
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
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
914 - MISIONES	Diseño N° 1 (hasta 05/2019) Diseño N° 2 (desde 06/2019)	Diseño N° 1 (hasta 05/2019) Diseño N° 2 (desde 06/2019)
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:

Nº 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/ 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 2-Anulaciones)		Alfanumérico (14)	1A002311312221	

Campo 12 (Tipo de Operación):

Desde 06/2019 los códigos serán los definidos según cada Jurisdicción:

904 - Córdoba	1-Efectuada, 2-Anulada, 3-Omitida, 4-Informativa
914 - Misiones	0-Aplicación de padrón / Certificado de alícuotas 1-Sujeto exento o sujeto excluido 2-Sujeto no Contribuyente y/o Operaciones no alcanzadas 3-Operación excluida por RG 44/2018 4-Operación percibida/ retenida por otro régimen 5-Operación No comprendida en ningún régimen 6-No Inscripto/ Operación alcanzada 7-Operación cuyo monto es inferior a la retención/ percepción mínima 8-Operaciones con consumidores finales 9-Operación 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	1
		2		
3	Tipo de Comprobante	1	Comprobante de Retención	2
		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

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 2-Anulaciones)	Numérico(14)	00000023431222

Campo 12 (Tipo de Operación):

Desde 06/2019 los códigos serán los definidos según cada Jurisdicción:

904 - Córdoba	1-Efectuada, 2-Anulada, 3-Omitida
914 - Misiones	0-Aplicación de padrón / Certificado de alícuotas 1-Sujeto exento o sujeto excluido 2-Sujeto no Contribuyente y/o Operaciones no alcanzadas 3-Operación excluida por RG 44/2018 4-Operación percibida/ retenida por otro régimen 5-Operación No comprendida en ningún régimen 6-No Inscripto/ Operación alcanzada 7-Operación cuyo monto es inferior a la retención/ percepción mínima 8-Operaciones con consumidores finales 9-Operación anulada