

Mis Retenciones/Percepciones IIBB. **Impuesto a los Ingresos Brutos – Régimen General**

Propósito

Este documento tiene como propósito describir el procedimiento necesario para efectuar la carga de retenciones y percepciones y para la presentación de la declaración jurada del impuesto sobre los Ingresos Brutos correspondiente al Régimen General.

Introducción

Este servicio permite:

- Ingresar los importes correspondientes a:
 - Retenciones de Ingresos Brutos sufridas en el período
 - Percepciones de Ingresos Brutos sufridas en el período
 - Retenciones bancarias sufridas en el período
 - Percepciones aduaneras sufridas en el período.
- Consultar los conceptos anteriores declarados en cada posición fiscal.
- Impactar el total de las deducciones ingresadas en la declaración jurada del impuesto sobre los Ingresos Brutos Directos- Régimen General del período a liquidar.

Procedimiento de cargas de Retenciones/Percepciones IIBB

Para poder ingresar al Portal de Trámites y presentar su Declaración Jurada, deberá acceder con Clave Fiscal desde el sitio de AFIP, previa adhesión al servicio **ART Provincia de Río Negro** (ver instructivo correspondiente).



Luego de consignar el número de CUIT y clave fiscal, presione "Ingresar". A continuación el sistema desplegará en pantalla la lista de Servicios AFIP habilitados.



Ingresar al Sistema ART Provincia de Río Negro. De no encontrar este servicio, deberá habilitarlo utilizando la opción "Administrador de Relaciones de Clave Fiscal".

Presionar en el enlace **ART Provincia de Río Negro**, se abrirá una nueva ventana que cargará la página de selección de CUIT. Seleccionar la CUIT con la cuál desea operar de la lista desplegable y luego presionar el botón Seleccionar.



The screenshot shows a web interface for the 'AGENCIA RECAUDACIÓN TRIBUTARIA' of the 'PROVINCIA DE RÍO NEGRO'. It features the agency's logo on the top left and the 'RN GOBIERNO DE RÍO NEGRO' logo on the top right. The main heading is 'Selección de CUIT', followed by instructions: 'Seleccione de la lista el CUIT con el cual desea operar el Sistema. Tenqa en cuenta que todas las transacciones y trámites efectuados quedarán registrados al Contribuyente seleccionado.' Below this, there is a label 'CUIT:' next to a dropdown menu. To the right of the dropdown is a yellow button labeled 'Seleccionar'.

Ingresar en trámites y tildar la opción Presentar Mis Retenciones/Percepciones IIBB.

El sistema desplegará la siguiente pantalla, en la cual deberá hacer clic en el botón correspondiente a la deducción que desee ingresar (retenciones, percepciones, recaudaciones bancarias y/o percepciones aduaneras)

Login - Actualizaciones -

Mis Retenciones / Percepciones de IIBB

Mediante el uso del presente servicio ud. podrá informar los datos de las Retenciones, Percepciones, Retenciones Bancarias y Percepciones de Aduana sufridas en el impuesto sobre los Ingresos Brutos.

La información resultante podrá ser luego aplicada a la presentación de las Declaraciones Juradas respectivas.

Recuerde que en caso de agregar nuevas deducciones, modificar las existentes o eliminarlas con posterioridad a la presentación de una DDJJ, para reflejar estos cambios deberá presentar una DDJJ rectificativa de la anterior.

CUIT:

Razón Social:



Ingrese Percepciones

Ingrese Retenciones

Ingrese Rec. Bancarias

Ingrese Perc. Aduana

El sistema cuenta con 4 botones de acceso:

- **Ingrese Percepciones**
- **Ingrese Retenciones**
- **Ingrese Recaudaciones Bancarias**
- **Ingrese Percepciones Aduaneras**

Dependiendo del tipo de registro a cargar, deberá ingresar a la que corresponda. La funcionalidad de cada opción es básicamente igual, por lo que a continuación se detalla el procedimiento de utilización de la primera de ellas.

Presionando el botón Ingrese Percepciones, el sistema mostrará la siguiente pantalla:

Presentación de Percepciones IIBB

Ingrese las Percepciones relativas al impuesto sobre los Ingresos Brutos.

En caso de requerir ingresar grandes volúmenes de datos, le recomendamos efectuar la carga presentando el archivo de texto conteniendo las mismas.

Recuerde que en caso de agregar nuevas deducciones, modificar las existentes o eliminarlas con posterioridad a la presentación de una DDJJ, para reflejar estos cambios deberá presentar una DDJJ rectificativa de la anterior.

CUIT:

Razón Social:

Período:

[Consultar Percepciones](#)

[Agregar un Registro](#)

Doble click para editar una percepción.

Fecha Percepción	Agente Percepción	Razón Social	Importe	Tipo Comprobante	Letra Compro
------------------	-------------------	--------------	---------	------------------	--------------

Total de Percepciones presentadas: **0,00**

[Tildar Todo](#)

[Destildar Todo](#)

[Eliminar Percepciones](#)

[Exportar a Excel](#)

Seleccionar el año y mes de la declaración jurada a presentar. El aplicativo permite el ingreso de retenciones y/o percepciones de a partir de la posición fiscal 01/2013.

Para posiciones anteriores, deberá ingresar importes totales, sin el detalle de la operación que la origina.

Consulta de Percepciones: presionando esta opción, el sistema mostrará las percepciones ingresadas para el período en cuestión.

CUIT:

Razón Social:

Período:

2019 ▼

Junio ▼

Consultar Percepciones

Agregar un Registro

Doble click para editar una percepción.

	Fecha Percepción	Agente Percepción	Razón Social	Importe	Tipo Comprobante	Letra Compro	
<input type="checkbox"/>	25/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	14,04	F	A	▲
<input type="checkbox"/>	07/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	62,75	F	A	
<input type="checkbox"/>	10/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	7,59	F	A	
<input type="checkbox"/>	11/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	21,95	F	A	
<input type="checkbox"/>	21/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	26,35	F	A	
<input type="checkbox"/>	27/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	15,60	F	A	
<input type="checkbox"/>	28/06/2019	30517573139	AUTO NAUTICA SUR SRL	-19,80	C	A	
<input type="checkbox"/>	04/06/2019	33681171229	DARSUR SRL	21,78	F	A	▼

Total de Percepciones presentadas: **2300,16**

Tildar Todo

Destildar Todo

Eliminar Percepciones

 Exportar a Excel

Modificación de Percepciones Ingresadas: Una vez ejecutada la opción de consulta, si desea modificar una percepción cargada con anterioridad, deberá posicionarse sobre la misma y con doble clic sobre ella, el sistema le mostrará el detalle del registro, permitiendo su edición. Una vez modificado el registro, deberá presionar el botón Guardar modificación, apareciendo en la grilla, el registro actualizado.

Modificar Percepción IIBB

Utilice los siguientes campos para **Modificar una Percepción**.

CUIT:

Razón Social:

Período:
 /

***Cuit Agente:**

*(CUIT del Agente sin guiones)

***Fecha Percepción:**

*Formato de fecha esperado: dd/mm/aaaa

Nro. Sucursal: Nro. Comprobante:

***Tipo Comprobante:**

*(F=Factura;R=Recibo;D=Nota de Débito;C=Nota de Crédito;O=Otro)

***Letra Comprobante:**

*(A=Factura "A";B=Factura "B";C=Recibo/Factura;M=Factura "M";E=Factura de Exportación y Blanco)

***Importe Percibido:**

*(Ej. Importe: 126,64)

Ingreso de Registros (Percepciones, retenciones, recaudaciones bancarias y/o percepciones aduaneras):

El aplicativo permite el ingreso puntual de registros, presionando **“Agregar un registro”**, o el ingreso masivo, mediante un archivo de importación cuya estructura difiere para cada tipo de operación.

1. **Ingreso puntual:** a continuación se muestra el procedimiento de ingreso puntual para el caso de percepciones.

Al ingresar en la opción “agregar un registro”, el sistema despliega la siguiente pantalla:

Alta de Percepción IIBB

Utilice los siguientes campos para **Agregar una Percepción**.

CUIT:

Razón Social:

Período:

 /

***Cuit Agente:**

*(CUIT del Agente sin guiones)

***Fecha Percepción:**

*Formato de fecha esperado: dd/mm/aaaa

Nro. Sucursal: Nro. Comprobante:

***Tipo Comprobante:**

*(F=Factura;R=Recibo;D=Nota de Débito;C=Nota de Crédito;O=Otro)

***Letra Comprobante:**

*(A=Factura "A";B=Factura "B";C=Recibo/Factura;M=Factura "M";E=Factura de Exportación y Blanco)

***Importe Percibido:**

*(Ej. Importe: 126,64)

Una vez ingresados los datos, se confirma el ingreso mediante la opción "Agregar Percepción" para el ejemplo del caso.

2. Ingreso masivo de registros: el sistema permite el ingreso en forma masiva de registros, mediante la importación de un archivo de cuya estructura de diseño varía en función del tipo de registro a ingresar esto es, percepciones, retenciones, recaudaciones bancaria y/o percepciones aduaneras.



Carga masiva de Percepciones.

Seleccione el archivo con las Percepciones del período, Indicando el formato del archivo seleccionado.

Carga Masiva por Archivo:

Ningún archiv...seleccionado

Tipo de Archivo:

Ejemplos de Estructura de Archivos:

[Descargar archivo PDF](#)

PERCEPCIONES DE IIBB

NOMBRE DE CAMPO	TIPO	Long	desde	hasta	VALIDACIÓN
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1	3	constante 916
CUIT del Agente de Percepción	Texto	13	4	16	Campo numérico separado por guiones (2+8+1) nn-nnnnnnn-n
Fecha de la Percepción	Fecha	10	17	26	Campo numérico de 8 posiciones (2+2+4) formato dd/mm/aaaa. Validaciones: año-me año-me debe ser <u>menor o igual</u> al año-mes del periodo que estoy declarando y hasta de 5 años hacia atrás.
Número de Sucursal	Numérico	4	27	30	Nro de sucursal. Admite sucursal 0.
Número de comprobante	Numérico	8	31	38	Nro de comprobante
Tipo de Comprobante(F,R,D,C,O)	Texto	1	39	39	Ingresar el tipo de comprobante de origen: F = Factura; R = Recibo; D = Nota de Débito; C = Nota de Crédito y O = Otro.
Letra del Comprobante	Texto	1	40	40	Ingresar el tipo de Letra del Comprobante de Origen Validaciones: A = Factura "A"; B = Factura "B"; C = Recibo/Factura; M = Factura "M"; E = Factura de Exportación y Blanco
Importe Percibido	Numérico	11	41	51	Se debe ingresar el Importe percibido, considerando dos decimales. Campo de numérico de 8+,"+2 (11 posiciones). Admite negativos.
LONGITUD TOTAL DE REGISTRO		51			

Se controlará que no exista ya informada por el contribuyente, otra percepción con igual "cuit-agente + tipo de comprobante + sucursal + número de comprobante".

Ejemplo de archivo de texto (.txt) con campos de longitud fija:

```
91623-14723815-005/01/2013000200000316FA00000000,33
91623-14723815-005/02/2012000200000300FA-0000002,50
```

Nota:

El archivo debe poseer formato ".txt". Posee la misma estructura que el archivo exigido por el aplicativo domiciliario SIFERE de Convenio Multilateral.

El registro ó fila, será una línea completa sin separador de campos y debe respetar estrictamente la longitud de cada uno de los campos indicados en el cuadro de validación, los cuales se incorporan uno a continuación del otro conformando así cada registro componente del archivo que será importado. La coma "," es el separador decimal.

En todos los casos de importación la configuración de este módulo valida los registros. Si encuentra algún registro con error: no realiza la carga de ningún registro e informa el número de línea del primer registro que está erróneo indicando el motivo.

Ejemplo de archivo csv (con separador de campo "el punto y coma" (;):

```
916;23-14723815-0;05/10/2012;0002;00000316;F;A;00000000,33
916;23-14723815-0;15/01/2013;0000;00000316;F;A;-0000000,33
916;23147238150;05/01/2013;0;300;F;A;-2,50
916;23147238150;05/01/2013;2;310;F;-3,50
916;23147238150;05/01/2013;2;399;F;-55,50
```

en este caso:

+ la cuit se podrá informar con o sin guiones.

+ el número de sucursal, número de comprobante, importe de percepción: no es necesario que se informe con los ceros no significativos (a la izquierda).

+ En letra de comprobante si no viene una de las letras válidas debe venir un blanco o vacío entre los "punto y coma".

RETENCIONES DE IIBB

NOMBRE DE CAMPO	TIPO	Long	desde / hasta	VALIDACIÓN
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1 3	constante 916
CUIT del Agente de Retención	Texto	13	4 16	Campo numérico separado por guiones (2+8+1) nn-nnnnnnn-n
Fecha de la Retención <u>menor o igual al</u>	Fecha	10	17 26	formato dd/mm/aaaa. Validaciones año-me año-me debe ser año-mes del periodo que estoy declarando y Hasta de 5 años hacia atrás.
Número de Sucursal	Numérico	4	27 30	Nro de sucursal. Admite 0000 (1)
Número de constancia de la retención	Numérico	16	31 46	Nro de constancia de retención (1)
Tipo de Comprobante orig (F,R,D,C,O)	Texto	1	47 47	Se debe ingresar el tipo de comprobante de origen: F = Factura; R = Recibo; D = Nota de Débito; C = Nota de Crédito y O = Otro.
Letra del Comprobante original	Texto	1	48 48	Se debe ingresar el tipo de Letra del Comprobante de Origen: A = Factura "A"; B = Factura "B"; C = Recibo/Factura; M = Factura "M"; E = Factura de Exportación y Blanco .
Número de Comprob. Original	Texto	20	49 68	Se debe ingresar el N° Comprobante de Origen. Además de números, admite letras y guiones.
Importe Retenido	Numérico	11	69 79	Se debe ingresar el Importe retenido, considerando dos decimales. Campo de numérico de 8+,"+2 (11 posiciones.) Admite negativos.
LONGITUD TOTAL DE REGISTRO			79	

(1) Estos dos campos (sucursal y constancia) conforman el comprobante de la retención que el agente le entregó.

Se controlará que no exista ya informada por ese contribuyente, otra retención con igual "cuit-agente + año de retención + sucursal + número de constancia", con importes que tengan el mismo signo (positivo o negativo)

Ejemplo de 2 líneas de un archivo de campos con longitud fija (.txt) a Importar

```
91623-14723815-005/01/201300020000000000000316FA0000000000000001234500000000,33
91623-14723815-025/01/201300000000000000000392O 00000000000000012388-0000019,33
```

Nota:

El archivo debe poseer formato "txt". Posee la misma estructura que el archivo exigido por el aplicativo domiciliario SIFERE de Convenio Multilateral.

El registro ó fila, será una línea completa sin separador de campos y debe respetar estrictamente la longitud de cada uno de los campos indicados en el cuadro de validación, los cuales se incorporan uno a continuación del otro conformando así cada registro componente del archivo que será importado. La coma "," es el separador decimal.

En todos los casos de importación la configuración de este módulo valida los registros. Si encuentra algún registro con error: no realiza la carga de ningún registro e informa el número de línea del primer registro que está erróneo indicando el motivo.

Con un archivo csv (que se puede generar desde una planilla excel):

```
916;23-14723815-0;25/01/2013;0;392;O;;000000000008372625511;-19,33
916;23147238150;25/01/2013;1;392;O;;0001-000008372625512;500,20
916;27139755257;10/01/2013;1;1489;F;A;A0002-00008372625513;100,25
916;27139755257;11/01/2013;1;1700;F;C;8372625512;100,25
```

en este caso:

- + la cuit se podrá informar con o sin guiones.
- + el número de sucursal, número de constancia, número de comprobante, importe de retención : no es necesario que se informe con los ceros no significativos (a la izquierda).
- + En letra de comprobante si no viene una de las letras válidas debe venir un blanco o vacío entre los "punto y coma" (;). Ver 1er y 2do registro del archivo ejemplo.

RETENCIONES BANCARIAS

<u>NOMBRE DE CAMPO</u>	<u>TIPO</u>	<u>Long</u>	<u>desde</u>	<u>/ hasta</u>	<u>VALIDACIÓN</u>
Código de Jurisdicción	Numérico	03	01	03	constante 916
CUIT del Agente de Retención	Texto	13	04	16	Campo numérico separado por guiones (2+8+1) nn-nnnnnnn-n
Periodo de la retención	Texto	07	17	24	Año/mes de la Recaudación Bancaria. formato aaaa/mm. Validaciones: el año/mes informado debe ser <u>menor o igual</u> al año-mes de la dj donde se está declarando y hasta de 5 años hacia atrás.
CBU	Numérico	22	24	45	Ingresar CBU, campo numérico de 22 posiciones.
Tipo de Cuenta	Texto	02	46	47	Ingresar Tipo de cuenta. Validación: CA = Caja de Ahorro, CC = Cuenta Corriente y OO = Otras
Tipo de Moneda	Texto	01	48	48	P = pesos, E = Moneda Extranjera y O = Otras.
Importe Retenido	Numérico	11	49	59	Se debe ingresar el Importe retenido. Campo numérico de 8+","+2 (11 posiciones.)Ejemplo: 0000100,33 Puede informar negativos: -000010,00.
LONGITUD TOTAL				59	

Ejemplo de archivo de texto (.txt) con campos de longitud fija:

```
91630-50001091-22013/010110235420023510960888CCP00000010,00
91630-50000661-32012/123170060103100101039143CCP-0000010,00
```

Nota:

El archivo debe poseer formato "txt". Posee la misma estructura que el archivo exigido por el aplicativo domiciliario SIFERE de Convenio Multilateral.

El registro ó fila, será una línea completa sin separador de campos y debe respetar estrictamente la longitud de cada uno de los campos indicados en el cuadro de validación, los cuales se incorporan uno a continuación del otro conformando así cada registro componente del archivo que será importado. La coma "," es el separador decimal.

En todos los casos de importación la configuración de este módulo valida los registros. Si encuentra algún registro con error: no realiza la carga de ningún registro e informa el número de línea del primer registro que está erróneo indicando el motivo.

Ejemplo de archivo csv (con separador de campo "el punto y coma" (;):

```
916;30-50001091-2;2013/01;0110235420023510960888;CC;P;10,00
916;3050000661;2012/12;3170060103100101039143;CC;P;-10,00
```

Se debe declarar un solo registro por cada período + CBU.

PERCEPCIONES ADUANERAS

NOMBRE DE CAMPO	TIPO	Long	desde /	hasta	VALIDACIÓN
Código de Jurisdicción	Númérico	3	1	3	constante 916
CUIT del Agente de Percepción	Texto	13	4	16	Cuit de la Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP): 33-69345023-9
Fecha de la Percepción	Fecha	10	17	26	Campo numérico de 8 posiciones (2+2+4) Formato: dd/mm/aaaa. Validaciones: año-mes debe ser <u>menor o igual</u> al año-mes del período que estoy declarando y admite hasta 5 años hacia atrás.
Número de Despacho Aduanero letras, guiones, etc.	Texto	20	27	46	Ingresar el Número de despacho aduanero, permite
Importe Percibido dos decimales.	Númérico	11	47	57	Se debe ingresar el Importe retenido, considerando Campo de numérico de 8+,"+2 (11 posiciones). Admite negativos.
LONGITUD TOTAL				57	

Valida que no exista ya informado por el contribuyente, otra percepción que tenga el mismo "número de despacho aduanero" y signo del importe. Es decir: si ya fue informado una percepción con un nro de despacho aduanero con importe positivo, luego se podrá volver a ingresar otra percepción con el mismo nro de despacho aduanero, pero con un importe negativo. Dos con el importe positivo o dos con el importe en negativo no lo permitirá.

Ejemplo de archivo de texto (.txt) con campos de longitud fija:

```
91633-69345023-905/04/201200000000316055000020000010,33
91633-69345023-910/01/201311 017 IC05 000724 K-0000020,33
```

Nota:

El archivo debe poseer formato "txt". Posee la misma estructura que el archivo exigido por el aplicativo domiciliario SIFERE de Convenio Multilateral.

El registro ó fila, será una línea completa sin separador de campos y debe respetar estrictamente la longitud de cada uno de los campos indicados en el cuadro de validación, los cuales se incorporan uno a continuación del otro conformando así cada registro componente del archivo que será importado. La coma "," es el separador decimal.

En todos los casos de importación la configuración de este módulo valida los registros. Si encuentra algún registro con error: no realiza la carga de ningún registro e informa el número de línea del primer registro que está erróneo indicando el motivo.

Ejemplo de archivo csv (con separador de campo "el punto y coma" (;):

```
916;33-69345023-9;05/04/2012;00000000031605500002;0000010,33
916;33-69345023-9;10/01/2013;0000000031605500002F;-0000020,33
916;33693450239;10/01/2013;11 017 IC05 000724 K;-20,33
```

en este caso:



+ la cuit se podrá informar con o sin guiones.

+ el importe de percepción: no es necesario que se informe con los ceros no significativos (a la izquierda).

CARGA DE DEDUCCIONES DESDE EL SERVICIO "PRESENTAR DDJJ IIBB REG GENERAL"

Alternativamente, el ingreso a la aplicación puede realizarse mediante la declaración jurada a presentar, es decir, al momento de efectuar la liquidación se ingresan los importes correspondientes a las retenciones, percepciones, recaudaciones bancarias y percepciones aduaneras detalladamente por operación.

A continuación se muestra el modulo desde la declaración jurada correspondiente al período que está liquidando.

	Mis Retenciones / Percepciones I. B	Retenciones / Percepciones de Agentes
Total Retenciones:	Mis Retenciones	Retenciones Agentes  Exportar
0,00	Mis Percepciones	Percepciones Agentes  Exportar
Total Percepciones:	Mis Ret. Bancarias	Ret. Banc. Agentes  Exportar
0,00	Mis Percep. Aduaneras	Percep. Ad. Agentes  Exportar
Total Retenciones Bancarias:		
0,00		
Total Percepciones Aduaneras:		
20,00		

IMPACTO DE LAS DEDUCCIONES EN LA DECLARACIÓN JURADA DEL IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS REGIMEN GENERAL

Una vez cargadas todas las operaciones correspondientes al período a liquidar, el sistema mostrará el monto total de cada rubro en el campo correspondiente, impidiendo modificar el importe desde la declaración jurada.

Toda vez que necesite rectificar la información es decir, cargar una nueva operación o modificar alguna existente, deberá realizarlo mediante el ingreso al ítem correspondiente. Una vez que efectué el cambio, deberá presionar el botón "recalcular campos" para visualizar el importe total actualizado en la declaración de la posición jurada de la posición fiscal que se liquida.

	Mis Retenciones / Percepciones IIBB	Retenciones / Percepciones de Agentes
Total Retenciones: <input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Mis Retenciones"/>	<input type="button" value="Retenciones Agentes"/> <input type="button" value="Exportar"/>
Total Percepciones: <input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Mis Percepciones"/>	<input type="button" value="Percepciones Agentes"/> <input type="button" value="Exportar"/>
Total Retenciones Bancarias: <input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Mis Ret. Bancarias"/>	<input type="button" value="Ret. Banc. Agentes"/> <input type="button" value="Exportar"/>
Total Percepciones Aduaneras: <input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Mis Percep. Aduaneras"/>	<input type="button" value="Percep. Ad. Agentes"/> <input type="button" value="Exportar"/>

Otros Débitos del Período:

Saldo a Favor Período Anterior:

Créditos del Período: