
ANEXO:

Diseño de Registros de Retenciones y Percepciones

Formato de los archivos a importar

Todos los archivos deben ser generados en formato **txt**, y se recomienda la compresión de los mismos en formato **zip** para agilizar el envío hacia nuestros servidores.

Se deben incorporar un registro por operación, y los campos deben estar delimitados por comas.

Recomendamos el uso del aplicativo validador, disponible para su descarga en el menú **Información** del Sistema SIRCAR. El uso de este aplicativo no es obligatorio.

Tipos de diseños de registros por Jurisdicción

Se indica a continuación los tipos de diseños de registros que tienen determinado cada jurisdicción, para la confección de las Declaraciones Juradas Determinativas de Retenciones y Percepciones. Donde se indica mes/año, es a partir del período que lo comienzan a utilizar.

Jurisdicción	Percepciones	Retenciones
903 - CATAMARCA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
904 - CORDOBA	Diseño N° 2 (desde 06/2016)	Diseño N° 2 (desde 06/2016)
905 - CORRIENTES	Diseño N° 1	Diseño N° 1
906 - CHACO	Diseño N° 1	Diseño N° 1
907 - CHUBUT	Diseño N° 1	Diseño N° 1
908 - ENTRE RIOS	Diseño N° 1	Diseño N° 1
909 - FORMOSA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
910 - JUJUY	Diseño N° 1	Diseño N° 1
911 - LA PAMPA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
912 - LA RIOJA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
913 - MENDOZA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
914 - MISIONES	Diseño N° 1 (hasta 04/2023) Diseño N° 2 (desde 05/2023)	Diseño N° 1 (hasta 04/2023) Diseño N° 2 (desde 05/2023)
915 - NEUQUEN	Diseño N° 1	Diseño N° 1
916 - RIO NEGRO	Diseño N° 1	Diseño N° 1
917 - SALTA	Diseño N° 1	Diseño N° 1
918 - SAN JUAN	Diseño N° 1	Diseño N° 1
919 - SAN LUIS	Diseño N° 1	Diseño N° 1
920 - SANTA CRUZ	Diseño N° 1	Diseño N° 1
921 - SANTA FE	Diseño N° 1	Diseño N° 1
922 - SANTIAGO DEL ESTERO	Diseño N° 1	Diseño N° 1
923 - TIERRA DEL FUEGO	Diseño N° 1	Diseño N° 1

REGIMEN DETERMINATIVO DE PERCEPCIONES

Tipo de Diseño de Registro N° 1:

N° Campo	Descripción del campo		Formato	Dato Ejemplo
1	Número de Renglón (único por archivo)		Numérico(5)	99999
2	Tipo de Comprobante	1	Factura	Numérico(3) 2
		2	Nota de Débito	
		3	Recibo	
		4	Nota de Venta al Contado	
		5	Factura Exportación	
		6	Nota Débito para operaciones c/externo	
		7	Liquidación	
		20	Otros Comprobantes de Débito	
		102	Nota Crédito	
		106	Nota Crédito para operaciones c/externo	
	120	Otros Comprobantes de Crédito		
3	Letra del Comprobante (A, B, C, E ó M, según tipo de Comprobante) Z si no existe identificación del Comprobante		Char(1)	A
4	Número de Comprobante (incluye el punto de venta)		Numérico(12)	000023431222
5	CUIT Contribuyente involucrado en la transacción Comercial		Numérico(11)	30100100106
6	Fecha de Percepción (en formato dd/mm/aaaa)		dd/mm/aaaa	03/12/2015
7	Monto Sujeto a Percepción (numérico sin separador de miles)		999999999.99	12342.03
8	Alícuota (porcentaje sin separador de miles)		999.99	42.03
9	Monto Percibido (numérico sin separador de miles, se obtiene de multiplicar el campo 7 por el campo 8 y dividirlo por 100)		999999999.99	12342.03
10	Tipo de Régimen de Percepción (código correspondiente según tabla definida por la jurisdicción)		Numérico(3)	011
11	Jurisdicción: código en Convenio Multilateral de la jurisdicción a la cual está presentando la DDJJ		Numérico(3)	914

Tipo de Diseño de Registro N° 2:

N° Campo	Descripción del campo	Formato	Dato Ejemplo																						
1	Número de Renglón (único por archivo)	Numérico(5)	99999																						
2	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td>Factura</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Nota de Débito</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Recibo</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Nota de Venta al Contado</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Factura Exportación</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Nota Débito para operaciones c/ exterior</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Liquidación</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">20</td> <td>Otros Comprobantes de Débito</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">102</td> <td>Nota Crédito</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">106</td> <td>Nota Crédito para operaciones c/ exterior</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">120</td> <td>Otros Comprobantes de Crédito</td> </tr> </table>	1	Factura	2	Nota de Débito	3	Recibo	4	Nota de Venta al Contado	5	Factura Exportación	6	Nota Débito para operaciones c/ exterior	7	Liquidación	20	Otros Comprobantes de Débito	102	Nota Crédito	106	Nota Crédito para operaciones c/ exterior	120	Otros Comprobantes de Crédito	Numérico(3)	2
1	Factura																								
2	Nota de Débito																								
3	Recibo																								
4	Nota de Venta al Contado																								
5	Factura Exportación																								
6	Nota Débito para operaciones c/ exterior																								
7	Liquidación																								
20	Otros Comprobantes de Débito																								
102	Nota Crédito																								
106	Nota Crédito para operaciones c/ exterior																								
120	Otros Comprobantes de Crédito																								
3	Letra del Comprobante (A, B, C, E ó M, según tipo de Comprobante) Z si no existe identificación del Comprobante	Char(1)	A																						
4	Número de Comprobante (incluye el punto de venta)	Numérico(12)	000023431222																						
5	CUIT Contribuyente involucrado en la transacción Comercial	Numérico(11)	30100100106																						
6	Fecha de Percepción (en formato dd/mm/aaaa)	dd/mm/aaaa	03/12/2015																						
7	Monto Sujeto a Percepción (numérico sin separador de miles)	999999999.99	12342.03																						
8	Alícuota (porcentaje sin separador de miles)	999.99	42.03																						
9	Monto Percibido (numérico sin separador de miles, se obtiene de multiplicar el campo 7 por el campo 8 y dividirlo por 100)	999999999.99	12342.03																						
10	Tipo de Régimen de Percepción (código correspondiente según tabla definida por la jurisdicción)	Numérico(3)	011																						
11	Jurisdicción: código en Convenio Multilateral de la jurisdicción a la cual está presentando la DDJJ	Numérico(3)	914																						
12	Tipo de Operación (ver información al pie)	Numérico (1)	1																						
13	Número de Constancia original (sólo para las Anulaciones –ver códigos por jur-)	Alfanumérico (14)	1A002311312221																						

Campo 12 (Tipo de Operación):

Desde 09/2019 los códigos serán los definidos según cada Jurisdicción:

904 - Córdoba	1-Efectuada, 2-Anulada, 3-Omitida, 4-Informativa
914 - Misiones	1-Efectuada, 2-Anulada

REGIMEN DETERMINATIVO DE RETENCIONES

Tipo de Diseño de Registro N° 1:

N° Campo	Descripción del campo		Formato	Dato Ejemplo	
1	Número de Renglón (único por archivo)		Numérico(5)	999	
2	Origen del Comprobante	1	Comprobante Generado por Software propio del Agente	Numérico(1)	1
		2			
3	Tipo de Comprobante	1	Comprobante de Retención	Numérico(1)	2
		2			
4	Número de Comprobante		Numérico(12)	000023431222	
5	CUIT Contribuyente involucrado en la transacción Comercial		Numérico(11)	30100100106	
6	Fecha de Retención (en formato dd/mm/aaaa)		dd/mm/aaaa	03/12/2015	
7	Monto Sujeto a Retención (numérico sin separador de miles)		999999999.99	12342.03	
8	Alícuota (porcentaje sin separador de miles)		999.99	42.03	
9	Monto Retenido (numérico sin separador de miles, se obtiene de multiplicar el campo 7 por el campo 8 y dividirlo por 100)		999999999.99	12342.03	
10	Tipo de Régimen de Retención (código correspondiente según tabla definida por la jurisdicción)		Numérico(3)	011	
11	Jurisdicción (código en Convenio Multilateral de la jurisdicción a la cual está presentando la DDJJ)		Numérico(3)	914	

Tipo de Diseño de Registro N° 2:

N° Campo	Descripción del campo	Formato	Dato Ejemplo
1	Número de Renglón (único por archivo)	Numérico(5)	999
2	Origen del Comprobante	1	Comprobante Generado por Software propio del Agente
		2	Comprobante Generado por Sistema SIRCAR
		3	Comprobante Generado por Sistema DGR
3	Tipo de Comprobante	1	Comprobante de Retención
		2	Comprobante de Anulación de Retención
4	Número de Comprobante	Numérico(12)	000023431222
5	CUIT Contribuyente involucrado en la transacción Comercial	Numérico(11)	30100100106
6	Fecha de Retención (en formato dd/mm/aaaa)	dd/mm/aaaa	03/12/2015
7	Monto Sujeto a Retención (numérico sin separador de miles)	999999999.99	12342.03
8	Alícuota (porcentaje sin separador de miles)	999.99	42.03
9	Monto Retenido (numérico sin separador de miles, se obtiene de multiplicar el campo 7 por el campo 8 y dividirlo por 100)	999999999.99	12342.03
10	Tipo de Régimen de Retención (código correspondiente según tabla definida por la jurisdicción)	Numérico(3)	011
11	Jurisdicción (código en Convenio Multilateral de la jurisdicción a la cual está presentando la DDJJ)	Numérico(3)	914
12	Tipo de Operación (ver información al pie)	Numérico(1)	1
13	Fecha de Emisión de Constancia (en formato dd/mm/aaaa)	dd/mm/aaaa	03/12/2015
14	Número de Constancia	Numérico(14)	00000023431222
15	Número de Constancia original (sólo para las Anulaciones –ver códigos por jur-)	Numérico(14)	00000023431222

Campo 12 (Tipo de Operación):

Desde 09/2019 los códigos serán los definidos según cada Jurisdicción:

904 - Córdoba	1-Efectuada, 2-Anulada, 3-Omitida
914 - Misiones	1-Efectuada, 2-Anulada

Aclaraciones 914-Misiones:

Si campo 3 es tipo 1:

1. Campo 4 debe ser "0" cero.
2. Campo 6 fecha de retención
3. Campo 13 fecha de retención igual a campo 6
4. Campo 14 número de constancia retención
5. Campo 15 debe ser "0" cero.

Si campo 3 es tipo 2:

1. Campo 4 debe ser "0" cero.
2. Campo 6 fecha de retención (comprobante original)
3. Campo 13 fecha de anulación
4. Campo 14 número de constancia anulación
5. Campo 15 número de constancia original