

# **Libro de IVA Digital**

## **Aspectos prácticos**

- ☐ Dra. C.P. Veronica Andrea Agüero
- ☐ Dra. C.P. Natalia Bravo Almonacid
- ☐ Dra. C.P. Ana Karina Januszewski

# **Cómo confeccionar el Libro de IVA Digital**

✓ **Se accede con CUIT y Clave Fiscal al servicio “Portal IVA”**

Mi Agenda Mi Perfil Mis Servicios Cambiar Clave

portal iva

**Portal IVA AFIP**  
Presentación del Libro de IVA Digital e IVA listo

**AGREGAR**

que te fueron delegados, sujetos administrados o representados, accede a través de  
[Administrador de Relaciones](#)

**En caso de no tenerlo habilitado, debe agregarse**

AFIP  
**Aceptación de Autorizaciones Electrónicas**

AFIP  
**Aceptación de Datos Biométricos**

AFIP  
**Aceptación de Designación**  
Acepte aquí la

Una vez que estoy en “MI PORTAL”, se puede acceder al servicio “PORTAL IVA” desde cualquiera de las dos opciones

The screenshot displays the 'MI PORTAL' interface. On the left, a white card titled 'IVA Listo' with a bell icon contains the text 'Libro IVA y Declaración Jurada de IVA' and 'Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada de IVA.' A green button labeled 'INGRESAR' is circled in red, with a red arrow pointing to it from the right. Below this card is a banner image of a person at a laptop with the text '¡Bienvenido al nuevo Portal!' and 'Mirá el video y descubrí sus funcionalidades.' A blue button labeled 'CONOCELO' is at the bottom of the banner, with a red arrow pointing to it from the right. On the right side, a blue panel shows 'Tu saldo es \$ 0,00' with buttons for 'CARGAR' and 'PAGAR'. Below this is a white button labeled 'ACCEDÉ AL REGISTRO UNICO TRIBUTARIO'. At the bottom right, a blue button labeled 'NECESITO' has a dropdown arrow. Below it, a white card titled 'Mis Servicios' lists two options: 'Portal IVA' (with a document icon) and 'Presentación de DDJJ y Pagos' (with a document icon). The 'Portal IVA' option is circled in red, with a red arrow pointing to it from the left.

**IVA Listo**  
Libro IVA y Declaración Jurada de IVA  
Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada de IVA.

**INGRESAR**

**Tu saldo es**  
**\$ 0,00**

**CARGAR**

**PAGAR**

**ACCEDÉ AL REGISTRO UNICO TRIBUTARIO**

**NECESITO ▾**

**Mis Servicios**

- Portal IVA**  
Presentación del Libro de IVA Digital y IVA listo
- Presentación de DDJJ y Pagos**

**¡Bienvenido al nuevo Portal!**  
Mirá el video y descubrí sus funcionalidades.

**CONOCELO**



## \$ CASAS PARTICULARES

Tu próximo vencimiento es el  
**10 de Febrero de 2020**

[IR AL PORTAL](#)

## AUTÓNOMOS

Tu próximo vencimiento es el  
**12 de Febrero de 2020**

[PAGAR](#)

## \$ ANTICIPOS IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Tu próximo vencimiento es el  
**17 de Febrero de 2020**

[PAGAR](#)

## Mis Servicios



### Comprobantes en línea

Sistema de emisión de comprobantes electrónicos



### Aceptación de Autorizaciones Electrónicas

Aceptación de Autorizaciones Electrónicas



### Aceptación de Datos Biométricos

Aceptación de Datos Biométricos



### Aceptación de Designación

Acepte aquí la delegaciones que otras personas le hayan realizado



### Administración de puntos de venta y domicilios

Administración de puntos de venta y domicilios

[VER TODOS](#)[+ AGREGAR SERVICIO](#)

AFIP

### Portal IVA

Presentación del Libro de IVA Digital e IVA listo

[INGRESAR](#)

Se ingresa al “PORTAL IVA”

## Portal IVA

Desde este servicio podés presentar el Libro de IVA digital y la declaración jurada de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.



### IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

INGRESAR



### Libro IVA

Tenés a tu disposición el registro de tus comprobantes electrónicos emitidos y recibidos del período. Verificalos y agregá los faltantes o incorporalos desde tu sistema de gestión.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

INGRESAR



### Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

## El portal presenta las siguientes opciones:



### IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

[INGRESAR](#)

Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

Presentar el Libro de IVA Digital, la DJ de IVA SIMPLIFICADA y el pago



### Libro IVA

[INGRESAR](#)

Tenés a tu disposición el registro de tus comprobantes electrónicos emitidos y recibidos del período. Verificalos y agregá los faltantes o incorporalos desde tu sistema de gestión.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

Registrar las ventas, las compras y los ajustes para la DJ de IVA, para luego poder generar el LIBRO de IVA Digital



### Mis declaraciones juradas presentadas

[DECLARACIONES JURADAS](#)

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

Consultar las declaraciones juradas presentadas o me habilita para realizar rectificativas

# Cómo confeccionar el Libro de IVA Digital

## Portal IVA

Desde este servicio podés presentar el Libro de IVA digital y la declaración jurada de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.



### IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

INGRESAR

Ingresa, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020



### Libro IVA

Tenés a tu disposición el registro de tus comprobantes electrónicos recibidos del período. Verificalos y agregá los faltantes o incorporá al sistema de gestión.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

La presentación de períodos sucesivos solo podrá efectuarse si previamente se generó el "Libro de IVA Digital" del período anterior



### Mis declaraciones juradas presentadas

DECLARACIONES JURADAS

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

# Cómo confeccionar el Libro de IVA Digital

## Portal IVA

Desde este servicio podés presentar el Libro de IVA digital y la declaración jurada de IVA. También podés realizar el pago si te corresponde.



### IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro de IVA y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

Acceder con esta opción  
para comenzar con la  
carga del Libro IVA



### Libro IVA

Tenés a tu disposición el registro de tus comprobantes electrónicos emitidos y recibidos del período. Verificalos y agregá los faltantes o incorporalos desde tu sistema de gestión.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

INGRESAR



### Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

## Art. 12 RG (AFIP) 4597/19:

- En caso de no registrar operaciones, se debe presentar el "Libro de IVA Digital"
- En dicho caso, se informará a través de la opción "Sin Movimiento "

### Datos Iniciales

Tipos de Operaciones y Prorratio

Período

12/2019

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

- ☐ Operaciones No Gravadas o Exentas
- ☐ Importación definitiva de bienes
- ☐ Incluido en el régimen TurIVA
- ☐ Compras de bienes usados o material reciclable
- ☐ No realizo ninguna actividad anterior



CONTINUAR

Seleccionar esta opción,  
luego continuar

Ingresar en "datos iniciales" para indicar los tipos de operaciones y prorratio. Luego presionar en "Continuar"

# Datos Iniciales

Tipos de Operaciones y Prorratio

Período

12/2019

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

**Indicanos si realizás alguna de estas operaciones**

- ☐ Operaciones No Gravadas o Exentas
- ☐ Importación definitiva de bienes
- ☐ Incluido en el régimen TurIVA
- ☐ Compras de bienes usados o material reciclable

☒ No realizo ninguna actividad anterior

Esta opción  
descarta a las  
anteriores



CONTINUAR

Período

12/2019

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

## Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

☒ Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Cómputo del Crédito Fiscal

CON PRORRATEO POR ASIGNACIÓN DIRECTA

☒ Con prorrateo por asignación directa

☐ Con prorrateo global

☐ Con prorrateo por asignación directa y global

Seleccionar la opción de  
cómputo del Crédito Fiscal,  
en caso de aplicar prorrateo

☐ No realizo ninguna actividad anterior



CONTINUAR



Período

Presentación

12/2019

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

## Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

- ☐ Operaciones No Gravadas o Exentas
  - ☒ Importación definitiva de bienes
  - ☐ Incluido en el régimen TurIVA
  - ☐ Compras de bienes usados o material reciclable
- 
- ☐ No realizo ninguna actividad anterior

Seleccionar esta opción para que se despliegue la sección en el libro compras



CONTINUAR

Período

12/2019

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

## Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

☒ Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Cómputo del Crédito Fiscal

CON PRORRATEO GLOBAL

Se pueden  
seleccionar más  
de una opción

☒ Importación definitiva de bienes

☐ Incluido en el régimen TurIVA

☐ Compras de bienes usados o material reciclable

☐ No realizo ninguna actividad anterior

Una vez cargados los datos  
iniciales, seleccionar  
“CONTINUAR” para  
guardarlos

CONTINUAR

- Esta es la pantalla principal de la carga del Libro de IVA Digital

# Libro IVA | 12/2019

Original - Borrador

✓ Datos Iniciales de la Presentación  
Tipos de Operaciones y Prorrateo

Se puede  
ingresar a  
cualquier opción



## Libro Ventas

Registrá y cargá tus  
comprobantes de ventas



## Libro Compras

Registrá y cargá tus  
comprobantes de compras



## Ajustes para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito  
fiscal

VISTA PREVIA

# **Registro de operaciones**

# ✓ Cómo registrar los comprobantes

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de Ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

CSV

Excel

PDF



≡ 5

Fecha ↓ Tipo ↑↓ Número ↑↓ Denominación Compra

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

Importar desde AFIP...

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

- Se podrán importar desde la AFIP, desde mis archivos o utilizando el historial de las importaciones de datos que se hayan realizado
- Con la opción de agregar comprobantes se pueden cargar manualmente

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

# ✓ **Cómo importar comprobantes**

**Desde la página de AFIP**

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

Importar desde AFIP...

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

CSV Excel PDF   5

Fecha ▾ Tipo ↑↓ Número ↑↓ Denominación Comprador ↑↓ Neto Gravado ↑↓ IVA ↑↓ Total ↑↓

### Importar desde AFIP

Filtro a Aplicar 

Fecha del Comprobante: 01/12/2019 a 31/12/2019

Para cada comprobante a importar, en caso de ya figurar entre los comprobantes previamente incluidos:

CONSERVAR EL COMPROBANTE PREVIAMENTE INCLUIDO ▾

CANCELAR

IMPORTAR

Al seleccionar,  
se habilita esta  
pantalla

## Importar desde AFIP

### PASO 1

Filtro a Aplicar 

Fecha del Comprobante: **01/12/2019** a **31/12/2019**

Para cada comprobante a importar, en caso de ya figurar entre los comprobantes previamente incluidos:

Conservar el comprobante previamente incluido

Seleccionar  
opción

Reemplazar el comprobante previamente incluido por el que se está importando

### PASO 2

ACEPTAR

#### Resultados - Importación desde AFIP

### Comprobantes Electrónicos encontrados: 1

Agregados: 1

Ya existentes que no se modificaron (\*): 0

\* se seleccionó la opción "Conservar el comprobante previamente incluido"

ACEPTAR

## Historial de Importaciones

Fecha de Creación	Tipo de Tarea	Fecha de Ejecución	Estado
20/01/2020	Importación desde AFIP	20/01/2020	Procesada

### PASO 4

Tildar  
“CERRAR”  
para volver al  
libro

CERRAR

### PASO 3

Seleccionar  
esta opción

ACTUALIZAR

s de Ventas

Comprobante

de ventas, locaciones, exportaciones o  
alizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
16/12/2019	1 - Factura A	00002- 000001	SRL	\$ 78.000,00	\$ 16.380,00	\$ 94.380,00

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

«

1

»

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS



# ✓ Cómo importar comprobantes

## Desde mis archivos



The screenshot shows the 'Comprobantes de Ventas' (Sales Receipts) section of a software interface. A red arrow points from the title area to the 'IMPORTAR' (Import) button in the top right. The dropdown menu for 'IMPORTAR' is open, showing three options: 'Importar desde AFIP...', 'Importar Archivos...' (which is circled in red), and 'Historial de Importaciones...'. The main content area shows a table with columns for 'Fecha', 'Tipo', 'Número', 'Denominación Comprador', 'Neto Gravado', 'IVA', and 'Total'. The table is currently empty, displaying 'Sin resultados' (No results) and 'Mostrando 0 registros de un total de 0' (Showing 0 records of a total of 0). At the bottom, there are two buttons: 'VOLVER AL LIBRO' (Return to Book) and 'CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS' (Continue to Purchase Book).

**Comprobantes de Ventas** **Comprobantes Anulados**

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
Sin resultados						


Mostrando 0 registros de un total de 0


**VOLVER AL LIBRO** **CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS**

# Importar Archivos

Archivo Ventas \*

 Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

Archivo IVA Ventas \*

 Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

Para cada comprobante a importar, en caso de ya figurar entre los comprobantes previamente incluídos:

Conservar el comprobante previamente incluído

Reemplazar el comprobante previamente incluído por el que se está importando

**PASO 1**

Tildar una  
de las dos  
opciones

CANCELAR

IMPORTAR

## Importar Archivos

Archivo Ventas \*



Seleccionar archivo

Ningún archivo seleccionado

Archivo IVA Ventas \*



Seleccionar archivo

Ningún archivo seleccionado

Para cada comprobante a importar, en caso de ya figurar entre los comprobantes prev

### Historial de Importaciones

Fecha de Creación	Tipo de Tarea	Fecha de Ejecución	Estado
20/01/2020	Importación desde AFIP	20/01/2020	Procesada

IMPORTAR

CERRAR

ACTUALIZAR

PASO 3

Seleccionar esta opción

PASO 4

Tildar  
"CERRAR"  
para volver al  
libro

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
16/12/2019	1 - Factura A	00002-00000177		\$ 78.000,00	\$ 16.380,00	\$ 94.380,00

# Ayuda sobre Libro de IVA Digital



Manual de  
desarrollador

Modalidades  
especiales de  
registración



Manual de  
desarrollador

Diseño de registro



ABC

Preguntas y  
respuestas  
frecuentes

Especificaciones  
técnicas para  
importar los  
comprobantes a  
través de mis  
sistemas o mis  
archivos



## ANEXO I - DISEÑOS DE REGISTROS

### *Diseño de Registro Ventas - Cabecera*

 ADMINISTRACION FEDERAL	DISEÑO DE REGISTRO	
DENOMINACION DE LA TAREA		
LIBRO DE IVA DIGITAL		
DENOMINACION DEL ARCHIVO		Hoja / De :

<http://www.afip.gob.ar/libro-iva-digital/documentos/libro-iva-digital-diseno-registros.pdf>

# ✓ Cómo cargar un comprobante en forma manual

Tildar esta opción

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE..

CSV Excel PDF    5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
-------	------	--------	------------------------	--------------	-----	-------

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

# Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

FACTURA A

Fecha del Comprobante \*



24/01/2020

Punto de Venta \*

Número de Comprobante \*

**Los datos que tienen “\*” son campos obligatorios para completar**

## ➤ Libro Ventas

**Datos del Emisor (CUIT y Nombre) vienen en forma automática**

CUIT del Emisor \*

200000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

Receptor \*

CUIT ▼

CUIT

CUIL

CDI

DNI

Pasaporte

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

## ➤ Libro Compras

CUIT del Emisor \*

CUIT

CUIL

CDI

DNI

Pasaporte

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

Receptor \*

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

CUIT ▼

200000000019

La Empresa

**Datos del Receptor (CUIT y Nombre), vienen en forma automática**



## Importes

**Moneda \***

PESOS ARGENTINOS

**Tipo de Cambio \***

1

**Fecha de Vencimiento de Pago \***



24/01/2020

**Importe Total de la Operación \***

**Importe No Gravado**

**Importe Exento**

**Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.**

**Importe de Percepciones de Ingresos Brutos**

**Importe de Impuestos Municipales**

**Importe de Impuestos Internos**

**Importe Otros Tributos**

**Percepción a No Categorizados**

**Los datos que tienen “\*” son campos obligatorios para completar**

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

0.00

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

Al ingresar el Monto  
Neto gravado, calcula  
el importe de IVA en  
forma automática

Una vez ingresados todos los datos del  
comprobante, se agrega o cancela la carga

CANCELAR

AGREGAR

# El comprobante queda registrado

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV



Excel

PDF



≡ 5

Buscar:

Fecha	↓↑	Tipo	↓↑	Número	↓↑	Denominación Comprador	↓↑	Neto Gravado	↓↑	IVA	↓↑	Total	↓↑
16/12/2019		1 - Factura A		00002- 00000177				\$ 78.000,00		\$ 16.380,00		\$ 94.380,00	
													 

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

«

1

»

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

# ✓ Cómo eliminar un comprobante

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV



Excel

PDF



≡ 5

Buscar:

Fecha	↓↑	Tipo	↓↑	Número	↓↑	Denominación Comprador	↓↑	Neto Gravado	↓↑	IVA	↓↑	Total	↓↑	
16/12/2019		1 - Factura A		00002- 00000177				\$ 78.000,00		\$ 16.380,00		\$ 94.380,00		 

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

Eliminar Comprobante

¿Eliminar el comprobante de la lista de comprobantes a incluir?

CANCELAR

ELIMINAR

LIBRO COMPRAS

# ✓ Cómo eliminar un comprobante

El comprobante fue eliminado de la lista

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF    5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
-------	------	--------	------------------------	--------------	-----	-------

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

# ✓ Cómo modificar los datos de un comprobante

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾



AGREGAR COMPROBANTE...

CSV

Excel

PDF

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
16/12/2019	1 - Factura A	00002-00000177		\$ 78.000,00	\$ 16.380,00	\$ 94.380,00	<div></div>

Mostrando registros 1 al 1 de un total

«

1

»

IMPORTANTE:

Sólo se permite modificar los importes del comprobante, no los datos de "Denominación del comprador"

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

Importes 

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Fecha de Vencimiento de Pago



16/12/2019

Importe No Gravado \*

0

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. \*

0

Importe de Impuestos Municipales \*

0

Importe Otros Tributos

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

94380

Importe Exento \*

0

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos \*

0

Importe de Impuestos Internos \*

0

Percepción a No Categorizados

0

Monto Neto Gravado IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

78000

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 5%

Importe IVA 10,5%

Importe IVA 21%

16380

Importe IVA 27%

Al tildar el lápiz  
permite modificar  
los importes del  
comprobante

Una vez modificado  
los datos, tildar

CANCELAR

GUARDAR

# **Cómo Registrar las ventas**

**Caso Práctico**



La Empresa S.A.

# Libro IVA Ventas

Desde: 1/12/2019

31/12/2019

Fecha	Comprobante			Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	No Grav/Ex/N o Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número									
30/11/2019	FC	A	00003-00000045	Hector Ponte	RI	20-44158001-8	40.200,00	21%	8.442,00			48.642,00
Total Débito fiscal por perfeccionamiento del hecho imponible							40.200,00		8.442,00			48.642,00
03/12/2019	FC	B	00004-00000029	Reyes Lorena Elisabeth	M	27-12345678-8					20.000,00	20.000,00
04/12/2019	FC	B	00004-00000030	Carlos Fernandez	M	20-87654321-5	31.600,00	21%	6.636,00			38.236,00
06/12/2019	FC	E	00003-00000015	Paulo Cuello	EXE	50-00000005-9					53.000,00	53.000,00
18/12/2019	FC	A	00003-00000046	Beatriz Sessa	RI	27-25696325-9	28.800,00	21%	6.048,00	864,00		35.712,00
26/12/2019	NC	A	00003-00000004	Tomas Barrios	RI	20-53508318-1	-27.500,00	21%	-5.775,00	-	140,00	-33.415,00
16/12/2019	FC	A	00003-00000047	Tomas Barrios	RI	20-53508318-1	35.000,00	21%	7.350,00		210,00	42.560,00
31/12/2019	Informe Z		0005-00000400	Consumidor Final	CF		24.793,39	21%	5.206,61			30.000,00
31/12/2019	ND	A	00003-00000003	Roberto Calvo	Exe	30-70778726-7	22.900,00	21%	4.809,00			27.709,00
Totales							115.593,39		24.274,61	864,00	73.070,00	213.802,00

# ✓ Carga de comprobantes en forma manual

Tildar esta opción

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE..

CSV Excel PDF    5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
-------	------	--------	------------------------	--------------	-----	-------

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	IVA DF	No Grav/Ex/N o Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA		Alícuota %	Perc. IVA	
03/12/2019	FC	B	00004-00000029	Reyes Lorena Elisabeth	M	27-12345678-8		20.000,00	20.000,00

## Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

FACTURA B

Punto de Venta \*

4

Número de Comprobante \*

29

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

Reyes Lorena Elisabeth

FACTURA B

|

Factura A

Nota de Débito A

Nota de Crédito A

Recibo A

Nota de Venta al Contado A

Factura B

Nota de Débito B

Nota de Crédito B

Recibo B

Nota de Venta al Contado B

Liquidación de Servicios Públicos Clase A

**Caso 1:**  
**Alquiler exento**  
[art. 7 inc. h) pto. 22 L. de IVA]

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Fecha de Vencimiento de Pago



Importe Total de la Operación \*

20000

Importe No Gravado \*

0

Importe Exento \*

0

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. \*

0

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos \*

0

Importe de Impuestos Municipales \*

0

Importe de Impuestos Internos \*

0

Importe Otros Tributos

0

Percepción a No Categorizados

0

Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

20000

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

CANCELAR

AGREGAR

Una vez cargados los  
datos del comprobante,  
tildar esta opción

# Libro Ventas | 12/2019

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	↓↑ Tipo	↓↑ Número	↓↑ Denominación Comprador	↓↑ Neto Gravado	↓↑ IVA	↓↑ Total
03/12/2019	6 - Factura B	00004-00000029	REYES LORENA ELISABETH	\$ 20.000,00	\$ 0,00	\$ 20.000,00



**Los comprobantes agregados se pueden eliminar o modificar**

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	No Perc. IVA Grav/Ex/N o Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA					
04/12/2019	FC	B	00004-00000030	Carlos Fernandez	M	20-87654321-5	31.600,00	21%	6.636,00	38.236,00

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Fecha de Vencimiento de Pago \*

20/01/2020

Importe Total de la Operación \*

38236

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ing

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Percepción a No Categorizados

Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

31600

Importe IVA 21%

6636.00

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

**Caso 2:  
Venta gravada  
alícuota  
general**

**Al cargar el Monto  
Neto Gravado calcula  
el IVA**

CANCELAR

AGREGAR

# Libro Ventas | 12/2019

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados





Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	↓↑ Tipo	↓↑ Número	↓↑ Denominación Comprador	↓↑ Neto Gravado	↓↑ IVA	Total ↓↑	
03/12/2019	6 - Factura B	00004-00000029	REYES LORENA ELISABETH	\$ 20.000,00	\$ 0,00	\$ 20.000,00	 
04/12/2019	6 - Factura B	00004-00000030	CARLOS FERNANDEZ	\$ 31.600,00	\$ 6636,00	\$ 38.236,00	 

Mostrando registros 1 al 2 de un total de 2

**Los comprobantes agregados se pueden eliminar o modificar**

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alicuota %	IVA DF	Perc. IVA Grav/Ex/N o Alcanz.	No	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA						
06/12/2019	FC	E	00003-00000015	Paulo Cuello	EXE	50-00000005-9				53.000,00	53.000,00

## Caso 3: Exportación

Tipo de Comprobante \*

FACTURA DE EXPORTACIÓN E

Fecha del Comprobante \*



20/01/2020

Punto de Venta \*

3

Número de Comprobante \*

15

CUIT del Emisor \*

20000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

Receptor \*

CUIT

55000000059

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

Paulo Cuello

CUIT

CUIL

CDI

DNI

Pasaporte



## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Fecha de Vencimiento de Pago \*



Importe Total de la Operación \*

53000

Importe No Gravado

Importe Exento

53000

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Percepción a No Categorizados

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

0.00

Una vez cargados los  
datos del comprobante,  
tildar esta opción

CANCELAR

AGREGAR

# Libro Ventas | 12/2019

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

[Comprobantes Anulados](#)






Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
03/12/2019	6 - Factura B	00004-00000029	REYES LORENA ELISABETH	\$ 20.000,00	\$ 0,00	\$ 20.000,00	 
04/12/2019	6 - Factura B	00004-00000030	CARLOS FERNANDEZ	\$ 31.600,00	\$ 6636,00	\$ 38.236,00	 
06/12/2019	19 - Factura de Exportación E	00003-00000015	Paulo Cuello	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.000,00	 

Los comprobantes agregados se pueden eliminar o modificar

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	No Grav/Ex/N o Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA						
26/12/2019	NC	A	00003-00000004	Tomas Barrios	RI	20-53508318-1	-27.500,00	21%	-5.775,00	- 140,00	-33.415,00

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

NOTA DE CRÉDITO A

Factura A

Nota de Débito A

Nota de Crédito A

Recibo A

Nota de Venta al Contado A

Factura B

Nota de Débito B

Nota de Crédito B

Recibo B

Nota de Venta al Contado B

Liquidación de Servicios Públicos Clase A

Liquidación de Servicios Públicos Clase B

Fecha del Comprobante \*

18/12/2019

Número de Comprobante \*

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

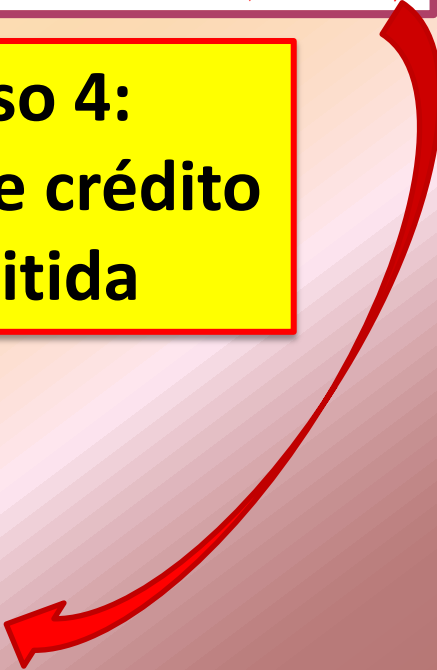
Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

Caso 4:  
Nota de crédito  
emitida



## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Fecha de Vencimiento de Pago \*



Importe Total de la Operación \*

33415

Importe No Gravado

140

Importe Exento

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Percepción a No Categorizados

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

27500

Importe IVA 21%

5775.00

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

Una vez cargados los  
datos del comprobante,  
tildar esta opción

CANCELAR

AGREGAR

Al agregar el comprobante se informa que ha sido cargado

realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

Comprobante Agregado

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	↓ Tipo	↑↓ Número	↑↓ Denominación Comprador	↑↓ Neto Gravado	↑↓ IVA	↑↓ Total	
03/12/2019	6 - Factura B	00004-00000029	REYES LORENA ELISABETH	\$ 20.000,00	\$ 0,00	\$ 20.000,00	 
04/12/2019	6 - Factura B	00004-00000030	CARLOS FERNANDEZ	\$ 31.600,00	\$ 6636,00	\$ 38.236,00	 
06/12/2019	19 - Factura de Exportación E	00003-00000015	Paulo Cuello	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.000,00	 
18/12/2019	1 - Factura A	00003-00000046	Beatriz Sessa	\$ 28.800,00	\$ 6048,00	\$ 35.712,00	 
26/12/2019	3 - Nota de Crédito A	00003-00000004	Tomas Barrios	\$ 27.500,00	\$ 5775,00	\$ 33.415,00	 

Mostrando registros 1 al 5 de un total de 5

« 1 »

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

## Caso 5: Controlador Fiscal

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	IVA DF	Perc. IVA	No Grav/Ex/N o Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número							
31/12/2019	Informe Z		0005-00000400	Consumidor Final	CF	24.793,39	21%	5.206,61		30.000,00

### MICROSITIO: “Libro de IVA Digital”

**“Especificaciones y situaciones especiales a considerar para la registración electrónica de las operaciones”:**

#### **Registración de tiques:**

Los sujetos que emitan tiques registrarán las operaciones realizadas diariamente, mediante un asiento resumen —de la respectiva cinta testigo, de corresponder— que totalice el monto de dichas operaciones consignando el primero y el último número, de los comprobantes emitidos diariamente.

El código que deberá cargarse en el “Libro de IVA Digital”, en el campo “Código de Documento del Comprador” será el “99” – “Sin identificar/Venta Global Diaria” y en el campo “Apellido y Nombre/Denominación del comprador”, se consignará la leyenda “Venta Global Diaria”.

# RG 3685 – Régimen informativo de Compras y ventas

**ID 19265950**

**Evento 3786 - ¿Cómo deberán de informarse en el Régimen informativo de Compras y Ventas los comprobantes Cierre diario "Z"?**

Se deberá de informar el tipo de comprobante que emite el controlador fiscal, completar el campo N° de comprobante y N° de comprobante hasta.

**Fuente: CIT AFIP**

**D 19169647**

**Evento 3755 - ¿Cómo se informan los comprobantes clase "B" emitidos por operaciones de contado realizadas con consumidores finales, siempre que su importe no supere la suma de \$ 5.000?**

Se informarán consignando en el campo "Código de Documento del Comprador", el Código 99 - Sin Identificar / Venta Global Diaria

**Fuente: CIT AFIP**

Carga Manual de Ventas, Locaciones, Exportaciones o Prestaciones Realizadas

Fecha de Comprobante: Tipo de Comprobante

31 / 12 / 2019

083 - TIQUE

Punto de Venta: N° de Comprobante

00000

N° de Comprobante Hasta

Código Documento del Comprador

99 - SIN IDENTIFICAR / VENTA GLOBAL DIARIA

**Cargar el numero del tique, y  
permite poner 0 en el DNI**

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

TIQUE

Fecha del Comprobante \*

31/12/2019

Punto de Venta \*

5

Número de Comprobante \*

400

CUIT del Emisor \*

20000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

Receptor \*

DNI

0

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

Consumidor final

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
26/12/2019	1 - Factura A	00003-00000048		\$ 35.000,00	\$ 7350,00	\$ 42.560,00
31/12/2019	2 - Nota de Débito A	00003-00000003		\$ 22.900,00	\$ 4809,00	\$ 27.709,00
31/12/2019	83 - Tique	00005-	Consumidor final	\$ 24.793,39	\$ 5206,61	\$ 30.000,00



Tipo de Comprobante \*

TIQUE

Fecha del Comprobante \*

31/12/2019

Punto de Venta \*

5

Número de Comprobante \*

400

CUIT del Emisor \*

20182852237

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa

Receptor \*

DNI

0

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

CSV Excel PDF

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
26/12/2019	1 - Factura A	00003-00000048		\$ 35.000,00	\$ 7350,00	\$ 42.560,00	
31/12/2019	2 - Nota de Débito A	00003-00000003		\$ 22.900,00	\$ 4809,00	\$ 27.709,00	
31/12/2019	83 - Tique	00005-		\$ 24.793,39	\$ 5206,61	\$ 30.000,00	

## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Fecha de Vencimiento de Pago \*



Importe Total de la Operación \*

30000

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Percepción a No Categorizados

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

24793.39

Importe IVA 21%

5206.61

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

Una vez cargados los  
datos del comprobante,  
tildar esta opción

CANCELAR

AGREGAR

# Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados







Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
26/12/2019	1 - Factura A	00003-00000048	Tomas Barrios	\$ 35.000,00	\$ 7350,00	\$ 42.560,00	 
31/12/2019	83 - Tique	00005-00000400	Consumidor final	\$ 24.793,39	\$ 5206,61	\$ 30.000,00	 
31/12/2019	1 - Factura A	00003-00000003	Roberto Calvo	\$ 22.900,00	\$ 4809,00	\$ 27.709,00	 

Mostrando registros 6 al 8 de un total de 8

«

1

2

OMERAS

Los comprobantes agregados se pueden eliminar o modificar

# ✓ **Cómo registrar un comprobante anulado**

Cuando se anula un comprobante emitido en forma manual

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de Ventas Anulados

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

📁 Importar Archivos...

🕒 Historial de Importaciones...

- ✓ Se pueden importar desde mis archivos o del historial de las importaciones de datos que se hayan realizado.
- ✓ Con la opción de “AGREGAR COMPROBANTE” se pueden cargar manualmente.

Buscar:

↕ Número

↕

Sin resultados

### **RG 3685 – Régimen informativo de Compras y ventas**

ID 19306930

Evento 3788 - ¿Se informan las facturas anuladas?

Las facturas anuladas no están comprendidas, por tanto no deben informarse.

Fuente: CIT AFIP

## Agregar Comprobante Anulado - Carga Manual

### Comprobante

Tipo de Comprobante \*

Factura A

Nota de Débito A

Nota de Crédito A

Recibo A

Nota de Venta al Contado A

Factura B

Nota de Débito B

Nota de Crédito B

Fecha del Comprobante \*



20/01/2020

Número de Comprobante \*

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

La Empresa SA

Fecha de Anulación del comprobante \*



20/01/2020

La registración se realizará con los siguientes datos:

- 1.- Fecha de comprobante
- 2.- Tipo de comprobante
- 3.- Punto de venta
- 4.- Número de comprobante
- 5.- Fecha de anulación del comprobante

# Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

[Comprobantes Anulados](#)







Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total		
26/12/2019	1 - Factura A	00003-00000048	Tomas Barrios	\$ 35.000,00	\$ 7350,00	\$ 42.560,00		
31/12/2019	83 - Tique	00005-00000400	Consumidor filan	\$ 24.793,39	\$ 5206,61	\$ 30.000,00		
31/12/2019	1 - Factura A	00003-00000003	Roberto Calvo	\$ 22.900,00	\$ 4809,00	\$ 27.709,00		

Mostrando registros 6 al 8 de un total de 8

«

1

2

»

Cuando finaliza la carga de los comprobantes de ventas, se puede continuar con la carga de los comprobantes de compras o volver al libro ventas

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

Se puede presionar la flecha y volver al menú inicial para modificar la carga

Datos Iniciales de la Presentación

Libro Ventas

Libro Compras

Ajustes

Vista Previa

ALFALFA PORTAL IVA

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación 12/2019 / Libro Ventas ▾

# Libro Ventas | 12/2019


Registrá y cargá tus comprobantes de ventas

Si elegí volver al libro ventas se despliegan las dos secciones y se puede ingresar a cualquiera disponible para realizar correcciones



### Ventas

Comprobantes de Ventas,  
Locaciones, Exportaciones o  
Prestaciones Realizadas



### Comprobantes Anulados

Comprobantes de Ventas  
Anulados



# **Cómo Registrar las compras**

**Caso Práctico**



# Datos Iniciales

Tipos de Operaciones y Prorratio

☒ No realizo ninguna actividad anterior

Si elegí esta opción  
se despliegan estas  
secciones del Libro  
Compras

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación / Libro Compras ▾

## Libro Compras | /2019

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



### Compras

Comprobantes de Compras,  
Locaciones o Prestaciones  
Recibidas



### Otras Compras

Otras Compras que no  
generan Crédito Fiscal



### Comprobantes Anulados

Comprobantes de Compras  
Anulados

# Datos Iniciales

Tipos de Operaciones y Prorrateo

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

☒ Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Cómputo del Crédito Fiscal

CON PRORRATEO GLOBAL

☒ Importación definitiva de bienes

☐ Incluido en el régimen TurIVA

☐ Compras de bienes usados o material reciclable

Si elegí esta opción se despliegan estas secciones del libro compras

## Libro Compras | 12/2019

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



### Compras

Comprobantes de Compras, Locaciones o Prestaciones Recibidas



### Importaciones de Bienes

Importaciones Definitivas de Bienes



### Crédito Fiscal

Crédito Fiscal Computable Global



### Otras Compras

Otras Compras que no generan Crédito Fiscal



### Comprobantes Anulados

Comprobantes de Compras Anulados

# ✓ Cómo registrar las compras

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación 12/2019 / Libro Compras

## Libro Compras | 12/2019

### Mis Compras

Comprobantes de Compras

Import. de Bienes

Comprobantes

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

CSV Excel PDF 5

Fecha

04/12/2019

04/12/2019

19/12/2019

19/12/2019

Denominación

Neto

Gravado

IVA

Total

\$ 0,00

\$ 0,00

\$ 4000,00

\$ 4380,16

\$ 919,83

\$ 5299,99

\$ 3500,00

\$ 367,50

\$ 3867,50

\$ 80,00

\$ 16,80

\$ 96,80

- Se podrán importar desde la AFIP, desde mis archivos o utilizando el historial de las importaciones de datos que se hayan realizado
- Con la opción de agregar comprobantes se pueden cargar manualmente

IMPORTAR

AGREGAR COMPROBANTE...

Importar desde AFIP...

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

# Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

Otras Compras no CF







Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
02/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00005489	ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS	\$ 228.272,12	\$ 47.937,15	\$ 341.266,76	 
04/12/2019	11 - Factura C	00001-00000000	El bar de la esquina	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4000,00	 
04/12/2019	2 - Nota de Débito A	00010-00000301	Te decoro tu casa ANONIMA	\$ 4380,16	\$ 919,83	\$ 5299,99	 

## IMPORTANTE

- Al importar desde AFIP, el sistema trae todos los comprobantes del servicio “MIS COMPROBANTES”, inclusive los que no se vinculan a las operaciones gravadas.
- Se pueden eliminar aquellos comprobantes que no correspondan ser registrados en el Libro Compras

# ✓ Carga de comprobantes en forma manual

Tildar esta opción

## Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE..

CSV Excel PDF    5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total
-------	------	--------	------------------------	--------------	-----	-------

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

# Libro IVA Compras

Desde: 1/12/2019

31/12/2019

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA		Grav/Ex/No Alcanz.	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%	Facturado	computable		IIBB	IVA	
02/12/2019	otro comprobante		5489	AFIP	33-69345023-9	228.272,12	21,0%	47.937,15	47.937,15	13.696,37	5.706,70	45.654,42	341.266,76
04/12/2019	FC	C	00001-00000190	Paula Diaz	20-11238699-1					4.000,00			4.000,00
05/12/2019	ND	A	00010-00000301	Caracoles SA	30-54960127-2	4.380,16	21,0%	919,83	919,83				5.299,99
19/12/2019	NC	A	00006-00000010	Rodolfo Alvarez	20-28180758-9	-80,00	21,0%	-16,80	-16,80				-96,80
19/12/2019	FC	A	00100-00001750	Compu SA	30-72115721-2	3.500,00	10,5%	367,50	367,50				3.867,50
20/12/2019	NC	C	00006-00000004	Paula Diaz	20-11238899-4					-3.000,00			-3.000,00
23/12/2019	FC	A	00008-00000394	Caracoles SA	30-54960127-2	5.900,00	21,0%	1.239,00	1.200,00				7.100,00
24/12/2019	FC	A	00027-00019591	Telefonía de Argentina SA	30-65402278-1	440,38	27,0%	118,90	118,90	18,13	35,23		612,64
24/12/2019	otro comprobante		00000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	1.000,00	21,0%	210,00	210,00	81,40		30,00	1.321,40
24/12/2019	otro comprobante		00000000000011	Banco Río de la Plata SA	30-50000173-5	60,00	21,0%	12,60	12,60				72,60
30/11/2019	FC	A	00006-00001398	Rodolfo Alvarez	20-28180758-9	580,00	21,0%	121,80	121,80				701,80
Totales						244.052,66		50.909,98	50.870,98	14.795,90	5.741,93	45.684,42	361.145,89

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total	
	Tipo	Letra	Número							Gravado	%		Facturado
02/12/2019	otro comprobante		5489	AFIP	33-69345023-9	228.272,12	21,0%	47.937,15	47.937,15	13.696,37	5.706,70	45.654,42	341.266,76

## Caso 1: Importación de bienes

Tildar esta  
opción

### Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF



5

Fecha Tipo Número Denominación Vendedor Neto Gravado IVA Total

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0



## Agregar Comprobante - Carga Manual

### Comprobante

Tipo de Comprobante \*

DESPACHO DE IMPORTACIÓN

Fecha del Comprobante \*



02/12/2019

Punto de Venta \*

1

Número de Despacho \*

5489

CUIT del Emisor \*

33693450239

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PI

**ID 19167598**

**Evento 3754 - ¿Que valor debo consignar como "Importe Neto Gravado" de los Despachos de Importación?**

Se consignará el valor de imposición aduanera. El mismo deberá ser menor o igual al importe total de la operación y mayor o igual al impuesto liquidado.

Cabe señalar que podrá ser 0 (cero) si la operación no se encuentra gravada por el impuesto al valor agregado en su totalidad.

Fuente: CIT AFIP



## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

341266.76

Importe No Gravado

13696.37

Importe Exento

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

45654.42

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

5706.7

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Crédito Fiscal Computable

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

0.00

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

228272.12

47937.15

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

CANCELAR

AGREGAR

Una vez cargados los  
datos del comprobante,  
tildar esta opción

# Libro Compras | 12/2019

## Mis Compras

Comprobante Agregado

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
02/12/2019	66 - Despacho de Importación	00001-00000000	ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS	\$ 228.272,12	\$ 47.937,15	\$ 341.266,76	 

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

« 1 »

Los comprobantes agregados se pueden eliminar o modificar

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%	Facturado	computable	Grav/Ex/No	IIBB	IVA
04/12/2019	FC	C	00001-00000190	Paula Diaz	20-11238699-1					4.000,00		4.000,00

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

FACTURA C

Nota de Venta al Contado A

Factura B

Nota de Débito B

Nota de Crédito B

Recibo B

Nota de Venta al Contado B

Factura C

Nota de Débito C

Nota de Crédito C

Recibo C

Nota de Venta al Contado C

Liquidación de Servicios Públicos Clase A

Liquidación de Servicios Públicos Clase B

Fecha del Comprobante \*

02/12/2019

Número de Comprobante \*

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

La Empresa

Tipo de Cambio \*

1

Importe No Gravado

Caso 2:  
Compra a un  
monotributista

## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

4000

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Crédito Fiscal Computable

0

CANCELAR

AGREGAR

**Al seleccionar el tipo de comprobante "C", no se despliega la opción "Importes IVA"**

**Una vez cargados los datos del comprobante, tildar esta opción**

# Libro Compras | 12/2019

## Mis Compras

[Comprobantes de Compras](#)[Comprobantes Anulados](#)[Otras Compras no CF](#)

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

[IMPORTAR ▾](#)[AGREGAR COMPROBANTE...](#)[CSV](#)[Excel](#)[PDF](#)[≡ 5](#)

Buscar:

Fecha	↓ Tipo	↑ Número	Denominación Vendedor	↑ Neto Gravado	↓ IVA	Total	
02/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00005489	ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS	\$ 228.272,12	\$ 47.937,15	\$ 341.266,76	
04/12/2019	11 - Factura C	00001-00000000	Paula Diaz	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4000,00	

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número							IBB	IVA	
19/12/2019	NC	A	00006-00000010	Rodolfo Alvarez	20-28180758-9	-80,00	21,0%	-16,80	-16,80			-96,80

# Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

NOTA DE CRÉDITO A

Fecha del Comprobante \*

19/12/2019

Punto de Venta \*

100

Número de Comprobante \*

CUIT del Emisor \*

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

Receptor \*

CUIT

20000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

La Empresa

**Caso 3:**  
**Nota de crédito**  
**recibida de un**  
**Responsable inscripto**

## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

96.8

Importe No Gravado

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Internos

Crédito Fiscal Computable

Importe Exento

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Impuestos Municipales

Importe Otros Tributos

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 0%

Importe IVA 2,5%

Importe IVA 5%

Importe IVA 10,5%

Importe IVA 21%

Importe IVA 27%

80

16.80

CANCELAR

AGREGAR

Una vez cargados  
los datos del  
comprobante, tildar  
esta opción

# Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV

Excel

PDF

5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
04/12/2019	11 - Factura C	00001-00000000	Paula Diaz	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4000,00	
04/12/2019	2 - Nota de Débito A	00010-00000301	Caracoles SA	\$ 4380,16	\$ 919,83	\$ 5299,99	
19/12/2019	1 - Factura A	00100-00001750	Compu SA	\$ 3500,00	\$ 367,50	\$ 3867,50	
19/12/2019	3 - Nota de Crédito A	00006-00000010	Rodolfo Alvarez	\$ 80,00	\$ 16,80	\$ 96,80	



Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA Facturado	IVA computable	No Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número								IIBB	IVA	
19/12/2019	FC	A	00100-00001750	Compu SA	30-72115721-2	3.500,00	10,5%	367,50	367,50				3.867,50

#### Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

3867.5

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

#### Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

0.00

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

3500

367.50

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

**Caso 3:  
Compra de  
bienes de capital**

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA Facturado computable	No Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número							IBB	IVA	
20/12/2019	NC	C	00006-00000004	Paula Diaz	20-11238899-4				-3.000,00			-3.000,00

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

NOTA DE CRÉDITO C

Fecha del Comprobante \*

20/12/2019

Punto de Venta \*

6

Número de Comprobante \*

CUIT del Emisor \*

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

Receptor \*

CUIT

200000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor \*

La Empresa

Caso 4:  
Nota de crédito  
recibida de un  
Monotributista

## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

3000

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Percepciones

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Crédito Fiscal Computable

0

CANCELAR

AGREGAR

Al seleccionar el tipo de comprobante "C", no se despliega la opción "Importes IVA"

<div> <a href="#">CSV</a> <a href="#">Excel</a> <a href="#">PDF</a> <a href="#">Imprimir</a> <a href="#">Listado</a> </div> <div> <div>Buscar:</div> </div>									
Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total			
19/12/2019	13 - Nota de Crédito C	00006-00000000	ALVAREZ RODOLFO JOSE	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3000,00			

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alicuota	IVA	No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%		Facturado	computable	Grav/Ex/No	
23/12/2019	FC	A	00008-00000394	Caracoles SA	30-54960127-2	5.900,00	21,0%	1.239,00	1.200,00			7.139,00

**Caso 5:  
Crédito Fiscal  
sujeto a prorrateo  
(art. 13 L. de IVA)**

## Detalles del Comprobante

### Comprobante

#### Tipo de Comprobante

FACTURA A

#### Fecha del Comprobante

23/12/2019

#### Punto de Venta

8

#### Número de Comprobante \*

394

#### CUIT del Emisor

30549601272

#### Apellido y Nombre o Denominación del Emisor

Caracoles SA

#### Receptor

CUIT

20000000019

#### Apellido y Nombre o Denominación del Receptor

La Empresa

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA Facturado	IVA computable	No Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número								IIBB	IVA	
23/12/2019	FC	A	00008-00000394	Caracoles SA	30-54960127-2	5.900,00	21,0%	1.239,00	1.200,00				7.139,00

Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

7139

Importe No Gravado \*

0

Importe Exento \*

0

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA \*

0

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. \*

0

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos \*

0

Importe de Impuestos Municipales \*

0

Importe de Impuestos Internos \*

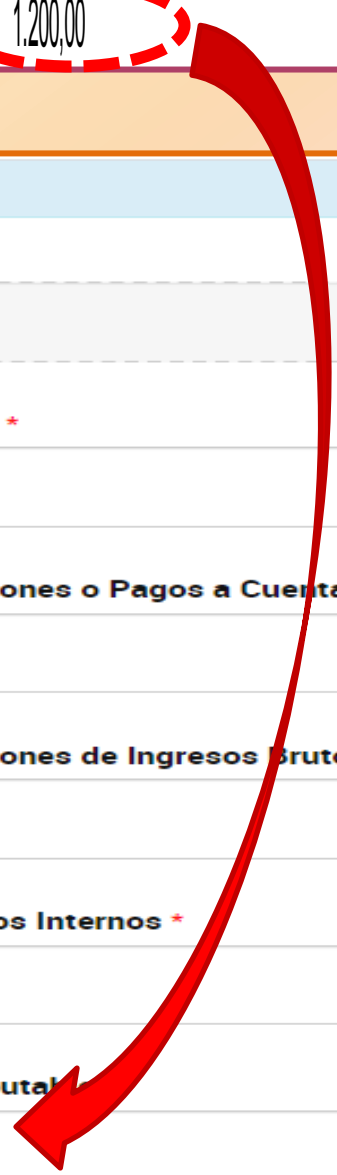
0

Importe Otros Tributos

0

Crédito Fiscal Computable

1200



Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alicuota	IVA	No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%		Facturado	computable	Grav/Ex/No	
23/12/2019	FC	A	00008-00000394	Caracoles SA	30-54960127	5.900,00	21,0%	1.239,00	1.200,00			7.139,00

Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

0

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

0

Monto Neto Gravado IVA 5%

0

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

0

Monto Neto Gravado IVA 21%

5900

Monto Neto Gravado IVA 27%

0

Importe IVA 0%

0.00

Importe IVA 2,5%

0

Importe IVA 5%

0

Importe IVA 10,5%

0

Importe IVA 21%

1239.00

Importe IVA 27%

0





CANCELAR

GUARDAR

El importe del IVA se calcula en forma automática

CSV Excel PDF    5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total		
19/12/2019	13 - Nota de Crédito C	00006- 00000000	Paula Diaz	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3000,00		
23/12/2019	1 - Factura A	00008- 00000394	Caracoles SA	\$ 5900,00	\$ 1239,00	\$ 7139,00		



**Del mismo modo, se registran las facturas sujetas a la regla del tope o tengan limitación al cómputo del crédito fiscal [art. 12 inc. a) L. de IVA]**

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total	
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%	Facturado	computable	Alcanz.	IBB		IVA
24/12/2019	FC	A	00027-00019591	Telefonía de Argentina SA	30-65402278-1	440,38	27,0%	118,90	118,90	18,13	35,23		612,64

## Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

FACTURA A

Fecha del Comprobante \*



24/12/2019

Punto de Venta \*

27

Número de Comprobante \*

19591

CUIT del Emisor \*

30707904298

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

TELEFONICA DATA ARGENTINA S A

**Caso 6:**  
**Servicio Público**  
**de telefonía**  
**(alícuota diferencial**  
**art. 28 L. de IVA)**



Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alicuota	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%	Facturado	computable	Alcanz.	IIBB	
24/12/2019	FC	A	00027-00019591	Telefonía de Argentina SA	30-65402278-1	440,38	27,0%	118,90	118,90	18,13	35,23	612,64

Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

612.64

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

35.23

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

18.13



## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

## Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	↓↑ Tipo	↓↑ Número	Denominación Vendedor	↓↑ Neto Gravado	↓↑ IVA	Total ↓↑	
24/12/2019	1 - Factura A	00027-	TELEFONICA DATA	\$ 440,38	\$ 118,90	\$ 612,64	 

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número							IBB	IVA	
24/12/2019	otro comprobante		00000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	1.000,00	21,0%	210,00	210,00	81,40	30,00	1.321,40

Agregar Comprobante - Carga Manual

**Caso 7:**  
**Póliza de Seguro**  
[(Anexo I, apartado A inc. d), RG (AFIP) 1415]

Comprobante

Tipo de Comprobante \*

OTRO COMPROBANTE QUE NO CUMPLE CON LA

Fecha del Comprobante \*

24/12/2019

Punto de Venta \*

1

Número de Comprobante \*

11

CUIT del Emisor \*

30663205621

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

CAJA DE SEGUROS SA

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuota	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número							IBB	IVA	
24/12/2019	otro comprobante		000000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	1.000,00	21,0%	210,00	210,00	81,40	30,00	1.321,40

Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Importe Total de la Operación \*

1321.40

Importe Exento

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Impuestos Municipales

Importe Otros Tributos

Tipo de Cambio \*

1

Importe No Gravado

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

30

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Internos

81.40

Crédito Fiscal Computable

210

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

CANCELAR

AGREGAR

24/12/2019 99 - Otro Comprobante que 00001- CAJA DE SEGUROS SA \$ 1000,00 \$ 210,00 \$ 1321,40

No Cumple con la RG 1415 00000011



Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto		IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total
	Tipo	Letra	Número			Gravado	%			Alcanz.	IBB	IVA
24/12/2019	otro comprobante		000000000000011	Banco Río de la Plata SA	30-50000173-5	60,00	21,0%	12,60	12,60			72,60

## Agregar Comprobante - Carga Manual

### Comprobante

Tipo de Comprobante \*

OTRO COMPROBANTE QUE NO CUMPLE CON LA ▾

Punto de Venta \*

1

CUIT del Emisor \*

30500001735

Fecha del Comprobante \*



24/12/2019

Número de Comprobante \*

11

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor \*

BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S A U

## Caso 8:

## Comisiones bancarias

[(Anexo I, Apartado A inc. d), RG (AFIP) 1415]

## Importes

Moneda \*

PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \*

1

Importe Total de la Operación \*

72.6

Importe No Gravado

Importe Exento

Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac.

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Municipales

Importe de Impuestos Internos

Importe Otros Tributos

Crédito Fiscal Computable

12.60

## Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0%

Importe IVA 0%

Monto Neto Gravado IVA 2,5%

Importe IVA 2,5%

Monto Neto Gravado IVA 5%

Importe IVA 5%

Monto Neto Gravado IVA 10,5%

Importe IVA 10,5%

Monto Neto Gravado IVA 21%

Importe IVA 21%

60

12.60

Monto Neto Gravado IVA 27%

Importe IVA 27%

CANCELAR

AGREGAR

Si se cargaron todos los comprobantes de compras, se puede:

- Cargar los comprobantes anulados
- Cargar el crédito fiscal computable (mensual)
- Cargar otras compras que no generan crédito fiscal
- Continuar con los ajustes
- Volver al libro compras

## Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
24/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00000011	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 1000,00	\$ 210,00	\$ 1321,40	 
24/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00000011	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S A U	\$ 60,00	\$ 12,60	\$ 72,60	 
30/11/2019	1 - Factura A	00006-00001398	SANCY SOCIEDAD ANONIMA	\$ 580,00	\$ 121,80	\$ 701,80	 

Mostrando registros 6 al 10 de un total de 10

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR A AJUSTES



Puedo navegar por este menú

## Libro Compras | 12/2019

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



### Compras

Comprobantes de Compras, Locaciones o Prestaciones Recibidas



### Importaciones de Bienes

Importaciones Definitivas de Bienes



### Crédito Fiscal

Crédito Fiscal Computable Global



### Otras Compras

Otras Compras que no generan Crédito Fiscal



### Comprobantes Anulados

Comprobantes de Compras Anulados

Si elegí volver al libro se despliegan estas secciones

# ✓ **Cómo registrar un comprobante anulado**

## Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

**Comprobantes Anulados**

CF Computable Global

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

CSV

Excel

PDF

📄

🖨

☰ 5

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

📁 Importar Archivos...

🕒 Historial de Importaciones...

Fecha ↓

📄

Tipo

↕

Número ↕

↕

Denominación  
Vendedor

↕

Gravado ↕

IVA ↕

Total ↕

En esta sección se pueden importar datos o ingresarlos manualmente, tanto para los comprobantes anulados como para los que no lo están.

**IMPORTANTE: sólo para comprobantes manuales**

Tipo de Comprobante \*

LIQUIDACIÓN ÚNICA COMERCIAL IMPOSITIVA C

Punto de Venta \*

CUIT del Emisor \*

Fecha de Anulación del comprobante \*



20/01/2020

Fecha de Anulación del comprobante \*



Fecha del Comprobante \*



20/01/2020

Liquidación Única Comercial Impositiva Clase A

Liquidación Única Comercial Impositiva Clase B

Comprobante de Compra de Bienes Usados

Apel Comprobante de Compra de Materiales a Reciclar

Nota de Crédito Liquidación Única Comercial Impositiva Clase B

Nota de Débito Liquidación Única Comercial Impositiva Clase A

Nota de Débito Liquidación Única Comercial Impositiva Clase B

Nota de Crédito Liquidación Única Comercial Impositiva Clase A

Comprobante de Compra de Bienes No Registrables a Consumidores Finales

AGREGAR


La registración se realizará con los siguientes datos:

- 1.- Fecha de comprobante
- 2.- Tipo de comprobante
- 3.- Punto de venta
- 4.- Número de comprobante
- 5.- Fecha de anulación del comprobante

# ✓ **Cómo registrar el crédito fiscal computable por efecto del ajuste del prorrateo**

## **Art. 13 L. de IVA**

Compras vinculadas a operaciones gravadas  Crédito Fiscal-Asignación Directa

Compras vinculadas a operaciones gravadas,  Crédito Fiscal-Prorrateo exentas o no gravadas

Las estimaciones realizadas durante el ejercicio comercial o año calendario - según el tipo de contribuyente - deberán ajustarse al determinar el impuesto correspondiente al último mes del ejercicio comercial o año calendario considerado, teniendo en cuenta a tal efecto los montos netos de las operaciones gravadas y exentas y no gravadas realizadas durante su transcurso.

Período Informado	Secue
11/2019	00
10/2019	00
09/2019	00
08/2019	00
07/2019	00
06/2019	00
05/2019	00
04/2019	00
03/2019	00
02/2019	00

Período

12 2019

Secuencia

Original

☐ Presentación SIN movimientos (NO)

☒ ¿Prorratear Crédito Fiscal Computable? (SI)

☒ Por Comprobante

☐ Global

**RG 3685**

**Régimen informativo  
de Compras y ventas**

**Libro de IVA  
Digital**

Período

**12/2019**

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

**Indicanos si realizás alguna de estas operaciones**

☒ Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Cómputo del Crédito Fiscal

CON PRORRATEO POR ASIGNACIÓN DIRECTA

Con prorrateo por asignación directa

Con prorrateo global

Con prorrateo por asignación directa y global

☐ No realizo ninguna actividad anterior



CONTINUAR

# Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Otras Compras no CF

## Crédito Fiscal Computable Global | 12/2019

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

1264.23

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio

1200

Importe Crédito Fiscal Computable Global

2464.23

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

39

< LIBRO COMPRAS

Al ingresar los otros importes, este se calcula automáticamente

Si los datos son incorrectos no permite guardar el ajuste

La suma del Crédito Fiscal Computable Global y el Crédito Fiscal No Computable Global, \$2.503,23, no coincide con el monto esperado en base a los comprobantes: \$2.989,63 (margen de error permitido: +/- \$2)

## Detalle de Operaciones

Importe Neto		Facturado	computable
3.500,00	10,50%	367,50	367,50
6.020,16	21,00%	1.264,23	1.264,23
440,38	27,00%	118,90	118,90
Subtotal		1.750,64	1.750,64
5.900,00	21,00%	1.239,00	1.200,00
Total		2.989,64	2.950,64

## Crédito Fiscal Computable Global | 12/2019

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

1750.64

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio

1200

Importe Crédito Fiscal Computable Global

2950.64

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

39

Los datos correctos y  
permite guardar el ajuste

← LIBRO COMPRAS

✓ GUARDADO

# ✓ Cómo registrar las compras que no generan Crédito Fiscal

## Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Otras Compras no CF

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
24/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00000011	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 1000,00	\$ 210,00	\$ 1321,40	 
24/12/2019	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00001-00000011	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S A U	\$ 60,00	\$ 12,60	\$ 72,60	 
30/11/2019	1 - Factura A	00006-00001398	SANCY SOCIEDAD ANONIMA	\$ 580,00	\$ 121,80	\$ 701,80	 

Mostrando registros 6 al 10 de un total de 10

« 1 2 »

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR A AJUSTES



# ¿ Qué importes se consignan ?

**Art. 12 L de IVA- Limitaciones al cómputo del Crédito Fiscal en el caso de locaciones y prestaciones efectuadas por:**

- Bares, restaurantes, salones, etc.
- Hoteles, posadas, casas de baños, masajes y similares, piscinas de natación, salones de belleza y peluquerías
- Playas de estacionamiento y garajes

**AFIP-Mis Aplicaciones Web – F. 2002**

**Versión: 1.0.0**

**Documento: Manual del Usuario**

**Fecha: 24/02/2016**

3.3. Crédito Fiscal	41
3.3.1. Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	44
3.3.2. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Locaciones	46
3.3.3. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Prestaciones de Servicios	48
3.3.4. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Inversiones de Bienes de Uso	50
3.3.5. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Compras de Bienes Usados a Consumidores Finales	52
3.3.6. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Tur IVA.	54
3.3.6.1 Detalle – Tur IVA	56
3.3.7. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Contribuciones de la Seguridad Social	57
3.3.8. Operaciones que Generan Crédito Fiscal – Otros Conceptos	58
3.3.9. Compra de Bienes en el Exterior	59
3.3.9.1 Detalle Bien Exterior	61
3.3.10. Operaciones con Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales	63
3.3.11. Otras Compras que No Generan Crédito Fiscal	64
3.3.12. Operaciones con Responsables Inscriptos y Otros	65
3.3.13. Operaciones con Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales	67

## PASO 1

Cargar  
datos

Datos guardados

# Otras Compras que no generan Crédito Fiscal | 12/2019

Monto Neto de la Operación

23500

← LIBRO COMPRAS

✓ GUARDADO

PASO 2

## PASO 3

Al regresar al Libro  
Compras se vuelven a las  
distintas secciones del libro

[Inicio](#) /[Libro IVA - Borrador Presentación](#) / [Libro Compras](#) ▾

# Libro Compras | 12/2019

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



## Compras

Comprobantes de Compras,  
Locaciones o Prestaciones  
Recibidas



## Importaciones de Bienes

Importaciones Definitivas de  
Bienes



## Crédito Fiscal

Crédito Fiscal Computable  
Global



## Otras Compras

Otras Compras que no  
generan Crédito Fiscal



## Comprobantes Anulados

Comprobantes de Compras  
Anulados

Allí se puede ingresar a cualquier sección y realizar las correcciones que se estimen correspondientes, o presionar el menú inicial para continuar con la carga.

Al presionar el menú inicial, desde allí se continúa la carga del libro

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación 12/2019

# Libro IVA | 12/2019

Original - Borrador

✓ **Datos Iniciales de la Presentación**  
Tipos de Operaciones y Prorrrateo



## Libro Ventas

Registrá y cargá tus  
comprobantes de ventas



## Libro Compras

Registrá y cargá tus  
comprobantes de compras



## Ajustes para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito  
fiscal

También se puede ir  
viendo como se registra  
el libro a través de esta  
opción

VISTA PREVIA

También se puede continuar con la carga del libro a través del menú:

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación 12/2019 / **Ajustes para generar tu Declaración Jurada** ▾

## Ajustes para generar tu Declaración Jurada | 12/2019



Ajustes al Crédito Fiscal



Ajustes al Débito Fiscal

◀ VOLVER AL LIBRO

# **Ajustes al Débito Fiscal**

# Las distintas secciones que componen los ajustes al débito fiscal:

## Ajustes al Débito Fiscal | 12/2019

Podés cargar ajustes que te generen un aumento o disminución del IVA débito fiscal.



Ajuste del Débito Fiscal por  
Perfeccionamiento del Hecho Imponible



Débito Fiscal por Otros Conceptos



Restitución de Crédito Fiscal por Compras  
de Bienes Usados a Consumidores Finales



Restitución de Crédito Fiscal por Otros  
Conceptos



## Ajuste del Débito Fiscal por Perfeccionamiento del Hecho Imponible

### ¿ Que operaciones se pueden registrar ?

- Factura emitida el mes anterior, pero el hecho imponible se perfecciona en el mes que se liquida (art. 6 L. de IVA).
- Monotributistas que hayan sido excluidos del régimen, informan el débito fiscal originado por sus operaciones de ventas y/o locaciones o prestaciones de servicio.



Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	% IVA	IVA DF	Perc. IVA	No Grav/Ex/No Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA						
30/11/2019	FC	A	00003-00000045	Hector Ponte	RI	20-44158001-8	40.200,00	21%	8.442,00		48.642,00

Se detectaron errores en los datos enviados

## Agregar Comprobante - Carga Manual

### Comprobante

Tipo de Comprobante \*

FACTURA A

Fecha del Comprobante \*



30/11/2019

Punto de Venta \*

3

Número de C

45

Fecha de emisión fuera rango

El libro no permite cargar el comprobante de ventas

Fecha	Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	% IVA	IVA DF	Perc. IVA	No Grav/Ex/No Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA						
30/11/2019	FC	A	00003-00000045	Hector Ponte	RI	20-44158001-8	40.200,00	21%	8.442,00		48.642,00

## Ajuste del Débito Fiscal por Perfeccionamiento del Hecho Imponible | 12/2019

Alícuota IVA	Ajuste	Monto Neto Gravado	IVA Débito Fiscal	Total
0 %	Positivo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
	Negativo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
2,5 %	Positivo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
	Negativo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
5 %	Positivo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
	Negativo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
10,5 %	Positivo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
	Negativo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
21 %	Positivo	<input type="text" value="40200"/>	<input type="text" value="8442.00"/>	<input type="text" value="48642.00"/>
	Negativo	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>

# Débito Fiscal por Otros Conceptos | 12/2019

Alícuota IVA	Monto Neto Gravado por Otros Conceptos	Débito Fiscal Facturado por Otros Conceptos	Total Débito Fiscal por Otros Conceptos
0 %	0.00	0.00	0.00
2,5 %	0.00	0.00	0.00
5 %	0.00	0.00	0.00
10,5 %	0.00	0.00	0.00
21 %	1000.00	210.00	1210.00
27 %	0.00	0.00	0.00

## ¿ Que operaciones se pueden registrar ?

- Indemnización de siniestros de bienes asegurados (Ins. (DGI) 201/77)
- Desafectación de cosas muebles de la actividad gravada con destino a uso o consumo particular de los titulares de la misma (art. 2 inc b) L. de IVA)

# Restitución de Crédito Fiscal por Otros Conceptos

| 12/2019

Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal a Restituír
0 %	<input type="text"/>	0.00
2,5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10,5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
21 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
27 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## ¿ Que operaciones se pueden registrar ?

- Donaciones (art. 58 DR. IVA)
- Obras sobre inmueble propio transferidas o desafectadas antes de los 10 años desde el fin de la obra o afectación a la actividad (art. 11 L. de IVA)
- Venta de inmuebles propios que contienen obras realizadas por empresas constructoras cuando hubieran estado arrendadas o con derecho real de usufructo, uso, habitación o anticresis por 3 años antes de la enajenación (art. 5 DR. L. de IVA)

# Restitución de Crédito Fiscal por Compras de Bienes Usados Consumidores Finales | 12/2019

## Art. 18 L. de IVA

Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal a Restituír
0 %	<input type="text"/>	0.00
2,5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10,5 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
21 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>
27 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>

[← VOLVER](#)[GUARDAR](#)

# **Ajustes al Crédito Fiscal**

# Ajustes para generar tu Declaración Jurada | 12/2019



Ajustes al Crédito Fiscal



Ajustes al Débito Fiscal

# Ajustes al Crédito Fiscal | 12/2019

Podés cargar aquellas operaciones que te generen un aumento o disminución del IVA crédito fiscal

## Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Dto. 814/2001	1450	1450
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0	0

## Crédito Fiscal por Otros Conceptos

**ID 8300692**

**Si de acuerdo al Decreto N° 814/01 computo como crédito fiscal las contribuciones patronales abonadas, ¿debo aplicar el prorratio del art. 13 de la ley de IVA si poseo actividades gravadas y exentas?**

Los importes de las contribuciones patronales que sean susceptibles de ser computados como crédito fiscal en el Impuesto al Valor Agregado, estarán sujetos al procedimiento establecido por el art. 13 L. de IVA, cuando las remuneraciones que los originen se relacionen indistintamente con operaciones gravadas y con operaciones exentas o no gravadas.

**Fuente: Art. 2 Decreto N° 1350/01**



# Ajustes al Crédito Fiscal | 12/2019

Podés cargar aquellas operaciones que te generen un aumento o disminución del IVA crédito fiscal

## Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social

## Crédito Fiscal por Otros Conceptos

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	300	300
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0	0

← VOLVER

GUARDAR

### Crédito Fiscal por uso de Posnet:

Los sujetos que acepten las tarjetas u otros medios de pago a los que se refiere el art. 10 de la L. 27.253, podrán computar mensualmente en su DJ de IVA como crédito fiscal (art. 12 de la Ley de IVA) un importe equivalente al 50% del costo de los servicios adquiridos a las empresas que operen redes de terminales electrónicas, hasta un monto máximo de \$ 300, por mes y por cada una de las mencionadas terminales.

Desde el menú “INICIO”, se puede navegar por las distintas secciones donde se fueron realizando los registros

Inicio / Libro IVA - Borrador Presentación 12/2019 / Ajustes para generar tu Declaración Jurada ▾ / Ajustes al Crédito Fiscal ▾ / Crédito Fiscal Computable Anual ▾

## Ajustes para g

| 12/2019

Datos Iniciales de la Presentación

Libro Ventas ▶

Comprobantes de Ventas

Libro Compras ▶

Comprobantes Anulados

Ajustes ▶

Vista Previa



Ajustes al Crédito Fiscal



Ajustes al Débito Fiscal

◀ VOLVER AL LIBRO

# **Ajuste anual del Crédito Fiscal (art. 13 L. de IVA)**

# Crédito Fiscal Computable Anual | 12/2019

Si desarrollás actividades gravadas y no gravadas / exentas en IVA, podés cargar el ajuste anual por estimaciones de crédito fiscal computable realizadas durante los 11 meses anteriores

Ajuste anual de crédito fiscal - A favor del responsable

Ajuste anual de crédito fiscal - A favor de AFIP

◀ VOLVER

GUARDAR

Finalizada la carga de  
datos, guardar y  
volver al menú

◀ VOLVER

✓ GUARDADO

# RG 3685 – Régimen informativo de Compras y ventas

**Informante Activo:**

*Período: 201912 - Original*

Importe total de Compras

Importe total Ventas

Importe total Crédito Fiscal M.I.

Importe total Débito Fiscal

Importe Total Créd. Fisc. por Import.  
de Bienes

Importe Total Créd. Fisc. por  
Import. de Servicios

Crédito Fiscal Contrib. Seg.  
Soc. y Otros Conceptos

Importe Total Crédito Fiscal

**Crédito Fiscal computable**

Crédito Fiscal Computable Contrib. Seg. Soc. y Otros Conceptos

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

Ajuste Crédito Fiscal Computable Anual

**Es negativo porque  
es a favor de la AFIP**

**Datos para la generación:**

Cantidad total de comprobantes de compras

Cantidad total de Alícuotas  
de compras

Cantidad total de Alícuotas de Despachos de  
Importación sobre Compras

Cantidad total de comprobantes de ventas

Cantidad total de Alícuotas  
de ventas

Cantidad total de Importación de Servicios

**DETALLE DE COMPRAS**

TOTALES DE OPERACIONES QUE GENERAN CREDITO FISCAL			
	NETO GRAVADO	I.V.A.	TOTAL
Alicuota de I.V.A. 10.50 %			
Alicuota de I.V.A. 21.00 %			
Alicuota de I.V.A. 27.00 %			
Alicuota de I.V.A. 5.00 %			
Alicuota de I.V.A. 2.50 %			
Importación de Servicios Alicuota de I.V.A. 10.50 %			
Importación de Servicios Alicuota de I.V.A. 21.00 %			
Crédito Fiscal Contrib. Seg. Soc. y Otros Conceptos		\$ 0,00	
<b>SUBTOTAL Gravado</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>NO GRAVADO - EXENTO - NO ALCANZADO</b>			
SUBTOTAL No Gravado - Exento - No Alcanzado			\$ 0,00
<b>OPERACIONES CON SUJETOS EXENTOS - MONOTRIBUTISTAS</b>			
SUBTOTAL Sujetos Exentos - Monotributistas			\$ 0,00
<b>OTROS CONCEPTOS</b>			
Percepciones o Pagos a Cuenta de I.V.A.			\$ 0,00
Percepciones o Pagos a cuenta de otros Impuestos Nacionales			\$ 0,00
Impuestos Internos			\$ 0,00
Ingresos Brutos			\$ 0,00
Impuestos Municipales			\$ 0,00
Otros Tributos			\$ 0,00
<b>SUBTOTAL OTROS CONCEPTOS</b>			\$ 0,00
<b>TOTALES DE OPERACIONES QUE GENERAN RESTITUCION DE CREDITO FISCAL</b>			
<b>GRAVADO (N/C)</b>			
Alicuota de I.V.A. 10.50 %			
Alicuota de I.V.A. 21.00 %			
Alicuota de I.V.A. 27.00 %			
Alicuota de I.V.A. 5.00 %			
Alicuota de I.V.A. 2.50 %			
<b>SUBTOTAL GRAVADO N/C</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL DE COMPRAS</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

**TOTAL CREDITO FISCAL COMPUTABLE PRESENTE PERIODO**

\$ 0,00

**AJUSTE DEL CREDITO FISCAL COMPUTABLE ANUAL**

\$ -450,00

**REINTEGRO DECRETO N° 1043/2016**

\$ 0,00

# **Generar el Libro IVA Digital**

# Libro IVA | 12/2019

Original - Borrador

✓ **Datos Iniciales de la Presentación**

Tipos de Operaciones y Prorrateo



## Libro Ventas

Registrá y cargá tus  
co



## Libro Compras

Registrá y cargá tus  
probatentes de compras



## Ajustes para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito  
fiscal

Luego de haber  
cargado todos los  
datos, es posible  
generar una vista  
previa del libro



VISTA PREVIA



DETALLE DE OPERACIONES

Importe Neto de Operaciones		Facturado	computable
3.500,00	10,50%	367,50	367,50
11.920,16	21,00%	2.503,23	2.464,23
440,38	27,00%	118,90	118,90
15.860,54	Subtotal	2.989,64	2.950,64
228.272,12	21,00%	47.937,15	47.937,15

Vista Previa | 12/2019

Presentación enviada el null

Información Consolidada de Compras

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	3.500,00	367,50
	21 %	11.920,16	2.503,23
	27 %	440,38	118,90
Total	-	15.860,54	2.989,63
Importación Definitiva de Bienes	21 %	228.272,12	47.937,15
Total	-	228.272,12	47.937,15

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones de la Seguridad Social - Dto. 814/2001	1.450,00	1.450,00
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0,00	0,00

Lunes, 20 de enero de 2020

AFIP

<https://serviciosjava2.afip.gob.ar/liva/jsp/vistaPrevia.do>

1/4

20/1/2020

Libro IVA

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	300,00	300,00
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0,00	0,00

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable Global	2.950,64

DETALLE DE OPERACIONES				
Responsable Inscripto		63.800,00	21%	13.398,00
Exento		22.900,00	21%	4.809,00
	Subtotal	86.700,00		18.207,00
Consumidor Final/Monotributo		56.393,39	21%	11.842,61
				30.049,61
Exentas		20.000,00		
Operaciones por otros conceptos que generan DI		1.000,00		210,00

## Información Consolidada de Ventas

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos	21 %	86.700,00	18.207,00
Total	-	86.700,00	18.207,00
Operaciones con Consumidores Finales, Monotributistas, Exentos y No Alcanzados	0 %	20.000,00	0,00
	21 %	56.393,39	11.842,61
Total	-	76.393,39	11.842,61
Operaciones por Otros Conceptos que generan Débito Fiscal	21 %	1.000,00	210,00
Total	-	1.000,00	210,00

Concepto	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Débito Fiscal por Perfeccionamiento del Hecho Imponible	40.200,00	8.442,00

## Libro IVA Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	204.293,39	20.210,00	38.701,61
Notas de Crédito de Ventas	27.500,00	140,00	5.775,00



Operaciones de Exportación: \$53.000,00

## Libro IVA Compras

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Crédito Fiscal
Operaciones de Compras	244.132,66	13.795,90	50.926,78
Notas de Crédito de Compras	80,00	0,00	16,80



Operaciones que no generan Crédito Fiscal: \$1.000,00

Exportar el Libro IVA como XML (borrador)

← VOLVER



PRESENTAR LIBRO IVA

Esta pantalla permite:

- Descargar el borrador
- Eliminar el borrador
- Presentar el libro IVA Digital.



## Declaración Jurada



### Listo, tu Libro IVA fue presentado

A continuación podés descargar el Acuse o el Formulario de presentación

ACUSE DE PRESENTACION

PLANILLA DE PRESENTACION

Presionando  
“CONTINUAR”, se  
vuelve al “PORTAL IVA”



CONTINUAR

## ACUSE DE PRESENTACION



### **Presentación de DJ por Internet**

#### **Acuse de recibo de DJ**

Organismo Recaudador: AFIP

Formulario: **2083 v100 - CREDITOS Y DEBITOS IVA**

CUIT: 20-18285223-7

Impuesto: **103 - REGIMENES DE INFORMACION**

Concepto: **815 - LIBRO DE IVA DIGITAL**

Subconcepto: **815 - LIBRO DE IVA DIGITAL**

Período: **2019-12**

Nro. rectificativa:

Nro. verificador: 52119

Cantidad de registros: 25

Fecha de Presentación: 2020-01-24 Hora: 15:06:52

Nro. de Transacción:

Código de Control:

Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)

[F2083.cuit.20182852237.ci.0000052119.txt]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)

[b190dc7837600f57216b73a3f53 ]

**Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación**

**Datos sujetos a verificación**

También se puede presentar el Libro IVA Digital, si previamente cargué los Libros de Ventas y de Compras

Desde este servicio podés presentar el Libro de IVA digital y la declaración jurada de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.



### IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

Ingresá, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

INGRESAR

---

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

# Declaración Jurada IVA Listo |

Con tus datos preparamos el Libro y la Declaración Jurada de IVA para que puedas presentarlas en tres simples pasos. En caso de que te corresponda, pagá el saldo de tu Declaración Jurada de IVA.

1

Libro IVA

2

3



## 1. Libro IVA

Te mostramos el resumen de tus comprobantes emitidos y recibidos electrónicamente. También podés agregar otros conceptos que incrementen tu crédito fiscal.



### Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	0,00	0,00	0,00
Notas de Crédito de Ventas	0,00	0,00	0,00

Operaciones de Exportación: \$0,00

[VER](#)



### Compras

Tené en cuenta que **sólo podés incluir** los comprobantes **por gastos vinculados con tu actividad**. Podés eliminar los no vinculados, ingresando en el botón modificar.

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Crédito Fiscal
Operaciones de Compras	0,00	0,00	0,00
Notas de Crédito de Compras	0,00	0,00	0,00

Operaciones que no generan Crédito Fiscal: \$0,00

[VER](#)



**¡Atento!** Si tus datos están correctos, completá los Ajustes al Crédito Fiscal y continuá con la presentación. Si tenés que **agregar o modificar datos**, debés ingresar al botón modificar para **salir de la declaración jurada proforma**.

[MODIFICAR](#)





¡Atento! Si tus datos están correctos, completá los Ajustes al Crédito Fiscal y continuá con la presentación. Si tenés que **agregar o modificar datos**, debés ingresar al botón modificar para **salir de la declaración jurada proforma**.

En caso de querer modificar los comprobantes de compras o de ventas al seleccionar "MODIFICAR", me lleva al LIBRO IVA

MODIFICAR

## Datos Iniciales

Tipos de Operaciones y Prorratio

Período

12/2019

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

### Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

- ☐ Operaciones No Gravadas o Exentas
- ☐ Importación definitiva de bienes
- ☐ Incluido en el régimen TurIVA
- ☐ Compras de bienes usados o material reciclable
- ☒ No realizo ninguna actividad anterior



CONTINUAR

# **Cómo consultar las Presentaciones del Libro IVA Digital**

# Portal IVA

Desde este servicio podés presentar el Libro de IVA digital y la declaración jurada de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.



## IVA Listo - Libro de IVA y Declaración jurada de IVA

Ingresa, verificá los datos y si estás de acuerdo, presentá el Libro y la Declaración Jurada. También, si te corresponde, realizá el pago.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

INGRESAR



## Libro IVA

Tenés a tu disposición el registro de tus comprobantes electrónicos emitidos y recibidos del período. Verificalos y agregá los faltantes o incorporalos desde tu sistema de gestión.

**Período Fiscal:** 12/2019 - **Vence el:** 22/01/2020

INGRESAR



## Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

Se puede consultar los Libros de IVA Digital y el IVA Listo presentados



Inicio / Declaraciones juradas presentadas

## Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas anteriores



### Libro IVA

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas ya presentadas del libro IVA

INGRESAR



### Declaración Jurada de IVA

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas ya presentadas de tus DDJJ de IVA. También podés generar el VEP por tus obligaciones pendientes.

INGRESAR

# Mis declaraciones presentadas

Consultá tus presentaciones anteriores

Quando se detectaren errores u omisiones deberá rectificarse el Libro de IVA Digital presentado



## Libro IVA

✓	Período Fiscal	Secuencia	Fecha de presentación
---	----------------	-----------	-----------------------

	11/2019	DJ Original	19/12/2019
--	---------	-------------	------------



RECTIFICAR

✓	Período Fiscal	Secuencia	Fecha de presentación
---	----------------	-----------	-----------------------

	10/2019	DJ Original	20/11/2019
--	---------	-------------	------------



RECTIFICAR

***¡Gracias por su amable atención!***

