

Número de Orden		RUC		DV									
Razón Social/Primer Apellido		Segundo Apellido											
Nombres													
01	1	<input type="checkbox"/>	Declaración Jurada Original	Número de Orden Declaración que rectifica									
02	2	<input type="checkbox"/>	Declaración Jurada Rectificativa	03									
05	5	<input type="checkbox"/>	Declaración Jurada en Caracter de Clausura o Cese	04	Período Fiscal								
				<table border="1"> <tr> <th colspan="4">Año</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Año							
Año													

PARA CONTRIBUYENTES QUE SE ENCUENTREN AFECTADOS AL IMPUESTO A LAS ACTIVIDADES AGROPECUARIAS

INC	RUBRO 1 DETERMINACION DE LA BASE IMPONIBLE - REGIMEN PRESUNTO	ZONA 1 - GRANERA O SOJA	ZONA 2 - FIBRA O ALGODON	ZONA 3 - GANADERO ALTO RENDIMIENTO	ZONA 4 - GANADERO RENDIMIENTO MEDIO
a	SAU computable	10	16	22	28
b	Productividad Kg./Ha.	11	17	23	29
c	Precio por Kg.	12	18	24	30
d	SUB TOTALES (Inc. a x b x c)	13	19	25	31
e	Liquidación proporcional por la tenencia efectiva del inmueble en el ejercicio (ver instructivo)	14	20	26	32
f	TOTAL RENTA BRUTA (Inc. d - e)	15	21	27	33

INC	RUBRO 2 DETERMINACION DE LA RENTA NETA - REGIMEN PRESUNTO	IMPORTES	
		CONTRIBUYENTE -I-	FISCO -II-
a	TOTAL RENTA BRUTA (Suma de los montos del Rubro 1 Inc. f)		36
b	Deducción del IVA, por saldos provenientes de la Ley 125/91 (Proviene del Rubro 7 Inc. b)	34	
c	Deducción por pérdidas extraordinarias establecidas por el Poder Ejecutivo	35	
d	SUB TOTALES (Inc. b + c Col. I; Inc. a Col. II)		
e	RENDA NETA DEL EJERCICIO (Inc. d Col. II menos Inc. d Col. I)		37

INC	RUBRO 3 LIQUIDACION Y SALDO DEL IMPUESTO	IMPORTES	
		CONTRIBUYENTE -I-	FISCO -II-
a	Impuesto liquidado por resultado de ingresos por el régimen presunto (.....% sobre Rubro 2 Inc. e)		46
b	Impuesto liquidado por resultado de régimen Simplificado o Contable (.....% sobre Rubro 6 Inc. f)		47
c	Saldo a favor del contribuyente del periodo anterior	38	
d	Pago Previo	39	
e	Retenciones computables a favor del contribuyente	40	
f	Anticipos Ingresados	41	
g	Deducción del IVA del presente ejercicio	42	
h	Multa por presentar la Declaración Jurada con posterioridad al vencimiento		48
i	SUB TOTALES (Inc. c+d+e+f+g Col. I); (Inc. b+h Col. II) o (Inc. a+h Col. II), según corresponda		
j	Saldo a favor del Contribuyente para el siguiente periodo (Inc. i Col. I menos Inc. i Col. II, cuando Col. I sea mayor que Col. II)	43	
k	Saldo a favor del Fisco (Inc. i Col. II menos Inc. i Col. I, cuando Col. II sea mayor que Col. I)		49
l	Multa por Mora% sobre resultado (Inc. k menos el Inc. h) (Sólo se calculará cuando Inc. k sea mayor que Inc. h)		50
m	Intereses% sobre resultado (Inc.k menos el Inc.h) (Sólo se calculará cuando Inc. k sea mayor que Inc. h)		51
n	Pago con Certificado de Crédito Tributario expedido por la Administración	44	
o	Saldo a favor del contribuyente para el siguiente ejercicio	45	
p	Saldo definitivo a pagar a favor del Fisco		52

DETERMINACION DEL IMPUESTO POR REGIMEN CONTABLE

RUBRO 4 RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPORTE	
	INGRESOS -I-	GASTOS Y DEDUCCIONES -II-
INGRESOS GRAVADOS		
Ventas de ganado bovino	53	
Ventas de otros tipos de ganado (equino, caprino, ovino y otros)	54	
Venta de productos derivados de la ganadería (lana, cueros y cerdas) y venta de embriones	55	
Ventas de productos agrícolas en general	56	
Otros ingresos relacionados con la actividad agropecuaria, excluidos los establecidos en el Art. 13 de la Res. 449/05	57	
Menos: devoluciones, bonificaciones y descuentos otorgados		69
A - TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS: (Casilla 53+54+55+56+57) - 69	58	
INGRESOS NO GRAVADOS		
Utilidades y dividendos percibidos por participación de acciones en otras sociedades	59	
Intereses y otros ingresos financieros	60	
Ingresos de fuente extranjera	61	
Otros ingresos	62	
B - TOTAL INGRESOS NO GRAVADOS: (Casilla 59+60+61+62)	63	
EGRESOS - COSTOS DIRECTOS		
Suplementación alimentaria		70
Sanitación y vacunación		71
Fletes		72
Honorarios profesionales (Veterinario)		73
Inseminación artificial		74
C - TOTAL DE COSTOS DIRECTOS (Casilla 70+71+72+73+74)		75
EGRESOS - GASTOS INDIRECTOS Y DEDUCCIONES		
Gastos generales (incluye gastos de movilidad y otros)		76
Sueldos y salarios		77
Costos relacionados a la obtención de los ingresos gravados		78
Remuneración personal superior		79
Honorarios profesionales		80
Intereses financieros		81
Alquileres y cesión de otros bienes y derechos		82
Pérdidas extraordinarias y las originadas por delitos de terceros		83
Contrataciones de profesional técnico rural a través de factura de compra		84
IVA Crédito computable por saldos existentes a 31 de diciembre de 2004 (Proviene de Inc. b, Rubro 7)		85
Amortización proporcional de bienes incorporeales		86
Amortización proporcional en concepto de gastos de constitución y organización		87
Amortización proporcional por el agotamiento de la fuente productiva		88
Castigo por malos créditos		89
Donaciones		90
Gastos y contribuciones a favor del personal		100
Gastos y erogaciones en el exterior relacionados a la obtención de la renta		101
Otros gastos deducibles no incluidos en los incisos anteriores		102
Menos: Gastos no deducibles	64	
Menos: De fuente extranjera	65	
Menos: Costos directos asociados no utilizados en ejercicio (proviene del Rubro 10 Inc. j)	66	
D - TOTAL GASTOS INDIRECTOS Y DEDUCCIONES: (Suma de las Casillas 76 al 102) menos (Casillas 64+65+66)		103

E - RESULTADO PARCIAL: Inc. A, Col. I menos (Inc. C, Col. II + D, Col. II)	67	104
GASTOS Y DEDUCCIONES NO ARRASTRABLES (Si al aplicar estas deducciones se obtiene una renta neta negativa no se podrá trasladar al siguiente ejercicio)		
Gastos personales y familiares		105
Gastos en concepto de ayuda a personas físicas de fincas colindantes (incluido IVA), proviene del Libro de Egresos)		106
Gastos e inversiones directamente relacionadas con la actividad (incluye capitalización en sociedades cooperativas y fondos destinados a los mismos)		107
Pérdidas de inventario por mortandad (hasta el 3%)		108
Depreciación del ganado hembra (hasta el 8%)		109
Depreciación de mejoras e instalaciones realizadas incluidas las reparaciones extraordinarias y construcciones en terreno de terceros (proviene del Rubro 9, Inc. d)		110
F - TOTAL DEDUCCIONES: (Casilla 105+106+107+108+109+110)		111
G - RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO: (Inc. E menos F)	68	112

DETERMINACION DEL IMPUESTO POR REGIMEN SIMPLIFICADO

RUBRO 5 RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPORTES	
	INGRESOS -I-	GASTOS Y DEDUCCIONES -II-
INGRESOS GRAVADOS		
Ventas de ganado bovino	113	
Ventas de otros tipos de ganado (equino, caprino, ovino y otros)	114	
Venta de productos derivados de la ganadería (lana, cueros y cerdas) y venta de embriones	115	
Ventas de productos agrícolas en general	116	
Otros ingresos relacionados con la actividad agropecuaria, excluidos los establecidos en el Art. 13 de la Res. 449/05	117	
A - TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS: (Casilla 113 + 114 + 115 + 116 + 117)	118	
EGRESOS - GASTOS INDIRECTOS Y DEDUCCIONES		
Gastos generales (incluye gastos de movilidad y otros)		121
Sueldos y salarios		122
Costos relacionados a la obtención de los ingresos gravados		123
Remuneración personal superior		124
Honorarios profesionales		125
Intereses financieros		126
Alquileres y cesión de otros bienes y derechos		127
Pérdidas extraordinarias y las originadas por delitos de terceros		128
Contrataciones de profesional técnico rural a través de factura de compra		129
IVA Crédito computable por saldos existentes al 31 de diciembre del 2004 (Proviene del Inc. b, Rubro 7)		130
Amortización proporcional de bienes incorporeales		131
Amortización proporcional en concepto de gastos de constitución y organización		132
Amortización proporcional por el agotamiento de la fuente productiva		133
Castigo por malos créditos		134
Donaciones		135
Gastos y contribuciones a favor del personal		136
B - TOTAL GASTOS INDIRECTOS Y DEDUCCIONES: (Suma de las Casillas 121 al 136)		137
C - RESULTADO PARCIAL: Inc. A, Col. I menos Inc. B, Col. II	119	138
GASTOS Y DEDUCCIONES NO ARRASTRABLES (Si al aplicar estas deducciones se obtiene una renta neta negativa no se podrá trasladar al siguiente ejercicio)		
Gastos personales y familiares		139
Gastos de ayuda a personas físicas de fincas colindantes (incluido IVA), proviene del Libro de Egresos)		140
Gastos e inversiones directamente relacionadas con la actividad (incluye capitalización en sociedades cooperativas y fondos destinados a los mismos)		141
Pérdidas de inventario por mortandad (hasta el 3%)		142
Depreciación del ganado hembra (hasta el 8%)		143
Depreciación de mejoras e instalaciones realizadas incluidas las reparaciones extraordinarias y construcciones en terreno de terceros (proviene del Rubro 9, Inc. d)		144
D - TOTAL GASTOS Y DEDUCCIONES: (Casilla 139+140+141+142+143+144)		145
E - RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO: (Inc. C menos D)	120	146

INC	RUBRO 6 DETERMINACION DE LA RENTA NETA (SÓLO PARA RÉGIMEN CONTABLE Y SIMPLIFICADO)	IMPORTE	
		CONTRIBUYENTE -I-	FISCO -II-
a	Resultado del ejercicio/Ganancia (proviene del Rubro 4 Inc. G o del Rubro 5 Inc. E)		150
b	Resultado del ejercicio/pérdida (proviene del Rubro 4 Inc. G o del Rubro 5 Inc. E)	147	
c	Pérdida de ejercicios anteriores	148	
d	SUB TOTALES: (Inc. b + c Col. I; Inc. a Col. II)		
e	Pérdida fiscal (Inc. d Col. I menos Inc. d Col. II, cuando Col. I sea mayor que Col. II)	149	
f	Renta Neta del ejercicio (Inc. d Col. II menos Inc. d Col. I, cuando Col. II sea mayor que Col. I)		151

INC	RUBRO 7 SALDO DE IVA ACUMULADO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 (CREDITOS A SER UTILIZADOS POR EL REGIMEN DE LA LEY 125/91 QUE PODRAN UTILIZAR PARA CUALQUIER TIPO DE REGIMEN OPTADO)	IMPORTES	
		CREDITO -I-	DEDUCCION -II-
a	Saldo del crédito IVA a favor del Contribuyente, correspondiente hasta el período fiscal del 31 de diciembre de 2004	152	
b	Crédito IVA a descontar (no podrá superar el 30% de la Renta Bruta)		154
c	Saldo a favor del Contribuyente a trasladar al siguiente período fiscal (Inc. a-b)	153	

INC	RUBRO 8 COMPRAS Y GASTOS DEL PERIODO GRAVADOS CON IVA (CREDITOS AFECTADOS POR EL REGIMEN DE LA LEY 2421/04 QUE PODRAN UTILIZAR PARA CUALQUIER REGIMEN OPTADO)	IMPORTES	
		CREDITO -I-	DEDUCCION -II-
a	Saldo del IVA del ejercicio anterior correspondiente a los gastos y compras, afectados directamente a las actividades agropecuarias	155	
b	Monto total del IVA incluido en las facturas correspondiente a los gastos e inversiones afectados directamente a las actividades agropecuarias del presente ejercicio	156	
c	Total de Crédito Fiscal: (Inc. a+b)	157	
d	IVA a descontar (trasladar al Rubro 3 Inc. g)		159
e	Saldo a favor del Contribuyente a trasladar al siguiente periodo fiscal (Inc. c-d)	158	

INC	RUBRO 9 DETERMINACION DE LAS AMORTIZACIONES DE LAS INVERSIONES (SOLO PARA REGIMEN CONTABLE Y SIMPLIFICADO)	IMPORTES	
		INVERSION -I-	AMORTIZACION -II-
a	Saldo del ejercicio anterior de inversiones a ser amortizadas	160	
b	Inversiones del ejercicio a ser amortizadas	161	
c	Total de inversiones a ser amortizadas (Inc. a+b)	162	
d	Amortización realizada en el ejercicio que se liquida, por las compras y gastos en concepto de inversiones, reparaciones y construcciones en terrenos de terceros		164
e	Saldo total de inversiones a ser amortizado en los siguientes ejercicios fiscales (Inc. c - d)	163	

INC	RUBRO 10 DETERMINACION DE LOS COSTOS DIRECTOS ASOCIADOS (SOLO PARA REGIMEN CONTABLE)	IMPORTES	
		VALORES -I-	COSTOS -II-
a	Valor total del ganado al cierre del ejercicio	165	
b	Valor de ganado recategorizado del ejercicio	166	
c	Valor de ganado procreado en el ejercicio	167	
d	Total de ganado recategorizado y procreado del ejercicio (Inc. b+c)	168	
e	Porcentaje proporcional de ganado recategorizado y de procreo (Inc. d / Inc. a) x %		170
f	Saldo del ejercicio anterior de costos directos asociados		171
g	Costos directos asociados del ejercicio (proviene del Rubro 4 Inc. C)		172
h	Total de costos directos asociados (Inc. f + g)		173
i	Monto de costos asociados directos aplicados en el ejercicio que se liquida	169	
j	Saldo de costos directos asociados no utilizados a trasladar al siguiente ejercicio fiscal (Inc. h - i) trasladar al Rubro 4 Casilla 66		174

INC	RUBRO 11 DETERMINACION DE LA UTILIDAD DIFERIDA (SOLO PARA REGIMEN CONTABLE)	IMPORTES	
		UTILIDADES DIFERIDAS -I-	UTILIDADES PERCIBIDAS -II-
a	Saldo del ejercicio anterior de utilidades diferidas	175	
b	Utilidades diferidas del periodo (proviene del Rubro 10 Inc. d)	176	
c	Total de utilidades diferidas (Inc. a+b)	177	
d	Utilidades diferidas percibidas en el ejercicio		179
e	Saldo Utilidad Diferida a trasladar al siguiente ejercicio fiscal (Inc. c - d)	178	

RUBRO 12 IDENTIFICACION DEL CONTADOR	
Nombre y Apellido del Contador	Identificador RUC o C.I.
	180

RUBRO 13 IDENTIFICACION DE LA EMPRESA AUDITORA

Razón Social de la Empresa Auditora

Identificador RUC o C.I.

181

El que suscribe

en su carácter de

con Documento No.

declara que los datos consignados en el formulario son correctos y verdaderos y han sido confeccionados sin omitir dato alguno.

Lugar: _____, fecha(dd/mm/año): ___/___/_____.

Señor Contribuyente: Le recordamos que los pagos que efectúe, sean emergentes de esta declaración o por cualquier otro concepto, serán imputados en su cuenta corriente conforme a lo señalado en el Art. 162 de la Ley No. 125/91

CERTIFICACION O SELLO DE RECEPCION

Firma

USO INTERNO - IDENTIFICACIÓN DEL CREDITO TRIBUTARIO

Número de Recibo expedido por la Administración Tributaria

182