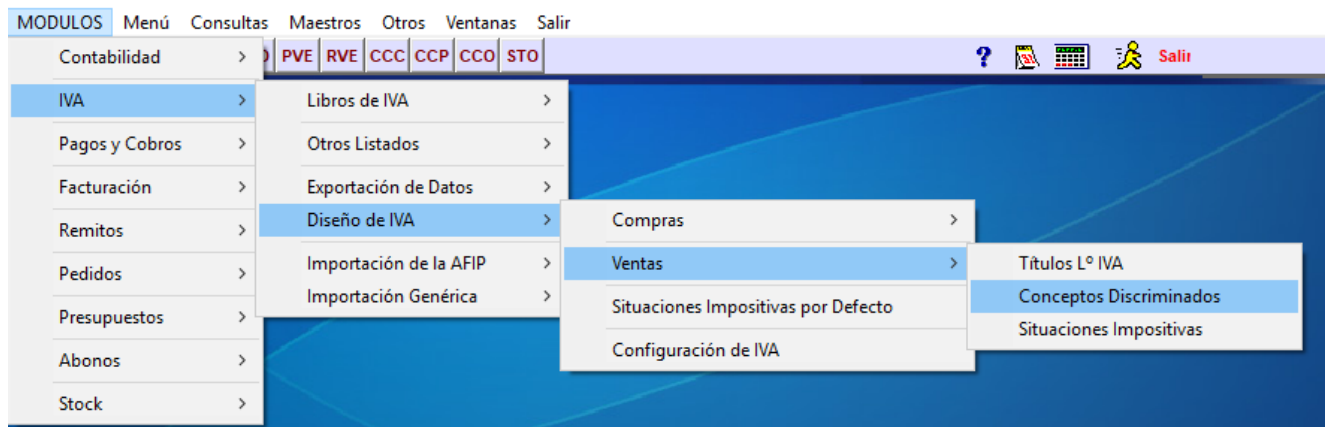


INSTRUCTIVO PERCEPCIONES FACTURAS COMPRAS



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 – JURISDICCIÓN 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 a table of accounts and a 'Modificar una Cuenta' dialog box.

Plan de Cuentas 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			

Modificar una Cuenta Dialog Box:

General | Otra Moneda | Libro IVA | Varios

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

Aceptar Cancelar

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)

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 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.

Discriminación de Compras - Modificar Concepto Nº 12

General Facturación

☐ Es un Concepto No Gravado ? ☐ Es la Alícuota de IVA

Cálculo del Impuesto
☐ Tasa ☐ Unidades ☒ Manual

Monto Mínimo del Impuesto: 0.00

Aplicable a IVA: TOD Aplicable a Ingresos Brutos: TOD

Percep. IIBB: NINGUNO

 Aceptar  Cancelar

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: 1Nombre: VENTAS GENERALES

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	☒	

☒ Aceptar

☐ Cancelar

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.

The screenshot shows a software window titled "Config. de Ret./ Percep. DGR Bs.As." with a "Generales" tab. It contains two main sections for configuration. The first section, "Habilitar el manejo de Retenciones", has a checked checkbox, radio buttons for "Compras" and "Ventas" (with "Ventas" selected), a text field for "Columna Retención:" containing "12", and a dropdown menu showing "? HONORARIOS PROFESION". The second section, "Habilitar el manejo de Percepciones", also has a checked checkbox, radio buttons for "Compras" and "Ventas" (with "Compras" selected), a text field for "Columna Percepción:" containing "12", and a dropdown menu showing "? IIBB -Neuquen- Perc". Below these is a table with five rows, each for a different type of operation, with a text field for each containing the value "32". The rows are: "ARCIBA Tipo Op. Retención:", "Tipo Op. Percepción Normal:", "Tipo Op. Percepción Reg. Simplificado:", "Tipo Op. Percepción Alto Riesgo:", and "Tipo Op. Percepción Exento Alic. Reduc.:". At the bottom, there is a text field for "Código de Actividad ARBA:" containing "0", and two buttons: "Aceptar" (with a green checkmark icon) and "Cancelar" (with a red X icon).

Tipo Op.	Valor
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

- 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.

The screenshot shows a software window titled "Búsqueda de Retenciones y Percepciones DGR Bs. As." with a "Libro IVA" tab and a "Contabilidad" sub-tab. It contains a "Buscar:" section with radio buttons for "Retenciones", "Percepciones" (selected), and "Ambas". Below this is a "Período:" section with two date fields: "1/01/19" and "31/01/19", separated by the word "al". At the bottom, there are two buttons: "Buscar" (with a green checkmark icon) and "Cancelar" (with a red X icon).

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

Retenciones y Percepciones DGR Bs. As. - Ag. Recaudación

Mes: 1 Año: 2016

☐ Retenciones ☒ Percepciones

Mostrar

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

Modificar una Percepción

Provinciales

Fecha: 9/01/16 Comprobante: FA A 3 32312

☒ Cliente ☐ Proveedor 17 MARTINI SA CUIT: 30-68896928-6

Monto Base: 3,401.00 Importe: 136.04

Aceptar Cancelar

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

(BA) - Soporte Magnético de Ret. y Percep. DGR Bs.As.

Generar Soporte

Grabar: ☐ Retenciones ☐ Percepciones ☒ Ambas

Desde Fecha: 1/01/19 Hasta Fecha: 31/01/19

Formato: ☒ Normal ☐ Arba-Web

Enviar Cancelar

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**

Plan de Cuentas

Por Código | **Alfabético** | Medios de Pago | con Subcuentas | Reducido

Código: 0

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			

Modificar una Cuenta

General | Otra Moneda | Libro IVA | Varios

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

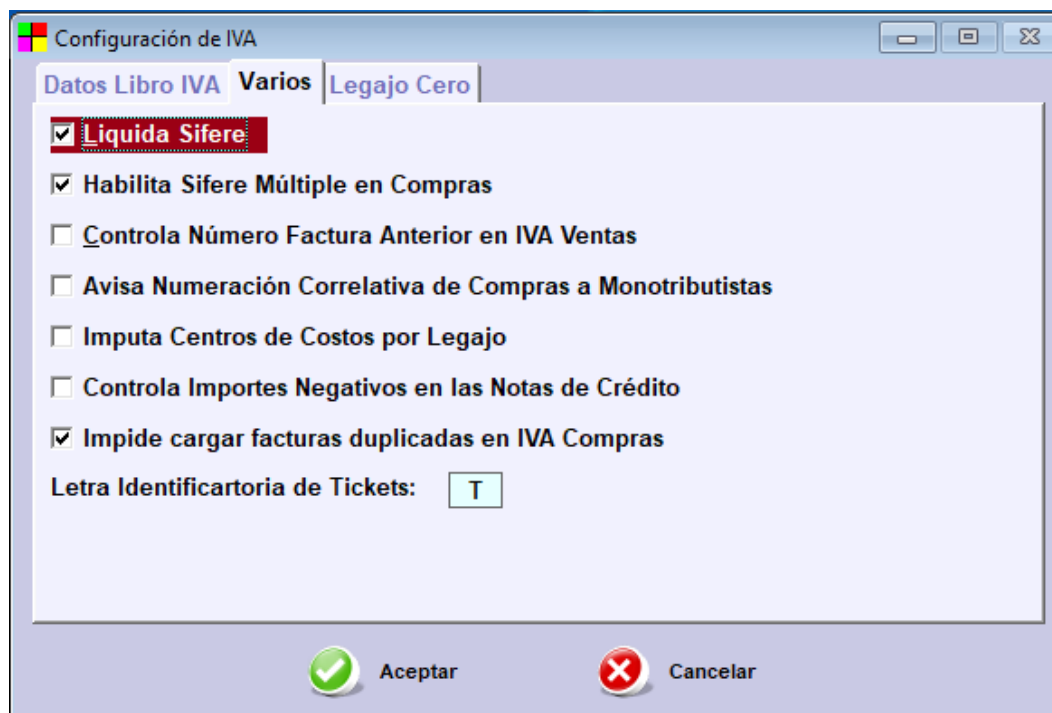
☒ Es un Medio de Pago Código: 47

☐ Plan de Cuentas Reducido ☐ Inactivo

 Aceptar  Cancelar

2. DISCRIMINACION DE FACTURAS

2.1. Configuración



Ingresar en **Módulos - IVA – Configuración de IVA – Solapa Varios** y habilitar 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 N° 13)

Discriminación de Facturas de Ventas

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 N°: 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.

Discriminación de Compras - Modificar Concepto Nº 12

General | Facturación

☐ Es un Concepto No Gravado? ☐ Es la Alícuota de IVA

Cálculo del Impuesto: ☐ Tasa ☐ Unidades ☒ Manual

Monto Mínimo del Impuesto: 0.00

Aplicable a IVA: TOD Aplicable a Ingresos Brutos: TOD

Percep. IIBB: NINGUNO

 Aceptar  Cancelar

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  Borrar 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' application. The top window, titled 'Jurisdicciones', has tabs for 'Alfabético' and 'Por Código'. It contains a search field for 'Nombre:' and a table of jurisdictions.

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', is for editing a specific jurisdiction. It contains the following fields and options:

- Jurisdicción:** 5
- Nombre:** Neuquén
- Convenio Cód.:** 915
- ☒ Activa ?
- Sifere Múltiple Compras:**
 - Cta- Retenciones:** 0
 - Cta. Percepciones:** 111
 - Percepciones IIBB N°:** (empty field)

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

Ingresar 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**

Modificar una Situación Impositiva

Código: 1Nombre: VENTAS GENERALES

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	☒	

☒ Aceptar

☐ Cancelar

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. Transít. 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.

Fecha	Comprobante	Legajo	Jurisdicción	Importe
20/02/19	FA A-0004-00056456	PR HORACIO FERNANDEZ ZAPATERO	5 Neuquén	432.00

Para poder enviar la información al SIFERE, debe ingresar en **MODULOS – IVA – Exportación de Datos – Sifere Múltiple – Soporte Magnético**

Grabar: ☐ Retenciones ☐ Percepciones ☒ Ambas

Mes: 1 Año: 2019

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