

**IVA simple**

**Especificación de  
Importaciones Apertura  
de otros conceptos**

## Ajustes y otros conceptos para generar tu Declaración Jurada - Apertura otros conceptos:

La carga de información de esta pantalla se podrá realizar por importación de datos mediante archivos csv, que deberán tener la siguiente estructura:

### 1) Operaciones que generan Débito Fiscal

| Campo | Denominación del campo                 | Cantidad de posiciones | Tipo de dato                            | Observaciones                                                                                                                                                                                                         |
|-------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Actividad                              | 6                      | Numérico                                | código de actividad                                                                                                                                                                                                   |
| 2     | Tipo de Operación                      | 1                      | Numérico                                | 1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios<br>2 - Venta de Bienes de Uso<br>3 - Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones                                             |
| 3     | Tipo de sujeto comprador               | 1                      | Numérico                                | 1- Operaciones con Responsables Inscriptos<br>2 - Operaciones con Monotributistas - Régimen Simplificado<br>3 - Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 3 |
| 4     | Código de Alícuota                     | 1                      | Numérico                                | 3 - 0%<br>9 - 2,5%<br>8 - 5%<br>4 - 10,5%<br>5 - 21%<br>6 - 27%<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 3                                                                                                               |
| 5     | Monto Neto Gravado                     | 15                     | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 3                                                                                  |
| 6     | Débito Fiscal Facturado                | 15                     | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 3                                                                                  |
| 7     | Débito Fiscal Operación Dación en Pago | 15                     | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 3                                                                                  |
| 8     | Monto Neto Exento o No                 | 15                     | Numérico (hasta 13                      | Sólo para "tipo de operación" = 3<br>Se debe usar ";" (punto y coma)                                                                                                                                                  |

|  |         |  |                         |                                                                 |
|--|---------|--|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|  | Gravado |  | enteros 2<br>decimales) | como separador de campos y ","<br>(coma) como separador decimal |
|--|---------|--|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|

**Ejemplo numérico:**

| Actividad | Tipo de Operación | Tipo de sujeto comprador | Código de Alícuota | Monto Neto Gravado | Débito Fiscal Facturado | Débito Fiscal Op.Dac.Pag | Monto Neto Exento o No Gravado |
|-----------|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 620100    | 1                 | 1                        | 5                  | 100                | 21                      | 21                       |                                |
| 620100    | 1                 | 2                        | 5                  | 200                | 42                      | 42                       |                                |
| 620100    | 1                 | 3                        | 5                  | 300                | 63                      | 63                       |                                |
| 620100    | 2                 | 1                        | 5                  | 50                 | 10,5                    | 10,5                     |                                |
| 620100    | 2                 | 2                        | 5                  | 150                | 31,5                    | 31,5                     |                                |
| 620100    | 3                 |                          |                    |                    |                         |                          | 1234,56                        |

**Ejemplo archivo:**

620100;1;1;5;100;21;21;  
620100;1;2;5;200;42;42;  
620100;1;3;5;300;63;63;  
620100;2;1;5;50;10,5;10,5;  
620100;2;2;5;150;31,5;31,5;  
620100;3;;;;;1234,56

**2) Operaciones que generan Restitución de Débito Fiscal**

| Campo | Denominación del campo   | Cantidad de posiciones | Tipo de dato | Observaciones                                                                                                                                                                                                         |
|-------|--------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Actividad                | 6                      | Númerico     | código de actividad                                                                                                                                                                                                   |
| 2     | Tipo de Operación        | 1                      | Númerico     | 1 - Venta de Cosas Muebles, Obras, Locaciones, Bienes de Uso y/o Prestaciones de Servicios<br>2 - Operaciones No Gravadas o Exentas, excepto exportaciones                                                            |
| 3     | Tipo de sujeto comprador | 1                      | Númerico     | 1- Operaciones con Responsables Inscriptos<br>2 - Operaciones con Monotributistas - Régimen Simplificado<br>3 - Operaciones con Consumidores Finales, Exentos y No Alcanzados<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 2 |
| 4     | Código de Alícuota       | 1                      | Númerico     | 3 - 0%<br>9 - 2,5%<br>8 - 5%<br>4 - 10,5%<br>5 - 21%                                                                                                                                                                  |

|   |                                |    |                                         |                                                                                                                                      |
|---|--------------------------------|----|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                |    |                                         | 6 - 27%<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 2                                                                                      |
| 5 | Monto Neto Gravado             | 15 | Númerico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 2 |
| 6 | Debito Fiscal a Restituir      | 15 | Númerico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal<br>Vacío - Para "tipo de operación" = 2 |
| 7 | Monto Neto Exento o No Gravado | 15 | Númerico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Sólo para "tipo de operación" = 2<br>Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal    |

**Ejemplo numérico:**

| Actividad | Tipo de Operación | Tipo de sujeto comprador | Código de Alícuota | Monto Neto Gravado | Débito Fiscal a Restituir | Monto Neto Exento o No Gravado |
|-----------|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 530010    | 1                 | 1                        | 5                  | 100                | 21                        |                                |
| 530010    | 1                 | 2                        | 5                  | 200                | 42                        |                                |
| 530010    | 1                 | 3                        | 5                  | 300                | 63                        |                                |
| 530010    | 2                 |                          |                    |                    |                           | 1234,56                        |

**Ejemplo archivo:**

530010;1;1;5;100;21;;  
530010;1;2;5;200;42;;  
530010;1;3;5;300;63;;  
530010;2;;;;;1234,56

**3) Operaciones que generan Crédito Fiscal**

| Campo | Denominación del campo | Cantidad de posiciones | Tipo de dato | Observaciones                                                                                                                                        |
|-------|------------------------|------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Concepto               | 1                      | Númerico     | 1 - Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)<br>2 - Por Locaciones<br>3 - Por Prestaciones de Servicios<br>4 - Por Inversiones de Bienes de Uso |
| 2     | Código de Alícuota     | 1                      | Númerico     | 3 - 0%<br>9 - 2,5%<br>8 - 5%<br>4 - 10,5%<br>5 - 21%                                                                                                 |

|   |                           |    |                                         |                                                                                              |
|---|---------------------------|----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                           |    |                                         | 6 - 27%                                                                                      |
| 3 | Monto Neto Gravado        | 15 | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal |
| 4 | Crédito Fiscal Facturado  | 15 | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal |
| 5 | Crédito Fiscal Computable | 15 | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal |

**Ejemplo numérico:**

| Concepto | Código de Alícuota | Monto Neto Gravado | Crédito Fiscal Facturado | Crédito Fiscal Computable |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1        | 5                  | 100                | 21                       | 21                        |
| 2        | 5                  | 50                 | 10,5                     | 10,5                      |
| 3        | 5                  | 200                | 42                       | 10                        |

**Ejemplo archivo:**

1;5;100;21;21;  
 2;5;50;10,5;10,5;  
 3;5;200;42;10

**4) Operaciones que generan Restitución de Crédito Fiscal**

| Campo | Denominación del campo   | Cantidad de posiciones | Tipo de dato                            | Observaciones                                                                                                                                        |
|-------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Concepto                 | 1                      | Numérico                                | 1 - Por Compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso)<br>2 - Por Locaciones<br>3 - Por Prestaciones de Servicios<br>4 - Por Inversiones de Bienes de Uso |
| 2     | Código de Alícuota       | 1                      | Numérico                                | 3 - 0%<br>9 - 2,5%<br>8 - 5%<br>4 - 10,5%<br>5 - 21%<br>6 - 27%                                                                                      |
| 3     | Monto Neto Gravado       | 15                     | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal                                                         |
| 4     | Crédito Fiscal Facturado | 15                     | Numérico (hasta 13 enteros 2 decimales) | Se debe usar ";" (punto y coma) como separador de campos y "," (coma) como separador decimal                                                         |

**Ejemplo numérico:**

| Concepto | Código de Alícuota | Monto Neto Gravado | Crédito Fiscal Facturado |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 1        | 5                  | 100                | 21                       |
| 2        | 5                  | 50                 | 10,5                     |
| 3        | 5                  | 200                | 42                       |

**Ejemplo archivo:**

1;5;100;21;  
2;5;50;10,5;  
3;5;200;42;