

***INSTRUCTIVO PARA GENERAR
LA SOLICITUD ON-LINE DE
EXCLUSION A LOS REGIMENES
DE RECAUDACION DEL
IMPUESTO SOBRE LOS
INGRESOS BRUTOS***

INTRODUCCION

La exclusión a los regímenes de recaudación, se introducen con el fin de posibilitar a los contribuyentes que sufren retenciones o percepciones superiores al impuesto que sean licenciados temporariamente de los mismos a los fines de no generar saldo a favor del contribuyente en forma permanente.

Mediante el uso del sistema, se ha desarrollado una nueva metodología a través de la cual, se busca que los contribuyentes alcanzados por regímenes de recaudación puedan reducir las alícuotas aplicadas o ser desafectados de un régimen de recaudación particular, como así también de manera general para todos los contribuyentes.

Esta nueva metodología separa a los contribuyentes en tres universos, con respecto al riesgo: bajo, medio y alto.

Para el primer y segundo grupo se desarrolló un sistema de interacción con el contribuyente, según las siguientes características, que se escribe más abajo:

- El requerimiento de la solicitud vía web para que la realice el contribuyente. Esta información varía de acuerdo al riesgo determinado para cada contribuyente, resultando que aquellos con riesgo medio deben aportar mayor cantidad de datos.
- La validación on-line de algunos datos formales para verificar si procede el beneficio.
- El análisis de la información que se encuentra en el sistema y la declarada por el contribuyente en oportunidad de la solicitud por un operador.
- La confirmación de la exclusión por parte de un Supervisor.
- La emisión de un Certificado de Exclusión que se puede consultar u obtener vía web.
- La comunicación al resto de los sistemas de la novedad incorporada.

En lo referente a los contribuyentes con riesgo fiscal medio, se requerirá vía web información adicional que será analizada para verificar la validez de la solicitud.

En tanto que para aquellos contribuyentes con Alto Riesgo Fiscal no proceden las exclusiones mediante este sistema.

A los fines de ingresar el requerimiento el contribuyente deberá:

- a) Estar inscripto como contribuyente en el Impuesto sobre los Ingresos Brutos.
- b) Poseer N° de CIT.
- c) Haber presentado las últimas 6 o 12 DDJJ y que las mismas se encuentren ingresadas en el sistema.

OPERATORIA WEB

1) Ingrese a la Página Web de ARBA: www.arba.gov.ar y seleccione la pestaña EMPRESAS.



2) Una vez seleccionada, clicar en "Tramites", desplegándose una lista de tramites entre los cuales encontramos "Exclusión a los regímenes de recaudación-solicitud on line".



3) Ingrese la CUIT y la CIT del Contribuyente.



4) El menú que visualizara el contribuyente es el que sigue a continuación. Este menú prevé las siguientes posibilidades:

- a) **Generar:** - Solicitud de exclusión, - Anulación de trámite,
- b) **Consultas:** -Consulta Estado de Trámite, - Solicitar requerimientos del trámite,
- c) **Salir del sistema.**

Presione GENERAR SOLICITUD DE EXCLUSION.



5) La pantalla muestra los datos formales del Contribuyente.

Seleccione CONTINUAR CON LA CARGA.

Exclusiones

Datos del contribuyente	
Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.
Nro Inscripción:	9012088876
Fecha de Inscripción:	25-02-2005
Régimen:	MENSUAL
Actividad Principal:	743000
Riesgo Fiscal:	1

[Continuar con la Carga](#) [Volver](#)

6) Primeramente, el contribuyente deberá aceptar las condiciones impuestas por ARBA, esto es que ante el falseamiento de la información brindada, a través de la web, implicará la suspensión de la exclusión, así como también el aumento de la categoría de riesgo.

Cabe mencionar que la información que el sistema ira solicitando al contribuyente variara de acuerdo a la categoría de riesgo asociada al mismo.

Luego deberá seleccionar el **motivo de la solicitud** (el contribuyente no enuncia por cuales regímenes solicita el beneficio de exclusión, sino los motivos), desplegándose las siguientes posibilidades:

- Acreditaciones bancarias excesivas: El contribuyente es retenido por el régimen de venta por tarjetas y luego por el de acreditaciones bancarias. Se da también cuando se deposita en la cuenta un monto que proviene de otro origen al de la actividad comercial de manera consuetudinaria (por ejemplo depósitos judiciales).
- Acreditación bancaria de otro origen al de la actividad comercial: por ejemplo herencias
- Afectación por más de un régimen: Este caso se da cuando la alícuota de retención (o percepción) es por la totalidad del impuesto (por ejemplo productores agropecuarios) y además se retiene por el depósito en cuenta bancaria.
- Contribuyente de convenio multilateral con bajo coeficiente unificado en la jurisdicción 902 Buenos Aires: Se da para el caso de contribuyentes que compran a Agentes de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires, pero que comparten los ingresos en Provincia de Buenos Aires con otras jurisdicciones.
- Contribuyente de convenio multilateral régimen especial que reduce base imponible

- f) Ingresos no gravados.
- g) Ingresos exentos: Se da para contribuyentes que no deben estar inscriptos en el Impuesto (por ejemplo diarios, radios, televisoras, etc).
- h) Actividad no alcanzada por el impuesto: Como las exportaciones no están grabadas, las percepciones que sufren no pueden ser descargadas para aquellos contribuyentes cuya principal fuente de ingresos resulta de las exportaciones.
- i) Otros

Luego deberá ingresar una **cuenta de correo electrónico**, a la cual se puedan dirigir los operadores para canalizar dudas, inquietudes, y demás información que hacen al análisis de la solicitud de exclusión.

Asimismo, ingresan datos del **domicilio**.

Dentro del campo Observaciones debe citar la operatoria comercial que origina el exceso de deducciones mediante un ejemplo práctico con el que se demuestre tal situación.

Arba
Sr. Usuario este es un sitio de testeo

Fecha: 04/11/2008
Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.
Usuario: 30-64362960-3
Rol: Contribuyente
Cerrar Sesión

Exclusiones

Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	Nro. Inscripción	901208876
---------	-----------------------	------------------	-----------

Condiciones
 > El falseamiento de la información que declare implica la suspensión de la exclusión, como así también el aumento en la categoría de riesgo establecida para el contribuyente. ACEPTAR

Datos a ingresar

Motivo de la solicitud:

- Acreditaciones Bancarias Excesivas
- Acreditaciones Bancarias Excesivas
- Acreditación Bancaria de otro Origen al de la Actividad Comercial
- Afectación por mas de un regimen
- Contribuyente de CM con Bajo Coeficiente Unificado Jurisdicción 902
- Contribuyente de CM con Regimen Especial que reduce Base Imponible
- Ingresos no Gravados
- Ingresos Exentos
- Actividad no alcanzada por el Impuesto
- Otros

El Contribuyente es retenido por el regimen de vta por tarjeta en la cta un monto que proviene de otro origen al de la act.

Información General

Mail:

Domicilio Sede Administrativa

Calle: Nro: S/N:

Piso: Torre: Manzana:

Depto:

7) Al final de la misma pantalla deberá seleccionar el período a cargar del trimestre y presione CONTINUAR.

Depto:	<input type="text"/>	
Ruta:	<input type="text" value="0"/> (nros)	KM: <input type="text"/> (nros y ,)
Código Postal:	<input type="text"/>	Provincia: BUENOS AIRES
Localidad:	LA PLATA	Partido: Seleccione localidades
Observaciones:	<input type="text"/> Explique breve y sucintamente un ejemplo práctico del motivo que origina el saldo a su favor en los periodos declarados.	
Sucursales		
Cantidad Total:	<input type="text" value="0"/>	Cantidad en Bz Aa: <input type="text" value="0"/>
Profesional Contratado		
Nombre Profesional Contratado:	<input type="text"/>	
Cuit Profesional Contratado:	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
Sitio para cargar la información de los periodos requeridos		
Seleccione el Periodo a cargar:	2008/8	
	<input type="button" value="Continuar"/> <input type="button" value="Volver"/>	

Arba © Todos los derechos reservados

Luego deberá cargar para cada período del trimestre: Clientes, Proveedores, Actividad y Datos de Depósitos.

8) Seleccione AGREGAR CLIENTE

	Sr. Usuario este es un sitio de testeo	Fecha: 04/11/2008 Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A. Usuario: 30-64362960-3 Rol: Contribuyente Centro: Sección							
Exclusiones									
Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	Nro Inscripción:	901208876						
Si contribuyente ud debe ingresar los clientes, proveedores, cuentas bancarias y actividades pertenecientes al periodo 2008/8									
<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Agregar Cliente</td> <td style="padding: 5px;">Agregar Proveedor</td> <td style="padding: 5px;">Agregar Actividad</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Agregar Datos de Depósitos</td> <td style="padding: 5px;">Aceptar</td> <td style="padding: 5px;">Volver</td> </tr> </table>				Agregar Cliente	Agregar Proveedor	Agregar Actividad	Agregar Datos de Depósitos	Aceptar	Volver
Agregar Cliente	Agregar Proveedor	Agregar Actividad							
Agregar Datos de Depósitos	Aceptar	Volver							
Arba © Todos los derechos reservados Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires									

9) Complete los datos requeridos. Debe cargar los 5 principales clientes a los cuales les hubiere realizado ventas en el mes indicado. Debe cargar al menos 1. Informe para cada

cliente las Ventas Netas del Impuesto al Valor Agregado efectuadas durante el período de referencia.

Arba Sr. Usuario este es un sitio de testeo

Fecha: 04/11/2008
Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.
Usuario: 30-64362960-3
Rol: Contribuyente
Cerrar Sesión

Exclusiones

Datos del Cliente
Debe cargar los cinco principales clientes en el mes que está cargando. Debe ingresar al menos uno.

Nombre Cliente:

Cuit Cliente: - -

Importe de Ventas Neto Efectuadas en el Mes: (0.00)

Arba © Todos los derechos reservados
Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

10) Seleccione AGREGAR PROVEEDOR

Arba Sr. Usuario este es un sitio de testeo

Fecha: 04/11/2008
Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.
Usuario: 30-64362960-3
Rol: Contribuyente
Cerrar Sesión

Exclusiones

Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A. Nro Enscripción: 901208876

Si contribuyente ud debe ingresar los clientes, proveedores, cuentas bancarias y actividades pertenecientes al periodo 2008/8

Clientes				
Nombre	Cuit	Importe		
n	30-11111111-8	500.00	Modificar	Eliminar

Arba © Todos los derechos reservados
Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

11) Complete los datos requeridos. Debe cargar los 5 principales proveedores a los cuales les haya comprado en el mes indicado. Debe cargar al menos 1. Informe para cada proveedor las Compras Netas del Impuesto al Valor Agregado efectuadas durante el período de referencia.

Arba Sr. Usuario este es un sitio de testeo Fecha: 04/11/2008
Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.
Usuario: 30-64362960-3
Rol: Contribuyente
Cerrar Sesión

Exclusiones

Datos del Proveedor

Debe cargar los cinco principales proveedores en el mes que está cargando. Debe ingresar al menos uno.

Nombre Proveedor:	<input type="text"/>
Cuit Proveedor:	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
Importe de Compras Neto Efectuadas en el Mes:	<input type="text"/> (0.00)

Arba Todos los derechos reservados
Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

12) Seleccione AGREGAR ACTIVIDAD. Las actividades a informar son aquellas desarrolladas en el mes de carga y se deberán corresponder con las declaradas en las DDJJ presentadas del Impuesto sobre los Ingresos Brutos.

Arba Sr. Usuario este es un sitio de testeo Fecha: 04/11/2008
Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.
Usuario: 30-64362960-3
Rol: Contribuyente
Cerrar Sesión

Exclusiones

Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	Neo Inscripción:	901208876
----------------	------------------------------	-------------------------	------------------

Sr contribuyente ud debe ingresar los clientes, proveedores, cuentas bancarias y actividades pertenecientes al periodo 2008/8

Cientes

Nombre	Cuit	Importe		
n	30-11111111-8	500.00	Modificar	Eliminar

Proveedores

Nombre	Cuit	Importe		
x	30-11111111-8	100.00	Modificar	Eliminar

Arba Todos los derechos reservados
Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

13) Complete los datos requeridos y seleccione AGREGAR REGIMEN de corresponder.

Exclusiones

En Provincia de Buenos Aires

Debe ingresar los montos de la actividad y en agregar regimen la afectación que los regimenes de recaudación tienen sobre la actividad.

Actividades:	\$13941-venta al por mayor de armas y municiones
Margen de Utilidad Bruta:	% 20 (00)
Monto Imponible:	\$ 100 (0.00)
Monto No Gravado:	\$ 100 (0.00)
Monto Exento:	\$ 100 (0.00)

Agregar Regimen Volver Aceptar

14) Seleccione el Régimen de Recaudación que afecta la actividad informada y consigne el porcentaje de afectación que los Regímenes de Recaudación tienen sobre los ingresos de la actividad desarrollada, luego presione ACEPTAR.

Exclusiones

Regimen	
Regimen:	Retenciones
Porcentaje de Ingresos Afectados por el Regimen:	Retenciones Percepciones Aduana Retenciones Bancarias

Exclusiones

Regimen	
Regimen:	Retenciones
Porcentaje de Ingresos Afectados por el Regimen:	% <input type="text" value="0.00"/> (0.00)
<input type="button" value="Volver"/> <input type="button" value="Aceptar"/>	

15) Seleccione AGREGAR DATOS DE DEPOSITOS y complete los datos requeridos. Los depósitos a informar son los efectuados durante el mes de carga en todas las cuentas bancarias que posee el contribuyente.

Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	Nro Inscripción:	901268876
---------	-----------------------	------------------	-----------

Sr contribuyente ud debe ingresar los clientes, proveedores, cuentas bancarias y actividades pertenecientes al periodo 2008/8

Clientes				
Nombre	Cuit	Importe		
n	30-11111111-8	500.00	Modificar	Eliminar
<input type="button" value="Agregar"/>				

Proveedores				
Nombre	Cuit	Importe		
x	30-11111111-8	100.00	Modificar	Eliminar
<input type="button" value="Agregar"/>				

Actividades						
Nro	Margen	Monto Evento	Monto No gravado	Monto Imponible		Regimenes
512941	20.00	100.00	100.00	100.00	Modificar	Eliminar Ver
<input type="button" value="Agregar"/>						

Arba © Todos los derechos reservados
 Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

Exclusiones

Cuentas Bancarias: depósitos efectuados en el mes que se está incorporando.

CBU:	<input type="text" value="111222222222"/>
Monto Depositado en el Mes:	<input type="text" value="10000.00"/> (0.00)

16) Complete los Datos Comerciales referidos al mes de carga. En los ítems Ventas Retenidas y no Retenidas se deberá completar el importe de ventas sujetas o no sujetas a retención del Impuesto sobre los Ingresos Brutos. Dentro del ítem Porcentaje de Ventas respecto del stock al inicio de cada período, se deberá informar qué proporción de Ventas corresponden al stock inicial del mes de carga.

Detos Comerciales

Total exportaciones:	<input type="text" value="0"/> (0.00)
Base Imponible IVA:	<input type="text" value="0"/> (0.00)
Total Impuestos Internos:	<input type="text" value="0"/> (0.00)
Ventas Bienes de uso:	<input type="text" value="0"/> (0.00)
Otros no gravados:	<input type="text" value="200"/> (0.00)
Ventas Retenidas:	<input type="text" value="1000"/> (0.00)
Ventas no retenidas:	<input type="text" value="100"/> (0.00)
Ventas con Tarjeta de Crédito:	<input type="text" value="858"/> (0.00)
Ventas con Tarjeta de Débito:	<input type="text" value="400"/> (0.00)
Porcentaje de Ventas respecto del stock al inicio de cada período:	<input type="text" value="20"/> (0.00)
Compra de mercadería de reventa:	<input type="text" value="650"/> (0.00)
Compra materia prima/materiales:	<input type="text" value="590"/> (0.00)
Otros gastos:	<input type="text" value="420"/> (0.00)

17) Se ha concluido con la carga del primer período, el que se presentará con **Estado Cerrado**. Presione la opción CONTINUAR CON LA CARGA y repita los pasos 7) a 17) para los 2 restantes períodos.

Exclusiones

Datos del contribuyente		
Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	
Nro Inscripción:	9012088876	
Fecha de Inscripción:	25-02-2005	
Regimen:	MENSUAL	
Actividad Principal:	743000	
Riesgo Fiscal:	1	
Periodo	Estado	
2008/8	Cerrado	Ver

Continuar con la Carga Volver

18) Una vez cargado el trimestre (deben mostrarse los 3 períodos con Estado Cerrado), complete la opción Total País con los datos requeridos y seleccione ENVIAR SOLICITUD

Datos del contribuyente		
Nombre:	GREAT SPOT FILMS S.A.	
Nro Inscripción:	9012088876	
Fecha de Inscripción:	25-02-2005	
Regimen:	MENSUAL	
Actividad Principal:	743000	
Riesgo Fiscal:	1	
Periodo	Estado	
2008/8	Cerrado	Ver
2008/7	Cerrado	Ver
2008/6	Cerrado	Ver
Total País		
Ingreso por actividades gravadas del último año:	<input type="text" value="54620.50"/>	(0.00)
Ingreso por actividades exentas del último año:	<input type="text" value="220469.90"/>	(0.00)
Ingreso por actividades no gravadas del último año:	<input type="text" value="0"/>	(0.00)

Enviar Solicitud Volver

Arba © Todos los derechos reservados
Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires

19) Finalizado el procedimiento el sistema le otorga el número de solicitud correspondiente.

The screenshot displays the Arba website interface. At the top left is the Arba logo (Agencia de Recaudación de Buenos Aires). To its right, a red message reads "Sr. Usuario este es un sitio de testeo". On the top right, user information is shown: "Fecha: 06/11/2008", "Nombre: GREAT SPOT FILMS S.A.", "Usuario: 30-64362960-3", "Rol: Contribuyente", and "Cerrar Sesión". A blue navigation bar contains the word "Exclusiones" and three tabs: "Generar", "Consultas", and "Salir". The main content area features a grey box with the text: "Usted ha generado la solicitud nro:12008" and "Guarde el nro de solicitud para futuros tramites". At the bottom, a dark grey footer contains the text: "Arba © Todos los derechos reservados" and "Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires".