

**Aplicativo
Ganancias Personas Jurídicas
V. 13.0 R.0**

Instructivo de Ayuda

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Índice

1	INTRODUCCIÓN	8
1.1	PROPÓSITO DEL DOCUMENTO.....	8
1.2	ALCANCE DEL DOCUMENTO	8
1.3	DEFINICIONES, SIGLAS Y ABREVIATURAS	8
1.4	REFERENCIAS	8
1.5	VISIÓN GENERAL.....	8
1.6	NOVEDADES RESPECTO DE LA VERSIÓN ANTERIOR	9
2	OBJETIVO DEL APLICATIVO	11
2.1	ALCANCE DEL APLICATIVO	11
2.2	DEFINICIÓN TÉCNICA DEL APLICATIVO	11
2.3	USUARIOS (CONTRIBUYENTES COMPRENDIDOS EN EL IMPUESTO).....	13
3	INTRODUCCIÓN AL APLICATIVO	14
3.1	MÉTODOS DE ACCESO AL APLICATIVO GANANCIAS PERSONAS JURÍDICAS.....	14
3.2	BARRA DEL MENÚ	14
4	DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA INTERFASE.....	16
4.1	TECLAS VÁLIDAS PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA	16
4.2	BOTONES	18
4.3	BOTONES DE FUNCIÓN	20
4.3.1	CONSULTAR.....	20
4.3.2	COPIAR DDJJ	23
4.3.3	IMPORTAR / EXPORTAR.....	24
4.3.4	IMPRIMIR FORMULARIO.....	40
4.3.5	GENERAR ARCHIVO	41
5	FUNCIONALIDAD DEL SISTEMA.....	42
5.1	VENTANA: DECLARACIÓN JURADA.....	42
5.1.1	CASOS CON DATOS EN EL CAMPO "LEY 25922. PROMOCIÓN DE LA INDUSTRIA DEL SOFTWARE".....	44
5.2	ITEM: DATOS DESCRIPTIVOS –DECLARACIÓN JURADA.....	45

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.2.1	ITEM: DETALLAR: ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR DJ POR HABER REALIZADO: ...	48
5.2.2	ITEM: DETALLAR: CERTIFICADO DE RESIDENCIA	50
5.3	ITEM: BALANCE PARA FINES FISCALES	51
5.3.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL ACTIVO	52
5.3.1.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE DISPONIBILIDADES	54
5.3.1.1.1	ITEM: DETALLAR: BANCOS	55
5.3.1.1.2	ITEM: DETALLAR: EFECTIVO MONEDA EXTRANJERA	57
5.3.1.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE INVERSIONES	59
5.3.1.2.1	ITEM: DETALLAR: ACCIONES	61
5.3.1.2.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS	62
5.3.1.2.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE OBLIGACIONES	63
5.3.1.2.4	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE CUPONES	64
5.3.1.2.5	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE FONDOS COMUNES	65
5.3.1.2.6	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE OTRAS INVERSIONES	66
5.3.1.2.7	ITEM: DETALLAR: SOC. CONTROLADA, CONTROLANTE Y VINCULADA	67
5.3.1.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE CRÉDITOS	68
5.3.1.3.1	ITEM: DETALLAR: DEUDORES POR VENTAS O SERVICIOS	69
5.3.1.3.2	ITEM: DETALLAR: SOC. CONTROLADA, CONTROLANTE Y VINCULADA	74
5.3.1.3.3	ITEM: DETALLAR: CUENTAS PARTICULARES DE SOCIOS	75
5.3.1.4	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE BIENES DE CAMBIO	76
5.3.1.5	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE BIENES DE USO	77
5.3.1.5.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE INMUEBLES	78
5.3.1.5.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL DETALLE DE INMUEBLES	80
5.3.1.5.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE RODADOS	82
5.3.1.5.4	ITEM: DETALLAR: TOTAL DETALLE DE RODADOS	84
5.3.1.5.5	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE INSTALACIONES	87
5.3.1.5.6	ITEM: DETALLAR: TOTAL DETALLE DE INSTALACIONES	89
5.3.1.5.7	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE OTROS BIENES DE USO	91
5.3.1.5.8	ITEM: DETALLAR: TOTAL DETALLE DE OTROS BIENES DE USO	93

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.6	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE BIENES INTANGIBLES.....	95
5.3.1.7	ITEM: DETALLAR: TOTAL DE OBRAS EN CURSO	97
5.3.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL PASIVO	98
5.3.2.1	ITEM: DETALLAR: DEUDAS COMERCIALES	100
5.3.2.1.1	ITEM: DETALLAR: DEUDAS COMERCIALES LOCALES	101
5.3.2.1.2	ITEM: DETALLAR: DEUDAS COMERCIALES EXTERIOR	102
5.3.2.2	ITEM: DETALLAR: DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	103
5.3.2.2.1	ITEM: DETALLAR: DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS LOCALES	104
5.3.2.2.2	ITEM: DETALLAR: DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS EXTERIOR.....	105
5.3.2.3	ITEM: DETALLAR: SOC. CONTROLADA, CONTROLANTE Y VINCULADA	106
5.3.2.4	ITEM: DETALLAR: CUENTA PARTICULAR DE SOCIOS	107
5.3.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS	108
5.3.3.1	ITEM: DETALLAR: VENTAS, SERVICIOS Y LOCACIONES.....	110
5.3.3.2	ITEM: DETALLAR: COSTO TOTAL	112
5.3.3.2.1	ITEM: DETALLAR: GASTOS VINCULADOS AL COSTO	113
5.3.3.2.2	ITEM: DETALLAR: OTROS GASTOS VINCULADOS AL COSTO	114
5.3.3.3	ITEM: DETALLAR: CARGO POR DEUDORES INCOBRABLES	116
5.3.3.4	ITEM: DETALLAR: TOTAL GASTOS OPERATIVOS	117
5.3.3.5	ITEM: DETALLAR: RESULTADOS FINANCIEROS	118
5.3.3.6	ITEM: DETALLAR: TOTAL OTROS INGRESOS.....	119
5.3.3.7	ITEM: DETALLAR: TOTAL OTROS EGRESOS.....	121
5.3.3.8	ITEM: DETALLAR: RESULTADO POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	123
5.3.4	ITEM: DETALLAR: TOTAL PATRIMONIO NETO AL CIERRE	126
5.3.4.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL DISMINUCIONES	128
5.3.4.1.1	ITEM: DETALLAR: HONORARIOS	129
5.3.4.1.2	ITEM: DETALLAR: DIVIDENDOS EN EFECTIVO / ESPECIE.....	130
5.3.4.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL AUMENTOS.....	131
5.3.4.2.1	ITEM: DETALLAR: APORTES DE CAPITAL.....	132
5.3.4.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	133

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.4	ITEM: ATRIBUCIÓN DEL RESULTADO CONTABLE SEGÚN LA FUENTE.....	134
5.4.1.1.1	ITEM: DETALLAR: RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	136
5.5	CARPETA: PROYECTOS PROMOVIDOS Y ACTIVIDAD NO AMPARADA.....	137
5.5.1	ITEM: APROPIACIÓN DEL RESULTADO POR ACTIVIDAD	139
5.6	CARPETA: AJUSTES DE FUENTE ARGENTINA - ITEM: AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.A. – AUMENTAN UTILIDAD O DISMINUYEN PÉRDIDA	140
5.6.1	ITEM: DETALLAR (AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.A. – AUMENTAN UTILIDAD O DISMINUYEN PÉRDIDA)	142
5.6.1.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL AMORTIZACIONES Y CASTIGOS EN EXCESO	144
5.6.1.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL AJUSTES POR DIFERENCIA DE VALUACIÓN	145
5.6.1.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL PROVISIONES, PREVISIONES Y RESERVAS NO DEDUCIBLES O DEDUCIDAS EN EXCESO	146
5.6.1.4	ITEM: DETALLAR: DEVOLUCIONES AL APOORTE A SOCIEDADES DE GARANTÍA RECÍPROCA DEDUCIDO.....	147
5.7	CARPETA: AJUSTES DE FUENTE ARGENTINA - ITEM: AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.A. – DISMINUYEN UTILIDAD O AUMENTAN PÉRDIDA	149
5.7.1	ITEM: DETALLAR (AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.A. – DISMINUYEN UTILIDAD Y AUMENTAN LA PÉRDIDA).....	151
5.7.1.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL AMORTIZACIONES Y CASTIGOS EN DEFECTO.....	153
5.7.1.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL AJUSTES POR DIFERENCIA DE VALUACIÓN	155
5.7.1.3	ITEM: DETALLAR: APORTES A SOCIEDADES DE GARANTÍA RECÍPROCA	156
5.8	SUB-CARPETA: AJUSTES DE FUENTE EXTRANJERA ITEM: AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.E. – AUMENTAN UTILIDAD O DISMINUYEN PÉRDIDA.....	157
5.8.1	ITEM: DETALLAR (AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.E. – AUMENTAN UTILIDAD O DISMINUYEN PÉRDIDA)	159
5.8.1.1	ITEM: DETALLAR: TOTAL AMORTIZACIONES Y CASTIGOS EN EXCESO	161
5.8.1.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL AJUSTES POR DIFERENCIA DE VALUACIÓN	162
5.8.1.3	ITEM: DETALLAR: TOTAL PROVISIONES, PREVISIONES Y RESERVAS NO DEDUCIBLES O DEDUCIDAS EN EXCESO	163
5.8.1.4	ITEM: AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.E. – DISMINUYEN UTILIDAD O AUMENTAN PÉRDIDA.....	164
5.8.1.4.1	ITEM: DETALLAR (AJUSTES RDO. IMPOSITIVO DE F.E. – DISMINUYEN UTILIDAD O AUMENTAN PÉRDIDA).....	166
5.8.1.4.2	ITEM: DETALLAR: TOTAL AMORTIZACIONES Y CASTIGOS EN DEFECTO.....	168

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.4.3 ITEM: DETALLAR: TOTAL AJUSTES POR DIFERENCIA DE VALUACIÓN DE INVENTARIO.....	169
5.9 ITEM: COMPENSACIÓN DE QUEBRANTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES – FUENTE ARGENTINA.....	170
5.10 ITEM: COMPENSACIÓN DE QUEBRANTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES – FUENTE EXTRANJERA.....	172
5.11 ITEM: RESULTADO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS.....	174
5.12 ITEM: SUJETOS Y ENTIDADES VINCULADAS, CONTROLADAS O CONTROLANTES	176
5.13 ITEM: FORMULARIOS A PRESENTAR PARA OPERACIONES INTERNACIONALES .	177
5.14 ITEM: OPERACIONES INTERNACIONALES.....	178
5.15 CARPETA: RESULTADOS.....	179
5.15.1.1 ITEM: DETERMINACIÓN DEL RESULTADO FUENTE ARGENTINA.....	181
5.15.1.2 ITEM: DETERMINACIÓN DEL RESULTADO FUENTE EXTRANJERA.....	183
5.15.2 ITEM: DONACIONES.....	185
5.15.3 ITEM: SALDO PREVIO AL CÓMPUTO DEL IMPUESTO SOBRE LOS CRÉDITOS Y DÉBITOS.....	187
5.15.3.1 ITEM: DETALLAR: ¿ESTUVO SUJETO A LA RENTA/BIENES DE FUENTE EXTRANJERA AL PAGO DE IMPUESTOS ANÁLOGOS EN EL EXTERIOR?.....	191
5.15.3.2 ITEM: DETALLAR: ESTUVO SUJETA LA RENTA DE FUENTE ARGENTINA AL PAGO DEL IMPUESTOS ANÁLOGOS EN EL EXTERIOR (ACUERDO ENTRE LA REPÚBLICA ARGENTINA Y LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY PARA EL INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA Y MÉTODO PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN ART.11.3B) ?	193
5.15.4 ITEM: DETERMINACIÓN DEL SALDO CON CÓMPUTO DE ANTICIPOS E IMPUESTO SOBRE LOS CRÉDITOS Y DÉBITOS.....	195
5.15.4.1 ITEM: DETALLAR: ANTICIPOS CANCELADOS CON CÓMPUTO DEL IMPUESTO SOBRE LOS CRÉDITOS Y DÉBITOS, A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE.....	197
5.15.4.2 ITEM: DETALLAR: CÓMPUTO DE IMPUESTO SOBRE LOS CRÉDITOS Y DÉBITOS PARA CANCELACIÓN DE DDJJ.....	199
5.15.4.3 ITEM: RETENCIONES Y PERCEPCIONES.....	201
5.15.4.4 ITEM: DETALLAR: PAGO A CUENTA “RÉGIMEN EXCEPCIONAL DE INGRESO – ART. 4º RG 3818”.....	203
5.15.5 ITEM: FORMA DE INGRESO DEL SALDO.....	205
5.15.6 ITEM: PERCEPCIONES ADUANERAS RG 3577.....	206
5.16 ITEM: OPERACIONES AMPARADAS POR CONVENIO PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL.....	208

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.17	ITEM: MONTO ANUAL DE RENTAS EXENTAS Y/O NO ALCANZADAS POR APLICACIÓN DE CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL.....	210
5.18	TABLAS DEL SISTEMA.....	211
5.19	VENTANA DE ERROR	212
6	ANEXO	214
6.1	CUITS DE PAÍSES	214
7	FORMULARIO GENERADO POR EL APLICATIVO	220
7.1	DECLARACIÓN JURADA F.713	220
8	MESA DE AYUDA AL CONTRIBUYENTE	221

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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
Instructivo de Ayuda S.I.Ap. versión 3.1 release 5

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

1.6 *Novedades respecto de la versión anterior*

La presente versión del aplicativo introduce las siguientes novedades:

- Conforme lo previsto en el Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el intercambio de información tributaria y método para evitar la doble imposición aprobado por la Ley Nro 26.758 , se incluye en el aplicativo:
 - En **Atribución del Resultado Contable según la fuente**, sólo para períodos fiscales cerrados a partir de Marzo 2013 o posteriores y para empresas promovidas, se incorpora el campo para el ingreso del importe correspondiente a:
 - **Servicios que encuadren en el Art. 11.3.b correspondientes al Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental de Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la doble Imposición.**
 - En **Resultados/ Saldo previo al cómputo del impuesto sobre los Créditos y Débitos** se incorporan los campos:
 - Marca ¿Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago a cuenta pagado en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b) ?
Si se tildó este campo, el sistema permite cargar el Detalle correspondiente.
 - Pago a cuenta realizado en el exterior Art,11.3b) Acuerdo con Uruguay.
- Dentro de **Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada**:
 - En **Datos Descriptivos - Proyectos Promovidos**, al campo **Tipo de Régimen** se incorpora la opción:
 - **Promoción de la Industria del Software Ley 26.692**
 - En **Datos Descriptivos – Proyectos Promovidos**, opción de tilde para identificar en el campo:
 - **¿Poseo establecimiento estable en el exterior y obtengo renta de fuente extranjera?**
 - En la pantalla **Apropiación del Resultado por Actividad**, se abre la información en:
 - **Apropiación del Resultado por Actividad Fuente Argentina**
 - **Apropiación del Resultado por Actividad Fuente Extranjera**
- Dentro de **Resultados en Determinación del saldo con cómputo de anticipos e Impuesto sobre los Créditos y Débitos**, se incorporan los campos para el ingreso de importes correspondientes a:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Percepciones aduaneras RG 3577/14** (Operaciones de exportación definitiva de mercaderías) en la columna A Favor Contrib. que reflejará el resultado de lo ingresado en:
 - Nueva subventana: **Percepciones** cuando correspondan a lo vinculado con dicha Resolución general.

- **Pago a cuenta “Régimen Excepcional de Ingreso – Art. 4° RG 3818”**

- Se incorporaron al **Formulario 713** los siguientes campos:
 - **Saldo a favor por fusión o absorción**
 - **Percepciones aduaneras RG 3577**
 - **Pago a cuenta “Régimen Excepcional de Ingreso – Art. 4° RG 3818”**
 - **Cómputo de Bonos y Créditos Fiscales para cancelación de DDJJ**
 - **Pago a cuenta - Compraventa de Moneda Extranjera**
 - **Pago a cuenta realizado en el exterior Art.11.3.b) Acuerdo con Uruguay.**
 - **Total impuesto liberado (FE)**
 - **Impuesto Determinado no Promovido (FE)**

- En el Rubro **Disponibilidades**, el nombre del campo "CUIT del Banco" se reemplazó por "**CUIT del País**".

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

2 Objetivo del Aplicativo

El programa aplicativo **Ganancias Personas Jurídicas** ha sido desarrollado para que los contribuyentes detallados en el punto '**Usuarios**', 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- ✓ 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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.

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.

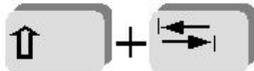
De no disponer de mouse, o si el Usuario lo desea, puede usar las teclas que se indican a continuación:

Tecla TAB



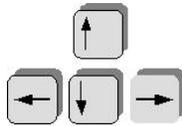
Se utiliza para avanzar, de un campo a otro y/o posicionarse sobre los botones gráficos.

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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.

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 Archivo / Imprimir Formulario**.

Generar



Este botón permite crear el archivo correspondiente al formulario de la Declaración Jurada. Dicho botón se encuentra en la ventana **Generar Archivo / Imprimir Formulario**.

Detallar

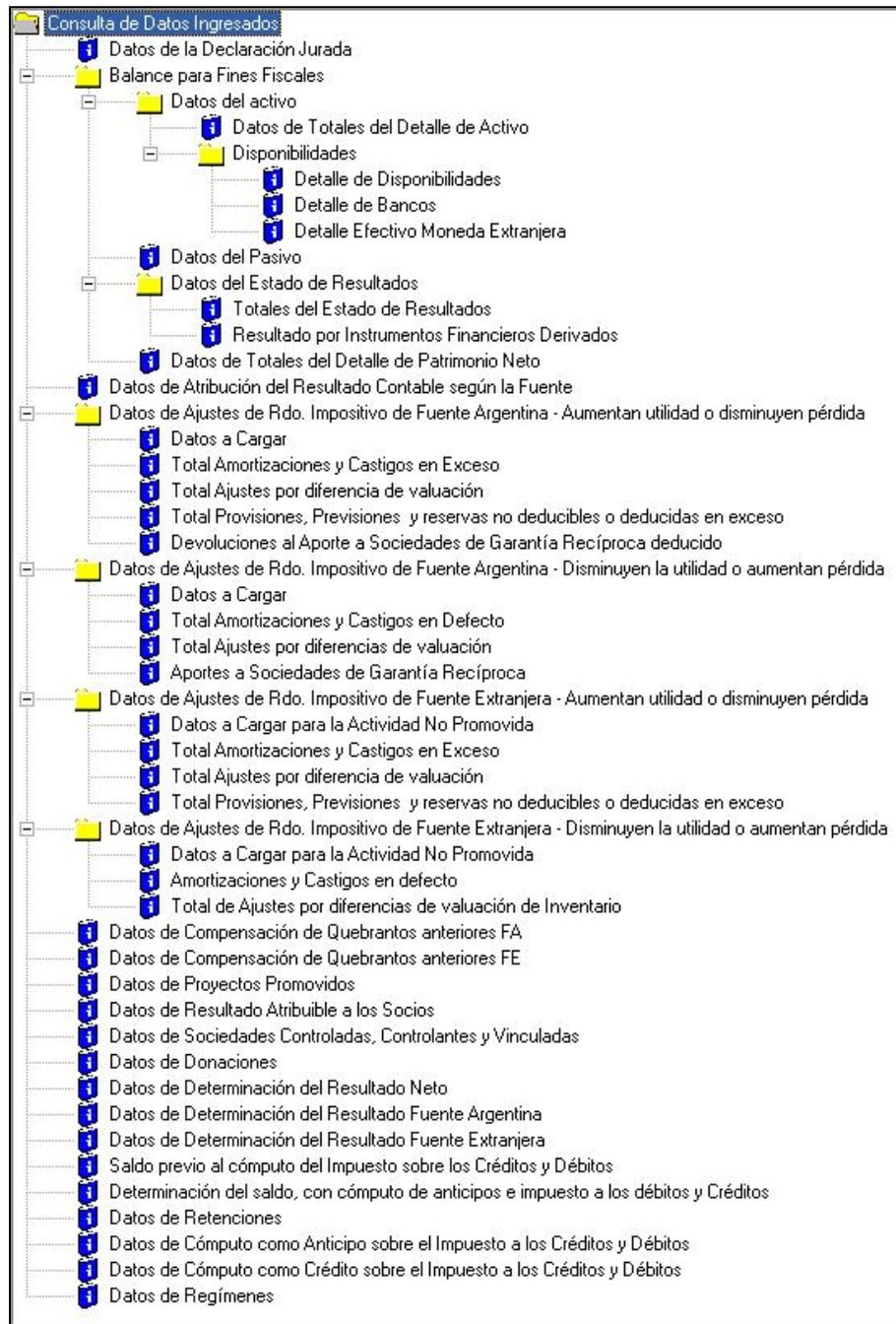


Visualizará este botón en varias ventanas del aplicativo, permitiendo ingresar a sus ventanas asociadas y derivadas del mismo.

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:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- ✓ Datos de la Declaración Jurada
- ✓ Balance para Fines Fiscales
 - ✓ **Datos del activo**
 - ✓ Datos de Totales del Detalle del Activo
 - ✓ **Disponibilidades**
 - ✓ **Detalle de disponibilidades**
 - ✓ **Detalle de bancos**
 - ✓ **Detalle efectivo moneda extranjera**
- ✓ Datos del Pasivo
- ✓ Datos del Estado de Resultados
 - ✓ **Totales del Estado de Resultados**
 - ✓ **Resultados por Instrumentos Financieros Derivados**
 - ✓ 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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- ✓ 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
- ✓ 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar en el botón **Aceptar**.

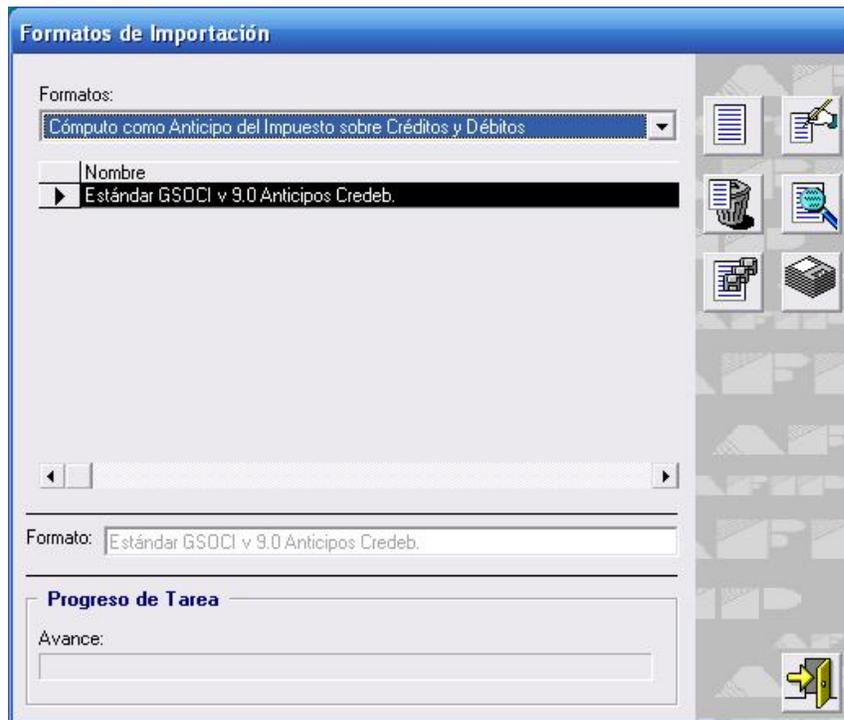
Al finalizar la copia de datos, el sistema mostrará una nueva ventana, indicando el resultado de la operación.

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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) **Inversiones - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**
- 8) **Créditos - Deudores por vta. o serv. Locales**
- 9) **Créditos - Deudores por vta. o serv. del exterior**
- 10) **Créditos - Cuenta Particular de los Socios**
- 11) **Créditos - Soc. Controladas, Ctes y Vinculadas**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

□ **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:

1000015000000,890620010633333333339201111111121111111911111111111170000000
2000000587000,88010000000 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

1000000000000,1520010633333333339201111111121111111911111111111111170000000
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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- 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? ,o, “Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?” – según corresponda al caso (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
000000000025,00000000000030,001000000000030,0011000000000030,00

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

2	Casa Habitación
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	01/01/1950	31/12/2008

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

	Ley de inversiones para bosques cultivados		
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

- 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)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- 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? ,o, “Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?” – según corresponda al caso (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

(*) 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)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Ejemplo:

2005/07/15010101201111111200000000010,00100000000010,0001100000000010,00
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

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

CODIGO	Descripcion
1	FUENTE ARGENTINA
2	FUENTE

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

□ **Formato Estándar Detalle de Instalaciones**

- ¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III? ,o, “Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?” – según corresponda al año (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
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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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? ,o, “Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?” – según corresponda al periodo de DJ (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

1042009Otros Bienes de Uso
01000000000000000000000002500.0000000001000.00

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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
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	01/01/2009	31/12/2500

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

	destinada a la producción de energía eléctrica		
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**

- Tipo de Operación (Numérico de 1 posición)
- CUIT del Agente de Retención (Numérico de 11 posiciones)
- Número de Certificado (Numérico de 30 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 (GPJ)** 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

4.3.4 Imprimir Formulario

Este botón se encuentra en la ventana **Generar Archivo / 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 clicar 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 clicar el icono de impresión.

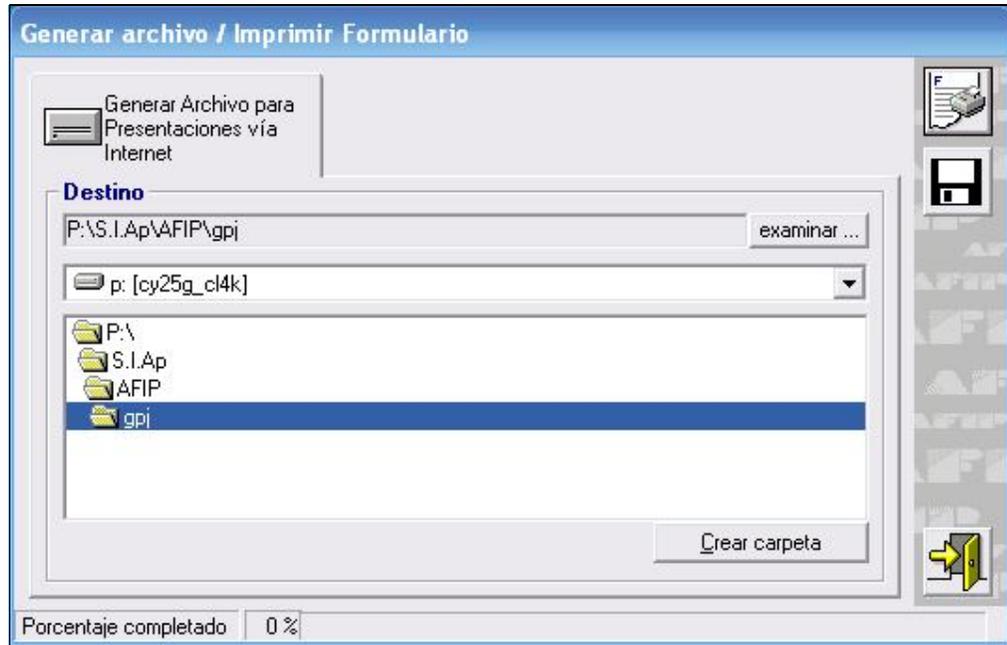
Finalizada la operación del punto anterior, el contribuyente deberá clicar el botón **Salir**, para cerrar la ventana de impresión y regresar a la ventana **Declaración Jurada**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

4.3.5 Generar Archivo

Este botón se encuentra en la ventana **Generar Archivo / 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 clikear **Crear carpeta** y el sistema le solicitará un nombre.
- Clikear 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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.

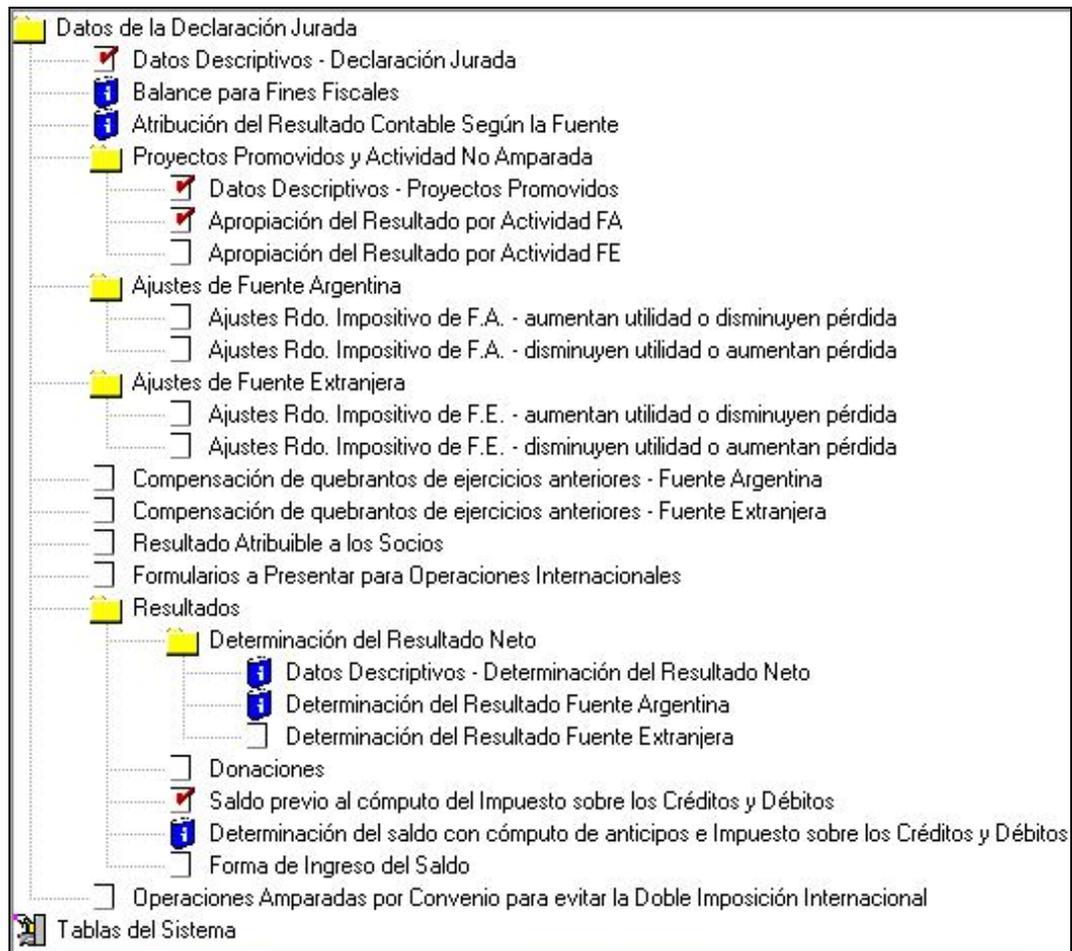
Cada uno de estos ítems derivan en diferentes ventanas. Cuando el contribuyente hubiere completado las ventanas de la aplicación, estos ítems quedarán tildados.

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.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Los ítems que deberá completar el contribuyente son los siguientes:



AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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:

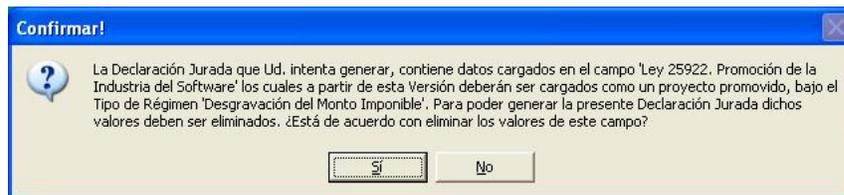
En períodos anteriores Ud. tiene cargados valores en el campo "Ley 25922. Promoción de la Industria del Software", los cuales en esta nueva Versión deberán cargarse como un proyecto promovido bajo el tipo de régimen "Desgravación del Monto Imponible".



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

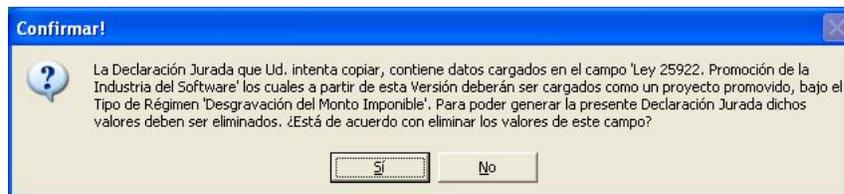
Si el Contribuyente no corrige esta información, al intentar Generar el Archivo o Imprimir el Formulario, el Sistema mostrará el siguiente mensaje:

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.2 Ítem: 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.
- **Es empresa continuadora?** , de corresponder podrá tildar este campo.
- **CUIT Empresa Antecesora**, este campo sólo se habilita en caso de haber marcado el campo anteriormente mencionado.
- **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.

Si coloca tilde en este campo, se habilitarán los siguientes campos:

- **Fecha de inicio del periodo fiscal que declara**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Fecha de finalización del periodo fiscal que declara**
- **Es primer ejercicio**
- **Es irregular por cese de actividad**
- **Es irregular por cambio de cierre**
- **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.
- **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%**
- **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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **CUIT/L del Contador**, se deberá ingresar el Número de CUIT/L del contador certificante de los estados contables.
- **Aplica Normas NIFF?**
- **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

- **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:



el botón **Detallar** permite

acceder a la ventana.

Certificado de Residencia:

- **Solicitó Certificado de Residencia?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción. De llevar a cabo esta operación el sistema habilitará el botón **Detallar** que permite acceder a la ventana **Certificado de Residencia**.

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.2.1 **Item: Detallar: Está obligado a presentar DJ por haber realizado:**

Ventana: Está obligado a presentar DJ por haber realizado:

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

⇒ ventana **Datos Descriptivos – Nueva Declaración Jurada** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Está obligado a presentar DJ por haber realizado:**

Esta obligado a presentar DJ por haber realizado:

Está obligado a presentar declaración jurada por haber realizado:

- Operaciones internacionales con sujetos vinculados o radicados en países de baja o nula tributación?
- Operaciones de exportación e importación de Bienes entre sujetos Independientes a cuyo respecto pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares?
- Operaciones de exportación e importación de Bienes entre Sujetos Independientes por un monto anual -en su conjunto- superior a la suma de Pesos Un Millón (\$ 1.000.000.-), a cuyo respecto no pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento, a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares?

No está obligado a presentar declaración jurada por haber realizado:

- Operaciones de Exportación e Importación de Bienes entre Sujetos Independientes, a cuyo respecto no pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares por un monto anual en su conjunto inferior a la suma de Pesos Un Millón (\$ 1.000.000.-).

Está obligado a presentar DJ por haber realizado:

- **Operaciones internacionales con sujetos vinculados o radicados 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 entre sujetos Independientes a cuyo respecto pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento 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 entre Sujetos Independientes por un monto anual -en su conjunto- superior a la suma de Pesos Un Millón (\$ 1.000.000.-), a cuyo respecto no pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento, a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares?** En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción.

No está obligado a presentar declaración jurada por haber realizado:

- **Operaciones de Exportación e Importación de Bienes entre Sujetos Independientes, a cuyo respecto no pueda establecerse el precio internacional de público y notorio conocimiento a través de mercados transparentes, bolsas de comercio o similares por un monto anual en su conjunto inferior a la suma de**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Pesos Un Millón (\$ 1.000.000.-). En caso de responder afirmativamente a la pregunta, deberá tildar esta opción.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.2.2 Item: Detallar: Certificado de Residencia

Ventana: Certificado de Residencia

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

⇒ ventana **Datos Descriptivos – Nueva Declaración Jurada** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Certificado de Residencia**

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**:

- **Nro. Certificado**
- **Administración Tributaria Internacional**

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifica cada dato cargado por **Número de Certificado**.

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**
- **Total de Obras en Curso**

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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total del Activo no corriente**

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 Declaraciones Juradas hasta las del período 2012 se verá la pantalla:

Para Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante se verá la pantalla:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante.
- **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.
- **Nº de CBU:** si la cuenta se encuentra radicada en Argentina, este campo es de cobertura obligatoria.
- **Nº 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.

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.1.2 Ítem: 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 Declaraciones Juradas hasta las del período 2012 se verá la pantalla:

Para Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante se verá la pantalla:

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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ? :** este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante.
- **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**.

5.3.1.2 Ítem: 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**

Detalle de Inversiones

Datos a Cargar

¿Este bien fue exteriorizado por la Ley 26.476 - Título III?

Acciones	4.444,00	Inmuebles	336.889,92
Total de Títulos Públicos	22.556,00	Forestales	0,00
Total de Obligaciones	2.277,00	Agrícola Ganadera	0,00
Total de Cupones	3.000,00	Otros	0,00
Total de Fondos Comunes	95.653,00	Previsiones	0,00
Total de Otras Inversiones	10.472.467,00		

Totales

Total Acciones y otros Títulos Valores	10.600.397,00	Soc. Controlada, Controlante y Vinculada	35.325,00
----------------------------------------	---------------	------------------------------------------	-----------

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquer 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **Acciones** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total de Títulos Públicos** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total de Obligaciones** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total de Cupones** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total de Fondos Comunes** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **Total de Otras Inversiones** el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.
- **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**
- **Soc. Controlada, Controlante y Vinculada**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.1 Item: Detallar: Acciones
Ventana: Acciones

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 **Acciones**

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**:

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.2 Ítem: Detallar: Total de Títulos Públicos
Ventana: Total de Títulos Públicos

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 **Total de Títulos Públicos**

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**:

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.3 *Item: Detallar: Total de Obligaciones* Ventana: Total de Obligaciones

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 **Total de Obligaciones**

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

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.4 Ítem: Detallar: Total de Cupones
Ventana: Total de Cupones

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 **Total de Cupones**

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**:

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.5 *Item: Detallar: Total de Fondos Comunes* Ventana: Total de Fondos Comunes

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 **Total de Fondos Comunes**

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**:

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.6 Ítem: Detallar: Total de Otras Inversiones
Ventana: Total de Otras 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**

ventana **Detalle de Inversiones** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Total de Otras 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**:

- Descripción
- Denominación
- Clase
- Valor

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.2.7 Ítem: **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 cliquer 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.3.2 Ítem: 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 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.3.3 *Item: 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 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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" which contains four rows of data entry fields. Each row has a label, a text input field, and a value. The values are all "0,00". To the right of each input field is a small icon of a magnifying glass with a blue arrow, representing a "Detallar" (Detail) button. At the bottom right of the window, there is a larger yellow arrow icon pointing to the right.

Detalle de Bienes de Uso	
Total de Inmuebles	0,00
Total de Rodados	0,00
Total de Instalaciones	0,00
Total de Otros Bienes de Uso	0,00

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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**
- **Ajuste**

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:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.2 Ítem: 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 Declaraciones Juradas hasta las del período 2012 se verá la pantalla:

Para Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante se verá la pantalla:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **Este bien fue adquirido con fondos que fueron exteriorizados por la Ley 26.860 ?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas a partir del período 2013 en adelante.
- **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.**
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.3 *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 clicar 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**
- **Ajuste**

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:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.4 Ítem: 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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Valuación según Impuesto a las Ganancias**

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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.5 *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 clicar 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**
- **Ajuste**

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:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total Detalle de Instalaciones**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo. El mismo se habilita sólo en caso que exista importe amortización acelerada.
- **Instalaciones al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.6 Ítem: 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**

Esta pantalla se habilita sólo en caso que exista importe amortización acelerada.

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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.7 Ítem: 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 cliquer 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**
- **Ajuste**

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:

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total Detalle de Otros Bienes de Uso**, el cual refleja la información ingresada a través del botón **Detallar** asociado al mismo. El mismo se habilita sólo en caso que exista importe amortización acelerada.
- **Otros Bienes de Uso al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.5.8 Ítem: 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**

Esta pantalla se habilita sólo en caso que exista importe amortización acelerada.

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?** : este dato estará disponible para informar en Declaraciones Juradas hasta las del período 2012.
- **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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**

Bienes Intangibles

Datos a Cargar

Intangibles amortizable al inicio	Amortización Intangibles amortizables
10.000,80	0,00
Altas del Ejercicio	Importe amortización acelerada
2.000,10	0,00
Bajas del Ejercicio	
1.000,10	
Ajuste	
0,00	
Amortización acelerada según Ley N°	

Totales

Intangibles No amortizables	Intangibles Amortizables al Cierre
2.000,00	11.000,80

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**
- **Ajuste**
- **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.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **Intangibles Amortizables al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.1.7 *Item: Detallar: Total de Obras en Curso* Ventana: Obras en Curso

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 Obras en Curso**

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**:

- **Obras en Curso al inicio**
- **Altas del Ejercicio**
- **Bajas del Ejercicio**

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

De esta manera, visualizará el siguiente importe:

- **Obras en Curso al Cierre**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**

The screenshot shows a software window titled "Deudas Comerciales". Inside, there is a section titled "Detalle de Deudas Comerciales". This section contains two input fields. The first is labeled "Deudas Comerciales Locales" and contains the value "0,00". The second is labeled "Deudas Comerciales Exterior" and also contains the value "0,00". To the right of each field is a small icon of a document with a magnifying glass. On the right side of the window, there is a yellow arrow icon pointing to the right.

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Ventas Gravadas realizadas en el mercado local a sujetos vinculados:** corresponde a las ventas realizadas a empresas pertenecientes al mismo grupo económico, en el mercado local.
- **Ventas exentas en el Mercado Local:** se refiere a los datos de ventas exentas del Impuesto al Valor Agregado.
- **Total de exportaciones a sujetos vinculados sin retraer derechos de exportación (Monto de venta según factura comercial):** corresponde a las exportaciones efectuadas a empresas vinculadas económicamente, las cuales deberán ser expresadas en pesos sin restar el impuesto abonado por derechos de exportación, o sea que se consignará el importe contenido en la factura de venta, excluyendo las operaciones con sujetos vinculados localizados en jurisdicciones de baja o nula imposición.
- **Otras ventas gravadas en el mercado local**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total de exportaciones a sujetos radicados o localizados en jurisdicciones de baja o nula imposición sin retraer derechos de exportación (Monto de venta según factura comercial):** corresponde a las de exportaciones efectuadas a sujetos ubicados o radicados en países considerados de baja o nula tributación fiscal –vinculados o no-, las cuales deberán ser expresadas en pesos sin restar el impuesto abonado por derechos de exportación, o sea que se consignará el importe contenido en la factura de venta.
- **Total de otras exportaciones sin retraer derechos de exportación (Monto de venta según factura comercial)**
- **Total de exportaciones exentas**
- **Derechos de exportación:** corresponde al impuesto pagado en concepto de derechos de exportación del período fiscal que se declara.

De esta manera, visualizarán los siguientes importes:

- **Total de Ventas, Servicios y Locaciones del Ejercicio**
- **Total de Ventas, locaciones y servicios, netos de derechos de exportación:** corresponde al monto de ventas, netas de derechos de exportación determinado por el aplicativo, en base a los datos volcados en los ítems que forman parte de la pantalla correspondiente a “Ventas, Servicios y Locaciones”.

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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**

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

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.3.2.2 **Item: Detallar: Otros Gastos Vinculados al Costo** Ventana: Otros 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**
- ⇒ **ventana Gastos Vinculados al Costo** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Otros Gastos Vinculados al Costo**

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

- **Servicios Públicos – Energía Eléctrica**
- **Servicios Públicos – Gas**
- **Servicios Públicos – Agua**
- **Servicios Públicos – Telefonía**
- **Seguros**
- **Gastos de Combustible**
- **Propaganda, Publicidad y Merchandising**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Otros**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.3.8 Ítem: **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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- ✓ 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

✓ 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 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.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.3.4.1.2 Ítem: 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 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.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 cliquer 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**

The screenshot shows a software window titled "Ajustes Ejercicios Anteriores". Inside, there is a section labeled "Datos a Cargar" which contains two text input fields. The first field is labeled "Ganancias" and contains the value "0,00". The second field is labeled "Pérdidas" and also contains "0,00". To the right of the input fields, there is a small icon of a document with lines, and below it, a yellow arrow pointing to the right, which is the "Agregar" button mentioned in the text.

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**:

- **Ganancias**
- **Pérdidas**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquer 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**

Dentro de lo correspondiente a **Fuente Argentina**, para Períodos fiscales cerrados a partir del 03/2013 o posteriores, se verá reflejado el campo:

- **Servicios que encuadren en el Art. 11.3.b correspondientes al Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la doble Imposición.**

Fuente Extranjera:

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Además, se encuentran las pantallas de la Apertura del Resultado de Fuente Extranjera por país ingresando a través del botón **Detallar** en:

- **Resultado Final del Ejercicio**
- **Resultado por Venta de Acciones**
- **Rdo. 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.4.1.1.1 Ítem: Detallar: Resultado Final del Ejercicio
Ventana: Apertura de la fuente extranjera por país

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

⇒ ventana **Declaración Jurada** – ítem **Atribución del Resultado Contable según la Fuente** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Resultado Final del Ejercicio**

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

- **País donde se obtuvo resultado de fuente extranjera**
- **Resultado obtenido**

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**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.5 Carpeta: Proyectos Promovidos y Actividad No Amparada

Item: 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
 - ✓ Dto. 135/06, art 8º. Sustitución Dto. 2054/92
 - ✓ Promoción de la industria del software – Ley 25.922

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

✓ Promoción de la industria del software – Ley 26.692

- **¿Poseo establecimiento estable en el exterior y obtengo renta de fuente extranjera?** : este campo se visualiza con Tipo de Régimen Promoción de la industria del software – Ley 25.922 y el Régimen de promoción de la Industria del Software Ley 26.692. Se tildará este campo, en caso de corresponder.
- **CUIT**
- **Decreto**
- **Nro. Norma Part.**
- **Fecha Norma Part.**
- **Anexo Norma Part.**
- **Norma Tipo**
- **Tipo Promoción:** Se debe seleccionar una opción de la lista desplegable. Siendo las mismas:
 - ✓ **Industrial**
 - ✓ **No industrial**
- **Fecha desde**
- **Fecha Hasta**
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.5.1 Item: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6 Carpeta: Ajustes de Fuente Argentina - 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)**
- **Total Ajustes por diferencia de valuación (Ver: Item: Detallar: Total Ajustes por diferencia de valuación)**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6.1 Item: 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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Honorarios directores**
- **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**
- **Ajuste NIFF**

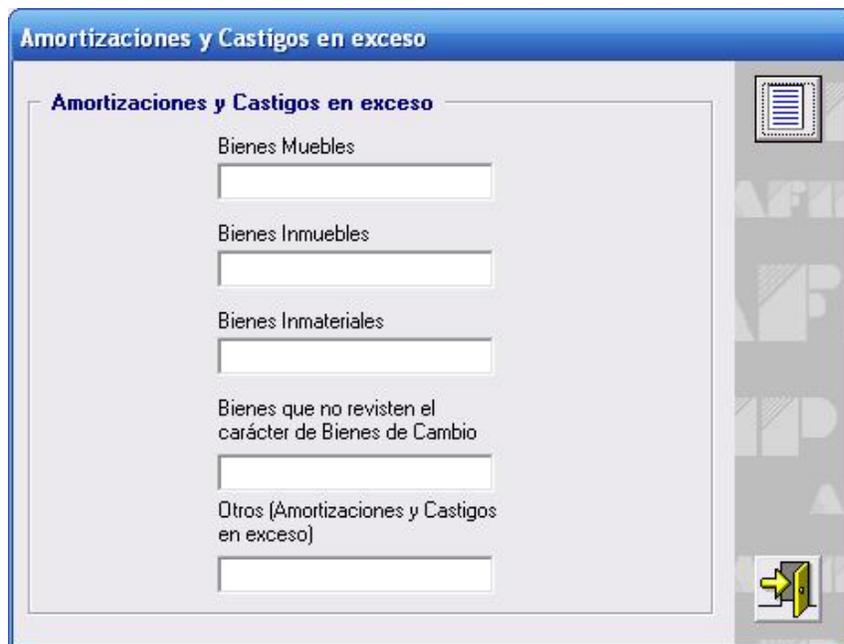
Finalizado el ingreso de datos, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema incorpore los mismos.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6.1.1 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6.1.2 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6.1.3 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.6.1.4 Ítem: 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:

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.7 Carpeta: Ajustes de Fuente Argentina - Item: 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 y 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 Venta de Acciones**
- **Total Ajustes que disminuyen Utilidades por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total Ajustes que disminuyen 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: Ítem: Detallar: Total Amortizaciones y Castigos en defecto)
- **Total Ajustes por diferencia de valuación**
(Ver: Ítem: Detallar: Total Ajustes por Diferencia de Valuación)

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Aporte a Sociedades de Garantía Recíproca**
(Ver: Item: Detallar: Aportes a Sociedades de Garantía Recíproca)

En el margen derecho de la ventana se encuentra el botón **Detallar**, que permite acceder a la ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen Utilidad y Aumentan 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.7.1 Item: Detallar (Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen Utilidad y Aumentan la Pérdida)

Ventana: Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – disminuyen Utilidad y 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 Argentina**

seleccionando el ítem **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – Disminuyen Utilidad y Aumentan la Pérdida**

⇒ ventana **Ajustes Rdo. Impositivo de F.A. – Disminuyen Utilidad y Aumentan la 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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Ajustes correlativos por Precio de Transferencia**
- **Deducción Gastos Art. 12 Ley 24.196**
- **Rentas exentas o no gravadas**
- **Resultado por exposición a la inflación (REI)**
- **Reservas matemáticas y similares en Compañías de Seguros**
- **Pérdidas extraordinarias**
- **Honorarios Directores**
- **Otros ajustes**
- **Ajuste NIFF**

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.7.1.1 Ítem: 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**

The screenshot shows a software window titled "Amortizaciones y Castigos en defecto". The window is divided into three main sections, each with a table-like structure for data entry:

- Section 1 (Top):**
 - Left: "Bienes Muebles" with a value of 10,00.
 - Middle: "Bienes Muebles Amortización Acelerada" with a value of 0,00.
 - Right: "Bienes que no revisten el carácter de Bienes de Cambio" with a value of 0,00.
 - Below: "Amortización acelerada según Ley N°" with a dropdown menu set to "N° 24.196 Inversiones Mineras".
 - Below: "Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Muebles)" with an empty text field.
- Section 2 (Middle):**
 - Left: "Bienes Inmateriales" with a value of 10,00.
 - Middle: "Bienes Inmateriales Amortización Acelerada" with a value of 0,00.
 - Right: "Otros (Amortizaciones y Castigos en defecto)" with a value of 0,00.
 - Below: "Amortización acelerada según Ley N°" with a dropdown menu set to "N° 24.196 Inversiones Mineras".
 - Below: "Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Inmateriales)" with an empty text field.
- Section 3 (Bottom):**
 - Left: "Bienes Inmuebles" with a value of 100,00.
 - Middle: "Bienes Inmuebles Amortización Acelerada" with a value of 0,00.
 - Right: "% de amortización utilizado por Ley 24.196" with a value of 0,00.
 - Below: "Amortización acelerada según Ley N°" with a dropdown menu set to "N° 24.196 Inversiones Mineras".
 - Below: "Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Inmuebles)" with an empty text field.

On the right side of the window, there is a vertical toolbar with three icons: a document with a plus sign (Agregar), a trash can (Eliminar), and a document with a refresh symbol (Actualizar).

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**
- **Amortización acelerada según Ley N°** podrá elegir del combo la que corresponda para Muebles.
- **Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Muebles)**
- **Bienes Inmateriales**
- **Bienes Inmateriales Amortización Acelerada**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Amortización acelerada según Ley N°** podrá elegir del combo la que corresponda para Inmateriales.
- **Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Inmateriales)**
- **Bienes Inmuebles**
- **Bienes Inmuebles Amortización Acelerada**
- **Amortización acelerada según Ley N°** podrá elegir del combo la que corresponda para Inmuebles.
- **Otra ley de Amortización acelerada (Bienes Inmuebles)**
- **% de amortización utilizado por Ley 24196**
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.7.1.2 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. – 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.7.1.3 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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8 Sub-Carpeta: Ajustes de Fuente Extranjera 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**
- **Total Provisiones, Previsiones y reservas no deducibles o deducidas en exceso**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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**.

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifica según corresponda: la actividad Promovida (Proyecto) , o, actividad No promovida.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1 Item: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.1 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.2 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.3 Ítem: Detallar: Total Provisiones, Previsiones 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, Previsiones 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.4 Ítem: 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**.

Además, encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifica según corresponda: la actividad Promovida (Proyecto) , o, actividad No promovida.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.4.1 Item: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.4.2 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.8.1.4.3 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.9 Ítem: 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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.10 Ítem: 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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.11 Ítem: 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**
- **Residencia Tributaria** podrá informar optando por **Local** o **Exterior**
- **NIIF**
- **Domicilio en el Exterior**
- **País**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.12 Ítem: 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 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.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.13 Ítem: 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 clicar 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.14 *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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15 Carpeta: Resultados

Sub-Carpeta: Determinación del Resultado Neto

Ítem: 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**

Totales	
Total Resultado contable	0,00
Total Ajustes	0,00
Total resultado impositivo	0,00
Total quebrantos por venta de acciones	0,00
Total quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados	0,00
Total quebrantos computables	0,00
Total impuesto determinado	0,00
Total resultado neto	0,00
Total resultado atribuible a los socios	0,00
Total resultado neto final	0,00
Total impuesto liberado	0,00
Total impuesto no liberado	0,00
Total Donaciones (Fuente Argentina)	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**
- **Total impuesto liberado**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Total por quebrantos por Instrumentos Financieros Derivados**
- **Total impuesto no liberado**
- **Total quebrantos computables**
- **Total impuesto determinado**
- **Total Donaciones (Fuente Argentina)**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.1.1 Ítem: *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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Donaciones**
- **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**
- **Impuesto liberado – Art. 8° Dto. 135/06**
- **Impuesto no liberado – Art. 8° Dto. 135/06**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.1.2 Ítem: *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**

Resultado de Fuente Extranjera	
Resultado contable	Ajustes
5.555,00	0,00
Resultado impositivo	Quebrantos computables
5.555,00	0,00
Quebrantos por venta de acciones	Resultado Neto
0,00	5.555,00
Quebranto de fuente argentina	Resultado neto final
0,00	5555,00
Quebranto de fuente argentina de ejercicios anteriores	Resultado atribuible a los socios
0,00	0,00
Impuesto determinado	Impuesto liberado total
1.944,25	0,00
Impuesto liberado	Impuesto determinado no liberado
0,00	1.944,25

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquer 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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Ajustes**
- **Resultado impositivo**
- **Quebrantos computables**
- **Quebrantos por venta de acciones**
- **Resultado Neto**
- **Resultado neto final**
- **Resultado atribuible a los socios**
- **Impuesto liberado total**
- **Impuesto determinado no liberado**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.2 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 cliquear 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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.

5.15.3 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.	14.000,00	
<input checked="" type="checkbox"/> 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	14.000,00	
Impuesto Determinado F.A.	0,00	
<input checked="" type="checkbox"/> ¿Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago de imp. análogos en el exterior [Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental de Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición, Art.11.3.b)?		
Pago a cuenta realizado en el exterior Art. 11.3.b) Acuerdo con Uruguay		0,00
Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos		0,00
Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos CF Dto. 135/06		0,00
Anticipos cancelados mediante F. 515		0,00
Anticipos cancelados mediante BCF Dto. 135/06		0,00
Total bonos F. 515		0,00
Total bonos CF Dto. 135/06		0,00
Saldo a favor del responsable, por anticipos en bonos		0,00
Saldo a favor del responsable, por anticipos en bonos CF Dto. 135/06		0,00
Subtotal Fuente Argentina	0,00	
Diferimiento F. 518		0,00

Pestaña Determinación del Saldo (Continuación)

Saldo previo al cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos

Determinación del saldo Determinación del saldo (Continuación)

	A Favor AFIP	A Favor Contrib.
Subtotal General	560.000,00	
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
Pago a Cuenta - Compra de Moneda Extranjera		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	560.000,00	

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".
- **Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago de impuestos análogos en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b) ?** : en caso de ser tildado este campo, se encontrará habilitado el botón **Detallar** asociado al mismo, que permite acceder a la ventana "**Pago a cuenta Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818**".

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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
- Pago a cuenta realizado en el exterior Art.11.3b) Acuerdo con el Uruguay: Este campo refleja el total de las sumas ingresadas a través del botón **Detallar** del campo **Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago del impuestos análogos en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b).**
- Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos: *en este campo deberán incluirse los pagos en exceso en Bonos.*
Aclaración: Estos pagos en exceso no generan saldo a favor de libre disponibilidad. Solo se trasladan al periodo fiscal siguiente por vigencia del mismo según consta en el artículo 5 inciso a) de la Resolución General N° 1287/2002 (AFIP). Los citados excedentes podrán ser aplicados a los destinos señalados en el Capítulo C de la mencionada norma.
- Saldo a favor período anterior anticipos cancelados en bonos CF Dto. 135/06
- Anticipos cancelados mediante F.515
- Anticipos cancelados mediante BCF Dto. 135/06
- Total bonos F.515
- Total bonos CF Dto. 135/06
- Saldo a favor del responsable por anticipos en bonos
- Saldo a favor del responsable por anticipos en bonos CF Dto. 135/06
- Diferimiento F.518

Pestaña Determinación del Saldo (Continuación)

A favor AFIP

- Subtotal General
- 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 - Compraventa de Moneda Extranjera

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Pago a cuenta combustibles líquidos Decreto 802**
- **Otros pagos a cuenta**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.3.1 Ítem: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.3.2 Ítem: Detallar: Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago del impuestos análogos en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b) ?
Ventana: Pago a cuenta “Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818”

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 sujeta la renta de fuente argentina al pago del impuestos análogos en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b) ?**

Esta ventana sólo se habilita en caso que se encuentre tildado el campo “ Estuvo sujeta la renta de fuente argentina al pago del impuestos análogos en el exterior (Acuerdo entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay para el Intercambio de Información Tributaria y Método para Evitar la Doble Imposición Art.11.3b) ? “.

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**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **Denominación del Impuesto**
- **Fecha de Pago (DD/MM/AAAA)**
- **Monto computable del pago a cuenta realizado en el exterior**
- **Fecha del Certificado (DD/MM/AAAA)**
- **Nro. Certificado**

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 de los pagos a cuenta computables**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos ingresados por **Denominación del Impuesto**.

5.15.4 Item: Determinación del saldo con cómputo de anticipos e Impuesto sobre los Créditos y Débitos

Ventana: Determinación del saldo con cómputo de anticipos e 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 **Determinación del saldo con cómputo de anticipos e Impuesto sobre los Créditos y Débitos**

Determinación del saldo con cómputo de anticipos e Impuesto sobre los Créditos y Débitos		
	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		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	
Anticipos cancelados con cómputo de Bonos y Créditos Fiscales		0,00
Saldo por Anticipos cancelados con Bonos o Certificados Fiscales		0,00
Saldo a Ingresar previo al cómputo de bonos para cancelar DDJJ	0,00	
Cómputo de Bonos y Créditos Fiscales para cancelación de DDJJ		0,00
Saldo a Ingresar	0,00	
Retenciones y Percepciones		0,00
Total antic.ingresados en efectivo o mediante débitos bancarios -excepto F. 515 y bonos CF Dto. 135/06-		0,00
Percepciones aduaneras RG 3577		0,00
Pago a cuenta "Régimen excepcional de ingreso - Art. 4 RG 3818"		0,00
Saldo a Favor período anterior		0,00
Saldo a Favor por fusión o absorción		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**
- **Subtotal a Ingresar**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- Saldo a ingresar previo al cómputo de bonos para cancelar DDJJ
- Saldo a Ingresar
- Saldo

A Favor Contribuyente

- Saldo por Anticipos cancelados con Impuesto sobre los Créditos y Débitos
- Anticipos cancelados con cómputo de Bonos y Créditos Fiscales
- Saldo por Anticipos cancelados con Bonos o Certificados Fiscales
- Cómputo de Bonos y Créditos Fiscales para cancelación de DDJJ
- Total antic. ingresados en efectivo o mediante débitos bancarios - excepto F.515 y bonos CF Dto. 135/06
- Percepciones aduaneras RG 3577
- Pago a cuenta “Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818”
- Saldo a Favor período anterior
- Saldo a Favor por fusión o absorción
- 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

- Anticipos cancelados con cómputo del Impuesto sobre los Créditos y Débitos
- Cómputo de Impuesto sobre los Créditos y Débitos para cancelación de DDJJ
- Retenciones y Percepciones
- Percepciones aduaneras RG 3577
- Pago a cuenta “Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818”

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.4.1 Ítem: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.4.2 Ítem: 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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.4.3 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 clicar el botón **Agregar**, habilitando el Sistema los campos a completar dentro de la sección **Datos a Cargar**:

- **Tipo Operación:** seleccionará si se trata de una Retención o Percepción.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **CUIT Agente**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.4.4 Ítem: **Detallar: Pago a cuenta “Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818”**

Ventana: **Identificación del pago a cuenta realizado en el exterior**

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 **Determinación del saldo con cómputo de anticipos e Impuesto sobre los Créditos y Débitos** – seleccionando el botón **Detallar** asociado al campo **Pago a cuenta “Régimen excepcional de ingreso – Art. 4° RG 3818”**

Para comenzar el ingreso de datos, deberá cliquer 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**
- **Denominación del Impuesto**
- **Fecha de Pago (DD/MM/AAAA)**
- **Monto computable del pago a cuenta realizado en el exterior**
- **Fecha del Certificado (DD/MM/AAAA)**
- **Nro. Certificado**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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 de los pagos a cuenta computables**

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.5 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**

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.15.6 Item: Percepciones aduaneras RG 3577

Ventana: Percepciones aduaneras RG 3577

Subventana: Operaciones de exportación definitiva para consumo

El Contribuyente accederá a esta ventana desde:

⇒ 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 **Percepciones aduaneras RG 3577**

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**:

- **N° de certificado**
- **Fecha de la Percepción**
- **Importe**

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 Percepciones**

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Nro de Certificado**.

AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.16 *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:** podrá repetirse el mismo concepto.
- **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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

5.17 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:

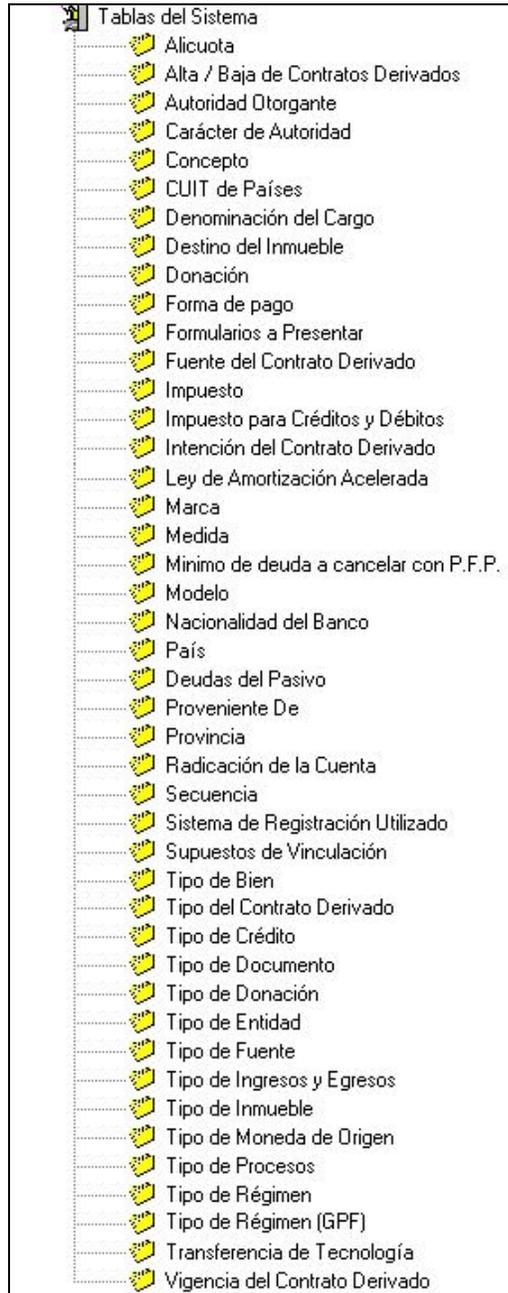
- **Monto Total anual de rentas exentas y/o no alcanzadas**

Encontrará dentro de la sección **Seleccionar** una grilla en la cual se identifican los datos cargados por **Monto Anual**.

5.18 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 clicar sobre la misma.

5.19 Ventana de Error

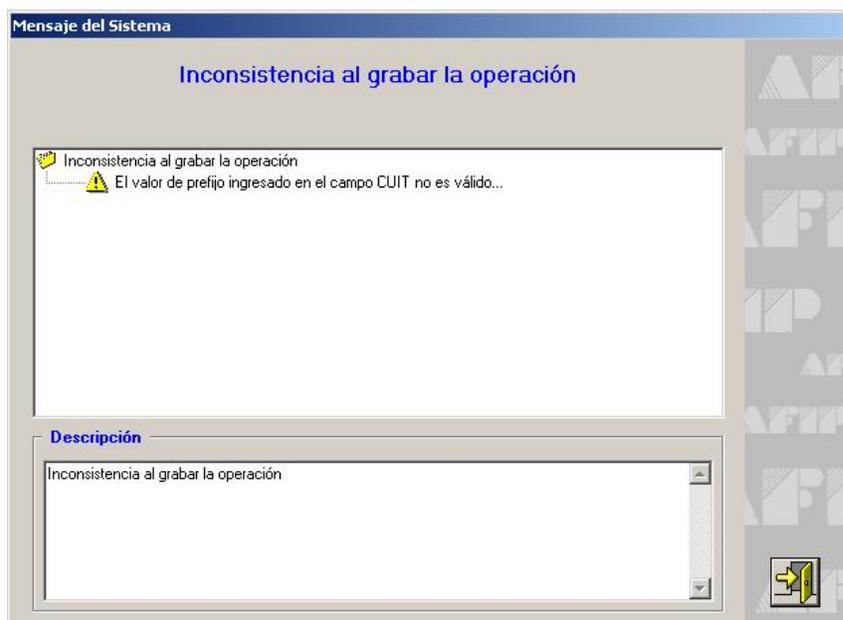
En caso que el Contribuyente ingrese los datos en forma incompleta en alguna de las ventanas del aplicativo ó no complete correctamente algún dato, el Sistema lo informará mediante la correspondiente ventana de inconsistencia.

A modo de ejemplo, se presentan las siguientes ventanas:

Inconsistencia por campos sin completar



Inconsistencia por campo completado erróneamente



AFIP – Ganancias Personas Jurídicas	Versión: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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

7 Formulario Generado Por el Aplicativo

7.1 Declaración Jurada F.713

 <p>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</p> <p>F. 713 Declaración Jurada</p>	Firma		Mes de Cierre	Período	C.U.L.T.
	Carácter		0 Original 1-9 Rect.	Cod. Activ.	Nro verificador
	Apellido y Nombre o Razón Social		Original	11320	830088
	Cantidad proyectos promovidos		Ejercicio Fiscal	Regular	
C.U.L.T./C.U.L.L. contador 20-11111111-2		Entidad Exenta NO			
Versión					
R1 - Balance Contable					
a Total Activo	0,00	b Total Pasivo	0,00	c Total Patr. Neto	0,00
R2 - Quebrantos Trasladables					
a Por venta de acciones (F.A.)	765,00	b Por derivados (F.A.)	0,00	c Resto (F.A.)	0,00
d Por venta de acciones (F.E.)	0,00	e Resto (F.E.)	0,00		
R3 - Determinación del Resultado Neto					
	F. Argentina	F. Extranjera	F. Argentina	F. Extranjera	
a Result. del Ejercicio (contable)	156.000,00	100.500,00	g Quebrantos computables	5.735,00	0,00
b Ajustes	5.454,00	3.554,00	h Régimen de promoción	0,00	
c Donaciones	0,00		i Resultado Neto	155.719,00	103.610,00
d Resultado impositivo	161.454,00	104.054,00	j Resultado atrib. a los socios	0,00	0,00
e Queb. por Vta. de Acc. (Ejerc.)	0,00	0,00	k Queb. de Fuente Argentina		0,00
f Queb. por Contr. Deriv. (Ejerc.)	0,00		l Resultado Neto Final	155.719,00	103.610,00
R4 - Determinación del Impuesto					
a Alícuota %	35,00	b Imp.Determinado	90.710,55	c Imp.Liberado (F.A.)	13.230,00
d Imp.no Liberado (F.A.)	8.820,00	e Total imp. liberado (F.E.)	3.677,10	f Imp determ. no liber. (F.E)	2.451,40
R5 - Determinación del Saldo del Impuesto					
	A favor Contrib	A favor AFIP	A favor Contrib	A favor AFIP	
a Imp. determinado F. Extranjera		32.531,80	s Pago a cta. Imp.Comb.Liq.Dec.802	0,00	
b Imp. Análogos Pagados en el Ext.	0,00		t Otros pagos a Cuenta	0,00	
c Subtotal Fuente Extranjera		32.531,80	u Saldo previo al Cómputo Credeb		73.803,45
d Imp. determinado F. Argentina		41.271,65	v Anticipos Cancelados Credeb	0,00	
e Pago a cuenta realizado en el exterior			w Sdo.x Ant.cancelados Credeb	0,00	
Art. 11.3.b) Acuerdo con Uruguay	0,00		x Saldo a Cancelar		73.803,45
f Saldo a Favor per. ant. en Bonos	0,00		y Cómputo Credeb para canc. DJ	1.000,00	
g Anticipos canc. mediante F.515	0,00		aa Saldo a Ingresar		72.803,45
h Total Bonos F.515	0,00		Ant.canc.c/Cómp.de Bonos y Cr.Fisc.	5.000,00	
i Saldo a favor del resp. en Bonos	0,00		ai Cómputo de Bonos y Créditos		
j Sdo.Favor per.ant.Bonos CF Dto 135/06	0,00		Fiscales para cancelación de DDJJ	1.000,00	
k Anticipos canc. BCF DTO. 135/06	0,00		ab Sdo.a Fav.Contrib.x Ant.canc.		
l Total Bonos CF Dto. 135/06	0,00		c/Bonos o Cert.Fisc.	0,00	
m Sdo.favor resp.ant.bonos CF Dto.135/06	0,00		ac Retenciones y/o Percepciones	0,00	
n Subtotal Fuente Argentina		41.271,65	ad Total antic.ingresados en efectivo		
ñ Diferimiento F.518	0,00		o mediante débitos bancarios -excepto		
o Subtotal General		73.803,45	F. 515 y bonos CF Dto. 135/06-	0,00	
p Pago a cta. Imp.Gan.Mín.Presunta	0,00		ag Percepciones aduaneras RG 3577	0,00	
q Pago a cta. Ley Prom.a la Inv.	0,00		amp. a cuenta "Rég Art. 4 RG 381	0,00	
r Pago a cta. Imp.Comb.Líquidos	0,00		aj Saldo a Favor Periodo Anterior	0,00	
ae Pago a Cuenta - Compraventa de Moneda Extranjera	0,00		ah Saldo a favor por fusión o absorción	0,00	
			af Saldo a favor	0,00	67.303,45
R6 - Forma de Ingreso					
a Saldo a Ingresar	67.303,45	b Imp. ing. en DD.JJ. orig. o ult.	0,00	c Suma ing. en forma no bancari.	0,00
d Total a pagar	67.303,45				
R7 - Plan de Facilidades de Pago					
a Saldo a pagar en cuotas	0,00	b Cant.de cuotas que solici:	0,00	c Monto del pago a cuenta	0,00



071330707219617122015830088
891c7cf91b2cf8ed1ab0f371559635a5

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: 16.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 27/04/2016

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