

ONVIO

Libro de IVA Digital

Marco Normativo:

Con el dictado de la RG (AFIP) 4597, publicada en el BO el 01/10/2019, la AFIP implementa un régimen de registración electrónica de operaciones de venta, compra, cesiones, exportaciones e importaciones definitivas de bienes y servicios, locaciones y prestaciones, denominado **“Libro de IVA Digital”**.

El mismo sustituirá paulatinamente el régimen informativo de compras y ventas instaurado por la RG (AFIP) 3685.

Con la implementación del mencionado libro, se establece también la posibilidad de presentar la declaración jurada mensual de IVA de manera simplificada, a la cual se denomina “IVA Simplificado”.

Para ello la AFIP ha desarrollado el servicio web **“Portal IVA”** que le permitirá, a los sujetos inscriptos en el IVA, realizar todas sus gestiones en un mismo sitio web.

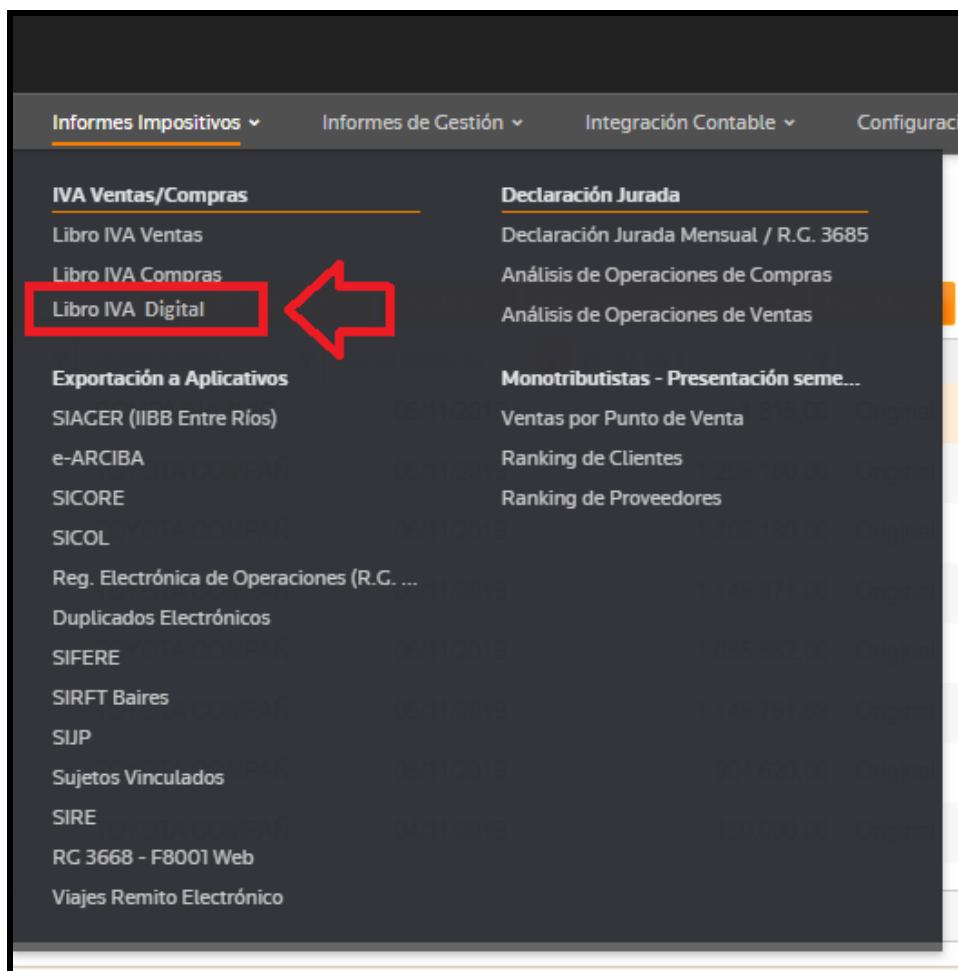
Dentro de **“Portal IVA”** el Organismo mostrará al contribuyente su declaración jurada determinativa en “estado preliminar”, confeccionada sobre la base de todas las operaciones registradas en el **“Libro de IVA Digital”** del mismo período mensual.

En una primera etapa se implementó para un pequeño universo de contribuyentes que serán notificados en su Domicilio Fiscal Electrónico. Quienes estén comprendidos en este universo, y por lo tanto obligados a registrar electrónicamente sus operaciones a través del **“Libro de IVA Digital”**, podrán también presentar la declaración jurada mensual determinativa del IVA de manera simplificada.

ONVIO

Pasos para la generación de los archivos:

1. Ingresar a: *Informes Impositivos* → *Iva ventas/Compras* → *Libro de IVA Digital*



2. Una vez dentro de la opción de Libro IVA Digital, se debe definir:
 - a. El Período de IVA a generar.
 - b. Prorratio de Crédito Fiscal:
 - i. No Prorratea
 - ii. Prorratea Global

Aclaración: No se encuentra disponible de generar los archivos txt de Compras con la opción de Prorratio por Comprobante.



ONVIO

Libro IVA Digital

Parámetros de Emisión (alt+1) ▼

Período:

¿Prorratea Crédito Fiscal Computable? (alt+2) ▼

☒ No
☐ Prorratea Global

Aclaración: No se encuentra disponible la posibilidad de generar los archivos txt de Compras con la opción de Prorrateo por Comprobante.

3. Una vez definidos los parámetros se debe Aceptar y se generarán los archivos correspondientes, para ser importados en el Portal IVA de AFIP. Los archivos a generar son los siguientes:

- LIBRO_IVA_DIGITAL_VENTAS_CBTE.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_VENTAS_ALICUOTAS.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_VENTAS_TurIva_CBTE.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_VENTAS_ALICUOTAS_TURIVA.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_CBTES_VENTAS_ANULADOS.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_COMPROBANTES.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_ALICUOTAS.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_TurIVA_CBTE.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_ALICUOTAS_TURIVA.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_COMPROBANTES_IMPORT.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_IMPORTACION_BIENES_ALICUOTA.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_BIENESUSADOS_COMPROBANTES.txt
- LIBRO_IVA_DIGITAL_COMPRAS_BIENESUSADOS_ALICUOTAS.txt

ONVIO

- LIBRO_IVA_DIGITAL_IMPORTACION_SERVICIOS_CREDITO_FISCAL.txt
(No contemplado en el sistema)

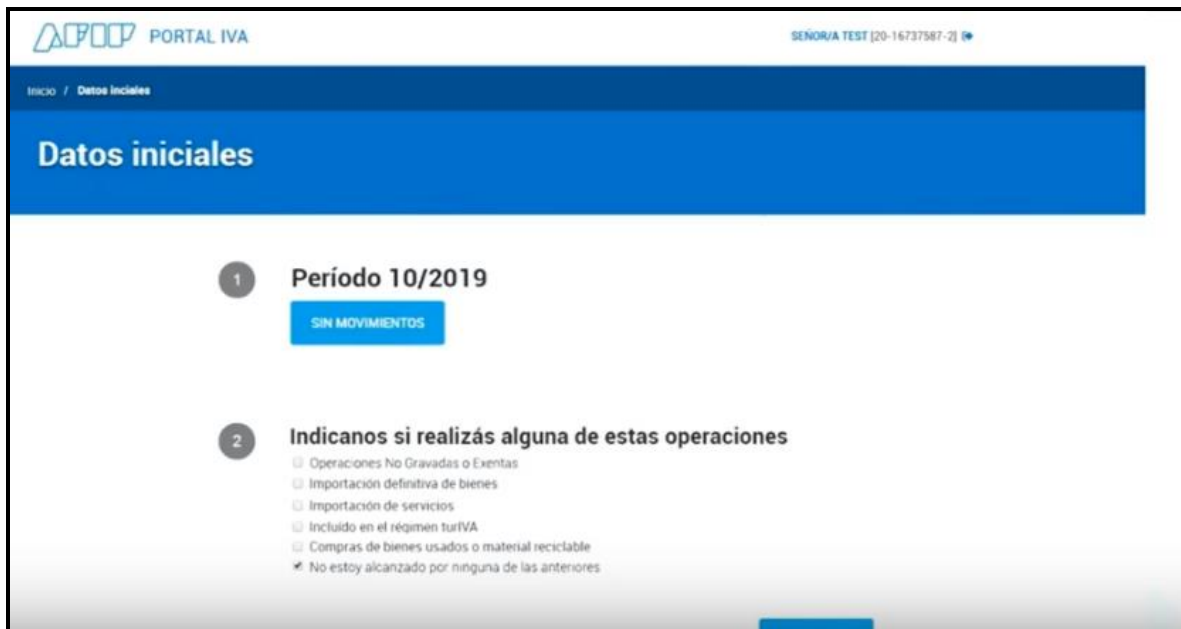
Aclaraciones:

- Los archivos que se generan son en función de los comprobantes registrados/emitados en el período correspondiente, esto implica que NO siempre se generan TODOS los archivos.
- En caso de que en un período solamente se tengan comprobantes de compras C (obtenidos desde monotributistas y/o exentos), el sistema igualmente generará un archivo de alícuotas, el cual estará vacío. Esto es a fin de poder luego importar en AFIP los comprobantes, ya que es obligatorio enviar tanto archivo de comprobantes como de alícuotas.

Pasos para importar los archivos en la página de AFIP

Una vez generado el/los archivos, acceder a la página de AFIP con clave fiscal e ir a los Servicios Habilitados. Dentro del Portal IVA elegir la opción Libro de IVA.

El sistema realiza preguntas tendientes a personalizar lo que se va a mostrar/pedir, de acuerdo a las características de la empresa.



AFIP PORTAL IVA

SEÑOR/A TEST [20-16737587-2]

Inicio / Datos Iniciales

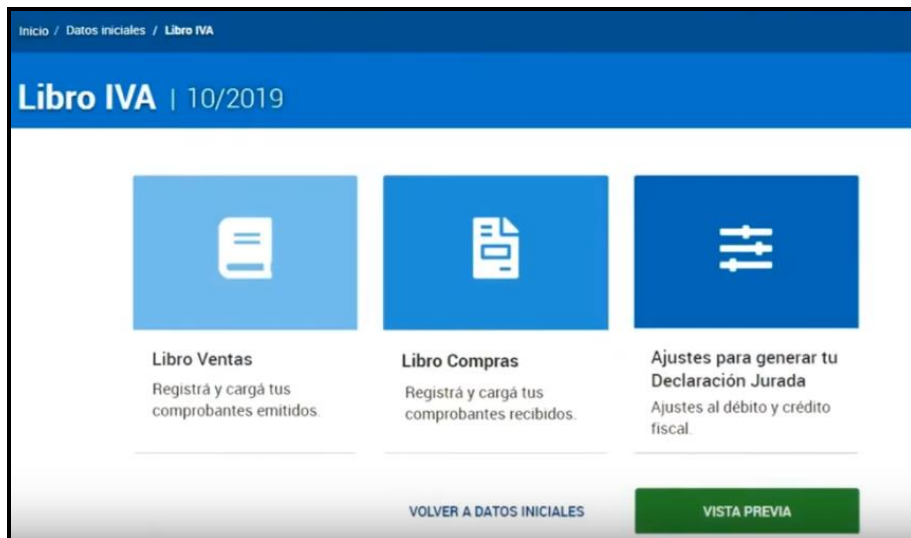
Datos iniciales

- 1 Período 10/2019**
SIN MOVIMIENTOS
- 2 Indicanos si realizás alguna de estas operaciones**
 - ☐ Operaciones No Gravadas o Exentas
 - ☐ Importación definitiva de bienes
 - ☐ Importación de servicios
 - ☐ Incluido en el régimen turIVA
 - ☐ Compras de bienes usados o material reciclable
 - ☒ No estoy alcanzado por ninguna de las anteriores

Si la empresa no tuvo movimientos, es importante informarlo acá.

Luego de elegir la configuración, se muestra la siguiente pantalla:

ONVIO



Inicio / Datos iniciales / Libro IVA

Libro IVA | 10/2019



Libro Ventas
Registrá y cargá tus comprobantes emitidos.



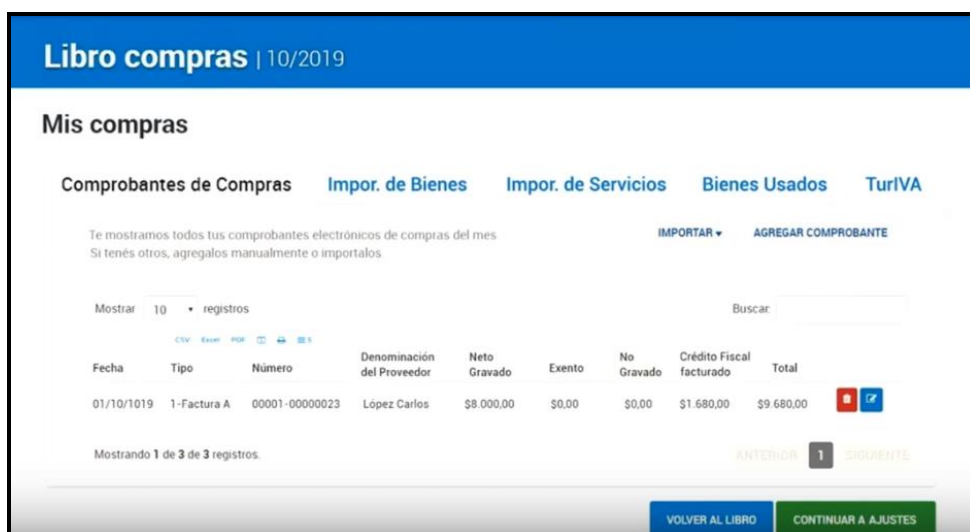
Libro Compras
Registrá y cargá tus comprobantes recibidos.



Ajustes para generar tu Declaración Jurada
Ajustes al débito y crédito fiscal.

VOLVER A DATOS INICIALES VISTA PREVIA

Se permite importar los comprobantes de ventas o de compras, y de acuerdo a la configuración, se deben ubicar en la solapa correspondiente (por ejemplo, en compras, en Comprobantes de Compras, Importación de Comprobantes o TurIVA).



Libro compras | 10/2019

Mis compras

Comprobantes de Compras Impor. de Bienes Impor. de Servicios Bienes Usados TurIVA

Te mostramos todos tus comprobantes electrónicos de compras del mes. Si tenés otros, agregalos manualmente o importalos.

IMPORTAR AGREGAR COMPROBANTE

Mostrar 10 registros

Buscar

Fecha	Tipo	Número	Denominación del Proveedor	Neto Gravado	Exento	No Gravado	Crédito Fiscal facturado	Total
01/10/2019	1-Factura A	00001-00000023	López Carlos	\$8.000,00	\$0,00	\$0,00	\$1.680,00	\$9.680,00

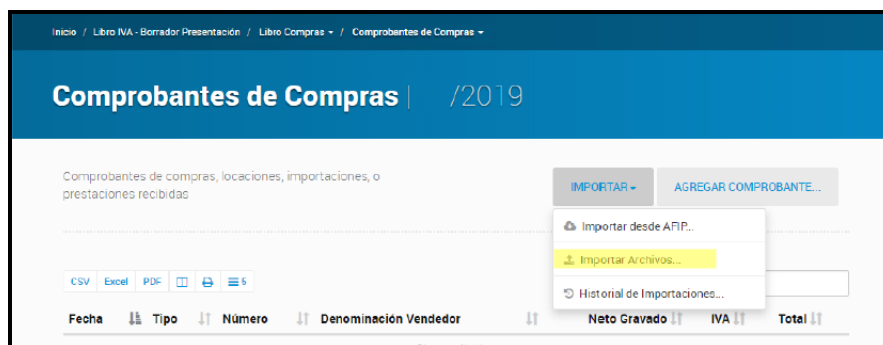
Mostrando 1 de 3 de 3 registros.

ANTERIOR 1 SIGUIENTE

VOLVER AL LIBRO CONTINUAR A AJUSTES

Con la grilla vacía (sugerencia) hacemos click en botón Importar, y se muestran las siguientes opciones:

ONVIO



A continuación, la página pide que ingresemos los nombres de los archivos cabecera y detalles de IVA (tanto en comprobantes de compras como en comprobantes de ventas).

Importar Archivos

Archivo Compras

Seleccionar archivo

Ningún archivo seleccionado

Archivo IVA Compras

Seleccionar archivo

Ningún archivo seleccionado

Donde AAAAMM es el año y mes que se está presentando.

Para cada uno de los restantes (Importación de Bienes, TurIVA para compras y ventas y Cancelación de comprobantes) se solicitará un archivo para cada uno.

Al importar, el sistema avisa si hubo algún error en los registros. Caso contrario, pasa a formar parte del historial de importaciones.



ONVIO

Historial de Importación

Fecha de Creación	Tipo de Tarea	Fecha de Ejecución	Estado	Detalle
01/10/2019	Importación	01/10/2019	Procesado	

[← LIBRO COMPRAS](#)

ACTUALIZAR