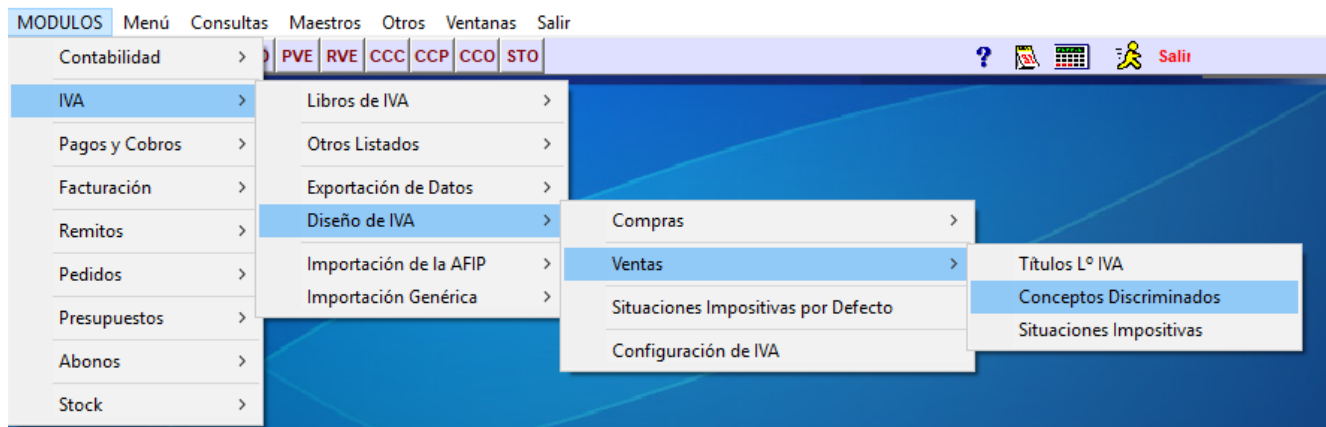




INSTRUCTIVO CONFIGURACION DE PERCEPCIONES

Este instructivo explica paso a paso como configurar las percepciones y retenciones en el sistema.



Cuando se menciona una secuencia del tipo **MODULOS – IVA – Diseño de IVA – Ventas – Conceptos Discriminados**, se refiere al orden en que hay que ingresar al Menú del sistema para llegar a la pantalla donde hay que operar

PERCEPCIONES EN FACTURAS DE COMPRAS

FACTURAS DE PROVEEDORES QUE SON AGENTES DE PERCEPCIÓN EN UNA O MAS JURISDICCIONES

Para registrar las percepciones incluidas en las facturas recibidas, existen dos situaciones posibles:

- A) La Jurisdicción por la que se registran percepciones pide que la información de las mismas le sea proporcionada con su propio formato
- B) La Jurisdicciones por las que se registran percepciones integran el Convenio Multilateral, de manera que la información de las mismas se debe generar con el formato de SIFERE.

En ambos casos, las facturas de Compras se pueden registrar en el módulo de IVA o en el módulo de Facturación.



A – JURISDICCION LOCAL

1. CUENTA CONTABLE

Crear la cuenta contable donde registrar la percepción (es una cuenta por cada jurisdicción, por ejemplo, PERCEPCION IIBB NEUQUEN) que usualmente es del ACTIVO.

Para eso hay que ingresar en **Maestros – Contable – Plan de Cuentas**

The screenshot shows the 'Plan de Cuentas' window with the following table:

Código	Nombre	Rubro	Detalle	M.P.	L° IVA	Moneda	P.C. Reducido
100	COMPLEMENTO DOLARES	Activo					Si
101	Compra de Alfombras	Activo			Compras		Si
111	Percepciones IIBB Neuquén	Activo		47			

Below the table, the 'Modificar una Cuenta' dialog box is open, showing the following details:

- Código:** 111 **Activo**
- Nombre:** Percepciones IIBB Neuquén
- ☐ Maneja SubCuentas
- Tipo:**
 - ☐ Clientes
 - ☐ Proveedores
 - ☐ C. Costos
- ☐ Clase de Centro de Costos **Cod.:** 0
- ☐ Es Cuenta de Bancos
- ☐ Es Cuenta de Valores
- ☒ Es un Medio de Pago **Código:** 47
- ☐ Plan de Cuentas Reducido ☐ Inactivo

At the bottom of the dialog box, there are two buttons: 'Aceptar' (Accept) and 'Cancelar' (Cancel).

2. DISCRIMINACION DE FACTURAS

Crear en la configuración de IVA – COMPRAS una nueva Discriminación de Facturas



Para eso hay que ingresar en **MODULOS – IVA – Diseño de IVA – Compras – Conceptos Discriminados** y modificar uno de los 16 conceptos (en el ejemplo es el Concepto N° 10)

The image shows two overlapping windows from a software application. The top window, titled 'Discriminación de Facturas de Ventas', displays a table of 16 concepts. The bottom window, titled 'Discriminación de Ventas - Modificar Concepto N° 10', shows the configuration for concept number 10.

N° Orden	Tipo	Nombre	Columna L° IVA
☐ 1	Neto Factura	VTAS-IMP GRAVAD	GRAVADO
☐ 2			
☐ 3	Neto Factura	EXENTO	EXENTO
☐ 4	Neto Factura	Imp no Grav - A	IMP INTERNOS
☐ 5	Neto Factura	IMP INTERNOS	IMP INTERNOS
☐ 6	Neto Factura	Imp No Gravado	IMP INTERNOS
☐ 7	Impuesto	IVA 21%	I.V.A.
☐ 8	Impuesto	IVA 10.5	I.V.A.
☐ 9			

The bottom window, 'Discriminación de Ventas - Modificar Concepto N° 10', has two tabs: 'General' and 'Facturación'. The 'General' tab is active, showing the following fields:

- Tipo:** ☐ Neto ☒ Impuesto
- Cuenta N°:** 230 **I. BRUTOS - PERCEPC (DEB)**
- Nombre:** I. BRUTOS - PERCEPC
- Columna L° IVA:** 5 **?** PERC. IIBB
- Tiene Cuenta por Jurisdicción?:** ☐ **Jurisdicciones** (with an eye icon)

At the bottom of the window are two buttons: 'Aceptar' (Accept) with a green checkmark icon and 'Cancelar' (Cancel) with a red X icon.

En la solapa General del Concepto (en este caso el N° 10) se identifica el Tipo como 'Impuesto', se asigna la cuenta contable mencionada en el punto a) y se identifica la columna del Libro de IVA donde irá ese importe.

A screenshot of a software window titled "Discriminación de Compras - Modificar Concepto N° 12". The window has a light blue header bar with standard Windows window controls (minimize, maximize, close). Below the header, there are two tabs: "General" and "Facturación", with "Facturación" being the active tab. The main area of the window is white and contains several form elements: a checkbox labeled "Es un Concepto No Gravado ?" (unchecked), a checkbox labeled "Es la Alícuota de IVA" (unchecked), a section titled "Cálculo del Impuesto" with three radio buttons: "Tasa" (unchecked), "Unidades" (unchecked), and "Manual" (checked and highlighted with a red border), a text field labeled "Monto Mínimo del Impuesto:" with the value "0.00", a dropdown menu labeled "Aplicable a IVA:" with "TOD" selected, a dropdown menu labeled "Aplicable a Ingresos Brutos:" with "TOD" selected, and a dropdown menu labeled "Percep. IIBB:" with "NINGUNO" selected. At the bottom of the window, there are two buttons: "Aceptar" with a green checkmark icon and "Cancelar" with a red X icon.

Si la carga de los datos de Compras se hace en el Módulo de Facturación, en la solapa Facturación del mismo registro, se marca la forma de cálculo del impuesto (debe ser **Manual**) y NO se marca como alícuota de IVA.

3. SITUACIONES IMPOSITIVAS

Habilitar con un check el nuevo concepto creado en las Situaciones Impositivas de Compras que se utilizan para registrar las facturas de compras que contienen estas percepciones

Para eso debe ingresar en **MODULOS – IVA – Diseño de IVA – Compras – Situaciones Impositivas**



Modificar una Situación Impositiva

Código: Nombre:

Concepto	Activo?	Tasa (%)
VTAS-IMP GRAVADO	☒	
GRAVADO 2	☐	
EXENTO	☒	
IMP INTERNOS	☒	
IVA 21%	☒	21.00
IVA 10.5	☒	
PERCEPC PRUEBA	☒	
I. BRUTOS - PERCEPC	☒	
RET GANANCIAS	☒	
OTRAS RETENC	☒	
OTRAS PERCEPC	☒	

El sistema no efectúa cálculos para determinar el monto de las percepciones.

La registración de las facturas de Compras (contengan o no percepciones) se efectúa en forma manual, tanto en el módulo de IVA como en el de Facturación. En el caso del módulo de Facturación, las percepciones se deben registrar **manualmente** en la solapa Total



Modificar una Factura de Compras

Cabecera | Productos | Forma de Pago | Imputaciones Especiales | Totales | Funciones Especiales

Fecha: 20/02/19 Fc. Compra FA A 4 56456 de Fecha: 20/02/19

Cliente Proveedor Cl. Transit. N°: 2 HORACIO FERNANDEZ ZAPATERO

IVA: INS Docum: 80 27-23100560-4 Sucursal N°: 0

Lista: 0 Moneda: Pes Cotiz.: 1.0000 Imprimir en Otra Moneda

Dto. (%): 0.00 F. Pago: 10 Depósito: LOCAL CORRIENTES Partidas por Omisión: 0

TOTALES DEL COMPROBANTE

NETO	4,290.00	IVA CREDITO 21%	21.00	900.90
		IVA CREDITO 27%		
NO GRAVADO		IVA CREDITO 10.5%		
		IIBB -Neuquen- Perc		432.00
EXENTO		IIBB - SIFERE		
		IVA 2,5%		
IMPUESTOS INTERNOS				
IVA al 25 %				
Total Factura:		5,622.90		

[F8] Pago Automático

4. SOPORTE MAGNETICO

Para poder enviar la información a la DGR de la Jurisdicción, el sistema debe buscar las percepciones dentro de los datos registrados para el conjunto de las facturas y luego debe generar el soporte magnético.

Para eso, debe ingresar en **MODULOS – IVA – Exportación de Datos – DGR Provincias – DGR de la Jurisdicción**, donde las opciones son usualmente las siguientes:



- a) **Configuración:** define en qué campo del Libro de IVA Compras (ver en 2) Discriminación de Facturas) se guarda el importe de la percepción aplicada en cada factura.

Config. de Ret./ Percep. DGR Bs.As.

Generales

☒ **Habilitar el manejo de Retenciones**

Buscar en el Libro IVA ☐ Compras ☒ Ventas

Columna Retención:

☒ **Habilitar el manejo de Percepciones**

Buscar en el Libro IVA ☒ Compras ☐ Ventas

Columna Percepción:

ARCIBA	Tipo Op. Retención:	32
	Tipo Op. Percepción Normal:	32
	Tipo Op. Percepción Reg. Simplificado:	32
	Tipo Op. Percepción Alto Riesgo:	32
	Tipo Op. Percepción Exento Alic. Reduc.:	32

Código de Actividad ARBA:

- b) **Búsqueda:** Buscar en el Libro de IVA las facturas de ventas a las que se les aplicó la percepción en el curso de un período.

Búsqueda de Retenciones y Percepciones DGR Bs. As.

Libro IVA **Contabilidad**

Buscar: ☐ Retenciones ☒ Percepciones ☐ Ambas

Período: al



- c) **Modificación:** los registros generados en el punto anterior pueden ser revisados y/o corregidos en una pantalla-

The screenshot shows a software window titled "Retenciones y Percepciones DGR Bs. As. - Ag. Recaudación". At the top, there are filters for "Mes: 1" and "Año: 2016", and radio buttons for "Retenciones" and "Percepciones". A "Mostrar" button is on the right. Below this is a table with the following data:

Fecha	Comprobante	Legajo	Importe	Ret.	Origen
9/01/16	FA A-3-32312	CL MARTINI SA	136.04		RETE

Overlaid on the table is a dialog box titled "Modificar una Percepción". It has a "Provinciales" tab. The fields are as follows:

- Fecha: 9/01/16
- Comprobante: FA A 3 32312
- Radio buttons: ☒ Cliente, ☐ Proveedor
- Field: 17
- Field: MARTINI SA
- CUIT: 30-68896928-6
- Monto Base: 3,401.00
- Importe: 136.04

At the bottom of the dialog are "Aceptar" and "Cancelar" buttons.

- d) **Soporte Magnético :** se genera desde una pantalla similar a la siguiente y el archivo creado queda almacenado en la carpeta \SQL-BTB\SIAP

The screenshot shows a window titled "(BA) - Soporte Magnético de Ret. y Percep. DGR Bs.As.". It has a "Generar Soporte" tab. The options are:

- Grabar: ☐ Retenciones, ☐ Percepciones, ☒ Ambas
- Desde Fecha: 1/01/19
- Hasta Fecha: 31/01/19
- Formato: ☒ Normal, ☐ Arba-Web

At the bottom are "Enviar" and "Cancelar" buttons.



B – JURISDICCIÓN SIFERE

1. CUENTA CONTABLE

Crear la cuenta contable donde registrar la percepción (es una cuenta por cada jurisdicción, por ejemplo, PERCEPCION IIBB NEUQUEN) que usualmente es del ACTIVO.

Para eso hay que ingresar en **Maestros – Contable – Plan de Cuentas**

The screenshot shows the 'Plan de Cuentas' application window. At the top, there are tabs for 'Por Código', 'Alfabético', 'Medios de Pago', 'con Subcuentas', and 'Reducido'. The 'Código' field is set to '0'. Below this is a table with the following data:

Código	Nombre	Rubro	Detalle	M.P.	L° IVA	Moneda	P.C. Reducido
100	COMPLEMENTO DOLARES	Activo					Si
101	Compra de Alfombras	Activo			Compras		Si
111	Percepciones IIBB Neuquén	Activo		47			

Below the table, a 'Modificar una Cuenta' dialog box is open. It has tabs for 'General', 'Otra Moneda', 'Libro IVA', and 'Varios'. The 'General' tab is active, showing the following fields:

- Código:** 111 **Activo** **Nombre:** Percepciones IIBB Neuquén
- ☐ Maneja SubCuentas
- Tipo:**
 - ☐ Clientes
 - ☐ Proveedores
 - ☐ C. Costos
- ☐ Clase de Centro de Costos **Cod.:** 0
- ☐ Es Cuenta de Bancos
- ☐ Es Cuenta de Valores
- ☒ Es un Medio de Pago **Código:** 47
- ☐ Plan de Cuentas Reducido ☐ Inactivo

At the bottom of the dialog box are two buttons: 'Aceptar' (Accept) and 'Cancelar' (Cancel).



2. DISCRIMINACION DE FACTURAS

2.1. Configuración

A screenshot of a software window titled 'Configuración de IVA'. The window has three tabs: 'Datos Libro IVA', 'Varios', and 'Legajo Cero'. The 'Varios' tab is selected. Inside the window, there is a list of checkboxes. The first checkbox, 'Liquida Sifere', is checked and highlighted with a red background. The second checkbox, 'Habilita Sifere Múltiple en Compras', is also checked. The other three checkboxes are unchecked: 'Controla Número Factura Anterior en IVA Ventas', 'Avisa Numeración Correlativa de Compras a Monotributistas', and 'Imputa Centros de Costos por Legajo'. Below these checkboxes is the text 'Controla Importes Negativos en las Notas de Crédito' (unchecked) and 'Impide cargar facturas duplicadas en IVA Compras' (checked). At the bottom, there is a label 'Letra Identificatoria de Tickets:' followed by a text box containing the letter 'T'. At the very bottom of the window are two buttons: 'Aceptar' with a green checkmark icon and 'Cancelar' with a red X icon.

Ingresa en **Módulos - IVA - Configuración de IVA - Solapa Varios** y habilita los dos checks relacionados con SIFERE.



2.2. Conceptos Discriminados

Discriminación de Facturas de Compras

Columnas IVA **Sifere Múltiple**

Nº Orden	Tipo	Nombre	Columna Lº IVA
☐ 1	Neto Factura	NETO	NETO
☐ 2			
☐ 3	Neto Factura	NO GRAVADO	GS/EXENTO
☐ 4			
☐ 5	Neto Factura	EXENTO	EXENTO
☐ 6			
☐ 7	Neto Factura	IMPUESTOS INTER	IMP INTERNOS
☐ 8	Impuesto	IVA al 25 %	IVA PERCEPC.
☐ 9	Impuesto	IVA CREDITO 21%	I.V.A.
☐ 10	Impuesto	IVA CREDITO 27%	I.V.A.
☐ 11	Impuesto	IVA CREDITO 10.	I.V.A.
☐ 12	Impuesto	IIBB -Neuquen-	IVA PERCEPC.
☒ 13	Impuesto	IIBB - SIFERE	IVA PERCEPC.
☐ 14	Impuesto	IVA 2,5%	I.V.A.
☐ 15			
☐ 16			

Existen items activos en Sifere Múltiple

Modificar Concepto Borrar Concepto Aceptar Cancelar

Crear en la configuración de IVA – COMPRAS una nueva Discriminación de Facturas, donde se van a **ingresar las percepciones de todas las Jurisdicciones que operan con SIFERE.**

Para eso hay que ingresar en **MODULOS – IVA – Diseño de IVA – Compras – Conceptos Discriminados** y en la solapa 'Columnas de IVA' crear un concepto que tenga esta finalidad (en el ejemplo es el Concepto Nº 13)



Discriminación de Facturas de Ventas

Columnas IVA

Nº Orden	Tipo	Nombre	Columna Lº IVA
☐ 1	Neto Factura	VTAS-IMP GRAVAD	GRAVADO
☐ 2			
☐ 3	Neto Factura	EXENTO	EXENTO
☐ 4	Neto Factura	Imp no Grav - A	IMP INTERNOS
☐ 5	Neto Factura	IMP INTERNOS	IMP INTERNOS
☐ 6	Neto Factura	Imp No Gravado	IMP INTERNOS
☐ 7	Impuesto	IVA 21%	I.V.A.
☐ 8	Impuesto	IVA 10.5	I.V.A.

Discriminación de Ventas - Modificar Concepto Nº 10

General Facturación

Tipo
☐ Neto ☒ Impuesto

Cuenta Nº: 230 I. BRUTOS - PERCEPC (DEB)

Nombre: I. BRUTOS - PERCEPC Columna Lº IVA: 5 ? PERC. IIBB

☐ Tiene Cuenta por Jurisdicción?

Jurisdicciones

Aceptar Cancelar

En la solapa General del Concepto (en este caso el Nº 13) se identifica el Tipo como 'Impuesto' y se identifica la columna del Libro de IVA donde irá el importe (**la suma de todas las percepciones contenidas en una factura e ingresadas en este campo**).

En este caso, la cuenta contable debe respetar los criterios habituales (cuenta de Activo sin subcuentas) pero no va a ser tomada en cuenta por el sistema.

A screenshot of a software window titled "Discriminación de Compras - Modificar Concepto N° 12". The window has two tabs: "General" and "Facturación", with "Facturación" being the active tab. Inside the "Facturación" tab, there are several fields and checkboxes. At the top left, there is a checkbox labeled "Es un Concepto No Gravado ?". To its right is another checkbox labeled "Es la Alícuota de IVA". Below these, there is a section titled "Cálculo del Impuesto" with three radio buttons: "Tasa", "Unidades", and "Manual". The "Manual" radio button is selected. To the right of this section is a text field labeled "Monto Mínimo del Impuesto:" with the value "0.00". Below the "Cálculo del Impuesto" section, there are two dropdown menus: "Aplicable a IVA:" with the value "TOD" and "Aplicable a Ingresos Brutos:" with the value "TOD". At the bottom left of the tab, there is a dropdown menu labeled "Percep. IIBB:" with the value "NINGUNO". At the bottom of the window, there are two buttons: "Aceptar" with a green checkmark icon and "Cancelar" with a red X icon.

Si la carga de los datos de Compras se hace en el Módulo de Facturación, en la solapa Facturación del mismo registro, se marca la forma de ingreso del impuesto (debe ser **Manual**) y NO se marca como alícuota de IVA.

Luego se debe ingresar en la solapa Sifere Múltiple (que solamente estará visible si se activaron las configuraciones del punto 2.1)



Discriminación de Facturas de Compras

Columnas IVA Sifere Múltiple

Sifere Múltiple Compras

	Columna
☒ Retenciones Múltiples	
Ingresan en: ☐ IVA Compras ☒ Recibo	
☒ Percepciones Múltiples	13
☐ Percepciones Aduaneras Múltiples	

Modificar Concepto Borrarr Concepto Aceptar Cancelar

Se debe marcar el check Percepciones Múltiples declarar la columna creada más arriba con esa finalidad (columna 13 en el ejemplo)



2.3. Jurisdicciones

The screenshot shows two windows from the 'Jurisdicciones' software. The top window, titled 'Jurisdicciones', has tabs for 'Alfabético' and 'Por Código'. Below the tabs is a 'Nombre:' text field. A table lists jurisdictions with columns for 'Código', 'Nombre', and 'Convenio' (subdivided into 'Cod.' and 'Activa').

Código	Nombre	Convenio	
		Cod.	Activa
24	Buenos Aires	902	SI
1	Capital Federal	901	SI
12	Catamarca	903	SI
17	Chaco	906	SI
23	Chubut	907	SI
2	Córdoba	904	SI

The bottom window, titled 'Modificar una Jurisdicción', contains the following fields and controls:

- Jurisdicción:** Text field with value '5'.
- Nombre:** Text field with value 'Neuquén'.
- Convenio Cód.:** Text field with value '915'.
- Activa ?**: Checkmark button.
- Sifere Múltiple Compras**: Section header.
- Cta- Retenciones:** Text field with value '0'.
- Cta. Percepciones:** Text field with value '111'.
- Percepciones IIBB N°**: Text label.
- Buttons:** 'Aceptar' (green checkmark) and 'Cancelar' (red X).

Ingresa en **Maestros – Varios – Jurisdicciones** y – en cada jurisdicción que se va a registrar por SIFERE – se debe marcar el check de 'Activa' y se declara la cuenta contable creada para las percepciones de esa jurisdicción.



3. SITUACIONES IMPOSITIVAS

Habilitar con un check el nuevo concepto creado en las Situaciones Impositivas de Compras que se utilizan para registrar las facturas de compras que contienen estas percepciones

Para eso debe ingresar en **MODULOS – IVA – Diseño de IVA – Compras – Situaciones Impositivas**

Concepto	Activo?	Tasa (%)
VTAS-IMP GRAVADO	☒	
GRAVADO 2	☐	
EXENTO	☒	
IMP INTERNOS	☒	
IVA 21%	☒	21.00
IVA 10.5	☒	
PERCEPC PRUEBA	☒	
I. BRUTOS - PERCEPC	☒	
RET GANANCIAS	☒	
OTRAS RETENC	☒	
OTRAS PERCEPC	☒	

4. REGISTRACION

El sistema no efectúa cálculos para determinar el monto de las percepciones.

La registración de las facturas de Compras (contengan o no percepciones) se efectúa en forma manual, tanto en el módulo de IVA como en el de Facturación. En el caso del módulo de Facturación, las percepciones se deben registrar **manualmente** en la solapa Total .



Modificar una Factura de Compras

Cabecera | Productos | Forma de Pago | Imputaciones Especiales | Totales | Funciones Especiales

Fecha: 20/02/19 Fc. Compra FA A 4 56456 de Fecha: 20/02/19

☐ Cliente ☒ Proveedor ☐ Cl. Transit. N°: 2 HORACIO FERNANDEZ ZAPATERO

IVA: INS Docum: 80 27-23100560-4 Sucursal N°: 0

Lista: 0 Moneda: Pes Cotiz.: 1.0000 ☐ Imprimir en Otra Moneda

Dto. (%): 0.00 F. Pago: 10 Depósito: LOCAL CORRIENTES ☐ Partidas por Omisión: 0

TOTALES DEL COMPROBANTE

NETO	4,290.00	IVA CREDITO 21%	21.00	900.90
		IVA CREDITO 27%		
NO GRAVADO		IVA CREDITO 10.5%		
		IIBB -Neuquen- Perc		
EXENTO		IIBB - SIFERE		432.00
		IVA 2,5%		
IMPUESTOS INTERNOS				
IVA al 25 %				
Total Factura:		5,622.90		

[F8] Pago Automático

La columna elegida para registrar las percepciones de SIFERE, aparece con un signo '+' de color verde. Cuando se ingresa en ella, se pueden registrar percepciones de distintas jurisdicciones, con la condición de que se le haya asignado una cuenta contable propia a cada una de ellas (punto 2.3)



Si.Fe.Re. - Percepciones

Jurisdicción	Conv.	Importe
5 Neuquén	915	432.00

Impuestos por Jurisdicción

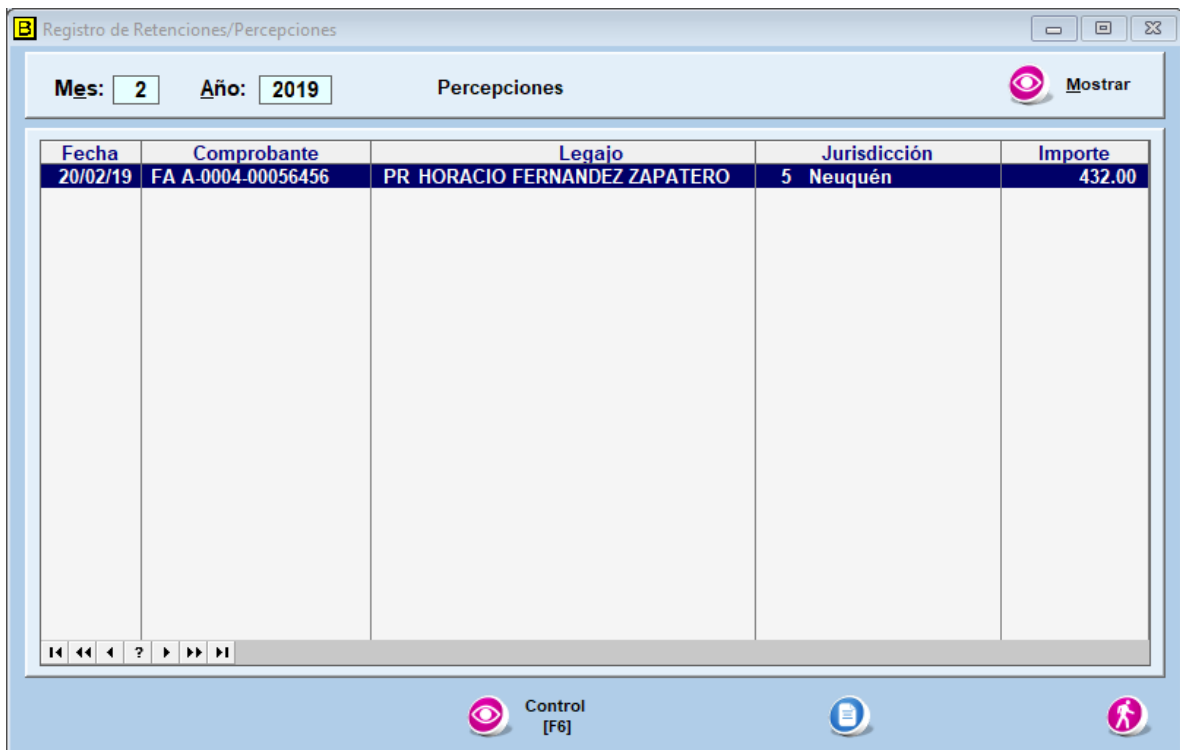
Jurisdicción: 5 Neuquén

Importe: 432.00

 Aceptar  Cancelar

5. SOPORTE MAGNETICO

Las percepciones registradas en el punto anterior, **se trasladan automáticamente** a la pantalla ubicada en **MODULOS – IVA – Exportación de Datos – Sifere Múltiple – Percepciones**. Estos datos **solamente pueden ser modificados desde el comprobante de origen**.



Soporte Magnético de Ret. y Percep. Si. Fe. Re. Multiple

Grabar: ☐ Retenciones ☐ Percepciones ☒ Ambas

Mes: Año:

☒ Enviar ☐ Cancelar

El archivo creado queda almacenado en la carpeta \SQL-BTB\Datos\Empresa\Soporte