

Retenciones IIBB

Salta

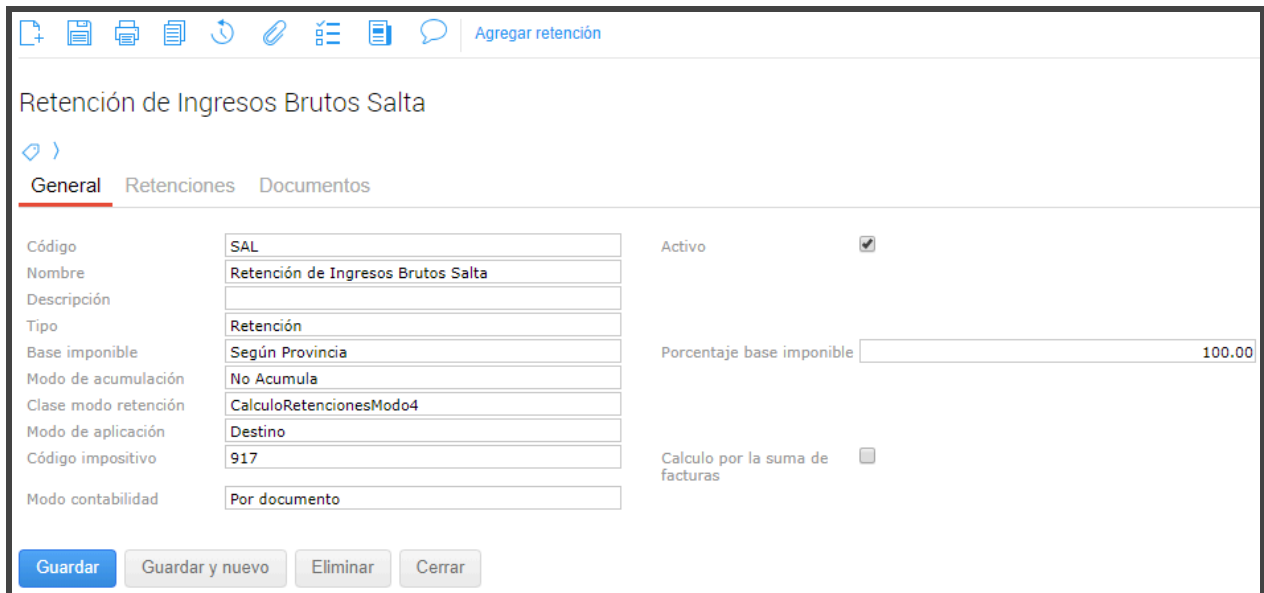
Configuración

Maestro de Tipos de Retención

Retenciones

Se debe generar un nuevo tipo de retención llamado “Retención de Ingresos Brutos Salta”, accediendo desde *Administración* → *Impuestos* → *Tipos de Retención*

Los datos a completar son los siguientes de la solapa *General*:



The screenshot shows a web application interface for configuring a retention type. At the top, there is a toolbar with icons for file operations and a button labeled 'Agregar retención'. Below the toolbar, the title 'Retención de Ingresos Brutos Salta' is displayed. A breadcrumb trail shows the navigation path: 'Retenciones' > 'Documentos'. The 'General' tab is selected, showing a form with the following fields:

Código	SAL	Activo	☒
Nombre	Retención de Ingresos Brutos Salta		
Descripción			
Tipo	Retención		
Base imponible	Según Provincia	Porcentaje base imponible	100.00
Modo de acumulación	No Acumula		
Clase modo retención	CalculoRetencionesModo4		
Modo de aplicación	Destino		
Código impositivo	917	Calculo por la suma de facturas	☐
Modo contabilidad	Por documento		

At the bottom of the form, there are four buttons: 'Guardar' (highlighted in blue), 'Guardar y nuevo', 'Eliminar', and 'Cerrar'.

Para la solapa Retenciones, clicar en [Agregar retención](#) y completar los distintos tipos de retención necesarios. Se muestran a continuación algunos ejemplos, primero la solapa de *General* y luego la de *Items*:

Inscripto en Convenio Multilateral Artículo 2

Asignar talonarios

Inscripto en Convenio Multilateral Art.2

General

Items

Código	Inscripto en Convenio Multilateral Art.2	Activo	☒
Nombre	Inscripto en Convenio Multilateral Art.2		
Descripción			
Uso de talonario	Por Empresa	Cdi	☐
Talonario		Acrecentamiento	☐
Cuenta de emisión	Retenciones de Ingresos Brutos Salta	Aplica por vigencia	☐
Cuenta recepción	Retenciones de IIBB Salta Recibidas		
Importe mínimo imponible	0.00		
Isar mínimo imponible	0.00		
Límite de precio unitario	0.000000		
Importe acumulado	0.00		
Porcentaje excepción reproweb	100.00		
Porcentaje base imponible	0.00		
Código impositivo	917		
Régimen art. 2			
Art. cm			
Provincia origen			
Porcentaje provincia origen	0.00		
Provincia destino	Salta		
Porcentaje provincia destino	0.00		
Para utes/condominios	Retiene por proveedor/UTE		

Asignar talonarios

Inscripto en Convenio Multilateral Art.2

General Items

	Importe Desde	Importe Hasta	Porcentaje	Importe Fijo
	0.00	124.99	0.00	0.00
	125.00	9,999,999.99	1.80	2.25

Guardar

Guardar y nuevo

Eliminar

Cerrar

Inscripto en Ingresos Brutos Salta

Asignar talonarios

Inscripto en Ingresos Brutos Salta

General Items

Código

Inscripto en Ingresos Brutos Salta

Nombre

Inscripto en Ingresos Brutos Salta

Descripción

Uso de talonario

Por Empresa

Talonnario

Cuenta de emisión

Retenciones de Ingresos Brutos Salta

Cuenta recepción

Retenciones de IIBB Salta Recibidas

Importe mínimo imponible

0.00

Isar mínimo imponible

0.00

Límite de precio unitario

0.000000

Importe acumulado

0.00

Porcentaje excepción reproweb

100.00

Porcentaje base imponible

0.00

Código impositivo

917

Régimen art. 2

Art. cm

Provincia origen

Porcentaje provincia origen

0.00

Provincia destino

Salta

Porcentaje provincia destino

0.00

Para utes/condominios

Retiene por proveedor/UTE

Activo

☒

Cdi

☐

Acrecentamiento

☐

Aplica por vigencia

☐

Asignar talonarios

Inscripto en Ingresos Brutos Salta

General Items

	Importe Desde	Importe Hasta	Porcentaje	Importe Fijo
	0.00	124.99	0.00	0.00
	125.00	99,999,999.99	3.60	4.50

Guardar

Guardar y nuevo

Eliminar

Cerrar

No Inscripto en Ingresos Brutos Salta

Asignar talonarios

No inscripto en Ingresos Brutos Salta

General

Items

Código	No inscripto en Ingresos Brutos Salta	Activo	☒
Nombre	No inscripto en Ingresos Brutos Salta		
Descripción			
Uso de talonario	Por Empresa	Cdi	☐
Talonario		Acrecentamiento	☐
Cuenta de emisión	Retenciones de Ingresos Brutos Salta	Aplica por vigencia	☐
Cuenta recepción	Retenciones de IIBB Salta Recibidas		
Importe mínimo imponible	0.00		
Isar mínimo imponible	0.00		
Límite de precio unitario	0.000000		
Importe acumulado	0.00		
Porcentaje excepción reproweb	100.00		
Porcentaje base imponible	0.00		
Código impositivo	917		
Régimen art. 2			
Art. cm			
Provincia origen			
Porcentaje provincia origen	0.00		
Provincia destino	Salta		
Porcentaje provincia destino	0.00		

Asignar talonarios

No inscripto en Ingresos Brutos Salta

General

Items

	Importe Desde	Importe Hasta	Porcentaje	Importe Fijo
☒	0.00	9,999,999,999.99	10.80	0.00

Guardar

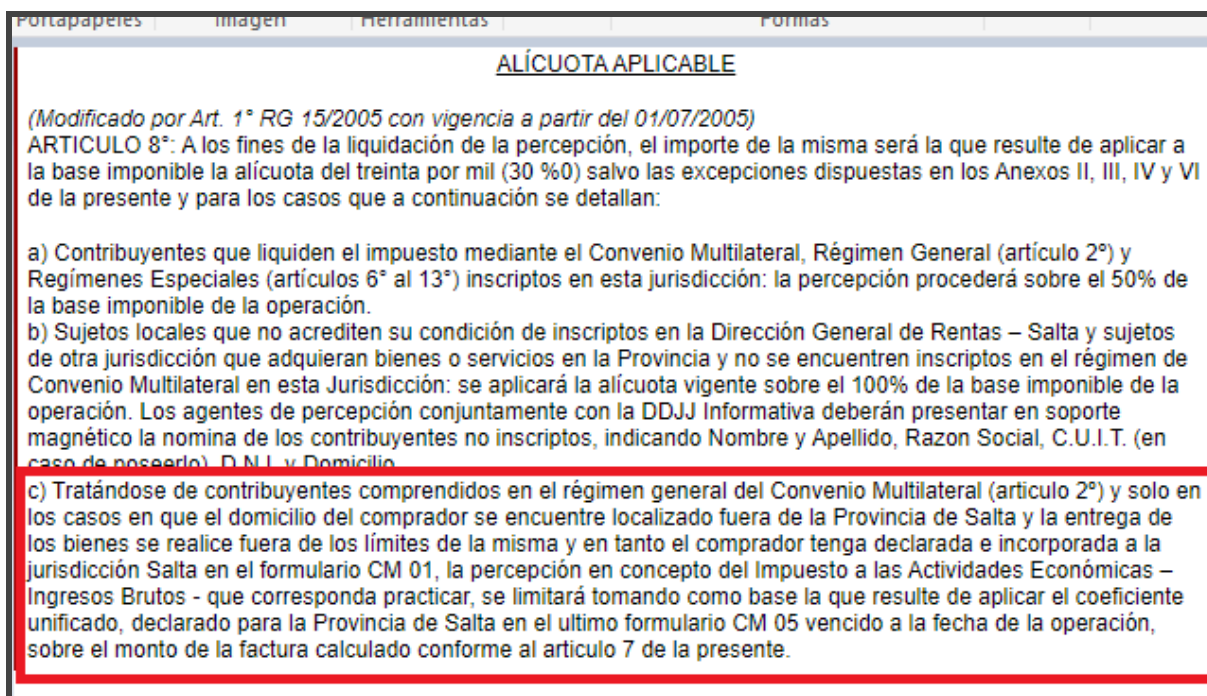
Guardar y nuevo

Eliminar

Cerrar

Percepciones

Las percepciones deben configurarse según la normativa vigente. Pero algo particular que tiene la provincia de Salta es que se contempla que si la transacción se realiza a un cliente que no es de dicha provincia, y la entrega se realiza en otra provincia distinta de Salta también, se realice un cálculo diferente al que se haría normalmente:



ALÍCUOTA APLICABLE

(Modificado por Art. 1° RG 15/2005 con vigencia a partir del 01/07/2005)

ARTICULO 8°: A los fines de la liquidación de la percepción, el importe de la misma será la que resulte de aplicar a la base imponible la alícuota del treinta por mil (30 %) salvo las excepciones dispuestas en los Anexos II, III, IV y VI de la presente y para los casos que a continuación se detallan:

a) Contribuyentes que liquiden el impuesto mediante el Convenio Multilateral, Régimen General (artículo 2°) y Regímenes Especiales (artículos 6° al 13°) inscriptos en esta jurisdicción: la percepción procederá sobre el 50% de la base imponible de la operación.

b) Sujetos locales que no acrediten su condición de inscriptos en la Dirección General de Rentas – Salta y sujetos de otra jurisdicción que adquieran bienes o servicios en la Provincia y no se encuentren inscriptos en el régimen de Convenio Multilateral en esta Jurisdicción: se aplicará la alícuota vigente sobre el 100% de la base imponible de la operación. Los agentes de percepción conjuntamente con la DDJJ Informativa deberán presentar en soporte magnético la nomina de los contribuyentes no inscriptos, indicando Nombre y Apellido, Razon Social, C.U.I.T. (en caso de poseerlo), D.N.I. y Domicilio.

c) Tratándose de contribuyentes comprendidos en el régimen general del Convenio Multilateral (artículo 2°) y solo en los casos en que el domicilio del comprador se encuentre localizado fuera de la Provincia de Salta y la entrega de los bienes se realice fuera de los límites de la misma y en tanto el comprador tenga declarada e incorporada a la jurisdicción Salta en el formulario CM 01, la percepción en concepto del Impuesto a las Actividades Económicas – Ingresos Brutos - que corresponda practicar, se limitará tomando como base la que resulte de aplicar el coeficiente unificado, declarado para la Provincia de Salta en el ultimo formulario CM 05 vencido a la fecha de la operación, sobre el monto de la factura calculado conforme al artículo 7 de la presente.

Es por esto, que las percepciones en el Tipo de Retención deben llevar una clase de modo específica, llamada **“CalculoRetencionesSalta”**.

Percepciones IB Salta Activo

[General](#) [Retenciones](#) [Documentos](#) [Otros Códigos](#)

Código	persalta
Nombre	Percepciones IB Salta
Descripción	
Tipo	Percepción
Base imponible	Neto
Modo de acumulación	No Acumula
Clase modo retención	CalculoRetencionesSalta
Modo de aplicación	Origen
Código impositivo	
Modo contabilidad	Por documento

Porcentaje base imponible

Agrupar retención ☐

Calculo por la suma de facturas ☐

Lo que hará este modo de cálculo es que verificará que:

- El cliente tenga su domicilio fiscal fuera de la provincia de Salta

BANCO GALICIA S.A

[General](#) [Retenciones y Percepciones](#) [Condiciones de pago](#) [Contactos](#) [Diferencias de cambio](#)

Código	BGALICIA	Activo	☒
Nombre	BANCO GALICIA S.A		
Razón social	BANCO GALICIA S.A		
Descripción			
Direcciones	Fiscal: av siempre viva 123, Buenos Aires, Argentina		
Telefonos			

Información fiscal

Categoría fiscal

Identificación tributaria

Fecha solicitada

Tipo de persona

Jurídica

Fiscal

av siempre viva 123

Piso Dpto.

Código Postal Argentina

Buenos Aires Localidad

Nuevo Aceptar Cancelar

- El cliente tenga en la solapa de jurisdicciones impositivas a la provincia de Salta como Situación IIBB: Convenio Multilateral

BANCO GALICIA S.A

General Retenciones y Percepciones Condiciones de pago Contactos Diferencias de cambio Jurisdicciones IIBB Config. A

Jurisdicción	Situación IIBB	Código
Salta	Convenio Multilateral	

- La factura tenga como destino una provincia distinta de Salta

Factura de Venta Electrónica - 266

BRIONES

Vinculación Finalizado 30 / 04 / 2021 Aplicación Finalizado 30 / 04 / 2021

Fecha 30 / 04 / 2021 Fecha de comprobante 30 / 04 / 2021

Fecha base vto. 30 / 04 / 2021

Cliente

Corredor/consig./interm.

% comision corredor 0.0000

Condición pago 10 dias test

Moneda Dólares

Provincia origen

Provincia destino Mendoza

Descripción

Número interno 266

Nro. comprobante

Número contrato

Lista de precios

Vendedor

Items Conceptos Cotizaciones Vencimientos Asiento Retenciones / Percepciones

Ord	Producto	Descripción	Cantidad	Unidad	Stock:Cant.1	Depósito Origen	Precio
1	INTERNET PARA EL DESARR...		65.0000		65.0000	Depósito general	

Total bruto 224,640.00 Total conceptos 0.00 Total retenciones 0.00 Total 224,640.00

Si, y sólo sí, se dan estas 3 situaciones en conjunto, el nuevo modo deberá tomará para el cálculo el coeficiente **que se deberá configurar en el ABM de clientes**, solapa Jurisdicciones Fiscales:

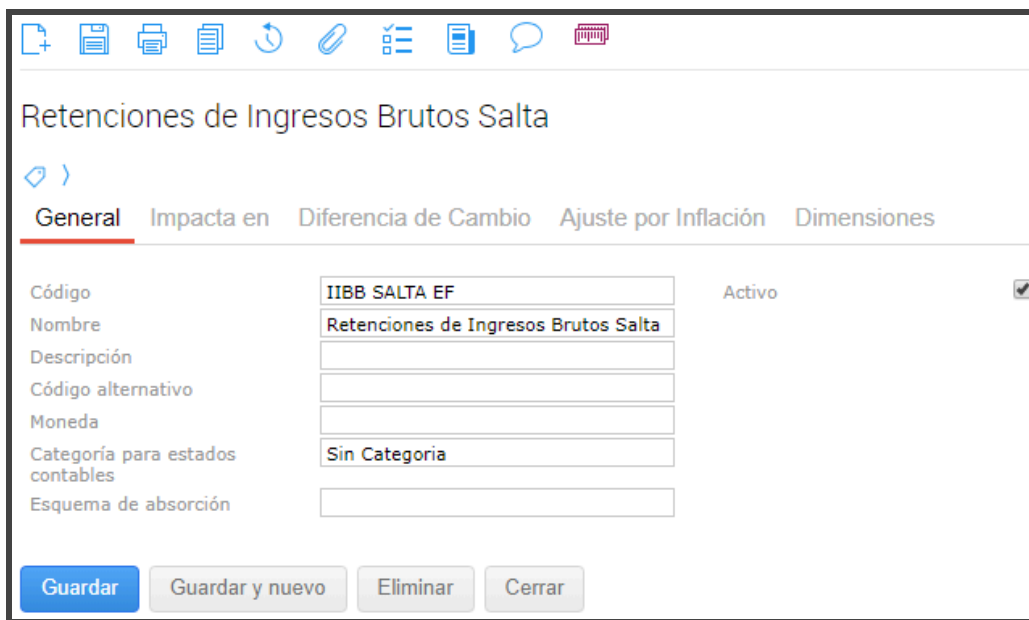
BANCO GALICIA S.A

General Retenciones y Percepciones Condiciones de pago Contactos Diferencias de cambio Jurisdicciones IIBB Config. Avanzada Default

Jurisdicción	Situación IIBB	Código	Coeficiente
Salta	Convenio Multilateral		0.038

Maestro de Cuentas

Se deben generar dos cuentas contables para retenciones y percepciones, una “*recibidas*” y otra “*efectuadas*”:



The screenshot shows a web application window with a toolbar at the top containing icons for file operations, undo, redo, and other functions. The main title is "Retenciones de Ingresos Brutos Salta". Below the title is a breadcrumb navigation bar with a home icon and a right arrow. There are five tabs: "General" (selected), "Impacta en", "Diferencia de Cambio", "Ajuste por Inflación", and "Dimensiones". The form contains several input fields: "Código" with the value "IIBB SALTA EF", "Nombre" with "Retenciones de Ingresos Brutos Salta", "Descripción" (empty), "Código alternativo" (empty), "Moneda" (empty), "Categoría para estados contables" with "Sin Categoría", and "Esquema de absorción" (empty). To the right of the "Código" field is a checkbox labeled "Activo" which is checked. At the bottom are four buttons: "Guardar" (blue), "Guardar y nuevo", "Eliminar", and "Cerrar".



The screenshot shows a web application window with a toolbar at the top containing icons for file operations, undo, redo, and other functions. The main title is "Retenciones de IIBB Salta Recibidas". Below the title is a breadcrumb navigation bar with a home icon and a right arrow. There are five tabs: "General" (selected), "Impacta en", "Diferencia de Cambio", "Ajuste por Inflación", and "Dimensiones". The form contains several input fields: "Código" with the value "IIBB SALTA REC", "Nombre" with "Retenciones de IIBB Salta Recibidas", "Descripción" (empty), "Código alternativo" (empty), "Moneda" (empty), "Categoría para estados contables" with "Sin Categoría", and "Esquema de absorción" (empty). To the right of the "Código" field is a checkbox labeled "Activo" which is checked. At the bottom are four buttons: "Guardar" (blue), "Guardar y nuevo", "Eliminar", and "Cerrar".

Versión 7.0