

***Libro IVA Digital
Problemas con su aplicación y
soluciones posibles***

Dra. C.P. Karina Januszewski





SI

Sujetos obligados

- Responsables inscriptos en el IVA.
- Exentos en el IVA.



NO

Sujetos exceptuados

- Monotributistas.
- Prestadores de servicios personales domésticos.
- Directores de SA, síndicos, integrantes del consejo de vigilancia, socios gerentes de SRL, socios administradores de SCS y SCA, fideicomisarios y consejeros de sociedades cooperativas.
- Reparticiones centralizadas, descentralizadas o autárquicas del Estado Nacional, Provincial, Municipal o del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.
- Entidades exentas en el impuesto al valor agregado comprendidas en los incisos e), f), g) y m) del art. 26 LIG (to 2019).

Cronograma de implementación



Notificados en el DFE:	A partir del periodo Octubre/2019.
RI en IVA no obligados a presentar el Régimen Informativo de Compras y Ventas con anterioridad al 1/10/2019:	A partir del Septiembre/2020 (opcionalmente a partir de julio/2020).
Exentos en IVA:	A partir del octubre/2020.

RI en IVA, obligados a presentar el Régimen Informativo de Compras y Ventas con anterioridad al 1/10/2019:

Sujetos con ventas (gravadas, exentas y no gravadas) declaradas en el IVA durante el año calendario 2018:	Período	Adhesión voluntaria
Igual o inferior a \$ 500.000 (*)	jun-20	mar-20
Superior a \$ 500.000 e inferior a \$ 2.000.000	jul-20	abr-20
Superior a \$ 2.000.000	ago-20	may-20

(*) Quienes adquieren la condición de Responsables Inscriptos en IVA en el año 2019 y no registran operaciones declaradas durante 2018 quedan comprendidos en este tramo.

Operaciones a registrar

- Compras, cesiones, locaciones y prestaciones recibidas e importaciones definitivas de bienes y servicios.
 - Ventas, cesiones, locaciones o prestaciones realizadas, exportaciones definitivas de bienes y servicios.
 - Todo concepto facturado o liquidado por separado, relacionado con las mismas o con su forma de pago.
- Descuentos y bonificaciones recibidas y/o otorgadas, quitas, devoluciones y rescisiones obtenidas y/o efectuadas.



AFIP-Espacio de diálogo particular Libro de IVA Digital - 6/8/2020

9. Registro de operaciones.

El Libro IVA Digital se trata de un régimen de registro electrónico de operaciones, sean éstas gravadas por el IVA, exentas o no gravadas por ese impuesto (aunque éstas no habilitan cómputo del IVA crédito fiscal) y no meramente un régimen informativo (se dejan sin efecto normas de la Resolución General N° 1415 relativas al registro obligatorio de operaciones). Corresponde por ello consultar qué efectos puede tener que un comprobante no esté incorporado a este registro electrónico (cómputo efectivo como gasto en impuesto a las ganancias, posibilidad de solicitar reintegro de IVA de exportaciones de un comprobante no registrado, etc.)

Respuesta de AFIP

La registración electrónica de operaciones debe ser íntegra y sustituye a la registración prevista en la Resolución General N.º 1415.

Presentación

- Por mes calendario y con carácter previo a la DDJJ de IVA del mismo período fiscal.
- La presentación de períodos sucesivos solo podrá efectuarse si previamente se generó el "Libro de IVA Digital" del período anterior.



Inicio / Libro IVA

Declaración Jurada | 07/2020

 **Listo, tu Libro IVA fue presentado**
A continuación podés descargar el Acuse o el Formulario de presentación


[ACUSE DE PRESENTACION](#) [PLANILLA DE PRESENTACION](#)


[CONTINUAR](#)

Presentado el Libro de IVA Digital, el sistema direcciona a la DJ de IVA web o Presentación DJ y pago

Declaración Jurada de IVA

Para continuar elegí como querés presentar tu Declaración Jurada de IVA

 **Formulario 2002** [CONTINUAR](#)
Te redireccionaremos al servicio "Mis Aplicaciones Web" para continuar con la carga y presentación de tu Declaración Jurada.

 **Formulario 731** [CONTINUAR](#)
Te redireccionaremos al servicio "Presentación de DDJJ y Pagos" para continuar con la presentación de tu Declaración Jurada.

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.



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: 08/2020 - **Vence el:** 24/09/2020

INGRESAR

Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

Una vez presentado el Libro IVA Digital, no permite volver a ingresar

Error

La presentación del período 202008 se habilitará a partir del primer día del próximo mes

ACEPTAR

Rectificativa del Libro IVA Digital



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.

INGRESAR

Período Fiscal: 08/2020 - Vence el: 24/09/2020



Mis declaraciones juradas presentadas

Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

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

Libro IVA



Período Fiscal

Secuencia

Fecha de presentación

07/2020

DJ Original

24/08/2020



RECTIFICAR

Procedimiento

Confección de la declaración jurada y presentación del libro de IVA digital.

Implementación

Acceso

Declaración Jurada

Rectificativa

Periodicidad y vencimiento

Implementación

Queremos que tu adaptación a esta nueva herramienta sea fácil y rápida, por eso implementaremos el "Portal IVA" de forma secuencial.

Para la primera etapa, redujimos el proceso de implementación a un pequeño grupo de contribuyentes que ya fueron notificados en su [Domicilio Fiscal Electrónico](#). Recordá que es tu obligación tenerlo constituido y chequear semana a semana si recibiste alguna comunicación de parte del organismo.

Si recibiste la comunicación, el servicio "Portal IVA" estará adherido en el menú de tu clave fiscal para que puedas realizar la presentación de las declaraciones juradas de IVA correspondientes al período octubre 2019 con vencimiento en noviembre.



AFIP-Espacio de diálogo particular Libro de IVA Digital - 6/8/2020

7. Caracterización julio 2020.

Los contribuyentes que ingresan al régimen desde el período mensual julio de 2020 no han sido registrados en el Sistema Registral con la caracterización 441 Registro de Operaciones - Libro de IVA Digital para acceder a la aplicación respectiva en el curso del propio mes de julio.

Respuesta de AFIP

Para este universo de obligados ya se ejecutó el proceso de caracterización en el Sistema Registral.

AFIP-Espacio de diálogo particular Libro de IVA Digital - 29/06/2020

12. Comunicación por Domicilio Fiscal Electrónico.

Especificar cómo son las comunicaciones por DFE sobre el cambio de régimen de declaración a los responsables comprendidos. Los responsables del IVA con ingresos en el 2018 de hasta \$ 500.000 fueron registrados en este mes con la Caracterización Código 441 Registración de Operaciones - Libro de IVA Digital, pero no recibieron comunicación en DFE sobre dicho cambio.

Respuesta de AFIP

Se toma la sugerencia. Se les remitirá una comunicación por Domicilio Fiscal Electrónico a los contribuyentes caracterizados de oficio.

Se incorporará la novedad en la página de internet del Organismo y se remitirá una comunicación por DFE a todos los contribuyentes con ingresos 2018 de hasta \$ 500.000 que fueron caracterizados con el Código 441 Registración de Operaciones - Libro de IVA Digital.

Lo mismo se hará con el resto de los universos a medida que vayan quedando obligados.



Buenos Aires, 03 de Agosto de 2020

CUIT N°

Nos contactamos para recordarte que, [según el cronograma previsto en la norma vigente](#), a partir del período fiscal julio de 2020 tenés la obligación de realizar la presentación del Libro de IVA Digital mediante la utilización del servicio con clave fiscal "Portal IVA".

Importante: Se encuentran obligados a su uso también, quienes hayan optado previamente por registrar electrónicamente las operaciones mediante la generación y presentación del "Libro de IVA Digital" (desde el momento de la opción) y los sujetos mencionados en el cronograma de aplicación (desde el período previsto en el mismo)

Podés encontrar más información ingresando a <https://www.afip.gob.ar/libro-iva-digital/>

La AFIP notifica el ingreso al Libro de IVA Digital



- ✓ Acceder con clave fiscal al servicio "Sistema Registral", menú "Registros Especiales", opción "Características y Registros Especiales", "Caracterización".
- ✓ Seleccionar la caracterización "441 - Registración de Operaciones - Libro de IVA Digital".

Registro:	CARACTERIZACION	
Descripción	Alta desde	Alta hasta
441-REGISTRACION DE OPERACIONES - LIBRO DE IVA DIGITAL	7/2020	

Registro:

Descripción	Alta desde	Alta hasta
441-REGISTRACION DE OPERACIONE		

Mensaje

441-REGISTRACION DE OPERACIONES - LIBRO DE IVA DIGITAL - Sr. Ciudadano, según consta en nuestros registros, usted no cumple con los requisitos para solicitar la registraci3n de operaciones mediante "Libro de IVA Digital".

<< Volver Deshacer Finalizar trámite

Si no permite la caracterizaci3n 441, el "Portal IVA" no es un servicio solicitable

Administrador de Relaciones



Ha ocurrido un error en la ejecuci3n del sistema. El mensaje del error es :

La persona no se encuentra habilitada para operar el servicio

Para obtener ayuda respecto a este error, envíe un correo electrónico a mayuda@afip.gov.ar mencionando el Número de Ticket 26553221 como referencia a su situaci3n.

▪ Régimen de Información de Compras y Ventas (RG AFIP 3.685):

- Se deja sin efecto desde la fecha que los sujetos alcanzados se encuentren obligados al “Libro de IVA Digital”.
- No se requiere dar la baja del régimen.



AFIP ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS
CONSTANCIA DE INSCRIPCION

CUIT:

Forma Jurídica: **SOC. ANONIMA**
Fecha Contrato Social: **13-12-2010**

IMPUESTOS/REGIMENES NACIONALES REGISTRADOS Y FECHA DE ALTA

GANANCIAS SOCIEDADES	06-2011
IVA	06-2011
REG. INF. - PARTICIPACIONES SOCIETARIAS	06-2011
REG. INF. - PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES EN FORMATO PDF	06-2011
BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	12-2015

Contribuyente no amparado en los beneficios promocionales INDUSTRIALES establecidos por Ley 22021 y sus modificatorias 22702 y 22973, a la fecha de emision de la presente constancia.

8. Caracterización.

A los contribuyentes que se les incorporó la caracterización 441 Registro de Operaciones - Libro de IVA Digital en junio, se les suprimió la caracterización 337 Régimen Informativo de Compras y Ventas, bloqueando la posible presentación en término por el régimen de la Resolución General N.º 3685.

Respuesta de AFIP

Es correcto. Desde el momento en que los contribuyentes quedan obligados al Libro ya no pueden continuar con la presentación del Régimen Informativo.

**AFIP-Espacio de diálogo particular
Libro de IVA Digital - 6/8/2020**

Acceso al servicio



Libro de IVA Digital

Registración electrónica de tus operaciones

Acceso al servicio "PORTAL IVA"



MI AGENDA

MONOTRIBUTO

Tu próximo vencimiento es el
20 de Agosto de 2020

IR AL PORTAL

Cuota del mes de Agosto de 2020

INGRESAR

NECESITO -

Mis Servicios

- Convenio Multilateral – SIFERE WEB - Consultas**
SIFERE WEB – Módulo Consultas – Comisión Arbitral del Convenio Multilateral
- Portal IVA**
Presentación del Libro de IVA Digital e IVA listo
- Sistema de Cuentas Tributarias**
Información y control de obligaciones fiscales.
- Sistema registral**
Altas bajas y modif. en materia Aduanera/Impositiva/Previsional. Reg Especial Aduanero
- Presentación de DDJJ y Pagos**
Presentaciones de declaraciones juradas y pagos por medio de transferencia electrónica de datos

VER TODOS + AGREGAR SERVICIO


AFIP

Portal IVA

Presentación del Libro de IVA Digital e IVA listo


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



 **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.


INGRESAR

Período Fiscal: 07/2020 - **Vence el:** 24/08/2020

 **Mis declaraciones juradas presentadas**
Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada


DECLARACIONES JURADAS

**Contribuyentes según
cronograma RG 4597 y quienes
optan a partir de 3/2020**

 **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

 **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.

INGRESAR

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

 **Mis declaraciones juradas presentadas**
Consultá o rectificá tus declaraciones de Libro IVA y Declaración Jurada

DECLARACIONES JURADAS

**Contribuyentes Notificados en
el DFE a partir del período
Octubre/2019**

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

Original - Borrador

Período

07/2020

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

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

VOLVER

CONTINUAR

Seleccionar esta opción, luego continuar

Datos Iniciales

Rectificativa 1 - Borrador

Período

06/2020

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

PRESENTAR SIN MOVIMIENTOS...

Registro de Operaciones

Importar comprobantes (Desde la página de AFIP)



Inicio / Datos Iniciales / Libro IVA - Borrador Presentación 07/2020 / Libro Ventas

Libro Ventas | 07/2020

Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

Importar desde AFIP..

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

Buscar:

Al seleccionar, se habilita esta pantalla

Importar desde AFIP

Filtro a Aplicar

Fecha del Comprobante: 01/07/2020 a 31/07/2020

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

CONSERVAR EL COMPROBANTE PREVIAMENTE INCLUIDO

CANCELAR

IMPORTAR

Denominación Comprador

Neto Gravado

IVA

Total

Sin resultados

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR AL LIBRO COMPRAS

Importar comprobantes (Desde mis archivos)



Libro Ventas | 07/2020

Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE

ELIMINAR TODOS...

Importar desde AFIP...

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

Buscar:

CSV Excel PDF

Fecha Tipo Número Denominación Comprador Neto Gravado IVA

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

Importar Archivos

Archivo Ventas *

Seleccionar archivo No se eligió archivo

Tamaño máximo: 5MB

Archivo IVA Ventas *

Seleccionar archivo No se eligió archivo

Tamaño máximo: 5MB

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

CONSERVAR EL COMPROBANTE PREVIAMENTE INCLUIDO

CANCELAR

IMPORTAR

Exportar/Importar comprobantes

AFIP-Espacio de diálogo particular: Libro de IVA Digital - 29/06/2020

3. Formato de importación

El formato de importación al IVA Digital desde los sistemas de los contribuyentes hacia la AFIP (formato texto con diseño de registro Resolución General N.º 3685) no coincide con los formatos de exportación desde el IVA Digital (formato CSV, XLS, O PDF con diseño de registro distinto a la Resolución General N.º 3685 -no contiene todos los campos por ej. percepciones nacionales-).

Respuesta de AFIP

Es correcto, ya que no se pensó en la funcionalidad de exportar la información desde el Libro con el formato de Compras y Ventas, para luego ser importada nuevamente. La función importar se consideró con dos métodos alternativos de ingreso de información: desde la contabilidad del contribuyente o desde la base de datos de AFIP.

No obstante, existen dos módulos desde donde se pueden exportar los comprobantes: uno es desde el Libro Compras o Libro Ventas (información más resumida) y el otro es desde la vista previa (información más detallada).

Por otra parte, al momento de confeccionar los archivos de importación de datos para el Libro de IVA Digital, se debe considerar para la opción "NO CORRESPONDE" del campo 'Código de Concepto' únicamente el valor ' ' (un espacio en blanco), a diferencia del Régimen de Información de Compras y Ventas, donde se aceptaban indistintamente los valores '0' (cero) o ' ' (espacio en blanco)".

Se incorpora un nuevo diseño de registro para los comprobantes de Turismo TURIVA (se agregó al final un campo que antes no era solicitado en el Régimen Informativo de Compras y Ventas).

Se deben informar de manera simplificada los comprobantes no electrónicos que fueron anulados (por ejemplo, por vencimiento del CAI), que antes no había obligación de informarlos. Esto se debe a que habrá una validación de correlatividad en los documentos emitidos.

Mis Comprobantes



Emitidos
Comprobantes Emitidos



Recibidos
Comprobantes Recibidos

Comprobantes Emitidos

Consulta Resultados Historial

Filtro Aplicado

Fecha del Comprobante: 01/07/2020 a 31/07/2020

CSV Excel PDF 5

NO!

Buscar:

Fecha Tipo Número Denominación Receptor Imp. Total

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

Especificaciones técnicas para importar los comprobantes :
<https://www.afip.gob.ar/libro-iva-digital/documentos/libro-iva-digital-diseno-registros.pdf>

¿ Cómo eliminar comprobantes o el Libro Iva Digital?



Libro Ventas | 07/2020

Mis Ventas

Comprobantes de Ventas **Comprobantes Anulados**

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

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

01/07/2020	6 - Factura B	00004-00000036	REYES LORENA ELISABETH	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 32.500,00	
------------	---------------	----------------	------------------------	---------	---------	--------------	--

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

Eliminar Todos los Comprobantes

¿Eliminar TODOS los comprobantes listados en "Comprobantes de Ventas"?

CANCELAR

ELIMINAR

Eliminar Comprobante

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

CANCELAR

ELIMINAR

Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador

Descartar el borrador de
Libro IVA

< VOLVER



PRESENTAR LIBRO IVA



Libro Ventas

Factura emitida el mes anterior, pero el hecho imponible se perfecciona en el mes que se liquida (art. 6 L. de IVA)



Fecha	Comprobante			Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA					No Grav/Ex/No Alcanz.	
30/6/2020	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 *
001 - FACTURA A

Fecha del Comprobante *
30/06/2020

Punto de Venta *
3

Número de *
45

CUIT del Emisor *

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor *

El libro no permite cargar el comprobante de ventas

Fecha de emisión fuera de rango

Libro IVA | 07/2020

Original - Borrador



Libro Ventas

Registra y carga tus comprobantes de ventas



Libro Compras

Registra y carga tus comprobantes de compras

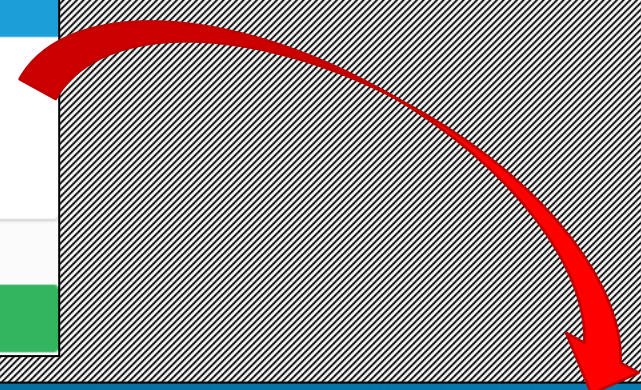


Ajustes para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito fiscal

VOLVER A DATOS INICIALES

VISTA PREVIA



Ajustes para generar tu Declaración Jurada | 07/2020



Ajustes al Crédito Fiscal



Ajustes al Débito Fiscal

Ajuste del Débito Fiscal por Perfeccionamiento del Hecho Imponible | 07/2020

Alicuota IVA	Ajuste	Monto Neto Gravado	IVA Débito Fiscal	Total
0 %	Positivo	<input type="text"/>	0.00	
	Negativo	<input type="text"/>	0.00	
2,5 %	Positivo	<input type="text"/>		
	Negativo	<input type="text"/>		
5 %	Positivo	<input type="text"/>		
	Negativo	<input type="text"/>		
10,5 %	Positivo	<input type="text"/>		
	Negativo	<input type="text"/>		
21 %	Positivo	40200	8442.00	48642.00
	Negativo	<input type="text"/>		
27 %	Positivo	<input type="text"/>		
	Negativo	<input type="text"/>		

← VOLVER

GUARDAR



Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador

Libro IVA 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

Concepto	Importe
Operaciones de Exportación	0,00
Ajustes al Débito Fiscal	8.442,00

Del mismo modo se registra el débito fiscal de los monotributistas que hayan sido excluidos del régimen

Operación de exportación de bienes a Tierra del Fuego



- Las ventas realizadas desde el territorio continental con destino Area Aduanera Especial, a los efectos fiscales son operaciones de exportación (L. 19.640).
- Si la operación se efectúa con la guía de removido colectiva, la empresa de transporte de carga actúa como exportador. Si no se efectúa el ingreso a la Isla con la guía de removido, no se configura exportación para el vendedor debiendo emitir factura o comprobante clase "A" o "B".
- Tipo de Comprobante a emitir: siendo exportación, será con letra "E".
- Sistema de emisión de comprobantes: si el ingreso a Tierra del Fuego se realiza bajo la destinación REM1, se podrá emitir una factura "E" manual (AFIP ID 12019789).

Caso Práctico



Fecha	Comprobante			Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	Total	
	Tipo	Letra	Número		IVA					No Grav/Ex/No Alcanz.		
6/7/2020	FC	E	00003-00000015	Paulo Cuello	EXE	50-00000005-9					53.000,00	53.000,00

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante *
019 - FACTURA DE EXPORTACIÓN E

Fecha del Comprobante *
06/07/2020

Punto de Venta *
3


Número de Comprobante *
15


CUIT del Emisor *
20000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor *
La Empresa

Receptor *
CUIT - 50000000059

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor *
Paulo Cuello

Importes 

Moneda *	Tipo de Cambio *
PESOS ARGENTINOS	1
Fecha de Vencimiento de Pago	Importe Total de la Operación *
	53000
Importe No Gravado *	Importe Exento *
0	0
Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. *	Importe de Percepciones de Ingresos Brutos *
0	0
Importe de Impuestos Municipales *	Importe de Impuestos Internos *
0	0
Importe Otros Tributos	Percepción a No Categorizados
0	0



Importes IVA	
Monto Neto Gravado IVA 0%	Importe IVA 0%
53000	0.00
Monto Neto Gravado IVA 2,5%	Importe IVA 2,5%
0	0
Monto Neto Gravado IVA 5%	Importe IVA 5%
0	0
Monto Neto Gravado IVA 10,5%	Importe IVA 10,5%
0	0
Monto Neto Gravado IVA 21%	Importe IVA 21%
0	0
Monto Neto Gravado IVA 27%	Importe IVA 27%
0	0

Libro Ventas | 07/2020



Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
06/07/2020	19 - Factura de Exportación E	00003-00000015	Paulo Cohelo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.000,00	

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

1

Notas de Débito y/o Crédito



RG (AFP) 4.540

- Emitidas al mismo receptor de los comprobantes originales
- Utilizadas para modificar las facturas o documentos equivalentes generados con anterioridad
- Consignar el número de las facturas o documentos equivalentes asociados o el período al cual ajustan.
- Plazo de emisión: dentro de los 15 días corridos desde que surja el hecho o situación que requiera su documentación mediante los citados comprobantes. El plazo deberá computarse desde que el emisor del comprobante original (Factura o documento equivalente) tome conocimiento del hecho o situación que de origen al ajuste.

13. NOTA DE DÉBITO POR CHEQUE RECHAZADO.

La Resolución General N.º 4540 establece las condiciones a las que deberán ajustarse las notas de crédito y/o débito con vigencia a partir del 1º de febrero del 2020.

Dichos comprobantes serán emitidos únicamente al mismo receptor de los comprobantes originales para modificar las facturas o documentos equivalentes generados con anterioridad, consignándose el número de las facturas o documentos equivalentes asociados o el período al cual ajustan.

En el caso particular de la emisión de una Nota de débito en concepto de cheque rechazado, se solicita se tenga en cuenta la posibilidad de emitir la misma sin hacer referencia a un comprobante determinado.

Respuesta de AFIP

No corresponde que usen una ND/NC para ajustar un pago. Las mismas deben emitirse como respaldo de operaciones y, a partir de la vigencia de la Resolución General N.º 4540, se refuerza el concepto de que sólo son comprobantes de ajuste de una factura/recibo emitido previamente.

Espacio de Diálogo
AFIP - Entidades
Profesionales
Acta 33 - 06/11/2019

Caso Práctico: Nota de crédito emitida



Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	Total		
Tipo	Letra	Número	IVA					No Grav/Ex/No Alcanz.			
NC	A	00003-00000004	Tomas Barrios	RI	20-53508318-1	27.500,00	21%	5.775,00	-	140,00	33.135,00

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 *

La Empresa

ROSSI DAMIAN JORGE

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor *

Tipo de Cambio *

1

Importe Total de la Operación *

Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones,
exportaciones o prestaciones realizadas



IMPORTAR +

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF   

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
26/07/2020	3 - Nota de Crédito A	00003- 00000004		\$ 27.500,00	\$ 5775,00	\$ 33.415,00	 



Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador

ID 24876114; Cómo se cargan las notas de crédito por ventas (restitución de debito fiscal) en el Libro de IVA Digital?

21/11/2019 12:00:00 a.m.

Las notas de crédito por ventas se registran en el Libro IVA Ventas respetando el signo de los importes del comprobante. No se deben cargar como ajustes al débito ni al crédito, ya que ese apartado está destinado a otras situaciones.

En el Libro Ventas ese importe no se verá reflejado restando al débito del período, sino que se verá discriminado en la información detallada que brinda la vista preliminar, del paso previo a la presentación del Libro de IVA Digital.

Fuente: AFIP (DI RODE)

Libro IVA Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	0,00	0,00	0,00
Notas de Crédito de Ventas	27.500,00	140,00	5.775,00

Concepto	Importe
Operaciones de Exportación	0,00
Ajustes al Débito Fiscal	0,00

Controlador Fiscal-Vieja tecnología



¿Cómo se registraba en el Régimen informativo de Compras y ventas (RG AFIP) 3.685?

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

Carga Manual de Ventas, Locaciones, Exportaciones o Prestaciones Realizadas

Fecha de Comprobante:	Tipo de Comprobante		
<input type="text" value="31 / 12 / 2019"/>	<input type="text" value="083 - TIQUE"/>		
Punto de Venta:	N° de Comprobante	N° de Comprobante Hasta	Código Documento del Comprador
<input type="text" value="00000"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="99 - SIN IDENTIFICAR / VENTA GLOBAL DIARIA"/>

¿Cómo se registraba en el Libro IVA Digital?

MICROSITIO: “Libro 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.

Caso Práctico



Comprobante		Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	Total
Tipo	Letra	Número	IVA					No Grav/Ex/No Alcanz.	
Informe Z		0005-1 a 400	Consumidor Final	CF	24.793,39	21%	5.206,61		30.000,00

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante *
083 - TIQUE

Fecha del Comprobante *
31/07/2020

Punto de Venta *
3

Número de Comprobante *
desde hasta
individual **múltiple**

CUIT del Emisor *
20000000019

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor *
La Empresa

Receptor *
OTRO - 00000000000000000000

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor *
VENTA GLOBAL DIARIA

Tildar múltiple para registrar el comprobante "Z"

El dato se carga automático

Libro Ventas | 07/2020

Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones,
exportaciones o prestaciones realizadas



IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
31/07/2020	83 - Tique	00003- 00000001/.../00000400	VENTA GLOBAL DIARIA	\$ 24.793,39	\$ 5206,61	\$ 30.000,00	 

Operaciones a Consumidor Final sin individualizar



- No corresponderá cumplir el requisito de identificación del receptor, cuando la operación sea igual o menor a \$ 10.000.-

Caso Práctico

Fecha	Comprobante			Razón Social Cliente	Categoría	CUIT	Neto Gravado	Alícuota %	IVA DF	Perc. IVA	Total
	Tipo	Letra	Número		IVA					No Grav/Ex/No Alcanz.	
3/7/2020	FC	B	00004-00000029	Consumidor Final	M	27-12345678-8	4.000,00	21%	840,00		4.840,00

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante *

006 - FACTURA B

Fecha del Comprobante *

03/07/2020

Punto de Venta *

4

Número de Comprobante *

29

individual

multiple

CUIT del Emisor *

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor *

Receptor *

OTRO -

00000000000000000000

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor *

CONSUMIDOR FINAL

Seleccionar esta opción

Tildar Individual para registrar el comprobante "B"

El dato se carga automático

Libro Ventas | 07/2020



Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

Comprobantes de ventas, locaciones, exportaciones o prestaciones realizadas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Comprador	Neto Gravado	IVA	Total	
03/07/2020	6 - Factura B	00004-00000029	CONSUMIDOR FINAL	\$ 4000,00	\$ 840,00	\$ 4840,00	

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

1

Registro de un comprobante anulado



Mis Ventas

Comprobantes de Ventas

Comprobantes Anulados

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

Importar Archivos...

Historial de Importaciones...

Comprobantes de Ventas Anulados

Buscar:

Fecha

Tipo

Número

Sin resultados

- 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.

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

AFIP-Espacio de diálogo particular Libro de IVA Digital - 6/8/2020

14. Comprobantes anulados.

En los archivos de importación de datos está previsto que se envíen los comprobantes de ventas anulados. Se consulta si esto implica que se deban informar los comprobantes cuyo CAI esté vencido y que no fueron utilizados.

Respuesta de AFIP

En el apartado de Comprobantes anulados sólo se deben informar los comprobantes cuyo CAI esté vencido y que no fueron utilizados, comprobantes extraviados y todo otro comprobante inutilizado.

Aquellos comprobantes en los que se emitió una nota de crédito para revertir la operación no deben informarse en ese apartado.

Libro Compras



Opciones para el Libro Compras



Período
07/2020

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

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

VOLVER

CONTINUAR

Si elegí esta opción se despliegan estas secciones del Libro Compras

Comprobantes de Compras Comprobantes Anulados

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

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

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

VOLVER AL LIBRO

CONTINUAR A AJUSTES

Activar
Más Cont

Datos Iniciales

Original - Borrador

Periodo

07/2020

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

Importación definitiva de bienes

Importación de servicios

Includo en el régimen TurIVA

Compras de bienes usados o material reciclable

No realizo ninguna actividad anterior

VOLVER

CONTINUAR



Si elegí esta opción se despliegan estas secciones del libro compras

Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Impor. de Servicios

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha

Tipo

Número

Denominación Vendedor

Neto Gravado

IVA

Total

Sin resultados

Mostrando 0 registros de un total de 0

Operación de Importación de Bienes

Caso Práctico



Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Alícuot	IVA	Grav/Ex/No	Percepciones		Total	
Tipo	Letra	Número			Neto Gravado a %	Facturado computable	Alcanz.	IIBB	IVA		
otro comprobante		19073IC04015772F	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

Agregar Comprobante - Carga Manual

Comprobante

Tipo de Comprobante *

066 - DESPACHO DE IMPORTACIÓN

Fecha del Comprobante *

02/07/2020

Punto de Venta *

Número de Despacho *

19073IC04015772F

CUIT del Emisor *

33693450239

Apellido y Nombre o Denominación del Emisor *

ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS P

Receptor *

CUIT -

Apellido y Nombre o Denominación del Receptor *

AFIP-Espacio de diálogo particular Libro de IVA Digital - 6/8/2020

10. Comprobantes de proveedores del exterior.

El sistema no requiere la carga de comprobantes de proveedores del exterior - sean éstos de bienes o servicios - por lo que la información de compras del responsable nunca será total.

Respuesta de AFIP

No se deben cargar los comprobantes del exterior, pero sí los datos de los despachos de importación o de la importación de servicios.

Importes

Moneda *

Tipo de Cambio *

Importe Total de la Operación *

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

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](#)
[Impor. de Servicios](#)
[Comprobantes Anulados](#)

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

[CSV](#)
[Excel](#)
[PDF](#)

 5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
02/07/2020	66 - Despacho de Importación	00000-00000000	ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS	\$ 228.272,12	\$ 47.937,15	\$ 341.266,76

Registro de comprobante en moneda de origen



Tipo de Cambio	Neto Gravado (U\$S)	Alícuota %	IVA		No Grav/Ex/No Alcanz. (U\$S)	Percepciones		Total (U\$S)
			Facturado (U\$S)	computable (U\$S)		IIBB (U\$S)	IVA (U\$S)	
\$ 72,00	\$3.170,45	21,0%	665,79	665,79	190,23	79,26	634,09	4.739,82

Importes

Moneda * DÓLAR ESTADOUNIDENSE Tipo de Cambio * 72

Importe Total de la Operación * 4739.82 Importe No Gravado * 190.23

Importe Exento * 0 Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA * 634.09

Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. * 0 Importe de Percepciones de Ingresos Brutos * 79.26

Importe de Impuestos Municipales * 0 Importe de Impuestos Internos * 0

Importe Otros Tributos 0 Crédito Fiscal Computable 0

Importes IVA

Monto Neto Gravado IVA 0% 0 Importe IVA 0% 0.00

Monto Neto Gravado IVA 2,5% 0 Importe IVA 2,5% 0

Monto Neto Gravado IVA 5% 0 Importe IVA 5% 0

Monto Neto Gravado IVA 10,5% 0 Importe IVA 10,5% 0

Monto Neto Gravado IVA 21% 3170.45 Importe IVA 21% 665.79

Monto Neto Gravado IVA 27% 0 Importe IVA 27% 0

Mis Compras

[Comprobantes de Compras](#)[Impor. de Bienes](#)[Impor. de Servicios](#)[Comprobantes Anulados](#)

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

[IMPORTAR -](#)[AGREGAR COMPROBANTE...](#)[ELIMINAR TODOS...](#)[CSV](#) [Excel](#) [PDF](#) [📄](#) [🖨](#) [☰ 5](#)Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total	
01/07/2020	66 - Despacho de Importación	00000-00000000	ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS	USD 3170,45	USD 665,79	USD 4739,82 TC: 72,0000	🔍 🗑

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

< 1 >

[VOLVER AL LIBRO](#)[CONTINUAR A AJUSTES](#)

Caso Importación

Caso Exportación

Libro IVA Compras

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Crédito Fiscal
Operaciones de Compras	228.272,40	13.696,56	47.936,88
Notas de Crédito de Compras	0,00	0,00	0,00

Concepto	Importe
Operaciones que no generan Crédito Fiscal	0,00
Ajustes al Crédito Fiscal	0,00
Crédito Fiscal Computable	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados, excepto Exportaciones	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito, excepto Exportaciones	0,00

Concepto	Total de Operaciones de Exportación
Operaciones de Exportación	0,00

Libro IVA Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	341.267,04	0,00	0,00
Notas de Crédito de Ventas	0,00	0,00	0,00

Concepto	Importe
Operaciones de Exportación	0,00
Ajustes al Débito Fiscal	0,00

ESPACIO DE DIÁLOGO PARTICULAR LIBRO DE IVA DIGITAL 29/06/2020

La información puesta a disposición se expone en moneda de emisión, lo cual no responde a los diseños de la Resolución General N.º 3685, y podría generar diferencias en pesos al momento de presentar las declaraciones juradas. Se propone que la información disponible se encuentre en pesos.

Respuesta de AFIP


La información disponible en AFIP se expone en Moneda Original, por lo que a diferencia del régimen de presentación de la Resolución General N.º 3685, los datos que se informen en el Libro de IVA Digital también deberán ingresarse en moneda original. Está previsto que el sistema para la generación de la presentación efectúe los cálculos en Pesos ARS.

Compras computable por efecto del prorratio del crédito fiscal



Art. 13 L. de IVA

Compras vinculadas a operaciones gravadas  Crédito Fiscal-Asignación Directa

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



ESPACIO DE DIÁLOGO
PARTICULAR LIBRO DE IVA
DIGITAL - 29/06/2020

10. Registración y procedimiento vinculado con el costeo del crédito fiscal previsto en el artículo 13 de la Ley.

Respuesta de AFIP

En el Libro de IVA Digital se contempla la posibilidad de efectuar el prorratio de tres formas:

- Prorratio global: En un apartado especial se informa el monto del crédito fiscal computable de cada período.
- Prorratio comprobante por comprobante: en el archivo de importación del Libro Compras se especifica para cada comprobante, el crédito fiscal y el crédito fiscal computable.
- Prorratio mixto: se detallan algunos créditos fiscales computables en el archivo de importación del Libro Compras y en un apartado especial se informa el monto del crédito fiscal computable en forma global.

Datos Iniciales

Original - Borrador

Periodo

07/2020

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Compuo del Crédito Fiscal

CON PRORRATEO POR ASIGNACIÓN DIRECTA

Importación definitiva de bienes

Importación de servicios

Incluido en el régimen TurlVA

Compras de bienes usados o material reciclable

No realizo ninguna actividad anterior

VOLVER

CONTINUAR

CRÉDITO FISCAL COMPUTABLE POR COMPROBANTES



Al seleccionar esta opción se despliegan estas solapas del Libro Compras

Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha Tipo

Número Denominación Vendedor

Neto
 Gravado

IVA

Total

Caso Práctico

Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuot a %	IVA Facturado	IVA computable	Grav/Ex/No Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número								
31/7/2020	otro comprobante		00000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	2.000,00	21,0%	420,00	100,00		2.420,00

Importes

Moneda *
PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio *
1

Importe Total de la Operación *
2420

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

Importe de Percepciones de Ingresos Brutos

Importe de Impuestos Internos

Crédito Fiscal Computable
100

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%
2000
420.00

Monto Neto Gravado IVA 27%
Importe IVA 27%

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
31/07/2020	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00000-00000011	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 2000,00	\$ 420,00	\$ 2420,00

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

Neto Gravado	Alicuot a %	IVA Facturado	Grav/Ex/No Alcanz.	Total
2.000,00	21,0%	420,00	100,00	2.420,00

Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	2.000,00	420,00
Total	-	2.000,00	420,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados	0,00

Concepto	Monto Neto de la Operación
Compras que NO generan Crédito Fiscal (Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales)	0,00
Otras Compras que NO generan Crédito Fiscal	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito	0,00

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones de la Seguridad Social - Anexo I Ley 27.541	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0,00	0,00
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0,00	0,00

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable por Asignación Directa	100,00

Datos Iniciales

Original - Borrador

Período

07/2020

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

Importación definitiva de bienes

Importación de servicios

Incluido en el régimen TuriVA

Compras de bienes usados o material reciclable

No realizo ninguna actividad anterior

VOLVER

CONTINUAR

CRÉDITO FISCAL COMPUTABLE GLOBAL



Al seleccionar esta opción se despliegan estas solapas del Libro Compras

Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha Tipo

Número Denominación Vendedor

Neto
 Gravado

IVA

Total

Caso Práctico

Fecha	Comprobante		Razón Social Proveedor	CUIT	Neto	Alícuot	IVA	Grav/Ex/No	Total	
	Tipo	Letra	Número		Gravado	a %	Facturado	computable	Alcanz.	
31/7/2020	otro comprobante		00000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	2.000,00	21,0%	420,00	100,00	2.420,00

Importes

Moneda *
PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio *
1

Importe Total de la Operación *
2420

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
0.00

Dato no editable porque se informa por monto global

Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador



Para presentar el Libro IVA, primero debe corregir los siguientes problemas

- La suma del Crédito Fiscal Computable Global y el Crédito Fiscal No Computable Global, \$ **0,00**, no coincide con el monto esperado en base a los comprobantes: \$ **420,00** (margen de error permitido: +/- \$ 2). Para verificar los importes, ingresar a Libro Compras > [Crédito Fiscal Computable Global](#)

Si bien el comprobante se registra en el Libro Compras, no permite cerrar el Libro de IVA Digital hasta que no se informe el Crédito Fiscal Computable Global

Libro IVA Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	24.793,39	0,00	5.206,61
Notas de Crédito de Ventas	0,00	0,00	0,00

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio

Importe Crédito Fiscal Computable Global

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

[← LIBRO COMPRAS](#)

La suma del Crédito Fiscal Computable Global y el Crédito Fiscal No Computable Global, \$0,00, no coincide con el monto esperado en base a los comprobantes: \$420,00 (margen de error permitido: +/- \$2)

Neto Gravado	Alícuot a %	IVA Facturado	IVA computable	Grav/Ex/No Alcanz.	Total
2.000,00	21,0%	420,00	100,00		2.420,00

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio

Importe Crédito Fiscal Computable Global

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

[← LIBRO COMPRAS](#)

[GUARDAR](#)

Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	2.000,00	420,00
Total	-	2.000,00	420,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados	0,00

Concepto	Monto Neto de la Operación
Compras que NO generan Crédito Fiscal (Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales)	0,00
Otras Compras que NO generan Crédito Fiscal	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito	0,00

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones de la Seguridad Social - Anexo I Ley 27.541	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0,00	0,00
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0,00	0,00

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable Global	100,00





CRÉDITO FISCAL COMPUTABLE POR COMPROBANTE Y GLOBAL

Al seleccionar esta opción se despliegan estas solapas del Libro Compras

Período **07/2020**

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 Y GLOBAL

Importación definitiva de bienes

Importación de servicios

Incluido en el régimen TurIVA

Compras de bienes usados o material reciclable

No realizo ninguna actividad anterior

VOLVER **CONTINUAR**

Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras Comprobantes Anulados CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR - **AGREGAR COMPROBANTE...** **ELIMINAR TODOS...**

CSV Excel PDF 5

Buscar:

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

Caso Práctico



Fecha	Comprobante			Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuot a %	IVA Facturado	IVA computable	Grav/Ex/No Alcanz.	Total
	Tipo	Letra	Número								
31/7/2020	otro comprobante		000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	3.000,00	21,0%	630,00	630,00		3.630,00
31/7/2020	FC	A	12345-00000220	Telecom SA	30-63945373-8	5.000,00	27,0%	1.350,00	1.100,00		6.350,00
31/7/2020	otro comprobante		31072020	Banco Río de la Plata SA	30-50000173-5	1.820,00	21,0%	382,20	350,00		2.202,20
						9.820,00		2.362,20	2.080,00	0,00	12.182,20

Directo
Global
Global

Prorrateso por comprobante

Importes

Moneda *
PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio *
1

Importe Total de la Operación *
3630

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
630

Prorrateso Global

Importes

Moneda *
PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio *
1

Importe Total de la Operación *
6350

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

Importes IVA

Importes

Moneda *
PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio *
1

Importe Total de la Operación *
2202,2

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
0

Importes IVA

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total		
31/07/2020	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00000-31072020	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S A U	\$ 1820,00	\$ 382,20	\$ 2202,20		
31/07/2020	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00000-00000011	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 3000,00	\$ 630,00	\$ 3630,00		
31/07/2020	1 - Factura A	12345-00000220	TELECOM ARGENTINA SOCIEDAD ANONIMA	\$ 5000,00	\$ 1350,00	\$ 6350,00		



Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador

Para presentar el Libro IVA, primero debe corregir los siguientes problemas

- La suma del Crédito Fiscal Computable Global y el Crédito Fiscal No Computable Global, \$ **1.332,20**, no coincide con el monto esperado en base a los comprobantes: \$ **2.362,20** (margen de error permitido: +/- \$ 2). Para verificar los importes, ingresar a Libro Compras > **Crédito Fiscal Computable Global**

Si bien el comprobante se registra en el Libro Compras, no permite cerrar el Libro de IVA Digital hasta que no se informe el Crédito Fiscal Computable Global

Libro IVA Ventas

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	24.793,39	0,00	5.206,61

Crédito Fiscal Computable Global | 07/2020

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

630.00

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorrateo

382.2

Importe Crédito Fiscal Computable Global

1012.20

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

320

← LIBRO COMPRAS

La suma del Crédito Fiscal Computable Global y el Crédito Fiscal No Computable Global, \$1.332,20, no coincide con el monto esperado en base a los comprobantes: \$2.362,20 (margen de error permitido: +/- \$2)



IVA

Facturado computable

630,00	630,00
1.350,00	1.100,00
382,20	350,00
2.362,20	2.080,00

Crédito Fiscal Computable Global | 07/2020

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

630.00

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorrateo

1450

Importe Crédito Fiscal Computable Global

2080.00

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

282.2

← LIBRO COMPRAS

✓ GUARDADO



Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal	
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	4.820,00	1.012,20	
	27 %	5.000,00	1.350,00	
Total	-	9.820,00	2.362,20	

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados	0,00

Concepto	Monto Neto de la Operación
Compras que NO generan Crédito Fiscal (Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales)	0,00
Otras Compras que NO generan Crédito Fiscal	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito	0,00

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones de la Seguridad Social - Anexo I Ley 27.541	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0,00	0,00
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0,00	0,00

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable por Asignación Directa y Global	2.080,00



Caso Práctico

CRÉDITO FISCAL NO COMPUTABLE



Fecha	Comprobante		Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado	Alícuota		Grav/Ex/No	Total	
	Tipo				\$	%	IVA computable	Alcanz.		
31/7/2020	otro comprobante		0000000000011	Caja de Seguros SA	30-66320562-1	3.000,00	21,0%	630,00	-	3.000,00
31/7/2020	FC	A	12345-00000220	Telecom SA	30-63945373-8	5.000,00	27,0%	1.350,00	-	6.350,00
31/7/2020	otro comprobante		31072020	Banco Río de la Plata SA	30-50000173-5	1.820,00	21,0%	382,20	-	2.202,20
					9.820,00		2.362,20	0,00	0,00	11.552,20

Periodo: **07/2020**

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**

Importación definitiva de bienes

Importación de servicios

Incluido en el régimen TurlVA

Compras de bienes usados o material reciclable

No realizo ninguna actividad anterior

VOLVER **CONTINUAR**

Mis Compras

Comprobantes de Compras **Comprobantes Anulados** **CF Computable Global**

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
31/07/2020	99 - Otro Comprobante que No Cumple con la RG 1415 y sus Modif.	00000-00000011	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 3000,00	\$ 630,00	\$ 3630,00
31/07/2020	1 - Factura A	12345-00000220	TELECOM ARGENTINA SOCIEDAD ANONIMA	\$ 5000,00	\$ 1350,00	\$ 6350,00
31/07/2020	1 - Factura A	12345-31072020	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S A U	\$ 1820,00	\$ 382,20	\$ 2202,20

Crédito Fiscal Computable Global | 07/2020

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

0

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorrateo

0

Importe Crédito Fiscal Computable Global

0.00

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

2362.2

< LIBRO COMPRAS

GUARDAR

Neto Gravado	Alícuota	Grav/Ex/No	Total
\$	%	IVA computable Alcanz.	
3.000,00	21,0%	630,00 -	3.000,00
5.000,00	27,0%	1.350,00 -	6.350,00
1.820,00	21,0%	382,20 -	2.202,20
9.820,00	2.362,20	0,00	11.552,20

Vista Previa | 07/2020

Original - Borrador

Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	4.820,00	1.012,20
	27 %	5.000,00	1.350,00
Total	-	9.820,00	2.362,20

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados	0,00

Concepto	Monto Neto de la Operación
Compras que NO generan Crédito Fiscal (Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales)	0,00
Otras Compras que NO generan Crédito Fiscal	0,00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito	0,00

Concepto	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal por Contribuciones de la Seguridad Social - Anexo I Ley 27.541	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Contribuciones a la Seguridad Social - Art. 91 Ley 27.467	0,00	0,00
Crédito Fiscal por uso de terminal POS	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	0,00	0,00

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable Global	0,00

Comprobante de un período anterior



Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Impor. de Servicios

Comprobantes Anulados

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF 5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
05/05/2019	1 - Factura A	00001-00001000	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 2000,00	\$ 420,00	\$ 2420,00

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1

ID 4574570

¿Qué plazo tengo para computar el crédito fiscal?

29/01/2007 12:00:00 a.m.

El artículo 12 de la ley del impuesto al valor agregado considera como crédito fiscal el gravamen que, en el período fiscal que se liquida, se les hubiera facturado por compras, locaciones o prestaciones de servicios y hasta el límite del importe que surja de aplicar sobre los montos totales netos de las prestaciones, compras o locaciones, la alícuota a la que dichas operaciones hubieran estado sujetas en su oportunidad. Del artículo mencionado surge claramente que los créditos fiscales deben incidir en las liquidaciones del período fiscal en el que fueron facturados. No obstante lo establecido precedentemente y en virtud del Dictamen (DAT) 32/96 es menester advertir que el cómputo diferido del impuesto facturado por compras, prestaciones y demás adquisiciones, como también el recaído en notas de débito, no trae consigo perjuicio fiscal sino que, por el contrario, implica un adelantamiento de la tributación.

Fuente: Art. 12 Ley 23.349; Dictamen N° 32/96 (DAT)

ESPACIO DE DIÁLOGO PARTICULAR
LIBRO DE IVA DIGITAL
29/06/2020

7. Operaciones con comprobantes en otro mes

Se solicita se especifique el tratamiento que se le dará a las operaciones que generan crédito o débito fiscal pero no hay comprobante emitido dentro del mes sino al mes siguiente.

Respuesta de AFIP

El Libro de IVA Digital contempla un apartado denominado "Ajustes al Débito y Crédito Fiscal" donde se permite realizar los ajustes al débito fiscal, tanto positivos como negativos, por perfeccionamiento de hechos imponible diferentes al de facturación. Para registrar el ajuste existe un campo específico donde se puede registrar el importe correspondiente en forma global.

En ajustes al crédito fiscal se pueden incorporar los créditos fiscales presuntos (como por ejemplo el CF por contribuciones de Seguridad Social).

La registración de las compras no necesariamente debe realizarse en el período de la operación. En el Libro de IVA se contempla que pueda existir diferimientos en el cómputo del crédito fiscal.

Ajustes al Crédito Fiscal | 07/2020

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		
Crédito Fiscal por Otros Conceptos	420	420

Libro IVA Compras

Vista Previa

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

Concepto	Importe
Operaciones que no generan Crédito Fiscal	0.00
Ajustes al Crédito Fiscal	420.00
Crédito Fiscal Computable	0.00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados, excepto Exportaciones	0.00

Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados de Notas de Crédito, excepto Exportaciones	0.00

Concepto	Total de Operaciones de Exportación
Operaciones de Exportación	0.00

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas









IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF   5

Buscar:

Fecha	Tipo	Número	Vendedor	Gravado	IVA	Total		
	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		
	11 - Factura C	00001-00000000	El bar de la esquina	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4000,00		
	2 - Nota de Débito A	00010-00000301	te decoro tu casa	\$ 4380,16	\$ 919,83	\$ 5299,99		
						\$ 3867,50		

IMPORTANTE

- Al importar desde AFIP, el sistema trae todos los 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



Importación de Servicios

Art. 1 inc. d) L. IVA - RG (AFIP) 549



-Objeto:

- Prestaciones comprendidas en el artículo 3, inciso e) L. IVA.
- Realizadas en el exterior.
- Utilización o explotación efectiva en el país.

-Sujetos: prestatarios que sean RI por otros hechos imponible.

-HI: en el momento en el que se termina la prestación, o en el del pago total o parcial del precio, el que fuere anterior,

- Excepto colocaciones o prestaciones financieras: vencimiento del plazo fijado para el pago de su rendimiento o en el de su percepción total o parcial, el que fuere anterior.

- Base imponible: precio neto de la factura o documento equivalente.

- Operaciones en moneda extranjera: tipo de cambio vendedor BCRA, al cierre del día anterior a aquél en el que se perfeccione el HI

-Alícuota:

- General 21%
- Préstamos otorgados por entidades bancarias radicadas en países que hayan adoptado los estándares internacionales establecidos por el Comité de Bancos de Basilea: 10,5%

Datos Iniciales

Original - Borrador

Periodo

07/2020

Presentación

CON MOVIMIENTOS

SIN MOVIMIENTOS

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

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

VOLVER

CONTINUAR



Al seleccionar esta opción se despliegan estas solapas del Libro Compras

Libro Compras | 07/2020

Mis Compras

Comprobantes de Compras

Impor. de Bienes

Impor. de Servicios

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Importación de Servicios

IMPORTAR +

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF 10

Buscar:

Fecha Tipo Identificación Comp. CUIT Prestador Monto Impuesto Ingresado Total

Sin resultados

Caso Práctico



Fecha	Comprobante		Razón Social Proveedor	CUIT	Neto Gravado		Alícuota		IVA computable
	Tipo				U\$s	\$	%		
1/6/2020	Invoice		Paulo Cohelo	50-00000005-9	2083,33	150.000,00	10,5%	31.500,00	31.500,00

Detalles del Comprobante

Comprobante

Tipo de Comprobante *
001 - FACTURA A

Descripción *

Identificación del Comprobante *
Invoice

CUIT Prestador/Pais *
50000000059

NIF Prestador *
123456

Denominación del Prestador de Servicio *
Paulo Cohelo

Fecha Operación
01/06/2020

Fecha Impuesto
24/07/2020

Importes

CUIT Entidad de Pago *
30500001735

Identificación del Pago *
12345

Moneda *
DÓLAR ESTADOUNIDENSE

Tipo de Cambio *
72

Monto en Moneda Original *
2083.33

Importes IVA

Alícuota *
21

Monto Impuesto Ingresado (en Pesos)
31500

CANCELAR GUARDAR

Mis Compras

Comprobantes de Compras Impor. de Bienes **Impor. de Servicios** Comprobantes Anulados CF Computable Global

Importación de Servicios

IMPORTAR -

AGREGAR COMPROBANTE...

CSV Excel PDF 10

Buscar:

Fecha **Tipo** **Identificación Comp.** **CUIT Prestador** **Monto Impuesto Ingresado** **Total**

01/06/2020 1 - Factura Invoice 50000000059 \$ 31500 USD 2083,33 TC: 72.0000



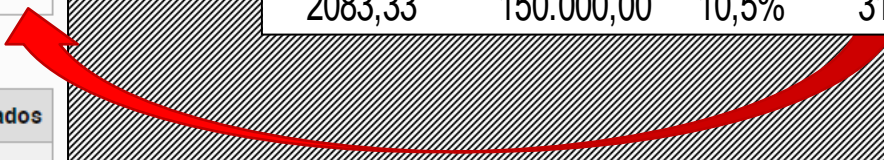
Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Impuesto Ingresado	Impuesto Computable
Compras de Servicios en el Exterior	10,5 %	31.500,00	31.500,00
Total	-	31.500,00	31.500,00

Neto Gravado		Alícuota		
U\$s	\$	%	IVA	computable
2083,33	150.000,00	10,5%	31.500,00	31.500,00

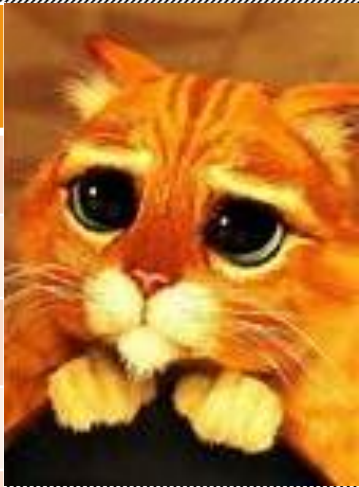
Concepto	Total Importes Exentos o No Gravados
Total de Importes Exentos o No Gravados	0,00

Concepto	Monto Neto de la Operación
Compras que NO generan Crédito Fiscal (Sujetos Exentos, No Alcanzados, Monotributistas y Consumidores Finales)	0,00
Otras Compras que NO generan Crédito Fiscal	0,00



Temas pendiente de solución:

- Problemas de accesibilidad y tiempos de sesión.
- No informa en el reporte las retenciones / percepciones de IVA e ISIB.
- Exportar facturas recibidas y emitidas desde “mis comprobantes”.
- Exportar los comprobantes desde Libro Compras y/o Ventas.
- Facturas por compras en el exterior que no son exportación de bienes ni de servicios.
- Facturas de servicios públicos por su fecha de emisión y no por su fecha de vencimiento.
- Importación por AFIP de las operaciones aduaneras.
- Reporte de errores en el archivo txt importado.
- Permitir el ingreso al Libro de IVA luego de presentar el período.



Ante inconvenientes...

<https://serviciosweb.afip.gob.ar/consultas/>, seleccionando como tipo de consulta "Impositiva" - "Impuestos" - "Libro de IVA Digital"

*¡Muchas Gracias
por su atención!*

