

ANEXO XV (1) – IMPUESTO SOBRES LOS INGRESOS BRUTOS – SISTEMA SIFERE LOCALES – FORMATO DEL ARCHIVO Y VALIDACIONES EN LA IMPORTACIÓN DE RETENCIONES (ART. 268 (3) R.N. 1/2017)

ANEXO INCORPORADO POR RN 08/2017 (B.O. 25/09/2017)

A - Retenciones - Formato del Registro

La siguiente tabla describe el formato de un registro de una retención. La primera columna indica el concepto, la segunda el tipo, la tercera el tamaño, la cuarta y quinta columna indican la posición dentro del registro y la última comentarios adicionales a tener en cuenta.

Concepto	Tipo de Dato	Tamaño	Desde	Hasta	Comentarios
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1	3	904
CUIT del Agente de Retención	CUIT	13	4	16	Formato: 20-22222222-3
Fecha de la Retención	Fecha	10	17	26	dd/mm/aaaa
Número de la Sucursal	Numérico	4	27	30	Completar con ceros a izquierda
Número de Constancia	Numérico	16	31	46	Completar con ceros a izquierda
Tipo de Comprobante	Texto	1	47	47	F, R, D, C, O (*)
Letra del Comprobante	Texto	1	48	48	A, B, C, E, M
Número de Comprobante Original	Texto	20	49	68	Completar con ceros a izquierda
Importe retenido	Numérico	11	69	79	Formato: 12345678,90

(*) F – Factura, D - Nota de Débito, C - Nota de Crédito, R – Recibo, O - Otros

Ejemplo de archivo

A continuación se muestra cómo se ve un archivo de ejemplo, con un registro por línea:

90420-17331726-429/01/2014000100000000000000022FA0000000000001000002100001271,08
 90420-17331726-429/01/2014000100000000000000023FA0000000000001000002200001726,39
 90420-17331726-429/01/2014000100000000000000024FA0000000000001000002300001726,87
 90420-17331726-429/01/2014000100000000000000025FA0000000000001000002400002075,95
 90420-17331726-429/01/2014000100000000000000026FA0000000000001000002500002272,66
 90420-17331726-429/01/2014000100000000000000027FA0000000000001000002600002498,37
 90420-17331726-420/01/2014000100000000000000028FA0000000000001000002700002740,07

NOTA: se aceptan montos negativos únicamente con el tipo de comprobante C (Nota de Crédito)

B - Percepciones - Formato del Registro

La siguiente tabla describe el formato de un registro de una percepción. La primera columna indica el concepto, la segunda el tipo, la tercera el tamaño, la cuarta y quinta columna indican la posición dentro del registro y la última comentarios adicionales a tener en cuenta.

Concepto	Tipo de Dato	Tamaño	Desde	Hasta	Comentarios
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1	3	904
CUIT del Agente de Percepción	CUIT	13	4	16	Formato: 20-22222222-3
Fecha de la Percepción	Fecha	10	17	26	dd/mm/aaaa
Número de la Sucursal	Numérico	4	27	30	
Número de Constancia	Numérico	8	31	38	
Tipo de Comprobante	Texto	1	39	39	F, R, D, C, O (*)
Letra del Comprobante	Texto	1	40	40	A, B, C, E, M
Importe percibido	Numérico	11	41	51	12345678,90

(*) F – Factura, D - Nota de Débito, C - Nota de Crédito, R – Recibo, O - Otros

Ejemplo de archivo

A continuación se muestra cómo se ve un archivo de ejemplo, con un registro por línea:

```
90420-17331726-405/01/2014010200000001FM00000101,61
90420-17331726-408/01/2014010200000002FA00000209,87
90430-59388863-701/01/2014000000000003FA00000331,08
90430-59388863-705/01/2014000000000004FA00000416,76
90430-59388863-705/01/2014000000000005FA00000512,47
90430-59388863-711/01/2014000000000006CA-0000922,89
```

NOTA: se aceptan montos negativos únicamente con el tipo de comprobante C (Nota de Crédito)

D- Percepciones Aduaneras - Formato del Registro

La siguiente tabla describe el formato de un registro de una percepción aduanera. La primera columna indica el concepto, la segunda el tipo, la tercera el tamaño, la cuarta y quinta columna indican la posición dentro del registro y la última comentarios adicionales a tener en cuenta.

Concepto	Tipo de Dato	Tamaño	Desde	Hasta	Comentarios
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1	3	904
CUIT del Agente de Percepción	CUIT	13	4	16	Formato: 20-22222222-3
Fecha de la Percepción	Fecha	10	17	26	dd/mm/aaaa
Número de Despacho Aduanero	Alfanumérico	20	27	46	
Importe retenido	Numérico	10	47	56	1234567,90

Ejemplo de archivo

A continuación se muestra cómo se ve un archivo de ejemplo, con un registro por línea:

90433-69345023-905/07/2013010A00000001FA0000000000001,61
90433-69345023-908/07/2013010200000002FA0000000000009,87
90433-69345023-901/07/2013000000000003FA0000000000031,08
90433-69345023-905/07/2013000000000004FA0000000000016,76
90433-69345023-901/07/20130000000000051776320000000,05

NOTA: el único CUIT que se puede cargar es el de la Aduana (33-69345023-9)

D- Recaudaciones Bancarias - Formato del registro

La siguiente tabla describe el formato de un registro de una recaudación bancaria. La primera columna indica el concepto, la segunda el tipo, la tercera el tamaño, la cuarta y quinta columna indican la posición dentro del registro y la última comentarios adicionales a tener en cuenta.

Concepto	Tipo de Dato	Tamaño	Desde	Hasta	Comentarios
Código de Jurisdicción	Numérico	3	1	3	904
CUIT del Agente de Retención	CUIT	13	4	16	Formato: 20-22222222-3
Período de la Retención	aaaa/mm	7	17	23	Año y mes del período
CBU	Numérico	22	24	45	CBU válido
Tipo de Cuenta	Texto	2	46	47	CC, CA, OO (*)
Tipo de Moneda	Texto	1	48	48	P, E, O
Importe retenido	Numérico	10	49	58	1234567,89

(*) CC – Cuenta Corriente, CA – Caja de Ahorro, OO – Otras

Ejemplo de archivo

A continuación se muestra cómo se ve un archivo de ejemplo, con un registro por línea:

```
90420-33333333-42014/010720087888000001175736CCP0031234,78
90420-33333333-42014/012850590940090418135201CAP0012273,41
90420-17331726-42014/012850590940090418135201CAP0023283,45
90420-17331726-42014/010720087888000001175736CCP0052025,91
```

NOTA: El sistema rechazará como repetido cualquier registro que tenga el mismo número de CBU y CUIT para el mismo período en cualquier lote.