libro IVA Compras

Periodo Fiscal: 5 AÑO

E	Comprobante						Cliente			Co nd .	Neto Gravado 21%	Neto Gravado 10,5%	Neto Gravado 27%
	Día	Fecha	Tipo	Letra	PV	Número	Razón Social	CUIT					
	13	=FECHA(N5;M5;C10)		A	7	84520	TONNA S.A.	30702102428	RI	392,62			

EXCEL: IVA COMPRAS

“FECHA”

Contiene Formula “Fecha”. Trae el día de la columna “DÍA”, el mes y el año de las celdas “periodo fiscal”.

Libro IVA Compras

Periodo Fiscal: 5 AÑO

E A	Comprobante					Cliente			Cond	Neto Gravado 21%	Neto Gravado 10,5%	Neto Gravado 27%
	Día	Fecha	Tipo	Letra	PV	Número	Razón Social	CUIT				
13		=FECHA(N5;M5;C10)		A	7	84520	TONNA S.A.	30702102428	RI	392,62		

13		=FECHA(\$N\$5;\$M\$5;C10)		A
18	18/05/2018	Ticket Factura		A

Con la tecla F4 “INMOVILIZAMOS” las celdas que no queremos que se corran cuando copiamos o arrastramos la formula hacia abajo. El signo “\$” indica que la celda N5 y M5 están inmóviles.

EXCEL: IVA COMPRAS

“TIPO”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa para seleccionar el tipo de comprobante.

18	Ticket Factura	▼
18	Factura	▲
18	Ticket Factura	
18	Nota de Crédito	
18	Nota de Débito	
18	Resumen Bcario	
18	Despacho de Impc	
18	Nota de Venta	
18	Recibo	▼
18	Ticket Factura	A

“LETRA”

Contiene “Validación de Datos”. Se usa para seleccionar la letra del comprobante.

Factura	A	▼	7
Fac	A		7
Fac	C		7
Fac	M		7
Fac	N/A		7
Factura	A		26

EXCEL: IVA COMPRAS

“Razón Social”

Contiene “Validación de Datos”. Se selecciona el proveedor de una lista cargada en otra hoja del archivo.

520	TONNA S.A.	070210
761	FOTOQUALITY S.A.	070210
035	FUNNY OUTDOOR S.A.	070210
	GALIMIDI ELVIRA	070210
120	GAROFALO CASTELLI AL	070210
753	GASEI S.A.	070964
818	GIMA NAMAKA S.R.L.	070964
846	GEZATEK S.R.L.	070964
929	GODY S.R.L.	3070964

Validación de datos

Configuración | Mensaje de entrada | Mensaje de error

Criterio de validación

Permitir:

Lista Omitir blancos

Datos: Celda con lista desplegable

entre

Origen:

=PROVEEDORES

LISTADO DE PROVEEDORES

Este rango de celdas se denomina “PROVEEDORES”

Razón Social	CUIT	Condición	Domicilio	Cod. Postal	Provincia
ACEGAME S.A.	33688512889	RI			
AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A.	0696170580	RI			
AFIP	0693450239	RI			
AMTED SRL	0714901903	RI			
ARGENTINA EMBALAJES PACCA S.R.L.	0715451456	RI	Ruta Panamericana AC 2451	1609	Buenos Aires
AUDIVIC S.A.	0593208563	RI			
BARRIONUEVO JULIO ERNESTO	0082885464	RI			
BANYAN ILUMINACION S.R.L.	0715287019	RI			
BOTON DE PAGO S.A.	0714600288	RI			
BRIGHTSTAR ARGENTINA S.A.	0707035125	RI	Piedras 1260 de.A Piso 1	C1140ABB	CABA
BRIGHTSTAR FUEGUINA S.A.	0708574798	RI			
BANCO SANTANDER RIO S.A.	0500008454	RI			
BANCO ICBC	0709447846	RI			
CABLEVISION S.A.	0573652084	RI			
COMEXYA S.A.	0639033356	RI			
COMPUMUNDO SA	0682115722	RI			
CORREO OFICIAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA S	0708574836	RI			

EXCEL: IVA COMPRAS

“CUIT”

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la cuit del proveedor en la lista cargada.

“CONDICIÓN”

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la condición impositiva del proveedor en la lista cargada.

LISTADO DE PROVEEDORES

Razón Social	CUIT	Condición	Domicilio	Cod. Postal	Provincia
ACEGAME S.A.	33688512889	RI			
AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A.	30696170580	RI			
AFIP	33693450239	RI			
AMTED SRL	30714901903	RI			
ARGENTINA EMBALAJES PACCA S.R.L.	30715451456	RI	Ru. Panamericana AC 2451	1609	Buenos Aires
AUDIVIC S.A.	30593208563	RI			
BARRIONUEVO JULIO ERNESTO	20082885464	RI			
BANYAN ILUMINACION S.R.L.	33715287019	RI			
BOTON DE PAGO S.A.	30714600288	RI			
BRIGHTSTAR ARGENTINA S.A.	30707035125	RI	Piedras 1260 de.A Piso 1	C1140ABB	CABA
BRIGHTSTAR FUEGUINA S.A.	30708574798	RI			
BANCO SANTANDER RIO S.A.	30500008454	RI			
BANCO ICBC	30709447846	RI			
CABLEVISION S.A.	30573652084	RI			
COMEXYA S.A.	30639033356	RI			
COMPUMUNDO SA	30682115722	RI			
CORREO OFICIAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA S	30708574836	RI			

Este rango de celdas se denomina “LISTADO”.

“LISTADO” tiene 3 COLUMNAS.

EXCEL: IVA COMPRAS

“CUIT”

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la cuit del proveedor en la lista cargada.

FUNCIÓN “BUSCARV”

BUSCA EL VALOR DE LA CELDA DE LA IZQUIERA Y DEVUELVE OTRO VALOR DE ACUERDO AL NÚMERO DE COLUMNA QUE LE INDIQUEMOS

Valor_buscado

ES EL VALOR DE LA CELDA DE LA IZQUIERDA QUE VA A BUSCAR

Matriz_tabla

ES EL RANGO DE CELDAS QUE PREVIAMENTE LE ASIGNAMOS EL NOMBRE “LISTADO” PARA QUE BUSQUE ALLÍ.

Indicador_columnas

ES EL NÚMERO DE COLUMNA DE NUESTRA SELECCIÓN. EN “LISTADO” LA COLUMNA NÚMERO 2 TIENE “CUITS”

rango

INGRESAMOS “0” PARA EVITAR ERRORES

1	CORREO OFICIAL DE LA REPUBLI	30708574836	RI			
2	DON PACK	=BUSCARV(18;LISTADO;2;0))				
3	VIRANDO SRL	BUSCARV(valor_buscado; matriz_tabla; indicador_columnas; [rango])				
5	AMTED SRL	30714901903	RI	20469,72		

EXCEL: IVA COMPRAS

“CONDICIÓN”

Contiene Formula “Buscarv”. De acuerdo a la columna de “RAZÓN SOCIAL” buscar la condición impositiva del proveedor en la lista cargada.

24	CORREO OFICIAL DE LA REPUBLICA	30708574836	RI			
2	DON PACK	30715949748	=SI(I18="";"";BUSCARV(I18;LISTADO;3;0))			
73	VIRANDO SRL	30715357700	RI	5375,00	1040,00	

EN NUESTRO “LISTADO”, LA COLUMA NÚMERO 3 PERTENECE A “CONDICIÓN”

Este rango de celdas se denomina “LISTADO”.

LISTADO DE PROVEEDORES

Razón Social	CUIT	Condición	Domicilio	Cod. Postal	Provincia
CEGAME S.A.	33688512889	RI			
AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A.	30696170580	RI			
AFIP	33693450239	RI			
AMTED SRL	30714901903	RI			
ARGENTINA EMBALAJES PACCA S.R.L.	30715451456	RI	Ru. Panamericana AC 2451	1609	Buenos Aires
AUDIVIC S.A.	30593208563	RI			
BARRIONUEVO JULIO ERNESTO	20082885464	RI			
BANYAN ILUMINACION S.R.L.	33715287019	RI			
BOTON DE PAGO S.A.	30714600288	RI			
BRIGHTSTAR ARGENTINA S.A.	30707035125	RI	Piedras 1260 de.A Piso 1	C1140ABB	CABA
BRIGHTSTAR FUEGUINA S.A.	30708574798	RI			
BANCO SANTANDER RIO S.A.	30500008454	RI			
BANCO ICBC	30709447846	RI			
CABLEVISION S.A.	30573652084	RI			
COMEXYA S.A.	30639033356	RI			
COMPUMUNDO SA	30682115722	RI			
CORREO OFICIAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA	30708574836	RI			

EXCEL: FUNCION "SUMAR.SI"

OBJETIVO

Suma los importes de una columna de acuerdo a ciertos datos suministrados en la fórmula

FORMATO

```
=SUMAR.SI(  
SUMAR.SI(rango; criterio; [rango_suma])
```

"rango"

Es la columna que contiene los parámetros que deseo evaluar. Puedo ingresar palabras o celdas. Si ingreso palabras, van entre "comillas".

"criterio"

Es el parámetro que voy a ingresar para determinar si va a sumar o no. Si se cumple dicho parámetro, entonces suma.

"rango_suma"

Es la columna con importes que va a sumar de acuerdo al parámetro indicado en criterio.

HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS



EXCEL: FUNCION "SUMAR.SI"

EC ELECTRÓNICA S.R.L.

CUIT: 30-71457206-3

Libro IVA Compras

Periodo Fiscal: 5 2018

IVA	PLAN DE CUENTAS	Comprobante						Cliente			Neto Gravado 21%	Neto Gravado 10,5%	Neto Gravado 27%	IVA CF 21%
		Día	Fecha	Tipo	Letra	PV	Número	Razón Social	CUIT	Cond.				
S		1	01/05/2018	Factura	A	12	240902	MERCADOLIBRE S.R.L	30703088534	RI	1653,64			347,26
S		4	04/05/2018	Factura	A	11	274678	MERCADOLIBRE S.R.L	30703088534	RI	45562,00			9568,02
S		4	04/05/2018	Factura	A	2093	8783744	TELEFONICA MOVILE	30678814357	RI			935,91	
S		21	21/05/2018	Factura	A	1	20180513	TELEFONICA DE ARG	30639453975	RI			538,56	
S		19	19/05/2018	Factura	A	8340	720609	TELECOM ARGENTIN	30639453738	RI	942,15			197,85
S		-3	27/04/2018	Factura	A	5	90377	BOTON DE PAGO S.A	30714600288	RI	5200,68			1092,14
S		22	22/05/2018	Factura	A	5	94887	BOTON DE PAGO S.A	30714600288	RI	4358,90			915,37
S		15	15/05/2018	Factura	A	2	7228	COMEXYA S.A.	30639033356	RI	9974,00			2094,54
I		7	07/05/2018	Despacho de Imp	N/A	18073	IC04074345	AFIP	33693450239	RI		158969,96		
B		10	10/05/2018	Factura	A	440	765415	AEROPUERTOS ARGE	30696170580	RI	9782,86			2054,40
B		11	11/05/2018	Factura	A	440	766722	AEROPUERTOS ARGE	30696170580	RI	415,80			87,32
B		3	03/05/2018	Factura	A	419	207095	DHL EXPRESS S.A.	30580111315	RI	1287,00			270,27
B			28/01/2018	Factura	A	40	376099	LAKAUT SA	30710964277	RI	437,54			91,88
B		20	20/05/2018	Factura	A	40	525268	LAKAUT SA	30710964277	RI	504,67			105,98
TOTALES											\$ 266.989,67	\$ 331.779,13	\$ 2.369,48	\$ 56.067,83

	NETO	21%	NETO	10,50%	NETO	27%	TOTAL
Compra de Bienes	174339,73	=SUMAR.SI(\$A\$10:\$A\$67;"B";\$O\$10:\$O\$67)			0,00	0,00	53382,28
Prestaciones de Servicios	88517,70	SUMAR.SI(rango; criterio; [rango_suma])	1374,03		2369,48	639,76	20602,50
Locaciones	4132,24	867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	867,77
Importación	0,00	0,00	158969,96	16691,85	0,00	0,00	16691,85
TOTAL	266989,67	56067,83	331779,13	34836,81	2369,48	639,76	91544,40

\$ 91.544,40

EXCEL: FUNCION "SUMAR.SI"

26	PAGO PROVEEDORES SIST ABIERTO	
26	PAGO PROVEEDORES SIST ABIERTO	
307	PAGO IMP.AFIP	-44.000,00
90	DEBITO TRANSF CONNECTION BANKING	-25.855,20
60	IMP S/CRED EN CTA CTE	-273,63
59	IMP S/DEBITOS EN CTA CTE	-205,21
76	R/RECAUDACION IB SIRCREB CONV.	-91,21
76	R/RECAUDACION IIBB TUCUMAN	-54,73
26	PAGO PROVEEDORES SIST ABIERTO	
26	PAGO PROVEEDORES SIST ABIERTO	
42	PAGADOR 52987	-10.000,00
305	CPA. EL ABASTECEDOR	-1.424,88
90	DEBITO TRANSF CONNECTION BANKING	-8.000,00
90	DEBITO TRANSF CONNECTION BANKING	-14.762,31
91	TRANSFERENCIA TODO PAGO	
13	SELLADO	-0,22
17	IVA ALICUOTA REDUCIDA	-1,17
81	DEBITO LIQUIDACION INTERESES	-11,1
76	R/RECAUDACION IB SIRCREB CONV.	-1,52
76	R/RECAUDACION IIBB TUCUMAN	-0,46
60	IMP S/CRED EN CTA CTE	-2,28
59	IMP S/DEBITOS EN CTA CTE	-622,31
77	DEV.RET.IIBB PREST.TUCUMAN	

=SUMAR.SI(C3:C206;"*TUCUMAN*";D3:D206)

ACÁ, VAMOS A SUMAR CELDAS QUE CONTENGAN LA PALABRA "TUCUMAN"

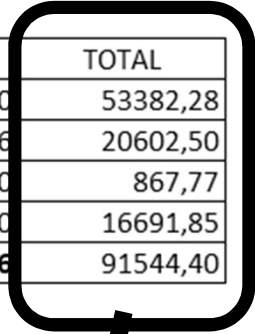
FUNCIÓN DEL ASTERISCO *:

- Si lo usamos delante de la *palabra, busca celdas que empiecen con esa palabra.
- Si lo usamos detrás de la palabra*, busca celda que terminen con esa palabra.
- Si lo usamos delante y detrás de la *palabra* busca celdas que contengan esa palabra.
- **IMPORTANTE:** La *palabra* debe cargarse entre "comillas"

-757,93 RETENCIONES BANCARIAS TUCUMAN

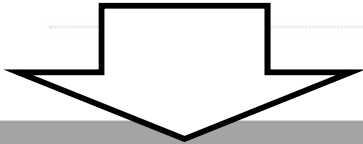
EXCEL: IVA COMPRAS

	NETO	21%	NETO	10,50%	NETO	27%	TOTAL
Compra de Bienes	174339,73	36611,34	159723,21	16770,94	0,00	0,00	53382,28
Prestaciones de Servicios	88517,70	18588,72	13085,96	1374,03	2369,48	639,76	20602,50
Locaciones	4132,24	867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	867,77
Importación	0,00	0,00	158969,96	16691,85	0,00	0,00	16691,85
TOTAL	266989,67	56067,83	331779,13	34836,81	2369,48	639,76	91544,40



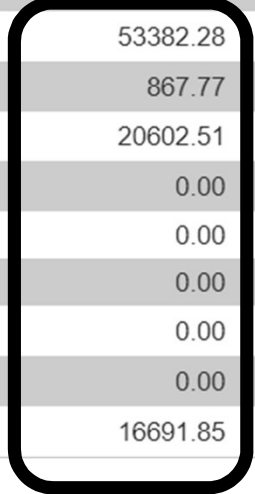
> Mis Aplicaciones Web

Elaboración y presentación de declaraciones juradas



Período Fiscal = 201805 Secuencia = 0

DESCRIPCIÓN	TOTAL	ACCIÓN
Total del Crédito Fiscal	96381.12	
Total de Crédito Fiscal generado por operaciones de compras de cosas muebles, obras, locaciones y/o prestaciones de servicios	91544.41	
Operaciones que generan crédito fiscal - Compras de bienes (excepto bienes de uso)	53382.28	+
Operaciones que generan crédito fiscal - Locaciones	867.77	+
Operaciones que generan crédito fiscal - Prestaciones de servicios	20602.51	+
Operaciones que generan crédito fiscal - Inversiones de Bienes de Uso	0.00	+
Operaciones que generan crédito fiscal - Compras de bienes usados a consumidores finales	0.00	
Operaciones que generan crédito fiscal - Tur IVA	0.00	
Operaciones que generan crédito fiscal - Contribuciones de la Seguridad Social	0.00	+
Operaciones que generan crédito fiscal - Otros Conceptos	0.00	+
Compras de Bienes en el Exterior	16691.85	+



Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Título I

**REGIMEN
INFORMATIVO DE
COMPRAS Y VENTAS**

Título II

**REGIMEN ESPECIAL DE
ALMACENAMIENTO
ELECTRONICO DE REGISTRACION
DE COMPROBANTES EMITIDOS Y
RECIBIDOS Y DE EMISION Y
ALMACENAMIENTO DE
DUPLICADOS ELECTRONICOS**

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Título I: Régimen Informativo de Compras y Ventas

Sujetos obligados

(alcanza con encuadrar en una de las categorías para quedar obligado)

Nómina AFIP: www.afip.gov.ar/comprasyventas

➤ Los sujetos que integren la nómina de sujetos incorporados al régimen

**R.I. en IVA inscriptos desde el 01/01/2014 en adelante,
INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE EMISIÓN DE COMPROBANTES QUE
UTILICE**

► Impuestos inscriptos - 30711573328

Código	Descripción	Período desde	Día del período	Estado
30	IVA	08-2014	1	ACTIVO
103	REGIMENES DE INFORMACIÓN	08-2014	1	ACTIVO

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Sujetos que emitan comprobantes electrónicos según RG 2485/08

R.C.E.L.

R.E.C.E.

Excepto Monotributistas y Exentos

Sujetos obligados
(alcanza con encuadrar en una de las categorías para quedar obligado)

Todos los R.I. desde el 01/07/2015 quedan obligados a emitir comprobantes electrónicos según RG 3749/15

> Sistema de Cuentas Tributarias

↑ Est	↓ Impuesto	↑ Concepto	↓ SubConcepto	↑ Período	↓ An
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201509	
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201510	
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201511	
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201512	
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201601	
0	103 - REGIMENES DE INFORMACION	211	211	201602	

Sujetos obligados

(alcanza con encuadrar en una de las categorías para quedar obligado)

Sujetos que emitan comprobantes electrónicos según RG 2485/08

R.I. que *ya se encontraban obligados* a emitir Comprobantes Electrónicos *con anterioridad* a la RG 3749/15

Presentan Régimen Informativo *desde 01/2015*

R.I. *obligados* a emitir Comprobantes Electrónicos *desde 01/07/2015*

Presentan Régimen Informativo *desde 07/2015*

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Sujetos obligados

(alcanza con encuadrar en una de las categorías para quedar obligado)

R.I. alcanzados por el Régimen de Almacenamiento Electrónico de Registros según RG 1361/02

Autoimpresores RG 100

+ 200.000 Comprobantes Y ventas anuales > \$ 1.000.000,00

+ 5.000 Comprobantes Y ventas anuales > \$ 20.000.000,00

CITI COMPRAS RG 781

Agentes de Retención RG 18

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Sean o no generadoras de crédito o débito fiscal en el IVA:

Compras, locaciones o prestaciones recibidas e importaciones

Facturas y equivalentes Originales

Descuentos y bonificaciones recibidos, quitas, devoluciones OBTENIDAS

Notas de Crédito y equivalentes Originales

Ventas, locaciones o prestaciones realizadas y exportaciones

Facturas y equivalentes Duplicados

Descuentos, bonificaciones, quitas, devoluciones EFECTUADAS

Notas de Crédito y equivalentes Duplicados

**Operaciones
a informar:
TODAS**

Comprobantes
Tipo "A", "B",
"M", "C", "E",
etc.

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Título I: Régimen Informativo de Compras y Ventas

Cómo
Presentar

Aplicativo “AFIP-DGI-REGIMEN DE INFORMACIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 1.4” del 26/07/2017

➤ **VERSIÓN: 1.4**

Cuándo
Presentar

- **Con el vencimiento para la presentación de la DJ de IVA**
 - **En forma mensual**
- **Debe presentarse incluso sin movimientos**

CITIVENTAS
RG 1575

El aplicativo “citiventas” es reemplazado por el nuevo aplicativo de “compras y ventas 1.0”

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

APLICATIVO

➤ VERSIÓN: 1.7

Novedades

- Se actualizan los importes para identificar a los consumidores finales s/ R.G.4444 y se incorporan los comprobantes definidos en R.G. 4460.

Descargar:

📄 Aplicativo

📄 Instructivo

📄 Aplicativo SIAp

➤ Fecha de publicación: 26/07/2019

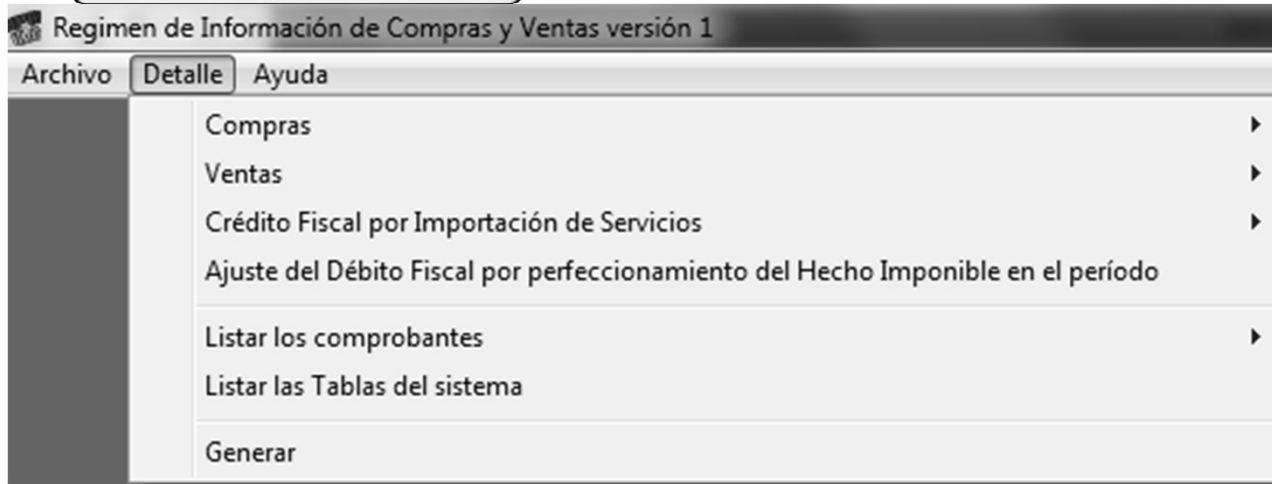
HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS



Régimen Informativo de Compras y Ventas

APLICATIVO

RG 3685/14



Compras

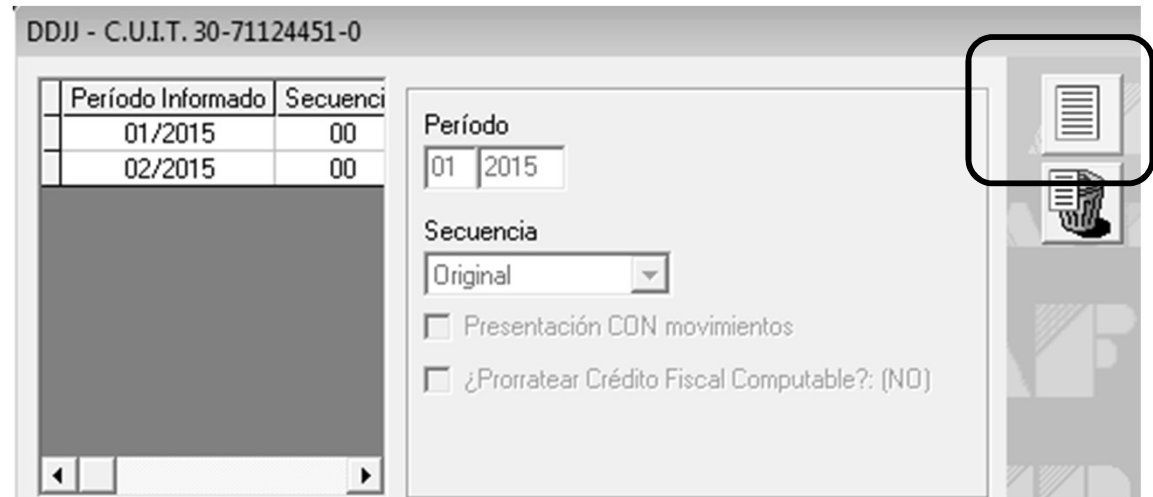
- Carga Manual
- Importación de Comprobantes
- Importación de Alícuotas
- Importación de Alícuotas de Despachos

Ventas

- Carga Manual
- Importación de Comprobantes
- Importación de Alícuotas

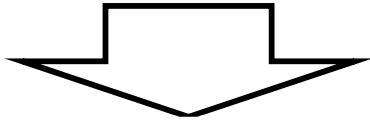
Importación de Servicios

- Carga Manual
- Importación



Descarga de ventas desde “Comprobantes en Línea”

➔ Comprobantes en línea



RCEL - RÉGIMEN DE COMPROBANTES EN LÍNEA
CONSULTA DE COMPROBANTES

Fecha de Emisión

Desde 01/07/2015 ... Hasta 31/07/2015 ...

Ingresar Periodo a consultar

Comprobante

Tipo: seleccionar...

Pto. de Vta.: 0002-Pedro Medrano 32 - Ituzaingo, Buenos Aires

Ingresar Punto de Venta a consultar

Número:

Documento del Receptor

Tipo: seleccionar... Nro:

Código de Autorización Electrónica

Nro. CAE:

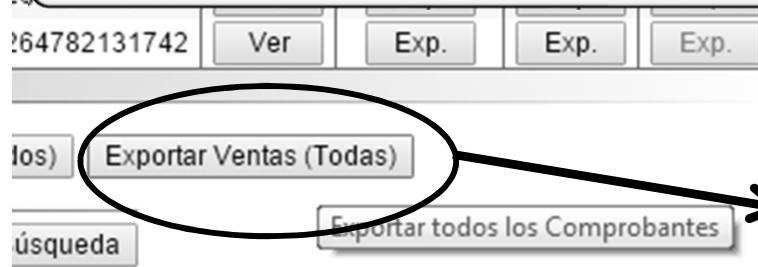
< Volver

Buscar

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

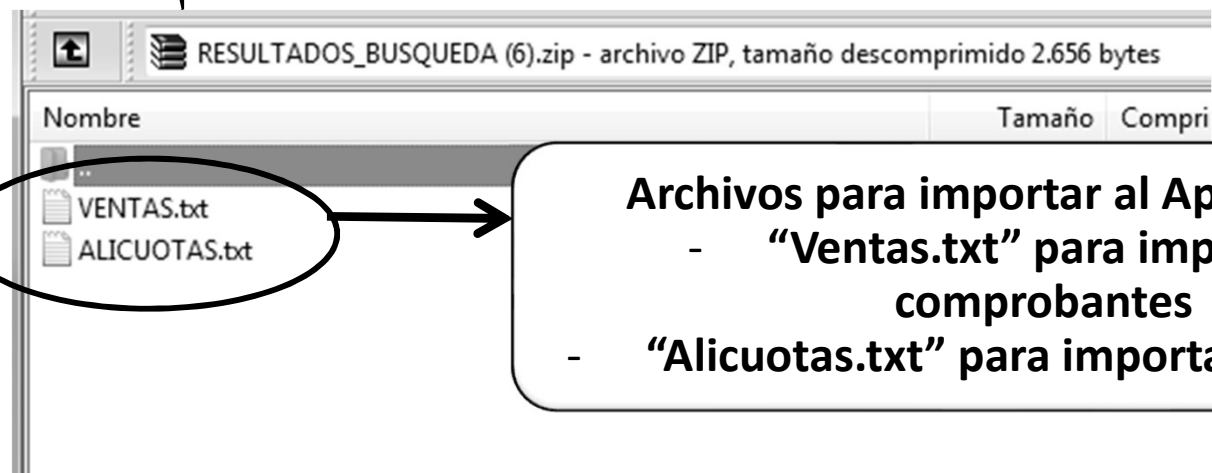
Descarga de ventas desde “Comprobantes en Línea”



Desde el botón “*Exportar Ventas (Todas)*” se descarga un archivo comprimido “.zip”

Sin PASAR por el archivo de Excel

En dicho archivo se encuentran los 2 archivos “.txt” para importar las ventas directamente al Aplicativo del Régimen Informativo de Compras y Ventas



Archivos para importar al Aplicativo:

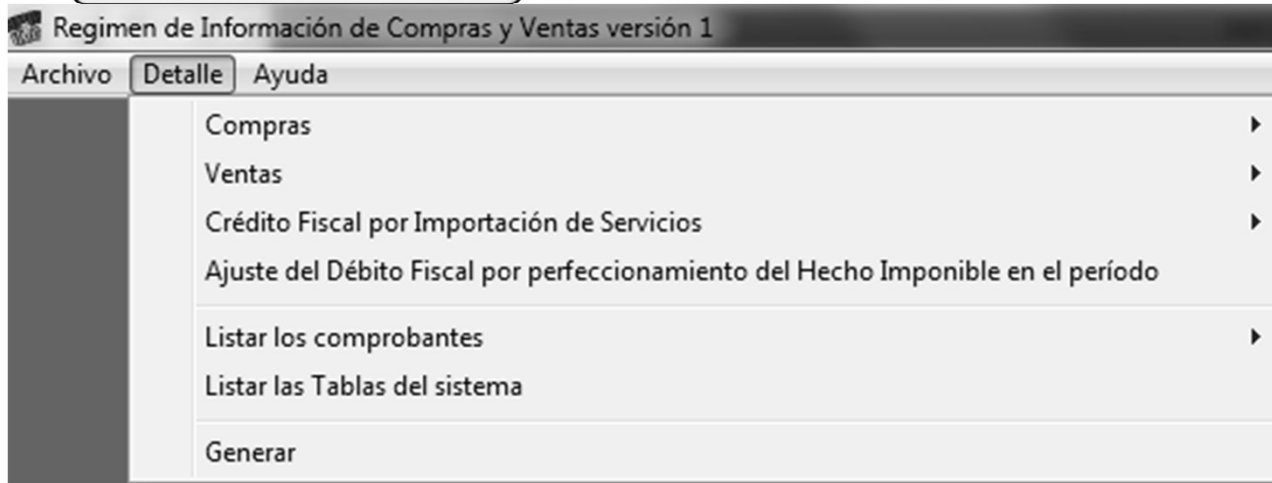
- “Ventas.txt” para importar comprobantes
- “Alicuotas.txt” para importar alícuotas

Carga Manual
Importación de Comprobantes
Importación de Alícuotas

Régimen Informativo de Compras y Ventas

APLICATIVO

RG 3685/14



Ventas

Carga Manual
Importación de Comprobantes
Importación de Alícuotas

Excel para importar “ventas” desde “Sistema propio de facturación”

<http://exceldiario.blogspot.com.ar/2015/06/importador-ventas-20-para-aplicativo.html>

HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS



Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"

Fecha	Tipo Comp		Número de Comprobante			Cód Docum Comprador		Nº ID Comprador	Razón Soc Comprador
	Cod	Descripc	Pto.Vta.	Número	Hasta	Cod	Descripc		
01/03/2015	1	FACTURAS A	1	125	125	80	CUIT	20271530812	SPACHUK HECTOR GABRIEL
01/03/2015	6	FACTURAS B	1	10	10	80	CUIT	20111111112	CONSUMIDOR FINAL
01/03/2015	83	TIQUE	2	154	180	99	SIN IDENTIFICAR / VENTA GLOBAL DIARIA		
01/03/2015	1	FACTURAS A	3	50	50	80	CUIT	20271530812	SPACHUK HECTOR GABRIEL
					0	80			

Importe Total Operac	Importes q no integran el NG	Percep a No Categorizados	Imp. Operaciones Exentas	Percep.Pgo a Cta de otros imp.Nac.	Percep.Ingresos Brutos	Percep.Imp. Municip.	Imp.Int.	Código de moneda		Tipo de cambio	Cantidad alicuotas IVA	Código de operación	
								Cod	Descripc			Cod	Descripc
2.315,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,00	2,00	0	NO CORRESPON
1.210,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,00	1,00	0	NO CORRESPON
1.210,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,00	1,00	0	NO CORRESPON
5.000,00			5.000,00					PES	PESOS ARGENTINOS	1,00	1,00	E	OPERACIONES E

PARA ALICUOTA 1				PARA ALICUOTA 2				TOTAL NETO GRAVADO	TOTAL IVA	CONTROL
Nto.Grav.	Alicuota IVA		Impuesto Liquidado	Nto.Grav.	Alicuota IVA		Impuesto Liquidado			
	Alícuota	Código			Alícuota	Código				
1000,00	21,00	5	210,00	1000,00	10,50	4	105,00	2000,00	315,00	0,00
1000,00	21,00	5	210,00				0,00	1000,00	210,00	0,00
1000,00	21,00	5	210,00				0,00	1000,00	210,00	0,00
0,00	0,00	3	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Ventas

Importar Ventas

Tablas

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"

Para Archivos "Importación de Comprobantes" (Copiar lo resaltado en amarillo y pegar en txt)	Para Archivos "Importación de Alicuotas de Comprobantes" (Copiar lo resaltado en amarillo y pegar a un txt)
20150901001000010000000000000000000077400000000000000007748000000000030707476806CERAMICA SAN EDUARDO SR	00100001000000000000000000007740000000003847180005000000
20150901001000010000000000000000000077500000000000000007758000000000030707476806CERAMICA SAN EDUARDO SR	00100001000000000000000000007750000000001869780005000000
20150901001000010000000000000000000077600000000000000007768000000000030709368121JAVIER DARIO SERNA Y ROBER	0010000100000000000000000000776000000000549900005000000
20150902001000010000000000000000000077700000000000000007778000000000020137514762CARRUBBA CARMELO ANTON	00100001000000000000000000007770000000001152540005000000
20150902001000010000000000000000000077800000000000000007788000000000027170545392PAULERENA GLORIA 00	001000010000000000000000000077800000000040440005000000
20150903001000010000000000000000000077900000000000000007798000000000030710591063MADERAS EL ALEMAN DE GEN	0010000100000000000000000000779000000000162790005000000
2015090700100001000000000000000000007800000000000000007808000000000030707476806CERAMICA SAN EDUARDO SR	001000010000000000000000000078000000000425196005000000
2015090700100001000000000000000000007810000000000000007818000000000030714340138JUAN M PIERANTONI, CRISTIA	001000010000000000000000000078100000000032340005000000
201509070010000100000000000000000000782000000000000007828000000000030711933235VIRA POR A S.R.L. 0000	0010000100000000000000000000782000000000739810005000000
2015090700100001000000000000000000007830000000000000007838000000000030711933235VIRA POR A S.R.L. 0000	001000010000000000000000000078300000000078508005000000
201509070010000100000000000000000000784000000000000007848000000000030711933235VIRA POR A S.R.L. 0000	0010000100000000000000000000784000000000340940005000000
2015090700100001000000000000000000007850000000000000007858000000000020108187027LABARILE FRANCISCO 00	00100001000000000000000000007850000000002210510005000000
20150907001000010000000000000000000078600000000000000007868000000000020296899179LABARILE MIGUEL ANGEL GIM	001000010000000000000000000078600000000070340005000000
20150909001000010000000000000000000078700000000000000007878000000000020275641899PINTO DA CONCEPCION HECT	00100001000000000000000000007870000000001939040005000000
20150909001000010000000000000000000078800000000000000007888000000000020162733908FLORES EDUARDO MANUEL	0010000100000000000000000000788000000000107349005000000
2015091000100001000000000000000000007890000000000000000789800000000002022351288ARMENTANO ANTONIO	00100001000000000000000000007890000000003071450005000000
20150910001000010000000000000000000079100000000000000007918000000000030710591063MADERAS EL ALEMAN DE GEN	00100001000000000000000000007910000000001138030005000000
20150910001000010000000000000000000079200000000000000007928000000000033712392059DA CRUZ JUAN M. Y DA CRUZ	001000010000000000000000000079200000000040766005000000
20150911001000010000000000000000000079300000000000000007938000000000020230108685AYRAD GABRIEL 0000	0010000100000000000000000000793000000005449820005000000
20150911001000010000000000000000000079400000000000000007948000000000020230108685AYRAD GABRIEL 0000	0010000100000000000000000000794000000000960450005000000

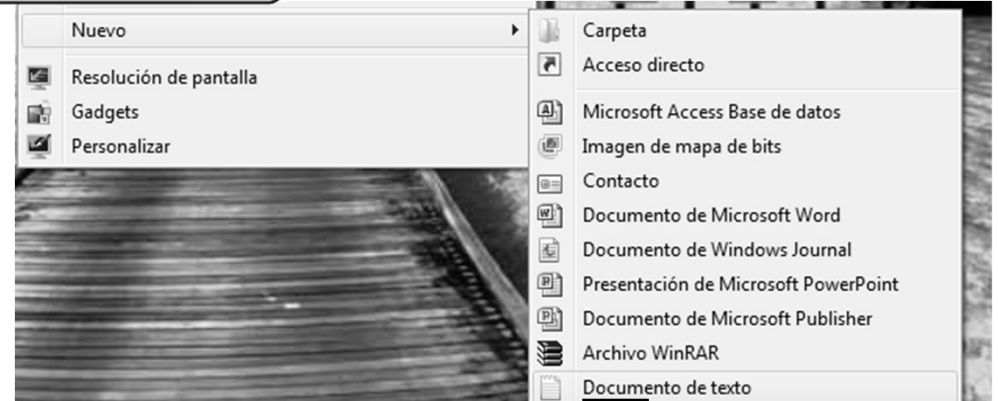
Copiar y pegar en un archivo ".txt"

Copiar y pegar en un archivo ".txt"

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"



```
alícuotas ventas.txt: Bloc de notas
Archivo Edición Formato Ver Ayuda
001000020000000000000000000000000011700000000000000007020000050000000000014742
0010000200000000000000000000000000118000000000000000018670000050000000000039207
0010000200000000000000000000000000119000000000000000016800000050000000000035280
0010000200000000000000000000000000120000000000048094700050000000000100999
001000020000000000000000000000000012100000000038767100050000000000081411
001000020000000000000000000000000012200000000337675900050000000000709119
001000020000000000000000000000000012300000000202316300050000000000424864
00100002000000000000000000000000001240000000032582100050000000000068422
00100002000000000000000000000000001250000000034260200050000000000071946
0010000200000000000000000000000000126000000000696200000500000000000146202
```

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"

Período Informado	Secuencia
01/2015	00
02/2015	00
03/2015	00

Período: 03 | 2015

Secuencia: Original

Presentación CON movimientos

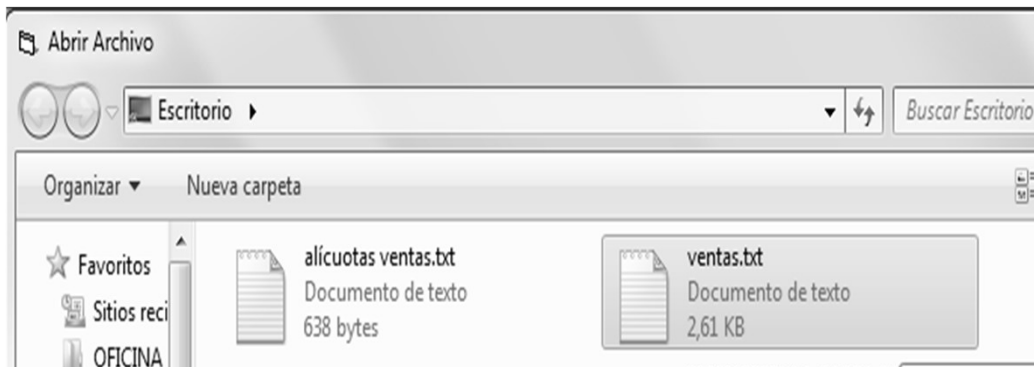
¿Prorratear Crédito Fiscal Computable?: (NO)

Importación de Comprobantes

Detalle Ayuda

- Compras
- Ventas
 - Carga Manual
 - Importación de Comprobantes
 - Importación de Alícuotas
- Crédito Fiscal por Importación de Servicios
- Ajuste del Débito Fiscal por perfeccionamiento del Hecho Imponible en el período
- Listar los comprobantes
- Listar las Tablas del sistema
- Generar

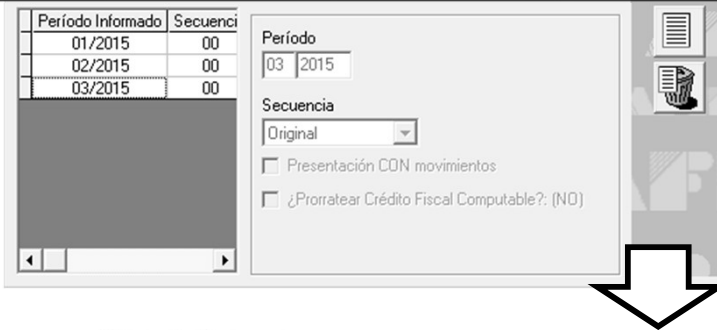
Seleccionar archivo de origen para la importación ...



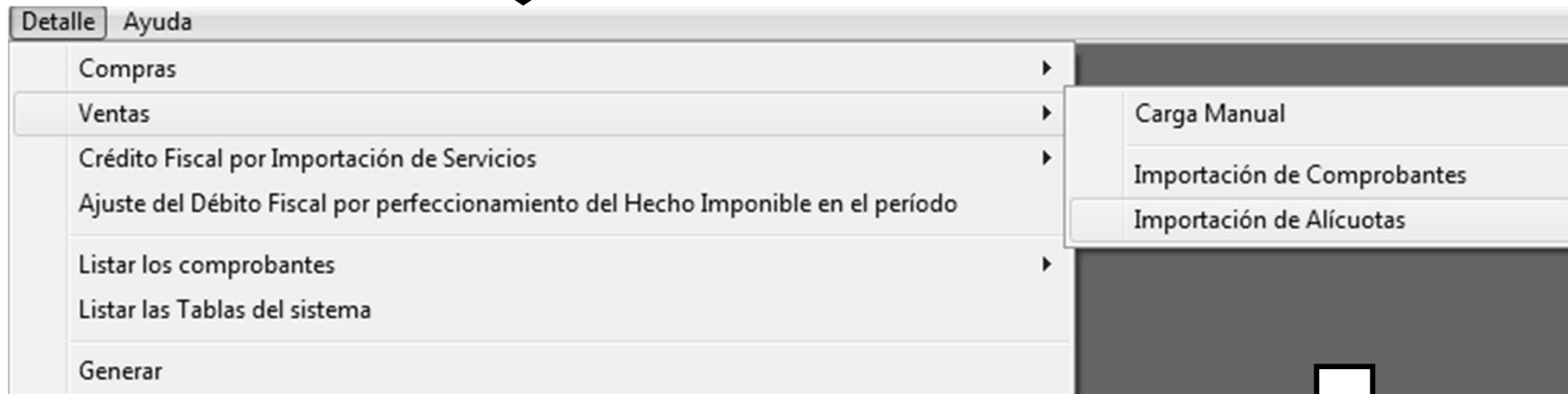
Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

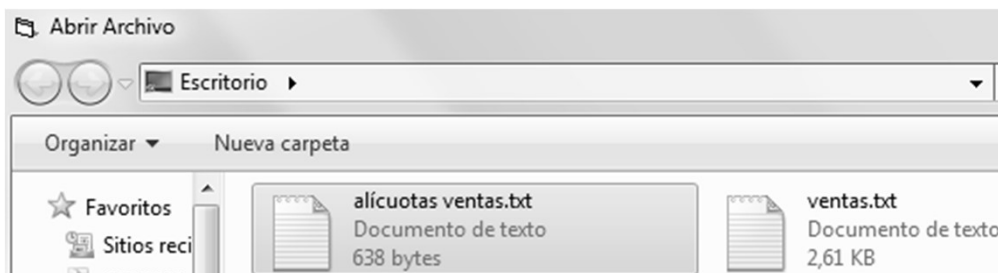
Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"



Importación de Alícuotas



Seleccionar archivo de origen para la importación ...



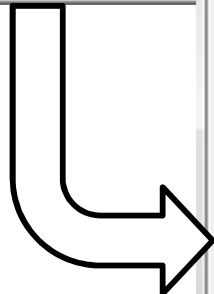
Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Ventas" desde "Sistema propio de facturación"

Detalle Ayuda

- Compras ▶
- Ventas ▶
- Crédito Fiscal por Importación de Servicios ▶
- Ajuste del Débito Fiscal por perfeccionamiento del Hecho Imponible en el período
- Listar los comprobantes
- Listar las Tablas del sistema
- Generar



Generación del Soporte y la Declaración Jurada.

30-71124451-0 GROSSI CANGIANO SOCIEDAD
Informante Activo: Período: 201503 - Original

Importe total de Compras	<input type="text" value="0,00"/>	Importe total Ventas	<input type="text" value="97502,55"/>
Importe total Crédito Fiscal M.I.	<input type="text" value="0,00"/>	Importe total Débito Fiscal	<input type="text" value="16921,92"/>
Importe Total Créd. Fisc. por Import. de Bienes	<input type="text" value="0,00"/>	Importe Total Créd. Fisc. por Import. de Servicios	<input type="text" value="0,00"/>
Crédito Fiscal Contrib. Seg. Soc. y Otros Conceptos	<input type="text" value="0,00"/>	Importe Total Crédito Fiscal	<input type="text" value="0,00"/>

Crédito Fiscal computable

Total Importe Crédito Fiscal Computable (No prorrateado o prorrateado por comprobante)

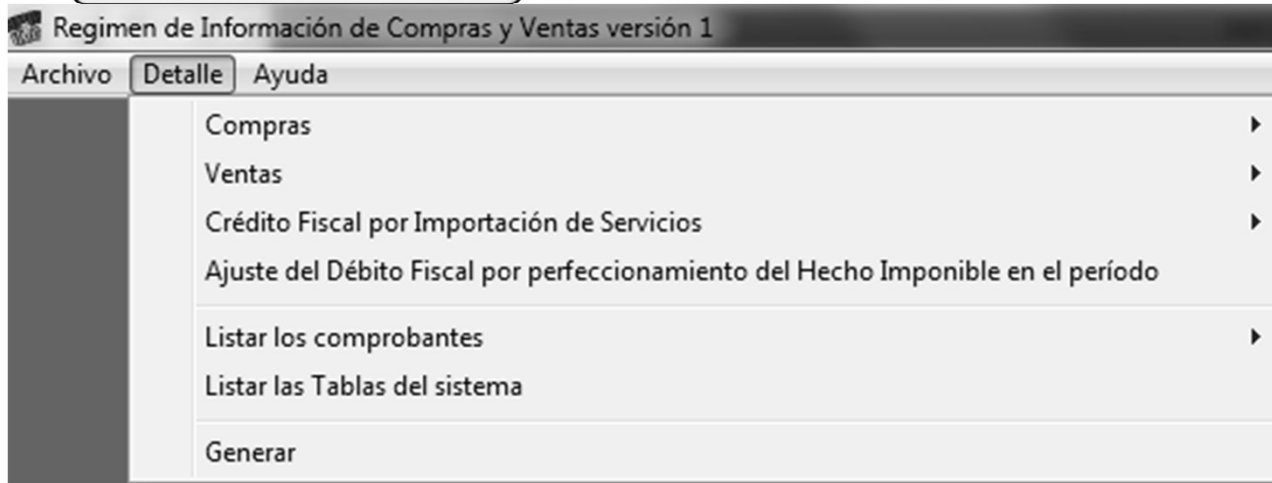
Datos para la generación:

Cantidad total de comprobantes de compras	<input type="text" value="0"/>	Cantidad total de Alícuotas de compras	<input type="text" value="0"/>
Cantidad total de Alícuotas de Despachos de Importación sobre Compras	<input type="text" value="0"/>	Cantidad total de Alícuotas de ventas	<input type="text" value="10"/>
Cantidad total de comprobantes de ventas	<input type="text" value="10"/>		
Cantidad total de Importación de Servicios	<input type="text" value="0"/>		

Régimen Informativo de Compras y Ventas

APLICATIVO

RG 3685/14



Compras

- Carga Manual
- Importación de Comprobantes
- Importación de Alícuotas
- Importación de Alícuotas de Despachos

Excel para importar "Compras" desde "Sistema propio de facturación"



<http://exceldiario.blogspot.com.ar/2015/06/importador-compras-20-para-aplicativo.html>

HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS



Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Compras" desde "Sistema propio de facturación"

Fecha	Tipo Comp		Número de Comprobante		Despacho	Cód Docum Vendedor		Nº ID Vendedor	Razón Soc Vendedor
	Cod	Descrip	Pto.Vta.	Número		Cod	Descrip		
03/03/2015	1	FACTURAS A	2	23		80	CUIT	30-11111111-8	PruebaFCAcon2Alic
03/03/2015	1	FACTURAS A	3	345		80	CUIT	30-22222222-9	PruebaFCA
03/03/2015	11	FACTURAS C	4	5		80	CUIT	30-55555555-1	PruebaFCC
08/03/2015	66	DESPACHO DE IMPORTACION			07001IC04003546M	80	CUIT	30-55555555-1	PruebaIMPO
15/03/2015	1	FACTURAS A	5	15		80	CUIT	30-55555555-1	PruebaFCAnoALCANZ
31/03/2015	39	OTROS COMPROBANTES	1	31032015		80	CUIT	30711244510	Comprobantes Globales
31/03/2015	6	FACTURAS B	2	153		80	CUIT	20330273659	Cacho

Importe Total Operac	Importes q no integran el NG	Imp.Operaciones Exentas	Percepc.Pgo a Cta IVA	Percepc.Pgo a Cta de otros imp.Nac.	Percepc.Ingresos Brutos	Percepc.Imp. Municip.	Imp.Int.	Código de moneda		Tipo de cambio	Cantidad alicuotas IVA	Código de operación		
								Cod	Descrip			Cod	Descrip	
231,50								PES	PESOS ARGENTINOS	1,000	2,00	0	NO CORRESPON	
2.700,00	80,00		150,00	50,00				PES	PESOS ARGENTINOS	1,000	1,00	0	NO CORRESPON	
5.000,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,000	0,00	A	NO ALCANZADO	
200.000,00	5.000,00		74.000,00					DOL	DOLAR ESTADOUNIDEN	8,654	1,00	X	IMPORTACION DI	
10.000,00		10.000,00						PES	PESOS ARGENTINOS	1,000	1,00	E	OPERACIONES EX	
1.210,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,000	1,00	0	NO CORRESPON	
1.210,00								PES	PESOS ARGENTINOS	1,000			0	NO CORRESPON
								PES		1,000	0,00	0		

PARA ALICUOTA 1				PARA ALICUOTA 2				TOTAL NETO GRAVADO	TOTAL IVA	CONTROL
Nto.Grav.	Alicuota IVA		Impuesto Liquidado	Nto.Grav.	Alicuota IVA		Impuesto Liquidado			
	Alicuota	Código			Alicuota	Código				
100,00	21,00	5	21,00	100,00	10,50	4	10,50	200,00	31,50	0,00
2000,00	21,00	5	420,00				0,00	2000,00	420,00	0,00
			0,00				0,00	0,00	0,00	5.000,00
100000,00	21,00	5	21000,00				0,00	100000,00	21000,00	0,00
0,00	0,00	3	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1000,00	21,00	5	210,00				0,00	1000,00	210,00	0,00
			0,00				0,00	0,00	0,00	1.210,00

Leer

Compras

Importar Compras

Tablas

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Excel para importar "Compras" desde "Sistema propio de facturación"

Compras

Carga Manual

Importación de Comprobantes

Importación de Alícuotas

Importación de Alícuotas de Despachos

Para Archivos "Importación de Comprobantes"
(Copiar lo resaltado en amarillo y pegar en txt)

201503030010000200000000000000000023	80000000000301
2015030300100003000000000000000000345	80000000000302
2015030301100004000000000000000000005	80000000000305
2015030806600000000000000000000000007001IC04003546M800	
20150315001000050000000000000000000015	80000000000305
2015033103900001000000000000031032015	80000000000307
20150331006000020000000000000000000153	80000000000203

Copiar y pegar en un archivo ".txt"

Para Archivos "Importación de Alícuotas de Comprobantes" (Copiar lo resaltado en amarillo y pegar a un txt)

0010000200000000000000000000002380000000000301111111180
0010000300000000000000000000003458000000000030222222290
001000050000000000000000000000158000000000030555555510
0390000100000000000003103201580000000000307112445100
0010000200000000000000000000002380000000000301111111180

Copiar y pegar en un archivo ".txt"

Para Archivos "Importación de Alícuotas de Importación" (Copiar lo resaltado en amarillo y pegar a un txt)

07001IC04003546M0000000100000000005000000002100000
--

Copiar y pegar en un archivo ".txt"

Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Tratamiento de Notas de Crédito

Los *Originales* de Notas de Crédito deben cargarse en **COMPRAS**

Los *Duplicados* de Notas de Crédito deben cargarse en **VENTAS**

Aplicativo F. 2002 IVA WEB

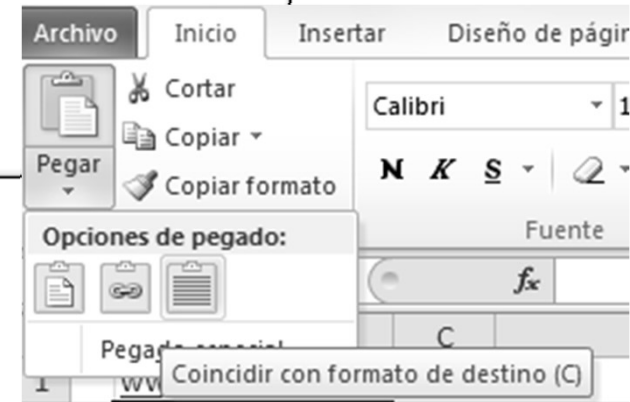
Débito Fiscal por Ventas	50.000,00
(+) N/C Originales	1.000,00
Total Débito Fiscal s/ Aplicativo	51.000,00
(-) Crédito Fiscal	25.000,00
Saldo Técnico	26.000,00

Aplicativo Régimen Informativo Compras y Ventas

Débito Fiscal por Ventas	50.000,00
Total Débito Fiscal	50.000,00
(-) Crédito Fiscal:	24.000,00
Crédito Fiscal por compras	25.000,00
(-) N/C Originales	(1.000,00)
Saldo Técnico	26.000,00

Cuestiones a tener en cuenta para el manejo de los archivos de excel

- No insertar filas ni columnas
- Completar solo columnas sombreadas en amarillo.
- Si no se completan las fechas, **NO APARECE NADA** traído de las tablas.
 - www.exceldiario.blogspot.com
- Utilizar el comando “Pegar valores”



Régimen Informativo de Compras y Ventas

RG 3685/14

Subdiario automático de Ventas desde "Comprobantes en Línea"

<http://adf.ly/1X1iNY>

ALICUOTAS.txt
VENTAS.txt

Pegar Archivo Ventas.txt aquí abajo (A través de "Pegado Especial" - "Valores")

```
20160901001000010000000000000000025100000000000000002518000000000030712296
20160901006000010000000000000000083000000000000000083800000000030636671
20160901006000010000000000000000084000000000000000084800000000030681131
20160901001000010000000000000000025200000000000000002528000000000030517831
20160901001000010000000000000000025300000000000000002538000000000030653853
```

Pegar Archivo Alícuotas.txt aquí abajo (A través de "Pegado Especial" - "Valores")

```
00100001000000000000000000002510000000000045460005000000000000955
006000010000000000000000000083000000000420000005000000000088200
0060000100000000000000000000840000000001400000500000000002940
001000010000000000000000000025200000000089256000500000000018744
001000010000000000000000000025300000000010744000500000000002256
```

Fecha	Comprobante				CUIT	Razón Social	Neto Grav.	Tasa IVA	IVA	No Grav	Exento	Total
	Tipo	Pto.V ta.	Desde	Hasta								
01/09/2016	Facturas A	0001	00000251	00000251	30-71229613-1	MM CONSTRUYENDO S.R.L.	45,46	21,00	9,55	0,00	0,00	55,01
01/09/2016	Facturas B	0001	00000083	00000083	30-63667141-6	CONSEJERIA COMERCIAL DE LA EN	4.200,00	21,00	882,00	0,00	0,00	5.082,00
01/09/2016	Facturas B	0001	00000084	00000084	30-68113151-1	SERVICIO ADMINISTRATIVO CON	140,00	21,00	29,40	0,00	0,00	169,40
01/09/2016	Facturas A	0001	00000252	00000252	30-51783185-5	ARGENCONS S A	892,56	21,00	187,44	0,00	0,00	1.080,00
01/09/2016	Facturas A	0001	00000253	00000253	30-65385397-8	INSTITUTO PRIVADO DE NEFROLC	107,44	21,00	22,56	0,00	0,00	130,00
01/09/2016	Facturas A	0001	00000254	00000254	30-69081505-9	DIAYERUM ARGENTINA SOCIEDA	2.564,46	21,00	538,54	0,00	0,00	3.103,00
01/09/2016	Facturas A	0001	00000255	00000255	30-71143446-8	GHB SOCIEDAD CIVIL	2.211,16	21,00	464,34	0,00	0,00	2.675,50
01/09/2016	Facturas A	0001	00000256	00000256	30-69114542-1	PANTOFF NICOLAS Y FRACCHIA FE	2.132,23	21,00	447,77	0,00	0,00	2.580,00
01/09/2016	Facturas A	0001	00000257	00000257	30-71143446-8	GHB SOCIEDAD CIVIL	1.866,12	21,00	391,88	0,00	0,00	2.258,00
01/09/2016	Facturas A	0001	00000258	00000258	30-71229613-1	MM CONSTRUYENDO S.R.L.	45,46	21,00	9,55	0,00	0,00	55,01
02/09/2016	Facturas A	0001	00000259	00000259	30-71229613-1	MM CONSTRUYENDO S.R.L.	60,34	21,00	12,67	0,00	0,00	73,01
02/09/2016	Facturas A	0001	00000260	00000260	30-52610341-2	GIMENEZ ZAPIOLA S R L	132,23	21,00	27,77	0,00	0,00	160,00
02/09/2016	Facturas A	0001	00000261	00000261	30-69121636-1	EUROP ASSISTANCE ARGENTINA S	1.586,77	21,00	333,22	0,00	0,00	1.919,99

IVA VENTAS

Libro IVA Ventas
Periodo Fiscal: 07/2018

Fecha	Comprobante	Número	Comprobante			Importes		
			Desde	Hasta	Cantidad de Tickets	Importe Neto	IVA 21%	Total
02/07/2018	Ticket Z	0004-00000184	0004-00001637	0005-00001647	11	1070,25	224,75	1295,00
03/07/2018	Ticket Z	0004-00000185	0004-00001648	0005-00001654	7	1037,19	217,81	1255,00
04/07/2018	Ticket Z	0004-00000186	0004-00001655	0005-00001664	10	1028,93	216,07	1245,00
05/07/2018	Ticket Z	0004-00000187	0004-00001665	0005-00001674	10	1020,66	214,34	1235,00
06/07/2018	Ticket Z	0004-00000188	0004-00001675	0005-00001684	10	1066,12	223,88	1290,00
07/07/2018	Ticket Z	0004-00000189	0004-00001685	0005-00001692	8	1057,85	222,15	1280,00
10/07/2018	Ticket Z	0004-00000190	0004-00001693	0005-00001702	10	1061,98	223,02	1285,00

Desde	Hasta	de Tickets	Imp
4 0004-00001637	=E8+G8-1	11	
5 0004-00001648	0005-00001654	7	
6 0004-00001655			
7 0004-00001665			
8 0004-00001675			
9 0004-00001685			
10 0004-00001693			
11 0004-00001703			

Comprobante			
Desde	Hasta	Cantidad de Tickets	Imp
4 0004-00001637	0005-00001647	11	
5 0004-00001648	0005-00001654	7	
6 0004-00001655	0005-00001664	10	
7 0004-00001665	0005-00001674	10	
8 =F11+1	0005-00001684	10	
9 0004-00001685	0005-00001692	8	

Personalizada

\$ % 000 ←,0 →,00

Número

Formato condicional como tabla

Formato de número

Notas

IVA VENTAS

Formato de celdas

Número Alineación Fuente Borde Relleno Proteger

Categoría:

- General
- Número
- Moneda
- Contabilidad
- Fecha
- Hora
- Porcentaje
- Fracción
- Científica
- Texto
- Especial
- Personalizada**

Muestra: 0004-00001637

Tipo: 0004-00000000

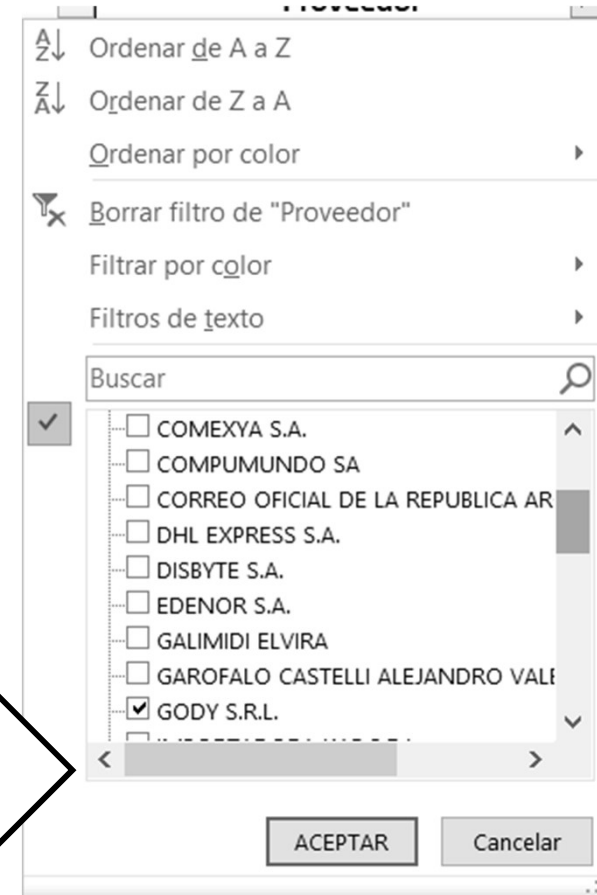
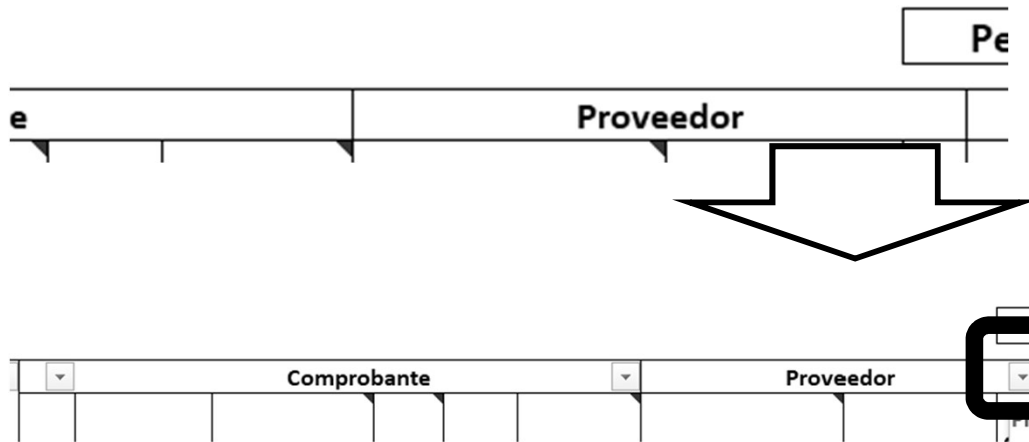
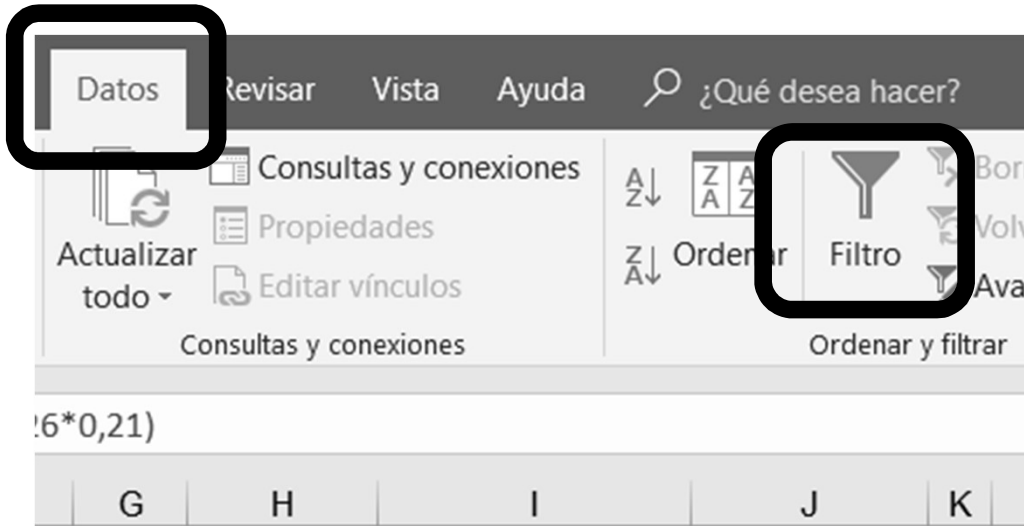
- [\$-es-ES]dddd, dd" de "mmm" de "yyyy"
- 0,000
- 0,0000
- 0,00000
- "Yes";"Yes";"No"
- "True";"True";"False"
- "On";"On";"Off"
- 0001-00000000
- 0004-00000000**
- 0005-00000000
- [\$-es-AR]dddd, d "de" mmmm "de" yyyy

	Desde	
4	1637	
5	0004-00001648	(
6	0004-00001655	(
7	0004-00001665	(
8	0004-00001675	(
9	0004-00001685	(
0	0004-00001693	(
1	0004-00001703	(

	Desde	
4	0004-00001637	000
5	0004-00001648	000
6	0004-00001655	000

Cargamos "1637" y automáticamente se muestra "0004-00001637"

FILTROS



HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

ORDENAR

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	venta	Fecha	P_Venta	Nro_Factura	Nombre Cliente	Provincia	Tipo	Id Tributaria	\$	Total S/I
2	4025	02/07/2018	3	1980	LUCIANO CASTAÑEDA	SANTA FE	B	30233871	\$	113
3	4018	02/07/2018	3	1981	CARLOS DOMINGO RUGGIERO	BUENOS AIRES	B	28585835	\$	113
4	4029	02/07/2018	3	1982	JULIO GIL	SAN LUIS	B	40823207	\$	226
5	4038	02/07/2018	3	1983	TERESITA MARIELA PIEDRABUENA	SANTA FE	B	23913298	\$	113
6	4036	02/07/2018	3	193	CRISTIAN EMMERICH	BUENOS AIRES	A	28333412021	\$	742,
7	4035	02/07/2018	3	1984	JOEL LEONARDO ARCE		B	36309290	\$	542,
8	4040	02/07/2018	3	1985	SEBASTIAN LIPO	CAPITAL FEDERAL	B	24754381	\$	123,
9	4017	02/07/2018	3	1986	ALEJO SUAREZ	BUENOS AIRES	B	31774216	\$	413,
10	4028	02/07/2018	3	1987	ESTEFANÍA GIMENA VOJDANOVICH	BUENOS AIRES	B	30888026	\$	1809,
11	4046	02/07/2018	3	1988	LEONARDO MUÑOZ	SAN JUAN	B	10756633	\$	1809,
12	4007	02/07/2018	3	194	ALEJANDRO AIROLDI	CAPITAL FEDERAL	A	28304540320	\$	1442,
13	4007	02/07/2018	3	14	ALEJANDRO AIROLDI	CAPITAL FEDERAL	NC(A)	28304540320	\$	-144,
14	4051	02/07/2018	3	195	AIROLDI ALEJANDRO ANIBAL	CAPITAL FEDERAL	A	28304540320	\$	1442,
15	4024	02/07/2018	3	1989	FEDERICO ARIEL DIAZ HARLEIN	CHUBUT	B	33109705	\$	454,
16	4043	02/07/2018	3	1990	NICOLAS OLGUIN	BUENOS AIRES	R	30603170	\$	329,

Datos Revisar Vista Ayuda ¿Qué des

Actualizar todo

Consultas y conexiones

Propiedades

Editar vínculos

Consultas y conexiones

Ordenar

HERRAMIENTAS DE EXCEL Y SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS



ORDENAR

	A	B	C	D		F	G	H	I
1	venta	Fecha	P_Venta	Nro_Factura	Nombre Cliente	Provincia	Tipo	Id. Tributaria	\$
2	4025	02/07/2018	3	1980	LUCIANO CASTAÑEDA	SANTA FE	B	30233871	\$
3	4018	02/07/2018	3	1981	CARLOS DOMINGO RUGGIERO	BUENOS AIRES	B	28585835	\$
4	4029	02/07/2018	3	1982	JULIO GIL	CAPITAL FEDERAL	B	40823207	\$
5	4038	02/07/2018	3	1983	TERESITA MARIELA PIEDRA	CAPITAL FEDERAL	B	23913298	\$
6	4036	02/07/2018	3	193	CRISTIAN EMMERICH	CAPITAL FEDERAL	B	20333412021	\$
7	4035	02/07/2018	3	1984	JOEL LEONARDO ARCE	CAPITAL FEDERAL	B	36309290	\$
8	4040	02/07/2018	3	1985	SEBASTIAN LIPO	CAPITAL FEDERAL	B	24754381	\$
9	4017	02/07/2018	3	1986	ALEJO SUAREZ	CAPITAL FEDERAL	B	31774216	\$
10	4028	02/07/2018	3	1987	ESTEFANÍA GIMENA VOJDI	CAPITAL FEDERAL	B	30888026	\$
11	4046	02/07/2018	3	1988	LEONARDO MUÑOZ	CAPITAL FEDERAL	B	10756633	\$
12	4007	02/07/2018	3	194	ALEJANDRO AIROLDI	CAPITAL FEDERAL	B	20304540320	\$
13	4007	02/07/2018	3	14	ALEJANDRO AIROLDI	CAPITAL FEDERAL	B	20304540320	\$
14	4051	02/07/2018	3	195	AIROLDI ALEJANDRO ANIBAL	CAPITAL FEDERAL	B	20304540320	\$
15	4024	02/07/2018	3	1989	FEDERICO ARIEL DIAZ HAR	CAPITAL FEDERAL	B	33109705	\$
16	4043	02/07/2018	3	1990	NICOLAS OLGUIN	CAPITAL FEDERAL	B	30603170	\$
17	4032	02/07/2018	3	1991	OCTAVIO RODRIGUEZ	CAPITAL FEDERAL	B	10935401	\$
18	4011	02/07/2018	3	1992	LORENA MARCHIANO	CAPITAL FEDERAL	B	22753887	\$

? X

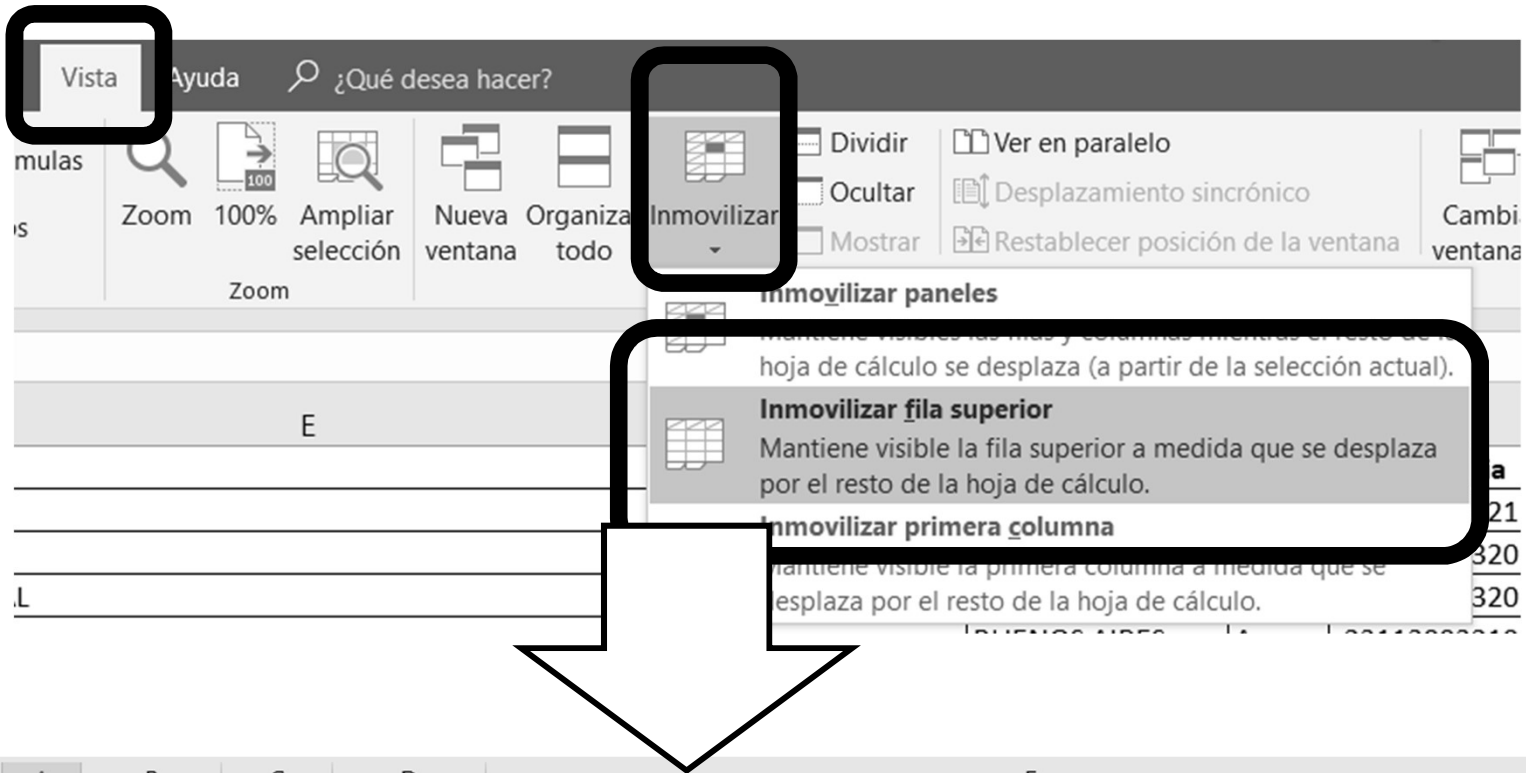
Ordenar

Mis datos tienen encabezados

Columna	Ordenar según	Criterio de ordenación
Ordenar por Tipo	Valores de celda	A a Z
Luego por Nro_Factura	Valores de celda	De menor a mayor

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	venta	Fecha	P_Venta	Nro_Factura	Nombre Cliente	Provincia	Tipo	Id. Tributaria	\$	Total S
456	4613	31/07/2018	3	2403	CRISTIAN CABRAL	BUENOS AIRES	B	36797497	\$	37
457	4597	31/07/2018	3	2404	ELEODORO ADRIAN QUIROGA	MENDOZA	B	14037482	\$	98
458	4614	31/07/2018	3	2405	CONSUMIDOR FINAL	BUENOS AIRES	B	11111111	\$	20
459	4007	02/07/2018	3	14	ALEJANDRO AIROLDI	CAPITAL FEDERAL	NC(A)	20304540320	\$	-14
460	3861	06/07/2018	3	15	GIMMI GUSTAVO PABLO	CAPITAL FEDERAL	NC(A)	20175463470	\$	-325
461	4174	10/07/2018	3	16	CARLOS ALFREDO DIAZ	CAPITAL FEDERAL	NC(A)	30701943062	\$	-164
462	4458	24/07/2018	3	17	LEMAILLEN SRL	BUENOS AIRES	NC(A)	30709299685	\$	-313
463	4021	02/07/2018	3	100	MARIANO VERA LOPEZ	SALTA	NC(B)	33584368	\$	-94
464	3831	05/07/2018	3	101	SNEIDEROFF NORBERTO	CAPITAL FEDERAL	NC(B)	10126673	\$	-70

INMOBILIZAR PANELES



	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	venta	Fecha	P_Venta	Nro_Factura	Nombre Cliente	Provincia	Tipo	Id. Tributaria	\$
28	4467	25/07/2018	3	219	AMOROS RITTEL JUAN PABLO	BUENOS AIRES	A	20354243378	\$
29	4541	27/07/2018	3	220	CARBALLEDA GERMAN PEDRO	BUENOS AIRES	A	20170257244	\$
30	4544	27/07/2018	3	221	DE MENZA JUAN CARLOS	BUENOS AIRES	A	20185226892	\$
31	4570	30/07/2018	3	222	COMISION DE FOMENTO VILLA PUENTE PICUN LEUFU	NEUQUÉN	A	30672579887	\$
32	4545	30/07/2018	3	223	LEGION CREATIVA SRL	CAPITAL FEDERAL	A	30711058032	\$
33	4025	02/07/2018	3	1980	LUCIANO CASTAÑEDA	SANTA FE	B	30233871	\$
34	4018	02/07/2018	3	1981	CARI OS DOMINGO RUGGIFRO	BUENOS AIRES	B	28585835	\$

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

> Sistema de Cuentas Tributarias

OPCIONES DESTADADAS

CONSULTAS:

- Declaraciones Juradas
- Estado de transacciones
 - Pagos

CUENTA CORRIENTE:

- Estado de Cumplimiento
- Detalle de Incumplimientos
- Detalle de Deuda Consolidada

TRANSACCIONES:

- Reimputación de Pagos
- Reducción de Anticipos
- Compensación
- Utilización de Créditos Especiales

ACCESOS DIRECTOS

INICIO

CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN

PRESENTACIÓN DJ / PAGOS

VENTANILLA ELECTRÓNICA

AYUDA

▼ CONSULTAS

AGENDA DE VENCIMIENTOS

COMPROBANTES
PERSONALIZADA

CONSULTA DE GESTIÓN ANTE
INCUMPLIMIENTOS

CONSULTA DE INTERESES

DATOS DEL PADRÓN

DECLARACIONES JURADAS (DJ)

ESTADO DE TRANSACCIONES

PAGOS

▼ CUENTA CORRIENTE

ESTADO DE CUMPLIMIENTO

AGROPECUARIOS -
INCUMPLIMIENTOS

DETALLE DE INCUMPLIMIENTOS

DETALLE DE DEUDA
CONSOLIDADA

▼ TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

REDUCCION DE ANTICIPOS
CONTRIBUYENTE 300

OFRECIMIENTO DE PAGO CON
EMBARGOS BANCARIOS

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

INICIO: Detalle de Deuda Consolidada

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS
CONTRIBUYENTE

¿

S ANDRES

ESTABLECIMIENTO 0 ▾

Fecha de pago
Calculá los intereses en base a la fecha de pago que elijas

01/08/2019

Total deuda
en 73 obligaciones

TOTAL	\$ 55.606,72
CAPITAL NO VENCIDO	\$ 49.750,04
CAPITAL VENCIDO	\$ 1.200,01
INT. RESARCITORIOS	\$ 4.656,67
INT. PUNITORIOS	\$ 0,00

DETALLE
PAGAR TODO

Total seleccionado
Ninguna obligación seleccionada

TOTAL	\$ 0,00
CAPITAL NO VENCIDO	\$ 0,00
CAPITAL VENCIDO	\$ 17.199,21
INT. RESARCITORIOS	\$ 0,00
INT. PUNITORIOS	\$ 0,00

PAGAR SELECCIONADO

Faltas de presentación
Cantidad:

0

Proximos vencimientos

- 06
AGO APORTES SEG.SOCIAL AUTONOMOS PAGO
- 12
AGO SUSS Presentacion y Pago
- 14
AGO GANANCIAS PERSONAS FISICAS PAGO - Ant. Cuota: 1
- 22 IVA

Detalle de Deuda

EXPANDIR IMPUESTOS
CONTRAER IMPUESTOS

EXPORTAR TABLA CSV EXCEL PDF IMPRIMIR

FILTRAR REGISTROS

<input type="checkbox"/>	Concepto / Subconcepto	Ant. / Cuota	Periodo Fiscal	Fecha de Vencimiento	Saldo	Int. resarcitorios	Int. punitorios
<input type="checkbox"/>	11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS (13)				\$ 13.582,05	\$ 1.773,09	\$ 0,00 ▾
<input type="checkbox"/>	30 - IVA (18)				\$ 36.568,00	\$ 574,76	\$ 0,00 ▾
<input type="checkbox"/>	301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL (23)				\$ 800,00	\$ 922,76	\$ 0,00 ▾
<input type="checkbox"/>	351 - CONTRIBUCIONES SEG. SOCIAL (19)				\$ 0,00	\$ 1.386,06	\$ 0,00 ▾
	Concepto / Subconcepto	Ant. / Cuota	Periodo Fiscal	Fecha de Vencimiento	Saldo	Int. resarcitorios	Int. punitorios

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

INICIO: Detalle de Deuda Consolidada

Fecha de pago

Calculá los intereses en base a la fecha de pago que elijas

22/08/2019 

EL VEP VENCE EL DÍA QUE SELECCIONEMOS

Total seleccionado
en 1 obligación

TOTAL \$ 17.199,21

CAPITAL NO VENCIDO	\$ 0,00
CAPITAL VENCIDO	\$ 17.199,21
INT. RESARCITORIOS	\$ 0,00
INT. PUNTORIOS	\$ 0,00

PAGAR SELECCIONADO

<input type="checkbox"/>	Concepto / Subconcepto	Ant. / Cuota	Período Fiscal	Fecha de Vencimiento	Saldo
<input type="checkbox"/>	11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS (13)				\$ 13.582,05
<input checked="" type="checkbox"/>	30 - IVA (18)				\$ 36.568,00
<input type="checkbox"/>	19 - Declaración Jurada 19 - Declaración Jurada	0	201905	22/08/2019	\$ 17.199,21
<input type="checkbox"/>	19 - Declaración Jurada 19 - Declaración Jurada	0	201906	20/09/2019	\$ 19.168,78

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

INICIO: Detalle de Deuda Consolidada

Fecha de pago

Calculá los intereses en base a la fecha de pago que elijas

14/08/2019



EL VEP VENCE EL DÍA QUE SELECCIONEMOS

Total seleccionado
en 1 obligación

TOTAL

\$ 2.676,41

CAPITAL NO VENCIDO

\$ 0,00

CAPITAL VENCIDO

\$ 2.676,41

INT. RESARCITORIOS

\$ 0,00

INT. PUNITORIOS

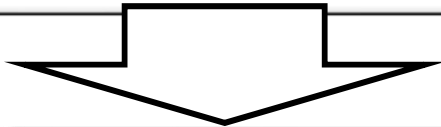
\$ 0,00

PAGAR SELECCIONADO

<input type="checkbox"/>	Concepto / Subconcepto	Ant. / Cuota	Período Fiscal	Fecha de Vencimiento	Saldo
<input type="checkbox"/>	11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS (13)				\$ 13.582,05
<input checked="" type="checkbox"/>	191 - Anticipos 191 - Anticipos	1	2019	14/08/2019	\$ 2.676,41
<input type="checkbox"/>	191 - Anticipos 191 - Anticipos	2	2019	16/10/2019	\$ 2.676,41
<input type="checkbox"/>	191 - Anticipos 191 - Anticipos	3	2019	16/12/2019	\$ 2.676,41
<input type="checkbox"/>	191 - Anticipos 191 - Anticipos	4	2019	14/02/2020	\$ 2.676,41
<input type="checkbox"/>	191 - Anticipos 191 - Anticipos	5	2019	14/04/2020	\$ 2.676,41

RÉGIMEN DE ANTICIPOS

GANANCIAS



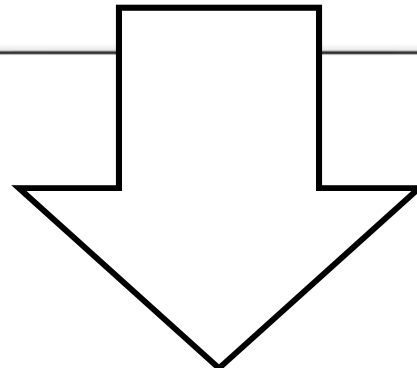
**SOLICITUD DE
REDUCCIÓN DE
ANTICIPOS**

**RG 4037/17
(27/04/2017)**

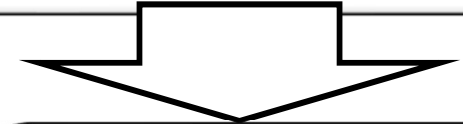
**BIENES
PERSONALES**



**El SCT adecuó
automáticamente
los anticipos 2019
según MNI Y
ALÍCUOTA**



**GANANCIA
MÍNIMA
PRESUNTA**



**Derogado por RG
4083/17
(28/06/2017)**

LEY 27.480: IMPUESTO A LOS BIENES PERSONALES

MINIMO NO IMPONIBLE Y ALÍCUOTA

El MNI se aplica solamente a sujetos radicados en el país

2019

\$ 2.000.000

Y

\$ 18.000.000

PARA INMUEBLES CON DESTINO CASA HABITACIÓN

ESCALA 2019

Valor total de los bienes que exceda el mínimo no imponible		Pagarán \$	Más el %	Sobre el excedente de \$
Más de \$	A \$			
0	3.000.000, inclusive	0	0,25%	0
3.000.000,01	18.000.000, inclusive	7.500	0,50%	3.000.000,01
18.000.000,01	en adelante	82.500	0,75%	18.000.000,01

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

**CANTIDAD DE
ANTICIPOS**

PERSONAS HUMANAS

**5 ANTICIPOS
BIMESTRALES**

PERSONAS JURÍDICAS

**10 ANTICIPOS
MENSUALES**

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

CÁLCULO

IMPUESTO DETERMINADO AÑO ANTERIOR (PERIODO BASE)

MENOS

REDUCCIÓN DEL GRAVAMEN POR RÉGIMENES PROMOCIONALES

MENOS

RETENCIONES Y PERCEPCIONES DEL PERIODO BASE

MENOS

IMPUESTO SOBRE LOS COMBUSTIBLES LIQUIDOS COMPUTABLE

MENOS

IMPUESTOS ANÁLOGOS PAGADOS EN EL EXTERIOR

MENOS

IMPUESTO A LA GANANCIA MÍNIMA PRESUNTA

IGUAL A

BASE DE CÁLCULO PARA ANTICIPOS

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

CÁLCULO

BASE DE CÁLCULO PARA ANTICIPOS

**PERSONAS
JURÍDICAS**

**1° ANTICIPO:
BASE x 25%**

**2° a 10°
ANTICIPO: BASE
x 8,33%**

**PERSONAS
HUMANAS**

**ANTICIPO:
BASE x 20%**

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

VENCIMIENTOS

PERSONAS JURÍDICAS

Desde el mes
siguiente al
vencimiento
para la
presentación de
la DJ

PERSONAS HUMANAS

Meses Pares:
AGOSTO – OCTUBRE
– **DICIEMBRE –**
FEBRERO - ABRIL

EJEMPLO

Cierre: 31/08/2018

Vencimiento de la DJ: Enero 2019

Anticipos: Desde Febrero 2019 hasta Noviembre 2019 Inclusive

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

VENCIMIENTOS

TERMINACIÓN C.U.I.T.	FECHA DE VENCIMIENTO
0, 1, 2, 3	hasta el día 13, inclusive
4, 5, 6	hasta el día 14, inclusive
7, 8 ó 9	hasta el día 15, inclusive

MONTO MÍNIMO DEL ANTICIPO

**PERSONAS
JURÍDICAS**

\$ 500

**PERSONAS
HUMANAS**

\$ 1000

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

SOLICITUD DE REDUCCIÓN DE ANTICIPOS

Si el contribuyente estima que la suma a ingresar por los anticipos superará el importe definitivo de la obligación fiscal, podrá solicitar reducción.

¿A partir de cuándo puedo solicitar reducción?

**PERSONAS
JURÍDICAS**

5° ANTICIPO

**PERSONAS
HUMANAS**

3° ANTICIPO

La opción podrá ejercerse a partir del **primer anticipo** cuando se considere que la suma total a ingresar en tal concepto, por el régimen general, superará, **en más del CUARENTA POR CIENTO (40%)**, el importe estimado de la obligación del período fiscal al cual es imputable.

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

¿CÓMO SOLICITO LA REDUCCIÓN?

> Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

REDUCCION DE ANTICIPOS
CONTRIBUYENTE 300

Impuesto *

11-GANANCIAS PERSONAS FISICAS

Período Fiscal *

20170000

formato: AAAAMMDD o AAAAMM00

CONTRIBUYENTE

20-12021167-7 LLORET EDUARDO HUGO

PERÍODO FISCAL

20170000

ESTABLECIMIENTO

0

BASE DE CÁLCULO

127,254.15

IMPUESTO

11-GANANCIAS PERSONAS FISICAS

CANTIDAD DE ANTICIPOS

5

Nro. de anticipos

↑↓ Fecha de vencimiento

1

25/07/2017

2

16/08/2017

3

18/10/2017

4

15/12/2017

5

15/02/2018

Nro. de anticipos

Fecha de vencimiento

Nueva base de cálculo *

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

¿ES AUTOMÁTICO EL PEDIDO DE REDUCCIÓN?

SI, pero la AFIP PUEDE requerir adicionalmente, los **elementos de valoración y documentación** que estime necesarios a los fines de considerar la procedencia de la solicitud respectiva. La incorporación de información adicional **deberá resolverse dentro de los 60 días corridos** contados a partir de la respectiva carga de datos.

El requerimiento de información será comunicado al **Domicilio Fiscal Electrónico** del responsable a través del servicio “e-Ventanilla” y la falta de cumplimiento del mismo implicará el archivo de las actuaciones.

¿A PARTIR DE CUÁNDO TIENE EFECTOS EL PEDIDO DE REDUCCIÓN?

A partir del **primer anticipo que venza con posterioridad** a haberse efectuado el ejercicio de la misma.

RÉGIMEN DE ANTICIPOS – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

RG 4037/17

**EJERCICIO BASE
INFERIOR A UN
AÑO**

BASE DE CÁLCULO

----- x 12

Número de meses ejercicio irregular

**APLICACIÓN EXCLUSIVA A PERSONAS
JURÍDICAS**

**EJERCICIO BASE
EQUIVALENTE A 12
MESES, PERO
Anticipos a
ingresar en un
ejercicio fiscal
INFERIOR A UN
AÑO**

**CANTIDAD DE ANTICIPOS A INGRESAR:
CANTIDAD DE MESES DEL EJERCICIO IRREGULAR
MENOS 1.**

Sistema de Cuentas Tributarias

CONSULTAS

AGENDA DE VENCIMIENTOS

COMPROBANTES PERSONALIZADA

CONSULTA DE GESTIÓN ANTE INCUMPLIMIENTOS

CONSULTA DE INTERESES

DATOS DEL PADRÓN

DECLARACIONES JURADAS (DJ)

Consultas: Declaraciones Juradas

Impuesto

11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS

Formulario

Período Fiscal Desde

Período Fiscal Hasta

24/07/2017 20:51

711

1800

11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS

20160000

Comprobante general

PDF



29/04/2016 13:53

711

1700

11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS

20150000

Comprobante general

PDF



Versión PDF

Detalle del Formulario

Deberes Descriptivos de la Declaración Jurada
Declaración Jurada
Tribuna de Bienes Situados en el País
Inmuebles en el País
Automóviles en el País
Acciones/Findecos Comunes de Inversión/Obligaciones Negociables con Cotización en el País
Tribuna Pública y Privada con Cotización en el País
Depósitos en el Dinero en el País
Dinero en Efectivo en el País
Bienes Situados en el Exterior
GNP Bienes y Deudas Período Fiscal Anterior
GNP Bienes y Deudas Período Fiscal Corriente
Determinación de la Renta Fuente Argentina (Fobase)
2da Categoría de Fuente Argentina (Fobase)
3ra Categoría Fuente Argentina (Fobase)
4ta Categoría Fuente Argentina (Fobase)
Determinación de la Renta Fuente Extranjera (Fobase)
Participación en Empresa Fuente Argentina
Detalle de Participación en Empresa Fuente Argentina (Fobase)
Participación en el Resultado - Socios
Ingresos de la Empresa
Compra y Gastos de la Empresa
Activo al Inicio (Particip. Empresa Fij)
Pasivo y Patrimonio Neto al Inicio (Particip. Empresa Fij)
Activo (Fobase)
Disponibilidades
Bancos
Cheques
Bienes de Cambio
Tribuna Bienes de Uso
Bienes de Uso - Inhabilitaciones
Pasivo - Deudas
Deudas Comerciales
Deducciones Generales Fuente Argentina
Deducciones Personales
Cargas de Familia
Justificación Variaciones Patrimoniales (Bienes)
Otros Conceptos que NO Justifican aumentos y/o erogaciones patrimoniales (patrim)
Bienes Retenidos por Ventas, Legado o Donación

Sistema de Cuentas Tributarias

Consultas: Pagos

CONSULTAS

AGENDA DE VENCIMIENTOS

COMPROBANTES
PERSONALIZADA

CONSULTA DE GESTIÓN ANTE
INCUMPLIMIENTOS

CONSULTA DE INTERESES

DATOS DEL PADRÓN

DECLARACIONES JURADAS (DJ)

ESTADO DE TRANSACCIONES

PAGOS

Impuesto

11-GANANCIAS PERSONAS FISICAS
28-SEGURO DE VIDA COLECTIVO
30-IVA
180-IMPTO.S/BIENES PERSONALES
270-CONTRIB.VALES ALIMENT.L.24700
301-EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL
302-APORTES OBRAS SOCIALES

Formulario

Período Fiscal Hasta

Fecha Operación Hasta

Sistema de Cuentas Tributarias

▼ CUENTA CORRIENTE

ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Cuenta Corriente: Estado de Cumplimiento

Establecimiento

Impuesto

Período Fiscal Desde

Período Fiscal Hasta

← AÑO ANTERIOR Período Fiscal consultado: 20170000 a 20171200 AÑO SIGUIENTE →

LLORET EDUARDO HUGO (20-12021167-7) Agencia • 126 - AGENCIA LUJAN (DI RMER) 27/07/2017 10:32:14	Deuda	Saldo Libre Disponibilidad	Saldo técnico
	\$ 127.254,15	\$ 0,00	\$ 0,00
	Otros Créditos	Multas no Firmes	en 1 impuesto
	\$ 0,00	\$ 0,00	

El sistema no se actualiza acorde a MIS FACILIDADES y es “normal” que presente errores de exposición

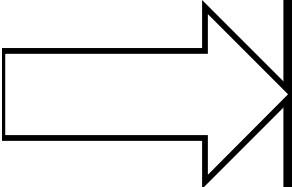
Sistema de Cuentas Tributarias

✓ CUENTA CORRIENTE

ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Cuenta Corriente: Estado de Cumplimiento

11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS



Est.	↕↗ Período	↕↗ Concepto	↕↗ Ant. / Cuota	↕↗ DEUDA	↕↗ S. L. D.
0	20170000	Anticipos	1	<u>25,450.83</u> F	
0	20170000	Anticipos	2	<u>25,450.83</u> F	
0	20170000	Anticipos	3	<u>25,450.83</u> F	
0	20170000	Anticipos	4	<u>25,450.83</u> F	
0	20170000	Anticipos	5	<u>25,450.83</u> F	
Subtotal				\$ 127.254,15	\$ 0,00

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

Transacciones: Reimputación de Pagos

Fecha Desde

Fecha Hasta

Impuesto *

301-EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL

Período Fiscal *

AAAAMMDD

Además, debo saber que periodo e impuesto voy a reimputar.

Para reimputar:

- Debe existir dos pagos en el mismo periodo
- Un pago en exceso
- Debe reimputarse el total del saldo, caso contrario F. 399 manual.

Est.	Impuesto	Concepto	SubConcepto	Período	Ant. / Cuota	Fecha de Depósito	Importe	Banco	Sucursal	Nro. Transac.	Motivo
0	301-EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL	19	19	20170100	0	2017-02-06 19:13:19.0	755.97	7	1002	2053225769	No existe saldo
Est.	Impuesto	Concepto	SubConcepto	Período	Ant. / Cuota	Fecha de Depósito	Importe	Banco	Sucursal	Nro. Transac.	Motivo

Sistema de Cuentas Tributarias

Transacciones: Reimputación de Pagos



Transacción: 000022408033

Fecha de Reimputación: 25/08/2014

Hora: 15:52:39

COMPROBANTE DE REIMPUTACIÓN DE PAGOS

DATOS DEL PAGO ORIGINAL

CUIT	Establecimiento	Razón Social	
20-30279794-4	0	CALVO CARLOS ANDRES	
Impuesto			
301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL			
Concepto		Sub-concepto	
19 - DECLARACIÓN JURADA		19 - DECLARACIÓN JURADA	
Periodo Fiscal	Anticipo / Cuota	Importe	Id del Comprobante
04/2014	0	\$ 2.769,78	2310264650
Banco		Sucursal	Fecha de pago
17 - BBVA BANCO FRANCES S.A.		189	30/06/2014

DATOS DEL PAGO DESTINO

CUIT	Est.	Impuesto	Concepto	Subconcepto	Periodo Fiscal	Ant. / Cuota	Importe	Registrable	Destino Agregado
20-30279794-4	0	301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA	05/2014	0	\$ 2.769,78	V	F

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

Transacciones: Compensación

Producto origen

30 - IVA

Año Origen *

2017

SIGUIENTE

Impuesto ↓↑	Período ↓↑	Cuenta ↓↑	Anticipo / Cuota ↓↑	Importe ↓↑
30 - IVA	20170300	DDJJ y PAGOS - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	<u>575.11</u>
30 - IVA	20170100	DDJJ y PAGOS - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	<u>792.31</u>
30 - IVA	20170400	DDJJ y PAGOS - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	<u>671.82</u>
30 - IVA	20170500	DDJJ y PAGOS - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	<u>665.68</u>
30 - IVA	20170600	DDJJ y PAGOS - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	<u>851.50</u>

La compensación es posible cuando se genera un Saldo de Libre Disponibilidad

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

Transacciones: Compensación

Origen de la Compensación

IMPUESTO
30 - IVA

CUENTA
DDJJ y PAGOS

SUB-CUENTA
Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo

CONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

SUBCONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

PERÍODO FISCAL
20170300

ANTICIPO CUOTA
0

IMPORTE
575.11

Impuesto Destino

180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES

Año Destino *

2016

Establecimiento *

0

SIGUIENTE

Sistema de Cuentas Tributarias

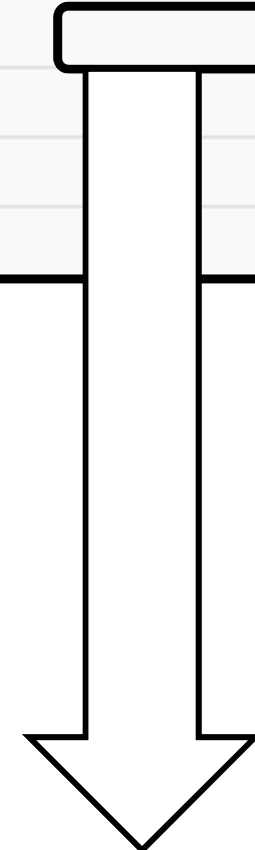
TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

Transacciones: Compensación

Impuesto	↓↑ Período	↓↑ Cuenta	↓↑ Anticipo / Cuota	↓↑ Establecimiento	↓↑ Importe
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES	20160000	Impuesto Determinado	0	0	<u>-1,215.93</u>
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES	20160000	Intereses Resarcitorios	4	0	<u>-281.15</u>
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES	20160000	Intereses Resarcitorios	5	0	<u>-193.74</u>
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES	20160000	Intereses Resarcitorios	3	0	<u>-134.14</u>



Sistema de Cuentas Tributarias

Transacciones: Compensación

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

Origen de la Compensación

Destino de la Compensación

IMPUESTO
30 - IVA

CUENTA
DDJJ y PAGOS

SUB-CUENTA
Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo

CONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

SUBCONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

PERÍODO
20170300

ANTICIPO / CUOTA
0

ESTABLECIMIENTO
0

IMPORTE
575.11

IMPUESTO
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES

CUENTA
DDJJ y PAGOS

SUB-CUENTA
Impuesto Determinado

CONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

SUBCONCEPTO
DECLARACIÓN JURADA

PERÍODO
20160000

ANTICIPO / CUOTA
0

ESTABLECIMIENTO
0

SALDO
1,215.93

INGRESE EL IMPORTE QUE DESEE COMPENSAR, EL MISMO NO PODRÁ SER MAYOR AL IMPORTE DEL DESTINO DE LA COMPENSACIÓN

Importe *

575.11

CONFIRMAR

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

Transacciones: Compensación

		CUIT N°: 20-12021167-7		Establecimiento: 0	
TICKET		Apellido y Nombre o Razón Social: LLORET EDUARDO HUGO			
F. 1151	Versión 200	Transacción: 000044991452	Fecha de Solicitud: 27/07/2017	Hora: 10:49	
Tipo de Compensación: 4 - Compensación Origen y destino en el SCT			Usuario: CONTRIBUYENTE		

Importe	\$ 575,11
---------	-----------

Datos del Origen					
Impuesto	Concepto	Subconcepto			
30 - IVA	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA			
Libro	Cuenta	Ant./Cuota	Establecimiento	Período Fiscal	
1 - DDJJ y PAGOS	4 - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	0	032017	

Datos del Destino					
Impuesto	Concepto	Subconcepto			
180 - IMPTO.S/BIENES PERSONALES	19 - DECLARACION JURADA	19 - DECLARACION JURADA			
Libro	Cuenta	Ant./Cuota	Establecimiento	Período Fiscal	
1 - DDJJ y PAGOS	1 - Impuesto Determinado	0	0	002016	

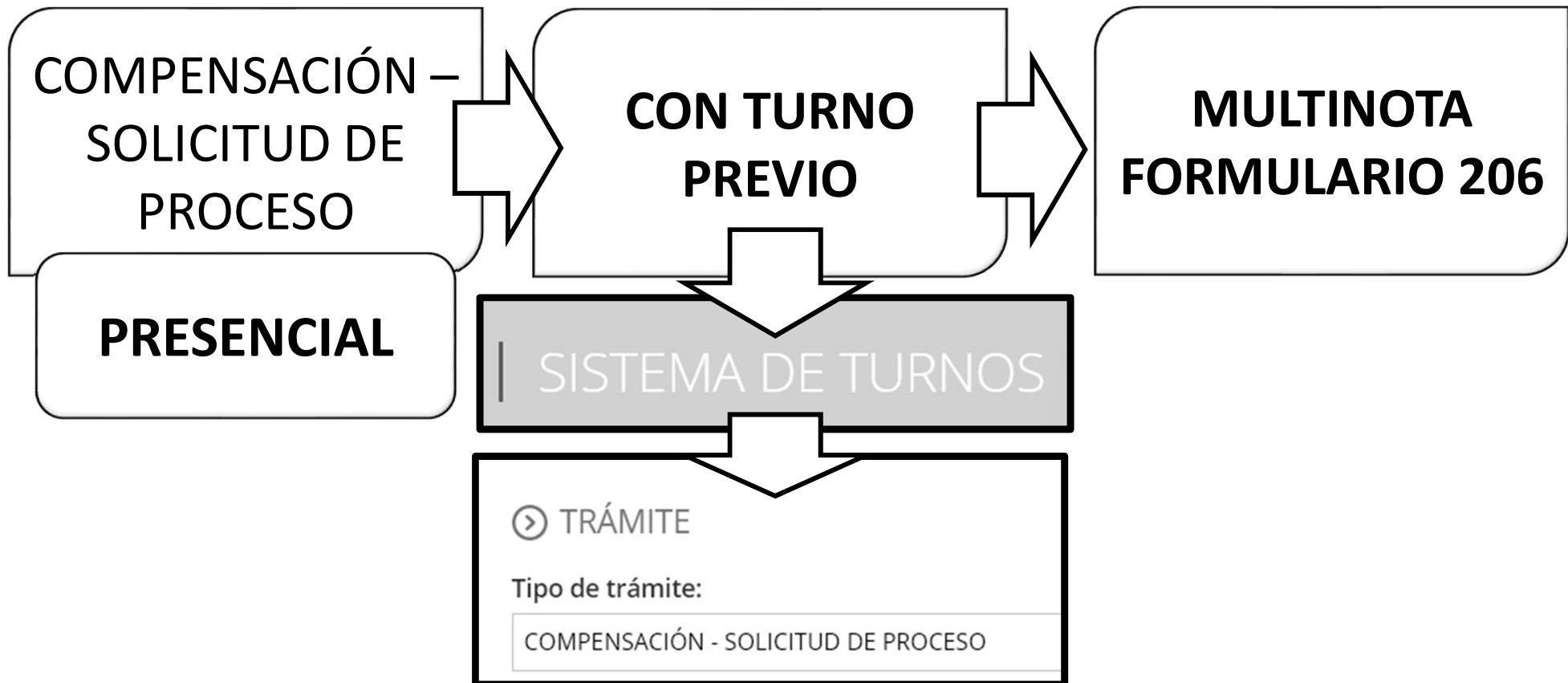
A tener en cuenta:

- No puede utilizarse SLD de “materia impositiva” para compensar deuda de seguridad social.
- El saldo a favor de monotributo debe reimputarse desde CCMA, excepto el componente de OS, que se reimputa manualmente con F.

Sistema de Cuentas Tributarias

Transacciones: Compensación

¿Y Si no es posible efectuar la compensación desde el SCT?



Sistema de Cuentas Tributarias

**¿Y Si no es posible
efectuar la
compensación desde el
SCT?**

Solicitud de Compensación Presencial

A) Formulario 206 indicando la compensación solicitada y justificar los motivos de su procedencia.

B) Para los casos de **controles sistémicos del artículo 5 inciso a) de la RG 1658 (Mod. por RG 4521/19)** y sus modificaciones:

1. Impresión de la **pantalla del Sistema de Cuentas Tributarias** con la observación para su utilización del saldo de origen.
2. **Documentación que respalde** la procedencia del saldo de libre disponibilidad (certificados de retenciones y/o percepción, facturas, contratos, comprobantes de ingresos de pagos a cuenta, entre otros).

Sistema de Cuentas Tributarias

¿Y Si no es posible
efectuar la
compensación desde el
SCT?

Solicitud de Compensación Presencial

COMPENSACIÓN -
SOLICITUD DE
PROCESO

CON
TURNO
PREVIO

MULTINOTA
FORMULARIO
206

PRESENCIAL

SISTEMA DE TURNOS

➤ TRÁMITE

Tipo de trámite:

COMPENSACIÓN - SOLICITUD DE PROCESO

- Pantalla del SCT
- IVA compras
- Facturas
- "Mis retenciones"
- DDJJ IVA
- F. 3283

Sistema de Cuentas Tributarias

¿Y Si no es posible
efectuar la
compensación desde el
SCT?

Solicitud de Compensación Presencial

Hoja 1 de 1



F. 206/I
MULTINOTA
IMPOSITIVO

SELLO FECHADOR
DE RECEPCION

C.U.I.T./C.U.I.L./C.D.I.:

Apellido y nombre o denominación:

Dependencia:	14	USO DGI		

Domicilio:
Calle: CROVETTO Nro: 4550 Torre: Piso: Dto/of/loc: Manzana: Localidad:ITUZAINGO Provincia: Buenos Aires C.postal: 1714

Código del trámite solicitado (ver detalle al pie) 1.9.11	Tel./Fax/E-mail: DAVID COCIMANO 1158342665	USO DGI	Nº Sist. Control de Trámites/Destino:
--	---	------------	---------------------------------------

Trámite no clasificado:
COMPENSACION SLD

Señor jefe de Agencia
Por medio de la presente solicito la convalidación del saldo de libre disponibilidad y compensación originado en Impuesto IVA periodo 12/2018 por un importe de \$ 25.626,01 con destino a Impuesto a las Ganancias periodo 2018 saldo de declaración jurada.

Sin otro particular, saludo atentamente,

Documentación que se acompaña (detallar):

Pantalla del Sistema de cuentas tributarias
Listado de Percepciones y Percepciones aduaneras periodo 12/2018

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

Transacciones: Utilización de Créditos Especiales

Seleccionar Origen *

Impuesto sobre los Débitos y Créditos e... ▼

Anticipo / Cuota *

0

Período Fiscal *

20170100

El Periodo Fiscal es el mes y año del resumen bancario de donde voy a computar impuesto ley 25413

Desde esta opción es posible:

- Generar devolución de la Tasa sobre Gasoil
- Utilizar Impuesto ley 25.413 para cancelar anticipos de impuesto a las ganancias

Sistema de Cuentas Tributarias

▼ TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

Transacciones: Utilización de Créditos Especiales

ORIGEN DE LA COMPENSACIÓN

IMPUESTO

149 - IMP S/DEB Y CRED EN CTA CTE

CUENTA

DDJJ y PAGOS

SUB-CUENTA

Saldo Origen no alcanzado por la Cuenta Corriente

CONCEPTO

DECLARACIÓN JURADA

SUBCONCEPTO

DECLARACIÓN JURADA

PERÍODO FISCAL

20170100

ANTICIPO CUOTA

0

Impuesto Destino *

11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS ▼

Año Destino *

2017

Establecimiento †

0

SIGUIENTE

Sistema de Cuentas Tributarias

TRANSACCIONES

REIMPUTACIÓN DE PAGOS
CONTRIBUYENTE

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

Transacciones: Utilización de Créditos Especiales

IMPUESTOS VÁLIDOS COMO DESTINO DE LA COMPENSACIÓN

Impuesto	↕↕ Período	↕↕ Cuenta	↕↕ Anticipo / Cuota	Establecimiento	Importe
11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS	20170000	Anticipo N°	1	0	-25,450.83
11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS	20170000	Anticipo N°	2	0	25,450.83
11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS	20170000	Anticipo N°	3	0	25,450.83
11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS	20170000	Anticipo N°	4	0	25,450.83
11 - GANANCIAS PERSONAS FISICAS	20170000	Anticipo N°	5	0	25,450.83

INGRESE EL IMPORTE QUE DESEE COMPENSAR, EL MISMO NO PODRÁ SER MAYOR AL IMPORTE DEL DESTINO DE LA COMPENSACIÓN

Importe *

2584

CONFIRMAR

COMPUTO DEL IMPUESTO LEY 25.413 A LOS DÉBITOS Y CRÉDITOS

100% del impuesto a los débitos y créditos como pago a cuenta

Micro y Pequeñas Empresas

LEY 27264

50% (60% desde el 01/01/2018) del impuesto a los débitos y créditos como pago a cuenta

Industrias Manufactureras Tramo 1

¿Cuál es el requisito para usar el beneficio?

ESTAR CATEGORIZADO COMO PYME

> PYMES Solicitud de Categorización y/o Beneficios

Solicitud de Categorización MIPyME ante Secretaría de Emprendedores y de la Pequeña y Mediana Empresa y beneficios fiscales ante AFIP

33% del impuesto a los débitos y créditos como pago a cuenta:

Si no categorizo como micro o pequeña empresa, o como manufacturera tramo 1

¿Dónde puedo usar el beneficio?

En la DJ anual o en los anticipos

La porción del impuesto que no se toma como pago a cuenta:

Es deducible como gasto

COMPUTO DEL IMPUESTO LEY 25.413 A LOS DÉBITOS Y CRÉDITOS

MODIFICACIÓN DEL % COMPUTABLE A CUENTA IG

DECRETO 409/18 MOD. 380/01

% DE COMPUTO CONTRA EL IMPUESTO A LAS GANANCIAS DEL IMPUESTO A LOS DÉBITOS Y CRÉDITOS BANCARIOS

DESDE EL 2004 HASTA EL 2017

PARA EJERCICIOS QUE SE INICIEN A PARTIR
DEL 01/01/2018

34% DE LOS CRÉDITOS

33% DE LOS CRÉDITOS Y DÉBITOS

PARA SUJETOS QUE NO TENGAN O NO CUMPLAN CON LA CATEGORIZACIÓN PYME

> PYMES Solicitud de Categorización y/o Beneficios

Solicitud de Categorización MIPyME ante Secretaría de Emprendedores y de la Pequeña y Mediana Empresa y beneficios fiscales ante AFIP

BENEFICIO PYME: DONDE CONSULTAR SU HISTORIAL



AFIP

Sistema registral

Altas bajas y modif. en materia Aduanera/Impositiva/Previsional. Reg Especial Aduanero

Consulta



Datos registrales

Podrás encontrar los datos que disponemos sobre tu identidad (Referenciales, Digitales, de Contacto), actividades que desarrollas e impuestos por los que estás obligado a tributar.

Domicilio ▾ Mas información ▾ Documentos
 EXPORTAR
 < VOLVER
 CALVO
 Informe autónomo
 Registro de operadores de comercio exterior
 Residencia en el extranjero
 Relaciones con otras CUITs >
Datos históricos >
 Impuestos históricos
 Actividades históricas
 Categorías históricas monotributistas
 Categorías históricas autónomos
Caracterizaciones históricas
 Domicilio fiscal electronico históricos
 Datos digitales históricos
 DOC.NACIONAL DE IDENTIDAD
 FECHA DE NACIMIENTO:
 SEXO:
 PAÍS DE NACIMIENTO:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PERIODO DESDE	DÍA DEL PERIODO	ESTADO	ES VIGENTE?
272	Micro Empresas Ley 25300.	09/2016	01	ACTIVO	NO
272	Micro Empresas Ley 25300.	04/2018	30	BAJA DEFINITIVA	NO
272	Micro Empresas Ley 25300.	01/2019	01	ACTIVO	SI

“PRESENTACIÓN DE DDJJ Y PAGOS”

> Presentación de DDJJ y Pagos



AFIP

Presentación de DDJJ y Pagos

Presentaciones de declaraciones juradas y pagos por medio de transferencia electrónica de datos

Pagos

Nuevo VEP

VEP desde Deuda

VEP desde Vencimientos

VEP desde Archivo

Consulta

Calculadora de Intereses AFIP

VEPs a Enviar

<input type="checkbox"/>	Est	Descripción	Período	Anticipo/Cuota	Importe	Vencimiento
<input checked="" type="checkbox"/>	0	CASAS PARTIC. - PAGO MENSUAL - ACTIVO	201907	0	1.193,55	2019-08-12
<input type="checkbox"/>	0	CASAS PARTIC. - PAGO MENSUAL - ACTIVO	201908	0	1.193,55	2019-09-10

VOLVER

GENERAR VEP

Delegación de Servicios a Terceros

Los servicios de AFIP pueden delegarse a terceras personas para que actúen en representación.

Debemos conocer:

- El servicio a delegar
- La CUIT del representante

Ingresar con la CUIT del (futuro) representado:



Este buscador te permite administrar tus servicios. Para administrar tus relaciones (servicios que te fueron delegados, sujetos administrados o representados) accedé a través del [Administrador de Relaciones](#)


Utilizando el botón "Nueva Relación" podrá generar nuevas autorizaciones para utilizar servicios. Las autorizaciones podrán ser para Ud. mismo o bien para autorizar a otras personas para acceder a algún servicio en su nombre.

Nueva Relación



CCMA - CUENTA CORRIENTE DE CONTRIBUYENTES MONOTRIBUTISTAS Y AUTONOMOS
Exhibe información de Monotributistas y Autónomos detallando mensualmente pagos, obligaciones, contribuyente.

Delegación de Servicios a Terceros

 Bienvenido Usuario GARCIA NORA RAQUEL [27-06361269-9]
Actuando en representación de GARCIA NORA RAQUEL [27-06361269-9]

Selección del Representante a autorizar

Esta generando una nueva autorización para el servicio CCMA - CUENTA CORRIENTE DE CONTRIBUYENTES MONOTRIBUTISTAS Y AUTONOMOS (Nivel de seguridad mínimo requerido 2). El servicio que seleccionó es un servicio interactivo. Para hacer efectiva la autorización deberá designar a una persona Física con Clave Fiscal habilitada.

La persona GARCIA NORA RAQUEL [27-06361269-9] lo ha autorizado para delegar este servicio en su nombre.

CUIT/CUIL/CDI Usuario BLAYE ALBERTO ENRIQUE [Clave Fiscal Nivel 3]

El usuario es Externo (Podrá delegar este servicio)

Ingresar la CUIT del representante

Delegación de Servicios a Terceros

El representante deberá **ACEPTAR** el servicio delegado por su representado.



Mis Relaciones Pendientes						
Representado	Representante	Autorizante	Servicio	Delegable	Aceptada	Aceptar
27063612699	20085289935	27063612699	CCMA - CUENTA CORRIENTE DE CONTRIBUYENTES MONOTRIBUTISTAS Y AUTONOMOS	SI	Pendiente	<input type="button" value="Aceptar"/>

Delegación de Servicios a Terceros

En el servicio “CCMA”, el representante va a poder consultar su estado de cuenta, y además, el de su representada.

› CCMA - CUENTA CORRIENTE DE
CONTRIBUYENTES MONOTRIBUTISTAS Y
AUTONOMOS



Selecciona la CUIT a representar

20085289935 ▲
27063612699 ▼

Elegir CUIT

**Un contribuyente puede
tener cantidad ilimitada de
representados**

Selecciona la CUIT a representar

20115060466 ▲
20177036545
20217097135
20252011464
20257768822
20273833448
20291320105
20292796839
20330273659
20335528027 ▼

Elegir CUIT

Delegación de Servicios a Terceros

¿Puede delegarse cualquier Servicio?

SI



Ingresando al SCT con la CUIT 27-06... es posible generar VEPS para la CUIT 20-08...

De ésta forma, la CUIT 27-06... será la encargada de efectuar el pago para la CUIT 20-08... desde su ONLINE BANKING.

Delegación de Servicios a Terceros



AFIP

Comprobantes en línea

Sistema de emisión de
comprobantes electrónicos



Usuario: 20330273659 - COCIMANO DAVID NICOLAS

Seleccione la Empresa a representar:

- COCIMANO DAVID NICOLAS
- SUCESION DE TORMA JUAN CARLOS

Delegación de Servicios a Terceros



Este buscador te permite administrar tus servicios. Para administrar tus relaciones (servicios que te fueron delegados, sujetos administrados o representados) accedé a través del [Administrador de Relaciones](#)

Servicio Administrador de Relaciones

Este servicio le permite gestionar (incorporar y revocar) autorizaciones para operar servicios en nombre suyo o de la persona que represente. Las operaciones generan formularios oficiales AFIP. Los mismos se abren en ventanas emergentes para su mayor facilidad en la operación. Por favor tenga en cuenta esto a la hora de configurar su navegador.

Utilizando el botón **"Adherir Servicio"** podrá asociar un servicio a su Clave Fiscal. Esta es una nueva opción más simple y rápida de utilizar. Tenga en cuenta que el mismo no es válido para habilitar un servicio en representación de otra persona.

ADHERIR SERVICIO

Utilizando el botón **"Nueva Relación"** podrá generar nuevas autorizaciones para utilizar servicios. Las autorizaciones podrán ser para Ud. mismo o bien para autorizar a otras personas para acceder a algún servicio en su nombre.

Nueva Relación

Utilizando el botón **"Consultar"** podrá buscar las distintas relaciones existentes para su persona, discriminados por Representantes (Personas que lo representan a Ud.) y Representados (Personas que Ud. representa).

CONSULTAR



SubAdministrador de Relaciones
SubAdministrador de Relaciones

El "SubAdministrador de Relaciones" delegado a un tercero, le permite a ese tercero habilitar y operar con cualquier servicio de su representado.

> **Mis Comprobantes**

Consulta de Comprobantes Electrónicos Emitidos y Recibidos

Mis Comprobantes



Emitidos

Comprobantes Emitidos



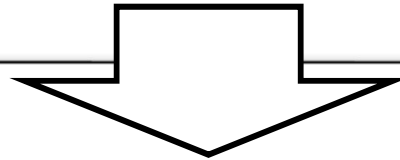
Recibidos

Comprobantes Recibidos

Además de “comprobantes en línea” permite consultar y descargar los comprobantes emitidos por “otros sistemas electrónicos”

> **Mis Comprobantes**

Consulta de Comprobantes Electrónicos Emitidos y Recibidos



Comprobantes Recibidos

Consulta Resultados Historial

Fecha del Comprobante *

09/01/2019 - 09/01/2019

Rango máximo: 31 días

01/12/2018

31/12/2018

Tipo de Comprobante

Número desde

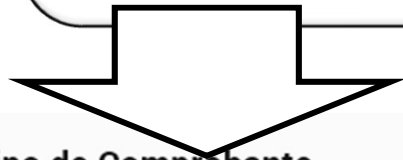
< Enero 2019 >							< Febrero 2019 >						
Do	Lu	Ma	Mi	Ju	Vi	Sa	Do	Lu	Ma	Mi	Ju	Vi	Sa
30	31	1	2	3	4	5	27	28	29	30	31	1	2
6	7	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9
13	14	15	16	17	18	19	10	11	12	13	14	15	16
20	21	22	23	24	25	26	17	18	19	20	21	22	23
27	28	29	30	31	1	2	24	25	26	27	28	1	2

Hoy
Ayer
Últimos 7 Días
Últimos 30 Días
Este Mes
Mes Pasado
Rango Personalizado
Aplicar Cancelar

Pueden consultarse comprobantes de años anteriores

> **Mis Comprobantes**

Consulta de Comprobantes Electrónicos Emitidos y Recibidos



Tipo de Comprobante

Punt

Núm

Factura A

Nota de Débito A

Nota de Crédito A

Recibo A

Códi

Factura B

BUSCAR

Nota de Débito B

También, puede filtrarse por tipo de comprobantes y/o CUIT

> Carga Billetera AFIP

Carga de dinero en cuenta propia y de terceros para el cumplimiento de obligaciones

RG 4335/18

¿Qué se puede pagar?

- ✓ Saldo de declaraciones juradas presentadas
 - ✓ Anticipos
- ✓ Pagos a cuenta de retenciones y/o percepciones
- ✓ Intereses -resarcitorios o punitivos- y multas, que se relacionen con los conceptos mencionados en los puntos anteriores

¿Qué NO se puede pagar?

- ✓ Aportes personales de los trabajadores **autónomos**.
- ✓ **Monotributo** - Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes (RS).
- ✓ Los aportes y contribuciones con destino al régimen especial de seguridad social para empleados del **servicio doméstico** y trabajadores de casas particulares.
- ✓ Cuotas o pagos a cuenta de planes de facilidades del sistema "**MIS FACILIDADES**".
- ✓ Regímenes cuyos pagos deban ser ingresados mediante la generación de **volantes de pago específicos** (por ejemplo: honorarios de representantes del fisco, guías fiscales agropecuarias, etc.).

> **Carga Billetera AFIP**

Carga de dinero en cuenta propia y de terceros para el cumplimiento de obligaciones

RG 4335/18

Billetera Electrónica

Desde este servicio podés gestionar la carga de créditos en tu cuenta, o en la de un tercero, y afectarlos luego al cumplimiento de tus obligaciones.

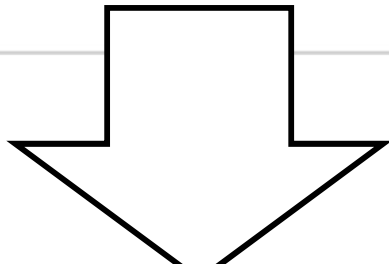
\$ Carga de saldo

Iniciá la gestión para la carga de saldo en tu cuenta, o en la cuenta de un tercero.

VER MOVIMIENTOS

CARGAR

Tu saldo es de **0,00**



> Carga Billetera AFIP

Carga de dinero en cuenta propia y de terceros para el cumplimiento de obligaciones

RG 4335/18

\$ Carga de saldo

Ingresá el importe que querés cargar

\$ Ej.: 1500,00

El importe debe ser mayor o igual a \$1200,00

Cargar este saldo en la cuenta de otra persona.

CANCELAR

CONFIRMAR

Cargar este saldo en la cuenta de otra persona.

Ingresá la CUIT del destinatario de la carga

Ej.: 27111111110

ACEPTAR

> **Carga Billetera AFIP**

Carga de dinero en cuenta propia y de terceros para el cumplimiento de obligaciones

RG 4335/18

Monto Mínimo a Cargar

\$ 1200

Plazo para usar el saldo

30 días; Pasado el plazo, la afip podrá imputarlo de oficio o devolverlo a la CBU.

Para imputar el saldo y cancelar obligaciones debo ingresar desde:

SISTEMA DE CUENTAS TRIBUTARIAS

> **Carga Billetera AFIP**

Carga de dinero en cuenta propia y de terceros para el cumplimiento de obligaciones

RG 4335/18

> **Sistema de Cuentas Tributarias**

Información y control de obligaciones fiscales

∨ **TRANSACCIONES**

COMPENSACIÓN REGÍMENES
ESPECIALES

COMPENSACIÓN

UTILIZACIÓN DE CRÉDITOS
ESPECIALES

AFECTACION SEGURIDAD
SOCIAL CONTRIBUYENTE

BILLETERA ELECTRONICA

ACEPTACION DE
TRANSFERENCIA SIR



AFIP

Presentaciones Digitales

Iniciá tus trámites sin necesidad
de concurrir a una dependencia

AFIP

RG 4503/19

Vigente desde el 12/06/2019



Nueva presentación digital

Generá una nueva presentación digital.

INICIAR

Trámite

Seleccionar

Baja retroactiva de impuestos o regímenes

Cambio fecha de cierre de ejercicio

Ejecuciones fiscales - Plan de pagos de honorarios

Modificación Estado Administrativo CUIT - Modalidad reactivación presencial

Planes de Pago - Anulaciones, cancelaciones anticipadas totales y otras

CENTRO DE CAPACITACIÓN



PROFESIONAL



***¡MUCHAS
GRACIAS!***

EXPOSITOR: DR. (CP) DAVID NICOLAS COCIMANO

contacto@ccprofesional.org

www.ccprofesional.org