

## **MI PRIMER CLIENTE AGROPECUARIO:**

**Programa Integral de liquidación de Impuestos de la Actividad Agropecuaria.  
Práctica en los Servicios de AFIP y Siap.**

**Programa:**

### ***Módulo 1: Introducción a la comercialización de granos***

Descripción de la operatoria para la inscripción a los principales organismos.

Etapas del sistema comercial.

Monotributo en la actividad agropecuaria

Registro Único de Operadores de la Cadena Agroindustrial (RUCA): Procedimiento para la inscripción y renovación en Magyp.

Certificación de depósito de Granos. Figuras que intervienen en la operación de depósito. Procedimiento con paso a paso para la emisión de la “Certificación de Granos” en la Pág. de Afip.

Carta de Porte electrónica. Paso a paso para la emisión, confirmación de arribo, Carta de Flete corto, declaración de contingencias, ejemplos, etc.

Liquidación Primaria de Granos. Paso a paso para su confección en la Pág. De AFIP. Tipos, detalles a incluir, deducciones, retenciones a consignar, consultas, ajustes.

Actividad.

### ***Módulo 2: Contratos Agropecuarios***

Contratos de Arrendamiento, Aparcería, Accidentales, Explotación conjunta, etc. Incidencia de la carga tributaria en cada alternativa.

Actividad.

### ***Módulo 3: SISA***

Paso a paso para la inscripción en SISA, empadronamiento de actividad, alta de categoría, empadronamiento de domicilio, subcontratación, consulta de devolución de retenciones.

Estados, scoring y sus efectos, incumplimientos, reproceso.

Regímenes de información: IP1 - IP2 – IP3 – IP4 – IP5, Devolución de retenciones.

Renspa. Inscripción Online de la unidad productiva.

Actividad.

### ***Módulo 4: Iva***

El IVA en la actividad agropecuaria: opción de pago anual

Paso a paso para la realización de la DJ de Iva en SIAP con Régimen de reintegro de retenciones Agropecuarias.

Retenciones aplicables de Iva y Ganancias según scoring.

Régimen especial de reintegro de retenciones. Condiciones y requisitos.

Régimen de percepción de Iva.

ITC, cálculo.

Comercialización agrícola: modalidades, obligaciones y efectos impositivos

Registro de liquidaciones en el Libro IVA Digital

Actividad.

### ***Módulo 5: Operaciones de Canje***

Circuito de las operaciones de Canje Agropecuario. Ejemplos

Habilitación comercial, inscripción en RUCA

Movimiento físico de los granos, opciones

Retenciones y percepciones en el canje

Actividad.

### ***Módulo 6: Ingresos brutos. Convenio Multilateral.***

Ingresos Brutos provincia de Córdoba, principales actividades relacionadas al Agro

Reintegro de gastos, requisitos

CM Art 9 , CM Art 11 , CM Art 13 ejemplos de aplicación en cada caso.

Actividad.

### ***Módulo 7: Impuesto a las Ganancias***

Complejidades específicas del sector

Valuación de granos en IG

Valuación de existencia de hacienda en IG

Valuación de sementeras en IG

Planilla control de evolución de hacienda

Bienes Personales inmuebles rurales

Ejemplo IG de empresa unipersonal con actividad agrícola y ganadera de cría e invernada de vacunos.

Actividad.

### **Módulo 8: Impuesto a las Ganancias**

Ejemplo integral liquidación IG empresa unipersonal con actividad agrícola y ganadera de cría e invernada de vacunos con:

Cálculo IG. Determinación de amortizaciones. Venta y reemplazo. Justificación de las variaciones patrimoniales. Ajuste por inflación Impositivo.

Liquidación del Impuesto a los Bienes Personales en el mismo ejemplo.

Trabajo Práctico Final.

#### **Metodología:**

- El curso se desarrolla en la modalidad teórico-práctico.
- Se realizan actividades de aplicación práctica por unidad temática.
- En cada una de las unidades se ofrecen ejemplos y se realizan ejercicios prácticos con temas relacionados a la teoría presentada.

#### **Docente:**

Cra. Natalia Rolando MP 10-18486-0.

#### **Duración:**

El curso tendrá una duración de 4 meses, 2 módulos mensuales.

#### **Este curso puede complementarse con los siguientes:**

- Taller: Régimen Laboral Del Trabajador Rural: Con práctica en los Servicios de AFIP F.931, Boletas Uatre, Renatre.  
<https://villamariaeduca.com.ar/curso-liquidacion-sueldos-convenio-rural.php>
- Curso Reintegro de IVA por Exportación. Servicio de AFIP "SIR - Sistema Integral de Recupero"  
<https://villamariaeduca.com.ar/curso-reintegro-de-iva-por-exportacion.php>