



Manual de Usuario

Nuevos reportes de IVA SIMPLE

1. Objetivo

Este manual explica:

- Qué son los nuevos reportes de **IVA SIMPLE** en **Hígyrus**.
- Qué información nueva debe cargarse en el sistema.
- Cómo generar los archivos necesarios para la presentación de la **DDJJ de IVA SIMPLE** según las resoluciones vigentes.

2. ¿Qué nuevos archivos genera Hígyrus?

Además del Libro IVA Digital, **Hígyrus** ahora genera **cuatro archivos CSV adicionales** relacionados con **IVA SIMPLE**:

1. **IVASIMPLE_DEBITO.csv**
Ajustes que generan **débito fiscal**.
2. **IVASIMPLE_DEBITO_RESTITUCION.csv**
Ajustes de **restitución de débito fiscal** (por ejemplo, devoluciones o ajustes que reducen el débito).
3. **IVASIMPLE_CREDITO.csv**
Ajustes que generan **crédito fiscal** adicional (no informado en el Libro IVA Digital).
4. **IVASIMPLE_CREDITO_RESTITUCION.csv**
Ajustes de **restitución de crédito fiscal** (reversiones o disminuciones del crédito fiscal).

El usuario no carga directamente estos archivos; se generan a partir de la información y de los nuevos campos que se completan en las distintas pantallas de **Hígyrus**.

3. Nuevo botón “Generar archivos RG 5707 (Crédito y Débito)”

3.1. ¿Dónde aparece?

El botón “**Generar archivos RG 5707 (Crédito y Débito)**” está disponible en:

- **IVA > Libros e informes > Consulta de libros**
- **Gestión bursátil > Configuración > Libro IVA (AN/AP)**



3.2. ¿Qué hace?

Al presionar el botón, el sistema genera automáticamente, para el período indicado:

- **IVASIMPLE_DEBITO.csv**
- **IVASIMPLE_DEBITO_RESTITUCION.csv**
- **IVASIMPLE_CREDITO.csv**
- **IVASIMPLE_CREDITO_RESTITUCION.csv**

3.3. Campos que deben estar completos antes de generar

Antes de presionar el botón, es obligatorio:

- Completar el campo **Desde**.
- Completar el campo **Hasta**.
- Seleccionar el **Prorrateo RG 4597/3685**.

Si alguno de estos datos no está informado, el sistema mostrará un mensaje indicando que faltan campos por completar y **no se generarán los archivos**.

4. Nuevos valores en “Imputaciones de contabilidad”

4.1. Ubicación “Operaciones > Configuración > Imputaciones de contabilidad”

En esta pantalla, al definir o modificar conceptos contables utilizados en las operaciones, se utilizan distintos campos, entre ellos “**Concepto IVA**”.

4.2. Nuevo valor disponible

En el campo **Concepto IVA** se incorporó la opción:

- “**Gravado Bienes de Uso**”

4.3. ¿Cuándo se debe usar?

Se debe seleccionar “**Gravado Bienes de Uso**” en aquellos conceptos de portafolio que se utilicen para operaciones relacionadas con:

- **Compras de Bienes de Uso**
- **Ventas de Bienes de Uso**

Esto permite que el sistema identifique correctamente las operaciones sobre bienes de uso. Esto permite que el sistema identifique correctamente las



operaciones sobre bienes de uso y les dé el **tratamiento fiscal correspondiente** en los archivos de **IVA SIMPLE**, especialmente en el concepto **“Inversiones de Bienes de Uso”** del crédito fiscal.

Pasos para el usuario:

- Ingresar a **Imputaciones de contabilidad**.
- Crear o editar el concepto correspondiente.
- En el combo **Concepto IVA**, seleccionar **“Gravado Bienes de Uso”** si aplica.
- Guardar los cambios.
- Ingresar a **Conceptos de imputación de contabilidad**.
- Agregar la imputación creada al concepto de imputación correspondiente.
- Guardar los cambios.

5. Nuevos campos en “Registro de Débito 1.0” y “Registro de Crédito 1.0”

En los registros manuales de débito y crédito se agregó un nuevo campo llamado **“Concepto”**.

5.1. Pantallas afectadas:

- **[Cuenta] Registro de Débito 1.0**
- **[Cuenta] Registro de Crédito 1.0**

En ambas pantallas, al lado del campo **Resumen**, aparece el nuevo campo:

- **Concepto** (tipo lista desplegable / combo, **obligatorio** para registros cargados manualmente).

Los registros históricos anteriores a este cambio permanecen sin valor en este campo (no se modifican).

5.2. Campo “Concepto” en Registro de Débito 1.0

En **Registro de Débito 1.0**, el combo **Concepto** clasifica el origen del débito según el tipo de operación. Las opciones son:

- **Por compras de Bienes (Excepto Bienes de Uso).**
- **Por Locaciones.**
- **Por Prestaciones de Servicios.**
- **Por Inversiones de Bienes de Uso.**



Qué hacer al cargar un débito manual:

- Si corresponde a compra de bienes corrientes (no bienes de uso) → elegir **1**
- Si corresponde a locaciones → elegir **2**
- Si corresponde a prestaciones de servicios → elegir **3**
- Si corresponde a inversiones en bienes de uso → elegir **4**

Este dato será utilizado por **Hígyrus** para clasificar correctamente el débito fiscal asociado a la operación en los reportes de **IVA SIMPLE**.

5.3. Campo “Concepto” en Registro de Crédito 1.0

En **Registro de Crédito 1.0**, el campo **Concepto** también es obligatorio para nuevas operaciones cargadas manualmente, y sus opciones son:

- **Por Ventas de Cosas Muebles, Obras, Locaciones y/o Prestaciones de Servicios.**
- **Por ventas de Bienes de Uso.**

Qué hacer al cargar un crédito manual:

- Ventas habituales de bienes, obras, locaciones o servicios → elegir **1**
- Ventas de bienes de uso → elegir **2**

Este valor se utiliza luego en la generación de los archivos de **IVA SIMPLE** para distinguir las ventas comunes de las ventas de bienes de uso.

6. Cómo impactan estos datos en los archivos de IVA SIMPLE

Aunque el usuario no ve todos los campos internos de los CSV mientras carga la información, es importante entender cómo se usa lo que se ingresa:

- El **Concepto IVA “Gravado Bienes de Uso”** en Imputaciones de contabilidad indica al sistema que ciertas operaciones están relacionadas con **bienes de uso**.
- El nuevo campo **Concepto** en **Registro de Débito 1.0** y **Registro de Crédito 1.0** clasifica cada operación como:
 - Compras de bienes (no de uso), locaciones, servicios o inversiones en bienes de uso (para crédito).
 - Ventas habituales o ventas de bienes de uso (para débito).

Con esta información, **Hígyrus** completa los campos de los archivos:



- **IVASIMPLE_CREDITO.csv:**
Utiliza el valor de **Concepto** para indicar si se trata de compras de bienes, locaciones, servicios o inversiones de bienes de uso, junto con el código de alícuota, monto neto gravado y crédito fiscal.
- **IVASIMPLE_CREDITO_RESTITUCION.csv:**
Usa el mismo criterio de **Concepto** para identificar a qué tipo de operación corresponde la restitución del crédito fiscal.
- **IVASIMPLE_DEBITO.csv** e **IVASIMPLE_DEBITO_RESTITUCION.csv:**
Se alimentan a partir de las operaciones registradas (ventas, exentas o no gravadas, devoluciones, etc.) y de la parametrización de actividades, alícuotas y tipos de sujetos.

7. Pasos prácticos para el usuario

7.1. Configuración previa (una sola vez o cuando cambien conceptos)

- Ingresar a **Operaciones > Configuración > Imputaciones de contabilidad**.
Revisar los conceptos utilizados para:
 - Compras de bienes de uso.
 - Ventas de bienes de uso.
- En estos conceptos, seleccionar “**Gravado Bienes de Uso**” en el campo **Concepto IVA**.
- Guardar.

7.2. Carga diaria/mensual de operaciones

En la medida que se cargan operaciones manuales:

- En **Registro de Débito 1.0:**
 - Completar siempre el campo **Concepto** según el tipo de operación (1, 2, 3 o 4).
- En **Registro de Crédito 1.0:**
 - Completar siempre el campo **Concepto** con **1** o **2** según se trate de ventas habituales o ventas de bienes de uso.



7.3. Generación de los archivos de IVA SIMPLE

- Ir a **IVA > Libros e informes > Consulta de libros**
o a **Gestión bursátil > Configuración > Libro IVA (AN/AP)**.
- Indicar el período a procesar:
 - Completar **Desde**
 - Completar **Hasta**
 - Seleccionar **Prorrateo RG 4597/3685**
- Presionar **“Generar archivos RG 5707 (Crédito y Débito)”**.
- Verificar que se hayan generado los cuatro archivos CSV:
 - **IVASIMPLE_DEBITO.csv**
 - **IVASIMPLE_DEBITO_RESTITUCION.csv**
 - **IVASIMPLE_CREDITO.csv**
 - **IVASIMPLE_CREDITO_RESTITUCION.csv**

8. Resumen para usuario final

- Hay **4 nuevos archivos** de **IVA SIMPLE** que se generan desde **Hígyrus**.
- Para que estos archivos estén correctos:
 - Hay que usar el nuevo valor **“Gravado Bienes de Uso”** en las imputaciones contables que correspondan.
 - Hay que completar siempre el nuevo campo **Concepto** al cargar manualmente débitos y créditos.
 - Antes de generar los reportes se deben completar **Desde, Hasta y Prorrateo RG 4597/3685**.
- Con esta información, **Hígyrus** arma automáticamente los archivos necesarios para la **DDJJ** de **IVA SIMPLE**.