

Aplicativo
Ganancias Personas Jurídicas
V. 9.0 R.2

Instructivo de Ayuda

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Índice

1.	Introducción	6
1.1.	Propósito del Documento	6
1.2.	Alcance del Documento	6
1.3.	Definiciones, siglas y abreviaturas	6
1.4.	Referencias.....	6
1.5.	Visión General	6
1.6.	Novedades respecto de la versión anterior.....	7
2.	Objetivo del Aplicativo	8
2.1.	Alcance del Aplicativo	8
2.2.	Definición Técnica del Aplicativo.....	8
2.3.	Usuarios (Contribuyentes comprendidos en el impuesto)	10
3.	Introducción al Aplicativo	11
3.1.	Métodos de acceso al Aplicativo Ganancias Personas Jurídicas	11
3.2.	Barra del Menú	11
4.	Descripción General de la Interfase.....	13
4.1.	Teclas válidas para la operación del sistema	13
4.2.	Botones.....	15
4.3.	Botones de Función	17
4.3.1.	Consultar.....	17
4.3.2.	Copiar DDJJ.....	20
4.3.3.	Importar / Exportar	21
4.3.4.	Imprimir Formulario.....	37
4.3.5.	Generar Archivo.....	38
5.	Funcionalidad del Sistema.....	39
5.1.	Ventana: Declaración Jurada	39
5.1.1.	Casos con datos en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software"	41
5.2.	Item: Datos Descriptivos –Declaración Jurada	42
5.3.	Item: Balance para Fines Fiscales.....	45
5.3.1.	Item: Detallar: Total Activo.....	46
5.3.1.1	Item: Detallar: Total de Disponibilidades	48
5.3.1.1.1	Item: Detallar: Bancos.....	49
5.3.1.1.2	Item: Detallar: Efectivo Moneda Extranjera	52
5.3.1.2	Item: Detallar: Total de Inversiones	53
5.3.1.2.1	Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada	55
5.3.1.3	Item: Detallar: Total de Créditos	56
5.3.1.3.1	Item: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios	57
5.3.1.3.1.1	Item: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios Locales	58
5.3.1.3.1.2	Item: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios Exterior.....	60
5.3.1.3.2	Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada	62
5.3.1.3.3	Item: Detallar: Cuentas Particulares de Socios	63

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.4	Item: Detallar: Total de Bienes de Cambio.....	64
5.3.1.5	Item: Detallar: Total de Bienes de Uso.....	65
5.3.1.5.1	Item: Detallar: Total de Inmuebles	66
5.3.1.5.1.1	Item: Detallar: Total Detalle de Inmuebles	67
5.3.1.5.2	Item: Detallar: Total de Rodados.....	69
5.3.1.5.2.1	Item: Detallar: Total Detalle de Rodados.....	70
5.3.1.5.3	Item: Detallar: Total de Instalaciones	73
5.3.1.5.3.1	Item: Detallar: Total Detalle de Instalaciones.....	74
5.3.1.5.4	Item: Detallar: Total de Otros Bienes de Uso	76
5.3.1.5.4.1	Item: Detallar: Total Detalle de Otros Bienes de Uso	77
5.3.1.6	Item: Detallar: Total de Bienes Intangibles.....	79
5.3.2.	Item: Detallar: Total Pasivo	80
5.3.2.1	Item: Detallar: Deudas Comerciales.....	82
5.3.2.1.1	Item: Detallar: Deudas Comerciales Locales	83
5.3.2.1.2	Item: Detallar: Deudas Comerciales Exterior	84
5.3.2.2	Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras.....	85
5.3.2.2.1	Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras Locales.....	86
5.3.2.2.2	Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras Exterior.....	87
5.3.2.3	Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada.....	88
5.3.2.4	Item: Detallar: Cuenta Particular de Socios.....	89
5.3.3.	Item: Detallar: Total del Estado de Resultados.....	90
5.3.3.1	Item: Detallar: Ventas, Servicios y Locaciones.....	92
5.3.3.2	Item: Detallar: Costo Total	93
5.3.3.2.1	Item: Detallar: Gastos Vinculados al Costo	94
5.3.3.3	Item: Detallar: Cargo por Deudores Incobrables.....	95
5.3.3.4	Item: Detallar: Total Gastos Operativos	96
5.3.3.5	Item: Detallar: Resultados Financieros.....	97
5.3.3.6	Item: Detallar: Total Otros Ingresos	98
5.3.3.7	Item: Detallar: Total Otros Egresos	100
5.3.3.8	Item: Detallar: Resultado por Instrumentos Financieros Derivados.....	102
5.3.4.	Item: Detallar: Total Patrimonio Neto al Cierre	105
5.3.4.1	Item: Detallar: Total Disminuciones	107
5.3.4.1.1	Item: Detallar: Honorarios.....	108
5.3.4.1.2	Item: Detallar: Dividendos en Efectivo / Especie	109
5.3.4.2	Item: Detallar: Total Aumentos	110
5.3.4.2.1	Item: Detallar: Aportes de Capital	111
5.3.4.3	Item: Detallar: Total Ajustes de Ejercicios Anteriores	112
5.4.	Item: Atribución del Resultado Contable según la Fuente.....	113
5.5.	Carpeta: Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada	114
5.5.1.	Item: Datos Descriptivos – Proyectos Promovidos	114
5.5.2.	Item: Apropiación del Resultado por Actividad.....	115
5.5.3.	Sub-Carpeta: Ajustes de Fuente Argentina.....	116
5.5.3.1	Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida.....	116
5.5.3.1.1	Item: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida).....	118
5.5.3.1.2	Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en exceso	120

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.3	Item: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación.....	121
5.5.3.1.4	Item: Detallar: Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso.....	122
5.5.3.1.5	Item: Detallar: Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido	123
5.5.3.2	Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida.....	125
5.5.3.2.1	Item: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida).....	127
5.5.3.2.2	Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto.....	129
5.5.3.2.3	Item: Detallar: Total Ajustes por Diferencia de Valuación	130
5.5.3.2.4	Item: Detallar: Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca.....	131
5.5.4.	Sub-Carpeta: Ajustes de Fuente Extranjera.....	132
5.5.4.1	Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida.....	132
5.5.4.1.1	Item: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida).....	134
5.5.4.1.2	Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en exceso	136
5.5.4.1.3	Item: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación.....	137
5.5.4.1.4	Item: Detallar: Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso.....	138
5.5.4.2	Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida.....	139
5.5.4.2.1	Item: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida).....	140
5.5.4.2.2	Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto.....	142
5.5.4.2.3	Item: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación de inventario ...	143
5.5.5.	Item: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Argentina	144
5.5.6.	Item: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Extranjera	146
5.6.	Item: Resultado Atribuible a los Socios	148
5.7.	Item: Sujetos y entidades vinculadas, controladas o controlantes.....	149
5.8.	Item: Formularios a Presentar para Operaciones Internacionales.....	150
5.9.	Item: Operaciones Internacionales	151
5.10.	Carpeta: Resultados.....	152
5.10.1.	Sub-Carpeta: Determinación del Resultado Neto	152
5.10.1.1	Item: Datos Descriptivos – Determinación del Resultado Neto	152
5.10.1.2	Item: Determinación del resultado Fuente Argentina.....	154
5.10.1.3	Item: Determinación del resultado Fuente Extranjera.....	156
5.10.2.	Item: Donaciones.....	158
5.10.3.	Item: Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos	160
5.10.3.1	Item: Detallar: ¿Estuvo sujeto a la renta/bienes de fuente extranjera al pago de impuestos análogos en el exterior?	163
5.10.4.	Item: Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos	165
5.10.4.1	Item: Detallar: Anticipos cancelados con Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos, a favor del contribuyente.....	167
5.10.4.2	Item: Detallar: Cómputo de impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ.....	169
5.10.4.3	Item: Retenciones y Percepciones	171

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.5. Item: Forma de ingreso del Saldo.....	173
5.11. Item: Operaciones Amparadas por Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional 174	
5.12. Item: Monto anual de rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la doble Imposición Internacional.....	176
5.13. Tablas del Sistema.....	177
5.14. Ventana de Error.....	178
6. Anexo.....	180
6.1. CUITs de Países	180
7. Formulario Generado Por el Aplicativo	186
7.1. Declaración Jurada F.713	186
8. Mesa de Ayuda al Contribuyente	187

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

1. Introducción

1.1. Propósito del Documento

El presente instructivo de ayuda tiene por objeto brindar al usuario del mismo (Contribuyente o Responsable) lineamientos generales y especificaciones técnicas, acerca de la utilización del Aplicativo Ganancias Personas Jurídicas.

Este documento estará sujeto a actualizaciones y modificaciones periódicas por parte de la AFIP, ante eventuales cambios en el aplicativo, módulos relacionados con el mismo o normas que rigen su aplicación (legislación).

1.2. Alcance del Documento

Este documento comprende una breve descripción de:

- Operaciones técnicas y funcionales propias del aplicativo
- Pautas generales para la correcta liquidación del impuesto
- Procesos operativos necesarios para la confección de DDJJ.

1.3. Definiciones, siglas y abreviaturas

DDJJ	Declaraciones Juradas
CUIT	Clave Unica de Identificación Tributaria

1.4. Referencias

Documento / Fuente	Fecha
Instructivo de Ayuda S.I.Ap. versión 3.1 release 2	14/07/2000

1.5. Visión General

A través de este documento se establecen los distintos procesos que componen el programa aplicativo, definiendo y desarrollando los mismos de forma tal, que le permita al contribuyente / responsable interpretar, conjuntamente con las disposiciones legales, los lineamientos respecto al uso del sistema, el ingreso de datos solicitados y la forma de desplazarse dentro de los campos y ventanas.

Cuenta además con un detalle de las funciones principales que se encuentran en el programa aplicativo y su operatoria.

El aplicativo Ganancias Personas Jurídicas, constituye uno de los módulos que complementan el SIAp., requiriendo la pre-instalación de éste para su utilización ya que del mismo se tomarán los datos previamente ingresados de los contribuyentes.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

1.6. Novedades respecto de la versión anterior

La presente versión del aplicativo introduce las siguientes novedades:

Item: Detallar: Total Detalle de Rodados

- Incorporación de la posibilidad de realizar la carga manual de los Rodados.

Item: Detallar: Total Detalle de Inmuebles

Item: Detallar: Total Detalle de Rodados

Item: Detallar: Total Detalle de Instalaciones

Item: Detallar: Total Detalle de Otros Bienes de Uso

- Modificación de la obligatoriedad del campo "Importe Amortización del Período" en el detalle de cada uno de los Bienes de Uso.

Item: Detallar: Total de Inmuebles

- El importe del campo "Total Detalle de Inmuebles" debe ser igual a "Inmuebles al Cierre".

Item: Detallar: Total de Rodados

- El importe del campo "Total Detalle de Rodados" debe ser igual a "Rodados al Cierre".
- Incorporación de los siguientes formatos de importación:
 - ✓ Detalle de Instalaciones
 - ✓ Detalle de Otros Bienes de Uso
 - ✓ Retenciones y Percepciones (Mis Retenciones)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

2. Objetivo del Aplicativo

El programa aplicativo **Ganancias Personas Jurídicas** ha sido desarrollado para que los contribuyentes definidos en el punto 2.3 del presente instructivo, puedan efectuar la liquidación del impuesto, con el fin de establecer el impuesto determinado, el cual se verá reflejado en la Declaración Jurada, que contiene datos identificatorios, importes inherentes a la determinación de la materia imponible y la determinación del impuesto.

2.1. Alcance del Aplicativo

- ✓ Ingreso de los datos que identifican la DJ
- ✓ Generación de la Declaración Jurada y archivo, el que será validado y capturado a través de:
 - los distintos medios habilitados por la AFIP
 - la página de Internet de AFIP, mediante el sistema Trámites con Clave Fiscal – Módulo Presentación DDJJ y Pagos. (www.afip.gov.ar).

2.2. Definición Técnica del Aplicativo

El aplicativo **Ganancias Personas Jurídicas** permite:

- Generar la Declaración Jurada en papel Formulario 713.
 La misma se generará en forma anual en su secuencia original y hasta nueve rectificativas.
 Esta DJ debe ser presentada hasta la fecha de vencimiento, en los lugares y formas habilitadas según el tipo de contribuyente, evitando multas por falta de cumplimiento a las obligaciones formales.
- Obtener Papeles de trabajo, según los datos ingresados en el aplicativo, siendo los mismos:
 - ✓ Datos de la Declaración Jurada
 - ✓ Balance para Fines Fiscales
 - ✓ Datos de Totales del Detalle del Activo
 - ✓ Datos del Pasivo
 - ✓ Datos del Estado de Resultados
 - ✓ Datos de Totales del Detalle de Patrimonio Neto
 - ✓ Datos de Atribución del Resultado Contable según la Fuente
 - ✓ Datos de Apropiación del Resultado por Actividad
 - ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Argentina – Aumentan utilidad o disminuyen pérdida
 - ✓ Datos a Cargar
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Exceso
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- ✓ Total Provisiones, Previsiones y Reservas no deducidas o deducidas en exceso
- ✓ Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Argentina – Disminuyen utilidad o aumentan pérdida
 - ✓ Datos a Cargar
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Defecto
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación
 - ✓ Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Extranjera – Aumentan utilidad o disminuyen pérdida
 - ✓ Datos a Cargar para la Actividad No Promovida
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Exceso
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación
 - ✓ Total Provisiones, Previsiones y Reservas no deducidas o deducidas en exceso
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Extranjera – Disminuyen utilidad o aumentan pérdida
 - ✓ Datos a Cargar para la Actividad No Promovida
 - ✓ Amortizaciones y Castigos en Defecto
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación de Inventario
- ✓ Datos de Compensación de Quebrantos anteriores FA
- ✓ Datos de Compensación de Quebrantos anteriores FE
- ✓ Datos de Proyectos Promovidos
- ✓ Datos de Resultado Atribuible a los Socios
- ✓ Datos de Sociedades Controladas, Controlantes y Vinculadas
- ✓ Datos de Donaciones
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Neto
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Fuente Argentina
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Fuente Extranjera
- ✓ Datos de Determinación del Saldo del Impuesto
- ✓ Datos de Retenciones
- ✓ Datos de Cómputo como Anticipo sobre el Impuesto a los Créditos y Débitos
- ✓ Datos de Cómputo como Crédito sobre el Impuesto a los Créditos y Débitos
- ✓ Datos de Regímenes

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

2.3. Usuarios (Contribuyentes comprendidos en el impuesto)

Son usuarios del sistema quienes confeccionan estados contables dictaminados por un Contador Público:

- Sociedades Anónimas.
- Sociedades en Comandita por Acciones, la parte correspondiente a los socios comanditarios, constituidas en el país.
- Sociedades de Responsabilidad Limitada.
- Las Asociaciones Civiles y Fundaciones constituidas en el país en cuanto no corresponda por esta Ley otro tratamiento impositivo.
- Las Sociedades de Economía Mixta, por la parte de las utilidades no exentas.
- Las Sociedades en Comandita Simple y la parte correspondiente a los socios comanditados de las Sociedades en Comandita por Acciones en todos los casos cuando se trate de sociedades constituidas en el país.
- Las Entidades y Organismos a que se refiere el artículo primero de la Ley 22.016 no comprendidas en los apartados precedentes, en cuanto no corresponda otro tratamiento impositivo.
- Los Fideicomisos constituidos en el país conforme a las disposiciones de la Ley 24.441, excepto aquellos en los que el fiduciante posea la calidad de beneficiario.
La excepción dispuesta en este párrafo no será de aplicación en los casos de fideicomisos financieros o cuando el fiduciante – beneficiario sea un beneficiario del exterior.
- Los Fondos Comunes de Inversión constituidos en el país, no comprendidos en el primer párrafo de la Ley 24.083 y modificaciones.
- Los establecimientos comerciales, industriales, agropecuarios, mineros, o de cualquier otro tipo, organizados en forma de empresa estable, pertenecientes a asociaciones, sociedades o empresas, cualquiera sea su naturaleza, constituidas en el extranjero o a personas físicas residentes en el exterior.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

3. Introducción al Aplicativo

3.1. Métodos de acceso al Aplicativo Ganancias Personas Jurídicas

Finalizada la instalación del aplicativo, deberá seleccionar previamente un contribuyente, desde el S.I.Ap.

El usuario dispone de dos opciones de ingreso a la aplicación, siendo las mismas:

1. Icono de acceso directo

Al finalizar la instalación del aplicativo el sistema creará en forma automática, sobre el margen derecho de la ventana principal del S.I.Ap, el icono de acceso al aplicativo **Ganancias Personas Jurídicas**.



2. Desde el Menú Principal del S.I.Ap.

Desplegando la opción “Complementos del Sistema”, visualizará una lista con las aplicaciones instaladas en su pc. Seleccionando **Ganancias Personas Jurídicas**, accederá al programa aplicativo.

3.2. Barra del Menú

El Menú Principal del aplicativo **Ganancias Personas Jurídicas**, cuenta con distintas opciones que le permitirán llevar a cabo diferentes operaciones.



Detallamos a continuación cada una de éstas y su funcionalidad:

Archivo

- **Salir**, podrá concluir la ejecución de la aplicación y retornar al S.I.Ap. Mientras la aplicación se cierra, el sistema despliega una ventana informando la acción.

Mantenimiento

Esta función permite al contribuyente operar la aplicación. Presenta las funciones:

- **Agregar**, a través de la misma podrá generar una nueva Declaración Jurada.
- **Eliminar**, permite borrar una Declaración Jurada, con todos sus datos ingresados, habiendo seleccionado previamente la misma.
- **Copiar**, se podrán copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada al mismo Período Fiscal para confeccionar alguna rectificativa.
- **Consultar**, se podrán imprimir los papeles de trabajo generados por el aplicativo.
- **Imprimir Formulario**, permite imprimir el formulario F.713.
- **Generar Declaración Jurada**, permite generar el archivo correspondiente a la DJ.
- **Importar / Exportar**, puede importar los datos que correspondan.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Ayuda

Esta función permite seleccionar aquellos temas de interés o sobre los que tenga alguna dificultad de comprensión y/o utilización.

- **Contenido**

- ✓ Desde la ventana de Bienvenida se recomienda leer la ayuda, para lo cual deberá posicionarse y clicar sobre el botón **Ver Ayuda**, que se encuentra sobre el margen derecho de esta ventana. El sistema presentará el tema **Novedades respecto de la versión anterior**.
- ✓ Ingresando a la primer ventana de la aplicación, y seleccionando desde el Menú Principal a la opción **Ayuda** y, dentro de ésta la alternativa **Contenido**. El sistema mostrará el tema **Índice Temas de Ayuda**.

En ambos casos, a partir de la ventana desplegada, y para acceder a los distintos temas comprendidos en esta ayuda, deberá clicar en **Temas de Ayuda**, que se encuentra sobre el margen superior izquierdo de la misma. El sistema desplegará la ventana **Temas de Ayuda: GPJ**, encontrando dentro de ésta, tres formas distintas de búsqueda de los temas referidos al aplicativo:

1. por **contenido**: podrá consultar los distintos temas agrupados en puntos principales.
2. por **índice**: permite consultar cada uno de los puntos principales que conforman esta ayuda.
3. por **buscar**: ingresando la/s primer/as letra/s del tema a buscar, la ayuda mostrará palabras o temas relacionados con el mismo.

- ✓ **Acceso rápido a la ayuda**

Presionando la tecla F1, tendrá acceso al texto de ayuda correspondiente a la ventana o campo sobre el cual esté posicionado.

- **Acerca de**

Permite el acceso a la ventana, que muestra el número de versión que corresponde al aplicativo en uso.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4. Descripción General de la Interfase

4.1. Teclas válidas para la operación del sistema

El Usuario accederá al Menú y a cada una de las opciones o campos desplegados en las ventanas, mediante el uso del mouse.

Podrá utilizar tanto las teclas numéricas como el bloque numérico, para ingresar importes, fechas y cualquier otro dato de tipo numérico.

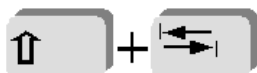
De no disponer de mouse, o si el Usuario lo desea, puede usar las teclas que se indican a continuación:

Tecla TAB



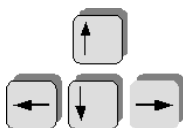
Se utiliza para avanzar, de un campo a otro y/o posicionarse sobre los botones gráficos.

Teclas Shift y Tab en forma conjunta



Presionando ambas, el usuario podrá retroceder dentro de las ventanas, entre los distintos campos que conforman las mismas.

Flechas de Dirección del Cursor



Permiten desplazarse entre las opciones del menú y/o campos de las sucesivas ventanas.

Tecla SUPR



Se utiliza para suprimir datos ingresados en los campos de las distintas ventanas.

Tecla ALT



Se utiliza para acceder al Menú Principal, desde la primer pantalla del aplicativo, y utilizando las flechas del cursor se pasa a los distintos puntos del menú.

Tecla ENTER / INTRO

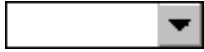


Permite activar los botones que se encuentran dispuestos en la barra vertical de las ventanas que despliega el sistema.

En diversas ventanas que presenta la aplicación, encontrará los botones que a continuación se detallan:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Botón que despliega una lista de Opciones



Se encuentra sobre el margen derecho de algunos campos de la aplicación. Presionando sobre el mismo se despliega una lista de opciones, permitiendo seleccionar la que corresponda.

Botón CERRAR



Se utiliza para salir de la aplicación. El mismo se encuentra sobre el margen superior derecho de la pantalla. Esta operación se realiza, además, desde el Menú Principal de la aplicación, seleccionando la opción Archivo y, dentro de ésta, la alternativa Salir.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.2. Botones

Muchas veces, a lo largo del sistema, deberá decidir sobre una acción a seguir con respecto a diversas alternativas.

Ante esta situación, la aplicación presenta la posibilidad de utilizar botones. Los mismos se encuentran dispuestos en la barra vertical de las ventanas.

Para identificarlos, el usuario debe posicionarse con el mouse sobre un botón y en forma inmediata, se visualizará el texto que indica su utilidad.

Exponemos a continuación la representación gráfica de cada uno, y su funcionalidad.

Agregar (Datos)



A través de este botón se habilitan los campos que componen una ventana, para el ingreso de los datos requeridos en la misma.

Aceptar y Cancelar



Introducido el dato solicitado, puede Aceptar o Cancelar el mismo, cliqueando en el botón correspondiente.

Salir de la Ventana



Si desea salir de la ventana en la cual se encuentra, deberá presionar el botón **Salir**.

Si al decidir salir de la ventana en la que se encuentra, puede perder algún dato modificado o agregado, será informado por el sistema, para que decida que acción tomar.

Modificar



A través del mismo podrá reemplazar datos ingresados y aceptados en una ventana.

Eliminar



Podrá borrar una Declaración Jurada o datos ingresados en distintas ventanas, seleccionándolos previamente de las grillas que se encuentran en éstas. El sistema muestra una ventana de confirmación de la acción antes de eliminarlos.

Eliminar Item



Permite borrar los datos ingresados en un ítem de la Declaración Jurada, estando posicionado en el mismo. El sistema muestra una ventana de confirmación de la acción antes de eliminarlos.

Eliminar Todos



Será utilizado para eliminar todos los datos ingresados en la ventana en la que se encuentre.

Imprimir



Este botón le permitirá imprimir los papeles de trabajo y los formularios que se generan a través de este aplicativo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

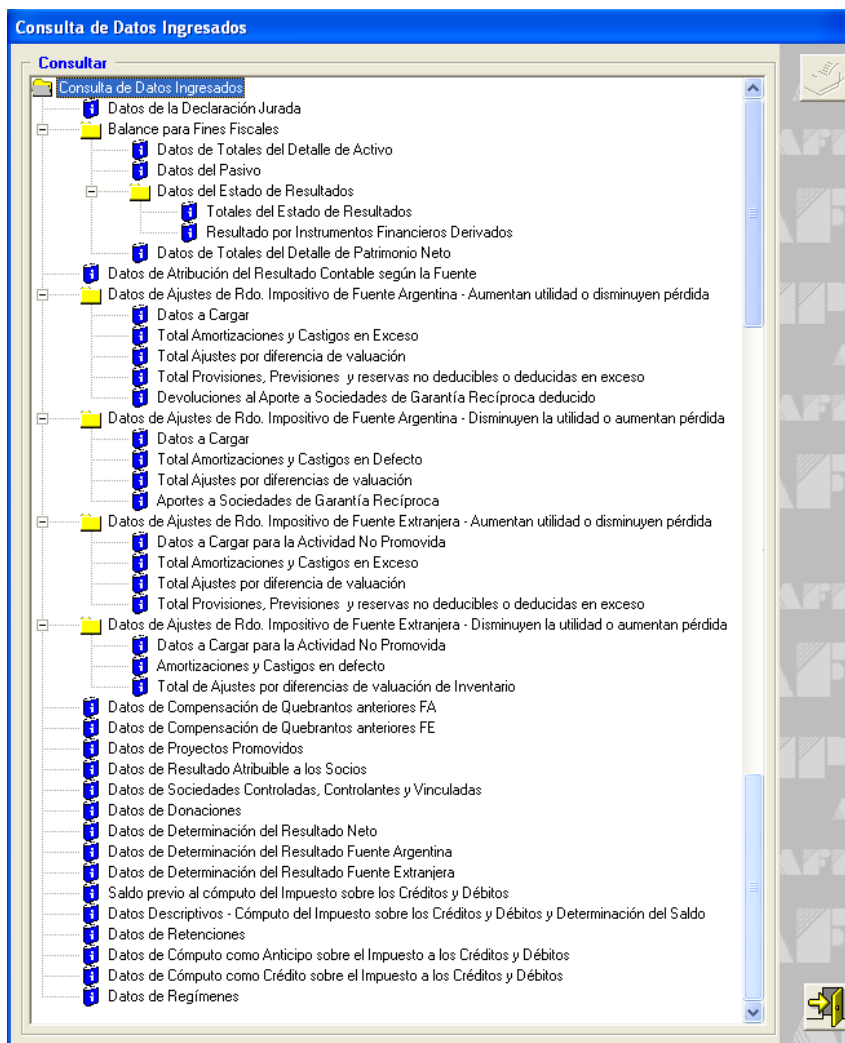
Consultar	Visualizará a través de esta opción los datos ingresados en el aplicativo permitiéndole realizar distintas consultas. Este botón se encuentra en la ventana Declaración Jurada .
	
Copiar	Este botón permite copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada correspondiente a un período fiscal anterior a otro posterior o, para el mismo período fiscal para confeccionar una rectificativa. El mismo se encuentra en la ventana Declaración Jurada .
	
Importar / Exportar	A través de esta opción podrá incorporar datos en la aplicación, desde otros archivos o desde la versión anterior de la aplicación. El mismo se encuentra en la ventana Declaración Jurada .
	
Imprimir Formulario	Por medio de este botón se podrá imprimir el formulario a presentar, correspondiente a una Declaración Jurada (F.713). El mismo se encuentra en la ventana Generar Disquete / Imprimir Formulario .
	
Generar	Este botón permite crear el archivo correspondiente al formulario de la Declaración Jurada. Dicho botón se encuentra en la ventana Generar Disquete / Imprimir Formulario .
	
Detallar	Visualizará este botón en varias ventanas del aplicativo, permitiendo ingresar a sus ventanas asociadas y derivadas del mismo.
	

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.3. Botones de Función

4.3.1. Consultar

Encontrará este botón en la ventana **Declaración Jurada**, permitiéndole consultar los datos ingresados en distintas ventanas de la aplicación.



Las opciones de consulta son:

- ✓ Datos de la Declaración Jurada
- ✓ Balance para Fines Fiscales
 - ✓ Datos de Totales del Detalle del Activo
 - ✓ Datos del Pasivo
 - ✓ Datos del Estado de Resultados
 - ✓ Totales del Estado de Resultados
 - ✓ Resultado por Instrumentos Financieros Derivados

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- ✓ Datos de Totales del Detalle de Patrimonio Neto
- ✓ Datos de Atribución del Resultado Contable según la Fuente
- ✓ Datos de Apropiación del Resultado por Actividad
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Argentina – Aumentan utilidad o disminuyen pérdida
 - ✓ Datos a Cargar
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Exceso
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación
 - ✓ Total Provisiones, Previsiones y Reservas no deducidas o deducidas en exceso
 - ✓ Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Argentina – Disminuyen utilidad o aumentan pérdida
 - ✓ Datos a Cargar
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Defecto
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación
 - ✓ Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Extranjera – Aumentan utilidad o disminuyen pérdida
 - ✓ Datos a Cargar para la Actividad No Promovida
 - ✓ Total Amortizaciones y Castigos en Exceso
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación
 - ✓ Total Provisiones, Previsiones y Reservas no deducidas o deducidas en exceso
- ✓ Datos de Ajustes de Rdo. Impositivo de Fuente Extranjera – Disminuyen utilidad o aumentan pérdida
 - ✓ Datos a Cargar para la Actividad No Promovida
 - ✓ Amortizaciones y Castigos en Defecto
 - ✓ Total Ajustes por Diferencia de Valuación de Inventario
- ✓ Datos de Compensación de Quebrantos anteriores FA
- ✓ Datos de Compensación de Quebrantos anteriores FE
- ✓ Datos de Proyectos Promovidos
- ✓ Datos de Resultado Atribuible a los Socios
- ✓ Datos de Sociedades Controladas, Controlantes y Vinculadas
- ✓ Datos de Donaciones
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Neto
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Fuente Argentina
- ✓ Datos de Determinación del Resultado Fuente Extranjera

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- ✓ Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos
- ✓ Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos y Determinación del Saldo
- ✓ Datos de Retenciones
- ✓ Datos de Cómputo como Anticipo sobre el Impuesto a los Créditos y Débitos
- ✓ Datos de Cómputo como Crédito sobre el Impuesto a los Créditos y Débitos
- ✓ Datos de Regímenes

El Contribuyente deberá seleccionar la opción sobre la cual quiere efectuar la consulta y luego presionar en el botón **Imprimir**. Llevada a cabo esta operación visualizará en pantalla los datos a consultar e imprimirlos, en caso de ser necesario.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.3.2. Copiar DDJJ

Este botón permite copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada correspondiente al mismo período fiscal para confeccionar otra presentación, encontrándose el mismo en la ventana **Declaración Jurada**.

Al presionar este botón, el Sistema desplegará la ventana **Copiar Declaraciones Juradas**.

En ésta, sólo se deberán completar los campos que se encuentran dentro de la sección **Destino**, siendo los mismos:

- **Período**, se deberá consignar el año de la liquidación a confeccionar.
- **Secuencia**, se deberá identificar si se trata de una Declaración Jurada original o bien, el número de rectificativa que se confeccionará, pudiendo ser hasta la novena. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda.

Ingresados los datos de los campos mencionados precedentemente, deberá cliquear en el botón **Aceptar**.

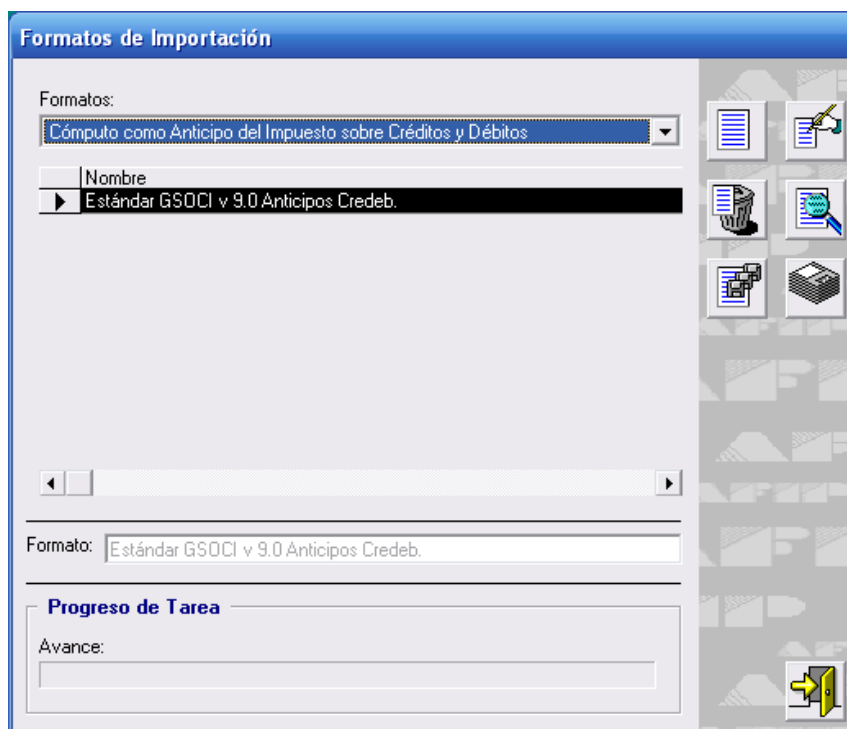
Al finalizar la copia de datos, el sistema mostrará una nueva ventana, indicando el resultado de la operación.

Para salir de esta ventana y regresar a la ventana **Declaración Jurada**, deberá cliquear en el botón **Cancelar**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.3.3. Importar / Exportar

El Contribuyente encontrará, sobre el margen derecho de la ventana **Declaración Jurada** el botón **Importar / Exportar**.



Importar

Seleccionando el botón **Importar** que se encuentra en la ventana **Formatos de Importación**, podrá importar datos para la Declaración Jurada actual.

El Sistema, por defecto, provee formatos de importación estándar siendo los mismos:

- 1) **Anticipos Credeb.**
- 2) **Créditos Credeb.**
- 3) **Donaciones**
- 4) **Rodados**
- 5) **Inmuebles**
- 6) **Detalle de Inmuebles**
- 7) **Retenciones y Percepciones**
- 8) **Inversiones - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**
- 9) **Créditos - Deudores por vta. o serv. Locales**
- 10) **Créditos - Deudores por vta. o serv. del exterior**
- 11) **Créditos - Cuenta Particular de los Socios**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- 12) Créditos - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas
- 13) Deudas - Comerciales Locales
- 14) Deudas - Comerciales Exterior
- 15) Deudas - Bancarias y Financieras Locales
- 16) Deudas - Bancarias y Financieras Exterior
- 17) Deudas - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas
- 18) Deudas - Cuenta Particular de los socios
- 19) P. Neto – Honorarios
- 20) P. Neto - Dividendos efectivo y especie
- 21) P. Neto - Aportes de Capital
- 22) Disponibilidades – Bancos
- 23) Instrumentos Financieros Derivados
- 24) Detalle de Instalaciones
- 25) Detalle de Otros Bienes de Uso
- 26) Retenciones y Percepciones (Mis Retenciones)

Proceso de Importación

El Aplicativo permite agregar nuevos formatos, borrarlos o modificarlos mediante el uso de los botones **Agregar**, **Modificar**, **Eliminar** y **Detallar**, que se encuentran en la ventana **Formatos de Importación**.

Al especificar un formato de importación el sistema lo verificará y emitirá un mensaje de error en caso de encontrar inconsistencias (ejemplo: cuando la especificación de un campo se superpone con otro). Los formatos estándar no se pueden eliminar ni ser modificados.

La importación permite cargar los datos a la Declaración Jurada a partir del formato elegido.

Para efectuar esta operación, el Contribuyente deberá seleccionar el formato de importación que se corresponda con los datos del archivo de texto que contiene la información a cargar en el aplicativo.

Una vez seleccionado el formato, presionando el botón **Importar**, se desplegará una nueva ventana en la cual se deberá indicar la ubicación del archivo de texto, desde el cual se leerán los datos a importar.

Si durante la importación se detectan errores, el sistema grabará los mismos en un archivo de nombre Erroresdelimportación.dat en el directorio del Aplicativo. Este archivo puede ser abierto con cualquier editor de texto (Word, Wordpad, Notepad, etc.) a efectos de su consulta. De todas formas, al finalizar la importación y si se produjeron errores, se abrirá una ventana en la que se muestran los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Puntos a tener en cuenta antes de efectuar la importación

Los datos a importar pueden ser:

- Alfanuméricos, se podrán especificar letras y números. Si no posee información para completar estos campos, sólo podrá utilizar espacios, nunca la tecla TAB.

Los datos alfanuméricos deberán estar alineados siempre a la izquierda, del total de posiciones que requiere el formato.

De no completarse la totalidad del campo con los datos alfanuméricos, deberá utilizar como carácter de relleno espacios, mediante el uso de la tecla barra espaciadora del teclado.

Ejemplo: Longitud del campo: 5 caracteres, en caso de tener que completarse con dos datos, el mismo quedaría: B 4 _ _ _

- Numéricos deberán estar alineados siempre a la derecha, del total de posiciones que indica el formato. Si no posee información podrá utilizar tantos ceros como sea necesario.

De no completarse la totalidad del campo con los datos numéricos, podrá utilizar como carácter de relleno ceros.

Ejemplo: Longitud del campo: 5 caracteres, en caso de tener que completarse con un solo número, el mismo quedaría: 0 0 0 0 1.

Todos los registros deben tener la misma longitud, no se pueden importar para un mismo archivo registros con diferente longitud.

Los espacios deben ser realizados con la barra espaciadora. Nunca se deberán utilizar las teclas Tab y Enter para dejar espacios. Se deberá tener en cuenta que en ningún campo se pueden dejar espacios utilizando dichas teclas.

Con respecto a los formatos de importación, puede utilizar como separador decimal **punto** ó **coma** en forma indistinta.

A continuación se da un ejemplo de cómo deberían ser los registros del archivo de texto para importar de acuerdo al Formato Estándar.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

❑ **Formato Estándar Anticipos Credeb.**

- Proveniente De (1 Percepción Bancaria / 2 DDJJ; Numérico de 1 posición)
- Importe Computado (Numérico de 15 posiciones)
- Número de Anticipo (Numérico de 2 posiciones)
- Período de la Percepción (Formato AAAAMM; Numérico de 6 posiciones)
- CUIT del Agente de Percepción (Numérico de 11 posiciones)
- Clave del Titular de la Cuenta (Numérico de 11 posiciones)
- CBU (Carácter de 22 posiciones)
- Impuesto (Numérico de 3 posiciones)
- Período (Formato AAAA, Numérico de 4 posiciones)

Ejemplo:

1000015000000,8906200106333333333920111111121111119111111111170000000
2000000587000,880100000000 0 0252001

Para **Proveniente De**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
1	Percepción bancaria o Ingreso propio
2	DDJJ

Para **Impuesto**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
10	Ganancias Personas Jurídicas
11	Ganancias Personas Físicas
25	Ganancia Mínima Presunta

❑ **Formato Estándar Créditos Credeb.**

- Proveniente De (1 Percepción Bancaria / 2 DDJJ, Numérico de 1 posición)
- Importe Computado (Numérico de 15 posiciones)
- Período de la Percepción (Formato AAAAMM, Numérico de 6 posiciones)
- CUIT del Agente de Percepción (Numérico de 11 posiciones)
- Clave del Titular de la Cuenta (Numérico de 11 posiciones)
- CBU (Carácter de 22 posiciones)
- Impuesto (Numérico de 3 posiciones)
- Período (Formato AAAA, Numérico de 4 posiciones)

Ejemplo:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

1000000000000, 15200106333333333392011111112111111191111111111170000000
2000000000000, 330000000 0 0252001

Para **Proveniente De**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
1	Percepción bancaria o Ingreso propio
2	DDJJ

Para **Impuesto**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
10	Ganancias Personas Jurídicas
11	Ganancias Personas Físicas
25	Ganancia Mínima Presunta

❑ **Formato Estándar Donaciones**

- Donación (Recibida / Efectuada; Numérico de 1 posición)
- CUIT de la Entidad Donante / Donataria (Numérico de 11 posiciones)
- Tipo de Donación (Numérico de 3 posiciones)
- CBU (Carácter de 22 posiciones)
- Fecha de Depósito (Fecha de 10 posiciones)
- Tipo de Bien Donado (Numérico de 3 posiciones)
- Número Registral (Carácter de 25 posiciones)
- Cantidad (Numérico de 6 posiciones)
- Unidad de Medida (Numérico de 3 posiciones)
- Especie (Carácter de 25 posiciones)
- Calidad (Carácter de 25 posiciones)
- Fecha de Donación (Fecha de 10 posiciones)
- Monto del Bien Donado (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

230202020204002 30/12/2001002 000000000
04/10/20040000000020000, 25

Para **Donación**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
1	RECIBIDA
2	EFFECTUADA

Para **Tipo de Donación**, utilice la siguiente codificación:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

CODIGO	DESCRIPCION
1	Efectivo
2	Especie

Para **Tipo de Bien Donado**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
1	Bien Mueble Registrable
2	Bien Mueble no Registrable
3	Bienes Fungibles
4	Bienes Inmateriales
5	Acciones, cuotas, participaciones sociales, cuotas partes de fondos comunes de inversión, títulos públicos
6	Inmuebles

Para **Unidad de Medida**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
1	Litro
2	Kilogramo
3	Metro Cúbico
4	Unidades

❑ **Formato Estándar Rodados**

- Rodados al Inicio (Numérico de 15 posiciones)
- Altas del Ejercicio (Numérico de 15 posiciones)
- Bajas del Ejercicio (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

000000000321,000000000000002,00000000000000,00

❑ **Formato Estándar Inmuebles**

- Inmuebles al Inicio (Numérico de 15 posiciones)
- Altas del Ejercicio (Numérico de 15 posiciones)
- Bajas del Ejercicio (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

000000000030,000000000000002,00000000000000,00

❑ **Formato Estándar Detalle de Inmuebles**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- Tipo (Numérico de 3 posiciones)
- Destino (Numérico de 3 posiciones)
- % Participación (Numérico de 6 posiciones)
- Calle (Carácter de 30 posiciones)
- Número (Carácter de 5 posiciones)
- Piso (Carácter de 3 posiciones)
- Depto/Of. (Carácter de 4 posiciones)
- Localidad (Carácter de 30 posiciones)
- Código Postal (Carácter de 8 posiciones)
- Provincia (Numérico de 3 posiciones)
- Catastro (Carácter de 98 posiciones)
- Valuación Fiscal (Numérico de 15 posiciones)
- Valuación Según Impuesto a las Ganancias (Numérico de 15 posiciones)
- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? (Numérico de 1 posición)
- Amortización de Inmuebles (Numérico de 15 posiciones)
- Amortización Acelerada según Ley N° (Numérico de 2 posiciones)
- Importe Amortización Acelerada (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

200105001001055,00Martin y Omar 520 2 B San Isidro 1642
001Desconocido
000000000025,00000000000030,001000000000030,001100000000030,00

Para **Tipo**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	descripcion
1	Casa
2	Departamento
3	Departamento con cochera
4	Cochera
5	Local
6	Lote de Terreno
7	Country, quintas, etc.
8	Mejoras Construcción
9	Rurales con vivienda
10	Rurales sin vivienda
99	Otros Inmuebles

Para **Destino**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	descripcion
1	Alquiler
2	Casa Habitación

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

3	Inversión
4	Recreo o Veraneo
99	Otros

Para **Provincia**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION
0	Ciudad Autónoma de Bs. As.
1	Buenos Aires
2	Catamarca
3	Córdoba
4	Corrientes
5	Entre Ríos
6	Jujuy
7	Mendoza
8	La Rioja
9	Salta
10	San Juan
11	San Luis
12	Santa Fe
13	Santiago del Estero
14	Tucumán
16	Chaco
17	Chubut
18	Formosa
19	Misiones
20	Neuquén
21	La Pampa
22	Rio Negro
23	Santa Cruz
24	Tierra del Fuego

Para **Amortización Acelerada Según Ley N°**, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCION	VIGENCIADESDE	VIGENCIAHASTA
1	N° 24.196 Inversiones Mineras	01/01/1950	31/12/2500
2	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2500
3	N° 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2500
4	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2500
5	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2008
6	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
7	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
8	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

9	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura.	01/01/1950	31/12/2008
10	N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados y N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008
11	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
12	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008
13	N° 25.924 Inversiones en bienes de capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
14	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
15	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 24.196 Inversiones Mineras.	01/01/1950	31/12/2008
16	N° 26.093 Régimen de Regulación y Promoción para la Producción y Uso Sustentables de Biocombustibles	01/01/2009	31/12/2500
17	N° 26.123 Promoción del Hidrógeno	01/01/2009	31/12/2500
18	N° 26.154 Regímenes promocionales para la exploración y explotación de hidrocarburos	01/01/2009	31/12/2500
19	N° 26.190 Régimen de Fomento Nacional para el uso de fuentes renovables de energía destinada a la producción de energía eléctrica	01/01/2009	31/12/2500
20	N° 26.270 Promoción del desarrollo y producción de la biotecnología moderna	01/01/2009	31/12/2500
21	N° 26.360 Promoción de inversiones en Bienes de Capital y Obras de Infraestructura	01/01/2009	31/12/2500

❑ **Formato Estándar Retenciones y Percepciones**

- CUIT del Agente de Retención (Numérico de 11 posiciones)
- Fecha de la Retención (Fecha de 10 posiciones)
- Código de Régimen (Numérico de 3 posiciones)
- Importe (Numérico de 15 posiciones)
- Número de Certificado (Numérico de 12 posiciones)

Ejemplo:

202222222310/05/2001019000000000500,003215648712351

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Para **Código de Régimen**, vea la Tabla **Tipo de Régimen (GPF)** a través de la consulta a **Tablas del Sistema** que ofrece el Aplicativo.

- ☐ **Estándar Inversiones - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**
- ☐ **Estándar Créditos - Deudores por vta. o serv. Locales**
- ☐ **Estándar Créditos - Deudores por vta. o serv. del exterior**
- ☐ **Estándar Créditos - Cuenta Particular de los Socios**
- ☐ **Estándar Créditos - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**

- C.U.I.T (Caracter de 11 posiciones, sin guiones)
- Nombre y Apellido o Razón Social (Caracter de 50 posiciones)
- Saldo al Cierre (Numérico de 15 posiciones)
- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? (Numérico de 1 posición)

Ejemplo:

20111111112Sociedad Anonima S.A
2055555556SRL
00000111111,020

000000000012,01

- ☐ **Estándar Deudas - Comerciales Locales**
- ☐ **Estándar Deudas - Comerciales Exterior**
- ☐ **Estándar Deudas - Bancarias y Financieras Locales**
- ☐ **Estándar Deudas - Bancarias y Financieras Exterior**
- ☐ **Estándar Deudas - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**
- ☐ **Estándar Deudas - Cuenta Particular de los socios**
- ☐ **Estándar P. Neto – Honorarios**
- ☐ **Estándar P. Neto - Dividendos efectivo y especie**
- ☐ **Estándar P. Neto - Aportes de Capital**

- C.U.I.T (Caracter de 11 posiciones, sin guiones)
- Nombre y Apellido o Razón Social (Caracter de 50 posiciones)
- Saldo al Cierre (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

20111111112Sociedad Anonima S.A
2055555556SRL
00000111111,02

000000000012,01

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

(*) Solo se pueden cargar 21 registros. En el caso del registro 21 la CUIT debe completarla con espacios, en el Nombre y Apellido o Razón Social informar "Otros" y en el Saldo al Cierre debe computarse la sumatoria de las demás deudas.

❑ **Formato Estándar Disponibilidades – Bancos**

- Código de Radicación de la Cuenta (Numérico de 2 posiciones)
- Código del CUIT del País (Caracter de 11 posiciones, sin guiones)
- Nombre del Banco Extranjero (Caracter de 50 posiciones)
- CBU (Caracter de 22 posiciones)
- N° de Cuenta (Caracter de 22 posiciones)
- Saldo al Cierre de Ejercicio (Numérico de 15 posiciones)
- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? (Numérico de 1 posición)

Ejemplo:

01000000000000
111111191111111111117 000000000500,001

Para **Código de Radicación de la Cuenta**, vea la siguiente codificación:

CODIGO	Descripcion
1	EN ARGENTINA
2	EN EL EXTERIOR

Para el **CUIT del País** vea la Tabla CUIT de Países a través de la Consulta de Tablas del Sistema que posee la Aplicación.

❑ **Formato Estándar Instrumentos Financieros Derivados**

- Fecha de Concertación (AAAA/MM/DD) (Numérico de 10 posiciones)
- Tipo de Contrato (Numérico de 2 posiciones)
- Origen / Destino (Numérico de 2 posiciones)
- Vigencia (Numérico de 2 posiciones)
- CUIT de la Contraparte (Numérico de 11 posiciones)
- Otros Gastos (Numérico de 15 posiciones)
- Mercado Institucionalizado (1 Sí / 0 No) (Numérico de 1 posición)
- Monto de la Concertación (Numérico de 14 posiciones)
- Intención (Numérico de 2 posiciones)
- Fuente (Numérico de 1 posición)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- Resultado de la Liquidación (Numérico de 15 posiciones)
- Prima (Numérico de 15 posiciones)
- Entrega de Bienes (1 Sí / 0 No) (Numérico de 1 posición)
- Fecha de Vencimiento (Numérico de 10 posiciones)
- Resultado imputable al ejercicio (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

2005/07/150101012011111112000000000010,001000000000010,00011000000000010,00
000000000010,0012006/08/15000000000010,00

Para **Tipo de Contrato**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	Descripcion
1	FORWARD COMPRADO
2	FORWARD VENDIDO
3	FUTURO COMPRADO
4	FUTURO VENDIDO
5	OPCIÓN LANZADA DE COMPRA
6	OPCIÓN LANZADA DE VENTA
7	OPCIÓN ADQUIRIDA DE COMPRA
8	OPCIÓN ADQUIRIDA DE VENTA
9	STOCK OPTION
10	OTROS

Para **Origen / Destino**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	Descripcion
1	ALTA / BAJA
2	ALTA / SIGUE
3	VIENE / SIGUE
4	VIENE / BAJA

Para **Vigencia**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	Descripción
1	VIGENTE
2	NO VIGENTE

Para **Intención**, utilizar la siguiente codificación:

CODIG	Descripcion
1	COBERTURA
2	DISTINTO DE

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Para **Fuente**, utilizar la siguiente codificación:

CODIGO	Descripcion
1	FUENTE ARGENTINA
2	FUENTE

❑ **Formato Estándar Detalle de Instalaciones**

- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? (1 Sí / 0 No)
(Numérico de 1 posición)
- Fecha de Incorporación al Patrimonio (MMAAAA) (Numérico de 6 posiciones)
- Descripción del Bien (Carácter de 60 posiciones)
- Amortización Acelerada según Ley N° (Numérico de 2 posiciones)
- Importe Amortización del Periodo (Numérico de 15 posiciones)
- Importe Amortización Acelerada del Periodo (Numérico de 15 posiciones)
- Valuación Según Impuesto a las Ganancias (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

1042009Instalaciones

010000000000000000000000002500.00000000001000.00

Para Amortización Acelerada Según Ley N°, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	VIGENCIADESDE	VIGENCIAHASTA
1	N° 24.196 Inversiones Mineras	01/01/1950	31/12/2500
2	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2500
3	N° 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2500
4	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2500
5	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2008
6	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
7	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
8	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
9	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura.	01/01/1950	31/12/2008
10	N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados y N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

11	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
12	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008
13	N° 25.924 Inversiones en bienes de capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
14	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
15	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 24.196 Inversiones Mineras.	01/01/1950	31/12/2008
16	N° 26.093 Régimen de Regulación y Promoción para la Producción y Uso Sustentables de Biocombustibles	01/01/2009	31/12/2500
17	N° 26.123 Promoción del Hidrógeno	01/01/2009	31/12/2500
18	N° 26.154 Regímenes promocionales para la exploración y explotación de hidrocarburos	01/01/2009	31/12/2500
19	N° 26.190 Régimen de Fomento Nacional para el uso de fuentes renovables de energía destinada a la producción de energía eléctrica	01/01/2009	31/12/2500
20	N° 26.270 Promoción del desarrollo y producción de la biotecnología moderna	01/01/2009	31/12/2500
21	N° 26.360 Promoción de inversiones en Bienes de Capital y Obras de Infraestructura	01/01/2009	31/12/2500

❑ **Formato Estándar Detalle de Otros Bienes de Uso**

- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? (1 Sí / 0 No)
(Numérico de 1 posición)
- Fecha de Incorporación al Patrimonio (MMAAAA) (Numérico de 6 posiciones)
- Descripción del Bien (Carácter de 60 posiciones)
- Amortización Acelerada según Ley N° (Numérico de 2 posiciones)
- Importe Amortización del Periodo (Numérico de 15 posiciones)
- Importe Amortización Acelerada del Periodo (Numérico de 15 posiciones)
- Valuación Según Impuesto a las Ganancias (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:0

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

1042009Otros Bienes de Uso
010000000000000000000000002500.00000000001000.00

Para Amortización Acelerada Según Ley N°, utilice la siguiente codificación:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	VIGENCIADESDE	VIGENCIAHASTA
1	N° 24.196 Inversiones Mineras	01/01/1950	31/12/2500
2	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2500
3	N° 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2500
4	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2500
5	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura	01/01/1950	31/12/2008
6	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
7	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
8	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
9	N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura.	01/01/1950	31/12/2008
10	N° 25.080 Ley de inversiones para bosques cultivados y N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008
11	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados	01/01/1950	31/12/2008
12	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software	01/01/1950	31/12/2008
13	N° 25.924 Inversiones en bienes de capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
14	N° 24.196 Inversiones Mineras; N° 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software.	01/01/1950	31/12/2008
15	N° 25.924 Inversiones en Bienes de Capital nuevos y obras de infraestructura; Ley 25.080 Ley de Inversiones para Bosques cultivados; N° 25.922 Ley de Promoción de la Industria del Software; N° 24.196 Inversiones Mineras.	01/01/1950	31/12/2008
16	N° 26.093 Régimen de Regulación y Promoción para la Producción y Uso Sustentables de Biocombustibles	01/01/2009	31/12/2500
17	N° 26.123 Promoción del Hidrógeno	01/01/2009	31/12/2500

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

18	Nº 26.154 Regímenes promocionales para la exploración y explotación de hidrocarburos	01/01/2009	31/12/2500
19	Nº 26.190 Régimen de Fomento Nacional para el uso de fuentes renovables de energía destinada a la producción de energía eléctrica	01/01/2009	31/12/2500
20	Nº 26.270 Promoción del desarrollo y producción de la biotecnología moderna	01/01/2009	31/12/2500
21	Nº 26.360 Promoción de inversiones en Bienes de Capital y Obras de Infraestructura	01/01/2009	31/12/2500

❑ **Formato Estándar Retenciones y Percepciones (Mis Retenciones)**

- Tipo de Operación (Numérico de 1 posición)
- CUIT del Agente de Retención (Numérico de 11 posiciones)
- Número de Certificado (Numérico de 16 posiciones)
- Fecha de la Retención (Fecha de 10 posiciones)
- Código de Régimen (Numérico de 3 posiciones)
- Importe (Numérico de 15 posiciones)

Ejemplo:

133693450239 200978336122/12/2009160 2081.36

Para **Código de Régimen**, vea la Tabla **Tipo de Régimen (GPF)** a través de la consulta a **Tablas del Sistema** que ofrece el Aplicativo.

Exportar

El procedimiento de exportación es similar al explicado para importar, debiendo seleccionar el botón **Exportar** de la ventana **Formatos de Importación**.

Seleccionando este botón podrá exportar los datos de las Declaraciones Juradas cargadas.

El sistema exporta los datos a un archivo de texto sobre la base del formato seleccionado.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.3.4. Imprimir Formulario

Este botón se encuentra en la ventana **Generar Disquete / Imprimir Formulario**.

A través de este botón se obtendrá la impresión de la Declaración Jurada (F.713).

Deberá seleccionar de la ventana mencionada precedentemente, la declaración jurada que se desea imprimir, antes de efectuar dicha operación.

Realizada la operación del punto anterior deberá cliquear el botón de impresión, con lo cual el sistema desplegará en pantalla la Declaración Jurada.

Para llevar a cabo la impresión, el contribuyente deberá seleccionar la opción **Imprimir**, que se muestra en el margen inferior de la pantalla. De ser necesaria la impresión de dos o más copias de la declaración jurada deberá cliquear el icono de impresión.

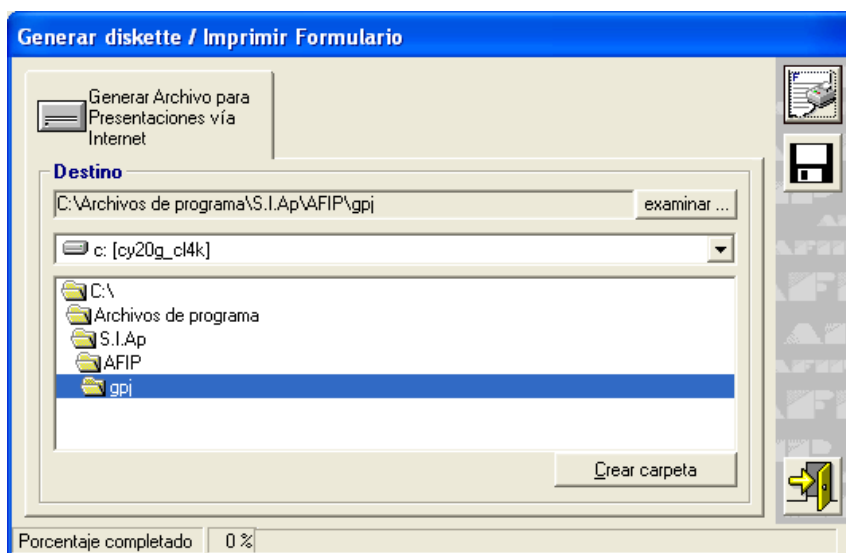
Finalizada la operación del punto anterior, el contribuyente deberá cliquear el botón **Salir**, para cerrar la ventana de impresión y regresar a la ventana **Declaración Jurada**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

4.3.5. Generar Archivo

Este botón se encuentra en la ventana **Generar Disquete / Imprimir Formulario**.

Clickeando el botón **Generar** le permitirá generar un archivo con los datos referidos a las declaraciones juradas a presentar para su presentación a través de Transferencia Electrónica de Datos.



Para grabar correctamente el archivo en el directorio o carpeta de destino se deberán seguir los siguientes pasos:

- Seleccionar la unidad o disco, luego el sistema desplegará el árbol de directorios o carpetas de la unidad seleccionada.
- Seleccionar el directorio o carpeta haciendo doble clic para recorrer el árbol. Si no tiene una carpeta creada exclusivamente para almacenar sus declaraciones juradas se recomienda que la cree utilizando el botón **Crear carpeta**, para llevar a cabo esta operación deberá seleccionar la carpeta existente en el árbol en donde será creada la nueva. Realizado el paso anterior deberá cliquear **Crear carpeta** y el sistema le solicitará un nombre.
- Clickear el botón **Aceptar**, que se encuentra sobre el margen derecho de la ventana, para que el sistema almacene en el directorio (carpeta) de su disco rígido, el archivo correspondiente a la declaración Jurada. La extensión de este archivo será **.b64**.
- Finalizada la operación, el Sistema muestra un mensaje indicando que el archivo se ha generado correctamente.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5. Funcionalidad del Sistema

5.1. Ventana: Declaración Jurada

El contribuyente accederá a esta ventana al ingresar a la aplicación.

El Sistema mostrará la ventana a partir de la cual podrá comenzar a ingresar los datos correspondientes a una Declaración Jurada.



El contribuyente deberá clicar el botón **Agregar**, para que el Sistema habilite la ventana **Datos Descriptivos** para comenzar el ingreso de datos.

Una vez completada la ventana **Datos Descriptivos**, regresará a la ventana **Declaración Jurada**, en la cual encontrará:

- Sección **Declaraciones Juradas**, que se encuentra en el margen superior de la ventana: muestra los datos que permiten identificar las DJ registradas en el aplicativo: CUIT, Período y Secuencia.
- Sección **Datos a Cargar**, compuesta por una serie de carpetas que contienen distintos ítems que deben quedar cumplimentados, para obtener el impuesto determinado.

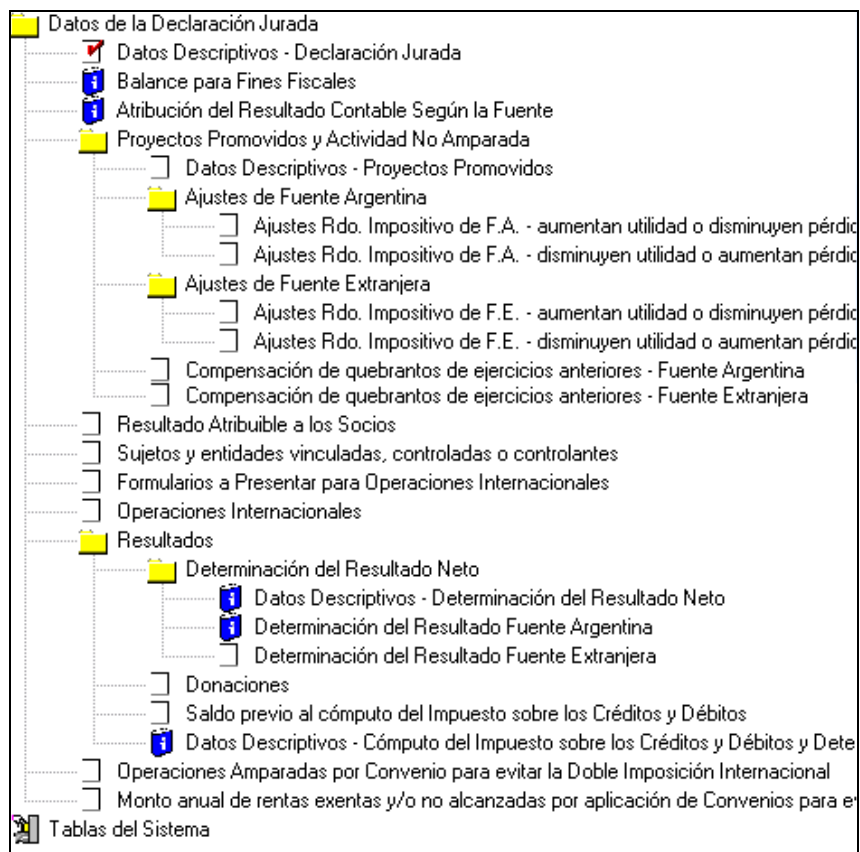
Cada uno de estos ítems derivan en diferentes ventanas. Cuando el contribuyente hubiere completado las ventanas de la aplicación, estos ítems quedarán tildados.

La funcionalidad de los mismos se detalla en los respectivos capítulos.

Además, se encuentran en esta sección las **Tablas del Sistema** que podrán ser consultadas en cualquier momento cuando el contribuyente así lo requiera.

Los ítems que deberá completar el contribuyente son los siguientes:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

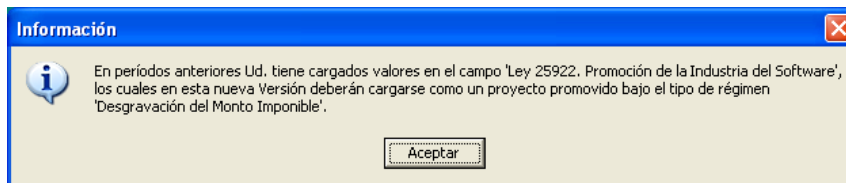


AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.1.1. Casos con datos en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software"

Al ingresar al aplicativo, si el contribuyente tiene algún valor cargado con la versión anterior del mismo en el campo **Ley 25922. Promoción de la Industria del Software**, entonces el Sistema mostrará el siguiente mensaje:

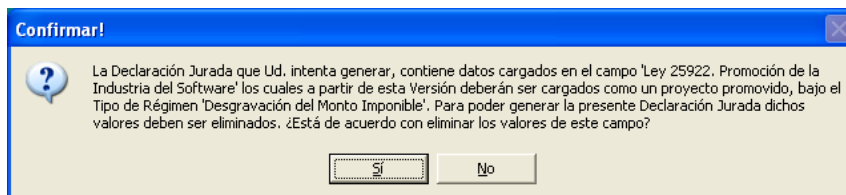
En períodos anteriores Ud. tiene cargados valores en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software", los cuales en esta nueva Versión deberán cargarse como un proyecto promovido bajo el tipo de régimen "Desgravación del Monto Imponible".



Al seleccionar el botón **Aceptar**, ingresará al aplicativo.

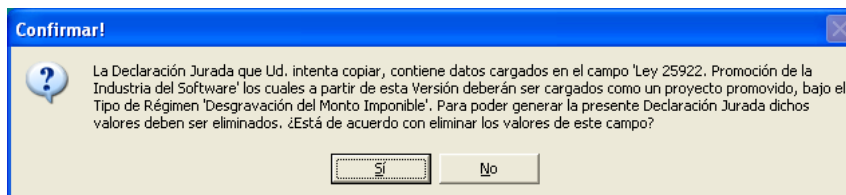
Si el Contribuyente no corrige esta información, al intentar Generar el Archivo o Imprimir el Formulario, el Sistema mostrará el siguiente mensaje:

La Declaración Jurada que Ud. intenta generar, contiene datos cargados en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software" los cuales a partir de esta Versión deberán ser cargados como un proyecto promovido, bajo el Tipo de Régimen "Desgravación del Monto Imponible". Para poder generar la presente Declaración Jurada dichos valores deben ser eliminados. ¿Está de acuerdo con eliminar los valores de este campo?



Lo mismo sucede si el Contribuyente no corrige esta información, al intentar Copiar la DJ, el Sistema mostrará el siguiente mensaje:

La Declaración Jurada que Ud. intenta copiar, contiene datos cargados en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software" los cuales a partir de esta Versión deberán ser cargados como un proyecto promovido, bajo el Tipo de Régimen "Desgravación del Monto Imponible". Para poder generar la presente Declaración Jurada dichos valores deben ser eliminados. ¿Está de acuerdo con eliminar los valores de este campo?



En cualquiera de estos casos, si selecciona la opción "Sí", el Sistema corrige automáticamente los valores de los campos que hacen referencia a la Ley 25922. Permitiendo, de esta manera, poder generar el archivo, imprimir el formulario o copiar la DJ.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.2. **Item: Datos Descriptivos –Declaración Jurada**

Ventana: Datos Descriptivos – Nueva Declaración Jurada

El Contribuyente accederá a esta ventana luego de clicar el botón **Agregar** de la ventana **Declaración Jurada**.

Al comenzar el ingreso de datos, se despliegan nuevos campos en la ventana:

Los campos que deberá completar son los siguientes:

Ejercicio Fiscal

- **Inicia Actividades?**, de corresponder podrá tildar este campo.
- **Ejercicio Fiscal Irregular**, de corresponder se deberá marcar este campo, para indicar que el ejercicio fiscal es irregular. Se pueden ingresar dos DJ correspondientes al mismo período fiscal, una con ejercicio fiscal regular y otra con ejercicio fiscal irregular.
- **Año Fiscal**, se deberá ingresar en este campo el año correspondiente al cierre del ejercicio económico.
- **Cantidad de Meses**, sólo se habilitará en caso que el ejercicio fiscal sea irregular. Se colocará la cantidad de meses que comprende el mismo.
- **Mes de Cierre**, será completado por el sistema, tomando el dato desde el S.I.Ap.

Otros Datos

- **Empresa Promovida**, la activación de este campo debe realizarla desde el S.I.Ap. antes de iniciar la carga en la DDJJ de Ganancias.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Original / Rectificativa**, al presionar en este botón se desplegará una lista, debiendo seleccionarse la secuencia de Declaración Jurada a confeccionar. Esta aplicación permite generar Declaraciones Juradas en original o hasta la novena rectificativa.
- **Cantidad de Proyectos**, el sistema determinativo de impuesto, en forma automática, numera la cantidad de proyectos promovidos cargados por el declarante.
- **Alícuota del Impuesto**, el sistema asignará la alícuota vigente para el período que se liquida, excepto cuando se encontraran seleccionados los campos:
 - ✓ **Entidad Exenta**, el sistema colocará en el campo **Alícuota del Impuesto** un CERO (0), quedando éste deshabilitado
 - ✓ **Estabilidad Fiscal**, donde el contribuyente deberá seleccionar la alícuota correspondiente. Para ello deberá clicar el botón que se encuentra a la derecha del campo **Alícuota del Impuesto**, desplegando la aplicación la tabla de alícuotas pertenecientes a este tributo.
- **Entidad Exenta**, deberá seleccionar esta opción, en caso de corresponder, para cualquier período fiscal.
Al dejar seleccionada esta opción, el campo **Alícuota del Impuesto** quedará deshabilitado.
- **Transferencia de Tecnología**
- **CUIT/L del Contador**, se deberá ingresar el Número de CUIT/L del contador certificante de los estados contables.
- **Estabilidad Fiscal**, deberá seleccionar esta opción, en caso de corresponder, cuando el período fiscal a liquidar sea 1993 y siguientes.
Al dejar marcada esta opción, el contribuyente deberá seleccionar en el campo **Alícuota del Impuesto** la alícuota que corresponda.
- **Sistema de registración utilizado**, deberá seleccionar el sistema utilizado para registrar la contabilidad de la sociedad. Cliqueando en el botón que se encuentra sobre el margen derecho de este campo, se despliega una lista de opciones:
 - ✓ A medida
 - ✓ Manual
 - ✓ Propio
 - ✓ Software comercial
- **Realizó operaciones amparadas por algún convenio para evitar la doble imposición internacional?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción. De llevar a cabo esta operación el sistema mostrará, en la ventana Declaración Jurada, un nuevo ítem denominado **“Operaciones Amparadas por Convenio para Evitar la Doble Imposición Internacional”**.
- **Percibió rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la Doble Imposición Internacional?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción. De llevar a cabo esta operación el sistema mostrará, en la ventana Declaración Jurada, un nuevo ítem denominado **“Monto anual de rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la doble Imposición Internacional”**.

Tipo de Vinculación

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Vinculación con empresas nacionales:** tildará este campo en caso de corresponder.
- **Vinculación con empresas internacionales:** tildará este campo en caso de corresponder.
- **Ninguna:** tildará este campo en caso de corresponder.

Origen de la Renta:

Deberá marcar cual es el origen de la fuente de sus ingresos.

- **Renta de Fuente Argentina**
- **Renta de Fuente Extranjera**

Está obligado a presentar DJ por haber realizado:

- **Operaciones Internacionales con empresas vinculadas o radicadas en países de baja o nula tributación?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción.
- **Operaciones de exportación e importación de bienes a cuyo respecto pueda establecerse el precio internacional a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción.
- **Operaciones de exportación e importación de bienes a cuyo respecto no pueda establecerse el precio internacional a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción.

Finalizado el ingreso de los datos correspondientes a los campos descriptos precedentemente, deberá clicar el botón **Aceptar**, para que el Sistema incorpore los mismos y retorne a la ventana **Declaración Jurada**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3. *Item: Balance para Fines Fiscales*

Ventana: Balance para Fines Fiscales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Balance para Fines Fiscales**

Esta ventana está compuesta por los siguientes campos que reflejan la información ingresada en las ventanas derivadas:

Datos del Balance para Fines Fiscales

- **Total Activo**
- **Total Pasivo**
- **Total del Estado de Resultados**
- **Total Patrimonio Neto al Cierre**
- **Activo – (Pasivo + Patrimonio Neto)**

Encontrará en esta ventana los botones **Detallar** asociados a los campos, que permiten acceder a las ventanas derivadas de los mismos para introducir los datos que correspondan.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1. Item: Detallar: Total Activo

Ventana: Activo

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**

En la sección **Totales del Detalle de Activo** se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total de Disponibilidades**
- **Total de Inversiones**
- **Total de Créditos**
- **Total de Bienes de Cambio**
- **Total de Bienes de Uso**
- **Total de Bienes Intangibles**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Total del Activo corriente**
- **Total del Activo no corriente**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

En la sección **Totales**, encontrará el siguiente dato:

- **Total del Activo**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.1 *Item: Detallar: Total de Disponibilidades* Ventana Disponibilidades

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Disponibilidades**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Efectivo Moneda Nacional**
- **Cheques en cartera**

En la sección **Totales** se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Bancos**
- **Efectivo Moneda Extranjera**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.1.1 **Item: Detallar: Bancos** **Ventana: Bancos**

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Disponibilidades**
- ⇒ ventana **Disponibilidades** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Bancos**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Radicación de la cuenta:** seleccionará a través de la lista desplegable si la cuenta se encuentra radicada en Argentina ó en el Exterior.
- **CUIT del País:** en caso que la cuenta se encuentre radicada en el Exterior, deberá seleccionar mediante la lista desplegable el país en el cual se encuentra radicada la misma.
- **Nombre del Banco Extranjero:** en caso que la cuenta se encuentre radicada en el Exterior, deberá ingresar el nombre del Banco.
- **N° de CBU:** si la cuenta se encuentra radicada en Argentina, este campo es de cobertura obligatoria.
- **N° Cuenta:** si la cuenta se encuentra radicada en el Exterior, este campo es de cobertura obligatoria.
- **Saldo al cierre de ejercicio**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Bancos**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifica cada Banco cargado al aplicativo por **Radicación de Cta.** y **Saldo**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.1.2 **Item: Detallar: Efectivo Moneda Extranjera** **Ventana: Efectivo Moneda Extranjera**

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Disponibilidades**
- ⇒ ventana **Disponibilidades** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Efectivo Moneda Extranjera**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Tipo de Moneda:** seleccionará de la lista desplegable el tipo de moneda correspondiente.
- **Cotización**
- **Fecha cotización**
- **Cantidad**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Efectivo Moneda Extranjera**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Tipo de Moneda**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.2 *Item: Detallar: Total de Inversiones* Ventana: Detalle de Inversiones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Inversiones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Acciones**
- **Títulos Públicos**
- **Otros Títulos Valores**
- **Inmuebles**
- **Forestales**
- **Agrícola Ganadera**
- **Otros**
- **Previsiones**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

En la sección **Totales** se encuentran los siguientes campos:

- **Total Acciones y otros Títulos Valores**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.2.1 **Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**

Ventana: Detalle de Inversiones Soc. Controlada, Controlante y Vinculadas

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Inversiones**
- ⇒ ventana **Detalle de Inversiones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **CUIT:** en el caso que sea una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT de la sociedad**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3 *Item: Detallar: Total de Créditos* Ventana: Detalle de Créditos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**

Primero debe consignar los datos en los menús **Totales** que se ingresan al presionar los botones **Detallar** asociados y posteriormente cargar la información pertinente de la sección **Datos a Cargar**.

Para el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Otros**
- **Previsiones**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

En la sección **Totales** se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Deudores por Ventas o Servicios**
- **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**
- **Cuentas Particulares de Socios**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3.1 Ítem: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios

Ventana: Deudores por Ventas o Servicios

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**
- ⇒ ventana **Detalle de Créditos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudores por Ventas o Servicios**

En la sección **Detalle de Deudores por Venta o Servicios** se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Deudores por Ventas o Servicios Locales**
- **Deudores por Ventas o Servicios del Exterior**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3.1.1 Item: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios Locales

Ventana: Detalle de Deudores por Ventas o Servicios Locales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**
- ⇒ ventana **Detalle de Créditos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudores por Ventas o Servicios**
- ⇒ ventana **Deudores por Ventas o Servicios** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudores por Ventas o Servicios Locales**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **CUIT**
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3.1.2 Item: Detallar: Deudores por Ventas o Servicios Exterior

Ventana: Detalle de Deudores por Ventas o Servicios del Exterior

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
 - ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**
 - ⇒ ventana **Detalle de Créditos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudores por Ventas o Servicios**
 - ⇒ ventana **Deudores por Ventas o Servicios** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudores por Ventas o Servicios del Exterior**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **CUIT:** ya que debe ingresar los datos de una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3.2 *Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada*

Ventana: Detalle de Créditos de Soc. Controlada, Controlante y Vinculada

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**
- ⇒ ventana **Detalle de Créditos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **CUIT:** en el caso que sea una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.3.3 Ítem: Detallar: Cuentas Particulares de Socios

Ventana: Detalle de Créditos de Cuentas Particulares de Socios

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Créditos**
- ⇒ ventana **Detalle de Créditos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Cuentas Particulares de Socios**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **CUIT:** en el caso que sea una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.4 *Item: Detallar: Total de Bienes de Cambio* Ventana: Bienes de Cambio

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Bienes de Cambio**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Mercaderías**
- **Materias Primas**
- **Otros**
- **Productos en proceso**
- **Productos terminados**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5 *Item: Detallar: Total de Bienes de Uso* Ventana: Bienes de Uso

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**

The screenshot shows a software window titled "Bienes de Uso". Inside, there is a section titled "Detalle de Bienes de Uso". This section contains four rows, each with a label and a text input field. The labels are "Total de Inmuebles", "Total de Rodados", "Total de Instalaciones", and "Total de Otros Bienes de Uso". Each input field contains the value "0,00". To the right of each input field is a small icon of a magnifying glass over a document. At the bottom right of the window, there is a yellow button with a right-pointing arrow.

En la sección **Detalle de Bienes de Uso** se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total de Inmuebles**
- **Total de Rodados**
- **Total de Instalaciones**
- **Total de Otros Bienes de Uso**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.1 *Item: Detallar: Total de Inmuebles*

Ventana: Inmuebles

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Inmuebles**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Inmuebles al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**
- **Amortización inmuebles**
- **Importe amortización acelerada**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará dentro de la sección **Totales** los siguientes datos:

- **Total Detalle de Inmuebles**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo. El importe debe ser igual a "Inmuebles al Cierre".
- **Inmuebles al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.1.1 Item: Detallar: Total Detalle de Inmuebles

Ventana: Detalle de Inmuebles

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Inmuebles**
- ⇒ ventana **Inmuebles** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Detalle de Inmuebles**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Mes y Año de Adquisición:** ingresará el período en que se adquirió el inmueble detallado.
- **Tipo:** seleccionará a través de la lista desplegable el tipo de inmueble correspondiente.
- **Destino:** seleccionará a través de la lista desplegable el destino otorgado al inmueble.
- **% de participación**
- **Calle:** ubicación del inmueble.
- **Número**
- **Piso**
- **Dpto./Of.**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Localidad**
- **Código Postal**
- **Provincia:** seleccionará mediante la lista desplegable la provincia en la que se encuentra radicado el inmueble.
- **Catastro**
- **Amortización acelerada según Ley N°:** deberá seleccionar obligatoriamente a través de la lista desplegable, en caso de corresponder, la Ley o Leyes involucradas para tal dispensa.
- **Importe Amortización del Período:** campo de ingreso obligatorio.
- **Importe Amortización Acelerada del Período**
- **Valuación Fiscal**
- **Valuación s/Impuesto a las Ganancias**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Detalle de Inmuebles**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Período de Adquisición**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.2 *Item: Detallar: Total de Rodados*

Ventana: Rodados

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Rodados**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Rodados al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**
- **Amortización Rodados**
- **Importe amortización acelerada**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará dentro de la sección **Totales** los siguientes datos:

- **Total Detalle de Rodados**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo. El importe debe ser igual a "Rodados al Cierre".
- **Rodados al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.2.1 Item: Detallar: Total Detalle de Rodados

Ventana: Detalle de Rodados

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Rodados**
- ⇒ ventana **Rodados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Detalle de Rodados**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Mes y Año de Adquisición:** ingresará el período en que se adquirió el rodado.
- **Patente**
- **% de participación**
- **Amortización acelerada según Ley N°:** deberá seleccionar obligatoriamente a través de la lista desplegable, en caso de corresponder, la Ley o Leyes involucradas para tal dispensa.
- **Importe Amortización del Período:** campo de ingreso obligatorio.
- **Importe Amortización Acelerada del Período**
- **Valuación según Impuesto a las Ganancias**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Podrá realizar la carga del rodado en forma manual o bien elegirlo mediante el botón **Seleccionar**.

Al clickear dicho botón, el Sistema despliega la ventana **Selección de Automotores – Período**.

Desde la misma, deberá seleccionar la pestaña correspondiente al tipo de rodado:

- ✓ **Autos**
- ✓ **Motos**
- ✓ **Camiones**
- ✓ **Transporte pasajeros**
- ✓ **Otros:** el uso de esta pestaña no se encuentra habilitado.

Luego deberá seleccionar, en el orden expuesto, los siguientes datos correspondientes al rodado:

- ✓ **Marca**
- ✓ **Tipo**
- ✓ **Modelo**
- ✓ **Año de Fabricación**

El sistema automáticamente mostrará el **Valor** del rodado seleccionado.

El contribuyente deberá presionar el botón **Aceptar**, regresando a la ventana **Detalle de Rodados** a la cual se trasladan los datos recientemente cargados:

- **Marca**
- **Modelo**
- **Fábrica**
- **Año de Fabricación**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Detalle de Rodados**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Patente**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.3 *Item: Detallar: Total de Instalaciones*

Ventana: Instalaciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Instalaciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Instalaciones al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**
- **Amortización Instalaciones**
- **Importe amortización acelerada**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará dentro de la sección **Totales** los siguientes datos:

- **Total Detalle de Instalaciones**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Instalaciones al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.3.1 Item: Detallar: Total Detalle de Instalaciones

Ventana: Detalle de Instalaciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Instalaciones**
- ⇒ ventana **Instalaciones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Detalle de Instalaciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Fecha de incorporación al Patrimonio:** ingresará la fecha en que se adquirió el bien detallado.
- **Descripción del Bien**
- **Amortización acelerada según Ley N°:** deberá seleccionar obligatoriamente a través de la lista desplegable, en caso de corresponder, la Ley o Leyes involucradas para tal dispensa.
- **Importe Amortización del Período:** campo de ingreso obligatorio.
- **Importe Amortización Acelerada del Período**
- **Valuación según Impuesto a las Ganancias**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **SubTotal Detalle de Instalaciones**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Descripción**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.4 *Item: Detallar: Total de Otros Bienes de Uso* Ventana: Otros Bienes de Uso

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Otros Bienes de Uso**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Otros Bienes de Uso al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**
- **Amortización Otros Bienes de Uso**
- **Importe amortización acelerada**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará dentro de la sección **Totales** los siguientes datos:

- **Total Detalle de Otros Bienes de Uso**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Otros Bienes de Uso al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.5.4.1 Item: Detallar: Total Detalle de Otros Bienes de Uso

Ventana: Detalle de Otros Bienes de Uso

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Bienes de Uso** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Otros Bienes de Uso**
- ⇒ ventana **Instalaciones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Detalle de Otros Bienes de Uso**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 – Título III?**
- **Fecha de incorporación al Patrimonio:** ingresará la fecha en que se adquirió el bien detallado.
- **Descripción del Bien**
- **Amortización acelerada según Ley N°:** deberá seleccionar obligatoriamente a través de la lista desplegable, en caso de corresponder, la Ley o Leyes involucradas para tal dispensa.
- **Importe Amortización del Período:** campo de ingreso obligatorio.
- **Importe Amortización Acelerada del Período**
- **Valuación según Impuesto a las Ganancias**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **SubTotal Detalle de Otros Bienes de Uso**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Descripción**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.1.6 *Item: Detallar: Total de Bienes Intangibles* Ventana: Bienes Intangibles

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Activo**
- ⇒ ventana **Activo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Bienes Intangibles**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Intangibles amortizable al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**
- **Amortización Intangibles amortizables**
- **Importe amortización acelerada**
- **Amortización acelerada según Ley N°:** deberá seleccionar obligatoriamente a través de la lista desplegable, en caso de corresponder, la Ley o Leyes involucradas para tal dispensa.
- **Intangibles No amortizables**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **Intangibles Amortizables al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2. Item: Detallar: Total Pasivo

Ventana: Pasivo

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Sociales**
- **Fiscales**
- **Otras deudas Locales**
- **Otras deudas del Exterior**
- **Previsiones**
- **Total del Pasivo Corriente**
- **Total del Pasivo No Corriente**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará los siguientes importes:

- **Total de Deudas**
- **Total del Pasivo**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Además, se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Deudas Comerciales**
- **Deudas Bancarias y Financieras**
- **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**
- **Cuenta Particular de Socios**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.1 *Item: Detallar: Deudas Comerciales* Ventana: Deudas Comerciales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Comerciales**

En esta ventana se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Deudas Comerciales Locales**
- **Deudas Comerciales Exterior**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.1.1 *Item: Detallar: Deudas Comerciales Locales* Ventana: Deudas Comerciales Locales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Comerciales**
- ⇒ ventana **Deudas Comerciales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Comerciales Locales**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.1.2 *Item: Detallar: Deudas Comerciales Exterior* Ventana: Deudas Comerciales del Exterior

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
 - ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Comerciales**
 - ⇒ ventana **Deudas Comerciales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Comerciales Exterior**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: ya que se trata de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.2 *Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras* Ventana: Deudas Bancarias y Financieras

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Bancarias y Financieras**

En esta ventana se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Deudas Bancarias y Financieras Locales**
- **Deudas Bancarias y Financieras Exterior**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.2.1 *Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras Locales* Ventana: Deudas Bancarias y Financieras Locales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Bancarias y Financieras**
- ⇒ ventana **Deudas Bancarias y Financieras** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Bancarias y Financieras Locales**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.2.2 *Item: Detallar: Deudas Bancarias y Financieras Exterior* Ventana: Deudas Bancarias y Financieras del Exterior

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
 - ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Bancarias y Financieras**
 - ⇒ ventana **Deudas Bancarias y Financieras** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Deudas Bancarias y Financieras Exterior**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: ya que se trata de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

Nota: Los datos identificatorios a cargar de los primeros 20 registros (de los 21 registros que se permiten), deben representar el 80% de las deudas contraídas, quedando para el registro número 21 la información global de los deudores restantes, es decir el 20%.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.3 *Item: Detallar: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada* Ventana: Soc. Controlada, Controlante y Vinculada

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.2.4 *Item: Detallar: Cuenta Particular de Socios* Ventana: Cuenta particular de socios

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Pasivo**
- ⇒ ventana **Pasivo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Cuenta Particular de Socios**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y Apellido o Razón Social**
- **Saldo al cierre**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3. Item: Detallar: Total del Estado de Resultados

Ventana: Estado de Resultados

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Resultado por Inversiones Permanentes**
- **Resultado por Ventas de Acciones, Cuotas, Part. Soc., etc.**
- **Resultados Extraordinarios**
- **Impuesto a las Ganancias**
- **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados:** luego de ingresar el detalle de todos los instrumentos financieros derivados (a través del icono **Detallar**), deberá ingresar el importe que impacta en el resultado del ejercicio.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Además, se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total Ventas, Servicios y Locaciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Costo Total**
- **Total Cargo por Deudores Incobrables**
- **Total Otros Gastos Operativos**
- **Total Resultados Financieros**
- **Total otros Ingresos**
- **Total otros Egresos**

Además, se encuentran los siguientes campos:

- **Resultado Bruto**
- **Otros Ingresos y Egresos**
- **Resultado Final del Ejercicio Contable**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.1 *Item: Detallar: Ventas, Servicios y Locaciones* Ventana: Ventas, Servicios y Locaciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Ventas, Servicios y Locaciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Ventas Locales Gravadas**
- **Ventas del Exterior Gravadas**
- **Ventas Locales Exentas:** se refiere a los datos de ventas exentas del Impuesto al Valor Agregado.
- **Ventas del Exterior Exentas:** se refiere a los datos de ventas exentas del Impuesto al Valor Agregado.
- **Ventas a Empresas Vinculadas:** es un dato informativo, que no es considerado en la suma de Ventas y/o Servicios.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.2 *Item: Detallar: Costo Total* Ventana: Costo Total

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
 - ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Costo Total**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Existencia inicial**
- **Compras Netas**
- **Gastos de Producción**
- **Existencia Final**

Además, se encuentra el siguiente campo, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo:

- **Gastos Vinculados al Costo**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.2.1 *Item: Detallar: Gastos Vinculados al Costo* Ventana: Gastos Vinculados al Costo

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Costo Total**
- ⇒ ventana **Costo Total** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Gastos Vinculados al Costo**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Honorarios y retribuciones por servicios**
- **Sueldos, Aguinaldos, gratificaciones y contribuciones sociales**
- **Depreciación Bienes de Uso**
- **Otros Gastos vinculados al costo**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.3 *Item: Detallar: Cargo por Deudores Incobrables* Ventana: Cargo por Deudores Incobrables

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Cargo por Deudores Incobrables**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT:** en caso de tratarse de una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Monto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.4 *Item: Detallar: Total Gastos Operativos* Ventana: Gastos Operativos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Otros Gastos Operativos**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Honorarios y retribuciones por servicios**
- **Honorarios Directores**
- **Sueldos, Aguinaldos, gratificaciones y contribuciones sociales**
- **Gastos de Representación**
- **Depreciación Bienes de Uso**
- **Otros Gastos Operativos**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.5 *Item: Detallar: Resultados Financieros* Ventana: Resultados Financieros

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Resultados Financieros**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Resultado por Exposición a la Inflación (REI)**
- **Diferencia de Cambio**
- **Otros Resultados Financieros**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.6 *Item: Detallar: Total Otros Ingresos* Ventana: Otros Ingresos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Otros ingresos**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Concepto**
- **Importe Ingresos**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Ingresos**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Concepto**.

IMPORTANTE:

Con respecto a los resultados por Instrumentos Financieros Derivados de Cobertura, al no existir un campo específico para su imputación a resultados, los mismos deben cargarse dentro de los ítems **Otros Ingresos** u **Otros Egresos**, según corresponda, del **Estado de Resultados (Balance para Fines Fiscales)**, detallando dentro del campo **Concepto** la denominación **DC** y el monto respectivo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

El Contribuyente accederá a la carga a través de la siguiente secuencia:

- ✓ ventana Declaración Jurada – ítem Balance para Fines Fiscales
- ✓ ventana Balance para Fines Fiscales – seleccionando el botón Detallar asociado al campo Total del Estado de Resultados
- ✓ ventana Estado de Resultados – seleccionando el botón Detallar asociado a los campos Total Otros Ingresos ó Total Otros Egresos

No obstante lo expuesto precedentemente, también cabe aclarar que los contratos a cargar según lo descripto en el punto **Ventana: Resultado por Instrumentos Financieros Derivados** son todos (de Cobertura y Distintos de Cobertura).

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.7 *Item: Detallar: Total Otros Egresos* Ventana: Otros Egresos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
- ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Otros Egresos**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Concepto**
- **Importe Egresos**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal Egresos**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Concepto**.

IMPORTANTE:

Con respecto a los resultados por Instrumentos Financieros Derivados de Cobertura, al no existir un campo específico para su imputación a resultados, los mismos deben cargarse dentro de los ítems **Otros Ingresos** u **Otros Egresos**, según corresponda, del **Estado de Resultados (Balance para Fines Fiscales)**, detallando dentro del campo **Concepto** la denominación **DC** y el monto respectivo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

El Contribuyente accederá a la carga a través de la siguiente secuencia:

- ✓ ventana Declaración Jurada – ítem Balance para Fines Fiscales
- ✓ ventana Balance para Fines Fiscales – seleccionando el botón Detallar asociado al campo Total del Estado de Resultados
- ✓ ventana Estado de Resultados – seleccionando el botón Detallar asociado a los campos Total Otros Ingresos ó Total Otros Egresos

No obstante lo expuesto precedentemente, también cabe aclarar que los contratos a cargar según lo descrito en el punto **Ventana: Resultado por Instrumentos Financieros Derivados** son todos (de Cobertura y Distintos de Cobertura).

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.3.8 *Item: Detallar: Resultado por Instrumentos Financieros Derivados* Ventana: Resultado por Instrumentos Financieros Derivados

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
 - ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados**

En el ítem **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados** de la ventana **Estado de Resultados** se ingresará el monto generado por los contratos Derivados Distintos de Cobertura (independientemente de la carga de datos de la ventana **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados**).

Esto en razón que el propio aplicativo efectúa el ajuste automático de dicho resultado, en el caso que el mismo refleje una pérdida. En caso que sea fuente argentina, el ajuste se hará automáticamente una vez ingresado el quebranto en el ítem **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados** de la ventana **Estado de Resultados**. En caso que hubiera más de una fuente, el ajuste se hará luego de atribuir la misma.

El ingreso de datos correspondientes a los Instrumentos Financieros Derivados en la ventana **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados** deberá hacerse con independencia si han o no generado resultado imputable al ejercicio y si son de cobertura o distinto de cobertura.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **N° de Orden:** número calculado automáticamente por el aplicativo.
- **Fecha de Concertación**
- **Tipo de Contrato:** seleccionará de la lista desplegable el contrato correspondiente:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- ✓ Forward comprado
- ✓ Forward vendido
- ✓ Futuro comprado
- ✓ Futuro vendido
- ✓ Opción lanzada de compra
- ✓ Opción lanzada de venta
- ✓ Opción adquirida de compra
- ✓ Opción adquirida de venta
- ✓ Stock option
- ✓ Otros
- **Origen / Destino:** deberá seleccionar de la lista desplegable alguna de las siguientes opciones:
 - ✓ **Alta/Baja:** Se trata de aquellos contratos cuya fecha de concertación y de vencimiento se produjeron en el ejercicio corriente, estando por lo tanto no vigentes al cierre.
 - ✓ **Alta/Sigue:** Se trata de aquellos contratos cuya fecha de concertación se produjo en el ejercicio corriente y su fecha de vencimiento se producirá en ejercicios siguientes, continuando vigentes a fecha de cierre de ejercicio.
 - ✓ **Viene/Baja:** Se trata de aquellos contratos cuya fecha de concertación se produjo en un ejercicio anterior al corriente y su fecha de vencimiento se produce en el ejercicio corriente, estando por lo tanto no vigentes al cierre.
 - ✓ **Viene/Sigue:** Se trata de aquellos contratos cuya fecha de concertación se produjo en un ejercicio anterior al corriente y su fecha de vencimiento se producirá en ejercicios siguientes, continuando vigentes a fecha de cierre de ejercicio.
- **Vigencia:** seleccionará de la lista desplegable una de las opciones descriptas (Vigente ó No vigente).
- **CUIT Contraparte:** ya que admite la incorporación de cualquier prefijo de CUITs, ya que informa tanto personas argentinas como personas extranjeras, en caso de tratarse de una persona extranjera (física o jurídica), deberá cargar los CUITs establecidos en la tabla incorporada para el aplicativo de Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Otros Gastos**
- **Mercado Institucionalizado**
- **Monto de la Concertación**
- **Intención:** seleccionará de la lista desplegable:
 - ✓ Cobertura
 - ✓ Distinto de Cobertura
- **Fuente:** deberá seleccionar:
 - ✓ Fuente Argentina

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

✓ Fuente Extranjera

- **Resultado de la/s Liquidación/es**
- **Prima**
- **Entrega de Bienes**
- **Fecha de Vencimiento**
- **Resultado imputable al ejercicio**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Fecha de Concertación**.

IMPORTANTE:

Con respecto a los resultados por Instrumentos Financieros Derivados de **Cobertura**, los mismos deben cargarse dentro de los ítems **Otros Ingresos** u **Otros Egresos** del **Estado de Resultados** (Balance para Fines Fiscales), detallando dentro del campo **Concepto** la denominación **DC**, y el monto respectivo según corresponda.

El Contribuyente accederá a la carga a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total del Estado de Resultados**
 - ⇒ ventana **Estado de Resultados** – seleccionando el botón **Detallar** asociado a los campos **Total Otros Ingresos** ó **Total Otros Egresos**

No obstante lo expuesto precedentemente, también cabe aclarar que los contratos derivados de cobertura deberán ingresarse en la ventana **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados**, sin importar que hayan generado un resultado imputable al ejercicio.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4. Item: Detallar: Total Patrimonio Neto al Cierre

Ventana: Patrimonio Neto

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Patrimonio Neto al inicio**
- **Capital**
- **Reserva Legal**
- **Reserva por Revalúo Técnico**
- **Otras Reservas**
- **Resultados**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe dentro de la sección **Totales**:

- **Total del Patrimonio Neto**

Dentro de la sección **Totales del Detalle de Patrimonio Neto** encuentran los siguientes campos:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Resultado Final del Ejercicio (Contable)**
- **Total Disminuciones**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total Aumentos**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total Ajustes de Ejercicios Anteriores**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.1 *Item: Detallar: Total Disminuciones* Ventana: Disminuciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
- ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Disminuciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Reducción de Capital**
- **Otros**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Dentro de la sección **Totales** encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Honorarios**
- **Dividendos en Efectivo / Especie**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.1.1 *Item: Detallar: Honorarios* Ventana: Honorarios

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
 - ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Disminuciones**
 - ⇒ ventana **Disminuciones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Honorarios**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y apellido o Denominación**
- **Monto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.1.2 *Item: Detallar: Dividendos en Efectivo / Especie* Ventana: Dividendos en Efectivo / Especie

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
 - ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Disminuciones**
 - ⇒ ventana **Disminuciones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Dividendos en Efectivo / Especie**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT:** en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Nombre y apellido o Denominación**
- **Monto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.2 *Item: Detallar: Total Aumentos* Ventana: Aumentos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
- ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Aumentos**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Capitalizaciones**
- **Otros**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Además, se encuentra el siguiente campo, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo:

- **Aportes de Capital**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.2.1 *Item: Detallar: Aportes de Capital* Ventana: Aportes de Capital

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
 - ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
 - ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Aumentos**
 - ⇒ ventana **Aumentos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Aportes de Capital**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT**: en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Denominación**
- **Total aportado**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **SubTotal**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.3.4.3 *Item: Detallar: Total Ajustes de Ejercicios Anteriores* Ventana: Ajustes Ejercicios Anteriores

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Balance para Fines Fiscales**
- ⇒ ventana **Balance para Fines Fiscales** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Patrimonio Neto al Cierre**
- ⇒ ventana **Patrimonio Neto** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Ajustes Ejercicios Anteriores**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Ganancias**
- **Pérdidas**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.4. *Ítem: Atribución del Resultado Contable según la Fuente*

Ventana: Atribución del Resultado Contable Según la Fuente

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Atribución del Resultado Contable según la Fuente**

Atribución del Resultado Contable según la fuente

Fuente Argentina

Resultado Final del Ejercicio: 0,00

Resultado por Venta de Acciones: 0,00

Rdo Instrumentos Financieros Derivados: 0,00

Fuente Extranjera

Resultado Final del Ejercicio: 0,00

Resultado por Venta de Acciones: 0,00

Rdo Instrumentos Financieros Derivados: 0,00

Totales (Estado de Resultados)

Resultado Final del Ejercicio: 0,00

Resultado por Venta de Acciones: 0,00

Rdo Instrumentos Financieros Derivados: 0,00

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

Fuente Argentina:

- **Resultado Final del Ejercicio**
- **Resultado por Venta de Acciones**
- **Resultado Instrumentos Financieros Derivados**

Fuente Extranjera:

- **Resultado Final del Ejercicio**
- **Resultado por Venta de Acciones**
- **Resultado Instrumentos Financieros Derivados**

Además encontrará, dentro de la sección **Totales (Estado de Resultados)**, los siguientes importes:

- **Resultado Final del Ejercicio**
- **Resultado por Venta de Acciones**
- **Resultado Instrumentos Financieros Derivados**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5. Carpeta: Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada

5.5.1. Ítem: Datos Descriptivos – Proyectos Promovidos

Ventana: Datos Descriptivos – Proyectos Promovidos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Proyectos Promovidos**

Esta ventana sólo se habilita en caso de haber marcado, desde el S.I.Ap., el campo **Empresa Promovida** dentro del ítem **Datos de Interés Fiscal**.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Tipo de Régimen:** seleccionará de la lista desplegable el tipo de régimen que corresponda:
 - ✓ Desgravación del monto imponible
 - ✓ Liberación del impuesto
 - ✓ Sustitución Dto. 2054/92 y sus modificaciones
- **Norma**
- **Autoridad Otorgante:** seleccionará de la lista desplegable si se trata de autoridad Nacional, Provincial u otra.
- **Liberación / Desgravación %**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.2. Ítem: Apropiación del Resultado por Actividad

Ventana: Apropiación del Resultado por Actividad

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Apropiación del Resultado por Actividad**

Esta ventana sólo se habilita en caso de haber marcado, desde el S.I.Ap., el campo **Empresa Promovida** dentro del ítem **Datos de Interés Fiscal**.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Proyecto**
- **Resultado Neto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Además encontrará, dentro de la sección **Totales**, los siguientes importes:

- **Resultado por Venta de Acciones**
- **Resultado por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Resultado Contable de Fuente Argentina**
- **Resultado Contable de Fuente Argentina Total**
- **Resta apropiar**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3. Sub-Carpeta: Ajustes de Fuente Argentina

5.5.3.1 Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rtdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**

En esta ventana se encuentran, dentro de la sección **Totales**, los siguientes importes:

- **Total Ajuste que disminuyen quebrantos por Ventas de Acciones**
- **Total Ajuste que incrementa Utilidades por Venta de Acciones**
- **Total Ajuste que disminuye Quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total Ajuste que incrementa Utilidad por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total de ajustes, excepto por Venta de Acciones e Instrumentos Financieros Derivados**

Además, se encuentra los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total Amortizaciones y Castigos en exceso** (Ver: Item: **Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en exceso**)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Total Ajustes por diferencia de valuación** (Ver: **Item:** **Detallar:** **Total Ajustes por diferencia de valuación**)
- **Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso** (Ver: **Item:** **Detallar:** **Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**)
- **Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido** (Ver: **Item:** **Detallar:** **Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido**)

En el margen derecho de la ventana se encuentra el botón **Detallar**, que permite acceder a la ventana **Ajustes Rdo. Impositivo F.A. – aumentan utilidad o disminuyen la pérdida**.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados. Antes de efectuar la carga de datos correspondientes a esta ventana, deberá seleccionar en esta grilla un proyecto promovido a declarar o la actividad no promovida en proceso de determinación.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.1 Ítem: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida)

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** de la ventana

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Gastos de mantenimiento y funcionamiento de automóviles no deducibles**
- **Gastos no deducibles**
- **Asesoramiento técnico del exterior**
- **Honorarios directores**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Reservas matemáticas y similares en Compañías de Seguros**
- **Diferencia de cambio en exceso**
- **Inversiones de Capital ó mejoras permanentes**
- **Ajustes por precio de transferencia**
- **Impuestos a las Ganancias**
- **Ajustes que disminuyen Quebrantos por Ventas de Acciones** *(si luego de computar estos ajustes resultara una ganancia por este concepto, en esta versión podrá efectuar, de corresponder, el cómputo de quebrantos de ejercicios anteriores por igual concepto)*
- **Ajustes que incrementan Utilidades por Venta de Acciones**
- **Ajustes que disminuyen Quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados** *(si luego de computar estos ajustes resultara una ganancia por este concepto, en esta versión podrá efectuar, de corresponder, el cómputo de quebrantos de ejercicios anteriores por igual concepto)*
- **Ajustes que incrementan Utilidades por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Intereses**
- **Resultado por exposición a la inflación (REI)**
- **Pérdidas extraordinarias**
- **Otros ajustes**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.2 Ítem: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en exceso
Ventana: Amortizaciones y Castigos en exceso

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Amortizaciones y Castigos en exceso**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Bienes Muebles**
- **Bienes Inmuebles**
- **Bienes Inmateriales**
- **Bienes que no revisten el carácter de Bienes de Cambio**
- **Otros (Amortizaciones y Castigos en exceso)**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.3 Ítem: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación
Ventana: Ajustes por Diferencia de Valuación

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Ajustes por Diferencia de Valuación**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Leasing Financiero**
- **Acciones**
- **Títulos Públicos**
- **Fondo Común de Inversión**
- **Bienes de Cambio**
- **Otros Ajustes por diferencias de valuación**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.4 Ítem: Detallar: Total Provisiones, Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso
Ventana: Provisiones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Provisiones, Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Incobrables**
- **Bienes de Cambio (Provis.)**
- **Inversiones**
- **Otras Provisiones**
- **Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará, el siguiente importe:

- **Total Provisiones no deducibles o deducidas en exceso**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.1.5 *Item: Detallar: Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido*

Ventana: Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar, dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Período Fiscal en que se dedujo**
- **Fecha de Retiro / Devolución**
- **Importe**
- **CUIT de la Sociedad de Garantía Recíproca**
- **Fecha del Aporte**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará, el siguiente importe:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Devoluciones al Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca deducido**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por: CUIT, Período, F. Retiro, F. Aporte, Proyecto.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.2 *Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida*

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**

En esta ventana se encuentran, dentro de la sección **Totales**, los siguientes importes:

- **Total Ajustes que Aumentan Quebrantos por Ventas de Acciones**
- **Total Ajustes que disminuyen Utilidades por Ventas de Acciones**
- **Total Ajustes que disminuyen Utilidades por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total Ajustes que incrementan Quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total de ajustes, excepto por Venta de Acciones e Instrumentos Financieros Derivados**

Además, se encuentra los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total Amortizaciones y Castigos en Defecto** (Ver: Item: **Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto**)
- **Total Ajustes por diferencias de valuación** (Ver: Item: **Detallar: Total Ajustes por Diferencia de Valuación**)
- **Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca** (Ver: Item: **Detallar: Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca**)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

En el margen derecho de la ventana se encuentra el botón **Detallar**, que permite acceder a la ventana **Ajustes Rdo. Impositivo F.A. – disminuyen utilidad y aumentan la pérdida** (Ver: **Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**).

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados. Antes de efectuar la carga de datos correspondientes a esta ventana, deberá seleccionar en esta grilla un proyecto promovido a declarar o la actividad no promovida en proceso de determinación.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.2.1 Ítem: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida)

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad y aumentan pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** de la ventana

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Ajustes que aumentan Quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Ajustes que disminuyen Utilidades por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Ajustes que aumentan Quebrantos por Venta de Acciones**
- **Ajustes que disminuyen Utilidades por Ventas de Acciones**
- **Ajustes correlativos por Precio de Transferencia**
- **Rentas exentas o no gravadas**
- **Resultado por exposición a la inflación (REI)**
- **Reservas matemáticas y similares en Compañías de Seguros**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Pérdidas extraordinarias**
- **Honorarios Directores**
- **Otros ajustes**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.2.2 *Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto* *Ventana: Amortizaciones y Castigos en defecto*

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. –disminuyen utilidad o aumentan pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Amortizaciones y Castigos en defecto**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Bienes Muebles**
- **Bienes Muebles Amortización Acelerada**
- **Bienes Inmuebles**
- **Bienes Inmuebles Amortización Acelerada**
- **Bienes Inmateriales**
- **Bienes Inmateriales Amortización Acelerada**
- **Bienes que no revisten el carácter de Bienes de Cambio**
- **Otros (Amortizaciones y Castigos en defecto)**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.2.3 *Item: Detallar: Total Ajustes por Diferencia de Valuación* *Ventana: Ajustes por Diferencia de Valuación*

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Ajustes por Diferencia de Valuación**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Leasing Financiero**
- **Acciones**
- **Títulos Públicos**
- **Fondo Común de Inversión**
- **Bienes de Cambio**
- **Otros Ajustes por diferencias de valuación**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.3.2.4 **Item: Detallar: Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca**

Ventana: Detalle de Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca deducido

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Argentina**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT de la Sociedad de Garantía Recíproca**
- **Fecha del Aporte**
- **Importe del aporte**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará, el siguiente importe total:

- **Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT, Proyecto**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4. Sub-Carpeta: Ajustes de Fuente Extranjera

5.5.4.1 *Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida*

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rtdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**

En esta ventana se encuentran, dentro de la sección **Totales para la Actividad No Promovida**, los siguientes importes:

- **Total Ajuste que disminuyen quebrantos por Ventas de Acciones**
- **Total Ajuste que incrementa Utilidades por Venta de Acciones**
- **Total de ajustes, excepto por Venta de Acciones**

Además, se encuentra los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Total Amortizaciones y Castigos en exceso**
- **Total Ajustes por diferencia de valuación**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

En el margen derecho de la ventana se encuentra el botón **Detallar**, que permite acceder a la ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen la pérdida**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.1.1 Ítem: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida)

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** de la ventana

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Ajustes que disminuyen Quebrantos por Venas de Acciones**
- **Ajustes que incrementan Utilidades por Venta de Acciones**
- **Gastos de mantenimiento y funcionamiento de automóviles no deducibles**
- **Gastos no deducibles**
- **Asesoramiento técnico del exterior**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Honorarios directores**
- **Inversiones de Capital ó mejoras permanentes**
- **Diferencia de cambio en exceso**
- **Reservas matemáticas y similares en Compañías de Seguros**
- **Impuestos a las Ganancias**
- **Intereses**
- **Resultado por exposición a la inflación (REI)**
- **Pérdidas extraordinarias**
- **Ajustes por precio de transferencia**
- **Otros ajustes**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.1.2 Ítem: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en exceso
Ventana: Amortizaciones y Castigos en exceso

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Amortizaciones y Castigos en exceso**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Bienes Muebles**
- **Bienes Inmuebles**
- **Bienes Inmateriales**
- **Bienes que no revisten el carácter de Bienes de Cambio**
- **Otros (Amortizaciones y Castigos en exceso)**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.1.3 Ítem: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación
Ventana: Ajustes por Diferencia de Valuación

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Ajustes por Diferencia de Valuación**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Leasing Financiero**
- **Acciones**
- **Títulos Públicos**
- **Fondo Común de Inversión**
- **Bienes de Cambio**
- **Otros Ajustes por diferencias de valuación**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.1.4 Ítem: Detallar: Total Provisiones, Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso
Ventana: Provisiones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
- ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida**
- ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – aumentan utilidad o disminuyen pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Provisiones, Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Incobrables**
- **Bienes de Cambio (Provis.)**
- **Inversiones**
- **Otras Provisiones**
- **Provisiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará, el siguiente importe:

- **Total Provisiones no deducibles o deducidas en exceso**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.2 *Item: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida*

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
- ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rtdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**

En esta ventana se encuentran, dentro de la sección **Totales** , los siguientes importes:

- **Total de Ajustes que aumentan Quebrantos por Venta de Acciones**
- **Total de Ajustes que disminuyen Utilidades por Venta de Acciones**
- **Total de ajustes, excepto por venta de acciones**

Además, se encuentra los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

- **Amortizaciones y Castigos en defecto**
- **Total de Ajustes por diferencias de valuación de Inventario**

En el margen derecho de la ventana se encuentra el botón **Detallar**, que permite acceder a la ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan la pérdida**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.2.1 Ítem: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida)

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan la pérdida

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**

⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**

⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** de la ventana

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar para la Actividad No Promovida**:

- **Ajustes que aumentan Quebrantos por Venas de Acciones**
- **Ajustes que disminuyen Utilidades por Venta de Acciones**
- **Rentas exentas o no gravadas**
- **Ajustes correlativos por precio de transferencia**
- **Resultado por exposición a la inflación (REI)**
- **Reservas matemáticas y similares en Compañía de Seguros**
- **Pérdidas extraordinarias**
- **Honorarios directores**
- **Otros ajustes**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.2.2 *Item: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto* *Ventana: Amortizaciones y Castigos en defecto*

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total Amortizaciones y Castigos en defecto**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Bienes Muebles**
- **Bienes Inmuebles**
- **Bienes Inmateriales**
- **Bienes que no revisten el carácter de Bienes de Cambio**
- **Otros (Amortizaciones y Castigos en defecto)**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.4.2.3 *Item: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación de inventario* *Ventana: Ajustes por Diferencia de Valuación*

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
 - ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
 - ⇒ sub carpeta **Ajustes de Fuente Extranjera**
 - ⇒ seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida**
 - ⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.E. – disminuyen utilidad o aumentan pérdida** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Ajustes por Diferencia de Valuación de Inventario**

Seleccionando el botón **Agregar**, ubicado en el margen derecho de la ventana, el Sistema habilita los campos a completar:

- **Leasing Financiero**
- **Acciones**
- **Títulos Públicos**
- **Fondo Común de Inversión**
- **Bienes de Cambio**
- **Otros Ajustes por diferencias de valuación**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.5. Item: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Argentina

Ventana: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Argentina

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Argentina**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Período Fiscal**
- **Proyecto**
- **Quebranto:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Por instrumentos Financieros Derivados**
 - **Resto**
- **Quebranto Computable:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Por instrumentos Financieros Derivados**
 - **Resto**
- **Trasladable:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Por instrumentos Financieros Derivados**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Resto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados. Antes de efectuar la carga de datos correspondientes a esta ventana, deberá seleccionar en esta grilla un proyecto promovido a declarar o la actividad no promovida en proceso de determinación.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.5.6. Item: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Extranjera

Ventana: Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Extranjera

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Compensación de quebrantos de ejercicios anteriores – Fuente Extranjera**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Período Fiscal**
- **Proyecto**
- **Quebranto Actualizado:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Resto**
- **Quebranto Computable:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Resto**
- **Quebranto Trasladable:**
 - **Por venta de acciones**
 - **Resto**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados. Antes de efectuar la carga de datos correspondientes a esta ventana, deberá seleccionar en esta grilla un proyecto promovido a declarar o la actividad no promovida en proceso de determinación.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.6. *Item: Resultado Atribuible a los Socios*

Ventana: Resultado Atribuible a los Socios

El Contribuyente accederá a esta ventana desde:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Resultado Atribuible a los Socios**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Tiene resultado atribuible a los socios?**
- **Tipo Societario**
- **CUIT / CUIL**
- **Participación %**
- **Impuesto retenido**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.7. *Item: Sujetos y entidades vinculadas, controladas o controlantes*

Ventana: Sujetos y entidades vinculadas, controladas o controlantes

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ seleccionando el ítem **Sujetos y entidades vinculadas, controladas o controlantes**

Esta ventana sólo se visualiza en caso de haber seleccionado en la pantalla **Datos Descriptivos – Declaración Jurada**, la opción “vinculación con empresas nacionales”.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT:** en caso de tratarse de personas extranjeras (físicas o jurídicas), deberá ingresar las CUITs establecidas en la tabla incorporada para el aplicativo Operaciones Internacionales (CUITs cuyos prefijos comienzan con 55) ver Tabla del Sistema. Puede consultar la tabla en el Anexo CUITs de Países del presente instructivo.
- **Vinculación:** seleccionará de la lista desplegable la opción correspondiente:
 - ✓ Sociedad controlada
 - ✓ Sociedad vinculada
 - ✓ Sociedad controlante
 - ✓ Ninguna
- **Porcentaje de Participación %**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.8. *Item: Formularios a Presentar para Operaciones Internacionales*

Ventana: Formularios a Presentar para Operaciones Internacionales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ seleccionando el ítem **Formularios a Presentar para Operaciones Internacionales**

Esta ventana sólo se visualiza en caso de haber seleccionado en la pantalla **Datos Descriptivos – Declaración Jurada**, un tipo de vinculación (con empresas nacionales / con empresas internacionales).

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema el campo a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Está obligado a presentar:** deberá seleccionar de la lista desplegable el/los formulario/s que debe presentar: F.740, F.741, F.743, F.867 ó ninguno.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los formularios a presentar.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.9. *Item: Operaciones Internacionales*

Ventana: Operaciones Internacionales

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Operaciones Internacionales**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Con sujetos no vinculados**
- **Con sujetos vinculados**
- **Con sujetos radicados en países de baja o nula tributación**, a todos los efectos previstos en la Ley de Impuesto a las Ganancias y en su Decreto Reglamentario, serán considerados países de baja o nula tributación, incluidos, en su caso, dominios, jurisdicciones, territorios, Estados asociados o regímenes tributarios especiales, si forman parte integrante del listado incluido en el 7° Art. agregado s/n° a continuación del Art. 21 del decreto mencionado precedentemente.
- **Ninguna**, deberá ser seleccionada cuando existan operaciones internacionales entre partes independientes, sin que medie ningún tipo de vinculación.
- **Supuesto de Vinculación**, se deberá seleccionar el que corresponda de la lista desplegable que presenta este campo, para lo cual el sistema mostrará una breve descripción de cada uno de los distintos Supuestos.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10. Carpeta: Resultados

5.10.1. Sub-Carpeta: Determinación del Resultado Neto

5.10.1.1 Item: Datos Descriptivos – Determinación del Resultado Neto

Ventana: Datos Descriptivos – Determinación del Resultado Neto

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ sub carpeta **Determinación del Resultado Neto**
- ⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Determinación del Resultado Neto**

Datos Descriptivos - Determinación del Resultado Neto	
Totales	
Total Resultado contable	Total resultado neto
0,00	0,00
Total Ajustes	Total resultado atribuible a los socios
0,00	0,00
Total resultado impositivo	Total resultado neto final
0,00	0,00
Total quebrantos por venta de acciones	Total impuesto liberado
0,00	0,00
Total por quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados	Total impuesto no liberado
0,00	0,00
Total quebrantos computables	Total régimen de promoción
0,00	0,00
Total impuesto determinado	Total Donaciones (Fuente Argentina)
0,00	0,00

En esta ventana visualizará los siguientes datos Totales:

- **Total Resultado contable**
- **Total Resultado neto**
- **Total Ajustes**
- **Total resultado atribuible a los socios**
- **Total resultado impositivo**
- **Total resultado neto final**
- **Total quebrantos por venta de acciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Total impuesto liberado**
- **Total por quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total impuesto no liberado**
- **Total quebrantos computables**
- **Total régimen de promoción**
- **Total impuesto determinado**
- **Total Donaciones (Fuente Argentina)**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.1.2 Item: *Determinación del resultado Fuente Argentina* Ventana: **Determinación del resultado Fuente Argentina**

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ sub carpeta **Determinación del Resultado Neto**
- ⇒ seleccionando el ítem **Determinación del resultado Fuente Argentina**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema el campo a completar:

- **Compensación de quebrantos de otras actividades:** sólo se habilita para empresas con marca de Promovida.

Encontrará dentro de la sección **Lista** una grilla en la cual se identifican los proyectos cargados. Antes de efectuar la carga de datos correspondientes a esta ventana, deberá seleccionar en esta grilla un proyecto promovido a declarar o la actividad no promovida en proceso de determinación.

Finalizado el ingreso del dato, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore el mismo.

De esta manera, visualizará los siguientes datos:

- **Resultado contable**
- **Ajustes**
- **Resultado impositivo Antes de donaciones**
- **Donaciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Resultado Impositivo**
- **Quebrantos por venta de acciones**
- **Quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Quebrantos computables**
- **Régimen de promoción**
- **Resultado Neto**
- **Resultado atribuible a los socios**
- **Resultado neto final**
- **Impuesto determinado**
- **Impuesto Liberado**
- **Impuesto No Liberado**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.1.3 Item: *Determinación del resultado Fuente Extranjera* Ventana: **Determinación del resultado Fuente Extranjera**

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ sub carpeta **Determinación del Resultado Neto**
- ⇒ seleccionando el ítem **Determinación del resultado Fuente Extranjera**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Quebranto de fuente argentina:** este campo sólo se habilitará cuando la empresa haya generado utilidades de fuente extranjera y existiera en el ejercicio en proceso de declaración una pérdida de fuente argentina.
- **Quebranto de fuente argentina de ejercicios anteriores:** sólo se habilita este campo cuando la empresa haya generado utilidades de fuente extranjera y a su vez tenga quebranto de fuente argentina de ejercicios anteriores, lo cual según la legislación vigente le dispensa la reducción de dichos quebrantos. (art. 134 LG).

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera, visualizará los siguientes datos:

- **Resultado contable**
- **Ajustes**
- **Resultado impositivo**
- **Quebrantos computables**
- **Quebrantos por venta de acciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Resultado Neto**
- **Resultado neto final**
- **Impuesto determinado**
- **Resultado atribuible a los socios**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.2. Item: Donaciones

Ventana: Donaciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ seleccionando el ítem **Donaciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Donación Recibida / Efectuada:** seleccionará de la lista desplegable si se trata de una donación recibida ó efectuada.
- **CUIT de la entidad donante / donataria:** deberá ingresar el número de la Clave Única de Identificación Tributaria perteneciente a la entidad que corresponda.
- **Tipo de donación:** seleccionar la opción que corresponda, cliqueando sobre el botón que se encuentra a la derecha de este campo, pudiendo ser:
 - ✓ Efectivo
 - ✓ Especie
- **C.B.U.,** este campo será obligatorio para las donaciones recibidas / realizadas en efectivo que sean mayores a \$1200 y optativo para las que no superen dicho monto. Deberá consignar la Clave Bancaria Uniforme de la cuenta correspondiente.
- **Fecha Depósito,** este campo será obligatorio para las donaciones recibidas / realizadas en efectivo que sean mayores a \$1200 y optativo para las que no superen dicho monto. Deberá ingresar la fecha del depósito de dinero en efectivo en la cuenta relacionada a la CBU informada.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Tipo de Bien Donado:** este campo sólo se habilitará para las donaciones efectuadas en especie. El contribuyente deberá seleccionar la opción que corresponda de la lista desplegable, pudiendo ser:
 - ✓ Acciones, cuotas, participaciones sociales
 - ✓ Bien mueble no registrable
 - ✓ Bien mueble registrable
 - ✓ Bienes fungibles
 - ✓ Bienes inmateriales
 - ✓ Inmuebles
- **Número Registral:** este campo sólo se habilita para los siguientes tipos de bienes donados: Bien mueble registrable e Inmuebles. El contribuyente deberá consignar el número bajo el cual está registrado el bien.
- **Cantidad,** este campo sólo se habilita para el tipo de bien donado: Bienes fungibles. Debe ingresar la cantidad de bienes.
- **Unidad de Medida,** este campo sólo se habilita para el tipo de bien donado: Bienes fungibles. El contribuyente debe seleccionar, mediante la lista desplegable, la unidad de medida correspondiente entre las siguientes opciones:
 - ✓ Litro
 - ✓ Kilogramo
 - ✓ Metro cúbico
 - ✓ Unidades
- **Especie,** este campo sólo se habilita para el tipo de bien donado: Bienes fungibles.
- **Calidad,** este campo sólo se habilita para el tipo de bien donado: Bienes fungibles.
- **Fecha Donación,** ingresar la fecha en que se realizó / recibió la donación.
- **Monto del Bien Donado,** consignar el importe del bien entregado / recibido en donación.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará los siguientes importes totales:

- **Monto Total de Donaciones Recibidas**
- **Monto Total de Donaciones Efectuadas**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican las donaciones.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.3. Item: Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos

Ventana: Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Resultados**

⇒ seleccionando el ítem **Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

Esta ventana está compuesta por dos pestañas:

Pestaña Determinación del Saldo

Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos		
Determinación del saldo		Determinación del saldo (Continuación)
	A Favor AFIP	A Favor Contrib.
Impuesto determinado F.E.	0,00	
☒ Estuvo sujeto la renta/bienes de fuente extranjera al pago de impuestos análogos en el exterior?		
Imp. análogos pagados en el exterior		0,00
Subtotal Fuente Extranjera	0,00	
Impuesto Determinado F.A.	0,00	
Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos		0,00
Anticipos cancelados mediante F. 515		0,00
Total bonos F. 515		0,00
Saldo a favor del responsable, por anticipos en bonos		0,00
Subtotal Fuente Argentina	0,00	
Diferimiento F. 518		0,00

Pestaña Determinación del Saldo (Continuación)

	A Favor AFIP	A Favor Contrib.
Subtotal General	0,00	
Pago a cuenta impuesto a la ganancia mínima presunta		0,00
Pago a cuenta ley de promoción a la investigación		0,00
Pgo a cta imp. sobre los comb. líquidos		0,00
Pgo. a cta comb. líq.- decreto 802		0,00
Otros pagos a cuenta		0,00
Saldo previo al Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos	0,00	

Esta pantalla contiene los siguientes campos:

Pestaña Determinación del Saldo

¿Estuvo sujeto a la renta/bienes de fuente extranjera al pago de impuestos análogos en el exterior?: en caso que el **Impuesto Determinado F.E. (A Favor AFIP)** sea mayor a cero, se encontrará tildado este campo y habilitado el botón **Detallar** asociado al mismo, que permite acceder a la ventana "Identificación del tipo de impuesto y el país en el cual pagó Impuestos Análogos".

A favor AFIP

- Impuesto Determinado F.E.
- Subtotal Fuente Extranjera
- Impuesto Determinado F.A.
- Subtotal Fuente Argentina

A favor Contribuyente

- Imp. análogos pagados en el exterior
- Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos
- Anticipos cancelados mediante F.515
- Total bonos F.515
- Saldo a favor del responsable por anticipos en bonos
- Diferimiento F.518:

Pestaña Determinación del Saldo

A favor AFIP

- Subtotal General

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Saldo Previo al Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

A favor Contribuyente

- **Pago a cuenta impuesto a la ganancia mínima presunta**
- **Pago a cuenta ley de promoción a la investigación**
- **Pago a cuenta impuesto sobre los combustibles líquidos**
- **Pago a cuenta combustibles líquidos Decreto 802**
- **Otros pagos a cuenta**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.3.1 Item: Detallar: ¿Estuvo sujeto a la renta/bienes de fuente extranjera al pago de impuestos análogos en el exterior?

Ventana: Identificación del tipo de impuesto y el país en el cual pagó Impuestos Análogos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Resultados**

⇒ seleccionando el ítem **Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

⇒ ventana **Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **¿Estuvo sujeto a la renta/bienes de fuente extranjera al pago de impuestos análogos en el exterior?**

Esta ventana sólo se habilita en caso que el **Impuesto Determinado F.E. (A Favor AFIP)** sea mayor a cero.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **País de Origen de la Renta del Exterior**
- **Monto de la Renta del Exterior**
- **Denominación del Impuesto**
- **Fecha de Pago**
- **Monto del impuesto análogo pagado en el exterior**
- **Fecha del Certificado**
- **Nro. Certificado**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará el siguiente importe:

- **Total impuestos Análogos Pagados en el Exterior**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos ingresados por **Denominación del Impuesto**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.4. Item: Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos

Ventana: Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Resultados**

⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

Datos Descriptivos - Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos y Determinación del Saldo		
Datos a cargar	A Favor AFIP	A Favor Contrib.
Saldo previo al Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos	0,00	
Anticipos cancelados con Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos, a favor del contribuyente		0,00
Saldo por Anticipos cancelados con Impuesto sobre los Créditos y Débitos		0,00
Saldo a cancelar	0,00	
Cómputo de impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ		0,00
Subtotal a Ingresar	0,00	
Retenciones y Percepciones		0,00
Total anticipos ingresados, excepto F. 515		0,00
Saldo a Favor período anterior		0,00
Saldo	0,00	0,00

En esta ventana se visualizan los siguientes campos:

A Favor AFIP

- Saldo previo al Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos
- Saldo a cancelar
- Saldo a ingresar
- Saldo

A Favor Contribuyente

- Saldo por Anticipos cancelados con Impuesto sobre los Créditos y Débitos
- Total anticipos ingresados, excepto F.515
- Saldo a favor período anterior
- Saldo

Además se encuentran los siguientes campos, los cuales reflejan la información ingresada a través de los botones **Detallar** asociados a los mismos:

A Favor Contribuyente

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **Anticipos cancelados con Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos, a favor del contribuyente**
- **Cómputo de impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ**
- **Retenciones y Percepciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.4.1 Item: Detallar: Anticipos cancelados con Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos, a favor del contribuyente

Ventana: Cómputo como anticipos del impuesto sobre los créditos y débitos en cuentas bancarias

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ carpeta **Resultados**

⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

⇒ ventana **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Anticipos cancelados con Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos, a favor del contribuyente**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Proveniente de:** seleccionará de la lista desplegable la opción que corresponda:
 - ✓ Percepción bancaria o ingreso propio
 - ✓ DDJJ
- **Importe Computado:** consignar el monto computado como crédito para cancelar el anticipo.
- **Número de Anticipo:** informar a qué anticipo se imputó el crédito del impuesto sobre los créditos y débitos en cuentas bancarias.
- **Período de la Percepción:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”. Deberá indicar mes y año en el que fuera practicada la percepción o se hubiera ingresado el impuesto propio, que se computará como crédito.
- **CUIT del Agente de Percepción:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”.
- **Clave del titular de la cuenta:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”. Deberá informar el CUIT/CUIL/CDI del titular de la cuenta bancaria en

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

la que se practicó la percepción. En caso de tratarse del cómputo de impuesto propio, consignar la clave propia.

- **CBU:** consignar la clave bancaria uniforme de la cuenta en la que se practicó la percepción. En caso de tratarse de una percepción que no hubiera sido efectuada en cuenta bancaria y por tal motivo no tenga CBU asociada a la operación o se estuviera declarando impuesto propio, se deberá consignar 00000000-0000000000000000.
- **Impuesto:** este campo estará habilitado para “DDJJ”, debiendo seleccionar: Ganancias Personas Jurídicas, Ganancias Personas Físicas ó Ganancia Mínima Presunta.
- **Período:** este campo estará habilitado para “DDJJ”. Deberá consignar el ejercicio fiscal de la declaración jurada que generó el saldo a favor del contribuyente por anticipos cancelados mediante el cómputo del impuesto sobre los créditos y débitos en cuentas bancarias

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará el siguiente importe:

- **Anticipos cancelados con Imputación del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos ingresados por **CUIT del Agente**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.4.2 Item: *Detallar: Cómputo de impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ*

Ventana: Cómputo como crédito del impuesto sobre los créditos y débitos en cuentas bancarias

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**
- ⇒ ventana **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Cómputo de impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Proveniente de:** seleccionará de la lista desplegable la opción que corresponda:
 - ✓ Percepción bancaria o ingreso propio
 - ✓ DDJJ
- **Importe Computado:** deberá consignar el monto computado como crédito para cancelar el saldo de declaración jurada.
- **Período de la Percepción:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”. Deberá indicar mes y año en el que fuera practicada la percepción o se hubiera ingresado el impuesto propio, que se computará como crédito.
- **CUIT del Agente de Percepción:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”.
- **Clave del titular de la cuenta:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”. Deberá informar el CUIT/CUIL/CDI del titular de la cuenta bancaria en la que se practicó la percepción. En caso de tratarse del cómputo de impuesto propio, consignar la clave propia.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

- **CBU:** este campo estará habilitado para “percepción bancaria o ingreso propio”. Deberá consignar la clave bancaria uniforme de la cuenta en la que se practicó la percepción. En caso de tratarse de una percepción que no hubiera sido efectuada en cuenta bancaria y por tal motivo no tenga CBU asociada a la operación o se estuviera declarando impuesto propio, se deberá consignar 00000000-0000000000000000
- **Impuesto:** este campo estará habilitado para “DDJJ”, debiendo seleccionar: Ganancias Personas Jurídicas, Ganancias Personas Físicas ó Ganancia Mínima Presunta.
- **Período:** este campo estará habilitado para “DDJJ”. Deberá consignar el ejercicio fiscal de la declaración jurada que generó el saldo a favor del contribuyente por anticipos cancelados mediante el cómputo del impuesto sobre los créditos y débitos en cuentas bancarias.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará el siguiente importe:

- **Pago a Cuenta por imputación del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos ingresados por **CUIT del Agente**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.4.3 Item: Retenciones y Percepciones

Ventana: Retenciones y Percepciones

El Contribuyente accederá a esta ventana a través de la siguiente secuencia:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ seleccionando el ítem **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos**
- ⇒ ventana **Datos Descriptivos – Cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Retenciones y Percepciones**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquear el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **CUIT del agente de retención:** se consignará la Clave Única de Identificación Tributaria del agente de retención / percepción según corresponda.
- **Fecha de la Retención:** ingresar el día, mes y año en que se practicó la misma.
- **Régimen:** seleccionará de la lista desplegable el régimen de retención / percepción que corresponda.
- **Descripción Régimen:** en este campo podrá visualizar la descripción completa del régimen seleccionado.
- **Importe:** consignar el importe por el cual se llevó a cabo la retención/percepción. En caso de tratarse de una Nota de Crédito, el importe deberá ingresarse anteponiéndole el signo menos (-).
- **N° de certificado:** ingresar el número del documento que certifique la retención.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT Agente**.

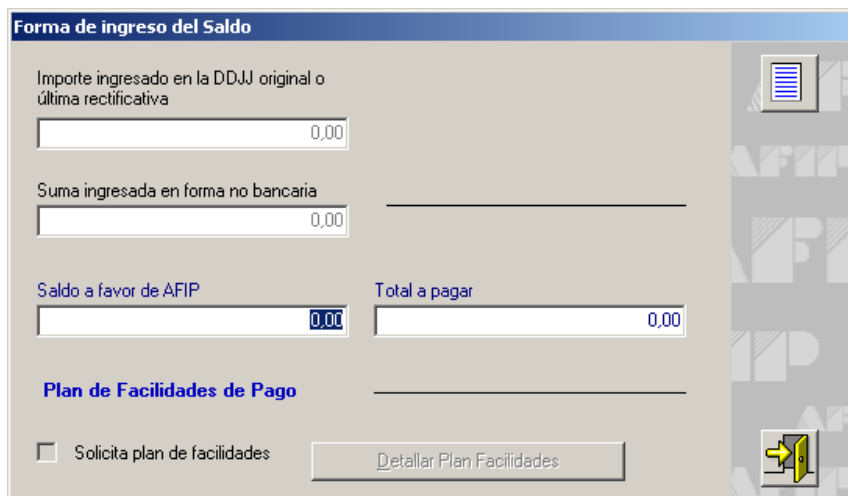
AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.10.5. Ítem: Forma de ingreso del Saldo

Ventana: Forma de ingreso del Saldo

El Contribuyente accederá a esta ventana desde:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ carpeta **Resultados**
- ⇒ seleccionando el ítem **Forma de ingreso del Saldo**



Forma de ingreso del Saldo

Importe ingresado en la DDJJ original o última rectificativa

0,00

Suma ingresada en forma no bancaria

0,00

Saldo a favor de AFIP

0,00

Total a pagar

0,00

Plan de Facilidades de Pago

☐ Solicita plan de facilidades

Detallar Plan Facilidades

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Importe ingresado en la DDJJ original o última rectificativa**
- **Suma ingresada en forma no bancaria**
- **Solicita plan de facilidades:** en caso que así lo desee, deberá tildar este campo. De esta manera el Sistema habilita el botón **Detallar Plan Facilidades**, a través del cual ingresa al Aplicativo Plan de Facilidades de Pago RG 984, donde podrá especificar las características del plan.

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará los siguientes importes:

- **Saldo a favor de AFIP**
- **Total a pagar**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.11. *Item: Operaciones Amparadas por Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional*

Ventana: Operaciones Amparadas por Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional

El Contribuyente accederá a esta ventana desde:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ seleccionando el ítem **Operaciones Amparadas por Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional**

Esta ventana se muestra únicamente en caso de haber tildado el ítem **¿Realizó operaciones amparadas por convenio para evitar la doble imposición internacional?** en la ventana **Datos Descriptivos – Declaración Jurada**.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Monto anual de las operaciones**
- **Concepto de la operación**
- **Denominación del Sujeto del Exterior**
- **Calle**
- **Número**
- **Piso**
- **Dpto./Of.**
- **Localidad**
- **Código Postal**
- **Países**
- **NIF**
- **Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará el siguiente importe:

- **Monto Total anual de las operaciones amparadas por Convenio para evitar la Doble Imposición**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Monto Anual**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.12. Ítem: Monto anual de rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la doble Imposición Internacional

Ventana: Monto anual de rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la doble Imposición Internacional

El Contribuyente accederá a esta ventana desde:

⇒ ventana **Declaración Jurada**

⇒ seleccionando el ítem **Monto anual de rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la doble Imposición Internacional**

Esta ventana se muestra únicamente en caso de haber tildado el ítem **¿Percibió rentas exentas y/o no alcanzadas por aplicación de Convenios para evitar la Doble Imposición Internacional?** en la ventana **Datos Descriptivos – Declaración Jurada**.

Para comenzar el ingreso de datos, deberá clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar:

- **Monto anual de renta exenta y/o no alcanzada**
- **Convenio para evitar la Doble Imposición Internacional**

Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

De esta manera visualizará el siguiente importe:

- **Monto Total anual de rentas exentas y/o no alcanzadas**

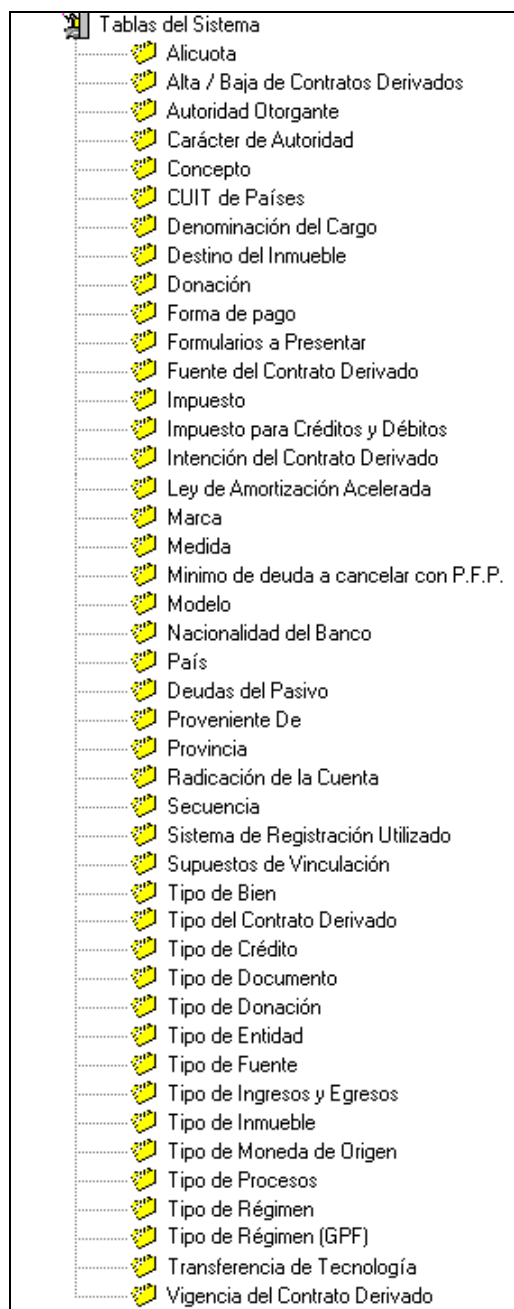
Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Monto Anual**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.13. Tablas del Sistema

El Contribuyente accederá a visualizar las tablas del sistema desde:

- ⇒ ventana **Declaración Jurada**
- ⇒ seleccionando el ítem **Tablas del Sistema**



Al seleccionar el ítem Tablas del Sistema, se despliegan las distintas tablas que componen el sistema.

Para acceder a visualizar alguna de ellas, el Contribuyente deberá cliquear sobre la misma.

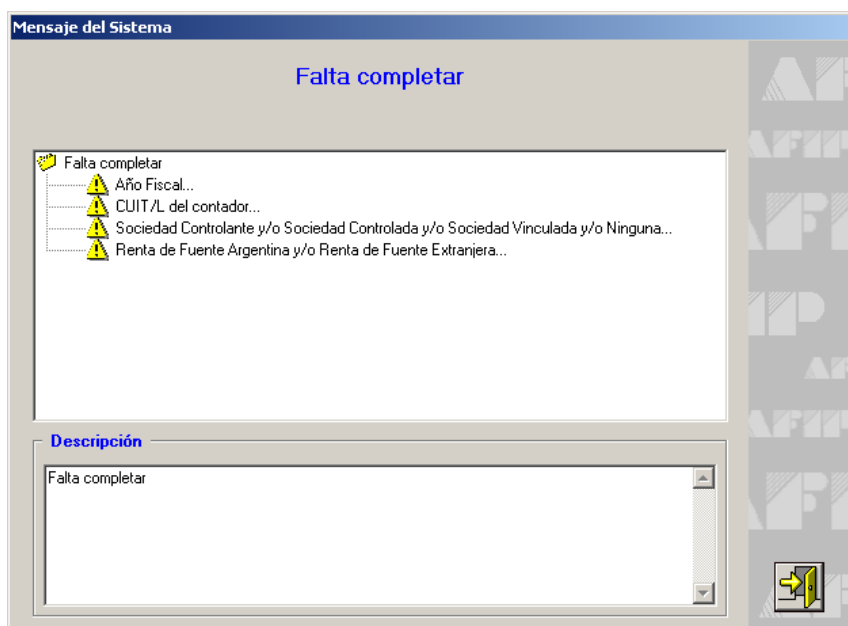
AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

5.14. Ventana de Error

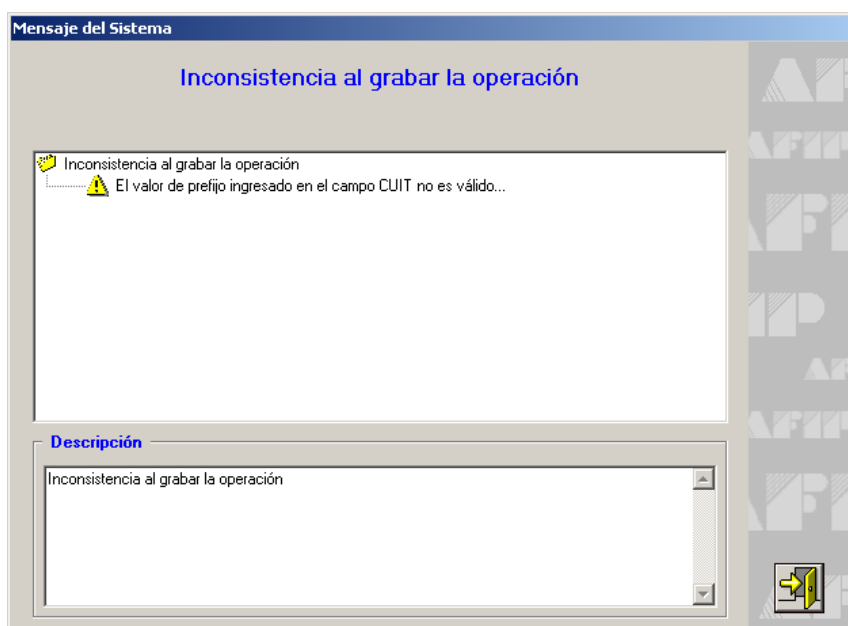
En caso que el Contribuyente ingrese los datos en forma incompleta en alguna de las ventanas del aplicativo ó no complete correctamente algún dato, el Sistema lo informará mediante la correspondiente ventana de inconsistencia.

A modo de ejemplo, se presentan las siguientes ventanas:

Inconsistencia por campos sin completar



Inconsistencia por campo completado erróneamente



AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

La ventana está dividida en dos secciones:

- En la parte superior, se enumeran los errores
- En la parte inferior, se muestra la descripción del error, habiendo seleccionado previamente el ítem.

Para salir de esta ventana, deberá clicar el botón **Salir**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

6. Anexo

6.1. CUITs de Países

CODIGO_T_CUIT _PAIS	DESCRIPCIÓN	TIPO_SUJETO
55000000018	URUGUAY	Persona Jurídica
55000000026	PARAGUAY	Persona Jurídica
55000000034	CHILE	Persona Jurídica
55000000042	BOLIVIA	Persona Jurídica
55000000050	BRASIL	Persona Jurídica
55000001014	BURKINA FASO	Persona Jurídica
55000001022	ARGELIA	Persona Jurídica
55000001030	BOTSWANA	Persona Jurídica
55000001049	BURUNDI	Persona Jurídica
55000001057	CAMERUN	Persona Jurídica
55000001073	CENTRO AFRICANO, REP.	Persona Jurídica
55000001103	COSTA DE MARFIL	Persona Jurídica
55000001138	EGIPTO	Persona Jurídica
55000001146	ETIOPIA	Persona Jurídica
55000001154	GABON	Persona Jurídica
55000001162	GAMBIA	Persona Jurídica
55000001170	GHANA	Persona Jurídica
55000001189	GUINEA	Persona Jurídica
55000001197	GUINEA ECUATORIAL	Persona Jurídica
55000001200	KENIA	Persona Jurídica
55000001219	LESOTHO	Persona Jurídica
55000001227	REPUBLICA DE LIBERIA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000001235	LIBIA	Persona Jurídica
55000001243	MADAGASCAR	Persona Jurídica
55000001278	MARRUECOS	Persona Jurídica
55000001286	REPUBLICA DE MAURICIO	Persona Jurídica
55000001294	MAURITANIA	Persona Jurídica
55000001308	NIGER	Persona Jurídica
55000001316	NIGERIA	Persona Jurídica
55000001324	ZIMBABWE	Persona Jurídica
55000001332	RUANDA	Persona Jurídica
55000001340	SENEGAL	Persona Jurídica
55000001359	SIERRA LEONA	Persona Jurídica
55000001367	SOMALIA	Persona Jurídica
55000001375	REINO DE SWAZILANDIA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000001383	SUDAN	Persona Jurídica
55000001405	TOGO	Persona Jurídica
55000001413	REPUBLICA TUNECINA	Persona Jurídica
55000001448	ZAMBIA	Persona Jurídica
55000001456	POS.BRITANICA (AFRICA)	Persona Jurídica
55000001464	POS.ESPAÑOLA (AFRICA)	Persona Jurídica
55000001472	POS.FRANCESA (AFRICA)	Persona Jurídica
55000001480	POS.PORTUGUESA (AFRICA)	Persona Jurídica
55000001499	REPUBLICA DE ANGOLA	Persona Jurídica
55000001502	REPUBLICA DE CABO VERDE (Estado independiente)	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

55000001510	MOZAMBIQUE	Persona Jurídica
55000001529	CONGO REP.POPULAR	Persona Jurídica
55000001537	CHAD	Persona Jurídica
55000001545	MALAWI	Persona Jurídica
55000001553	TANZANIA	Persona Jurídica
55000001588	COSTA RICA	Persona Jurídica
55000001618	ZAIRE	Persona Jurídica
55000001626	BENIN	Persona Jurídica
55000001634	MALI	Persona Jurídica
55000001707	UGANDA	Persona Jurídica
55000001715	SUDAFRICA, REP. DE	Persona Jurídica
55000001812	REPUBLICA DE SEYCHELLES (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000001820	SANTO TOME Y PRINCIPE	Persona Jurídica
55000001839	NAMIBIA	Persona Jurídica
55000001847	GUINEA BISSAU	Persona Jurídica
55000001855	ERITREA	Persona Jurídica
55000001863	REPUBLICA DE DJIBUTI (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000001898	COMORAS	Persona Jurídica
55000001987	INDETERMINADO (AFRICA)	Persona Jurídica
55000002010	BARBADOS (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002045	CANADA	Persona Jurídica
55000002053	COLOMBIA	Persona Jurídica
55000002096	DOMINICANA, REPUBLICA	Persona Jurídica
55000002118	EL SALVADOR	Persona Jurídica
55000002126	ESTADOS UNIDOS	Persona Jurídica
55000002134	GUATEMALA	Persona Jurídica
55000002142	REPUBLICA COOPERATIVA DE GUYANA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002150	HAITI	Persona Jurídica
55000002169	HONDURAS	Persona Jurídica
55000002177	JAMAICA	Persona Jurídica
55000002185	MEXICO	Persona Jurídica
55000002193	NICARAGUA	Persona Jurídica
55000002207	REPUBLICA DE PANAMA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002215	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO (Estado asoci. a EEUU)	Persona Jurídica
55000002223	PERU	Persona Jurídica
55000002258	ANTIGUA Y BARBUDA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002266	VENEZUELA	Persona Jurídica
55000002274	POS.BRITANICA (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002282	POS.DANESA (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002290	POS.FRANCESA (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002304	POS.PAISES BAJOS (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002312	POS.E.E.U.U. (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002320	SURINAME	Persona Jurídica
55000002339	EL COMMONWEALTH DE DOMINICA (Estado Asociado)	Persona Jurídica
55000002347	SANTA LUCIA	Persona Jurídica
55000002355	SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002363	BELICE (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002398	CUBA	Persona Jurídica
55000002428	ECUADOR	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

55000002436	REPUBLICA DE TRINIDAD Y TOBAGO	Persona Jurídica
55000002827	BUTAN	Persona Jurídica
55000002843	MYANMAR (EX BIRMANIA)	Persona Jurídica
55000002878	ISRAEL	Persona Jurídica
55000002884	ESTADO ASOCIADO DE GRANADA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002894	FEDERACION DE SAN CRISTOBAL (Islas Saint Kitts and Nevis)	Persona Jurídica
55000002908	COMUNIDAD DE LAS BAHAMAS (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000002916	TAILANDIA	Persona Jurídica
55000002924	INDETERMINADO (AMERICA)	Persona Jurídica
55000002932	IRAN	Persona Jurídica
55000002983	ESTADO DE QATAR (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003009	REINO HACHEMITA DE JORDANIA	Persona Jurídica
55000003017	AFGANISTAN	Persona Jurídica
55000003025	ARABIA SAUDITA	Persona Jurídica
55000003033	ESTADO DE BAHREIN (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003068	CAMBOYA (EX KAMPUCHEA)	Persona Jurídica
55000003076	REPUBLICA DEMOCRATICA SOCIALISTA DE SRI LANKA	Persona Jurídica
55000003084	COREA DEMOCRATICA	Persona Jurídica
55000003092	COREA REPUBLICANA	Persona Jurídica
55000003106	CHINA REP.POPULAR	Persona Jurídica
55000003114	REPUBLICA DE CHIPRE (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003122	FILIPINAS	Persona Jurídica
55000003130	TAIWAN	Persona Jurídica
55000003149	GAZA	Persona Jurídica
55000003157	INDIA	Persona Jurídica
55000003165	INDONESIA	Persona Jurídica
55000003173	IRAK	Persona Jurídica
55000003203	JAPON	Persona Jurídica
55000003238	ESTADO DE KUWAIT (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003246	LAOS	Persona Jurídica
55000003254	LIBANO	Persona Jurídica
55000003262	MALASIA	Persona Jurídica
55000003270	REPUBLICA DE MALDIVAS (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003289	SULTANATO DE OMAN	Persona Jurídica
55000003297	MONGOLIA	Persona Jurídica
55000003300	NEPAL	Persona Jurídica
55000003319	EMIRATOS ARABES UNIDOS (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003327	PAKISTAN	Persona Jurídica
55000003335	SINGAPUR	Persona Jurídica
55000003343	SIRIA	Persona Jurídica
55000003378	VIETNAM	Persona Jurídica
55000003394	REPUBLICA DEL YEMEN	Persona Jurídica
55000003416	POS.BRITANICA (HONG KONG)	Persona Jurídica
55000003424	POS.JAPONESA (ASIA)	Persona Jurídica
55000003440	MACAO	Persona Jurídica
55000003459	BANGLADESH	Persona Jurídica
55000003505	TURQUIA	Persona Jurídica
55000003548	ITALIA	Persona Jurídica
55000003556	TURKMENISTAN	Persona Jurídica
55000003564	UZBEKISTAN	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

55000003572	TERRITORIOS AUTONOMOS PALESTINOS	Persona Jurídica
55000003815	ISLANDIA	Persona Jurídica
55000003882	GEORGIA	Persona Jurídica
55000003890	TAYIKISTAN	Persona Jurídica
55000003904	AZERBAIDZHAN	Persona Jurídica
55000003912	BRUNEI DARUSSALAM (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000003920	KAZAJSTAN	Persona Jurídica
55000003939	KIRGUISTAN	Persona Jurídica
55000003963	INDETERMINADO (ASIA)	Persona Jurídica
55000004013	REPUBLICA DE ALBANIA	Persona Jurídica
55000004048	PRINCIPADO DEL VALLE DE ANDORRA	Persona Jurídica
55000004056	AUSTRIA	Persona Jurídica
55000004064	BELGICA	Persona Jurídica
55000004072	BULGARIA	Persona Jurídica
55000004099	DINAMARCA	Persona Jurídica
55000004102	ESPAÑA	Persona Jurídica
55000004110	FINLANDIA	Persona Jurídica
55000004129	FRANCIA	Persona Jurídica
55000004137	GRECIA	Persona Jurídica
55000004145	HUNGRIA	Persona Jurídica
55000004153	IRLANDA (EIRE)	Persona Jurídica
55000004188	PRINCIPADO DE LIECHTENSTEIN (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000004196	GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	Persona Jurídica
55000004218	PRINCIPADO DE MONACO	Persona Jurídica
55000004226	NORUEGA	Persona Jurídica
55000004234	PAISES BAJOS	Persona Jurídica
55000004242	POLONIA	Persona Jurídica
55000004250	PORTUGAL	Persona Jurídica
55000004269	REINO UNIDO	Persona Jurídica
55000004277	RUMANIA	Persona Jurídica
55000004285	SERENISIMA REPUBLICA DE SAN MARINO (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000004293	SUECIA	Persona Jurídica
55000004307	SUIZA	Persona Jurídica
55000004315	SANTA SEDE (VATICANO)	Persona Jurídica
55000004323	YUGOSLAVIA	Persona Jurídica
55000004366	REPUBLICA DE MALTA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000004382	ALEMANIA, REP. FED.	Persona Jurídica
55000004390	BIELORUSIA	Persona Jurídica
55000004404	ESTONIA	Persona Jurídica
55000004412	LETONIA	Persona Jurídica
55000004420	LITUANIA	Persona Jurídica
55000004439	MOLDOVA	Persona Jurídica
55000004463	BOSNIA HERZEGOVINA	Persona Jurídica
55000004498	ESLOVENIA	Persona Jurídica
55000004900	MACEDONIA	Persona Jurídica
55000004919	POS.BRITANICA (EUROPA)	Persona Jurídica
55000004986	INDETERMINADO (EUROPA)	Persona Jurídica
55000004994	AUSTRALIA	Persona Jurídica
55000005036	REPUBLICA DE NAURU (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000005044	NUEVA ZELANDA	Persona Jurídica
55000005052	REPUBLICA DE VANUATU	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

55000005069	SAMOA OCCIDENTAL	Persona Jurídica
55000005079	POS.AUSTRALIANA (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000005087	POS.BRITANICA (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000005095	POS.FRANCESA (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000005109	POS.NEOCELANDESA (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000005117	POS.E.E.U.U. (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000005125	FIJI, ISLAS	Persona Jurídica
55000005133	PAPUA, ISLAS	Persona Jurídica
55000005168	KIRIBATI	Persona Jurídica
55000005176	TUVALU	Persona Jurídica
55000005184	ISLAS SALOMON	Persona Jurídica
55000005192	REINO DE TONGA (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000005206	REPUBLICA DE LAS ISLAS MARSHALL (Estado independiente)	Persona Jurídica
55000005214	ISLAS MARIANAS	Persona Jurídica
55000005907	MICRONESIA ESTADOS FED.	Persona Jurídica
55000005915	PALAU	Persona Jurídica
55000005982	INDETERMINADO (OCEANIA)	Persona Jurídica
55000006016	RUSA, FEDERACION	Persona Jurídica
55000006024	ARMENIA	Persona Jurídica
55000006032	CROACIA	Persona Jurídica
55000006040	UCRANIA	Persona Jurídica
55000006059	CHECA, REPUBLICA	Persona Jurídica
55000006067	ESLOVACA, REPUBLICA	Persona Jurídica
55000006520	ANGUILA (Territorio no autónomo del Reino Unido)	Persona Jurídica
55000006539	ARUBA (Territorio de Países Bajos)	Persona Jurídica
55000006547	ISLAS DE COOK (Territorio autónomo asociado a Nueva Zelanda)	Persona Jurídica
55000006555	PATAU	Persona Jurídica
55000006563	POLINESIA FRANCESA (Territorio de Ultramar de Francia)	Persona Jurídica
55000006598	ANTILLAS HOLANDESAS (Territorio de Países Bajos)	Persona Jurídica
55000006628	ASCENCION	Persona Jurídica
55000006636	BERMUDAS (Territorio no autónomo del Reino Unido)	Persona Jurídica
55000006644	CAMPIONE D@ITALIA	Persona Jurídica
55000006652	COLONIA DE GIBRALTAR	Persona Jurídica
55000006660	GROENLANDIA	Persona Jurídica
55000006679	GUAM (Territorio no autónomo de los EEUU)	Persona Jurídica
55000006687	HONK KONG (Territorio de China)	Persona Jurídica
55000006695	ISLAS AZORES	Persona Jurídica
55000006709	ISLAS DEL CANAL:Guernesey,Jersey,Alderney,G.Stark,L.Sark,etc	Persona Jurídica
55000006717	ISLAS CAIMAN (Territorio no autónomo del Reino Unido)	Persona Jurídica
55000006725	ISLA CHRISTMAS	Persona Jurídica
55000006733	ISLA DE COCOS O KEELING	Persona Jurídica
55000006768	ISLA DE MAN (Territorio del Reino Unido)	Persona Jurídica
55000006776	ISLA DE NORFOLK	Persona Jurídica
55000006784	ISLAS TURKAS Y CAICOS (Territorio no autónomo del R. Unido)	Persona Jurídica
55000006792	ISLAS PACIFICO	Persona Jurídica
55000006806	ISLA DE SAN PEDRO Y MIGUELON	Persona Jurídica
55000006814	ISLA QESHM	Persona Jurídica
55000006822	ISLAS VIRGENES BRITANICAS(Territorio no autónomo de R.UNIDO)	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

55000006830	ISLAS VIRGENES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	Persona Jurídica
55000006849	LABUAN	Persona Jurídica
55000006857	MADEIRA (Territorio de Portugal)	Persona Jurídica
55000006865	MONTSERRAT (Territorio no autónomo del Reino Unido)	Persona Jurídica
55000006873	NIUE	Persona Jurídica
55000006903	PITCAIRN	Persona Jurídica
55000006938	REGIMEN APLICABLE A LAS SA FINANCIERAS(ley 11.073 de la ROU)	Persona Jurídica
55000006946	SANTA ELENA	Persona Jurídica
55000006954	SAMOA AMERICANA (Territorio no autónomo de los EEUU)	Persona Jurídica
55000006962	ARCHIPIELAGO DE SVBALBARD	Persona Jurídica
55000006970	TRISTAN DA CUNHA	Persona Jurídica
55000006989	TRIESTE (Italia)	Persona Jurídica
55000006997	TOKELAU	Persona Jurídica
55000007004	ZONA LIBRE DE OSTRAVA (ciudad de la antigua Checoslovaquia)	Persona Jurídica
55000009988	PARA PERSONAS FISICAS DE INDETERMINADO (CONTINENTE)	Persona Jurídica
55000009996	PARA PERSONAS FISICAS DE OTROS PAISES	Persona Jurídica

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

7. Formulario Generado Por el Aplicativo

7.1. Declaración Jurada F.713

 IMPUESTO A LAS GANANCIAS F. 713 Declaración Jurada	Firma Carácter		Mes de Cierre 6	Período 2010	C.U.I.T.
	Apellido y Nombre o Razón Social ANONIMA SRL		0 Original 1-9 Rect. Original	Cod. Activ. 803100	Nro verificador 809168
	Cantidad proyectos promovidos 0		C.U.I.T./C.U.I.L. contador 20-11111111-2	Entidad Exenta NO	Versión 0900000

R1 - Balance Contable		R2 - Det. Resultado Neto		F. Argentina		F. Extranjera	
a	Total Activo	100,00	a	Result. del Ejercicio (contable)	0,00		100,00
b	Total Pasivo	0,00	b	Ajustes	0,00		-99,99
c	Total Patr. Neto	100,00	c	Resultado impositivo	0,00		0,01
			d	Queb. por Vta. de Acc. (Ejerc.)	0,00		0,00
			e	Queb. por Contr. Deriv. (Ejerc.)	0,00		0,00
			f	Quebrantos computables	0,00		0,00
			g	Régimen de promoción	0,00		0,00
			h	Resultado Neto	0,00		0,01
			i	Resultado atrib. a los socios	0,00		0,00
			j	Quebrantos de Puente Argentina	0,00		0,00
			k	Resultado Neto Final	0,00		0,01

R3 - Determinación del Impuesto		R4 - Det. del Saldo del Imp.		A Favor Contrib.		A Favor AFIP	
a	Alícuota %	35,00	a	Imp. determinado F. Extranjera			0,00
b	Imp. Determinado	0,00	b	Imp. Análogos Pagados en el Est.	0,00		0,00
c	Imp. Liberado	0,00	c	Subtotal Puente Extranjera			0,00
d	Imp. no Liberado	0,00	d	Imp. determinado F. Argentina			0,00
			e	Saldo a Favor por ant. en Bonos	0,00		
			f	Anticipos canc. mediante F.515	0,00		
			g	Total Bonos F.515	0,00		
			h	Saldo a favor del resp. en Bonos	0,00		
			i	Subtotal Puente Argentina			0,00
			j	Diferimiento F.518	0,00		
			k	Subtotal General			0,00
			l	Pago a cta. Imp. Gan. Mín. Presunta	0,00		
			m	Pago a cta. Ley Prom. a la Inv.	0,00		
			n	Pago a cta. Imp. Comb. Líquidos	0,00		
			ñ	Pago a cta. Imp. Comb. Líq. Dec. 802	0,00		
			o	Otros pagos a Cuenta	0,00		
			p	Saldo previo al Cómputo Credeb			0,00
			q	Anticipos Cancelados Credeb	0,00		
			r	Saldo por Anticipos Cancelados Credeb	0,00		
			s	Saldo a Cancelar			0,00
			t	Cómputo Credeb para cancelación DJ	0,00		
			u	Saldo a Ingresar			0,00
			v	Retenciones y/o Percepciones	0,00		
			w	Total antic. ingresados excepto F.515	0,00		
			x	Saldo a Favor Período Anterior	0,00		
			y	Saldo a favor	0,00		0,00

R5 - Forma de Ingreso		R6 - Plan de Facilidades de Pago			
a	Saldo a Ingresar	0,00	a	Saldo a pagar en cuotas	0,00
b	Imp. ingresado en DD JJ. orig. o ult. rect.	0,00	b	Cantidad de cuotas que solicita	0,00
c	Suma ingresada en forma no bancaria	0,00	c	Monto del pago a cuenta	0,00
d	Total a pagar	0,00			



0713309999999562010809168
c1448323d040af99b7a52324652a5d3b

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente Declaración Jurada utilizando el programa aplicativo (software) aprobado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 11.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 20/05/2010

8. Mesa de Ayuda al Contribuyente

Los usuarios de esta aplicación pueden efectuar consultas en la Mesa de Ayuda de la AFIP.



Teléfono Mesa de Ayuda

Único número telefónico, para todo el país
Tarifa de llamada local

0810-www-afip
0810-9 9 9 -2347 -Opción 2

Lunes a Viernes de 8 a 20 hs



Correo Electrónico

mayuda@afip.gov.ar