

# Taller Práctico sobre IVA Simple

15/07/2025

Exposición: Dra. C.P. Karina Januszewski

Dra. C.P. Silvina Orso

Coordinación: Dra. C.P. y Abog. Verónica Agüero

Apertura: Dr. C.P. Gustavo Diez – Presidente del CPCECABA

# IVA Simple

## ¿Qué es el IVA Simple?

Procedimiento electrónico simple, integral y asistido.

## ¿Quiénes están obligados a utilizar este sistema?

Responsables inscriptos en el IVA a los fines de cumplir con la obligación de determinación e ingreso del impuesto.



Resolución General  
(ARCA) 5705/2025

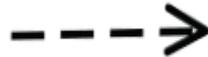


# El sistema contiene dos módulos:



## Registración Electrónica de Operaciones

Se visualizan los comprobantes emitidos y recibidos que figuren en la base de datos de ARCA.



### Registración y declaración

INGRESAR

Ingresá, verificá o modificá tus comprobantes de compras y ventas. Luego, realizá tu registración, declaración y pagá si te corresponde.

Período Fiscal: 06/2025 - Vence el: 22/07/2025

## Determinación del impuesto y del saldo resultante

Se calculan los montos a pagar considerando retenciones, percepciones, pagos a cuenta, saldos a favor, etc.



### Declaración jurada de IVA | 0 /2025

Original - Borrador

#### Datos iniciales

Tildá las operaciones correspondientes al periodo declarado

#### Exportaciones y operaciones exentas con tratamiento asimilable

- Exportaciones
- Editores

#### Regímenes especiales

- Proveedor de empresas promovidas
- Régimen de reintegro de retenciones agropecuarias
- Proyectos promovidos según el Decreto N.º 2054/92, 804/96 o 857/97
- Proyectos promovidos no alcanzados por los Decretos N.º 2054/92, 804/96 o 857/97
- Certificados de crédito fiscal - RG 4212/1996 Art. 9º
- Devoluciones en el marco de la Ley N.º 25.360/2000

#### Saldos a favor y pagos a cuenta

- Saldos técnicos y/o de libre disponibilidad provenientes de modificaciones de CUIT
- Saldos técnicos provenientes de sucesiones
- Otros pagos a cuenta además de retenciones y percepciones
- Otros conceptos que disminuyen el "Saldo técnico a favor del contribuyente"

# Cronograma de Implementación





## PERÍODO DE TRANSICIÓN (JUNIO/2025 A OCTUBRE/2025):

- ✓ F. 2051: disponible a partir del periodo fiscal junio/2025
- ✓ F. 731, F. 810 y F. 2002: se pueden utilizar hasta octubre/2025
- F. 2082 (IVA Listo): NO continúa vigente
- ✓ Registración de operaciones y sus ajustes: TODOS deben realizarla por "Portal IVA"

## RECTIFICATIVAS DE DECLARACIONES JURADAS DE IVA

- ✓ Períodos anteriores a Junio/2025: F. 731, F. 810, F. 2002 o F. 2082 según corresponda
- ✓ Período de Transición: es indistinto F. 731, F. 810 o 2002 (según corresponda) o F. 2051
- ✓ Período Noviembre 2025 o posterior: F. 2051

# ¿Qué cambió?



Antes  
F. 2002

Ahora

Registro de operaciones



Apertura de otros conceptos

F.2002 - IVA POR ACTIVIDAD

Datos de la DJ **Débito Fiscal** Crédito Fiscal Liquidación

Período Fiscal = 202505 Secuencia = 0  
Ingrese valores en la/s alícuota/s relacionadas con las actividad/es que correspondan a las operaciones efectuadas en el período fiscal a liquidar.

**Actividades**

COD. ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	TOTAL DEL DÉBITO DE LA ACTIVIDAD	DETALLAR
477190	VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.	0.00	+ ←
464632	VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE EXCEPTO DE VIDRIO	0.00	+
139900	FABRICACIÓN DE PRODUCTOS TEXTILES N.C.P.	0.00	+
475440	VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE	0.00	+
561019	SERVICIOS DE EXPENDIO DE COMIDAS Y BEBIDAS EN ESTABLECIMIENTOS CON SERVICIO DE MESA Y/	0.00	+

F.2002 - IVA POR ACTIVIDAD

← Débito Fiscal >> VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P. ←

Período Fiscal = 202505 Secuencia = 0

DESCRIPCIÓN	TOTAL	ACCIÓN
<b>Total del Débito Fiscal</b>	0.00	
<b>Total del débito fiscal generado por operaciones de venta de cosas muebles, obras, locaciones y/o prestaciones de servicios</b>	0.00	
Operaciones con Responsables Inscriptos	0.00	+ ←
Operaciones con Consumidores finales, Exentos y No alcanzados	0.00	+
Operaciones con Monotributistas - Régimen Simplificado	0.00	+
Otros conceptos	0.00	+
Operaciones no gravadas y exentas	0.00	
<b>Total del débito fiscal generado por operaciones de venta de bienes de uso</b>	0.00	
Operaciones con Responsables Inscriptos	0.00	+
Operaciones con Consumidores finales, Monotributistas, Exentos y No alcanzados	0.00	+

## Operaciones que generan Débito Fiscal | 06/2025

Discriminá las ventas/ingresos que realizaste en el período según las actividades que tenés registradas

Actividades con Operaciones

941200 - SERVICIOS DE ORGANIZACIONES PROFESIONALES...

Alícuotas

21 %

Montos por Actividad

941200 - SERVICIOS DE ORGANIZACIONES PROFESIONALES

Totales Ingresados	Alícuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	107.438,00	22.561,98
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	0,00	-	-

Totales de Comprobantes	Alícuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	107.438,00	22.561,98
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	0,00	-	-

# ¿Qué cambió?



## Antes

### F. 2002

**F.2002 - IVA POR ACTIVIDAD**

Datos de la DJ   Débito Fiscal   **Crédito Fiscal**   Liquidación

Período Fiscal = 202505   Secuencia = 0  
Ingreso del detalle de los Créditos Fiscales facturados por las operaciones efectuadas en el período con sus proveedores.

DESCRIPCIÓN	TOTAL	ACCIÓN
Total del Crédito Fiscal Libro de IVA	0.00	
Total del Crédito Fiscal	0.00	
<b>Total de Crédito Fiscal generado por operaciones de compras de cosas muebles, obras, locaciones y/o prestaciones de servicios</b>	0.00	
Operaciones que generan crédito fiscal - Compras de bienes (excepto bienes de uso)	0.00	 
Operaciones que generan crédito fiscal - Locaciones	0.00	
Operaciones que generan crédito fiscal - Prestaciones de servicios	0.00	
Operaciones que generan crédito fiscal - Inversiones de Bienes de Uso	0.00	

**F.2002 - IVA POR ACTIVIDAD**

← Operaciones de compra de cosas muebles, obras, locaciones y/o prestaciones de servicios - Que generan crédito fiscal - Compras de bienes (excepto bienes de uso)

Período Fiscal = 202505   Secuencia = 0

ALÍCUOTA	MONTO NETO GRAVADO	CRÉDITO FISCAL FACTURADO	CRÉDITO FISCAL COMPUTABLE
I.V.A. al 2,50%	0.00	0.00	0.00
I.V.A. al 5,00%	0.00	0.00	0.00
I.V.A. al 10,50%	0.00	0.00	0.00
I.V.A. al 21,00%	0.00	0.00	0.00
I.V.A. al 27,00%	0.00	0.00	0.00

## Ahora

### Registro de operaciones



Apertura de otros conceptos

### Operaciones que generan Crédito Fiscal | 06

Discriminá las compras que realizaste en el período

Conceptos

SELECCIONADOS: 4 DE 4

SELECCIONAR TODOS

DESMARCAR TODOS

- Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)
- Por Locaciones
- Por Prestaciones de Servicios
- Por Inversiones de Bienes de Uso

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	21 %			
Por Locaciones	21 %			
Por Prestaciones de Servicios	21 %			
Por Inversiones de Bienes de Uso	21 %			
<b>Totales Ingresados</b>	21 %	0,00	0,00	0,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	48.000,00	10.080,00	10.080,00
<b>Total</b>	-	<b>48.000,00</b>	<b>10.080,00</b>	<b>10.080,00</b>



Estado de  
cuenta



Registro Único  
Tributario



Presentaciones  
Digitales

¿Qué necesitas? | Buscá trámites y servicios

## Servicios | Más utilizados

Convenio Multilateral –  
SIFERE WEB - DDJJ

Portal IVA

Mis Aplicaciones Web





## Portal IVA

Desde este servicio podés cumplir tus obligaciones de IVA. También podás realizar el pago si te corresponde.



### Nueva declaración jurada

Ingresá para cumplir con tus obligaciones de IVA, según corresponda.

INGRESAR



### Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

CONSULTAR

IVA  
Simple

Inicio / Cambio relación



## Elegí una persona para ingresar

Tu CUIT tiene asignado una o varias personas sobre las cuales podés representar y hacer trámites en su nombre.  
**Por favor elegí una persona para continuar.**

REPRESENTANDO A:



[CUIT 27

3]

MARIA

REPRESENTAR A:



LA

S.A.

[CUIT 30

0]





## Portal IVA

Desde este servicio podés cumplir tus obligaciones de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.



### Nueva declaración jurada

Ingresá para cumplir con tus obligaciones de IVA, según corresponda.

INGRESAR



### Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

CONSULTAR



## Nueva declaración jurada

Seleccioná el período fiscal para iniciar tu declaración y cumplir con tus obligaciones de IVA.

Seleccioná un período fiscal

07/2025

07/2025

06/2025



CONTINUAR

VOLVER



Inicio / Nueva Declaración Jurada

## Nueva declaración jurada



### Registración y declaración

Ingresá, verificá o modificá tus comprobantes de compras y ventas. Luego, realizá tu registración, declaración y pagá si te corresponde.

INGRESAR



**Período Fiscal:** 06/2025 - **Vence el:** 18/07/2025



Período

06/2025

Registración

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

 **Importante:** Seleccionar la opción que corresponda al contribuyente, ya que impactará tanto en el Libro IVA Digital(LID) como en la DJ de IVA



# Libro IVA | 06/2025

Original - Borrador



## Libro Ventas

Registrá y cargá tus comprobantes de ventas



## Libro Compras

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



## Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



VOLVER A DATOS INICIALES

VISTA PREVIA

- **Funcionamiento del sistema:** El sistema avanza de izquierda a derecha a medida que se carga la información. Sin embargo, se puede ingresar por cualquiera de las tres secciones para agregar, editar o eliminar datos en cualquier momento.

- **LIBRO VENTAS:** Registro detallado de cada comprobante de venta, ya sea importado automáticamente o cargado de forma manual.

  
**Libro Ventas**  
Registrá y cargá tus comprobantes de ventas

## 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	
01/06/2025	1 - Factura A	00002-01122020		\$ 100.000,00	\$ 21.000,00	\$ 121.000,00	 

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1



➤ **LIBRO VENTAS:** edición



**Libro Ventas**

Registrá y cargá tus comprobantes de ventas

**Detalles del Comprobante**

Comprobante	
<b>Tipo de Comprobante</b>	<b>Fecha del Comprobante</b>
001 - FACTURA A	01/06/2025
<b>Punto de Venta</b>	<b>Número de Comprobante</b>
2	1122020
<b>CUIT del Emisor</b>	<b>Apellido y Nombre o Denominación del Emisor</b>
30	LA S.A.
<b>Receptor</b>	<b>Apellido y Nombre o Denominación del Receptor</b>
CUIT 23	

Importes



Modificar Importes

Moneda \*

Tipo de Cambio \*



**Libro Compras**  
Registrá y cargá tus  
comprobantes de compras

➤ **LIBRO COMPRAS:** las solapas que se muestran dependen de cómo se completaron los “**datos iniciales**” del contribuyente.

Inicio / Datos Iniciales / Libro IVA - Borrador Presentación 06/2025 / Libro Compras

## Libro Compras | 06/2025

Original - Borrador

### 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...



- **LIBRO COMPRAS:** Detalle de cada uno de los comprobantes de compras, por importación o carga manual



## Libro Compras

Registrá y cargá tus comprobantes de compras

Inicio / Datos Iniciales / Libro IVA - Borrador Presentación 06/2025 / Libro Compras

## Libro Compras | 06/2025

Original - Borrador

### 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
01/06/2025	1 - Factura A	00001-00000123		\$ 100.000,00	\$ 21.000,00	\$ 121.000,00



El sistema sigue sin importar desde ARCA los siguientes comprobantes:

- Controlador fiscal
- Resúmenes bancarios
- Servicios públicos
- Compañías de seguros

# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

Incluye la novedad: “Apertura de otros conceptos”, sección clave para completar la declaración.



Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada | 06/2025**  
Original - Borrador

 Ajustes al Crédito Fiscal	 Ajustes al Débito Fiscal	 Apertura de otros conceptos
--	---	--

\* **Manual:** [especificación de importaciones apertura de otros conceptos](#)



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ: “Apertura de otros conceptos”: solicita Apertura de créditos fiscales por tipo de compra y los débitos por actividad



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



**Apertura de otros conceptos**

Inicio / Datos Iniciales / Libro IVA - Borrador Presentación 06/2025 / Ajustes y otros conceptos / Apertura de otros conceptos

## Apertura de otros conceptos | 06/2025

Original - Borrador

Operaciones que generan Crédito Fiscal	EDITAR
Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal	EDITAR
Operaciones que generan Débito Fiscal	EDITAR
Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal	EDITAR



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:

## Crédito fiscal: llegar a informar la apertura por tipo de compra de los Créditos fiscales informados en el Libro Compras (no se pide apertura de lo que NO GENERA CREDITO FISCAL Ej Fact C)

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Operaciones que generan Crédito Fiscal EDITAR

[IMPORTAR CSV...](#)

**Conceptos** **Alícuotas**

SELECCIONE LOS CONCEPTOS EN LOS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES 10,5 %, 21 % ▾

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	0,00	0,00	0,00
	21 %	0,00	0,00	0,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Total</b>	-	<b>1.700.000,00</b>	<b>346.500,00</b>	<b>346.500,00</b>

Operaciones que generan Crédito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Operaciones que generan Crédito Fiscal EDITAR

Detalle de los comprobantes informados en “Libro compras”, incluido lo informado como despacho e importación de servicios

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
01/06/2025	1 - Factura A	00001-01122020		\$ 100.000,00	\$ 10.500,00	\$ 110.500,00
01/06/2025	3 - Nota de Crédito A	00001-00000123		\$ 50.000,00	\$ 5250,00	\$ 55.250,00
01/06/2025	11 - Factura C	00002-00000123		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 200.000,00

Mostrando registros 1 al 3 de un total de 3

**Compras**

**Despacho**

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
01/06/2025	66 - Despacho de Importación	123456adv1235868	AGENCIA DE RECAUDACION Y CONTROL ADUANERO	\$ 1.000.000,00	\$ 210.000,00	\$ 1.210.000,00

**Importación de servicios**

Fecha	Tipo	Identificación Comp.	CUIT Prestador	Monto Impuesto Ingresado	Total
30/05/2025	1 - Factura	A345-000	51600000016	\$ 126000 USD 600,00	TC: 1000,0000



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Conceptos		Alicuotas		
SELECCIONE LOS CONCEPTOS EN LOS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES		10,5 %, 21 %		
SELECCIONAR TODOS		DESMARCAR TODOS		
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)				
Por Locaciones				
Por Prestaciones de Servicios				0,00
Por Inversiones de Bienes de Uso				0,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
SELECCIONADOS: 4 DE 4		10,5 %, 21 %		
SELECCIONAR TODOS		DESMARCAR TODOS		
<input checked="" type="checkbox"/> Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)				
<input checked="" type="checkbox"/> Por Locaciones				
<input checked="" type="checkbox"/> Por Prestaciones de Servicios				
<input checked="" type="checkbox"/> Por Inversiones de Bienes de Uso				
Por Locaciones	10,5 %			
	21 %			
Por Prestaciones de Servicios	10,5 %			
	21 %			
Por Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %			

## Acciones:

- ✓ “Seleccionar todos” o
- ✓ “Seleccionar por tipo de compra”

Luego hacemos clic por fuera del recuadro para visualizar el fondo y comenzar con las carga en los campos libres



Operaciones que generan Crédito Fiscal

# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:



## Papel de trabajo con la apertura

	Alicuota	Base	CF
Compra de bienes	10,50%	100.000,00	10.500,00
Importación de bienes	21%	1.000.000,00	210.000,00
<b>subtotal- compra de bienes</b>		<b>1.100.000,00</b>	<b>220.500,00</b>
Importación de servicios	21%	600.000,00	126.000,00
<b>Totales</b>		<b>1.700.000,00</b>	<b>346.500,00</b>

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	10,5 %	100000	10500.00	10500.00
	21 %	1000000	210000.00	210000.00
Por Prestaciones de Servicios	10,5 %			
	21 %	600000	126000.00	126000.00
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Total</b>	-	<b>1.700.000,00</b>	<b>346.500,00</b>	<b>346.500,00</b>

Si se pone VERDE, ESTA OK

Facturas que no generan crédito fiscal no se informan (Ej Fact C)

Operaciones que generan Crédito Fiscal

## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



**Apertura de otros conceptos**

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	10,5 %	100000	10500.00	10500.00
	21 %	1000000	210000.00	210000.00
Por Prestaciones de Servicios	10,5 %			
	21 %	600200	126042.00	126042.00
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.200,00	336.042,00	336.042,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Total</b>	-	<b>1.700.000,00</b>	<b>346.500,00</b>	<b>346.500,00</b>

Si sigue **ROJO**:  
**A REVISAR!**

Operaciones que generan Crédito Fiscal

## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ:



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	10,5 %	100000	10500.00	10500.00
	21 %	1000000	210000.00	210000.00
Por Prestaciones de Servicios	10,5 %			
	21 %	600000	126000.00	126000.00
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
	21 %	1.600.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Total</b>	-	1.700.000,00	346.500,00	346.500,00

Operaciones que generan Crédito Fiscal

[← VOLVER](#) [GUARDAR](#)

[✓ GUARDADO](#) [CONTINUAR A OP. REST. CRÉD. FISCAL](#)

# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

## Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal EDITAR

**Conceptos**

SELECCIONE LOS CONCEPTOS EN LOS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES ➔

**Alicuotas**

10,5 %

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	0,00	0,00

**Totales de Comprobantes**

Compras en el Mercado Local que generan Crédito Fiscal a Restituir

**Total**

**Conceptos**

SELECCIONADOS: 4 DE 4 ▼

SELECCIONAR TODOS    DESMARCAR TODOS

- Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)
- Por Locaciones
- Por Prestaciones de Servicios
- Por Inversiones de Bienes de Uso

**Alicuotas**

10,5 %

	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	10,5 %		
Por Locaciones	10,5 %		
Por Prestaciones de Servicios	10,5 %		
Por Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %		
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	0,00	0,00

Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal

## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ



Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



Apertura de otros conceptos

Conceptos		Alicuotas	
POR COMPRAS DE BIENES (EXCEPTO BIENES DE USO)		10,5 %	
SELECCIONAR TODOS		DESMARCAR TODOS	
<input checked="" type="checkbox"/> Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)		Crédito Fiscal Facturado	
Por Locaciones		0,00	
Por Prestaciones de Servicios			
Por Inversiones de Bienes de Uso			
<b>Totales de Comprobantes</b>			
Compras en el Mercado Local que generan Crédito Fiscal a Restituir	10,5 %	50.000,00	5.250,00
<b>Total</b>	-	<b>50.000,00</b>	<b>5.250,00</b>

Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

<b>Restitucion de Credito fiscal</b>	<b>10,50%</b>	<b>50.000,00</b>	<b>5.250,00</b>
--------------------------------------	---------------	------------------	-----------------

Conceptos: **POR COMPRAS DE BIENES (EXCEPTO BIENES DE USO)**      Alícuotas: **10,5 %**

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado
Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)	10,5 %	50000	5250.00
<b>Totales Ingresados</b>	10,5 %	<b>50.000,00</b>	<b>5.250,00</b>
<b>Totales de Comprobantes</b>			
Compras en el Mercado Local que generan Crédito Fiscal a Restituir	10,5 %	50.000,00	5.250,00
<b>Total</b>	-	<b>50.000,00</b>	<b>5.250,00</b>

**< VOLVER**      **GUARDAR**

VERDE OK

Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal

**< VOLVER**      **✓ GUARDADO**      **CONTINUAR A OP. DÉBITO FISCAL**



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



**Apertura de otros conceptos**

## Operaciones que generan Débito Fiscal EDITAR

**Actividades con Operaciones** **Alicuotas**

SELECCIONE LAS ACTIVIDADES EN LAS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES 21 %

Los totales resultantes de los montos ingresados para las distintas actividades, conceptos y alícuotas deberán coincidir con los totales resultantes de los comprobantes informados

Totales Ingresados	Alicuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	0,00	-	-

Totales de Comprobantes	Alicuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	200.000,00	42.000,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	1.000,00	-	-

## Operaciones que generan Débito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

**Actividades con Operaciones** **Alicuotas**

SELECCIONE LAS ACTIVIDADES EN LAS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES ➔ 21 %

**Actividades con Operaciones**

SELECCIONE LAS ACTIVIDADES EN LAS CUALES HAYA TENIDO OPERACIONES

SELECCIONAR TODAS DESMARCAR TODAS

- 477190** - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P. 
- 464632** - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE EXCEPTO DE VESTIR
- 475440** - VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE
- 561019** - SERVICIOS DE EXPENDIO DE COMIDAS Y BEBIDAS EN ESTABLECIMIENTOS CON SERVICIO DE MESA Y/O EN MOSTRADOR N.C.P.
- 139900** - FABRICACIÓN DE PRODUCTOS TEXTILES N.C.P.

✓ Clic sobre la actividad que queremos informar

Operaciones que generan Débito Fiscal





## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

### Actividades con Operaciones

477190 - VENTA AL POR ME...

SELECCIONAR TODAS

DESMARCAR TODAS

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.

464632 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE EXCEPTO DE VIDRIO

475440 - VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR Y MENAJE

561019 - SERVICIOS DE EXPENDIO DE COMIDAS Y BEBIDAS EN ESTABLECIMIENTOS CON SERVICIO DE MESA Y/O EN MOSTRADOR N.C.P.

139900 - FABRICACIÓN DE PRODUCTOS TEXTILES N.C.P.

  
Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

  
Apertura de otros conceptos

✓ Hacemos clic en el margen derecho para que se muestre la pantalla debajo



Operaciones que generan Débito Fiscal





## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

  
Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

  
Apertura de otros conceptos

**Actividades con Operaciones**

477190 - VENTA AL POR ME... Alicuotas

21 %

**Montos por Actividad**

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P. ←

↓

**Montos por Actividad**

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.

1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios ←

2 - Venta de Bienes de Uso

3 - Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones ←

Operaciones que generan Débito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ



**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

477190 - VENTA AL POR ME... 21 %

**Montos por Actividad**

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.

1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios

a - Operaciones con Responsables Inscriptos

Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado	Débito Fiscal O.D.P. ⓘ
21 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

b - Operaciones con Monotributistas - Régimen Simplificado

c - Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados

Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado	Débito Fiscal O.D.P. ⓘ
21 %	200000	42000.00	<input type="text"/>

Operaciones que generan Débito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ



## Actividades con Operaciones

477190 - VENTA AL POR ME...

## Alícuotas

21 %

## Montos por Actividad

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.

1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios

2 - Venta de Bienes de Uso

3 - Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones

Monto Neto Exento o No Gravado

1000

Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional



Apertura de otros conceptos

Operaciones que generan Débito Fiscal

# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ



Los totales resultantes de los montos ingresados para las distintas actividades, conceptos y alícuotas deberán coincidir con los totales resultantes de los comprobantes informados



Totales Ingresados	Alícuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	200.000,00	42.000,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	1.000,00	-	-

✓ proporcionar esta información

Totales de Comprobantes	Alícuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	200.000,00	42.000,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	1.000,00	-	-

✓ Resumen de los comprobantes previamente ingresados en IVA Ventas

Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

Apertura de otros conceptos

Operaciones que generan Débito Fiscal



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

✓ Si tuviera que informar por dos actividades

Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

Apertura de otros conceptos

### Montos por Actividad

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.

139900 - FABRICACIÓN DE PRODUCTOS TEXTILES N.C.P.

1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios

a - Operaciones con Responsables Inscriptos

Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado	Débito Fiscal O.D.P. ⓘ
21 %	100000	21000.00	

1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios

a - Operaciones con Responsables Inscriptos

Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado	Débito Fiscal O.D.P. ⓘ
21 %	100000	21000.00	

### Apertura del Debito fiscal por actividad

	Base	Alicuota	DF
Prendas de vestir	100.000,00	21%	21.000,00
	1.000,00	No gravado	
Fabricacion de textiles	100.000,00	21%	21.000,00
<b>Total</b>	<b>200.000,00</b>		<b>42.000,00</b>



Papeles de trabajo con la apertura

# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

  
Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

  
Apertura de otros conceptos

## Operaciones que generan Débito Fiscal | 06/2025

Discriminá las ventas/ingresos que realizaste en el período según las actividades que tenés registradas

IMPORTAR CSV...

Actividades con Operaciones

477190 - VENTA AL POR ME... 139900 - FABRICACIÓN DE ...

Alícuotas

21 %

Montos por Actividad

477190 - VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS Y ACCESORIOS DE VESTIR N.C.P.



# AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

  
**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

  
**Apertura de otros conceptos**

Totales Ingresados	Alicuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	200.000,00	42.000,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	1.000,00	-	-

Totales de Comprobantes	Alicuota IVA	Monto Exento o No Gravado	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	-	200.000,00	42.000,00
Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados	21 %	-	0,00	0,00
Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones	-	1.000,00	-	-

[← VOLVER](#) [GUARDAR](#)

VERDE OK

✓ **GUARDADO**

**CONTINUAR A OP. REST. DÉB. FISCAL**

Operaciones que generan Débito Fiscal





## AJUSTES Y OTROS CONCEPTOS PARA GENERAR TU DDJJ

**Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada**  
Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

**Apertura de otros conceptos**

Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal EDITAR

❓ Notas de crédito emitidas: En este caso no se emitieron notas de crédito, por lo tanto, no se genera una restitución del débito fiscal (aumentando el crédito fiscal).  
⚠️ Si existieran, el sistema requerirá la apertura por actividad y destinatario, del mismo modo que en el débito fiscal

**Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal | 06/2025**  
Discriminá los ingresos que obtuviste en el período según las actividades que tenés registradas

No se informaron comprobantes por operaciones que generen Restitución de Débito Fiscal.

← VOLVER  CONTINUAR A VISTA PREVIA

Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal





# Libro IVA | 06/2025

Original - Borrador



## Libro Ventas

Registrá y cargá tus comprobantes de ventas



## Libro Compras

Registrá y cargá tus comprobantes de compras



## Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada

Ajustes al débito y crédito fiscal e información adicional

[VOLVER A DATOS INICIALES](#)

[VISTA PREVIA](#)

# Vista Previa | 06/2025

Original - Borrador

Para finalizar la registración, primero debe corregir los siguientes problemas

- Los totales ingresados en la **Apertura de otros conceptos - Operaciones que generan Crédito Fiscal**, no coinciden con los totales de los comprobantes informados
- Los totales ingresados en la **Apertura de otros conceptos - Operaciones que generan Débito Fiscal**, no coinciden con los totales de los comprobantes informados



## Libro IVA Ventas

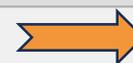
Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Débito Fiscal
Operaciones de Ventas	200.000,00	1.000,00	42.000,00
Notas de Crédito de Ventas	0,00	0,00	0,00

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

## Libro IVA Compras

Concepto	Neto Gravado	Exento o No Gravado	Crédito Fiscal
Operaciones de Compras	1.700.000,00	0,00	346.500,00
Notas de Crédito de Compras	50.000,00	0,00	5.250,00

Concepto	Importe
Operaciones que no generan Crédito Fiscal	200.000,00
Ajustes al Crédito Fiscal	0,00
Crédito Fiscal Computable	346.500,00
Crédito Fiscal Computable a Restituir	5.250,00





## Información Consolidada de Ventas

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Débito Fiscal Facturado	
Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas	21 %	200.000,00	42.000,00	
<b>Total</b>	-	<b>200.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	

## Información Consolidada de Compras

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	10,5 %	100.000,00	10.500,00	10.500,00
<b>Total</b>	-	<b>100.000,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
Importación Definitiva de Bienes	21 %	1.000.000,00	210.000,00	210.000,00
<b>Total</b>	-	<b>1.000.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>
Compras de Servicios en el Exterior	21 %	600.000,00	126.000,00	126.000,00
<b>Total</b>	-	<b>600.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>126.000,00</b>

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal a Restituir	
Compras en el Mercado Local que generan Crédito Fiscal a Restituir	10,5 %	50.000,00	5.250,00	
<b>Total</b>	-	<b>50.000,00</b>	<b>5.250,00</b>	



## Datos para la Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado

Concepto	Monto
Total del Débito Fiscal	47.250,00
Total del Crédito Fiscal	346.500,00

← VOLVER          FINALIZAR REGISTRACIÓN Y CONTINUAR

**Descartar Borrador** ✕

¿Desea descartar el borrador y la información cargada en el mismo?

CANCELAR    **DESCARTAR BORRADOR**

**Listo, tu borrador fue eliminado**

Seleccioná Continuar para volver al Portal IVA

CONTINUAR

### Acciones disponibles

- Eliminar borrador: Finaliza y descarta la carga en curso.
- Finalizar registraci3n: Confirma la informaci3n cargada y genera la presentaci3n del LID

### Datos para la Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado

Concepto	Monto
Total del Débito Fiscal	47.250,00
Total del Crédito Fiscal	346.500,00

← VOLVER            FINALIZAR REGISTRACIÓN Y CONTINUAR

📌 Finalización de la Registración del Libro IVA: la DJ del Libro IVA Digital queda presentada. Se muestra un cartel de **REGISTRACION REALIZADA**

# Crédito Fiscal Prorrateo



Cuando las compras, importaciones definitivas, locaciones y prestaciones de servicios que den lugar al crédito fiscal, se destinen indistintamente a operaciones gravadas y a operaciones exentas o no gravadas y su apropiación a unas u otras no fuera posible, el cómputo respectivo sólo procederá respecto de la proporción correspondiente a las primeras, la que deberá ser estimada por el responsable.

**OPERACIONES GRAVADAS + OPERACIONES DE EXPORTACIÓN**  
**OPERACIONES GRAVADAS +**  
**OPERACIONES EXENTAS Y NO GRAVADAS +**  
**OPERACIONES DE EXPORTACIÓN**

# Prorrrateo del Crédito Fiscal



La Empresa se dedica a la comercialización de:

- Alquiler de inmueble con destino exclusivo a casa-habitación del locatario y su familia (Actividad Principal)
- Alquiler de salón de evento para fiestas (Actividad Secundaria)
- Asesoramiento inmobiliario realizado en la Argentina, utilizado en Punta del Este, Uruguay (Actividad Secundaria)

**El cierre de ejercicio comercial opera el 31/12/2024**

## Detalle de operaciones de enero a diciembre de 2024:



Mes	Operaciones Gravadas	Operaciones Exentas y No Gravadas	Exportaciones
ene-24	800.000	4.000.000	1.500.000
feb-24	900.000	4.200.000	1.200.000
mar-24	900.000	4.200.000	1.000.000
abr-24	700.000	4.300.000	0
may-24	800.000	4.300.000	0
jun-24	1.100.000	4.600.000	0
jul-24	800.000	4.600.000	0
ago-24	500.000	4.800.000	0
sep-24	600.000	4.800.000	0
oct-24	750.000	5.000.000	600.000
nov-24	1.500.000	5.000.000	0
dic-24	1.400.000	5.100.000	1.500.000
<b>Totales</b>	<b>10.750.000</b>	<b>54.900.000</b>	<b>5.800.000</b>

## Cálculo del prorrateo del Crédito Fiscal MES A MES:



Mes	Operaciones Gravadas	Operaciones Exentas y No Gravadas	Exportaciones	Crédito Fiscal Computable %
ene-24	800.000	4.000.000	1.500.000	36,51%
feb-24	900.000	4.200.000	1.200.000	33,33%
mar-24	900.000	4.200.000	1.000.000	31,15%
abr-24	700.000	4.300.000	0	14,00%
may-24	800.000	4.300.000	0	15,69%
jun-24	1.100.000	4.600.000	0	19,30%
jul-24	800.000	4.600.000	0	14,81%
ago-24	500.000	4.800.000	0	9,43%
sep-24	600.000	4.800.000	0	11,11%
oct-24	750.000	5.000.000	600.000	21,26%
nov-24	1.500.000	5.000.000	0	23,08%
dic-24	1.400.000	5.100.000	1.500.000	23,16%
<b>Totales</b>	<b>10.750.000</b>	<b>54.900.000</b>	<b>5.800.000</b>	<b>23,16%</b>

## DETERMINACIÓN AJUSTE ANUAL



$$\frac{10.750000 + 5.800.000}{10.750000 + 95.900.000 + 5.800.000} = 23,16\%$$

Mes	Credito Fiscal sujeto a prorrateo	Crédito Fiscal Computable %	Total Crédito Fiscal Computado	Ajuste Crédito Fiscal Anual	Crédito Fiscal Computable	Diferencia Art. 13	Credito Fiscal con asignacion directa	Total del Crédito Fiscal a computar
ene-24	600.000	36,51%	219.048	23,16%	138.978	-80.069	100.000	319.048
feb-24	700.000	33,33%	233.333	23,16%	162.141	-71.192	50.000	283.333
mar-24	810.000	31,15%	252.295	23,16%	187.621	-64.674	250.000	502.295
abr-24	560.000	14,00%	78.400	23,16%	129.713	51.313	120.000	198.400
may-24	610.000	15,69%	95.686	23,16%	141.295	45.608	110.000	205.686
jun-24	760.000	19,30%	146.667	23,16%	176.039	29.373	88.000	234.667
jul-24	815.000	14,81%	120.741	23,16%	188.779	68.038	97.000	217.741
ago-24	910.000	9,43%	85.849	23,16%	210.784	124.935	101.000	186.849
sep-24	1.055.000	11,11%	117.222	23,16%	244.370	127.148	110.000	227.222
oct-24	1.240.000	21,26%	263.622	23,16%	287.222	23.600	137.000	400.622
nov-24	1.361.000	23,08%	314.077	23,16%	315.249	1.172	154.000	468.077
dic-24	1.400.000	23,16%	324.283	23,16%	324.283	0	213.000	537.283

<b>10.821.000</b>	<b>2.251.223</b>	<b>2.506.474</b>	<b>255.251</b>	<b>1.530.000</b>	<b>3.781.222,68</b>
-------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	---------------------

Ajuste Anual Art. 13	A Favor de ARCA	-
----------------------	-----------------	---

Ajuste Anual Art. 13	A Favor del Contribuyente	255.251,08
----------------------	---------------------------	------------

# Portal IVA

Desde este servicio podés cumplir tus obligaciones de IVA. También podés realizar el pago si te corresponde.



El sistema permite seleccionar en "DATOS INICIALES", la forma del cómputo del crédito fiscal:

- Con prorrateo por asignación directa: créditos fiscales vinculados 100% a operaciones gravadas/exportaciones
- Con prorrateo global: créditos fiscales vinculados a operaciones gravadas según % de prorrateo
- Con prorrateo por asignación directa y global: créditos fiscales 100% computables y según % prorrateo

Período **06/2025**

Registración

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

Con prorrateo por asignación directa

Con prorrateo global

Con prorrateo por asignación directa y global

No realizo ninguna actividad anterior

# Importe Crédito Fiscal Computable, con asignación directa



Período  
**06/2025**

Registración

Indicanos si realizás alguna de estas operaciones

Operaciones No Gravadas o Exentas

Forma de Cómputo del Crédito Fiscal

## Libro Compras | 06/2025

Original - Borrador

Se detalla el valor del importe del Crédito Fiscal Computable con asignación directa en cada comprobante

### Mis Compras

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

# Importe Crédito Fiscal Computable Global



Período  
**06/2025**

Registración  
**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

## Libro Compras | 06/2025

Original - Borrador

### Mis Compras

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

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

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

Se habilita una pestaña que permite discriminar los importes de Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa y el determinado por Prorratio

# Crédito Fiscal Computable con asignación directa y global



Periodo  
**06/2025**

Registración  
**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

## Libro Compras | 06/2025

Original - Borrador

### Mis Compras

Comprobantes de Compras

Comprobantes Anulados

CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

IMPORTAR ▾

AGREGAR COMPROBANTE...

ELIMINAR TODOS...

- ✓ Se detalla el Crédito Fiscal Computable con asignación directa en cada comprobante
- ✓ Se habilita una pestaña que permitirá discriminar los importes de Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa y el determinado por Prorratio

Se detalla el valor del importe del Crédito Fiscal Computable con asignación directa de cada comprobante registrado en el periodo

Importes

Moneda \* PESOS ARGENTINOS

Tipo de Cambio \* 1

Importe Total de la Operación \* 576190.48

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** 100000

Mes	Credito Fiscal sujeto a prorrateo	Crédito Fiscal Computable %	Total Crédito Fiscal Computado	Ajuste Crédito Fiscal Anual	Crédito Fiscal Computable	Credito Fiscal con asignacion directa	Total del Crédito Fiscal a computar
ene-24	600.000	36,51%	219.048	23,16%	138.978	100.000	319.048

### Mis Compras

Comprobantes de Compras Comprobantes Anulados CF Computable Global

Comprobantes de compras, locaciones, importaciones, o prestaciones recibidas

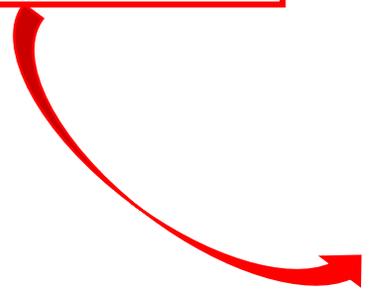
IMPORTAR - AGREGAR COMPROBANTE... ELIMINAR TODOS...

CSV Excel PDF [Iconos] 5

Buscar: [Input]

Fecha	Tipo	Número	Denominación Vendedor	Neto Gravado	IVA	Total
30/06/2024	1 - Factura A	00001-00001460	CAJA DE SEGUROS SA	\$ 476.190,48	\$ 100.000,00	\$ 576.190,48

Mostrando registros 1 al 1 de un total de 1



Importes 

<b>Moneda *</b> PESOS ARGENTINOS	<b>Tipo de Cambio *</b> 1
<b>Importe Total de la Operación *</b> 3457142.86	<b>Importe No Gravado *</b> 0
<b>Importe Exento *</b> 0	<b>Importe de Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA *</b> 0
<b>Importe de Per. o Pagos a Cta. de Otros Imp. Nac. *</b> 0	<b>Importe de Percepciones de Ingresos Brutos *</b> 0
<b>Importe de Impuestos Municipales *</b> 0	<b>Importe de Impuestos Internos *</b> 0
<b>Importe Otros Tributos</b> 0	<b>Crédito Fiscal Computable</b> 0

Mes	Credito Fiscal sujeto a prorrateo	Crédito Fiscal Computable %	Total Crédito Fiscal Computado	Ajuste Crédito Fiscal Anual	Crédito Fiscal Computable	Credito Fiscal con asignacion directa	Total del Crédito Fiscal a computar
ene-24	600.000	36,51%	219.048	23,16%	138.978	100.000	319.048

### 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
30/06/20	1 - Factura A	00001-00005161	OPCION SEGUROS S.A.	\$ 2.857.142,86	\$ 600.000,00	\$ 3.457.142,86

## En la pestaña "CF Computable Global" permite discriminar los siguientes conceptos:

- Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa (sumatoria del Crédito Fiscal Computable detallado en los comprobantes registrados en el Libro Compras)
- Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio
- Importe Crédito Fiscal Computable Global (sumatoria de los valores ingresados en i y ii)
- Importe Crédito Fiscal No Computable Global
- Importe Crédito Fiscal Computable a Restituir

### Crédito Fiscal Computable Global | 06/2025

Importe Crédito Fiscal Computable con Asignación Directa

100000.00

Importe Crédito Fiscal Computable determinado por Prorratio

219048

Importe Crédito Fiscal Computable Global

319048.00

Importe Crédito Fiscal No Computable Global

380952

Importe Crédito Fiscal Computable a Restituir

0

← LIBRO COMPRAS

✓ GUARDADO

Mes	Credito Fiscal sujeto a prorratio	Crédito Fiscal Computable	Total Crédito Fiscal	Credito Fiscal con asignacion directa	Total del Crédito Fiscal a computar
ene-24	600.000	36,51%	219.048	100.000	319.048

## Para finalizar la registración, primero debe corregir los siguientes problemas

- Debe ingresar importes en la [Apertura de otros conceptos - Operaciones que generan Crédito Fiscal](#) en base a los comprobantes informados

## Información Consolidada de Compras

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	3.333.333,34	700.000,00
<b>Total</b>	-	<b>3.333.333,34</b>	<b>700.000,00</b>

Concepto	Crédito Fiscal Computable
Crédito Fiscal Computable por Asignación Directa y Global	319.048,00
Crédito Fiscal Computable a Restituir por Asignación Directa y Global	0,00

## Datos para la Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado

Concepto	Monto
Total del Débito Fiscal	0,00
Total del Crédito Fiscal	319.048,00

El sistema no permite presentar el libro IVA hasta que no se informe la apertura de los conceptos

## Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada | 06/2025

Original - Borrador

Completar obligatoriamente la "Apertura de otros conceptos"



Ajustes al Crédito Fiscal



Ajustes al Débito Fiscal



Apertura de otros conceptos

## Apertura de otros conceptos | 06/2025

Original - Borrador

Operaciones que generan Crédito Fiscal

EDITAR

Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal

EDITAR

Operaciones que generan Débito Fiscal

EDITAR

Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal

EDITAR

## Operaciones que generan Crédito Fiscal | 06/2025

Discriminá las compras que realizaste en el período



El sistema no permite presentar el libro IVA hasta que no se informe la apertura de los conceptos

### Conceptos

SELECCIONADOS: 4 DE 4

SELECCIONAR TODOS

DESMARCAR TODOS

- Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)
- Por Locaciones
- Por Prestaciones de Servicios
- Por Inversiones de Bienes de Uso

IMPORTAR CSV...

### Alicuotas

21 %, 27 %

### Crédito Fiscal Computable

## Operaciones que generan Crédito Fiscal | 06/2025

Discriminá las compras que realizaste en el período

IMPORTAR CSV...

### Conceptos

POR PRESTACIONES DE SERVICIOS

SELECCIONAR TODOS

DESMARCAR TODOS

- Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)
- Por Locaciones
- Por Prestaciones de Servicios
- Por Inversiones de Bienes de Uso

### Alicuotas

21 %, 27 %

### Crédito Fiscal Computable



# Operaciones que generan Crédito Fiscal | 06/2025

Discriminá las compras que realizaste en el período



Conceptos Alicuotas

Concepto	Alicuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Prestaciones de Servicios	21 %	<input type="text"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
<b>Totales Ingresados</b>	21 %	0,00	0,00	0,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	3.333.333,34	700.000,00	-
<b>Total</b>	-	<b>3.333.333,34</b>	<b>700.000,00</b>	<b>319.048,00</b>

El sistema muestra en rojo la información hasta que no sea completado correctamente

Se puede ir guardando la información



# Operaciones que generan Crédito Fiscal | 06/2025

Discriminá las compras que realizaste en el período

Mes	Credito Fiscal sujeto a prorratio	Crédito Fiscal Computable %	Total Crédito Fiscal Computado	Ajuste Crédito Fiscal Anual	Crédito Fiscal Computable	Diferencia Art. 13	Credito Fiscal con asignacion directa	Total del Crédito Fiscal a computar
Jan-24	600.000	36,51%	219.048	23,16%	138.978	80.069	100.000	319.048

Conceptos

Alícuotas

POR PRESTACIONES DE SERVICIOS 21 %

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal Facturado	Crédito Fiscal Computable
Por Prestaciones de Servicios	21 %	3333333,34	700000,00	319038
<b>Totales Ingresados</b>	21 %	3.333.333,34	700.000,00	319.038,00
<b>Totales de Comprobantes</b>				
Compras de Bienes, Servicios, Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	3.333.333,34	700.000,00	-
<b>Total</b>	-	3.333.333,34	700.000,00	319.048,00

← VOLVER    ✓ GUARDADO    CONTINUAR A OP. REST. CRÉD. FISCAL

Presionar "Guardar" para continuar con la registración



# Determinación del Impuesto y del saldo

# EJEMPLO

## LIQUIDACION IVA - PERIODO

jun-25

CRÉDITO FISCAL POR PRESTACIONES 21%	10.080,00	
DÉBITO FISCAL		22.561,98
SALDO A FAVOR DE 1er. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR	24.693,22	
<b>TOTALES</b>	<b>34.773,22</b>	<b>22.561,98</b>
<b>SALDO A FAVOR 1er. PÁRRAFO</b>	<b>12.211,23</b>	
PERCEPCIONES	1.440,00	
RETENCIONES		
SALDO A FAVOR 2do. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR	20.557,48	
MONTO UTILIZADO		
<b>SUB - TOTALES</b>	<b>21.997,48</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO A FAVOR 2do. Párrafo</b>	<b>21.997,48</b>	



## Información Consolidada de Compras

Concepto	Alícuota IVA	Monto Neto Gravado	Crédito Fiscal	Crédito Fiscal Computable
Compras de Bienes (MI), Servicios (MI), Locaciones, Inversiones de Bienes de Uso	21 %	48.000,00	10.080,00	10.080,00
<b>Total</b>	-	<b>48.000,00</b>	<b>10.080,00</b>	<b>10.080,00</b>

## Datos para la Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado

Concepto	Monto
Total del Débito Fiscal	22.561,98
Total del Crédito Fiscal	10.080,00

< VOLVER



FINALIZAR REGISTRACIÓN Y CONTINUAR

Antes de finalizar la  
registración, verifico con  
los papeles de trabajo

# ARCA PORTAL IVA



Inicio

Te estamos redirigiendo al nuevo módulo de determinación del impuesto para que continúes con la declaración jurada de forma simplificada. A partir del período fiscal noviembre 2025 esta será obligatoria. Hasta el período fiscal octubre 2025 vas a poder seguir utilizando los aplicativos que se encuentran vigentes.

¿Querés continuar?

A partir de aquí se puede:

→  Continuar con la presentación del F. 2051 (IVA – nuevo sistema),  
↻ o bien salir y seguir con el F. 2002 o F. 731, según corresponda.

VOLVER

CONTINUAR



Te estamos redirigiendo al nuevo módulo de determinación del impuesto para que continúes con la declaración jurada de forma simplificada. A partir del período fiscal noviembre 2025 esta será obligatoria. Hasta el período fiscal octubre 2025 vas a poder seguir utilizando los aplicativos que se encuentran vigentes.

¿Querés continuar?

VOLVER

CONTINUAR

Si tildo continuar, me redirecciona al F. 2051

## Declaración jurada de IVA | 06/2025

Original - Borrador

### Datos iniciales

Tildá las operaciones correspondientes al período declarado

Exportaciones y operaciones exentas con tratamiento asimilable

+

Regímenes especiales

+

Saldos a favor y pagos a cuenta

+

CONTINUAR





Te estamos redirigiendo al nuevo módulo de determinación del impuesto para que continúes con la declaración jurada de forma simplificada. A partir del período fiscal noviembre 2025 esta será obligatoria. Hasta el período fiscal octubre 2025 vas a poder seguir utilizando los aplicativos que se encuentran vigentes.

¿Querés continuar?

VOLVER

CONTINUAR

Si tildo volver, me redirecciona al Portal IVA

## Portal IVA

Desde este servicio podés cumplir tus obligaciones de IVA. También podrás realizar el pago si te corresponde.

### Nueva declaración jurada

Ingresá para cumplir con tus obligaciones de IVA, según corresponda.

INGRESAR

### Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

CONSULTAR





## Nueva declaración jurada



### Declaración

Calculá el impuesto determinado, presentá la declaración y pagá si te corresponde.

CONTINUAR

Período Fiscal: 06/2025 - Vence el: 24/07/2025

Detectamos que quedó pendiente la determinación del impuesto y, si corresponde, el pago. Al ingresar, podrás completar la presentación. Si ya determinaste el impuesto utilizando otro aplicativo (Formularios 2002, 731 o 810), no es necesario que realices nuevamente la presentación. Podés consultar tus presentaciones desde el menú inicial, opción "Declaraciones juradas presentadas"

VOLVER

Puedo continuar con el F. 2051, o continuar la presentación con los formularios anteriores



## Datos iniciales

Tildá las operaciones correspondientes al período declarado

Si no desarrollo estas operaciones, no se tilda

### Exportaciones y operaciones exentas con tratamiento asimilable

- Exportaciones
- Editores

### Regímenes especiales

- Proveedor de empresas promovidas
- Régimen de reintegro de retenciones agropecuarias
- Proyectos promovidos según el Decreto N.º 2054/92, 804/96 o 857/97
- Proyectos promovidos no alcanzados por los Decretos N.º 2054/92, 804/96 o 857/97
- Certificados de crédito fiscal - RG 4212/1996 Art. 9º
- Devoluciones en el marco de la Ley N° 25.360/2000

### Saldos a favor y pagos a cuenta

- Saldos técnicos y/o de libre disponibilidad provenientes de reorganización de sociedades
- Transferencia de saldos a otro contribuyente por reorganización de sociedades
- Saldos técnicos y/o de libre disponibilidad provenientes de modificaciones de CUIT
- Otros pagos a cuenta además de retenciones y percepciones
- Otros conceptos que disminuyen el "Saldo técnico a favor del contribuyente"

CONTINUAR



## Declaración jurada de IVA | 06/2025

Original - Borrador



Débito y crédito fiscal



Retenciones y percepciones



Administración de saldos



Determinación del impuesto

DATOS INICIALES

PAPELES DE TRABAJO ▾

CONTINUAR



## Débito y crédito fiscal



### LIQUIDACION IVA - PERIODO

jun-25

CRÉDITO FISCAL POR PRESTACIONES 21%  
DÉBITO FISCAL

10.080,00

22.561,98

## Débito y crédito fiscal | 06/2025

Original - Borrador

Total del débito fiscal del período

\$ 22.561,98

Total del crédito fiscal del período

\$ 10.080,00

No se pueden modificar los importes

VOLVER





## RETENCIONES Y PERCEPCIONES

Retenciones

Percepciones impositivas

Percepciones aduaneras

# Retenciones | 06/2025

Original - Borrador

No tenés retenciones registradas

Podés importar los datos del sistema, importar un archivo con las retenciones o cargarlas manualmente.

IMPORTAR DESDE ARCA

IMPORTAR CSV

NUEVA RETENCIÓN

VOLVER



# ARCA IVA SIMPLE

Inicio / Datos iniciales / Declaración jurada de IVA / Retenciones

## RETENCIONES Y PERCEPCIONES

Retenciones

Percepciones impositivas

Percepciones aduaneras

### Importar desde ARCA

**!** Al importar la información, se eliminan las retenciones que cargaste y se reemplazan por las del sistema.

CANCELAR

ACEPTAR

IMPORTAR DESDE ARCA

IMPORTAR CSV

NUEVA RETENCIÓN

Original - Borrador

Entradas

las retenciones o cargarlas manualmente.

VOLVER



RETENCIONES Y PERCEPCIONES

Retenciones

Percepciones impositivas

Percepciones aduaneras

# Percepciones impositivas | 06/2025

Original - Borrador

Percepciones registradas

IMPORTAR DESDE ARCA

IMPORTAR CSV

DESCARGAR DETALLE

NUEVA PERCEPCIÓN

<input type="checkbox"/>	Régimen	CUIT agente	Fecha	N° comprobante	Monto	
<input type="checkbox"/>	493		02/06/2025		\$ 1.440,00	

10 Mostrando 1 - 1 de 1 registros

1

Total de percepciones	\$ 1.440,00
Percepciones a restituir	\$ 0,00
<b>Total neto de percepciones</b>	<b>\$ 1.440,00</b>

VOLVER

Se puede controlar con "Mis retenciones"

Impuesto retenido : 767 - SICORE - RETENCIONES Y PERCEPCIONES - IMPUESTO AL VALOR AGRE

Regimenes de retenciones y/o percepciones

Fecha desde de la ret./perc. : 01/06/2025

Fecha hasta de la ret./perc. : 30/06/2025

Versión imprimible | Exportar a Excel | Exportar a Texto | Imprimir pantalla

1-1

CUIT Agente	Ret./Perc.	Impuesto	Régimen	Fecha Ret./Perc.	Número Certificado	Descripción Operación	Importe Ret./Perc.	Número Comprobante	Fecha Comprobante	Descripción Comprobante	Fecha Registración DJ Ag.Ret.	Código de Seguridad
-		767	493	02/06/2025		PERCEPCION	1.440,00		02/06/2025	OTRO COMPROBANTE	10/07/2025	0000

1-1

											Imp. Ret./Perc.	1.440,00	
Total General													





## Administración de saldos

### LIQUIDACION IVA - PERIODO

jun-25

CRÉDITO FISCAL POR PRESTACIONES 21%	10.080,00	
DÉBITO FISCAL		22.561,98
SALDO A FAVOR DE 1er. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR	24.693,22	
<b>TOTALES</b>	<b>34.773,22</b>	<b>22.561,98</b>
<b>SALDO A FAVOR 1er. PÁRRAFO</b>	<b>12.211,23</b>	
PERCEPCIONES	1.440,00	
RETENCIONES		
<b>SALDO A FAVOR 2do. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR</b>	<b>9.540,00</b>	
MONTO UTILIZADO		
<b>SUB - TOTALES</b>	<b>10.980,00</b>	<b>0,00</b>



### ADMINISTRACIÓN DE SALDOS

Utilización del saldo de libre disponibilidad del período anterior

## Utilización del saldo de libre disponibilidad del período anterior | 06/2025

Original - Borrador

Saldo a favor del período anterior \$ 9.540,00

Compensaciones \$ 0,00

Devoluciones y transferencias \$ 0,00

DETALLAR

Total del monto utilizado en el período \$ 0,00

Saldo neto a favor del período anterior \$ 9.540,00

CANCELAR

ACEPTAR

Aparece en caso de haber utilizado el saldo en el periodo



## Determinación del impuesto

### LIQUIDACION IVA - PERIODO

jun-25

CRÉDITO FISCAL POR PRESTACIONES 21%	10.080,00	
DÉBITO FISCAL		22.561,98
SALDO A FAVOR DE 1er. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR	24.693,22	
<b>TOTALES</b>	<b>34.773,22</b>	<b>22.561,98</b>
<b>SALDO A FAVOR 1er. PÁRRAFO</b>	<b>12.211,23</b>	
PERCEPCIONES	1.440,00	
RETENCIONES		
SALDO A FAVOR 2do. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR	9.540,00	
MONTO UTILIZADO		
<b>SUB - TOTALES</b>	<b>10.980,00</b>	<b>0,00</b>



## Determinación del impuesto | 06/2025

Original - Borrador

<b>Total del débito fiscal del período</b>	<b>\$ 22.561,98</b>
<b>Total del crédito fiscal del período</b>	<b>\$ 10.080,00</b>
Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 24.693,22
Saldo técnico a favor del contribuyente	\$ 12.211,24

## Determinación de la posición mensual

<b>Saldo técnico a favor del contribuyente</b>	<b>\$ 12.211,24</b>
<b>Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos</b>	<b>\$ 9.540,00</b>
Total retenciones y percepciones en el período	\$ 1.440,00
<b>Saldo de libre disponibilidad a favor del contribuyente del período</b>	<b>\$ 10.980,00</b>



Débito y crédito fiscal	Retenciones y percepciones
Administración de saldos	Determinación del impuesto

DATOS INICIALES

PAPELES DE TRABAJO **CONTINUAR**

<p><b>ARCA</b> IMPUESTO AL VALOR AGREGADO F.2051 V.100</p>	CUIT Período 202506	Denominación Secuencia Original																	
	<p><b>Determinación del impuesto</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Total del débito fiscal del período</td> <td>\$ 22.561,98</td> </tr> <tr> <td>Total del crédito fiscal del período</td> <td>\$ 10.080,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior</td> <td>\$ 24.693,22</td> </tr> <tr> <td>Saldo técnico a favor del contribuyente</td> <td>\$ 12.211,24</td> </tr> </table> <p><b>Determinación de la posición mensual</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Saldo técnico a favor de ARCA</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo técnico a favor del contribuyente</td> <td>\$ 12.211,24</td> </tr> <tr> <td>Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos</td> <td>\$ 9.540,00</td> </tr> <tr> <td>Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta neto de restituciones</td> <td>\$ 1.440,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo de libre disponibilidad a favor del contribuyente del período</td> <td>\$ 10.980,00</td> </tr> </table> <p>Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos, completos y que he confeccionado la presente utilizando la aplicación aprobada por ARCA, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad conforme lo dispuesto por el artículo 28 del Decreto 1397/79, texto sustituido por el artículo 1 de su similar N° 658/02.</p>		Total del débito fiscal del período	\$ 22.561,98	Total del crédito fiscal del período	\$ 10.080,00	Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 24.693,22	Saldo técnico a favor del contribuyente	\$ 12.211,24	Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00	Saldo técnico a favor del contribuyente	\$ 12.211,24	Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos	\$ 9.540,00	Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta neto de restituciones	\$ 1.440,00	Saldo de libre disponibilidad a favor del contribuyente del período
Total del débito fiscal del período	\$ 22.561,98																		
Total del crédito fiscal del período	\$ 10.080,00																		
Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 24.693,22																		
Saldo técnico a favor del contribuyente	\$ 12.211,24																		
Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00																		
Saldo técnico a favor del contribuyente	\$ 12.211,24																		
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos	\$ 9.540,00																		
Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta neto de restituciones	\$ 1.440,00																		
Saldo de libre disponibilidad a favor del contribuyente del período	\$ 10.980,00																		

VOLVER **PRESENTAR**

**Presentar declaración jurada** ✕

"Declaro bajo juramento que los datos consignados son correctos y completos y que no he omitido ni falseado dato alguno, siendo fiel expresión de la verdad".

¿Estás seguro de que querés presentar la declaración jurada?

CANCELAR **ACEPTAR**

# ARCA IVA SIMPLE

Inicio / Resultado presentación



## Listo, la declaración se presentó con éxito

Período fiscal: 06/2025

A continuación, podés descargar el acuse de recibo y la planilla de presentación.

DESCARGAR ACUSE

DESCARGAR PLANILLA PRESENTACIÓN

IR AL INICIO



## Declaración Jurada de IVA

Período Fiscal	Formulario	Secuencia	Presentación	
06/2025	2051	DJ Original	13/07/2025	    <a href="#">RECTIFICAR</a>
Período Fiscal	Formulario	Secuencia	Presentación	
05/2025	2002	DJ Original	18/06/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>



# Portal IVA

Desde este servicio podés cumplir tus obligaciones de IVA. También podás realizar el pago si te corresponde.



## Nueva declaración jurada

Ingresá para cumplir con tus obligaciones de IVA, según corresponda.

INGRESAR



## Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

CONSULTAR



## Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

### Libro IVA

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas presentadas.

CONSULTAR

### Declaración Jurada de IVA

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

CONSULTAR



# Declaraciones juradas presentadas

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas presentadas.

## Libro IVA

Formulario	Período Fiscal	Secuencia	Fecha de presentación	
F2083	06/2025	DJ Original	13/07/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>
Formulario	Período Fiscal	Secuencia	Fecha de presentación	
F2083	05/2025	DJ Original	15/06/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>
Formulario	Período Fiscal	Secuencia	Fecha de presentación	
F2083	04/2025	DJ Original	16/05/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>



Inicio / Declaraciones juradas presentadas

## Declaraciones juradas presentadas

Consultá las presentaciones realizadas, descargá los comprobantes, generá el VEP y rectificalas, si corresponde.

### Libro IVA

Consultá, rectificá y descargá los comprobantes de tus declaraciones juradas presentadas.

CONSULTAR

### Declaración Jurada de IVA

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

CONSULTAR



## Declaraciones juradas presentadas

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



La DDJJ no está presentada, la tengo que buscar en Nueva DDJJ

### Declaración Jurada de IVA

Período Fiscal	Formulario	Secuencia	Presentación	
05/2025	2002	DJ Original	15/06/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>

Período Fiscal	Formulario	Secuencia	Presentación	
04/2025	2002	DJ Original	16/05/2025	  <a href="#">RECTIFICAR</a>

# EJEMPLO

## Beneficio reducción del saldo técnico (Beneficio Monotributo cumplidor) ¿Dónde se expone?



➤ Si tiene pedido el beneficio le aparece en el modulo “Determinación del Impuesto”

### LIQUIDACION IVA - PERIODO

jun-25

CRÉDITO FISCAL POR PRESTACIONES 21%	0,00	
DEBITO FISCAL POR Operaciones con Responsables Inscriptos y Monotributistas		202.782,01
DÉBITO FISCAL POR Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados		184.314,05
SALDO A FAVOR DE 1er. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR		
<b>Subtotal</b>		<b>387.096,06</b>
<b>Reducción saldo técnico Régimen puente Monotributo - 2do. año</b>		<b>-116.128,82</b>
SDO. A FAVOR 1er. P.	0,00	
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>270.967,24</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>270.967,24</b>
<b>IMPUESTO AL DEBITO</b>		
PERCEPCIONES		
RETENCIONES		
SALDO A FAVOR 2do. PÁRRAFO-PERÍODO ANTERIOR		
MONTO UTILIZADO		
<b>SUB - TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>270.967,24</b>

### Determinación del impuesto | 06/2025

Original - Borrador

Total del débito fiscal del período	\$ 387.096,06
Total del crédito fiscal del período	\$ 0,00
<b>Reducción del saldo técnico - BENEFICIO A PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES CUMPLIDORES - Art 12.</b>	<b>\$ 116.128,82</b>
Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 0,00
<b>Saldo técnico a favor de ARCA</b>	<b>\$ 270.967,24</b>

### Determinación de la posición mensual

Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 270.967,24
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos	\$ 0,00
Saldo de impuesto a favor de ARCA	\$ 270.967,24

VOLVER

# Presentación del Libro y Declaración jurada sin movimiento



■ Primero se ingresa al modulo de “Registración y Declaración”

Inicio / Libro IVA - Nuevo Borrador

## Datos Iniciales

Original - Borrador

Periodo  
**06/2025**

Registración

CON MOVIMIENTOS SIN MOVIMIENTOS

REGISTRAR SIN MOVIMIENTOS...



Libro IVA - Nuevo Borrador

**Confirmación** ✕

Vas a finalizar la registración tu Libro de IVA para el periodo 06/2025 sin movimientos.

[CANCELAR](#) [SÍ, REGISTRAR SIN MOVIMIENTOS](#)

**Período**  
**06/2025**

**Registración**

[CON MOVIMIENTOS](#) [SIN MOVIMIENTOS](#)

[REGISTRAR SIN MOVIMIENTOS...](#)





## ■ Una vez registrado el libro sin movimiento, el sistema redirecciona para seguir con la declaración jurada de IVA

Te estamos redirigiendo al nuevo módulo de determinación del impuesto para que continúes con la declaración jurada de forma simplificada. A partir del período fiscal noviembre 2025 esta será obligatoria. Hasta el período fiscal octubre 2025 vas a poder seguir utilizando los aplicativos que se encuentran vigentes.

**¿Querés continuar?**

VOLVER

CONTINUAR



## Declaración jurada de IVA | 06/2025

Original - Borrador

### Datos iniciales

Quiero presentar sin movimientos la Declaración Jurada

Tildá las operaciones correspondientes al período declarado

Exportaciones y operaciones exentas con tratamiento asimilable

+

Regímenes especiales

+

Saldos a favor y pagos a cuenta

+

CONTINUAR



Inicio / Datos iniciales

## Declaración jurada de IVA | 06/2025

Original - Borrador

### Datos iniciales

Quiero presentar sin movimientos la Declaración Jurada

CONTINUAR



### Declaración sin movimientos

! Si continuás con la presentación sin movimientos, no vas a poder computar las retenciones, percepciones ni pagos a cuenta que se hayan informado para este período. Además, se eliminarán los datos que hayas cargado previamente. ¿Querés continuar?

CANCELAR ACEPTAR



## Determinación del impuesto | 06/2025

Original - Borrador

Total del débito fiscal del período	\$ 0,00
Total del crédito fiscal del período	\$ 0,00
Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 0,00
Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00

### Determinación de la posición mensual

Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos	\$ 0,00
Saldo de impuesto a favor de ARCA	\$ 0,00

VOLVER

CONTINUAR

**ARCA**

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

F.2051 V.100

Período  
202506

Secuencia  
Original

**IVA  
Simple**

### Determinación del impuesto

Total del débito fiscal del período	\$ 0,00
Total del crédito fiscal del período	\$ 0,00
Saldo técnico a favor del contribuyente del período anterior	\$ 0,00
Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00

### Determinación de la posición mensual

Saldo técnico a favor de ARCA	\$ 0,00
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior neto de usos	\$ 0,00
Saldo de impuesto a favor de ARCA	\$ 0,00

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos, completos y que he confeccionado la presente utilizando la aplicación aprobada por ARCA, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad conforme lo dispuesto por el artículo 28 del Decreto 1397/79, texto sustituido por el artículo 1 de su similar N° 658/02.

VOLVER

PRESENTAR



**Presentar declaración jurada** ✕

---

"Declaro bajo juramento que los datos consignados son correctos y completos y que no he omitido ni falseado dato alguno, siendo fiel expresión de la verdad".

¿Estás seguro de que querés presentar la declaración jurada?

---



Inicio / Resultado presentación



## Listo, la declaración se presentó con éxito

Período fiscal: 06/2025

A continuación, podés descargar el acuse de recibo y la planilla de presentación.

DESCARGAR ACUSE

DESCARGAR PLANILLA PRESENTACIÓN

IR AL INICIO





# ARCA

## BIENVENIDO

Estás por generar la presentación de una Consulta Web a la Agencia de Recaudación y Control Aduanero (ARCA).

Recordá que en caso de que tu consulta abarque más de una temática, deberás efectuar un ingreso por cada una de ellas.

(\*) DATOS DE CARGA OBLIGATORIA

☑ PASO 1: INFORMACIÓN DE CONTACTO

☑ PASO 2: CONSULTA

### SELECCIONÁ EL TIPO DE CONSULTA \*

- Ley de Medidas Fiscales Paliativas y Relevantes
- Registro de Proyectos Inmobiliarios (REPI) - RG 5549/24
- Padrón de Trabajadores Independientes con Colaboradores (PADIC)
- Devolución de Percepciones por Moneda Extranjera
- IVA Simple
- Impositiva
- Monotributo
- Seguridad Social
- Aduanera

PREGUNTA

0 / 2000

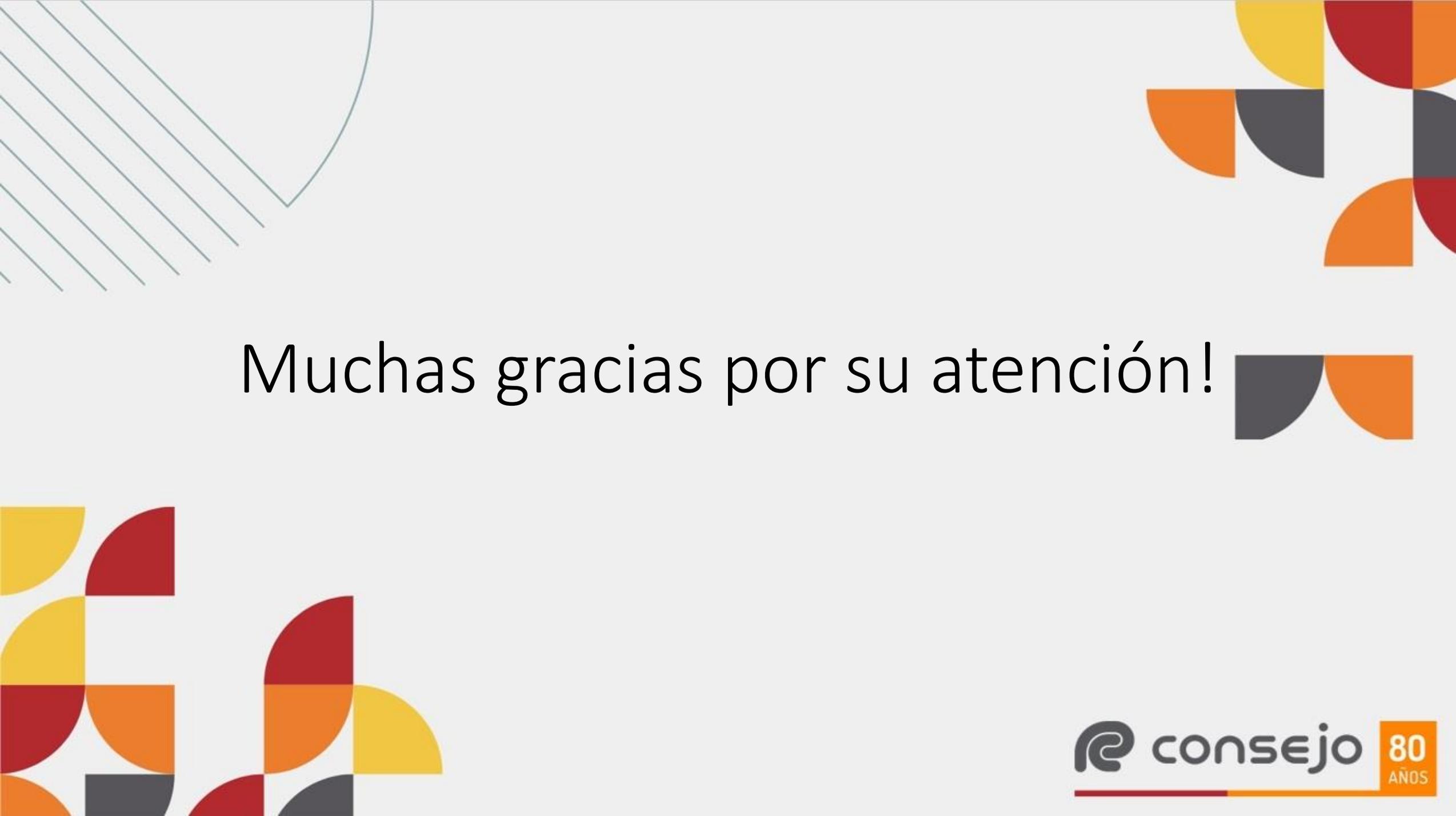
ADJUNTAR ARCHIVOS

Adjuntar Archivo (hasta 3Mb por archivo)

☑ PASO 3: CONFIRMAR INFORMACIÓN



No deje de enviar su consulta también a ARCA



Muchas gracias por su atención!