

INGRESOS BRUTOS CABA - PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA ANUAL, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FISCAL 2010

Mediante la publicación en el Boletín Oficial de la Resolución Dir. Gral. Rentas Ciudad de Buenos Aires 1823/2011 (B.O 05/08/2011), la AGIP estableció nuevas fechas, prorrogando, de esta forma el plazo para presentar la declaración jurada final del período 2010, que deben cumplimentar los contribuyentes locales del impuestos sobre los ingresos brutos, conforme al siguiente cronograma:

| Contribuyentes con número de inscripción cuyo dígito verificador termina en: | Fecha de vencimiento |
|---|-----------------------------|
| 0 y 1 | 17/10/2011 |
| 2 y 3 | 18/10/2011 |
| 4 y 5 | 19/10/2011 |
| 6 y 7 | 20/10/2011 |
| 8 y 9 | 21/10/2011 |

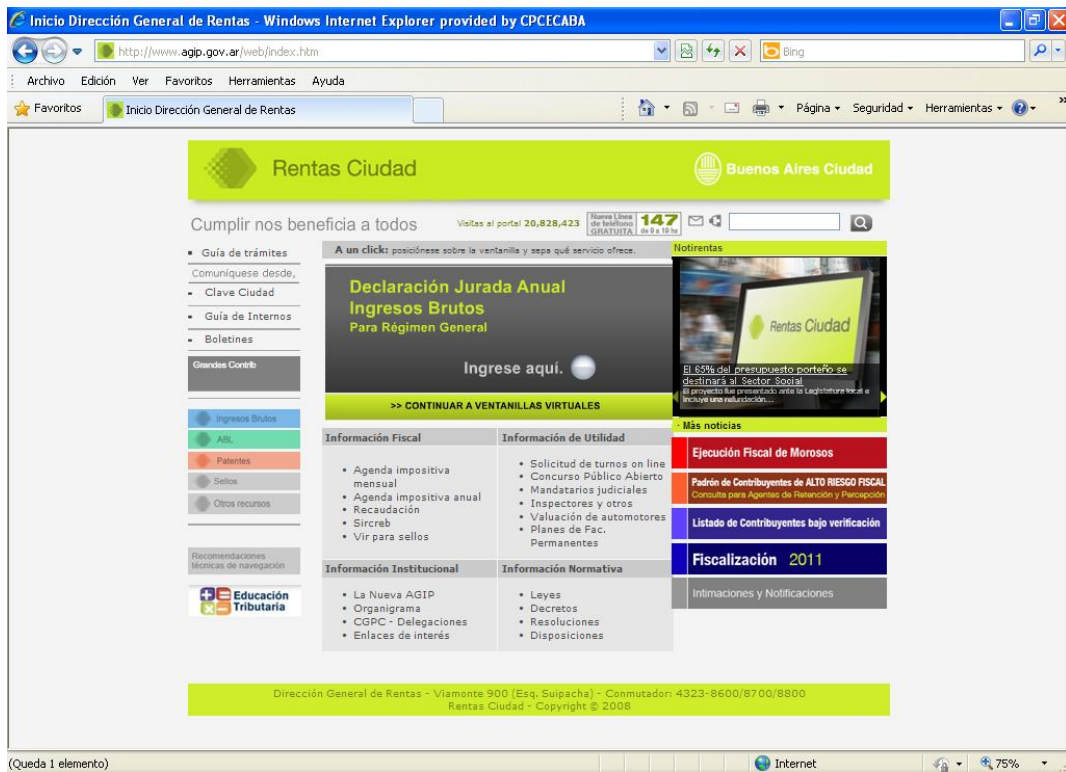
No obstante la solicitud de prórroga de vencimiento solicitada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas para el cumplimiento de esta declaración jurada, la cual se encuentra disponible en la página web de nuestro consejo, se remite la presente colaboración a los efectos de la confección de la misma.

La mencionada declaración final deberá confeccionarse y presentarse con la utilización de un aplicativo reglado por la Res. (AGIP) 631/2010, el cual se encuentra disponible en la página Web de la Administración Gubernamental de Ingresos Públicos.

A continuación detallamos los pasos a fin de cumplimentar la misma:

INSTRUCTIVO PASO A PASO DECLARACION JURADA ANUAL INGRESOS BRUTOS:

En primer lugar se debe ingresar a la web de AGIP: www.agip.gov.ar

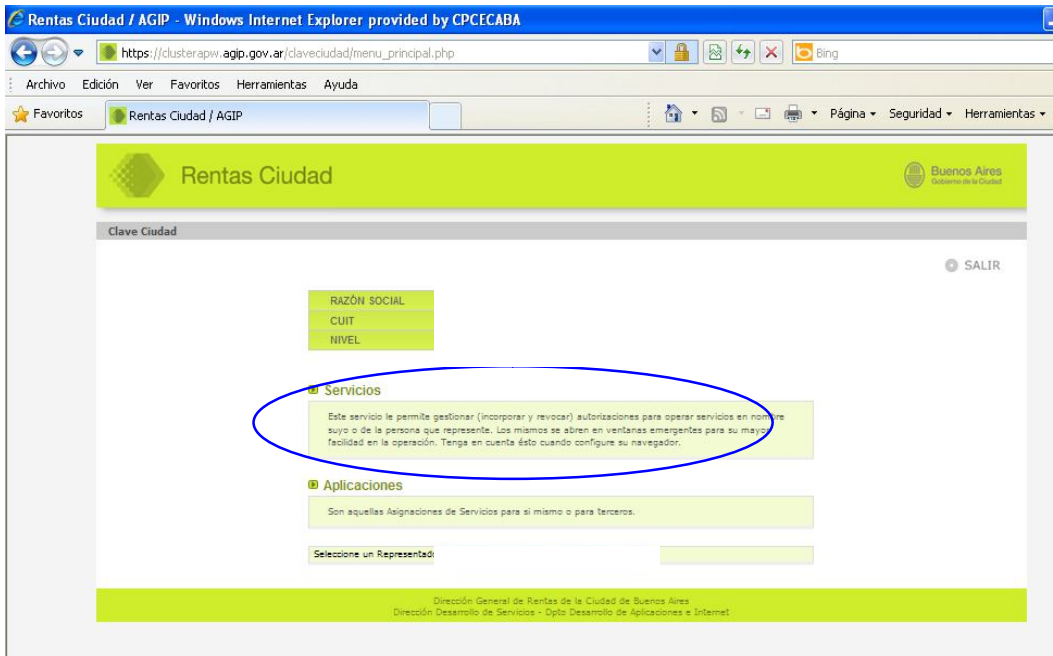


Una vez ingresado la web del Organismo recaudador, se puede acceder a la Declaración Jurada Anual desde las ventanillas virtuales seleccionando la opción **“Declaración Jurada Anual de Ingresos Brutos”**, o bien ingresando en la Opción Clave Ciudad en la parte superior izquierda de la pantalla que se muestra precedentemente:

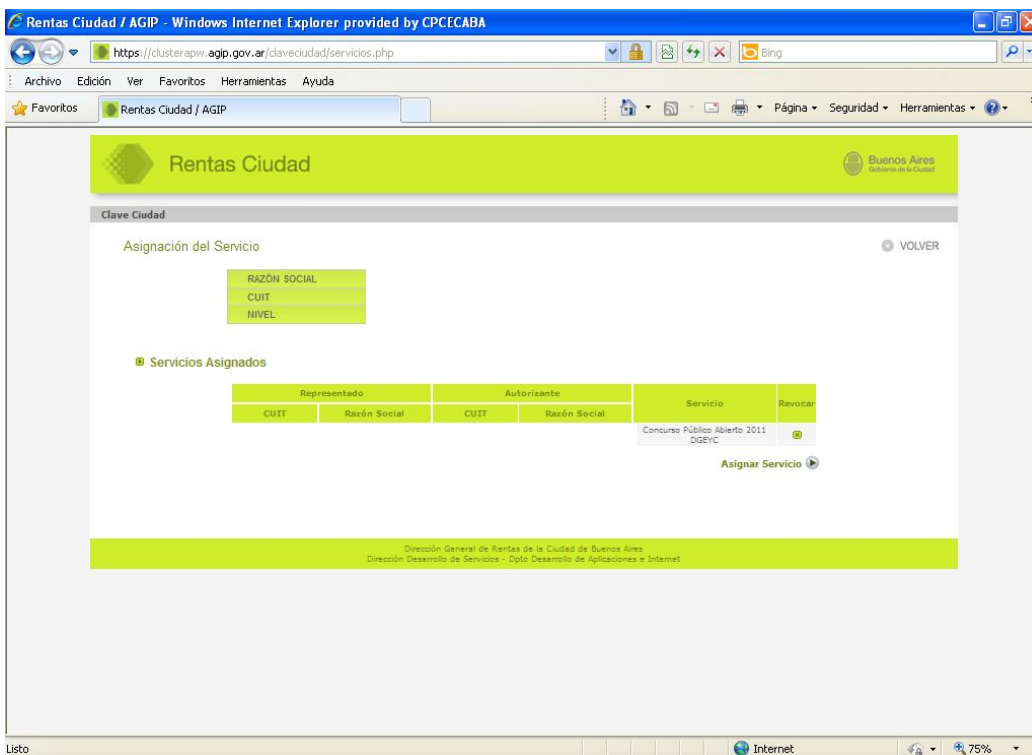
Ingresado en Clave ciudad se deben completar los datos de Cuit y Clave Ciudad, como se muestra en la siguiente pantalla:



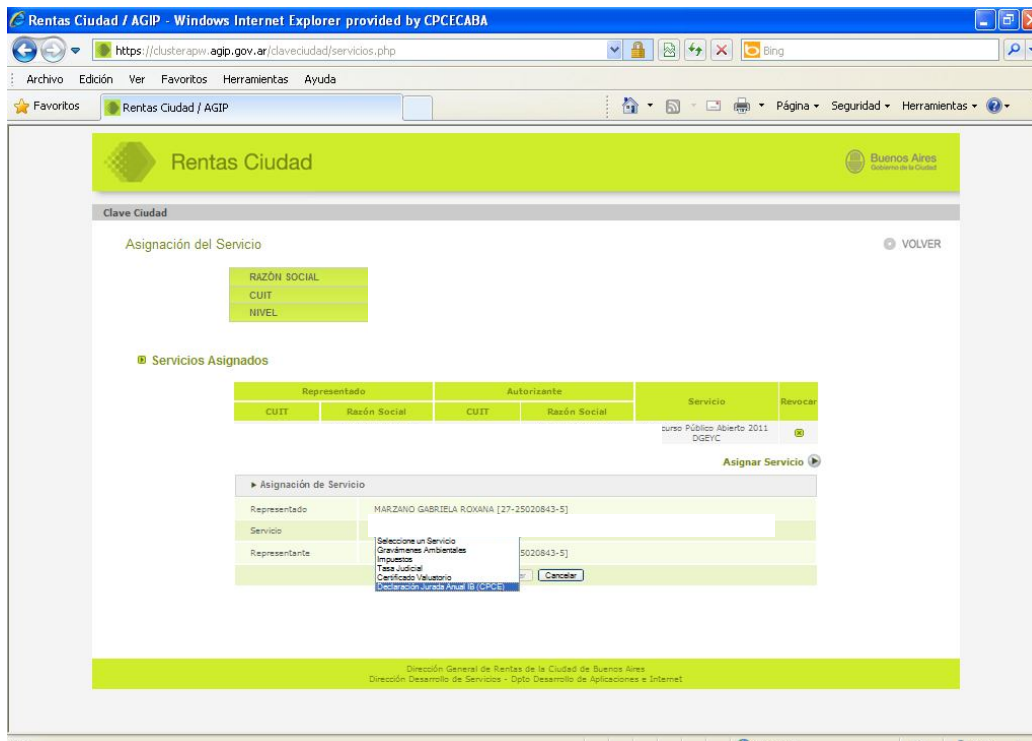
Ingresado al sistema el mismo muestra los datos del contribuyente, allí se debe dar de alta al servicio de Declaración Jurada Anual, en la aplicación **Servicios**:



Al ingresar en la ventana Servicio nos brinda la siguiente opción:

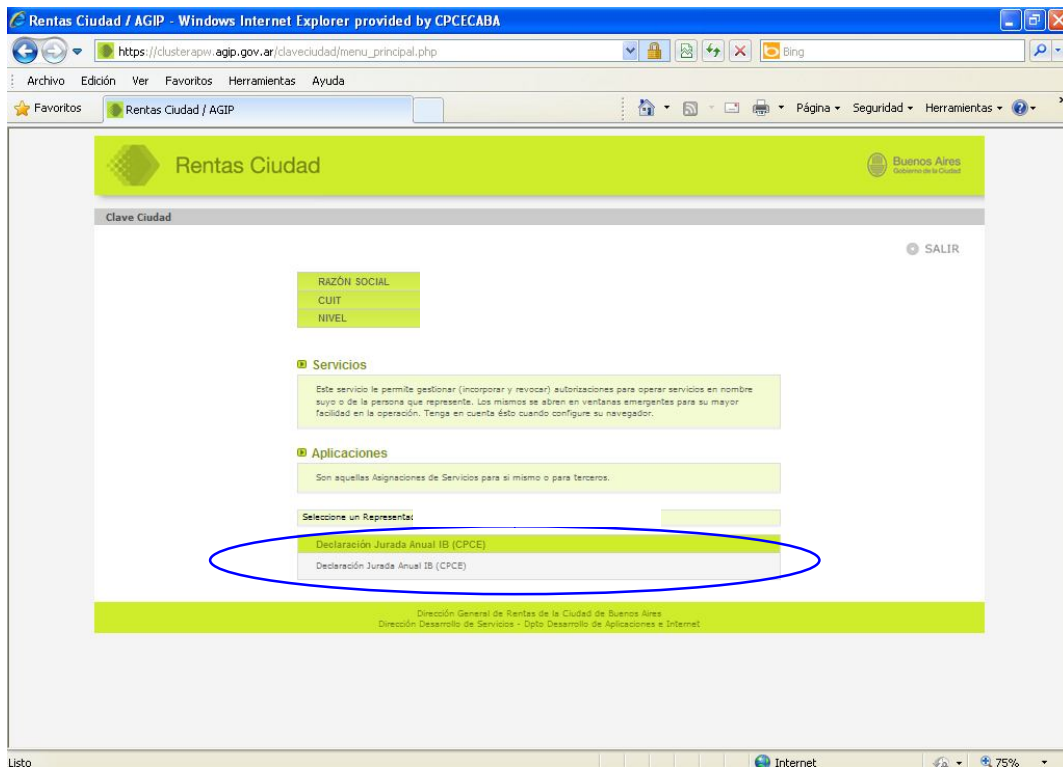


Aquí se debe selección Asignar Servicio y el sistema desplegará las siguientes ventanas:

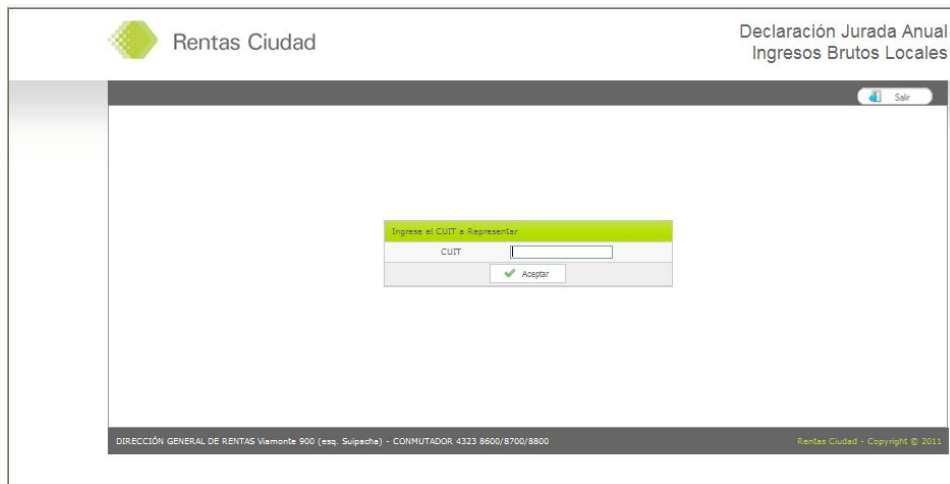


Debiendo, para este caso, seleccionar Declaración Jurada Anual (CPCE) y confirmar la opción elegida.

El sistema muestra el Servicio asignado, y en caso de no necesitar asignar un nuevo servicio, se deberá seleccionar Volver (en la parte superior derecha de la pantalla) para regresar a la página principal:

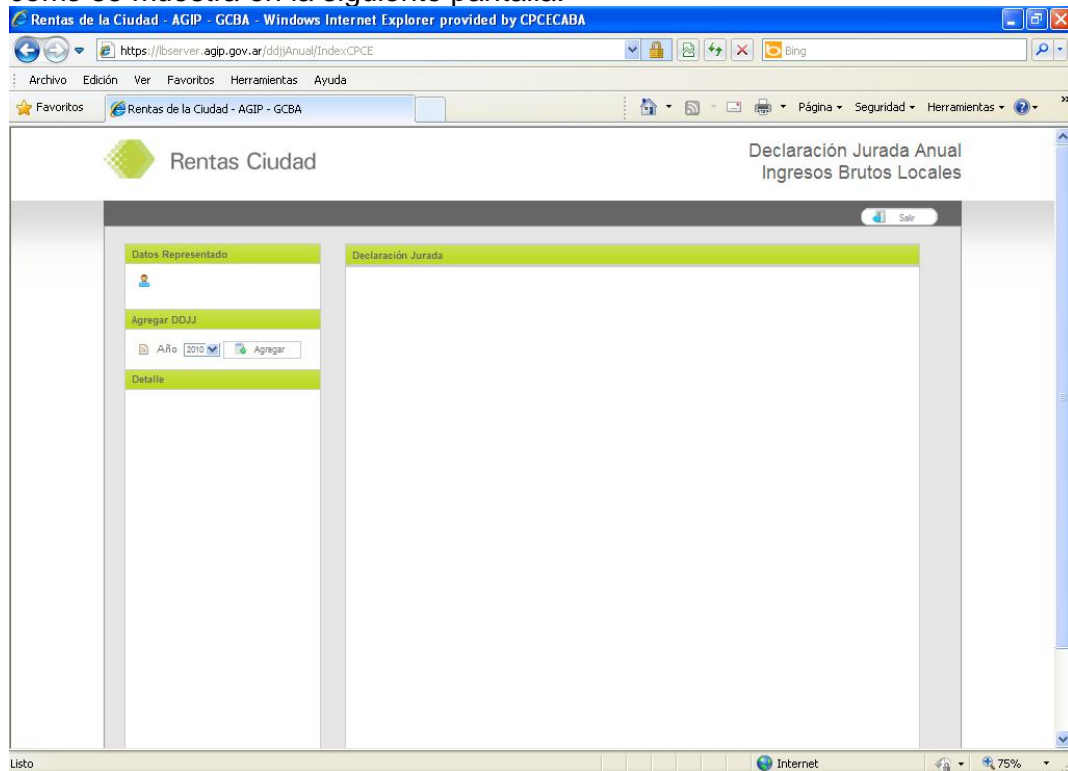


Asignado el Servicio de Declaración Jurada Anual, el contribuyente ya se encuentra en condiciones de acceder al ingreso de datos para la confección de la correspondiente Declaración Jurada, accediendo a la ventana cuyo nombre lo indica:

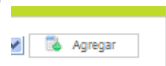


Al seleccionar la opción de Declaración Jurada el sistema muestra automáticamente una ventana solicitando la CUIT del representado, en el caso de Personas Física, entendemos que se debe ingresar la propia CUIT. Si se trata de profesiones que completan los datos por sus representados, en este campo deben consignar la CUIT de las Personas Jurídicas que representan.

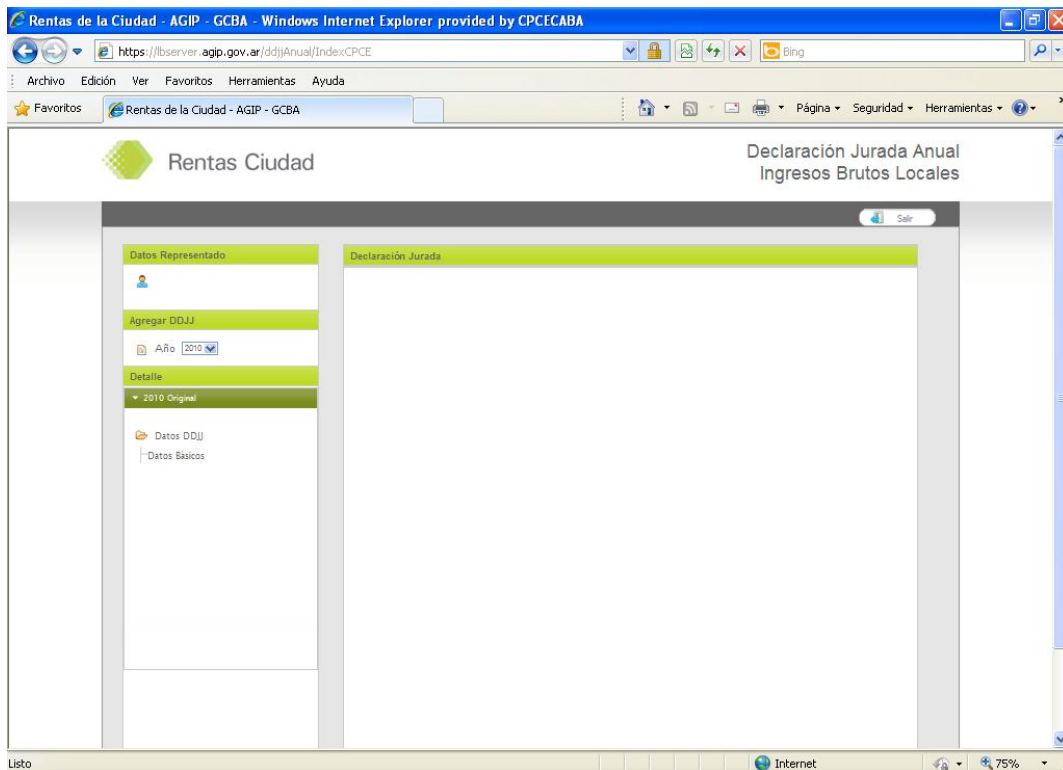
Completado este dato el sistema habilita la aplicación para comenzar con DDJJ como se muestra en la siguiente pantalla:



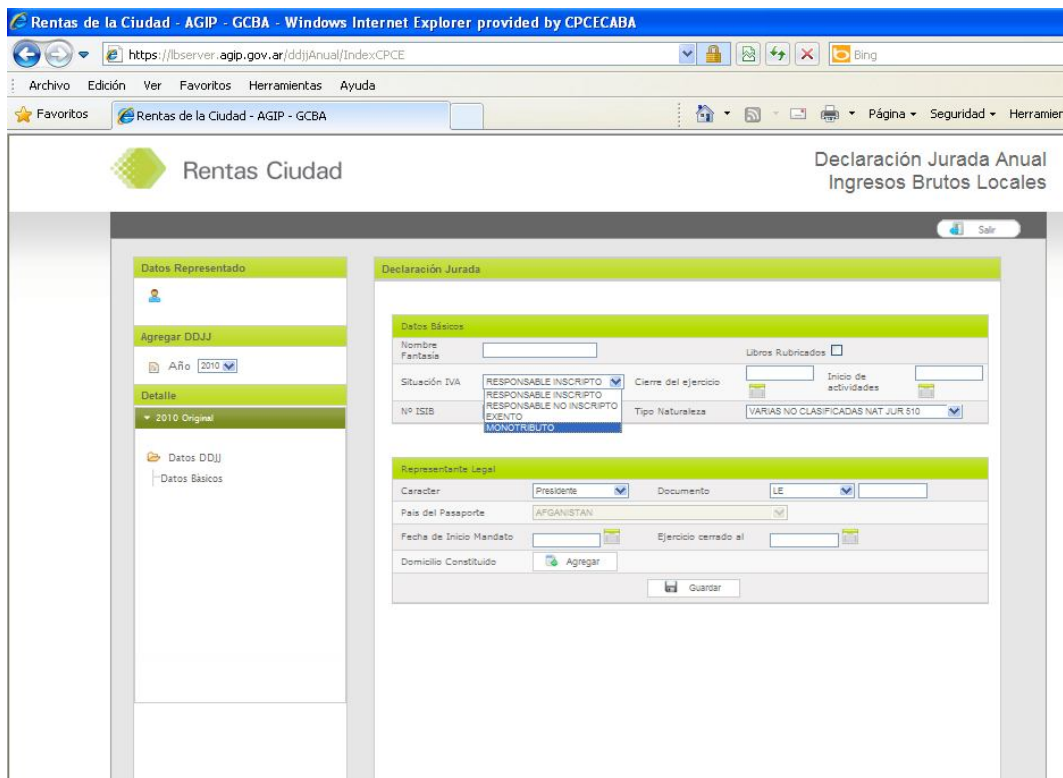
En primer lugar, se selecciona el ejercicio fiscal, y luego de ello seleccionar el botón Agregar,



Allí, el aplicativo despliega los diferentes menús en un árbol de datos que deben ser completados:



La primer ventana que se debe completar corresponde a los Datos Básicos del contribuyente, allí se debe comenzar consignando los datos de Nombre y/o Razón social, Condición Fiscal ante el IVA, número de inscripción en ISIB, Fecha de inicio de actividad y Fecha de cierre de ejercicio.



Fecha de cierre de ejercicio:

Rentas Ciudad Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales

Datos Representado

Agregar DDJJ

Año 2010

Detalle

2010 Original

Datos DDJJ

Datos Básicos

Declaración Jurada

Datos Básicos

Nombre Fantasia Libros Rubricados

Situación IVA MONOTRIBUTO Cierre del ejercicio 31/12/2010 Inicio de actividades

Nº ISIB Tipo Naturaleza

Representante Legal

Carácter Presidente Documento

País del Pasaporte AFGANISTAN

Fecha de Inicio Mandato Ejercicio cerrado al

Domicilio Constituido Agregar

Guardar

| La | Ma | Mi | Ju | Vi | Sa | Do |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | |

Fecha de inicio de actividad:

Rentas Ciudad Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales

Datos Representado

Agregar DDJJ

Año 2010

Detalle

2010 Original

Datos DDJJ

Datos Básicos

Declaración Jurada

Datos Básicos

Nombre Fantasia Libros Rubricados

Situación IVA MONOTRIBUTO Cierre del ejercicio 31/12/2010 Inicio de actividades 01/01/2010

Nº ISIB Tipo Naturaleza VARIAS NO CLASIFICADAS NAT JUR 51

Representante Legal

Carácter Presidente Documento LE

País del Pasaporte AFGANISTAN

Fecha de Inicio Mandato Ejercicio cerrado al

Domicilio Constituido Agregar

Guardar

| Do | Vi | Ju | Mi | Mi | Ma | La |
|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
| 29 | 30 | 31 | | | | |

Número de inscripción ante ISIB:

Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales

Datos Representado

Agregar DDJJ

Año 2010

Detalle

2010 Original

Datos DDJJ

Datos Básicos

Declaración Jurada

Datos Básicos

Nombre Fantasia Libros Rubricados

Situación IVA MONOTRIBUTO Cierre del ejercicio 31/12/2010 Inicio de actividades 01/01/2010

Nº ISIB 11415002 Campo Reservado: Número de Ingresos Brutos Locales AS NAT JUR 510

Representante Legal

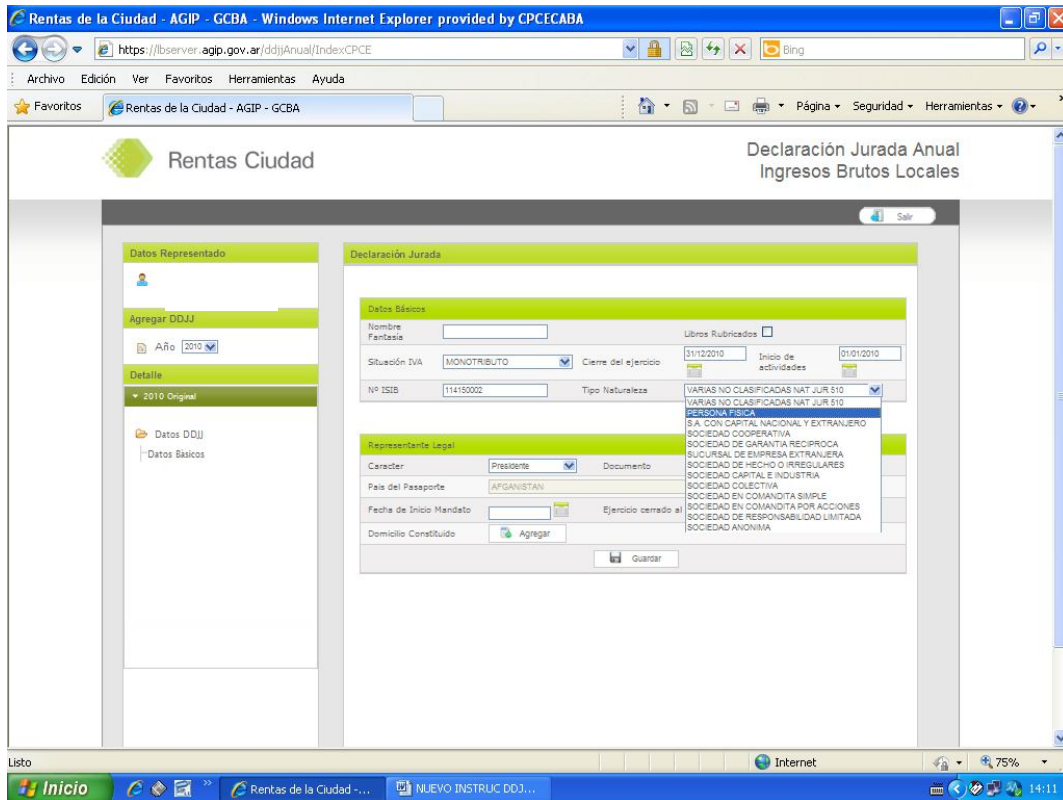
Carácter Presidente Documento LE

País del Pasaporte AFGANISTAN

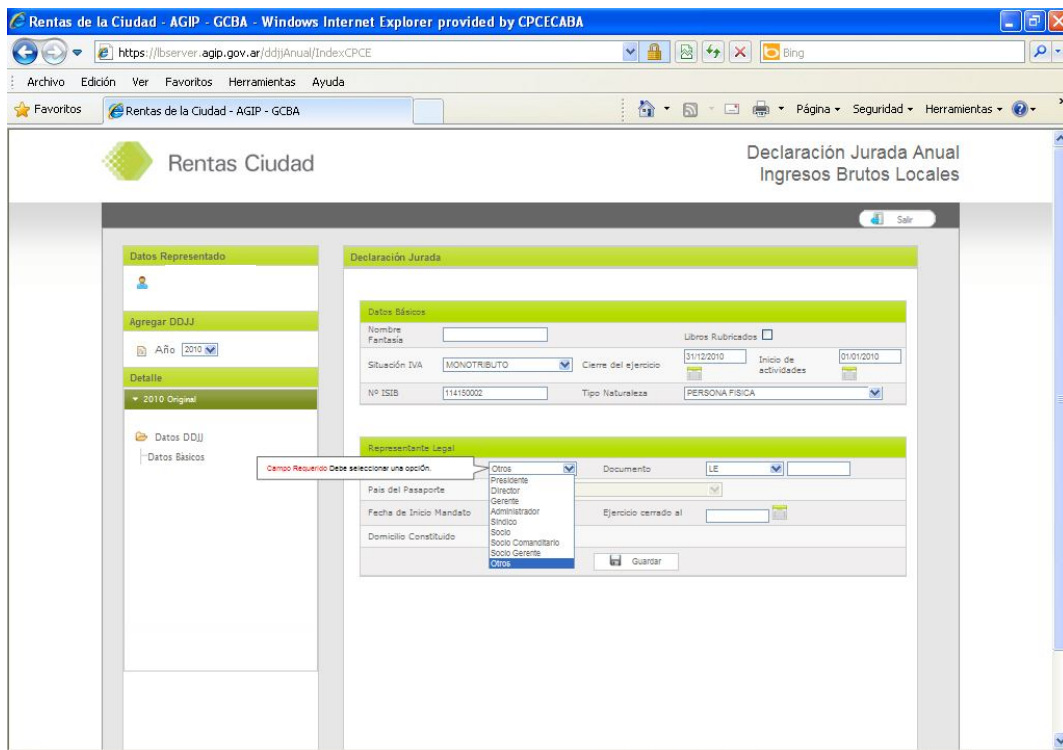
Fecha de Inicio Mandato Ejercicio cerrado al

Domicilio Constituido

Tipo de naturaleza:



Una vez completado lo dicho, deberá completar los datos del representante legal, si correspondieran, caso contrario, deberá seleccionar la opción NO.



Lo mismo se deberá efectuar con los domicilios correspondientes al Representante legal, conforme se puede observar en la pantalla que se muestra a continuación:

The screenshot shows a web browser window titled "Internet Explorer provided by CPCECABA" displaying a form for "Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales". A "Búsqueda de Calles" (Street Search) dialog box is open, allowing the user to select a location. The dialog box contains the following fields and options:

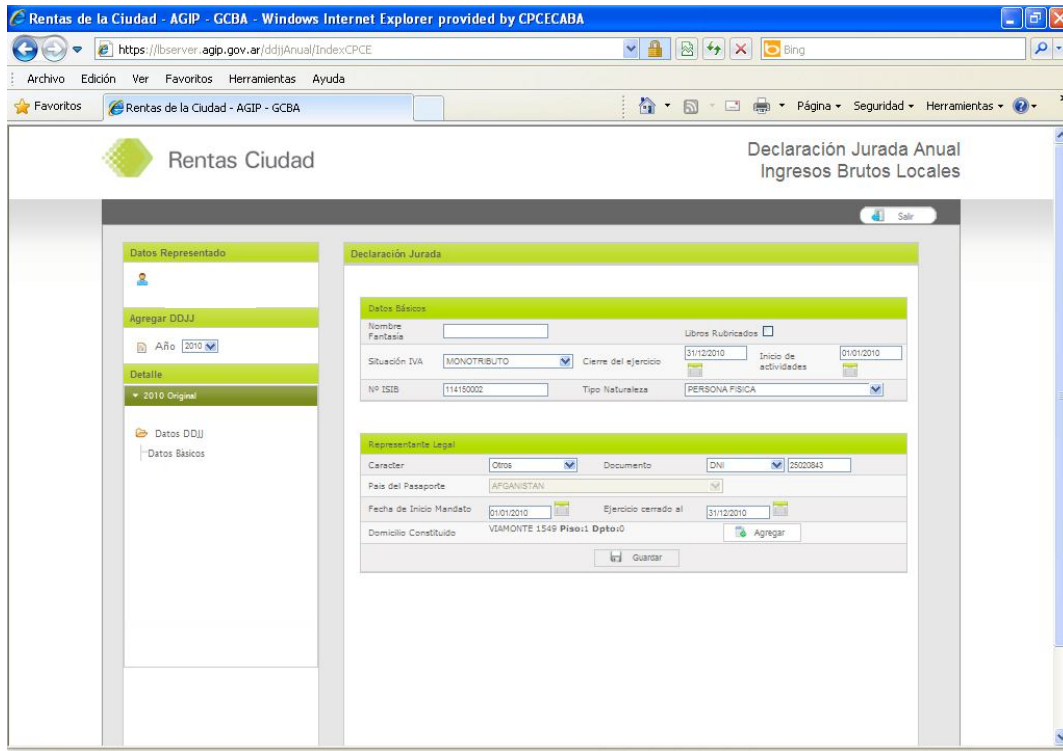
| Field | Value | Instruction |
|-----------------|----------------------------|--|
| Provincia | CAPITAL FEDERAL | Elija Provincia |
| Dptos | CAPITAL FEDERAL | Seleccione departamento |
| Localidad | CIUDAD AUTÓNOMA DE B.S. AS | Elija localidad |
| Calle | VIAMONTE | Seleccione la calle, haciendo "click" con el mouse |
| Alturas Válidas | 1-1800, 1801-3000, | Aparecerán las alturas válidas |
| Puerta | 1549 | Ingrese luego la altura |
| Piso | 1 | Ingrese piso y departamento |

Below the dialog box, the main form contains the following information:

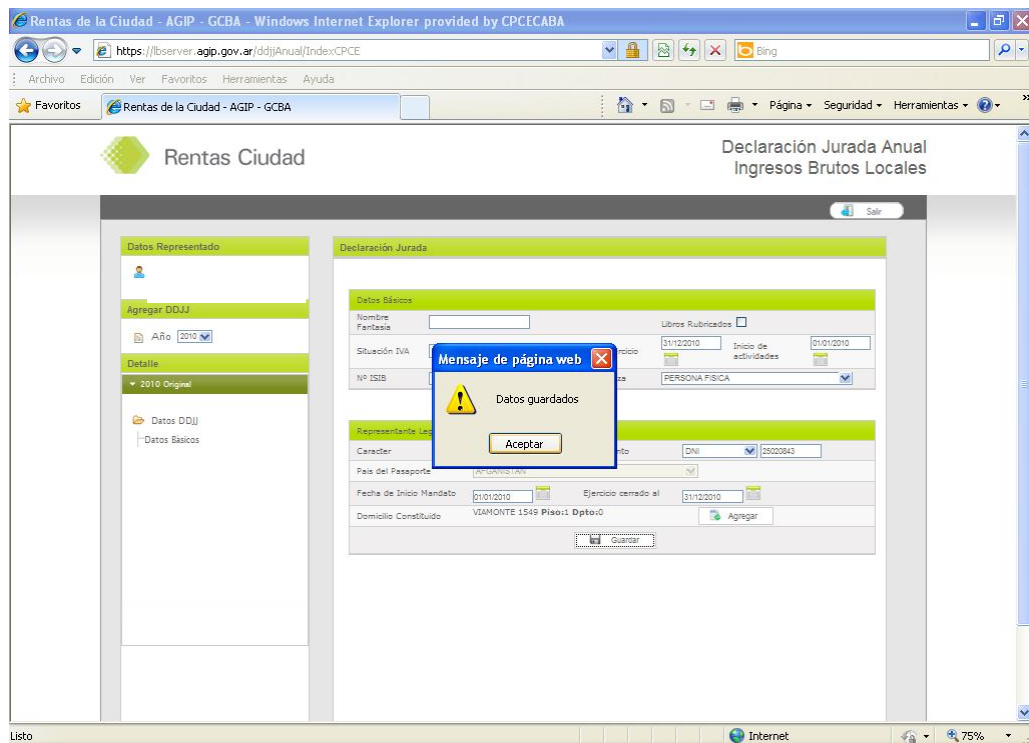
| | | | | |
|-------------------------|------------|----------------------|------------|----------|
| Carácter | Otros | Documento | DNI | 25002843 |
| País del Pasaporte | AFGANISTAN | | | |
| Fecha de Inicio Mandato | 01/01/2010 | Ejercicio cerrado el | 31/12/2010 | |
| Domicilio Constituido | Agregar | | | |

At the bottom of the form, there is a "Guardar" (Save) button.

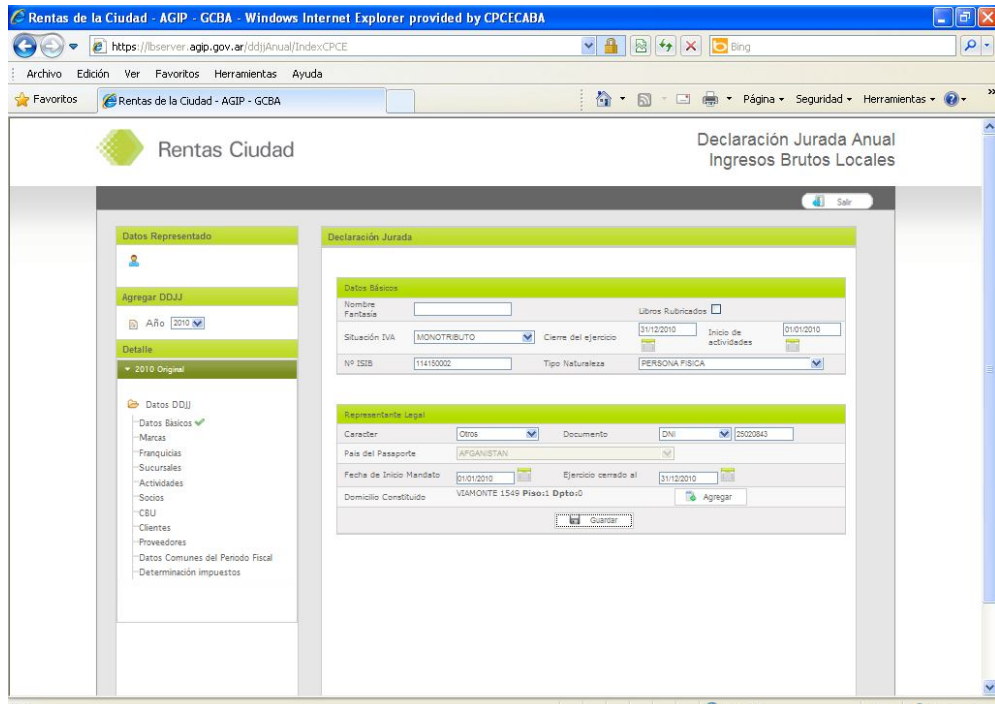
Luego, se debe seleccionar la opción Guardar



El sistema arrojará el siguiente mensaje:

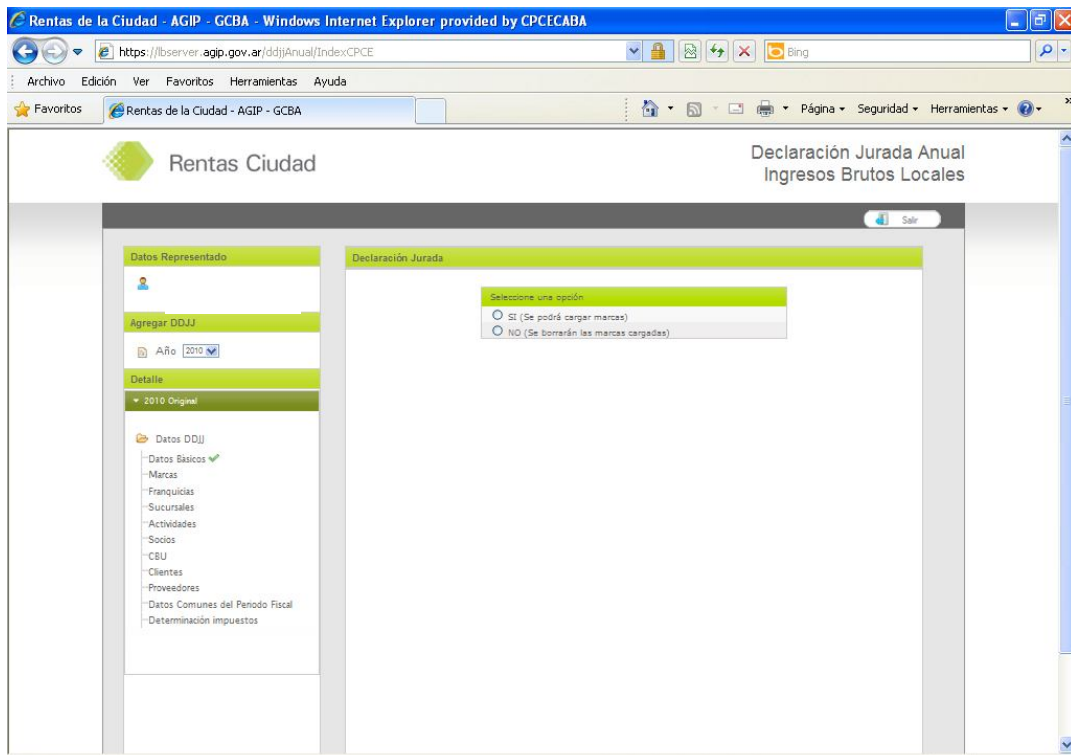


Habilitando de esta forma los menús, en el árbol de datos, requeridos para continuar con la carga de la D.D.J.J.:

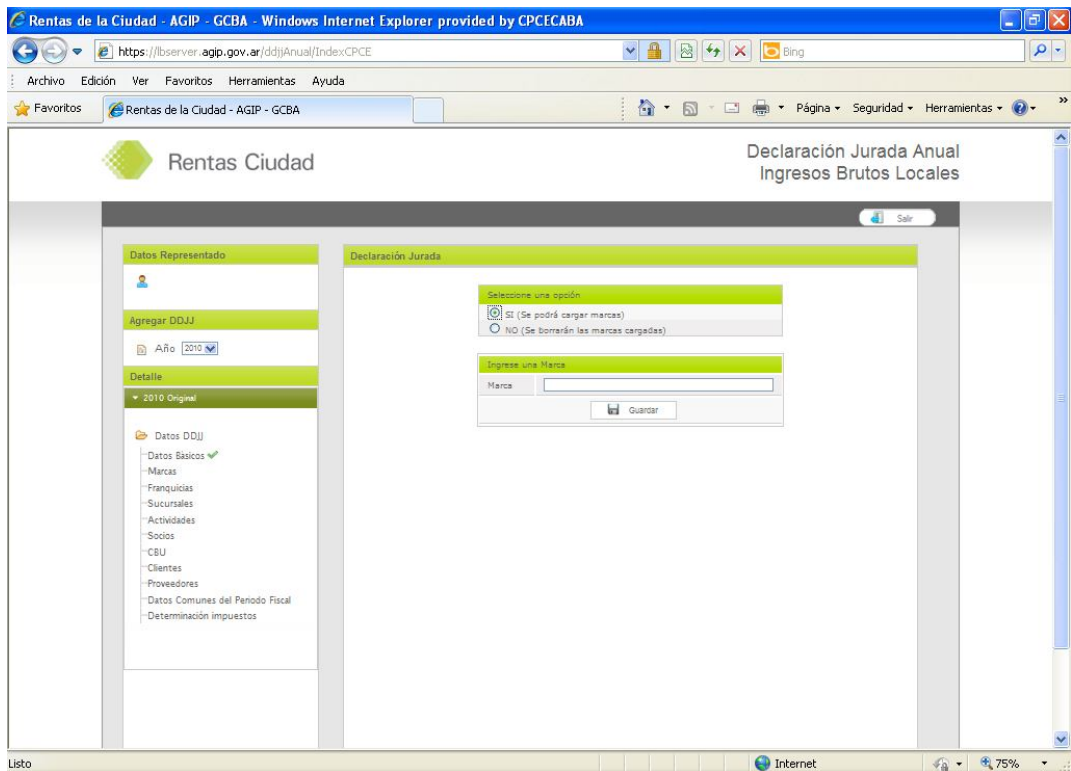


Se debe ingresar a todas y cada una de las opciones del árbol de datos, y chequear que todos ellos sean completados y cuenten con el tilde correspondiente a los efectos de poder generar la DDJJ, de la forma que se muestra en los print de las siguientes pantallas:

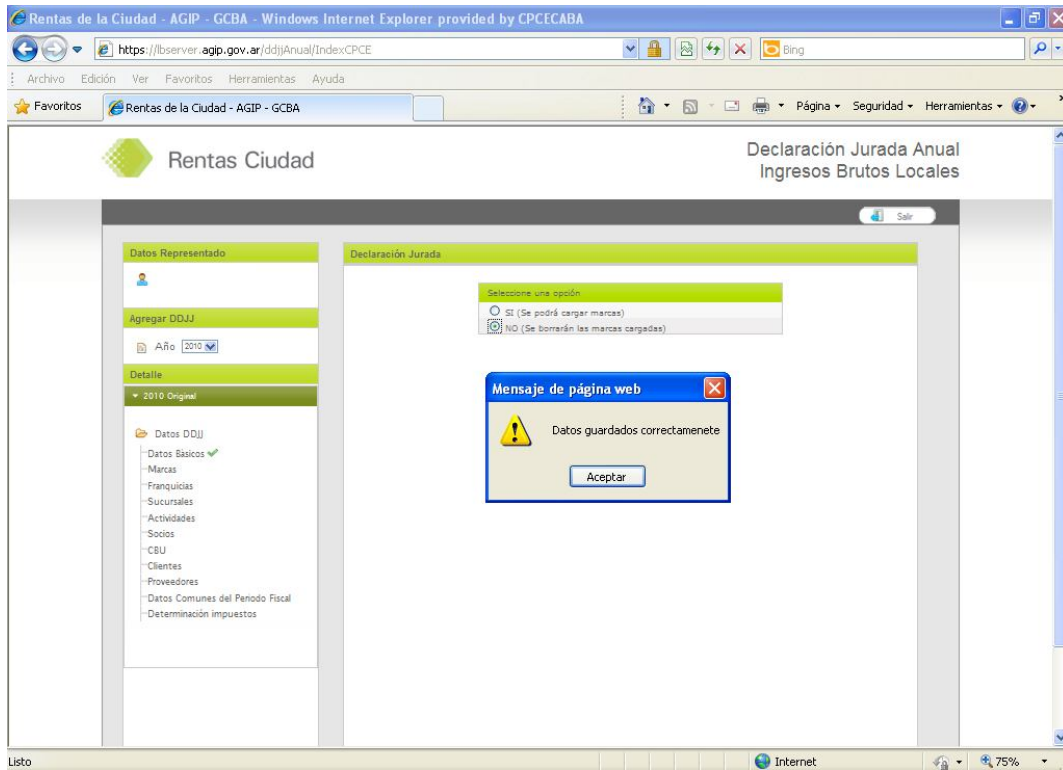
En la Opción Marcas:



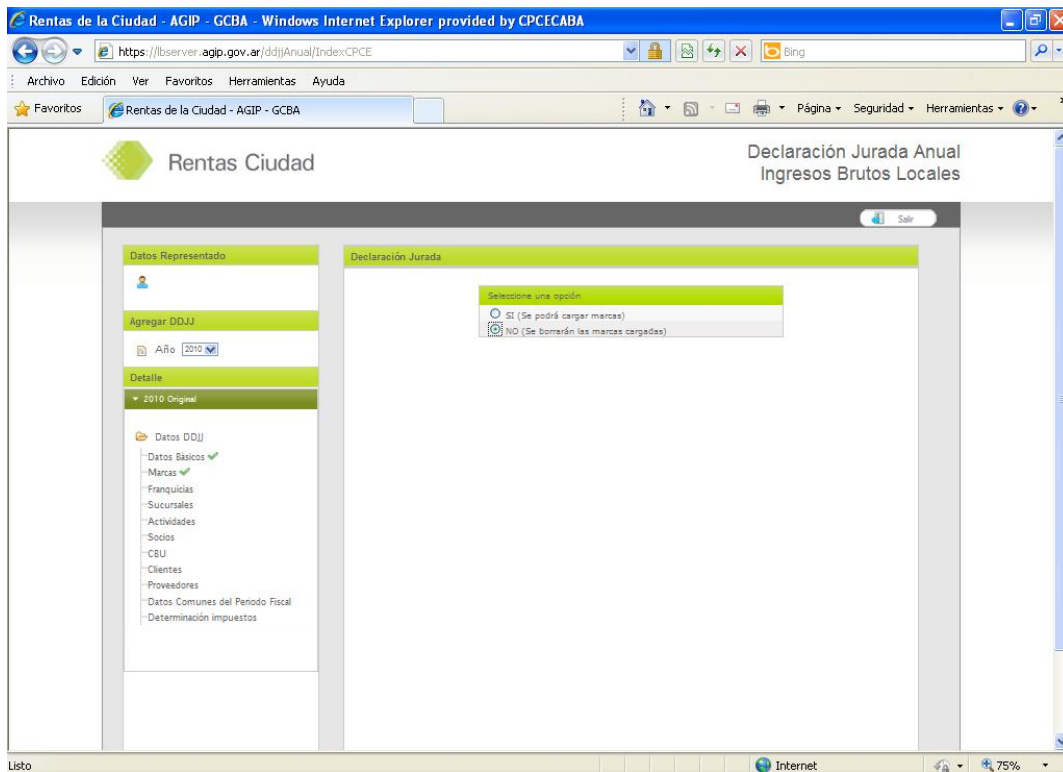
Si opta por la Opción **SI**, desplegará la ventana de los datos a ingresar:



Si no posee Marcas a ingresar, deberá optar por la opción **No** y **Aceptar** el mensaje de Datos Guardados, como se muestra a continuación:



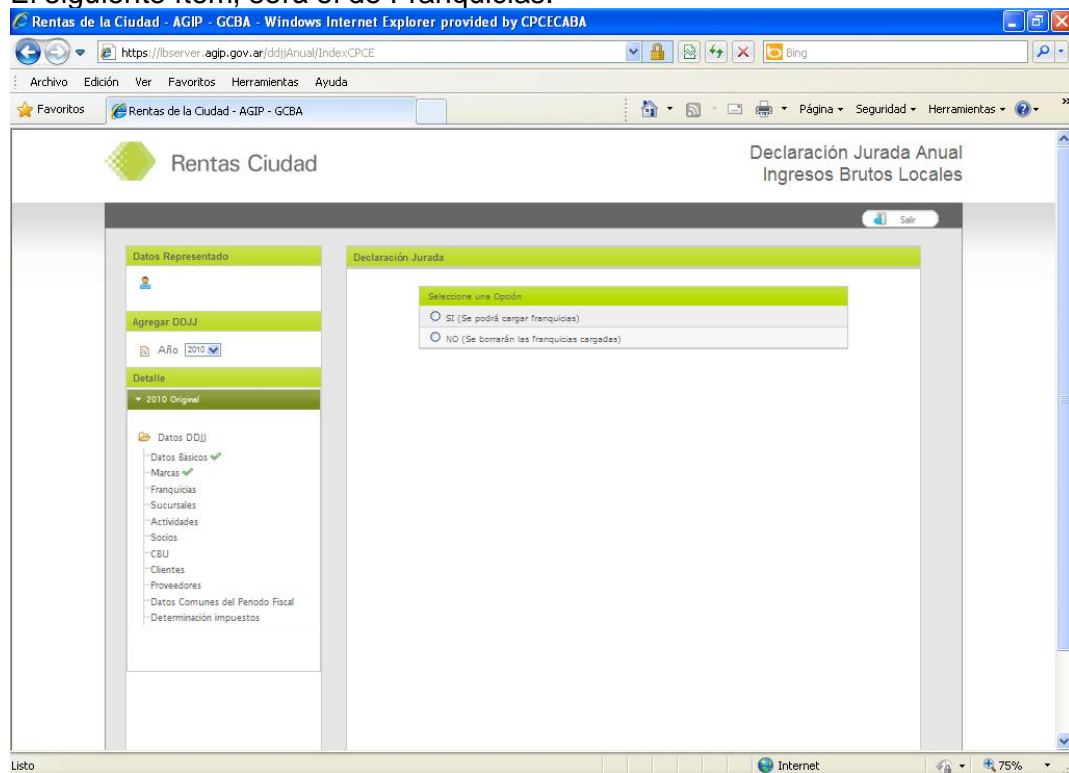
De esta forma en el árbol de datos, este ítem: Marca, queda tildado y completado para continuar con la declaración jurada:

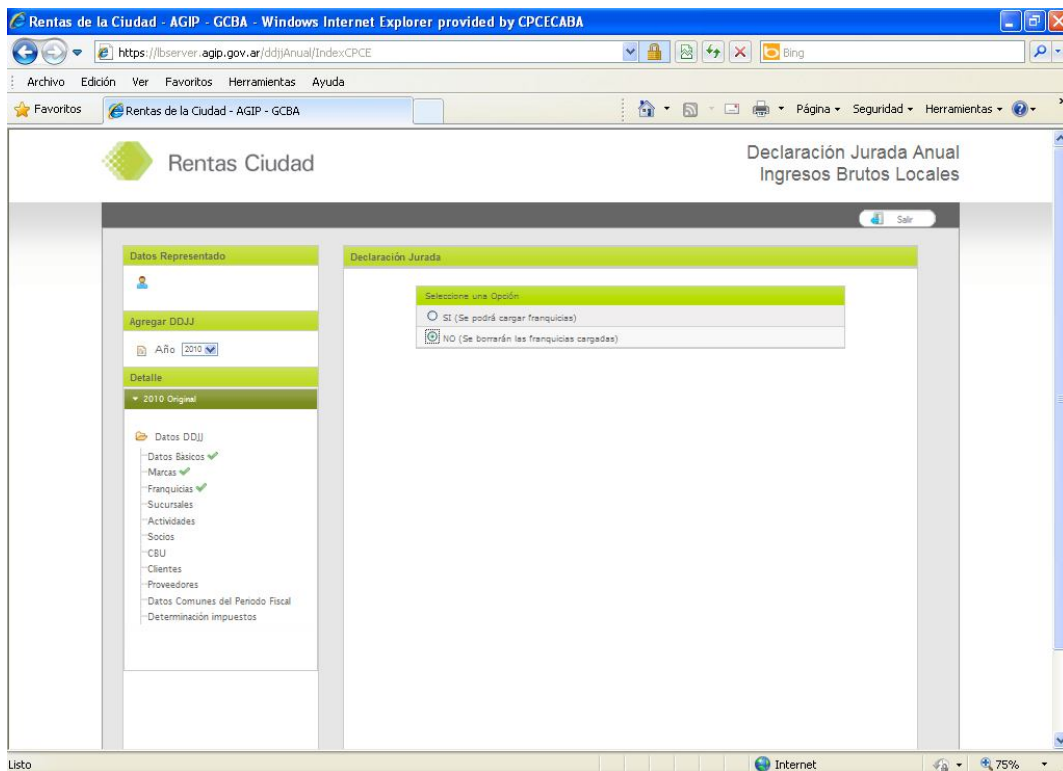
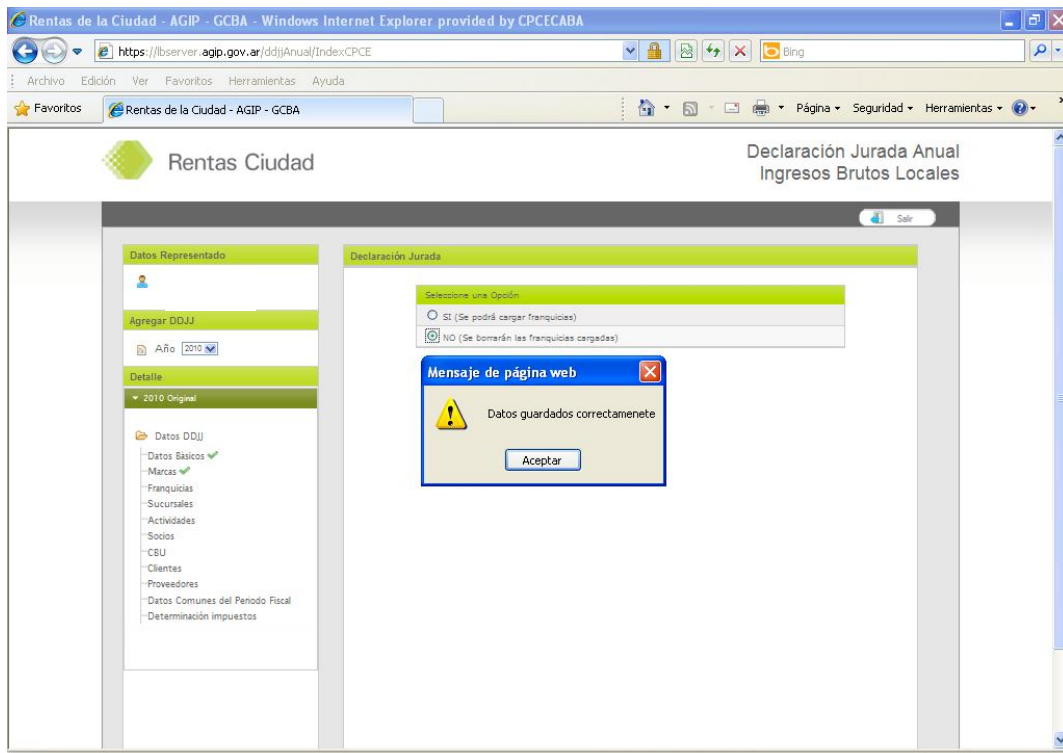


No es necesario que los distintos ítems del árbol de datos se ingresen en forma correlativa, si es importante que todos estén completos y con el tilde en color verde, para poder generar la DDJJ.

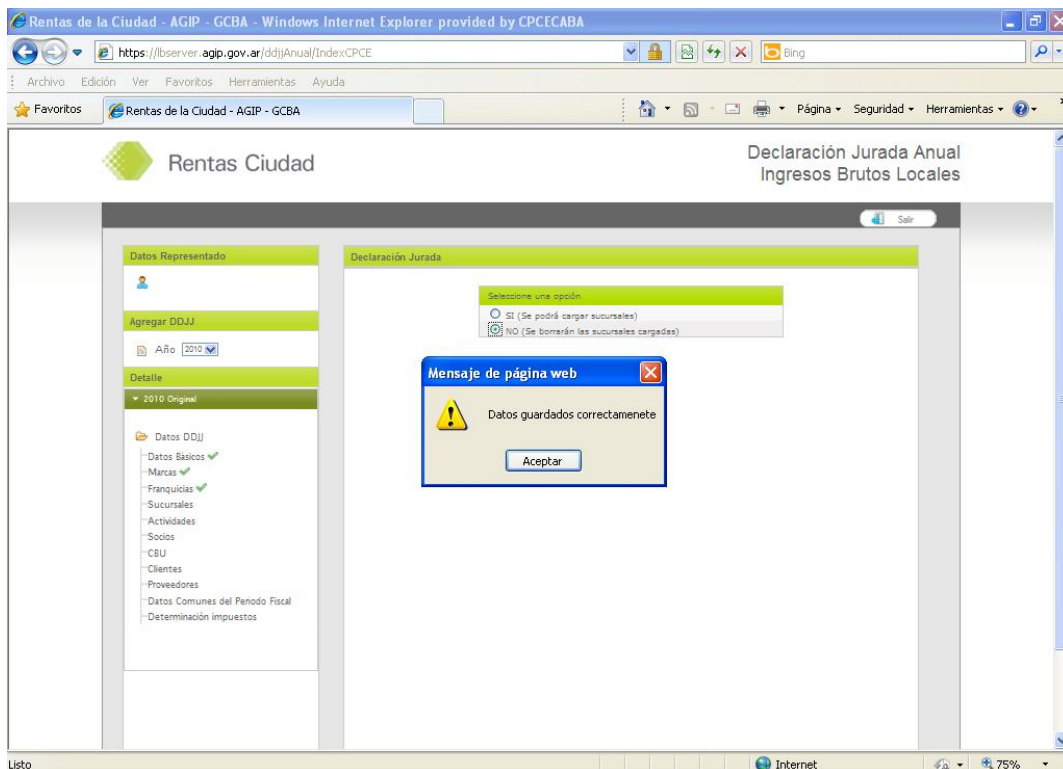
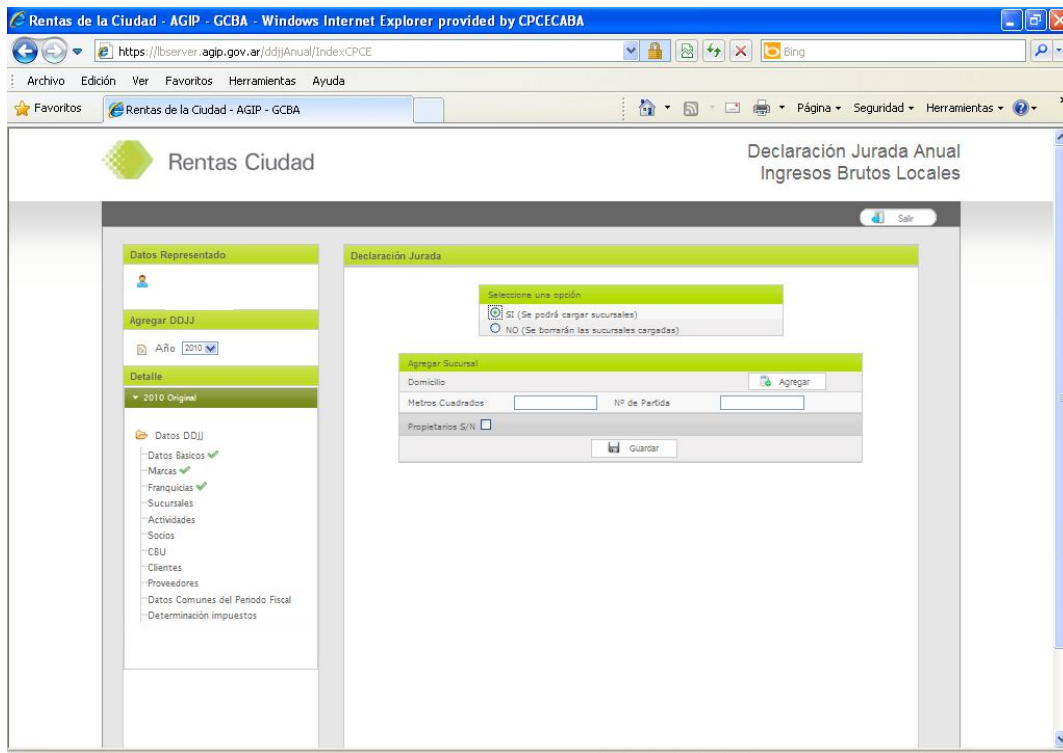
A continuación se muestran los distintos print de pantallas que el contribuyente debe completar a modo de ejemplo, teniendo en cuenta que siempre debe aceptar los mismos:

El siguiente ítem, será el de Franquicias:

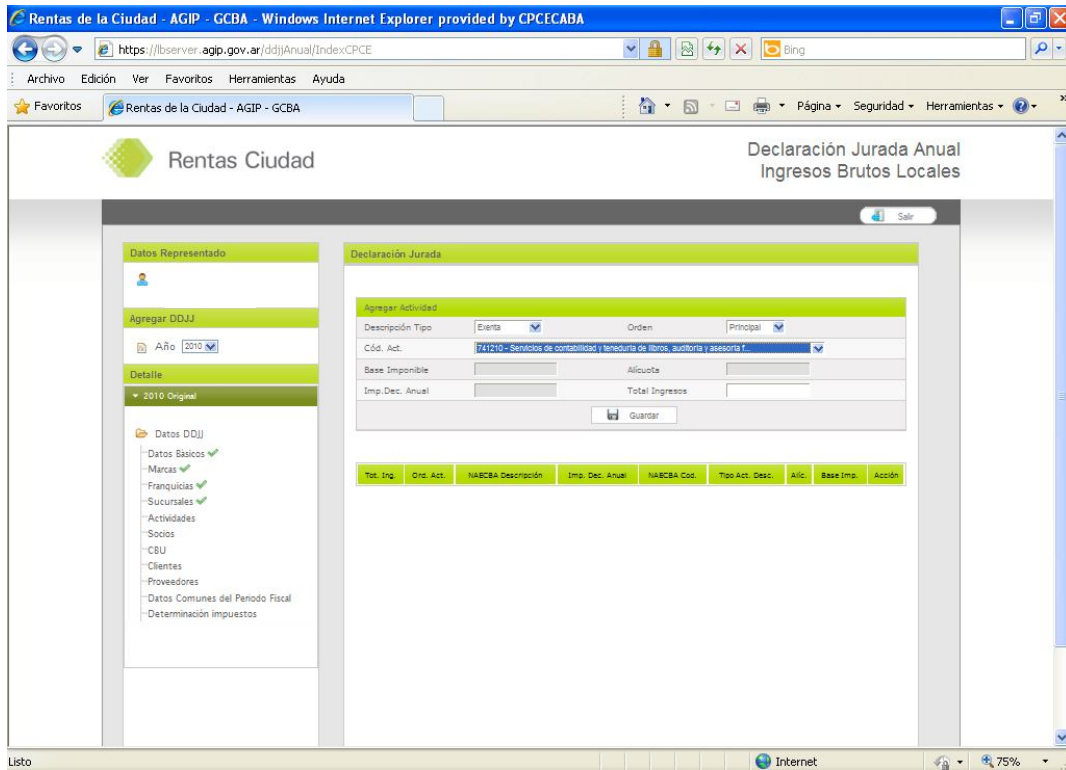




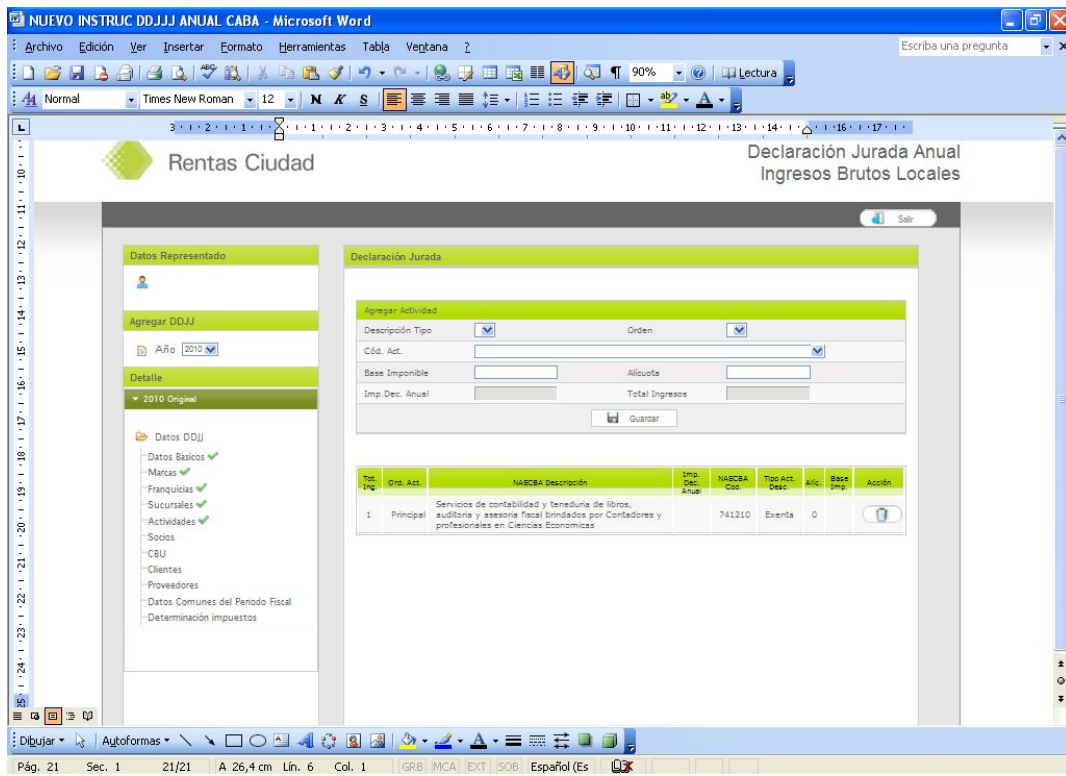
Deberá ingresar, en caso de corresponder, las Sucursales:



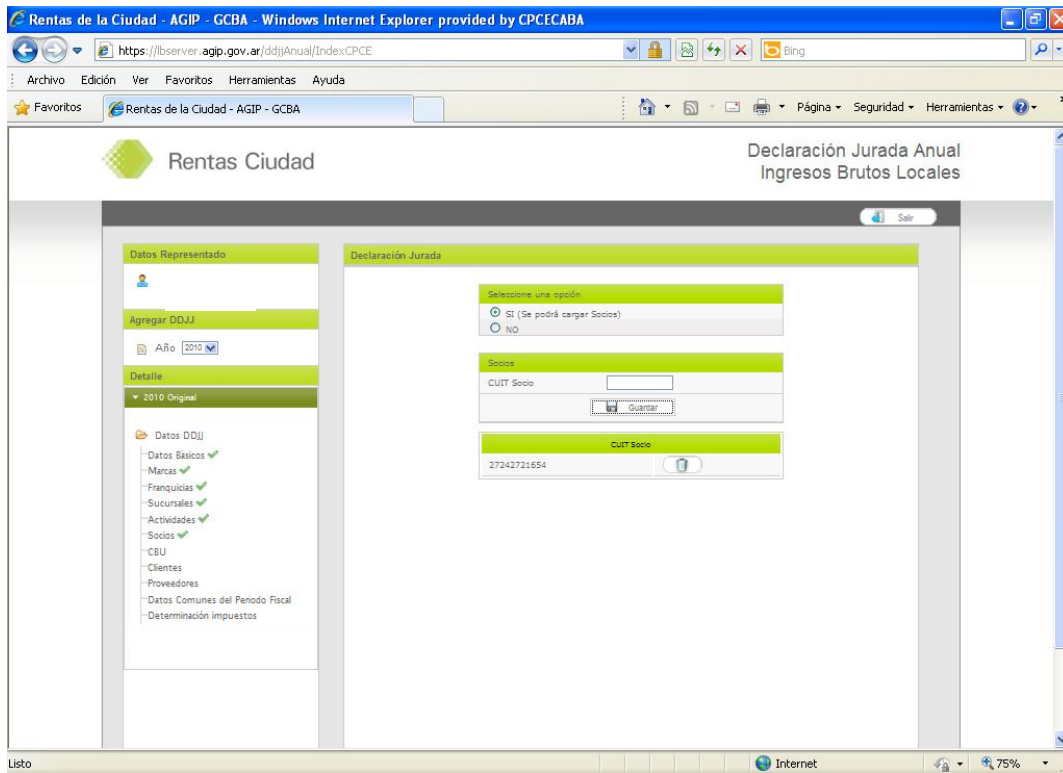
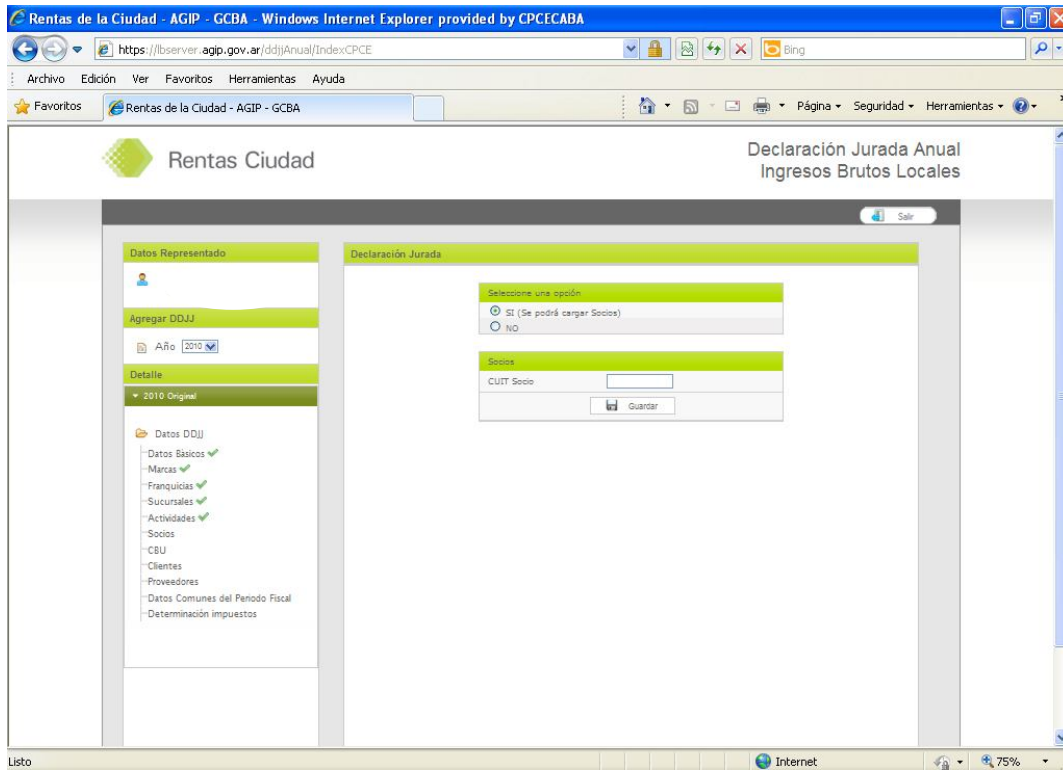
Se deberá ingresar los datos correspondientes a la actividad, debiendo indicar código de actividad y base imponible devengada durante el periodo fiscal que se esta declarando, como así también la alícuota correspondiente:



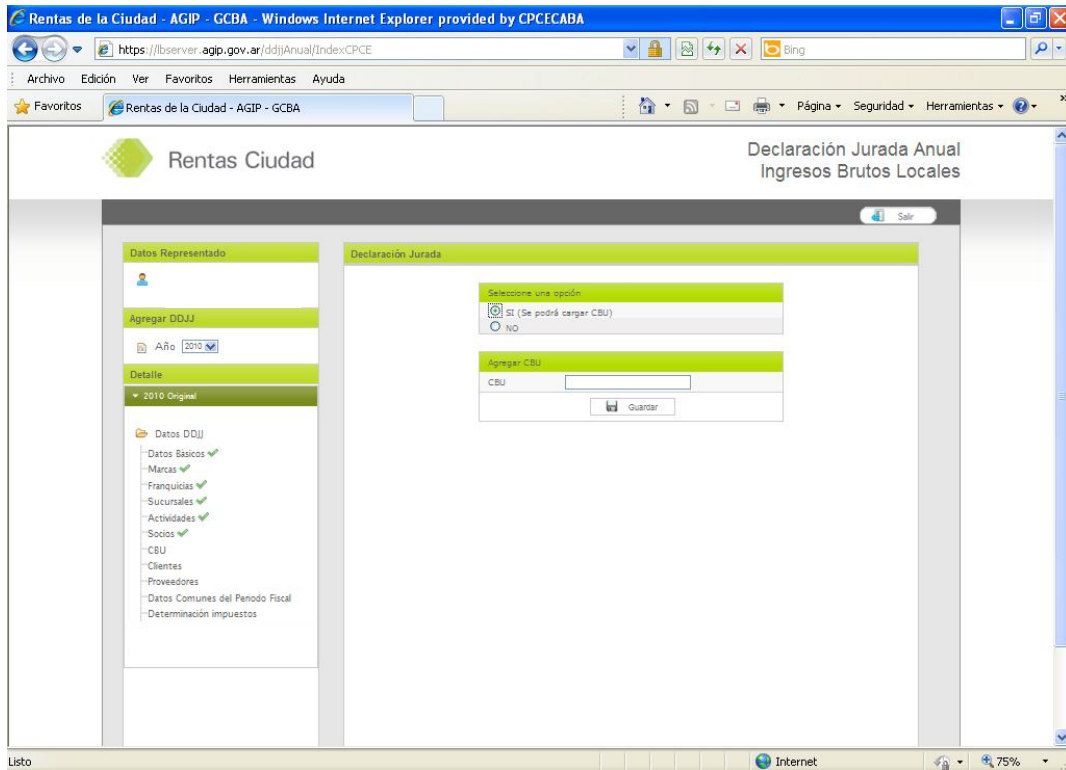
Luego de Guardar los mismos, muestra la siguiente pantalla, para modificar los datos ingresados en caso de ser necesario:



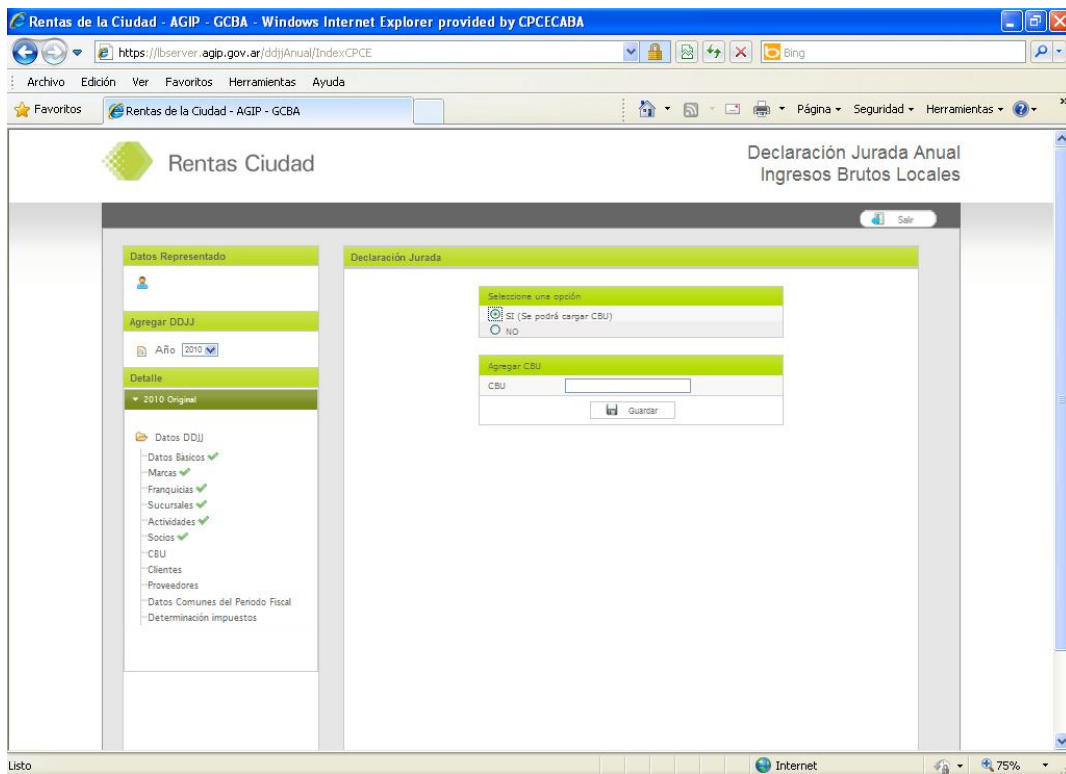
Se puede continuar con el registro de los socios:



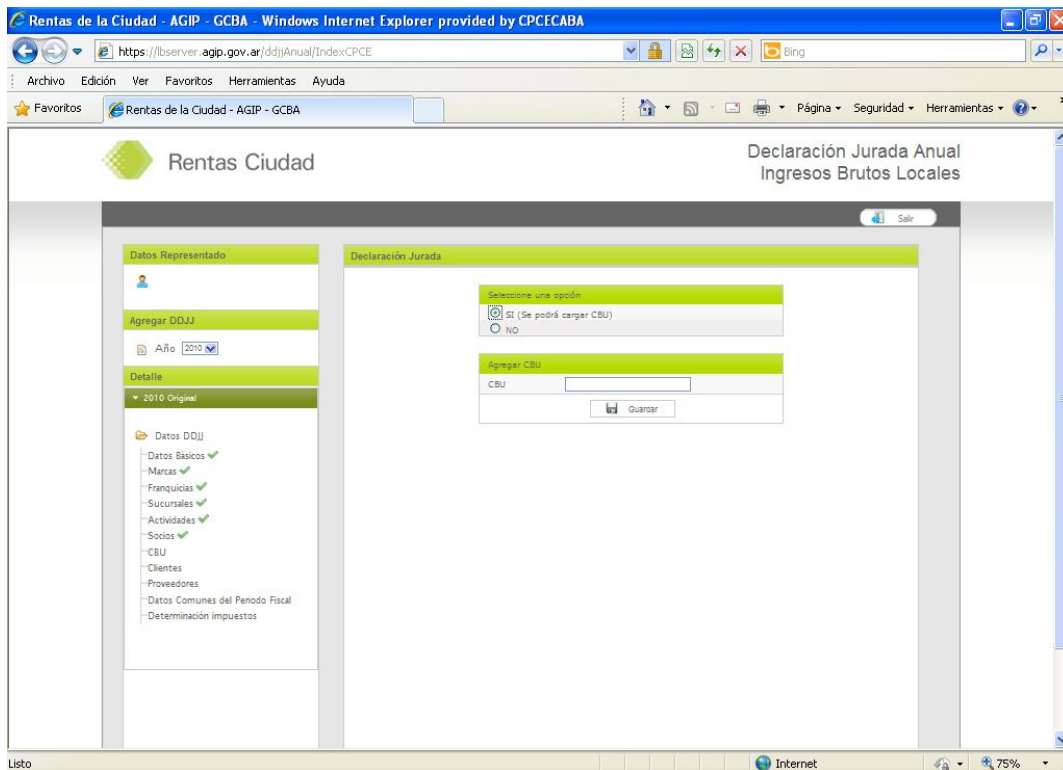
Luego la C.B.U.:



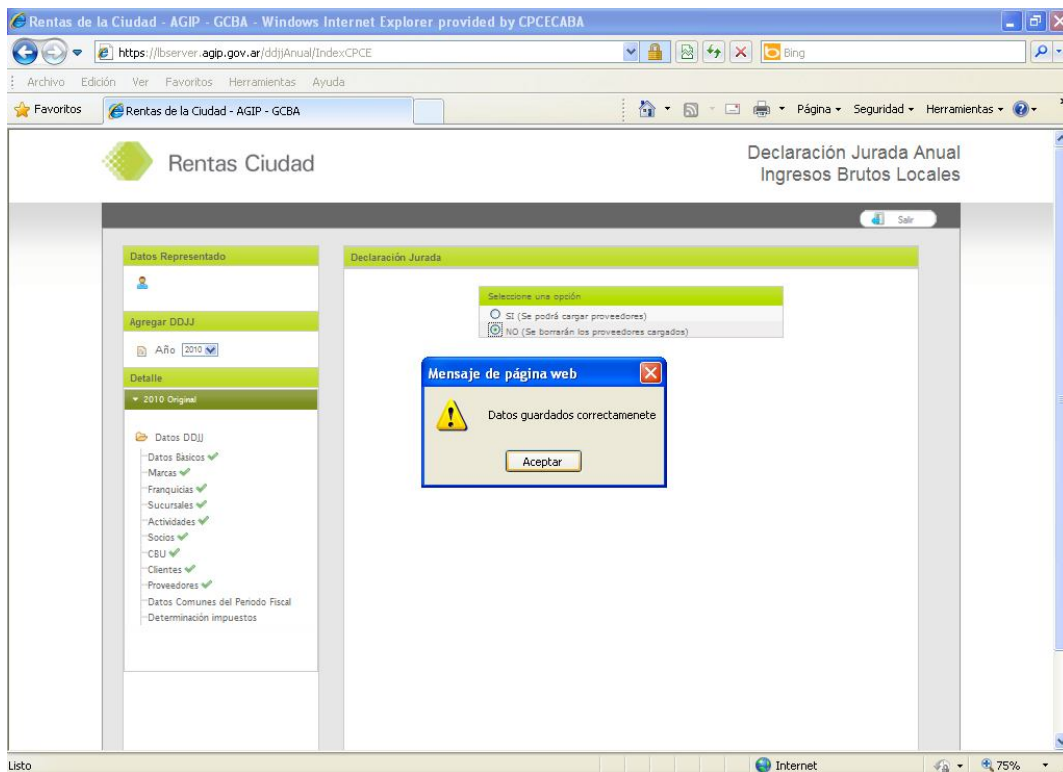
Se puede continuar con los clientes:



Y los Proveedores:



Siempre aceptando el registro de los datos:



En el ítem del árbol de Datos denominado: **“Datos comunes del periodo fiscal”** se deben completar los datos de los empleados en relación de

dependencia, en caso de poseer, informando la cantidad de empleados, el total de las remuneraciones y cargas sociales para cada uno de los meses del periodo fiscal. Asimismo, también deberá ingresar las compras de mercaderías, materias primas y gastos correspondientes al periodo que se esta declarando:

Rentas Ciudad
Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales

Datos Representado

Agregar DDJJ

Año: 2010

Detalle

2010 Original

Datos DDJJ

- Datos Básicos ✓
- Marcas ✓
- Franquicias ✓
- Sucursales ✓
- Socios ✓
- CEU ✓
- Clientes ✓
- Proveedores ✓
- Datos Comunes del Periodo Fiscal
- Determinación Impuestos

Declaración Jurada

Datos Comunes Periodo Fiscal

| | | | |
|---|--|--------------------------|--|
| Total Remuneración devengada | | Total de Cargas Sociales | |
| Compra de Mercaderías o Materias Primas | | Total de Gastos | |

Cantidad de Empleados

| | | | | | |
|---------|--|-----------|--|------------|--|
| Enero | | Febrero | | Marzo | |
| Abril | | Mayo | | Junio | |
| Julio | | Agosto | | Septiembre | |
| Octubre | | Noviembre | | Diciembre | |

Guardar

Rentas Ciudad
Declaración Jurada Anual Ingresos Brutos Locales

Datos Representado

Agregar DDJJ

Año: 2010

Detalle

2010 Original

Datos DDJJ

- Datos Básicos ✓
- Marcas ✓
- Franquicias ✓
- Sucursales ✓
- Socios ✓
- CEU ✓
- Clientes ✓
- Proveedores ✓
- Datos Comunes del Periodo Fiscal
- Determinación Impuestos

Declaración Jurada

Datos Comunes Periodo Fiscal

| | | | |
|---|---|--------------------------|---|
| Total Remuneración devengada | 0 | Total de Cargas Sociales | 0 |
| Compra de Mercaderías o Materias Primas | 0 | Total de Gastos | 0 |

Cantidad de Empleados

| | | | | | |
|---------|---|-----------|---|------------|---|
| Enero | 0 | Febrero | 0 | Marzo | 0 |
| Abril | 0 | Mayo | 0 | Junio | 0 |
| Julio | 0 | Agosto | 0 | Septiembre | 0 |
| Octubre | 0 | Noviembre | 0 | Diciembre | 0 |

Guardar

Mensaje de página web

Se ha guardado correctamente.

Aceptar

Finalmente se ingresaran los datos del impuesto determinado y detalle de los pagos efectuados, con los correspondientes intereses, percepciones, retenciones, pagos a cuenta y toda información fiscal correspondiente al periodo que se declara.

Asimismo se deberán consignar información de los conceptos deducidos de la Base imponible, como así también los conceptos que no integran la misma. Finalmente se consignara los datos del plan de pagos si correspondieran:

The screenshot shows a web browser window titled 'Rentas de la Ciudad - AGIP - GCBA'. The address bar shows 'https://bserver.agip.gov.ar/ddj/Anual/IndexCPCE'. The page content is divided into a left sidebar and a main form area.

Left Sidebar:

- Datos Representado
- Agregar DDJJ
- Año: 2010
- Detalle
 - 2010 Original
- Datos DDJJ
 - Datos Básicos ✓
 - Marcas ✓
 - Franquicias ✓
 - Sucursales ✓
 - Actividades ✓
 - Socios ✓
 - CEU ✓
 - Ciudadanos ✓
 - Proveedores ✓
 - Datos Comunes del Período Fiscal ✓
 - Determinación impuestos

Main Form Area: Declaración Jurada

Determinación Impuesto

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Total Impuesto Anual | <input type="text"/> | Total Pagos Depositados | <input type="text"/> |
| Total Intereses Pagados | <input type="text"/> | Total Retenciones | <input type="text"/> |
| Total Percepciones | <input type="text"/> | Total Percepciones Aduaneras | <input type="text"/> |
| Total Reten. SIRCRES | <input type="text"/> | Total Pago Trans. Camiones | <input type="text"/> |
| Total Pago Cta. Mecenazgo | <input type="text"/> | Total diferimiento Dist. Tecno. | <input type="text"/> |
| Total Otros Pagos a Cuenta | <input type="text"/> | Total Saldo a Favor | <input type="text"/> |
| Fecha Saldo a Favor | <input type="text"/> | | |
| Saldo a Favor Contribuyente | <input type="text" value="0"/> | Saldo a Favor DGR | <input type="text" value="0.00"/> |

Conceptos deducidos de la Base Imponible

| | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Devol. Bonif. y Desc. | <input type="text"/> | Créditos Incoables | <input type="text"/> |
| Devol. Envases y Mercad. | <input type="text"/> | Total Base Imponible | <input type="text"/> |

Conceptos que no integran la Base Imponible

| | | | |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Impuestos Internos | <input type="text"/> | IVA Débito Fiscal | <input type="text"/> |
| Imp. Fondo nac. aut. tab. | <input type="text"/> | Reintegros Capital | <input type="text"/> |
| Reintegros Comisionistas | <input type="text"/> | Subsidios Subvenciones | <input type="text"/> |
| Reintegros Exportaciones | <input type="text"/> | Ingreso Venta Bienes | <input type="text"/> |
| Ley 11687 | <input type="text"/> | Imp. Combustible | <input type="text"/> |
| Ley 23562 | <input type="text"/> | Contrib. Aporte UTES | <input type="text"/> |
| Ingreso Trans. Bienes | <input type="text"/> | Total no Base Imponible | <input type="text"/> |

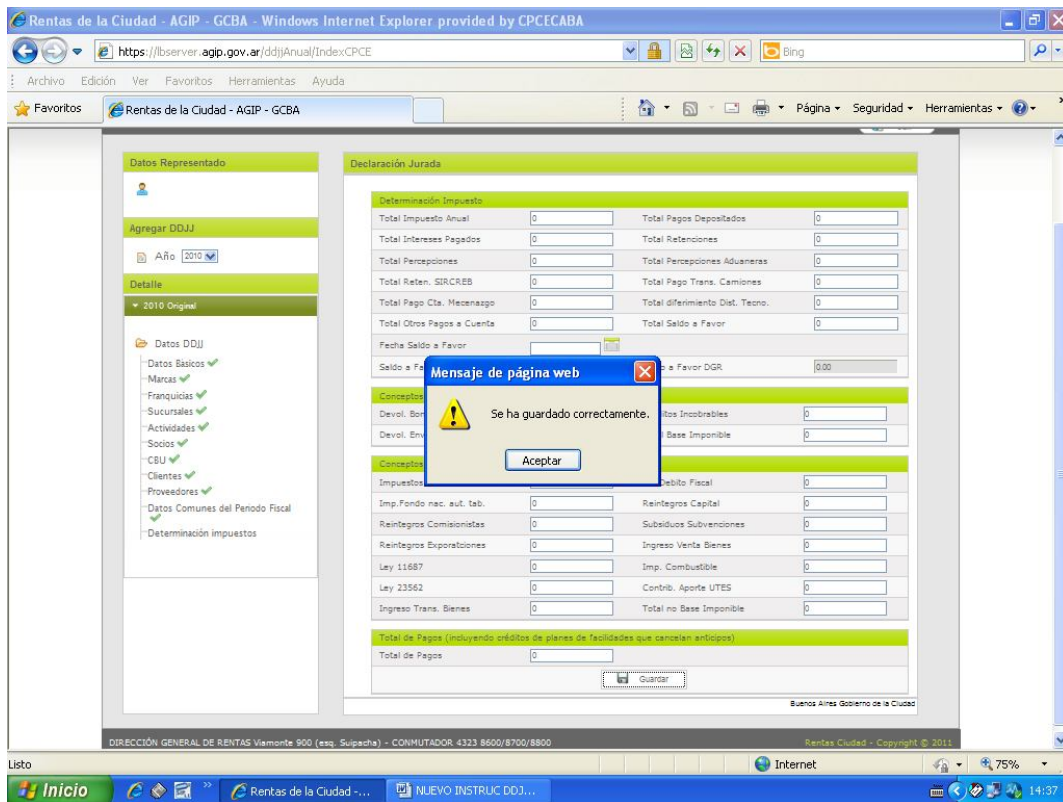
Total de Pagos (incluyendo créditos de planes de facilidades que generen anticipos)

Total de Pagos

Buenos Aires Gobierno de la Ciudad

DIRECCIÓN GENERAL DE RENTAS Viamonte 900 (esq. Suiñache) - CONMUTADOR 4323 8600/8700/8800 Rentas Ciudad - Copyright © 2011

Recuerde que para guardar la Declaración Jurada deberá tener todos los campos completos para poder aceptar la misma:



En esta instancia el contribuyente se encuentra en condición de Enviar la DDJJ seleccionando el último ítem habilitado en el árbol de opciones:

