

AFIP

Libro de IVA digital

En este documento se explica cómo exportar los comprobantes de compra y de venta para ingresarlos a AFIP, y así obtener el libro de IVA digital.

Índice

- Introducción
- Modo de uso
- Alícuotas de Compras
- Comprobantes de Ventas
- Alícuotas de Ventas
- Libro IVA Digital Exentos
- Configuraciones Necesarias
- Maestro de Exposiciones Fiscales
 - Compras
 - Compras (Importación)
 - Ventas
- Errores Frecuentes
- Anexos

Introducción

Se trata de un régimen de registración electrónica de compras, ventas, exportaciones e importaciones, vigente desde el 1 de Octubre de 2019, de forma progresiva. Reemplazará paulatinamente al Régimen de Información de Compras y Ventas de la RG 3685.

Modo de uso

Su funcionamiento es similar a la exportación de la RG 3685.

Se accede a este servicio a través de Administración → Impuestos → Aplicativos

Exportación Libro IVA Digital

Libro IVA Digital - Alícuotas de Compras

Libro IVA Digital - Alícuotas de Ventas

Libro IVA Digital - Comprobantes anulados

Libro IVA Digital - Comprobantes de Compras

Libro IVA Digital - Comprobantes de Ventas

Libro IVA Digital - Credito Fiscal por Importacion de Servicios

Libro IVA Digital - Importaciones

Aclaración

AFIP incorporó la funcionalidad para que puedan expresarse los montos tanto en moneda pesos como en la moneda original del comprobante. Nuestro sistema sólo contempla esta última opción, por lo que antes de importar los archivos en AFIP se deberá tildar dentro del sistema en el Libro de IVA Digital la opción: "los importes están expresados en la moneda original del comprobante".

Clickear en el botón **Exportar** y luego en **Exportar a TXT...** para guardar el archivo:

Reporte (1): Bloc de notas		
Archivo	Edición	Formato Ver Ayuda
20191028183033010000000000000000001234	8000000000030707375651COPUAYCO S.A.	000000139982900000000000000000
2019110418300001000000000000000000045	8000000000020136608747CUNHA AIRES ABRANTE	000000118800000000000000000000
2019110818300002000000000000000000055	8000000000030708610670ZANINI SA	000000087267375000000000000000
20191108183000050000000000000000000405	8000000000030708610670ZANINI SA	000000513337500000000000000000
2019111118303301000000000000000000012345678	8000000000030707375651COPUAYCO S.A.	000000105862900000000000000000
20191112001001550000000000000000000946	80000000000302020204SIRE Juridica 01 SAAGRARIA EL	000000010890000000000000000000
2019111200101234000000000000000000078910	8000000000020187986304SIRE Fisica	000000012584000000000000000000

Alícuotas de Compras

Parámetros Generales

Fecha desde

/ /

Fecha hasta

/ /

Exposición fiscal

Circuito contable

Empresa

Aceptar

Cancelar

Los parámetros a utilizar son:

Fecha desde: es el primer día del mes por el cual se desea efectuar la exportación

Fecha hasta: constituye el último día del mes

Exposición fiscal: se selecciona también “Libro IVA Digital - Compras”

Empresa: se selecciona la empresa deseada. Se permite la selección

La exportación traerá las alícuotas del período seleccionado:

Libro IVA Digital - Alícuotas de Compras - default

Parámetros Fecha Desde 01-10-2019 Fecha Hasta 10-12-2019 Exposición Fiscal Libro IVA Digital - Compras Empresa Dark Tower SA

Grilla Cubo Gráfico Tablero

Imprimir Exportar Buscar

Tipodecomprobante	Puntodeventa	Ncomprobante	Codigod	Numeroidentificacionvendec	Importenetogravado	Alicuotadeiva	Impuestoliquidado
001	00155	00000000000000000946	80	00000000030202020204	000000009000000	0005	000000001890000
001	01234	0000000000000000078910	80	00000000020187986304	000000010400000	0005	000000002184000
183	00001	00000000000000000045	80	00000000020136608747	000000000000000	0003	000000000000000
183	00001	00000000000000000045	80	00000000020136608747	000000118800000	0004	000000012474000
183	00002	00000000000014400055	80	00000000030708610670	000000081000000	0004	000000008505000
183	00002	00000000000014400055	80	00000000030708610670	000000000000000	0003	000000000000000
183	00005	0000000000004005405	80	00000000030708610670	000000000000000	0003	000000000000000
183	00005	0000000000004005405	80	00000000030708610670	000000526500000	0004	000000055282500
183	03301	00000000000000001234	80	00000000030707375651	000000000000000	0003	000000000000000
183	03301	00000000000000001234	80	00000000030707375651	000000139982900	0004	000000014698205
183	03301	00000000000012345678	80	00000000030707375651	000000000000000	0003	000000000000000
183	03301	00000000000012345678	80	00000000030707375651	000000087490000	0004	000000009186450

Clickear en el botón **Exportar** y luego en **Exportar a TXT...** para guardar el archivo:

Reporte: Bloc de notas

Archivo Edición Formato Ver Ayuda

```

0010015500000000000000000946800000000030202020204000000009000000005000000001890000
001012340000000000000000078910800000000002018798630400000000104000000005000000002184000
18300001000000000000000004580000000002013660874700000000000000003000000000000000
1830000100000000000000000458000000000201366087470000000118800000004000000012474000
183000020000000000000014400055800000000030708610670000000081000000004000000008505000
1830000200000000000000144000558000000000307086106700000000000000003000000000000000
1830000500000000000000400540580000000000307086106700000000000000003000000000000000
183000050000000000000040054058000000000030708610670000000526500000004000000055282500
1830330100000000000000001234800000000003070737565100000000000000003000000000000000
18303301000000000000000012348000000000030707375651000000139982900004000000014698205
183033010000000000000012345678800000000003070737565100000000000000003000000000000000
1830330100000000000012345678800000000003070737565100000008749000000400000009186450

```

Comprobantes de ventas

De forma análoga a las Compras, los parámetros a indicar son:

Fecha desde: es el primer día del mes por el cual se desea efectuar la exportación

Fecha hasta: constituye el último día del mes

Exposición fiscal: se selecciona “Libro IVA Digital - Ventas”

Empresa: se selecciona la empresa deseada. Se permite la selección

La exportación traerá los comprobantes del período seleccionado:

Libro IVA Digital - Comprobantes de Ventas - default

Parámetros

Fecha Desde01-10-2019Fecha Hasta10-12-2019Exposicion FiscalLibro IVA Digital - VentasEmpresaDark Tower SA

Grilla

Cubo

Gráfico

Tablero

Espacio de

Imprimir

Exportar

Buscar

Error	Fecha comp	Tipoc	Puntov	Numero comprobante	Numero	Codigo	Numero	Apellido	Importe	Importe	Percepi	Importe	Importe	Importe
	20191017	001	00001	00000000000000000002	000000	80	000000	MONSA	000000	-000000	000000	000000	000000	000000
	20191027	183	00013	000000000000000000768	000000	80	000000	FRIGOR	000000	000000	000000	000000	000000	000000
	20191105	001	00001	00000000000000000003	000000	80	000000	ZANINI	000000	000000	000000	-000000	000000	000000
	20191105	001	00001	00000000000000000004	000000	80	000000	ZANINI	000000	000000	000000	-000000	000000	000000
	20191112	001	00001	00000000000000000005	000000	80	000000	ACCINI	000000	-000000	000000	000000	000000	000000
	20191112	001	00001	00000000000000000006	000000	80	000000	A & J N.	000000	-000000	000000	000000	000000	000000
	20191112	001	00001	00000000000000000007	000000	80	000000	A & J N.	000000	-000000	000000	000000	000000	000000

Clickear en el botón [Exportar](#) y luego en [Exportar a TXT...](#) para guardar el archivo:

Reporte (1): Bloc de notas															
Archivo Edición Formato Ver Ayuda															
20191017	001	00001	00000000000000000002	000000	80	000000	MONSA	000000	-000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000
20191027	183	00013	000000000000000000768	000000	80	000000	FRIGOR	000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000
20191105	001	00001	00000000000000000003	000000	80	000000	ZANINI	000000	000000	000000	-000000	000000	000000	000000	000000
20191105	001	00001	00000000000000000004	000000	80	000000	ZANINI	000000	000000	000000	-000000	000000	000000	000000	000000
20191112	001	00001	00000000000000000005	000000	80	000000	ACCINI	000000	-000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000
20191112	001	00001	00000000000000000006	000000	80	000000	A & J N.	000000	-000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000
20191112	001	00001	00000000000000000007	000000	80	000000	A & J N.	000000	-000000	000000	000000	000000	000000	000000	000000

Alícuotas de ventas

Se usan los mismos parámetros de la exportación de Comprobantes de Ventas:

Fecha desde: es el primer día del mes por el cual se desea efectuar la exportación

Fecha hasta: constituye el último día del mes

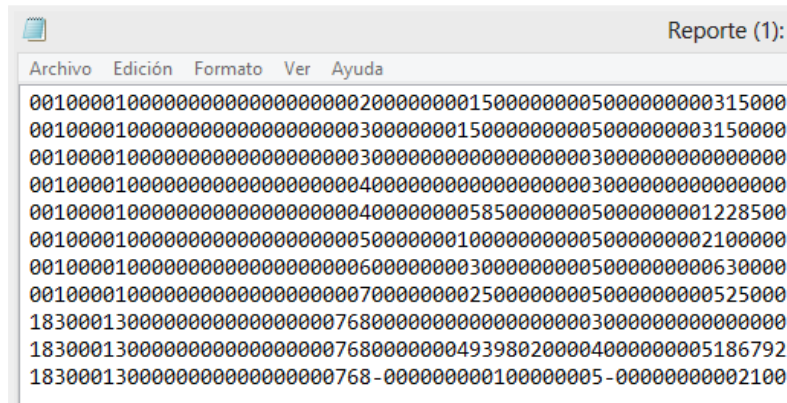
Exposición fiscal: se selecciona "Libro IVA Digital - Ventas"

Empresa: se selecciona la empresa deseada. Se permite la selección

La exportación traerá las alícuotas del período:

Libro IVA Digital - Alícuotas de Ventas - default					
Parámetros Fecha Desde 01-10-2019 Fecha Hasta 10-12-2019 Exposicion Fiscal Libro IVA Digital - Ventas					
Grilla Cubo Gráfico Tablero					
Imprimir Exportar Buscar					
Tipo de comprobante	Punto de venta	Nº de comprobante	Importe neto gravado	Alícuota de IVA	Impuesto liquidado
001	00001	00000000000000000002	000000001500000	0005	000000000315000
001	00001	00000000000000000003	000000001500000	0005	000000000315000
001	00001	00000000000000000003	000000000000000	0003	000000000000000
001	00001	00000000000000000004	000000000000000	0003	000000000000000
001	00001	00000000000000000004	000000000585000	0005	000000001228500
001	00001	00000000000000000005	000000001000000	0005	000000000210000
001	00001	00000000000000000006	000000000300000	0005	000000000630000
001	00001	00000000000000000007	000000000250000	0005	000000000525000
183	00013	000000000000000000768	000000000000000	0003	000000000000000
183	00013	000000000000000000768	000000049398020	0004	000000005186792
183	00013	000000000000000000768	-00000000010000	0005	-00000000002100

Clickear en el botón [Exportar](#) y luego en [Exportar a TXT...](#) para guardar el archivo:



Libro IVA Digital Exentos

Si sos una empresa exenta deberás utilizar esta exportación, la cual presenta algunos pequeños cambios comparado con las exportaciones mencionadas anteriormente.

En caso de informar compras deberás dirigirte a la view **Libro IVA Digital - Comprobantes de Compras Exento.**

Mientras que si lo que se quiere informar son ventas deberás dirigirte a la view **Libro IVA Digital - Comprobantes de Ventas Exento.**

A diferencia de las empresas que informan IVA gravado, las empresas exentas solo deberán informar dichos datos y no sumarle los reportes de alícuotas como realizan las demás empresas.

Los formatos de Compra y Venta para exentos son similares a los expuestos anteriormente, con las siguientes diferencias:

- En **Ventas** se informa siempre “Cantidad alícuotas de IVA” 0, y el “Código de Operación” se expone siempre con un espacio en blanco.

- En **Compras**, se informan siempre en 0:
Los importes de conceptos que no integren el monto gravado.
Los importes operaciones exentas.
Los importes de percepciones de IVA.
La cantidad de alícuotas IVA.
- La comisión de IVA,
El Crédito Fiscal Computable.

Además el “Código de operación” siempre se informa con espacios en blanco, y el CUIT del emisor corredor se informa con un 0.

Configuraciones necesarias

Maestro de exposiciones fiscales

Deben crearse tres exposiciones fiscales, las cuales contendrán los comprobantes existentes en el mes.

Las configuraciones son similares a las efectuadas para el Régimen Informativo de Compras y Ventas de la [RC 3685](#). Por ejemplo:

Compras

La solapa de *Documentos* se completa con los diversos comprobantes de Compras que se utilicen:

Libro IVA Digital - Compras



Código	LIVAD Compras	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+ Documento	Nombre Exento	Incluir Sin Cuenta	Recalcular Total	Código Impositivo
☐ Factura de Compra	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Crédito de Compra	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Crédito de Compra por Diferencia d...	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Débito de Compras por Diferencia d...	Exento	☒	☐	
☐ Certificado 1116 A Venta	Exento	☐	☒	
☐ Liquidación de Venta de Granos		☐	☒	
☐ Gasto de Salida de Caja	Exento	☒	☐	
☐ Créditos Salida de Caja	Exento	☒	☐	

La solapa de *Cuentas* se completa con las cuentas contables de los comprobantes:

La cuenta de IVA Crédito se deben definir como Base Imponible. Es la única que debe configurarse con este tipo de cuenta.

Todas las cuentas de Percepciones, se deben definir como Otros Conceptos, indicando el nombre del concepto teniendo en cuenta los siguientes códigos:

Nombre de concepto

IVA Crédito Fiscal: **IVA CF**

Impuestos Nacionales: **PERCNAC**

Ingresos Brutos: **IMPIIBB**

Impuestos Municipales: **IMPMUNIC**

Impuestos Internos: **IMPINT**

Percepciones de IVA: **PERCIVA**

Otros Impuestos: **OTROSTRIBUTOS**

Libro IVA Digital - Compras



Código	LIVAD Compras	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

	Cuenta	Nombre del Concepto	Tipo de Cuenta	Código Impositivo
	IVA Crédito Fiscal	IVA CF	Base Imponible	
	Percepciones de II.BB. C.A.B.A. Sufridas	IMPIIBB	Otros Conceptos	
	IVA Percepciones 3337 Sufridas	PERCIVA	Otros Conceptos	
	Percepciones de II.BB. Bs.As. Sufridas	IMPIIBB	Otros Conceptos	

En *Categorías fiscales*, se agregan todos los tipos de categorías:

Libro IVA Digital - Compras



Código	LIVAD Compras
Nombre	Libro IVA Digital - Compras
Descripción	
Modo	Suma debe/Resta haber

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales

	Categoría Fiscal	Código Impositivo
	Responsable Inscripto	RI
	Exento	EX
	Monotributista	MO
	Consumidor Final	CF
	Del Exterior	CE

En *Identificaciones tributarias*, se agregan todas las identificaciones correspondientes a los proveedores:

Libro IVA Digital - Compras

Código	LIVAD Compras	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos

Cuentas

Totales

Categorías Fiscales

Identificaciones Tributarias

	Identificación Tributaria	Código Impositivo
	C.U.I.T.	80
	D.N.I.	96
	C.U.I.L.	86
	C.U.I.T. del Exterior	91

Compras (Importación)

En la solapa *Documentos* se coloca únicamente el Despacho de Importación:

Libro IVA Digital - Compras Importación



Código	LIVAD CompImp	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras Importación	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+	Documento	Nombre Exento	Incluir Sin Cuenta	Recalcular Total	Código Impositivo
x	Despacho de Importacion	Exento	☐	☒	

En *Cuentas*, se agregarán las cuentas pertinentes a los Despachos:

Libro IVA Digital - Compras Importación



Código	LIVAD CompImp	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras Importación	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+	Cuenta	Nombre del Concepto	Tipo de Cuenta	Código Impositivo
x	IVA Crédito Fiscal	IVA CF	Base Imponible	
x	Cuenta puente Despacho importacion	Desp.Impo	Otros Conceptos	

Finalmente, en *Categorías Fiscales* y en *Identificaciones tributarias*, se completa con *Responsable Inscripto* y con *CUIT*:

Libro IVA Digital - Compras Importación



Código	LIVAD CompImp	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras Importación	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales **Categorías Fiscales** Identificaciones Tributarias

	Categoría Fiscal	Código Impositivo
	Responsable Inscripto	RI

Libro IVA Digital - Compras Importación



Código	LIVAD CompImp	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Compras Importación	
Descripción		
Modo	Suma debe/Resta haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales **Identificaciones Tributarias**

	Identificación Tributaria	Código Impositivo
	C.U.I.T.	80

Ventas

De forma similar a las Compras, en *Documentos* se colocan los comprobantes de Ventas que la empresa utilice:

Libro IVA Digital - Ventas



Código	LIVAD Ventas	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Ventas	
Descripción		
Modo	Resta debe/Suma haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+ Documento	Nombre Exento	Incluir Sin Cuenta	Recalcular Total	Codigo Impositivo
☐ Factura de Venta	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Débito de Ventas por Dif. Cambio	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Crédito de Ventas	Exento	☒	☐	
☐ Liquidación de Venta de Granos	Exento	☒	☐	
☐ Liquidación de Venta de Leche	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Crédito de Ventas por Dif. Cambio	Exento	☒	☐	
☐ Liquidación de Venta de Granos Secundaria - Intermediario	Exento	☒	☐	
☐ Liquidación de Venta Pecuaria - Consignación	Exento	☒	☐	
☐ Factura de Venta de Hacienda	Exento	☒	☐	
☐ Nota de Crédito de Ventas Stock	Exento	☒	☐	

En *Cuentas*, agregar las cuentas contables de los comprobantes de Ventas:

Libro IVA Digital - Ventas




Código	LIVAD Ventas	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Ventas	
Descripción		
Modo	Resta debe/Suma haber	

[Documentos](#)
[Cuentas](#)
[Totales](#)
[Categorías Fiscales](#)
[Identificaciones Tributarias](#)

+ Cuenta	Nombre del Concepto	Tipo de Cuenta	Código Impositivo
✕ IVA DÉBITO FISCAL	IVA DF	Base Imponible	
✕ IVA PERCEPCIONES EFECTUADAS	PERCIVA	Otros Conceptos	
✕ PERCEPCIONES DE II.BB. BSAS EFECTUADAS ...	IMPIIBB	Otros Conceptos	

Nombre de concepto

IVA Débito Fiscal: **IVA DF**

Impuestos Nacionales: **PERCNAC**

Ingresos Brutos: **IMPIIBB**

Percepciones a No Categorizados: **IMPNOALCANZADO**

Impuestos Municipales: **IMPMUNIC**

Impuestos Internos: **IMPINT**

Percepciones de IVA: **PERCIVA**

Otros Impuestos: **OTROSTRIBUTOS**

Importes que no integran neto gravado: **NETONOGRAVADO**

En el caso de Liquidaciones de Venta de Granos donde existan también retenciones que restan, se debe agregar la cuenta donde impacta la misma. En Nombre de Concepto indicar OTROSTRIBUTOS y en Tipo de Cuenta, Otros Conceptos.

Al igual que en las Compras, se agregan las categorías fiscales:

Libro IVA Digital - Ventas



Código	LIVAD Ventas	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Ventas	
Descripción		
Modo	Resta debe/Suma haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+	Categoría Fiscal	Código Impositivo
x	Responsable Inscripto	RI
x	Exento	EX
x	Monotributista	MO
x	Consumidor Final	CF
x	Del Exterior	CE

Y se colocan las identificaciones tributarias:

Libro IVA Digital - Ventas



Código	LIVAD Ventas	Activo
Nombre	Libro IVA Digital - Ventas	
Descripción		
Modo	Resta debe/Suma haber	

Documentos Cuentas Totales Categorías Fiscales Identificaciones Tributarias

+	Identificación Tributaria	Código Impositivo
x	C.U.I.T.	80
x	D.N.I.	96
x	C.U.I.L.	86
x	C.U.I.T. Exterior	91

Errores Frecuentes

Para consultar los errores frecuentes de la exportación Libro IVA Digital y sus posibles soluciones, dirigirse a [este documento](#).

Anexos

Diseño de registro [publicado por AFIP](#)

Tablas de sistema [publicado por AFIP](#)

Preguntas frecuentes en la [web de AFIP](#)

Guía paso a paso [publicada por AFIP](#)

[Instructivo RG 3685](#)