

AFIP SIMULADA



S.i.Ap Sistema Integrado de Aplicaciones de la AFIP e IVA Simulado

Manual del Alumno



S.i.Ap

Sistema Integrado de Aplicaciones de la AFIP



ALTA DE UN NUEVO CONTRIBUYENTE

En la Barra de Menú elija las opciones Mantenimiento, Contribuyente y Alta de Contribuyente Nuevo.

Le aparecerá a continuación la siguiente ventana, la cual complete con los datos de su empresa.

| CUIT | Descripción |
|---------------|-------------|
| 30-10001010-7 | CEM 33 SA |
| | QQQ |

Persona Jurídica

- Datos identificatorios
 - Denominación y otros datos
 - Domicilios
 - Actividades
- Datos comerciales
 - Datos de interés fiscal
 - Claves bancarias
- Responsable por deuda ajena

Visualizando todos los contribuyentes

AGREGAR
MODIFICAR
ELIMINAR
ELIMINAR ÍTEM

Datos identificatorios

Modificación de Persona Jurídica

Denominación o Razón Social

Fecha de contrato social 10/01/2010

Complete con la denominación de la empresa y fecha de su contrato social.

Domicilios - QQQ

Lista de domicilios

| Calle | Nº | Localidad |
|-------|----|-----------|
|-------|----|-----------|

Datos del domicilio seleccionado

Domicilio Fiscal Otros

Calle Nº Sector

Torre Piso Dto./Of./Local Manzana

Localidad Cod. postal

Partido o Dto. Provincia

Complete con los datos del domicilio de la empresa.

Mantenimiento de actividades - QQQ

Lista de actividades

| Tipo | Código |
|------|--------|
| | |

Datos de la actividad seleccionada

Tipo Principal Secundaria

Descripción

Descripción ampliada de la actividad seleccionada

Complete con la actividad principal de la empresa, según el codificador de actividades de la AFIP.

Datos de interés fiscal

CUIT

Mes de cierre del ejercicio fiscal

Empresa promovida

Porcentaje de capital nacional

Forma jurídica

En la opción Datos Comerciales, Completar los datos de Interés Fiscal. En él, ingresar el CUIT, mes de cierre de ejercicio, porcentaje de capital nacional y forma jurídica.

Una vez realizada la base de datos de la empresa, se podrá utilizar el aplicativo IVA Simulado

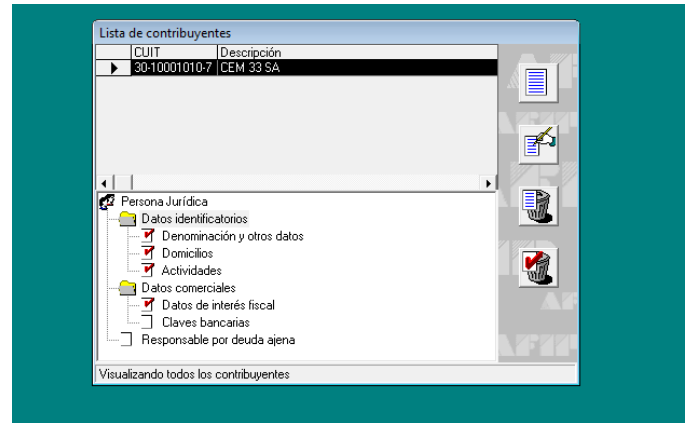
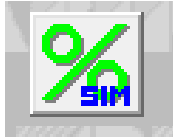


IVA Simulado



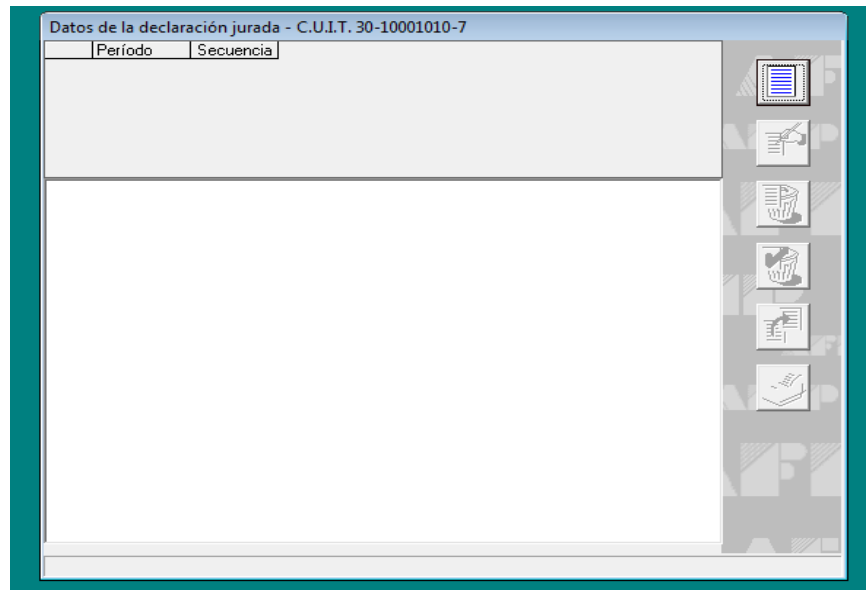
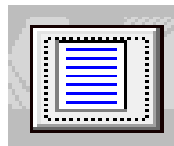
Ingresar al Siap para seleccionar la empresa con la cual trabajará. Una vez seleccionada, abrir el programa IVA

Simulado.



Al Ingresar al programa, la plataforma de trabajo será la siguiente:

Para poder realizar su primer Declaración Jurada de IVA, debe utilizar el comando AGREGAR con el siguiente ícono:



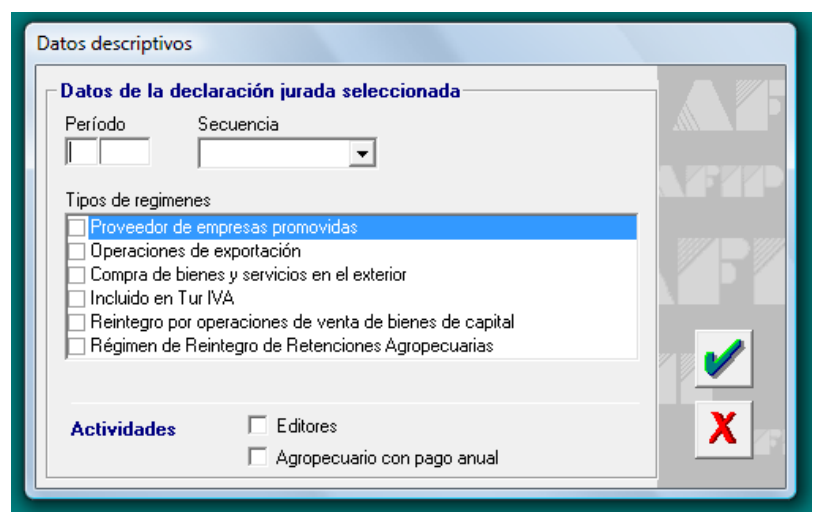
Al ejecutar el comando, le aparecerá la siguiente ventana, la cual deberá completar de la siguiente manera:

Período: mes que se debe declarar (vencido)

Secuencia: Original

Tipo de Régimen: **Incluido en Tur IVA**

Luego, Aceptar



Determinación de Débitos, Créditos e Ingresos Directos

Determinación de débitos, créditos e ingresos directos

Ventas Compras Ingresos directos

| Código | Descripción | Alicuota | Acrecent. |
|--------|--|----------|-----------|
| 751200 | Servicios para la regulación de las actividades s... | 21,00 | 10,50 |
| | | 10,50 | 0,00 |
| | | 10,50 | 5,25 |

Ventas

- Débito fiscal
 - Operaciones con responsables inscriptos
 - Operaciones con responsables no inscriptos
 - Operaciones con consum. finales, resp. exentos y no alcanzados
 - Operaciones con monotributistas - Régimen simplificado
 - Otros conceptos
 - Operaciones no gravadas y exentas excepto exportaciones
- Bienes de uso
 - Operaciones con responsables inscriptos
 - Operaciones con responsables no inscriptos
 - Operac. con resp. exentos, sujetos no alcanzados, monotrib. y cons. finales
- Restitución de créditos fiscales

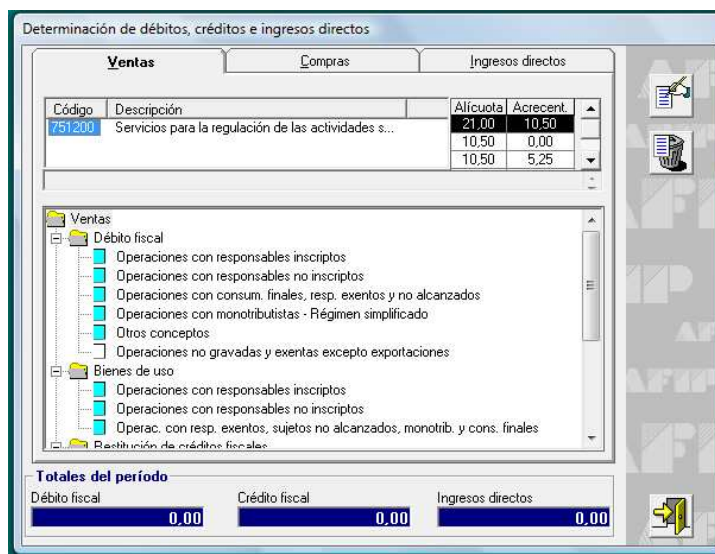
Totales del período

| | | |
|---------------|----------------|-------------------|
| Débito fiscal | Crédito fiscal | Ingresos directos |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Operaciones de Ventas



Se deben completar las secuencias correspondientes a las ventas con o sin débito fiscal. Para ello, trabajaremos con la solapa VENTAS en sus diferentes opciones:



DÉBITO FISCAL

OPERACIONES CON RESPONSABLES INSCRIPTOS:

Operaciones con responsables inscriptos

Datos

Monto neto gravado

Alícuota

Débito fiscal por operaciones con responsables inscriptos

Débito fiscal facturado por operaciones con responsables inscriptos

Monto neto gravado: total de ventas

registradas en el sub diario IVA VENTAS en la columna **Importe gravado a RI**

OPERACIONES CON CONSUMIDORES FINALES, EXENTOS Y NO ALCANZADOS

Operaciones con consum. finales, resp. exentos y no alcanzados

Datos

Monto total facturado

Alícuota

Débito fiscal por operaciones con consumidores finales, responsables exentos y no alcanzados

Monto total Facturado: total de ventas

registradas en el sub diario IVA VENTAS en la columna **Importe gravado a CF Y**

EXENTOS

OPERACIONES CON MONOTRIBUTISTAS, RÉGIMEN SIMPLIFICADO

La operatoria es similar a la realizada anteriormente con los CF, utilizando la columna correspondiente del sub diario IVA Ventas.

OPERACIONES NO GRAVADAS



Operaciones no gravadas y exentas excepto exportaciones

Datos

Monto

✓

✗

En este ítem se deben declarar las ventas que no están alcanzadas por el IVA, es decir, aquellos productos exentos que vendemos.

BIENES DE USO

En este ítem debemos realizar la declaración del débito fiscal proveniente de las ventas de bienes de uso que no forman parte de las mercaderías para la venta habitual de la empresa. La operatoria es similar a la anterior, discriminando de la misma manera las operaciones con Responsables Inscriptos, Consumidores finales, Exentos y monotributistas.

RESTITUCIÓN DE CRÉDITOS FISCALES (NC Originales A y C por Compra)



RESTITUCIÓN DE CRÉDITOS FISCALES



En este ítem se deben declarar las **NOTAS DE CRÉDITO ORIGINALES**, es decir, las operaciones disminución de deuda por **COMPRAS** (devoluciones, bonificaciones y errores en la facturación) provenientes del sub diario IVA Compras

POR COMPRAS DE BIENES EN EL MERCADO LOCAL

Por compras de bienes en el mercado local (excepto bienes de uso)

Datos

Crédito fiscal total



Aquí se declara el importe de Crédito Fiscal proveniente del sub diario IVA Compras, de la columna IVA 21% correspondiente a los conceptos de NCAO (entre paréntesis)

POR LOCACIONES

Por locaciones

Datos

Crédito fiscal total



Aquí se declara en crédito fiscal por el alquiler de bienes muebles o inmuebles proveniente del sub diario IVA Compras, de la columna IVA 21% correspondiente a los conceptos de NCAO (entre paréntesis)

POR PRESTACIONES DE SERVICIOS

Por prestaciones de servicios

Datos

Crédito fiscal total

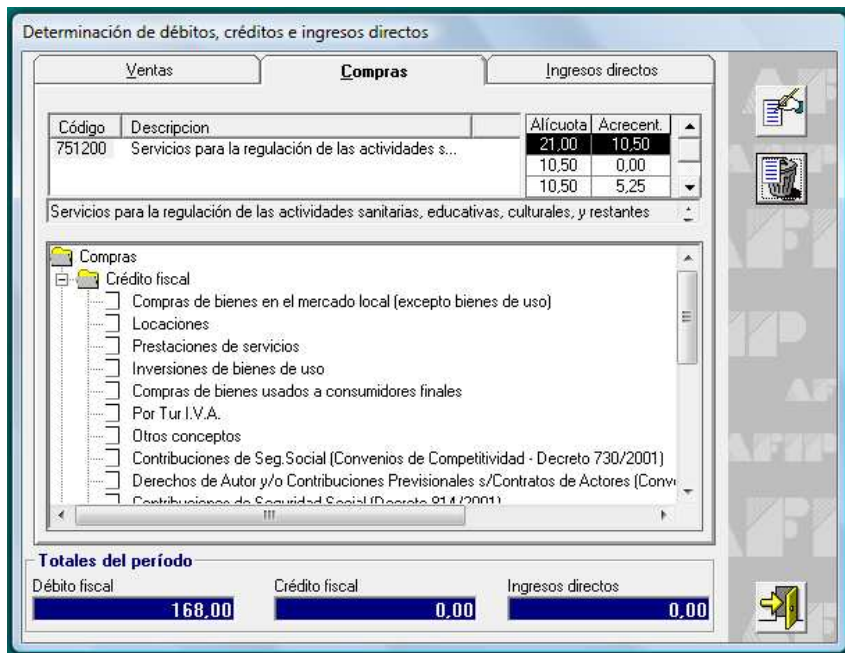
Aquí se declara en crédito fiscal por contratación de servicios (agua, luz, tel., etc.) proveniente del sub diario IVA Compras, de la columna IVA 21% correspondiente a los conceptos de NCAO (entre paréntesis)

Operaciones de Compras



COMPRAS

Una vez terminada la liquidación de los débitos por ventas, accedemos a la solapa **Compras**, donde se realizarán las siguientes liquidaciones:



CRÉDITO FISCAL

COMPRA DE BIENES EN EL MERCADO LOCAL

Compras de bienes en el mercado local (excepto bienes de uso)

Datos

Crédito fiscal facturado

Crédito fiscal computable

Aquí se debe anotar sólo el Crédito Fiscal por compra de mercaderías, materias primas o gastos generales que no son bienes de uso, proveniente del sub diario IVA Compras en la columna IVA 21%

LOCACIONES

Locaciones

Datos

Crédito fiscal facturado

Crédito fiscal computable

Aquí se debe anotar sólo el Crédito Fiscal por el alquiler de bienes de uso muebles o inmuebles, proveniente del sub diario IVA Compras en la columna IVA 21%

PRESTACIONES DE SERVICIOS

Prestaciones de servicios

Datos

Crédito fiscal facturado

Crédito fiscal computable

Aquí se debe anotar sólo el Crédito Fiscal por la contratación de servicios (agua, luz, tel., etc.), proveniente del sub diario IVA Compras en la columna IVA 21%

RESTITUCIÓN DE DÉBITOS FISCALES (NC duplicadas A y B por Venta)



RESTITUCIÓN DE DÉBITOS FISCALES



En este ítem se deben declarar las **NOTAS DE CRÉDITO DUPLICADAS**, es decir, las operaciones disminución de deuda de los clientes por **VENTAS** (devoluciones, bonificaciones y errores en la facturación) provenientes del sub diario IVA

Ventas

OPERACIONES CON RESPONSABLES INSCRIPTOS:

Operaciones con responsables inscriptos

| Datos | |
|---|------------------------------------|
| Monto neto gravado | <input type="text"/> |
| Alícuota | <input type="text" value="21,00"/> |
| Débito fiscal por operaciones con responsables inscriptos | <input type="text" value="0,00"/> |
| Débito fiscal facturado por operaciones con responsables inscriptos | <input type="text" value="0,00"/> |



Monto neto gravado: total de **NCAD**

registradas en el sub diario IVA VENTAS en la columna **Importe gravado a RI** (entre paréntesis)

OPERACIONES CON CONSUMIDORES FINALES, EXENTOS Y NO ALCANZADOS

Operaciones con consum. finales, resp. exentos y no alcanzados

| Datos | |
|--|------------------------------------|
| Monto total facturado | <input type="text"/> |
| Alícuota | <input type="text" value="21,00"/> |
| Débito fiscal por operaciones con consumidores finales, responsables exentos y no alcanzados | <input type="text"/> |



Monto total Facturado: total de **NCBD**

registradas en el sub diario IVA VENTAS en la columna **Importe gravado a CF Y EXENTOS** (entre paréntesis)

OPERACIONES CON MONOTRIBUTISTAS, RÉGIMEN SIMPLIFICADO

Operaciones con monotributistas - Régimen simplificado

| Datos | |
|---|------------------------------------|
| Monto total gravado | <input type="text"/> |
| Alícuota | <input type="text" value="21,00"/> |
| Débito fiscal por operaciones con monotributistas | <input type="text"/> |

Monto total Gravado: total de **NCBD** registradas en el sub diario IVA VENTAS en la columna **Importe gravado a MONOTRIBUTISTAS** (entre paréntesis)

OPERACIONES QUE NO GENERAN CRÉDITOS FISCALES



OPERACIONES QUE NO GENERAN CRÉDITO FISCAL

COMPRAS NO GRAVADAS Y EXENTAS

Compras no gravadas y exentas

Datos

Monto neto de la operación

✓
✗

Aquí se deben registrar todas las compras realizadas con FCO a **EXENTOS** (que no llevan IVA).

COMPRAS A MONOTRIBUTISTAS

Compras a monotributistas

Datos

Monto neto de la operación

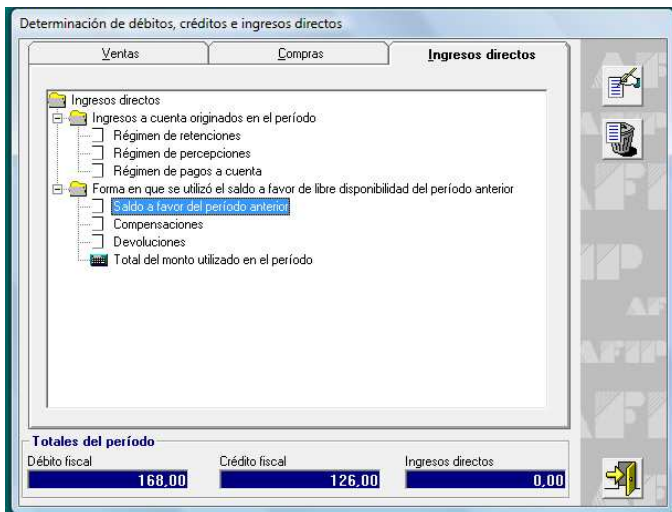
✓
✗

Aquí se deben registrar todas las compras realizadas con FCO a **MONOTRIBUTISTAS** (que no llevan IVA).

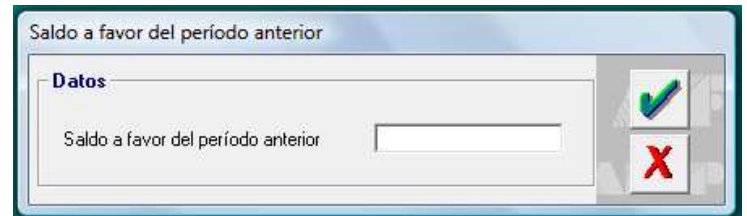
INGRESOS DIRECTOS



INGRESOS DIRECTOS



Aquí declararemos solamente **SALDO A FAVOR DEL PERÍODO ANTERIOR** en el caso en el que lo haya.



En el extremo inferior de la ventana en la que estamos trabajando, se van mostrando los totales de débito y crédito fiscal que se fueron anotando.

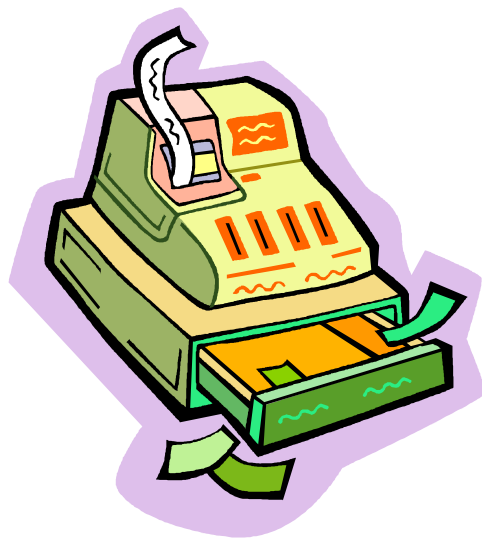
| Totales del período | | |
|---------------------|----------------|-------------------|
| Débito fiscal | Crédito fiscal | Ingresos directos |
| 168,00 | 126,00 | 0,00 |

Una vez



terminado este proceso, se debe salir de la ventana utilizando el ícono correspondiente:

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO



DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO:

Una vez liquidados todos los importes, se debe ingresar en la opción **DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO**

| Descripción | Valor |
|--|--------|
| Total del débito fiscal del período | 168,00 |
| Total del crédito fiscal del período | 126,00 |
| Saldo a favor del período anterior | 0,00 |
| Impuesto facturado vinculado con exportaciones perfeccionadas o no en el período o asimilables | 0,00 |
| Saldo técnico a favor del responsable | 0,00 |
| Saldo técnico a favor de AFIP | 42,00 |
| Diferimiento F. 518 | 0,00 |

Total del débito y crédito del período:

proviene de los datos ingresados en la liquidación.

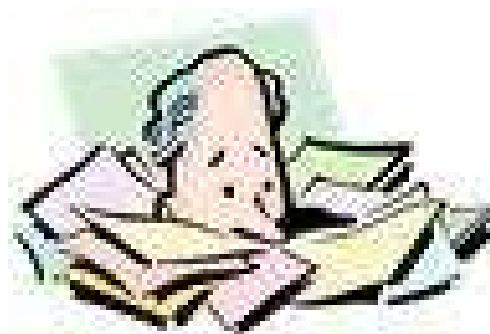
Saldo a favor del período anterior: se debe anotar el mismo importe que se anotó en Ingresos Directos bajo el mismo concepto.

Saldo técnico a favor del responsable: Aquí automáticamente se completará en el caso de que haya saldo a favor.

Saldo técnico a favor de la AFIP: Aquí automáticamente se completará en el caso de que haya saldo a pagar.

Diferimiento F 518: se debe transcribir el importe de **Saldo Técnico a favor de la AFIP**

DETERMINACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA



DETERMINACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA

En esta ventana se verán los datos ingresados en toda la liquidación.

El paso siguiente es imprimir el formulario utilizando el

ícono



obteniendo una vista previa del formulario de Declaración

Determinación de la declaración jurada mensual / Formas de pago

| Declaración jurada | | Forma de pago |
|--|----------|---------------|
| Datos | | |
| Saldo técnico a favor de AFIP | | 20.678,00 |
| Certificados de crédito fiscal - RG 4212 Art 9º | | 0,00 |
| Saldo técnico a favor del responsable, incluido el no liberado | | 0,00 |
| Fabricantes o importadores de bienes de capital. Monto solicitado en devolución (Decreto 615/2001) | | 0,00 |
| Ley N° 25.360/2000 | | 0,00 |
| Otros Conceptos que disminuyen el "Saldo Técnico a favor del Responsable" | Detallar | 0,00 |
| Saldo a favor del responsable | | 0,00 |
| Saldo a favor de AFIP | | 20.678,00 |
| Saldo a favor de libre disponibilidad del periodo anterior | | 0,00 |
| Monto utilizado | | 0,00 |
| Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta | | 0,00 |
| Monto de retenciones agropecuarias reintegrado en el período | | 0,00 |
| Saldo a favor del responsable | | 0,00 |
| Saldo a favor de AFIP | | 20.678,00 |
| Saldo a favor de AFIP neto de compensaciones por exportaciones | | 20.678,00 |
| Acrecentamiento de notas de crédito a responsables no inscriptos | | 0,00 |
| Acrecentamiento por operaciones con responsables no inscriptos | | 0,00 |
| Saldo de libre disponibilidad del período | | 0,00 |
| Saldo de impuesto a favor de AFIP | | 20.678,00 |

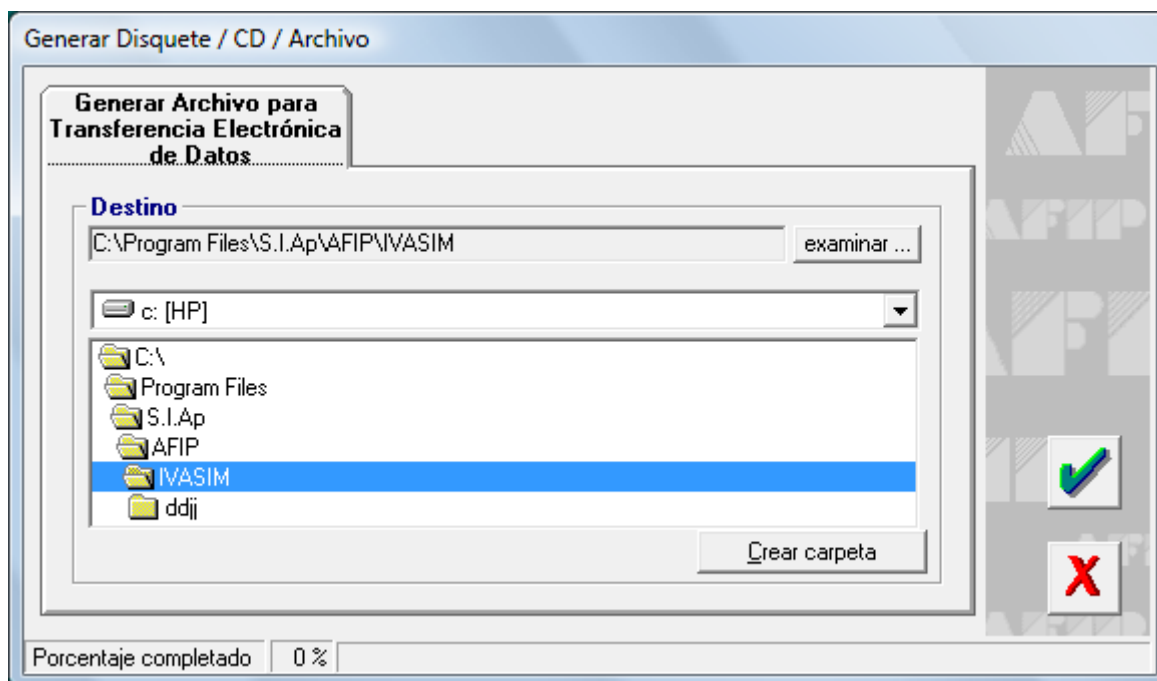
Jurada de IVA F 731, el cual la empresa debe imprimir, archivar y subir a la plataforma virtual de la Página Web de AFIP.

| | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------|--|------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------|------|------|
| Sumadoras Impuesto al Valor Agregado F.731 | Fecha: <input type="text"/> Lugar: <input type="text"/> | Firma | CUIT: 30-10001010-7 Período fiscal: 07-2010 3 Orig. 1-0 Rectificativa: 0 | | | | | | | |
| | | Carácter | Actividad principal: 751200 N° verificador: 650586 / 124626 | | | | | | | |
| Agente y nombre o denominación: CEM 22 SA | | | Versión 5.3 | | | | | | | |
| Datos identificatorios | | | | | | | | | | |
| Proyectos promovidos - Dto. N°2056/92 - 806/96 - 857/97 | | <input type="checkbox"/> | Proveedor de empresa promotora: <input type="checkbox"/> No | | | | | | | |
| Proyectos promovidos excepto los alcanzados por los Dtos. N°2056/92 - 806/96 - 857/97 | | <input type="checkbox"/> | Agropecuario con pago anual: <input type="checkbox"/> No | | | | | | | |
| Determinación del impuesto de las actividades no amparadas por regímenes promocionales | | | | | | | | | | |
| Concepto | | ImpORTE | | | | | | | | |
| Saldo de prevenciones por operaciones con empresas promotoras | | 0,00 | | | | | | | | |
| Total del débito fiscal del período | | 25.350,00 | | | | | | | | |
| Total del crédito fiscal del período | | 4.662,00 | | | | | | | | |
| Ajuste anual del crédito fiscal por operaciones cuentas | | 0,00 | | | | | | | | |
| | | AFIP | 0,00 | | | | | | | |
| | | Contribuyente | 0,00 | | | | | | | |
| Saldo a favor del período anterior | | 10,00 | | | | | | | | |
| Impuesto facturado vinculado con exportaciones perfeccionadas o no en el período e asimilables | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo técnico a favor del responsable | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo técnico a favor de AFIP | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| Crédito fiscal a imputar a otros impuestos por compra de insumos de editores libros, folletos, etc. | | 0,00 | | | | | | | | |
| Definición F.518 | | 0,00 | | | | | | | | |
| Total F.511: | | 0,00 | Total F.511: | 0,00 | | | | | | |
| | | | Total F.517: | 0,00 | | | | | | |
| Determinación de la declaración jurada mensual (incluidos los regímenes promocionales) | | | | | | | | | | |
| Saldo técnico a favor de AFIP | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| Certificados de crédito fiscal - RG 4212 - Art. 9º | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo técnico total a favor del responsable incluido el no liberado | | 0,00 | | | | | | | | |
| Fabricantes o importadores de bienes de capital. Monto solicitado en devolución (Decreto 615/2001) | | 0,00 | | | | | | | | |
| Ley N° 25.360/2000 | | 0,00 | | | | | | | | |
| Total de Otros Conceptos que disminuyen el "Saldo Técnico a favor del Responsable" | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo a Favor del Responsable | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior | | 0,00 | | | | | | | | |
| Monto utilizado | | 0,00 | | | | | | | | |
| Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta | | 0,00 | | | | | | | | |
| Monto de retenciones agropecuarias devuelto en el período | | 0,00 | | | | | | | | |
| Compensación de créditos fiscales vinculados con exportaciones | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo a favor de AFIP neto de compensaciones por exportaciones | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| Acrecentamiento por notas de crédito a responsables no inscriptos | | 0,00 | | | | | | | | |
| Acrecentamiento por operaciones con responsables no inscriptos | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo de libre disponibilidad del período | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo de impuesto de AFIP | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| Total de pagos no bancarios | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| Monto que se ingresó | | 20.678,00 | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width:100%"> <tr> <td>Saldo anterior Cr. Fis. Exp.</td> <td>Imp. solict. p/ dev. acord. o transf.</td> <td>Saldo final Cr. Fis. Exp.</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </table> | | | | | Saldo anterior Cr. Fis. Exp. | Imp. solict. p/ dev. acord. o transf. | Saldo final Cr. Fis. Exp. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo anterior Cr. Fis. Exp. | Imp. solict. p/ dev. acord. o transf. | Saldo final Cr. Fis. Exp. | | | | | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Reintegro por Operaciones de venta de bienes de capital | | | | | | | | | | |
| Débito Fiscal computable de las operaciones del período | | 0,00 | | | | | | | | |
| Crédito Fiscal computable de las operaciones del período | | 0,00 | | | | | | | | |
| Saldo a favor del contribuyente por operaciones del período (considerando alícuota general para el Débito) | | 0,00 | | | | | | | | |
| Monto límite para solicitar en devolución | | 0,00 | | | | | | | | |
| 0731301000101072010650586 | | | | | | | | | | |
| Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa licitativo (software) entregado y aprobado por la AFIP, sin omitir ni falsar dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. | | | | | | | | | | |

ARCHIVO, CONSERVACIÓN Y PRESENTACIÓN VÍA INTERNET DE LA DECLARACIÓN JURADA



Para generar la copia que luego deberá presentar ante la AFIP, se debe utilizar el ícono



Importante: Para evitar inconvenientes a la hora de buscar la Declaración Jurada, deberá crear una carpeta fácil de ubicar.

IMPRESIÓN DE LA PRUEBA FIEL DEL PROCEDIMIENTO

Una vez concluida la realización de la liquidación del IVA, es necesario realizar una copia en papel del procedimiento que se realizó. Para ello, se debe utilizar el ícono imprimir



proveniente de la ventana "Datos de la DDJJ"

PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA VÍA INTERNET

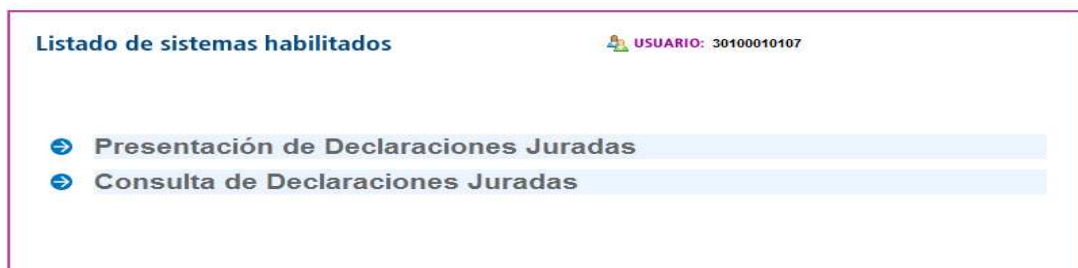
Ingrese a la página oficial de AFIP: www.afip.gov.ar y al micro sitio del menú horizontal en el extremo inferior de la página



En el Margen izquierdo, ingrese al vínculo de AFIP SIMULADA



Ingrese con su clave fiscal, la cual obtuvo mediante la inscripción on line y la que resulta ser su mismo CUIT.



Elija la opción **Presentación de Declaraciones Juradas**.



Utilice el ícono Examinar para buscar la DDJJ que desea subir. A continuación, se abrirá el siguiente cuadro de diálogo:

Busque la DDJJ donde realizó la copia y ábrala para cargarla por Internet.

