|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Especificación Técnica Importación

Libro de Ingresos y Egresos

Enero de 2019

# Contenido

[Contenido 2](#_Toc535326662)

[Control de Cambios 3](#_Toc535326663)

[Introducción 4](#_Toc535326664)

[Descripción del formato 4](#_Toc535326665)

[Información a Enviar 5](#_Toc535326666)

[Informante 5](#_Toc535326667)

[Identificación 5](#_Toc535326668)

[Ingresos 5](#_Toc535326669)

[Egresos 8](#_Toc535326670)

[Familiares 11](#_Toc535326671)

[Tablas del Sistema 12](#_Toc535326672)

[Tipo de Documento Ingresos 12](#_Toc535326673)

[Tipo de Documento Egresos 12](#_Toc535326674)

[Tipo de Egreso 13](#_Toc535326675)

[Clasificación del Egreso 13](#_Toc535326676)

[Tipo de Ingreso 15](#_Toc535326677)

[Mes 16](#_Toc535326678)

[Tipo de Vínculo 16](#_Toc535326679)

[Régimen Matrimonial 17](#_Toc535326680)

[Anexos 18](#_Toc535326681)

[Anexo 1 – Ejemplo 18](#_Toc535326682)

[Persona Física 18](#_Toc535326683)

[Sociedad Simple 19](#_Toc535326684)

# Control de Cambios

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Versión** | **Fecha** | **Descripción** |
| **1** | 02/2018 | Versión Inicial del Documento |
| **1.1** | 15/01/2019 | Actualización en Clasificación de Egreso:Educación y/o CapacitaciónSe agregan nuevos conceptos para egresos:* Compra de acciones o cuotas partes de sociedades constituidas en el país
* Aporte de capital realizado en sociedades constituidas en el país
* Salud

Actualización en Tipo de Documento Egresos:Comprobante de Ingreso de Entidades Públicas, Religiosas o de Beneficio Público.Actualización de Información a Enviar:Ingresos: se agrega el campo: * tipoDocumentoOtros.

Egresos: se agregan los campos: * tipoDocumentoOtros
* numeroDocumento
 |

# Introducción

El sistema permite la importación masiva de registros de ingresos y egresos desde un archivo de texto.

Mediante esta funcionalidad podrá obtener desde sus propias fuentes de información los datos de ingresos y egresos para luego ser cargados dentro del presente sistema.

Debido a la complejidad de la información del sistema existen ciertas restricciones de formato de la información que describimos a continuación.

# Descripción del formato

El formato del archivo de texto debe cumplir la definición del formato JSON[[1]](#footnote-1).

En el mismo se agrupa la información según su interpretación dentro del sistema.

Para describir los campos esperados y su interpretación, a continuación, les presentamos una definición de esquema de dicho archivo, mediante la cual podrán interpretar su formato.

Para la misma se ha usado el estándar JSON-SCHEMA[[2]](#footnote-2).

# Información a Enviar

## Informante

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Tipo de Datos** | **Descripción** | **Valores**  |
| **ruc** | string     | Número de RUC del informante. **Requerido.** |  |

## Identificación

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Tipo de Datos** | **Descripción** | **Valores** |
| **periodo** | number   | Aquí se informa el periodo a declarar. **Requerido.**  | YYYY |

## Ingresos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Tipo de Datos** | **Descripción** | **Valores** |
| **tipo** | string   | Aquí debe informar el tipo del documento seleccionado. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Documento Ingresos.  |
| **tipoTexto** | string  | Aquí debe informar el nombre del tipo de ingreso. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Documento Ingresos. |
| **periodo** | string   | Aquí se informa el periodo a declarar. **Requerido.**   | YYYY |
| **fecha** | date  | Aquí debe ingresar la fecha de emisión o fecha de cobro del comprobante informado.**Requerido.** | YYYY-MM-DD |
| **ruc** | string | Aquí debe ingresar el ruc del informante. **Requerido.**  |   |
| **tipoIngreso** | string   | Aquí debe ingresar el código del tipo de ingreso seleccionado. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Ingreso.  |
| **tipoIngresoTexto** | string | Aquí debe informar el nombre del tipo de ingreso seleccionado. **No Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Ingreso.  |
| **id** | number | Aquí se informa el número de id interno del registro. **No Requerido** |  |
| **ingresoMontoGravado** | number | Monto del ingreso gravado. Debe ser entero, positivo sin decimales. **Requerido.** |  |
| **ingresoMontoNoGravado** | number | Monto del ingreso no gravado. Debe ser entero, positivo sin decimales. **Requerido.** |  |
| **ingresoMontoTotal** | number | Sumatoria de los campos ingresoMontoGravado y ingresoMontoNoGravado. Debe ser entero, positivo sin decimales. **Requerido.** |  |
| **timbradoCondicion** | string | Aquí se informa si la condición del cobro es contado o crédito. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura.**  | contadocredito  |
| **timbradoDocumento** | string | Aquí se informa el número del documento. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura o Nota de Crédito**. | xxx-xxx-xxxxxxx (formato trece dígitos) |
| **timbradoNumero** | string  | Aquí se informa el número de timbrado. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura o Nota de Crédito**. | xxxxxxxx (formato 8 dígitos) |
| **relacionadoTipoIdentificacion** | string | Aquí se informa el tipo de identificación del informado. **Requerido.** | RUCCEDULACEDULA\_EXTRANJERAIDENTIFICACION\_TRIBUTARIAPASAPORTE |
| **relacionadoNumeroIdentificacion** | string | Aquí se informa el número de identificación del informado. En caso de que corresponda a RUC se deberá informar el campo sin el dígito verificador. **Requerido** |  |
| **relacionadoNombres** | string  | Aquí se informa el nombre o razón social del informado. **Requerido**.  |  |
| **numeroDocumento** | string | Aquí se informa el número del documento en caso de que se haya informado el tipo de documento Otros Documentos que respaldan los ingresos. **No Requerido.** |  |
| **mes** | string | Aquí se informa el mes cuando el tipo de documento seleccionado es Liquidación de salarios. **Requerido si se informa Liquidación de salarios.** | Ver tablas de sistemas Mes.  |
| **cuentaNumero** | string | Aquí se informa el Número de Cuenta Corriente o Caja de Ahorro. **Requerido si se informa Extracto de Cuenta.** |  |
| **cuentaRazonSocial** | string | Aquí se informa la Razón Social del Banco, Financiera o Cooperativa. **Requerido si se informa Extracto de Cuenta.** |  |
| **tipoDocumentoOtros** | string | Aquí se informa la descripción del documento en caso de que se haya informado el tipo de documento Otros Documentos que respaldan los ingresos. **Requerido si se informa el tipo de documento OTROS.** |  |

## Egresos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Tipo de Datos** | **Descripción** | **Valores** |
| **periodo** | string   | Aquí se informa el periodo a declarar. **Requerido.**   |  YYYY |
| **tipo** | string | Aquí debe informar el tipo del documento seleccionado. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Documento Egresos.  |
| **tipoTexto** | string | Aquí debe informar el nombre del tipo de egreso. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Documento Egresos. |
| **relacionadoTipoIdentificacion** | string  | Aquí se informa el tipo de identificación del informado. **Requerido cuando tipo de documento es distinto a Extracto de Cuenta IPS.** | RUCCEDULACEDULA\_EXTRANJERAIDENTIFICACION\_TRIBUTARIAPASAPORTE |
| **fecha** | date | Aquí debe ingresar la fecha de emisión o fecha de pago del comprobante informado. **Requerido.** | YYYY-MM-DD |
| **id** | number | Aquí se informa el número de id interno del registro. **No Requerido** |  |
| **ruc** | string | Aquí debe ingresar el ruc del informante. **Requerido.**  |   |
| **egresoMontoTotal** | number | Monto total del egreso. Debe ser entero, positivo sin decimales. **Requerido.** |  |
| **relacionadoNombres** | string | Aquí se informa el nombre o razón social del informado. **Requerido cuando tipo de documento es distinto a Extracto de Cuenta IPS** . |  |
| **relacionadoNumeroIdentificacion** | string | Aquí se informa el número de identificación del informado. En caso de que corresponda a RUC se deberá informar el campo sin el dígito verificador. **Requerido cuando tipo de documento es distinto a Extracto de Cuenta IPS**  |  |
| **timbradoCondicion** | string | Aquí se informa si la condición del pago es contado o crédito. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura** | contadocredito  |
| **timbradoDocumento** | string | Aquí se informa el número de documento. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura, Autofactura, Nota de Crédito o** **Ticket (**Máquina Registradora**)**. | xxx-xxx-xxxxxxx (formato trece dígitos) |
| **timbradoNumero** | string | Aquí se informa el número de timbrado. **Requerido si se informa el tipo de documento Factura, Autofactura, Nota de Crédito o** **Ticket (**Máquina Registradora**)**. | xxxxxxxx (formato 8 dígitos) |
| **tipoEgreso** | string   | Aquí debe ingresar el código del tipo de egreso seleccionado. **Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Egreso. |
| **tipoEgresoTexto** | string | Aquí debe informar el nombre del tipo de egreso seleccionado. **No Requerido.** | Ver tablas del sistema Tipo de Egreso. |
| **subtipoEgreso** | string | Aquí debe informar el subtipo de Egreso seleccionado. **Requerido.**  | Ver tablas del sistema Clasificación del Egreso. |
| **subtipoEgresoTexto** | String | Aquí debe informar el nombre del subtipo de Egreso seleccionado. **No Requerido.** | Ver tablas del sistema Clasificación del Egreso. |
| **numeroDespacho** | string | Aquí debe informar el número de despacho informando. **Requerido si el tipo de documento es Despacho de Importación**.  |  |
| **mes** | string | Aquí se informa el mes cuando el tipo de documento seleccionado es Liquidación de salarios o Extracto de Cuenta IPS. **Requerido si se informa Liquidación de salarios o Extracto de Cuenta IPS.** | Ver tablas de sistema Mes.  |
| **empleadorIdentificacion** | string | Aquí se informa el número de identificador del empleador. **Requerido si el tipo de documento informado es Extracto de Cuenta IPS.** |  |
| **cuentaNumero** | string | Aquí se informa el número de cuenta corriente o caja de ahorro. **Requerido si se informa el tipo de documento Transferencias o Giros Bancarios / Caja de Ahorro de Destino**.  |  |
| **cuentaRazonSocial** | string | Aquí se informa la Razón Social del Banco, Financiera o Cooperativa. **Requerido si el tipo de documento informado es Transferencias o Giros Bancarios / Caja de Ahorro de Destino.**  |  |
| **tipoDocumentoOtros** | string | Aquí se informa la descripción del documento en caso de que se haya informado el tipo de documento Otros Comprobantes de ventas que respaldan los egresos. **Requerido si se informa el tipo de documento OTROS.** |  |
| **numeroDocumento** | string | Aquí se informa el número del documento en caso de que se haya informado el tipo de documento Otros Comprobantes de ventas que respaldan los egresos. **No Requerido.** |  |

## Familiares

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Tipo de Datos** | **Descripción** | **Valores**  |
| **identificacion** | string   | Aquí se informa el número de identificación de familiar a cargo. **Requerido.** |   |
| **nombre** | string | Aquí se informa el nombre del familiar a cargo. **Requerido.**  |  |
| **regimen** | string | Aquí se informa el código de régimen cuando el tipo de vínculo corresponde a Cónyuge. **Requerido si selecciona tipo de Vínculo Cónyuge.** | Ver tabla de sistemas Régimen Matrimonial. |
| **regimenTexto** | string   | Aquí se informa el nombre del tipo de régimen seleccionado. **Requerido si selecciona tipo de Vínculo Cónyuge.** | Ver tabla de sistemas Régimen Matrimonial. |
| **vinculo** | string   | Aquí se informa el código del tipo de vínculo. **Requerido.** | Ver tabla de sistemas Tipo de Vínculo.  |
| **vinculoTexto** | string   | Aquí se informa el nombre del tipo de vínculo seleccionado. **No Requerido.**  | Ver tabla de sistemas Tipo de Vínculo. |
| **ruc** | string   | Aquí se informa el RUC del informante. **Requerido.** |   |
| **periodo** | string   | Aquí se informa el periodo a declarar. **Requerido.** | YYYY |
| **fechaNacimiento** | date   | Aquí debe indicar la fecha de nacimiento en caso de que el vínculo seleccionado sea HIJOS. **Requerido si selecciona tipo de Vínculo Hijos.**  |  YYYY-MM-DD |

# Tablas del Sistema

## Tipo de Documento Ingresos

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **1** | Factura |
| **4** | Nota de Crédito |
| **5** | Liquidación de Salario |
| **8** | Extracto de Cuenta (cuando no exista la obligación de emitir comprobantes de venta) |
| **14** | Otros Documentos que respaldan los ingresos (cuando no exista la obligación de emitir comprobantes de venta) |

## Tipo de Documento Egresos

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **1** | Factura |
| **2** | Autofactura |
| **3** | Boleta de Venta |
| **4** | Nota de Crédito |
| **5** | Liquidación de Salarios |
| **6** | Extracto de Cuenta IPS |
| **7** | Extracto de Tarjeta de Crédito/Tarjeta de Débito |
| **9** | Transferencias o Giros Bancarios / Boleta de Depósito |
| **10** | Comprobante del Exterior Legalizado |
| **11** | Comprobante de Ingreso de Entidades Públicas, Religiosas o de Beneficio Público |
| **12** | Ticket (Máquina Registradora) |
| **13** | Despacho de Importación |
| **14** | Otros comprobantes de venta que respaldan los egresos (pasaje aéreos, entradas a espectáculos públicos, boletos de transporte público) o cuando no exista la obligación de emitir comprobantes de venta |

## Tipo de Egreso

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **gasto** | Gasto |
| **inversion\_actividad** | Inversiones Relacionadas a la Actividad Gravada |
| **inversion\_personas** | Inversiones Personales y de familiares a Cargo |

## Clasificación del Egreso

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **GPERS** | Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el país |
| **GPERSSINCV** | Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el país, cuando no exista obligación de contar con comprobantes de venta |
| **GACT** | Gastos relacionados a la actividad gravada realizados en el país |
| **DONAC** | Donaciones |
| **PREST** | Amortización o cancelación de préstamos obtenidos antes de ser contribuyente del IRP, así como sus intereses, comisiones y otros recargos |
| **CUOTA** | Cuotas de capital de las financiaciones, así como los intereses, las comisiones y otros recargos pagados por la adquisición de bienes o servicios |
| **MEH** | Muebles, Equipos y Herramientas |
| **INM** | Adquisición de inmuebles, construcción o mejoras de inmuebles |
| **EDU** | Educación y/o Capacitación |
| **COLOC** | Colocaciones de dinero |
| **DESCJBPN** | Descuentos legales por Aporte al Régimen de Jubilaciones y Pensiones en carácter de trabajador dependiente |
| **REMDEP** | Salarios y otras remuneraciones pagados a trabajadores dependientes |
| **APRTSS** | Aportes al régimen de seguridad social en carácter de empleador |
| **GPERSEXT** | Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el exterior |
| **GACTEXT** | Gastos relacionados a la actividad gravada realizados en el exterior |
| **GSTADM** | Intereses, comisiones y demás gastos administrativos |
| **RECPOS** | Intereses, comisiones y otros recargos pagados por los préstamos obtenidos, con posterioridad a ser contribuyentes del IRP |
| **CMPOF** | Compra de útiles de oficina, gastos de limpieza y mantenimiento |
| **GSTACT** | Otros gastos realizados relacionados a la actividad gravada |
| **REMINDEP** | Honorarios y otras remuneraciones pagados al personal independiente |
| **GSTACTEXT** | Gastos realizados en el exterior relacionados a la actividad gravada |
| **OG** | Otros gastos realizados en el ejercicio |
| **INVLF** | Inversión en licencias, franquicias y otros similares |
| **INVLFEXT** | Inversión en licencias, franquicias y otros similares, adquiridos del exterior |
| **IMPBIENES** | Importación ocasional de bienes |
| **ACCIONES** | Compra de acciones o cuotas partes de sociedades constituidas en el país |
| **CAPITAL** | Aporte de capital realizado en sociedades constituidas en el país |
| **SALUD** | Salud. |

## Tipo de Ingreso

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **HPRSP** | Honorarios Profesionales y otras remuneraciones percibidas por servicios personales |
| **HPR** | Honorarios Profesionales y otras remuneraciones percibidas |
| **DU** | Dividendos y utilidades |
| **VO** | Venta Ocasional de Inmuebles, cesión de derechos, venta de títulos, acciones, cuotas de capital y similares |
| **IPCMI** | Intereses, comisiones o rendimientos de Capitales Mobiliarios e Inmobiliarios (Ej.: Venta de Bienes Muebles; Alquiler de Muebles e Inmuebles) |
| **OI** | Otros Ingresos Gravados o No Gravados por el IRP |
| **IPCM** | Intereses, Comisiones o Rendimientos de Capitales Mobiliarios |
| **VIAT** | Viáticos |
| **REMDEP** | Salarios y cualquier otra remuneración obtenida en relación de dependencia |
| **AGUI** | Aguinaldo |
| **RET** | Jubilaciones, pensiones y haberes de retiro |
| **INDEM** | Indemnizaciones por causa de muerte o incapacidad total o parcial, por enfermedad, por maternidad, por accidente o por despido |
| **PREMIO** | Premios en dinero ganados en juegos de azar o en concursos |
| **LH** | Legados y Herencias |
| **BIENDIS** | Dinero adjudicado en disolución conyugal (Ej. Cheques, depósitos, transferencias) |
| **EXCEDE** | Excedentes |

## Mes

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **1** | Enero |
| **2** | Febrero |
| **3** | Marzo |
| **4** | Abril |
| **5** | Mayo |
| **6** | Junio |
| **7** | Julio |
| **8** | Agosto |
| **9** | Setiembre |
| **10** | Octubre |
| **11** | Noviembre |
| **12** | Diciembre |

## Tipo de Vínculo

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **1** | Cónyuge |
| **2** | Hijos |
| **3** | Padres |
| **4** | Hermanos |
| **5** | Abuelos |
| **6** | Suegros |
| **7** | Otras Personas respecto a las cuales exista la obligación legal de prestar alimentos |

## Régimen Matrimonial

|  |  |
| --- | --- |
| **Código** | **Descripción** |
| **1** | Comunidad de gananciales bajo administración conjunta |
| **2** | Régimen de participación diferida |
| **3** | Régimen de separación de bienes |
| **4** | Unión de hecho |

# Anexos

## Anexo 1 – Ejemplo

### Persona Física

{

 "informante": {

 "ruc": "11000",

 },

 "identificacion": {

 "periodo": "2018",

 },

 "ingresos": [{

 "tipo": "5",

 "periodo": "2018",

 "tipoTexto": "Liquidación de Salario",

 "fecha": null,

 "ruc": "11000",

 "tipoIngreso": "REMDEP",

 "tipoIngresoTexto": "Salarios y cualquier otra remuneración obtenida en relación de dependencia",

 "id": 1,

 "ingresoMontoGravado": 1248000,

 "ingresoMontoNoGravado": 1254000,

 "ingresoMontoTotal": 2502000,

 "timbradoCondicion": null,

 "timbradoDocumento": null,

 "timbradoNumero": null,

 "relacionadoTipoIdentificacion": "RUC",

 "mes": "1",

 "relacionadoNumeroIdentificacion": "80000000",

 "relacionadoNombres": "EMPRESA XX"

 }],

 "egresos": [{

 "periodo": "2018",

 "tipo": "1",

 "relacionadoTipoIdentificacion": "RUC",

 "fecha": "2018-02-01",

 "id": 2,

 "ruc": "11000",

 "egresoMontoTotal": 12540000,

 "relacionadoNombres": "EMPRESA DE EJEMPLO XX",

 "relacionadoNumeroIdentificacion": "80000001",

 "timbradoCondicion": "contado",

 "timbradoDocumento": "001-001-0000001",

 "timbradoNumero": "12345678",

 "tipoEgreso": "gasto",

 "tipoEgresoTexto": "Gasto",

 "tipoTexto": "Factura",

 "subtipoEgreso": "GPERS",

 "subtipoEgresoTexto": "Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el país"

 }],

 "familiares": [{

 "identificacion": "1234567",

 "nombre": "CONYUGE DE EJEMPLO",

 "regimen": "1",

 "regimenTexto": "Comunidad de gananciales bajo administración conjunta",

 "vinculo": "1",

 "vinculoTexto": "Cónyuge",

 "ruc": "11000",

 "periodo": "2018"

 }, {

 "identificacion": "1234569",

 "nombre": "HIJO 1",

 "regimen": null,

 "regimenTexto": null,

 "vinculo": "2",

 "vinculoTexto": "Hijos",

 "ruc": "11000",

 "periodo": "2018",

 "fechaNacimiento": "1989-02-02"

 }, {

 "identificacion": "1234568",

 "nombre": "OTROS DEPENDIENTES DE EJEMPLO",

 "regimen": null,

 "regimenTexto": null,

 "vinculo": "7",

 "vinculoTexto": "Otras Personas respecto a las cuales exista la obligación legal de prestar alimentos",

 "ruc": "11000",

 "periodo": "2018"

 }]

}

### Sociedad Simple

{"informante":{

 "ruc": "80078266",

},"identificacion":{

 "periodo": "2018",

},"ingresos": [{

 "tipo": "1",

 "periodo": "2017",

 "tipoTexto": "Factura",

 "fecha": "2018-02-01",

 "ruc": "80078266",

 "tipoIngreso": "HPR",

 "tipoIngresoTexto": "Honorarios Profesionales y otras remuneraciones percibidas",

 "id": 1,

 "ingresoMontoGravado": 12500000,

 "ingresoMontoNoGravado": 1250000,

 "ingresoMontoTotal": 13750000,

 "timbradoCondicion": "credito",

 "timbradoDocumento": "001-001-0000001",

 "timbradoNumero": "12345678",

 "relacionadoTipoIdentificacion": "RUC",

 "relacionadoNumeroIdentificacion": "80000000",

 "relacionadoNombres": "EMPRESA XX"

}],"egresos": [{

 "periodo": "2018",

 "tipo": "1",

 "relacionadoTipoIdentificacion": "RUC",

 "fecha": "2018-02-01",

 "id": 2,

 "ruc": "80078266",

 "egresoMontoTotal": 1254000,

 "relacionadoNombres": "EMPRESA DE EJEMPLO XX",

 "relacionadoNumeroIdentificacion": "80000001",

 "timbradoCondicion": "contado",

 "timbradoDocumento": "001-001-0000125",

 "timbradoNumero": "12345677",

 "tipoEgreso": "gasto",

 "tipoEgresoTexto": "Gasto",

 "tipoTexto": "Factura",

 "subtipoEgreso": "GSTACT",

 "subtipoEgresoTexto": "Otros gastos realizados relacionados a la actividad gravada"

}]}

1. http://es.wikipedia.org/wiki/JSON [↑](#footnote-ref-1)
2. http://json-schema.org/ [↑](#footnote-ref-2)