

NUMERO DE ORDEN  
N° 0000001

IMPUESTOS NACIONALES



**RETENCIONES DE ANTICIPOS A PROVEEDORES** (Empresas manufactureras)  
**y/o PAGOS DE ANTICIPOS** (Empresas que comercializan oro)

**DECLARACION JURADA MENSUAL**  
PARA LLENAR ESTE FORMULARIO LEA EL INSTRUCTIVO

|   |         |       |                 |                                     |
|---|---------|-------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>A</b> NOMBRE Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL DEL SUJETO PASIVO: |         |       |                 |                                     |
| NIT   | GESTION |       | DD.JJ. ORIGINAL | FOLIO                               |
|   | Me s    | A ñ o | C ó d .         | USO ENTIDAD FINANCIERA O COLECTURIA |
|   |         |       | 534             |                                     |

|   |                                   |      |            |      |               |                 |  |
|---|-----------------------------------|------|------------|------|---------------|-----------------|--|
| <b>B</b> DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA |                                   |      |            |      |               | DPTO. PRODUCTOR |  |
| Cód.  | Nro. DE RESOLUCION ADMINISTRATIVA | Cód. | FORMULARIO | Cód. | Nro. DE ORDEN | Cód.            |  |
| 518   |                                   | 537  |            | 521  |               | 519             |  |

| <b>C</b> DETERMINACION DEL SALDO DEFINITIVO A FAVOR DEL FISCO O DEL CONTRIBUYENTE  | Cód. | IMPORTE<br>(EN BOLIVIANOS SIN CENTAVOS) |
|--|------|---|
| Retenciones a Proveedores (empresas manufactureras) .....  | 013  |   |
| Anticipo al I.U.E. (por ventas mercado interno ORO) .....  | 026  |   |
| Impuesto Determinado (C013 + C026) .....   | 909  |   |
| <b>LIQUIDACION FINAL</b>   |      |   |
| Pagos a cuenta realizados en DD.JJ. anterior o en Boletas de Pago. ....  | 622  |   |
| Saldo disponible de pagos del período anterior a compensar.....  | 640  |   |
| Diferencia a favor del Contribuyente para el siguiente período (C622 + C640- C909; Si > 0).....                                  | 747  |   |
| Saldo definitivo a favor del Fisco (C909 - C622 - C640; Si > 0) .....  | 996  |   |
| Impuesto a pagar en efectivo (C996),<br>(Si la presentación y/o pago es fuera de término, debe liquidar la Deuda Tributaria).... | 576  |   |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| JURO LA EXACTITUD DE LA PRESENTE DECLARACION<br>(Parágrafo I, Art. 78, Ley N° 2492)<br><br>.....<br>Firma del sujeto pasivo o tercero responsable | Aclaración de firma : |
|   | C.I. :                |



## INSTRUCTIVO FORMULARIO 594

### ASPECTOS GENERALES

De conformidad a la Ley N° 1777 y D.S. 24780, son sujetos pasivos: Las empresas manufactureras que además integren actividades mineras y los que comercialicen oro en el mercado interno, quienes deberán pagar las retenciones y anticipos por el Impuesto a las Utilidades efectuadas a los proveedores hasta la fecha de vencimiento del periodo que correspondan las retenciones y/o anticipos.

La presentación deberá realizarse en cualquier entidad financiera o colecturía autorizada por la Administración Tributaria, asimismo deberá respetarse el número de orden preimpreso en el formulario original y copia para el contribuyente, utilizando siempre formularios coincidentes, sin separar los mismos.

### **A** NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL DEL SUJETO PASIVO

Consignar el Nombre y Apellidos o Razón Social del sujeto pasivo.

**NIT:** Consignar el Número de Identificación Tributaria (NIT) del sujeto pasivo. El llenado de este campo es obligatorio.

**GESTION:** Consignar en forma obligatoria el mes de cierre y el año del ejercicio. Si el mes a declarar es menor a diez (10) colocar el mes antecedido de cero. En el año se colocarán las cuatro cifras.

**DD.JJ. ORIGINAL – Cód. 534:** Consignar una (x) cuando la DD.JJ. es original (primera DDJJ. presentada por la gestión fiscal), caso contrario dejar en blanco.

**FOLIO:** Es una casilla de uso exclusivo para la Entidad Financiera o Colecturía, no se debe llenar.

### **B** DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA

Cuando el contribuyente rectifique una declaración jurada presentada con anterioridad, deberá necesariamente consignar la siguiente información:

**Nro. DE RESOLUCION ADMINISTRATIVA – Cód. 518:** Si el contribuyente disminuye el saldo a favor del fisco o aumenta el saldo a favor del contribuyente, debe consignar obligatoriamente el número de la Resolución Administrativa que autoriza la presentación de la declaración jurada rectificativa.

**FORMULARIO – Cód. 537:** Consignar el número del formulario que será rectificado (Ej: en este caso será el N° 594 ó 19 según corresponda).

**Nro. DE ORDEN – Cód 521:** Consignar el número de orden preimpreso de la declaración jurada a rectificar.

**DPTO. PRODUCTOR - Cód. 519:** Siempre que se presente esta DD.JJ. se debe consignar el Código correspondiente al Departamento Productor, según la siguiente lista: **10** (Chuquisaca), **20** (La Paz), **30** (Cochabamba), **40** (Oruro), **50** (Potosí), **60** (Tarija), **70** (Santa Cruz), **80** (Beni), ó **90** (Pando).

### **C** DETERMINACION DEL SALDO DEFINITIVO A FAVOR DEL FISCO O DEL CONTRIBUYENTE

**Retenciones a proveedores (...)** – Cód. 013: Consignar el importe total de las retenciones efectuadas en el mes a los proveedores.

**Anticipo al I.U.E. (...)** – Cód. 026: Consignar el importe total de los anticipos al I.U.E. por ventas de oro en mercado interno.

**Impuesto Determinado – Cód. 909:** Consignar el importe resultante de la suma de los importes de las casillas (Cód. 013 + Cód.026).

#### LIQUIDACION DEL IMPUESTO

**Pagos a cuenta (...)** – Cód. 622: Consignar los pagos realizados con anterioridad a la fecha de vencimiento de esta declaración jurada, si los pagos a cuenta fueron realizados en forma posterior, éstos deben ser convertidos a valor presente a fecha de vencimiento.

**Saldo disponible de pagos (...)** – Cód 640: Esta casilla podrá ser utilizada si elige la compensación con este mismo impuesto y formulario, consignando el importe de la casilla 747 del formulario del periodo anterior. En caso de No elegir la opción anterior puede optar por el trámite de compensación (Art. 56, Ley N° 2492) o realizar la acción de repetición (Art. 121 y 122 de la Ley N° 2492)

**Diferencia a favor (...)** – Cód. 747: Consignar el resultado de la sumatoria de los importes de las casillas (Cód. 622 + Cód. 640) menos el importe de la casilla Cód. 909; sólo si el resultado es mayor a cero (0).

**Saldo definitivo a favor del Fisco (...)** – Cód. 996: Consignar el resultado de la siguiente operación (Cód. 909 - Cód. 622 - Cód. 640); sólo si el resultado es mayor a cero (0).

**Impuesto a pagar en efectivo (...)** – Cód. 576: Consignar el importe a pagar (Cód. 996), si la presentación se realiza en término.

Si la presentación de la **declaración jurada** se realizara **fuera de término**, el pago debe hacerse utilizando la **boleta correspondiente**, considerando el concepto de Deuda Tributaria, debiendo incluirse el Mantenimiento de Valor, Interés y la Multa correspondiente.

Si se comprueba la inexistencia de pago o el pago parcial de la deuda tributaria en la respectiva Declaración Jurada, el Servicio de Impuestos Nacionales procederá a la ejecución tributaria sin necesidad de intimación ni determinación administrativa previa (Art. 94, Ley N° 2492).

NUMERO DE ORDEN

N° 0000001

IMPUESTOS NACIONALES



**RETENCIONES DE ANTICIPOS A PROVEEDORES** (Empresas manufactureras)  
**y/o PAGOS DE ANTICIPOS** (Empresas que comercializan oro)

**DECLARACION JURADA MENSUAL**  
 PARA LLENAR ESTE FORMULARIO LEA EL INSTRUCTIVO

|   |         |       |                 |                                     |
|---|---------|-------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>A</b> NOMBRE Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL DEL SUJETO PASIVO: |         |       |                 |                                     |
| NIT   | GESTION |       | DD.JJ. ORIGINAL | FOLIO                               |
|   | Me s    | A ñ o | C ó d .         | USO ENTIDAD FINANCIERA O COLECTURIA |
|   |         |       | 534             |                                     |

|   |                                   |      |            |                 |               |
|---|-----------------------------------|------|------------|-----------------|---------------|
| <b>B</b> DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA |                                   |      |            | DPTO. PRODUCTOR |               |
| Cód.  | Nro. DE RESOLUCION ADMINISTRATIVA | Cód. | FORMULARIO | Cód.            | Nro. DE ORDEN |
| 518   |                                   | 537  |            | 521             |               |
|   |                                   |      |            | Cód.            |               |
|   |                                   |      |            | 519             |               |

|  |     |
|--|-----|
| Impuesto a pagar en efectivo (C996),<br>(Si la presentación y/o pago es fuera de término, debe liquidar la Deuda Tributaria).... | 576 |
|--|-----|

|   |                       |
|---|-----------------------|
| JURO LA EXACTITUD DE LA PRESENTE DECLARACION<br>(Parágrafo I, Art. 78, Ley N° 2492)<br><br>.....<br>Firma del sujeto pasivo o tercero responsable | Aclaración de firma : |
|   | C.I. :                |

