



Especificación Técnica Importación

Libro de Ingresos y Egresos

Enero de 2019

Especcificacón Téccnica

CONTENIDO

CONTENIDO	2
CONTROL DE CAMBIOS	3
INTRODUCCIÓN	4
DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	4
INFORMACIÓN A ENVIAR	5
INFORMANTE	5
IDENTIFICACIÓN	5
INGRESOS	5
EGRESOS	8
FAMILIARES	11
TABLAS DEL SISTEMA	12
TIPO DE DOCUMENTO INGRESOS.....	12
TIPO DE DOCUMENTO EGRESOS.....	13
TIPO DE EGRESO	13
CLASIFICACIÓN DEL EGRESO	14
TIPO DE INGRESO	17
MES	18
TIPO DE VÍNCULO.....	18
RÉGIMEN MATRIMONIAL.....	19
ANEXOS	20
ANEXO 1 – EJEMPLO	20
<i>Persona Física</i>	20
<i>Sociedad Simple</i>	21

Especificación Técnica

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción
1	02/2018	Versión Inicial del Documento
1.1	15/01/2019	<p>Actualización en Clasificación de Egreso: Educación y/o Capacitación</p> <p>Se agregan nuevos conceptos para egresos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Compra de acciones o cuotas partes de sociedades constituidas en el país• Aporte de capital realizado en sociedades constituidas en el país• Salud <p>Actualización en Tipo de Documento Egresos: Comprobante de Ingreso de Entidades Públicas, Religiosas o de Beneficio Público.</p> <p>Actualización de Información a Enviar:</p> <p>Ingresos: se agrega el campo:</p> <ul style="list-style-type: none">• tipoDocumentoOtros. <p>Egresos: se agregan los campos:</p> <ul style="list-style-type: none">• tipoDocumentoOtros• numeroDocumento
1.2	07/06/2019	<p>Se ajusta el ordenamiento de la Información a Enviar.</p> <p>En la tabla Clasificación del Egreso, se agregan las siguientes columnas:</p> <ul style="list-style-type: none">• Código Documento Egreso para Físico y Sociedades Simples• Tipo Egreso <p>En la tabla Tipo de Ingreso, se agrega la siguiente columna:</p> <ul style="list-style-type: none">• Código Documento Ingreso Egreso para Físico y Sociedades Simples

Especificación Técnica

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 JSON¹.

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-SCHEMA².

¹<http://es.wikipedia.org/wiki/JSON>

²<http://json-schema.org/>

Especificación Técnica

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	string	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.
periodo	string	Aquí se informa el periodo a declarar. Requerido.	YYYY
tipoTexto	string	Aquí debe informar el nombre del tipo de ingreso. Requerido.	Ver tablas del sistema Tipo de Documento Ingresos.
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.

Especificación Técnica

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.	contado credito
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.	xxxxxxx (formato 8 dígitos)
relacionadoTipoIdentificacion	string	Aquí se informa el tipo de identificación del informado. Requerido.	RUC CEDULA CEDULA_EXTRANJERA IDENTIFICACION_TRIBUTARIA PASAPORTE

Especificación Técnica

mes	string	Aquí se informa el código del mes cuando el tipo de documento seleccionado es Liquidación de salarios. Requerido si se informa Liquidación de salarios.	Ver tablas de sistemas Mes.
relacionadoNumero Identificacion	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.	
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.	

Especificación Técnica

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.
relacionadoTipode ntificacion	string	Aquí se informa el tipo de identificación del informado. Requerido cuando tipo de documento es distinto a Extracto de Cuenta IPS.	RUC CEDULA CEDULA_EXTRANJER A IDENTIFICACION_TRI BUTARIA PASAPORTE
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.	
relacionadoNombre s	string	Aquí se informa el nombre o razón social del informado. Requerido cuando tipo de documento es distinto a Extracto de Cuenta IPS.	

Especificación Técnica

relacionadoNumero Identificacion	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	contado credito
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).	xxxxxxx (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.
tipoTexto	string	Aquí debe informar el nombre del tipo de egreso. Requerido.	Ver tablas del sistema Tipo de Documento Egresos.
subtipoEgreso	string	Aquí debe informar el subtipo de Egreso seleccionado. Requerido.	Ver tablas del sistema Clasificación del Egreso.

Especificación Técnica

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.	
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.	
mes	string	Aquí se informa el código del 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.
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.	

Especificación Técnica

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.

Especificación Técnica

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)

Especificación Técnica

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

Especificación Técnica

CLASIFICACIÓN DEL EGRESO

Código documento Egreso	Tipo Egreso	Código	Descripción
Físico: 1, 2, 3, 4, 11, 12, 14	gasto	GPERS	Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el país
Físico: 9	gasto	GPERSINCV	Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el país, cuando no exista obligación de contar con comprobantes de venta
Físico: 1, 2, 3, 4, 11, 12, 14	gasto	GACT	Gastos relacionados a la actividad gravada realizados en el país
Físico/Soc. Simple 1, 4, 11	gasto	DONAC	Donaciones
Físico: 1, 4	gasto	PREST	Amortización o cancelación de préstamos obtenidos antes de ser contribuyente del IRP, así como sus intereses, comisiones y otros recargos
Físico: 1, 4	gasto	CUOTA	Cuotas de capital de las financiaciones, así como los intereses, las comisiones y otros recargos pagados por la adquisición de bienes o servicios
Físico/Soc. Simple 1, 2, 3, 4, 13	inversion_actividad	MEH	Muebles, Equipos y Herramientas
Físico/Soc. Simple 1, 2, 3, 4	inversion_actividad	INM	Adquisición de inmuebles, construcción o mejoras de inmuebles
Físico: 1, 2, 4	inversion_personas		

Especificación Técnica

Físico 1, 3, 4, 7, 9, 10, 11	inversion_actividad	EDU	Educación y/o Capacitación
Soc. Simple 1, 4, 7, 9, 10, 11			
Físico 1, 4, 7, 9, 10, 11	inversion_personas		
Físico 1, 4, 14	inversion_personas	COLOC	Colocaciones de dinero
Físico 5	gasto	DESCJBPN	Descuentos legales por Aporte al Régimen de Jubilaciones y Pensiones en carácter de trabajador dependiente
Físico/Soc. Simple 6	gasto	REMDEP	Salarios y otras remuneraciones pagados a trabajadores dependientes
Físico/Soc. Simple 6	gasto	APRTSS	Aportes al régimen de seguridad social en carácter de empleador
Físico 7, 9, 10	gasto	GPERSEXT	Gastos personales y de familiares a cargo realizados en el exterior
Físico 7, 9, 10	gasto	GACTEXT	Gastos relacionados a la actividad gravada realizados en el exterior
Soc. Simple 1, 4	gasto	GSTADM	Intereses, comisiones y demás gastos administrativos
Físico 1, 4	gasto	RECPOS	Intereses, comisiones y otros recargos pagados por los préstamos obtenidos, con posterioridad a ser contribuyentes del IRP
Soc. Simple 1, 3, 4, 12	gasto	CMPOF	Compra de útiles de oficina, gastos de limpieza y mantenimiento
Soc. Simple 1, 2, 3, 4, 11, 12, 14	gasto	GSTACT	Otros gastos realizados relacionados a la actividad gravada
Soc. Simple 1, 4	gasto	REMINDEP	Honorarios y otras remuneraciones pagados al personal independiente

Especificación Técnica

Soc. Simple 7, 9, 10	gasto	GSTACTEXT	Gastos realizados en el exterior relacionados a la actividad gravada
Físico: 1, 3, 4	inversion_actividad	INVLF	Inversión en licencias, franquicias y otros similares
Soc. Simple 1, 4, 14			
Físico: 7, 9, 10	inversion_actividad	INVLFEXT	Inversión en licencias, franquicias y otros similares, adquiridos del exterior
Soc. Simple 10			
Físico: 13	gasto	IMPBIENES	Importación ocasional de bienes
Físico/Soc. Simple 1, 2, 4	inversion_actividad	ACCIONES	Compra de acciones o cuotas partes de sociedades constituidas en el país
Físico/Soc. Simple 14	inversion_actividad	CAPITAL	Aporte de capital realizado en sociedades constituidas en el país
Físico: 1, 4, 7, 9, 10, 11	inversion_personas	SALUD	Salud.

Especificación Técnica

TIPO DE INGRESO

Código Documento Ingreso	Código	Descripción
Físico 1, 4	HPRSP	Honorarios Profesionales y otras remuneraciones percibidas por servicios personales
Soc. Simple 1, 4	HPR	Honorarios Profesionales y otras remuneraciones percibidas
Físico 1, 4	DU	Dividendos y utilidades
Físico/ Soc. Simple 1, 4	VO	Venta Ocasional de Inmuebles, cesión de derechos, venta de títulos, acciones, cuotas de capital y similares
Físico/ Soc. Simple 1, 4	IPCM	Intereses, comisiones o rendimientos de Capitales Mobiliarios e Inmobiliarios (Ej.: Venta de Bienes Muebles; Alquiler de Muebles e Inmuebles)
Físico/ Soc. Simple 1, 4, 8, 14	OI	Otros Ingresos Gravados o No Gravados por el IRP
Físico/ Soc. Simple 8	IPCM	Intereses, Comisiones o Rendimientos de Capitales Mobiliarios
Físico 14	VIAT	Viáticos
Físico 5	REMDEP	Salarios y cualquier otra remuneración obtenida en relación de dependencia
Físico 5	AGUI	Aguinaldo
Físico 8, 14	RET	Jubilaciones, pensiones y haberes de retiro
Físico 8, 14	INDEM	Indemnizaciones por causa de muerte o incapacidad total o parcial, por enfermedad, por maternidad, por accidente o por despido
Físico 14	PREMIO	Premios en dinero ganados en juegos de azar o en concursos
Físico 14	LH	Legados y Herencias

Especificación Técnica

Físico 14	BIENDIS	Dinero adjudicado en disolución conyugal (Ej. Cheques, depósitos, transferencias)
Físico 8	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

Especificación Técnica

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

Especificación Técnica

ANEXOS

ANEXO 1 – EJEMPLO

PERSONA FÍSICA

```
{
  "informante": {
    "ruc": "11000",
  },
  "identificacion": {
    "periodo": "2018",
  },
  "ingresos": [{
    "tipo": "5",
    "periodo": 2018,
    "tipoTexto": "Liquidación de salario",
    "fecha": "2018-01-01",
    "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",
  }],
}
```

Especificación Técnica

```
    "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",
    }
  ]
}
```

Especificación Técnica

```
"timbradoNumero": "12345677",  
"tipoEgreso": "gasto",  
"tipoEgresoTexto": "Gasto",  
"tipoTexto": "Factura",  
"subtipoEgreso": "GSTACT",  
"subtipoEgresoTexto": "Otros gastos realizados relacionados a la actividad gravada"  
}}}
```