



SUNAT

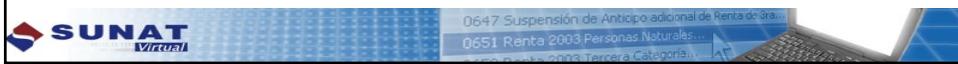
Nuevo Sistema de Libros Electrónicos

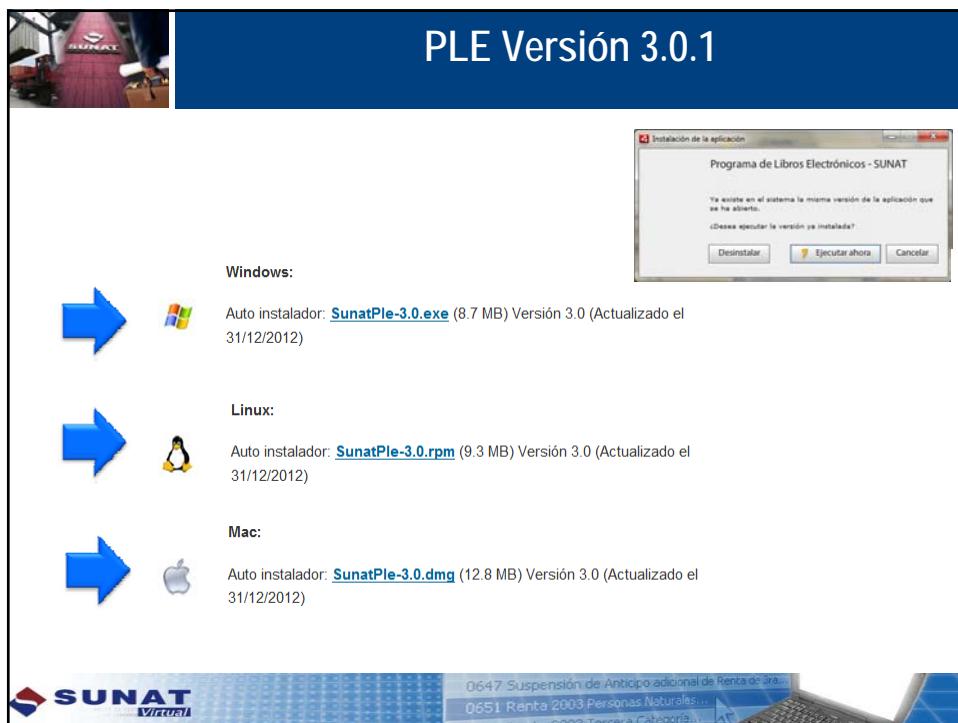
Mag. CPC. Jorge De Velazco B.



Programa de la Segunda Parte

- Instalación del PLE versión 3.0.1
- Demo versión 3.0.1
- Casuística asociada al Registro de Ventas e Ingresos
- Casuística asociada al Registro de Compras
- Caso práctico
- Sesión de Consultas





Novedades del PLE versión 3.0.1

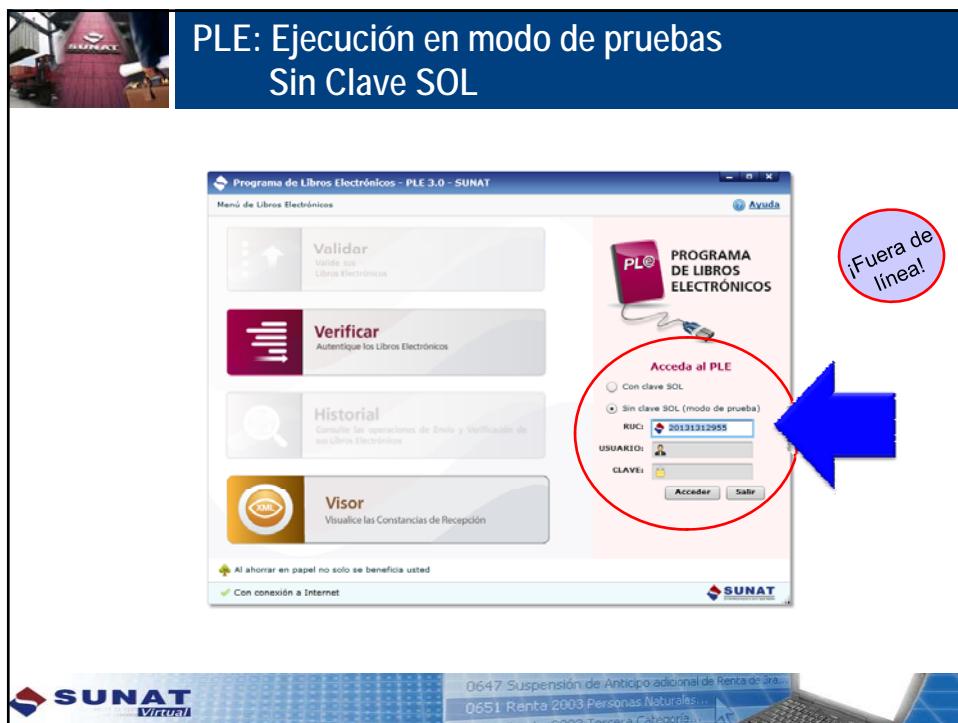
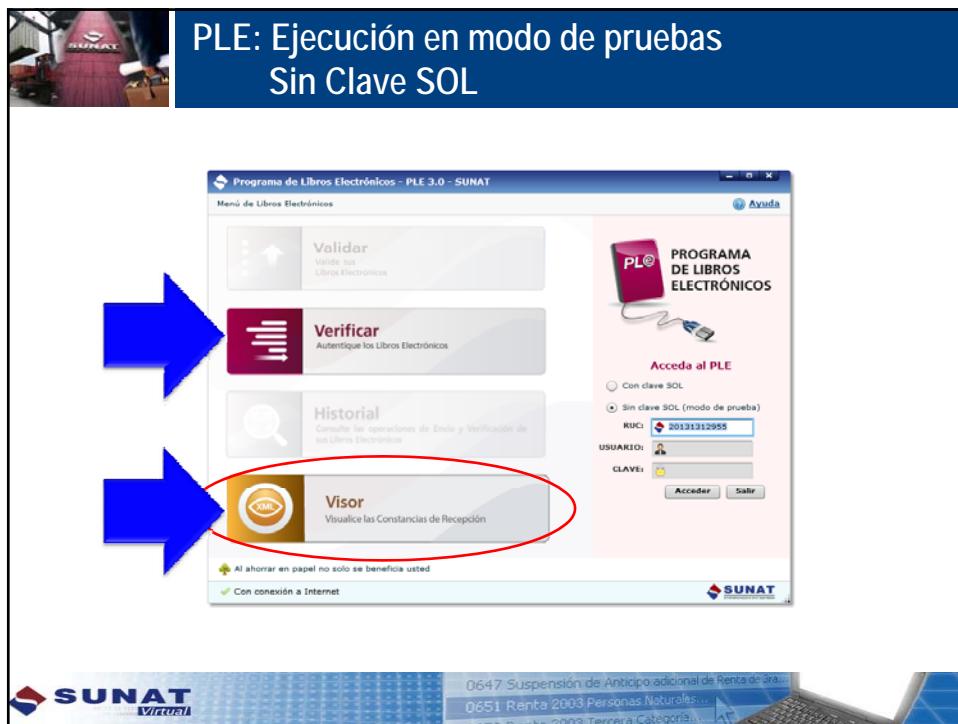
- ✓ Se incluye totales de control.
- ✓ Campos libre en el RVI y en el RC.
- ✓ El Resumen incluirá el detalle de las facturas, N/C y N/D.
- ✓ Control del plazo de atraso.

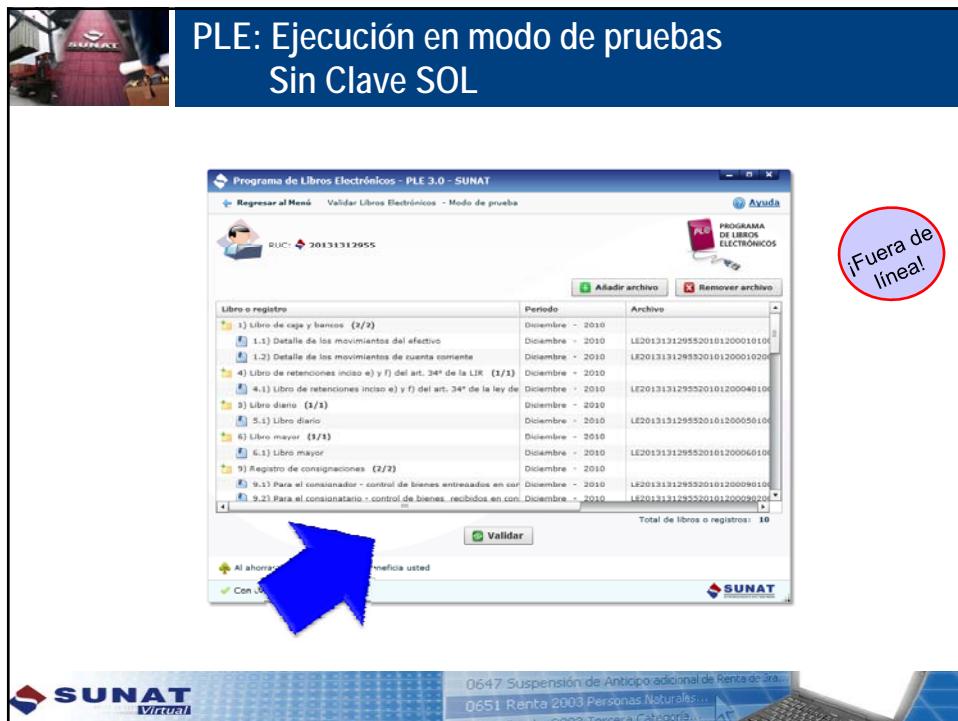
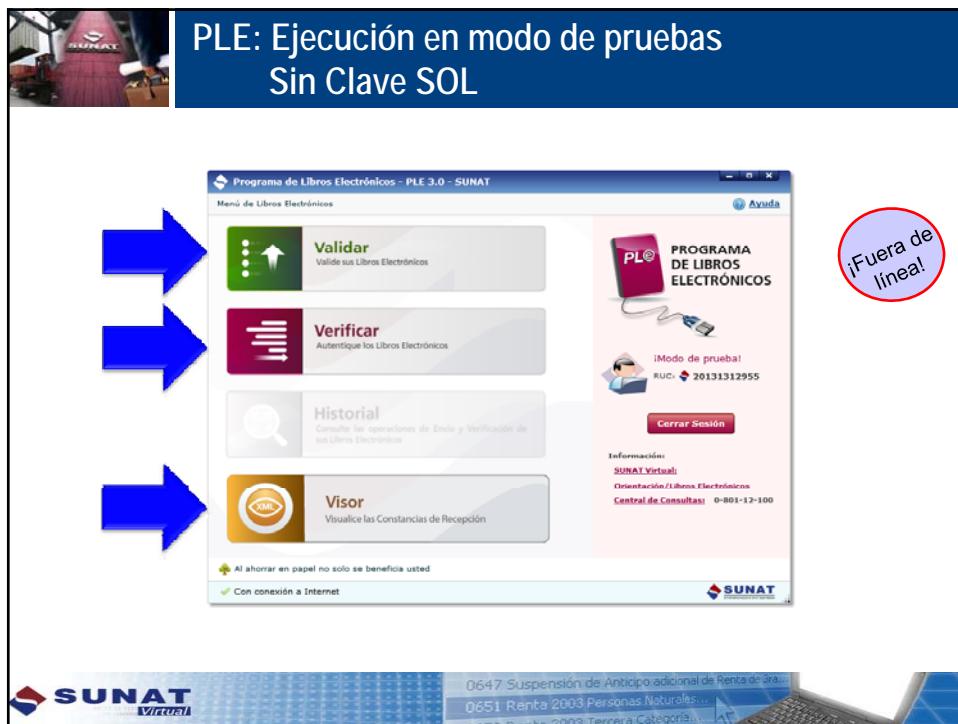
SUNAT Virtual

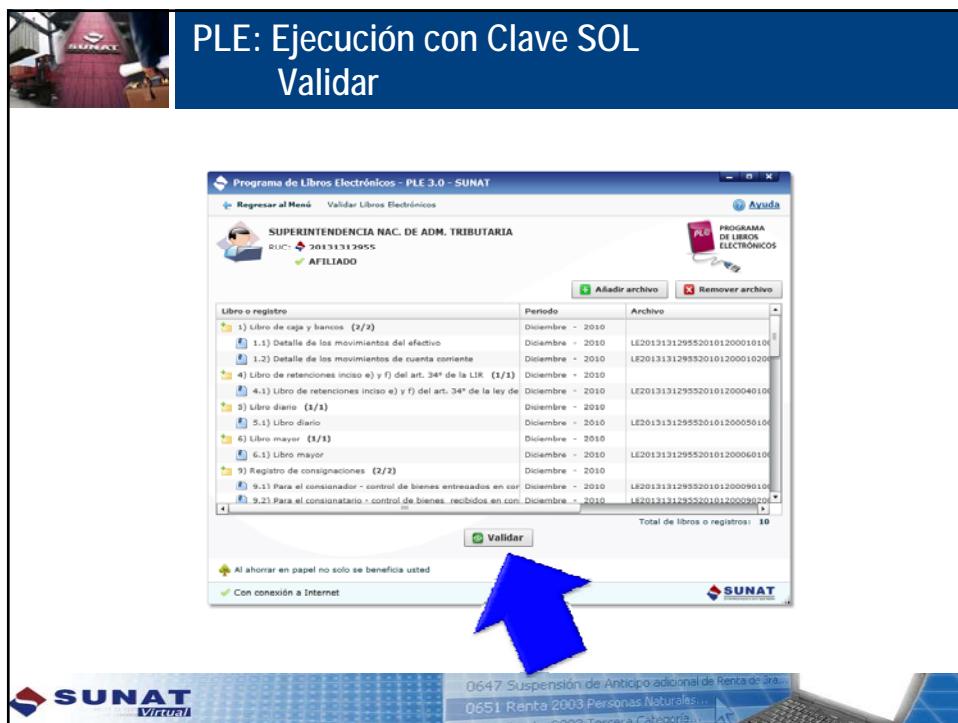
0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. 0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...

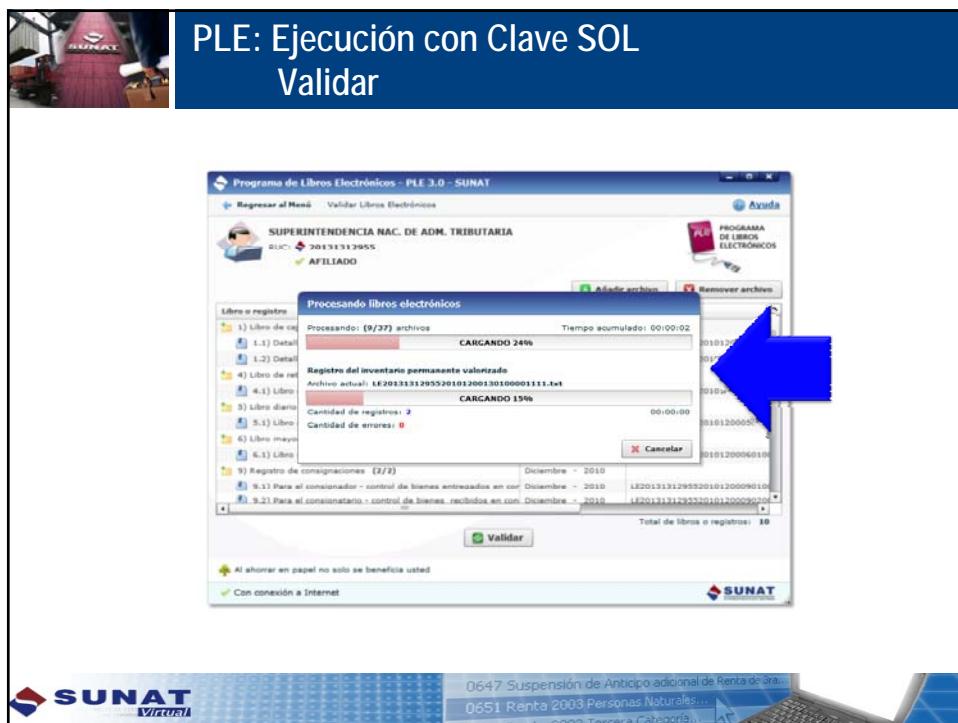
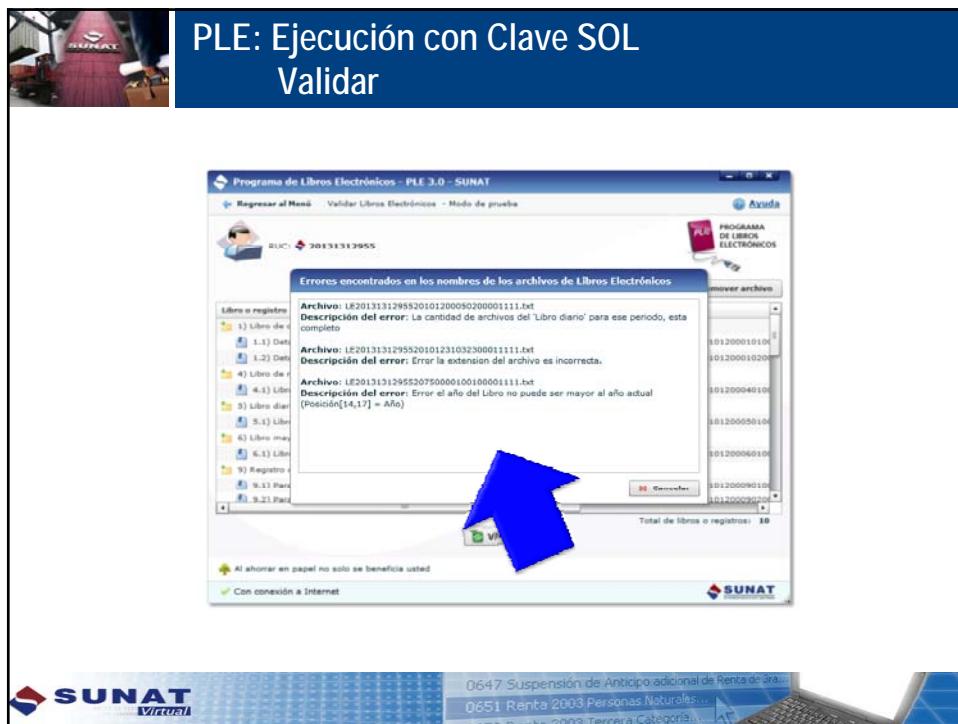
**DEMO DEL PLE
VERSIÓN 3.0.1**

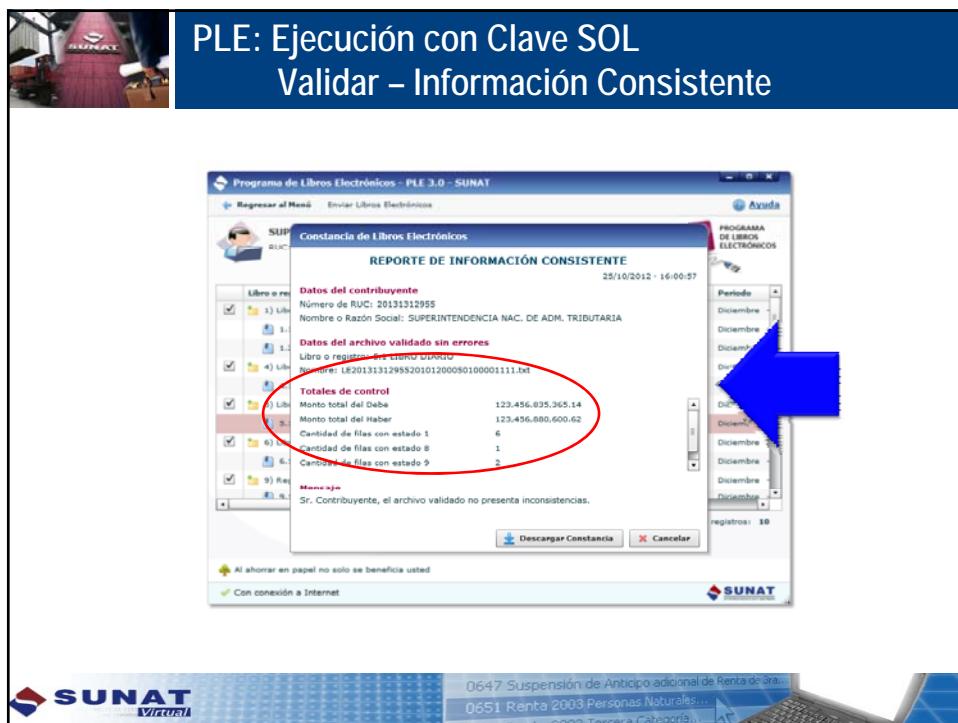
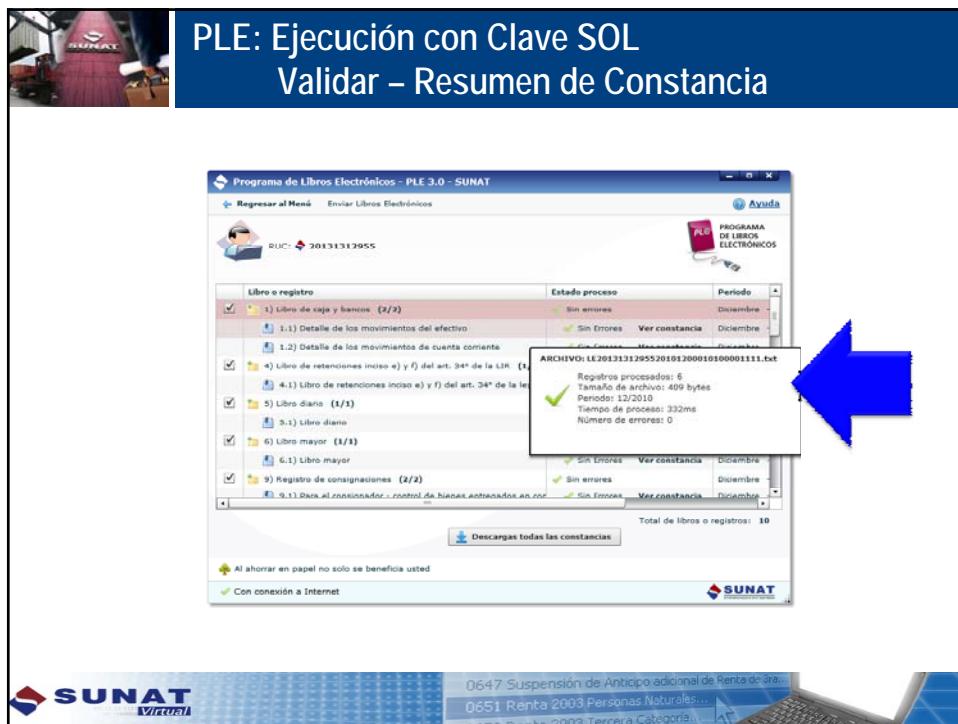
0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. 0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...











**PLE: Ejecución con Clave SOL
Validar – Información Inconsistente**



Reporte de Información Inconsistente

Datos del contribuyente
Número de RUC: 20131312955
Nombre o razón social: (Modo de prueba)

Datos del archivo validado con errores
Libro o registro: 1. LIBRO DE CAJA Y BANCOS
Nombre: LE201313129550101200010100001111.txt
Cantidad de files validados: 53
Cantidad de errores: 57

Mensaje
Sr. Contribuyente, el archivo validado presenta inconsistencias que se detallan a continuación, en estas condiciones su Resumen no podrá ser enviado a la SUNAT. Por favor sírvase subsanar las inconsistencias detectadas.

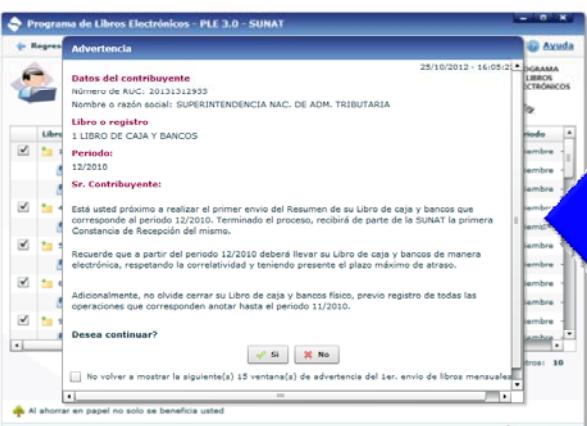
Detalle de errores detectados

Fila	Columna	Descripción
6	1	Formato incorrecto
6	0	La llave única es incorrecta
7	1	El periodo del registro para este libro no debe contener dia
8	1	El mes del periodo es incorrecto

Botones: Descargar Constancia, Cancelar

SUNAT Virtual

**PLE: Ejecución con Clave SOL
Enviar – Advertencia del primer envío**



Advertencia

Datos del contribuyente
Número de RUC: 20131312955
Nombre o razón social: SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA

Libro o registro
1 LIBRO DE CAJA Y BANCOS
Periodo: 12/2010

Sr. Contribuyente:
Está usted próximo a realizar el primer envío del Resumen de su Libro de caja y bancos que corresponde al periodo 12/2010. Terminado el proceso, recibirá de parte de la SUNAT la primera Constancia de Recepción del mismo.

Recuerde que a partir del periodo 12/2010 deberá llevar su Libro de caja y bancos de manera electrónica, respetando la correlativeidad y teniendo presente el plazo máximo de atraso.

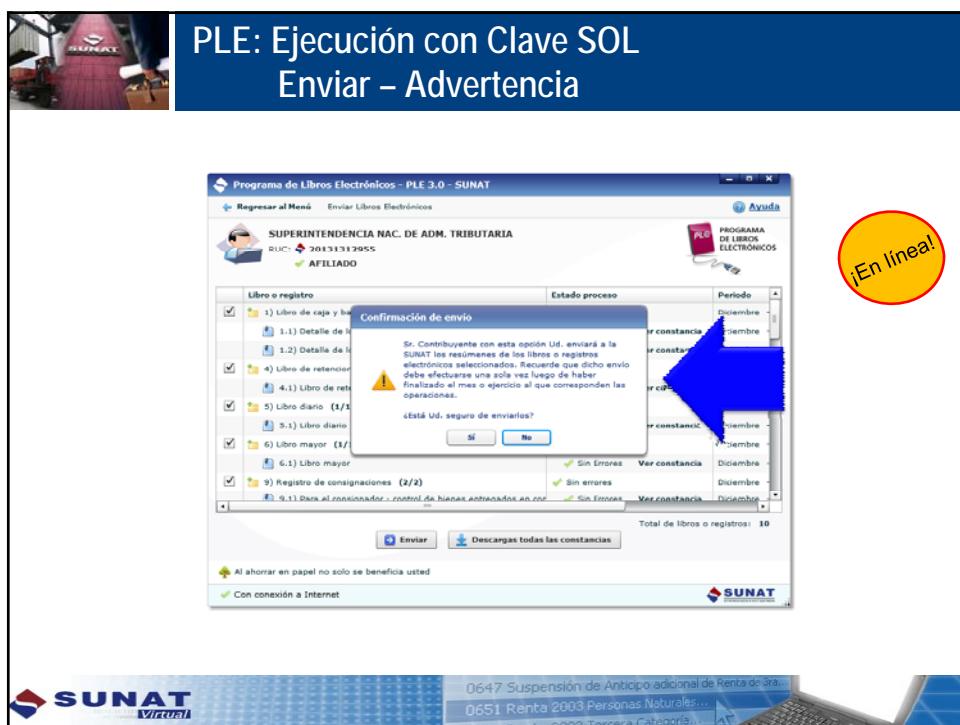
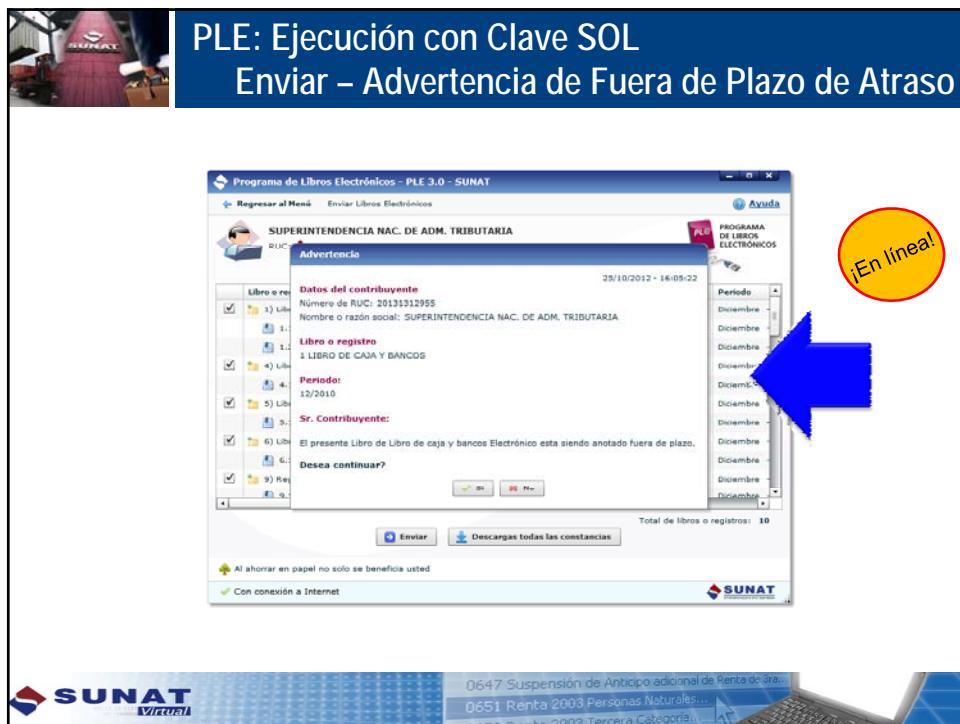
Adicionalmente, no olvide cerrar su Libro de caja y bancos físico, previo registro de todas las operaciones que corresponden anclar hasta el periodo 11/2010.

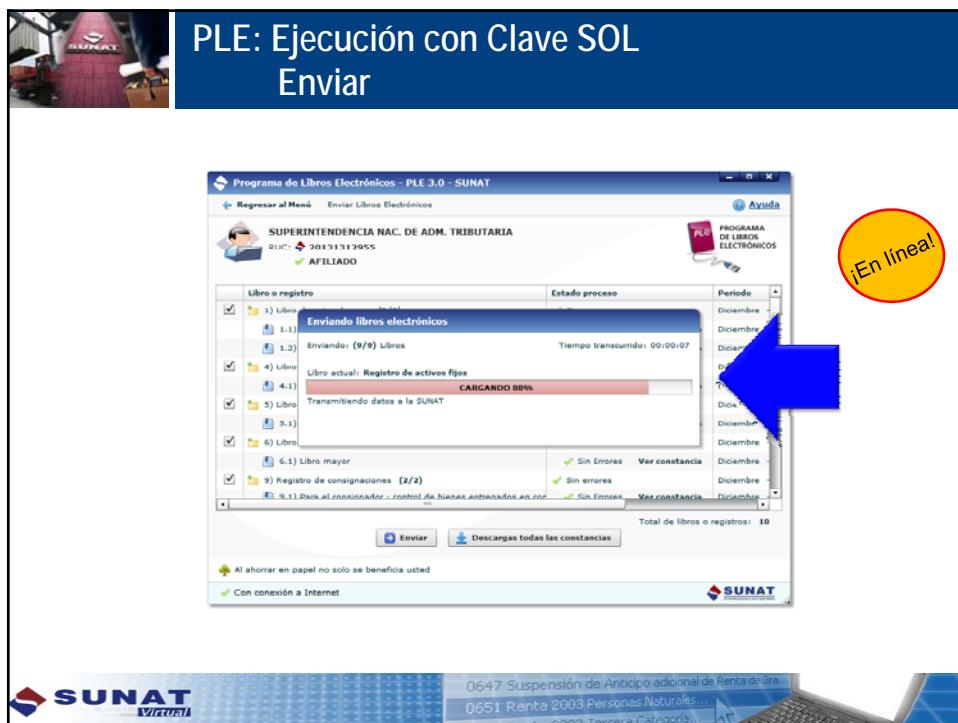
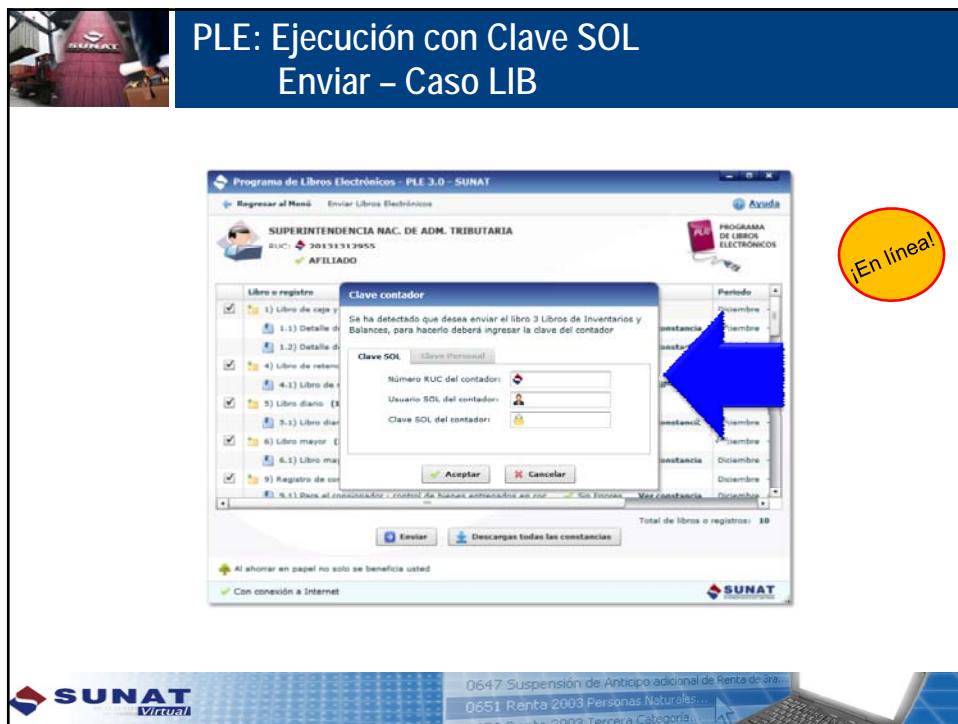
Desea continuar?

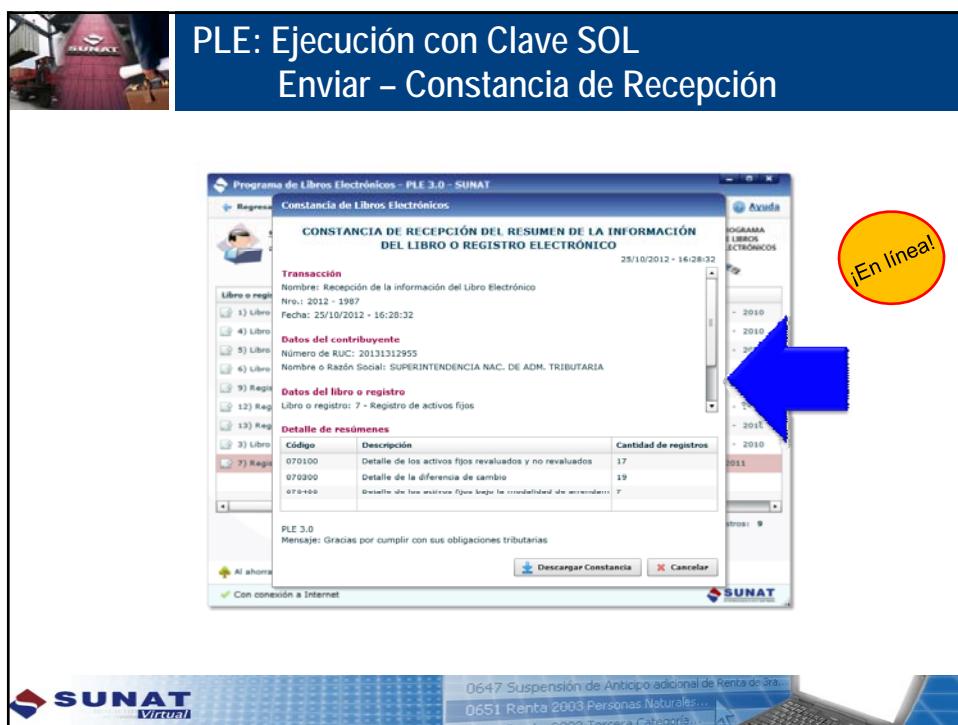
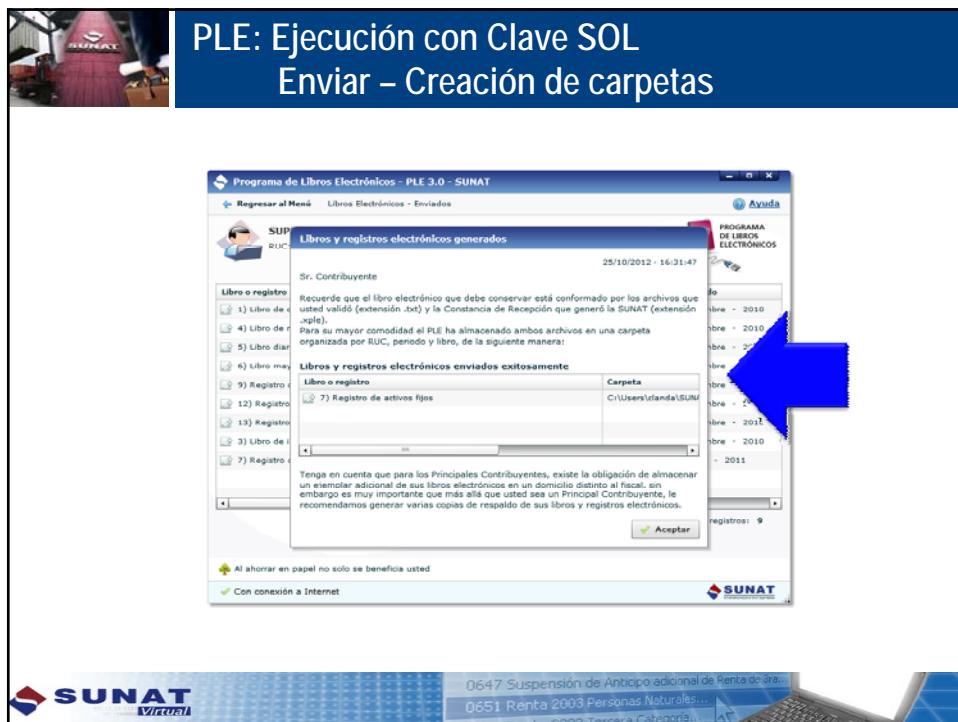
No volver a mostrar la siguiente(s) 15 ventana(s) de advertencia del 1er. envío de libros mensuales

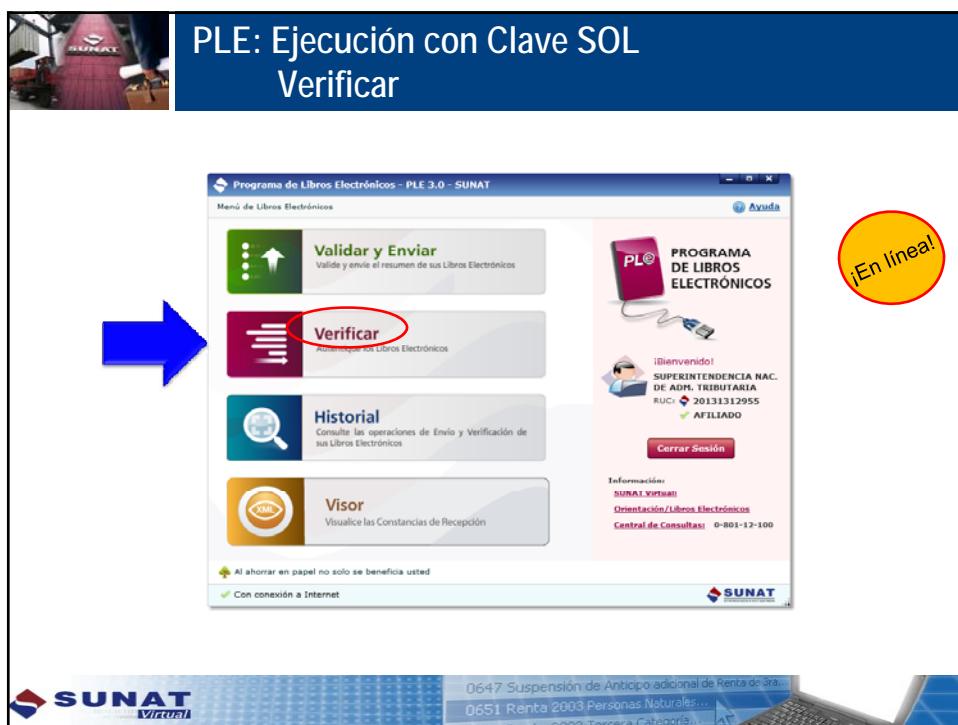
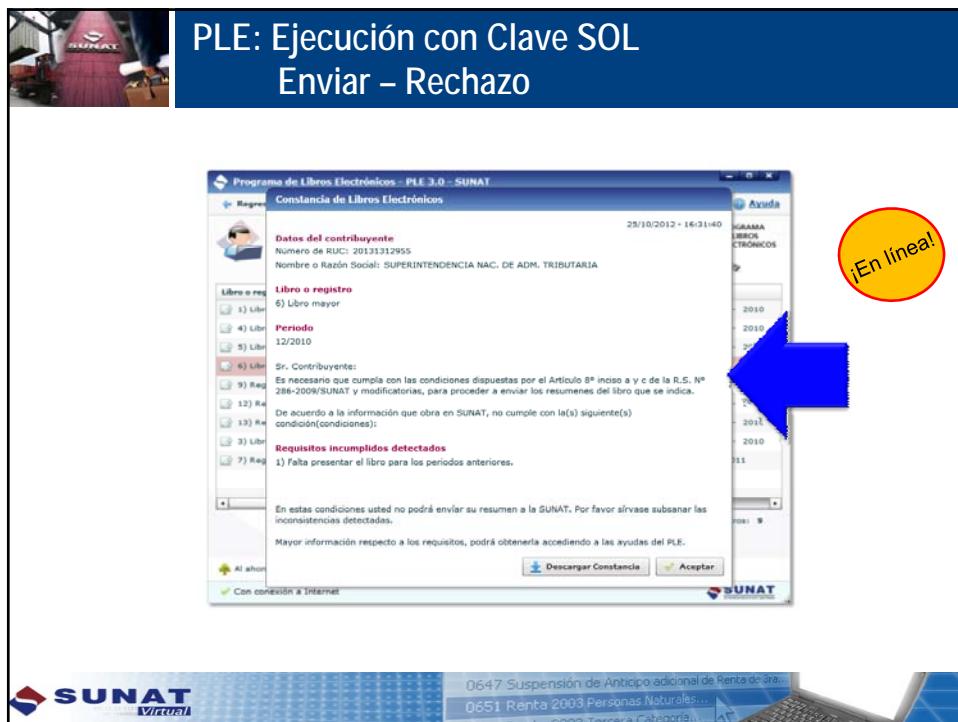
SUNAT Virtual

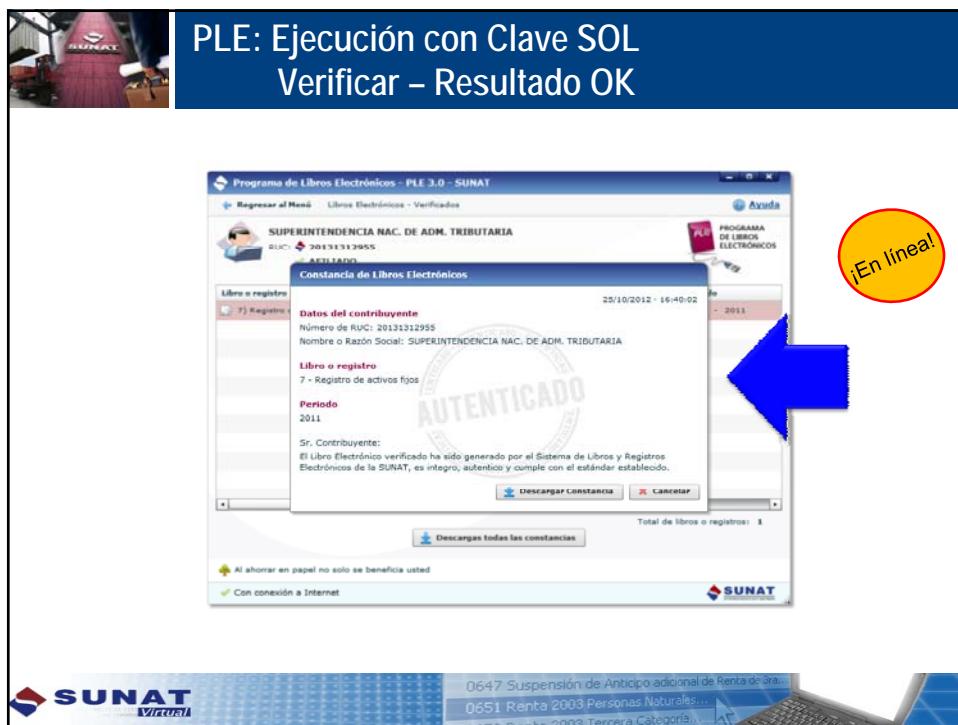
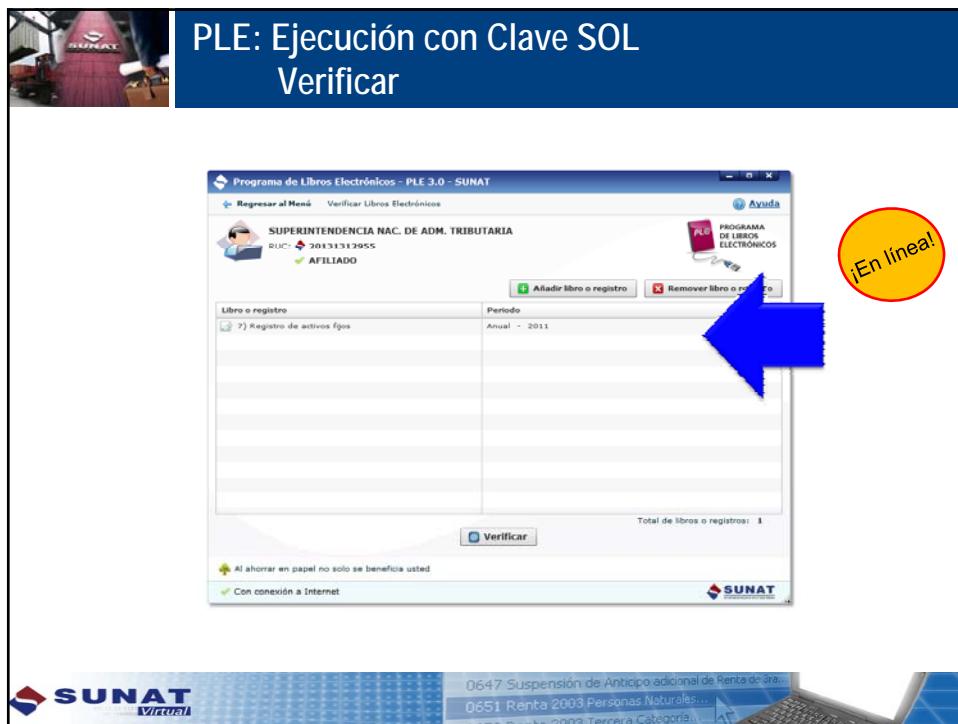
0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. Categoría...
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...

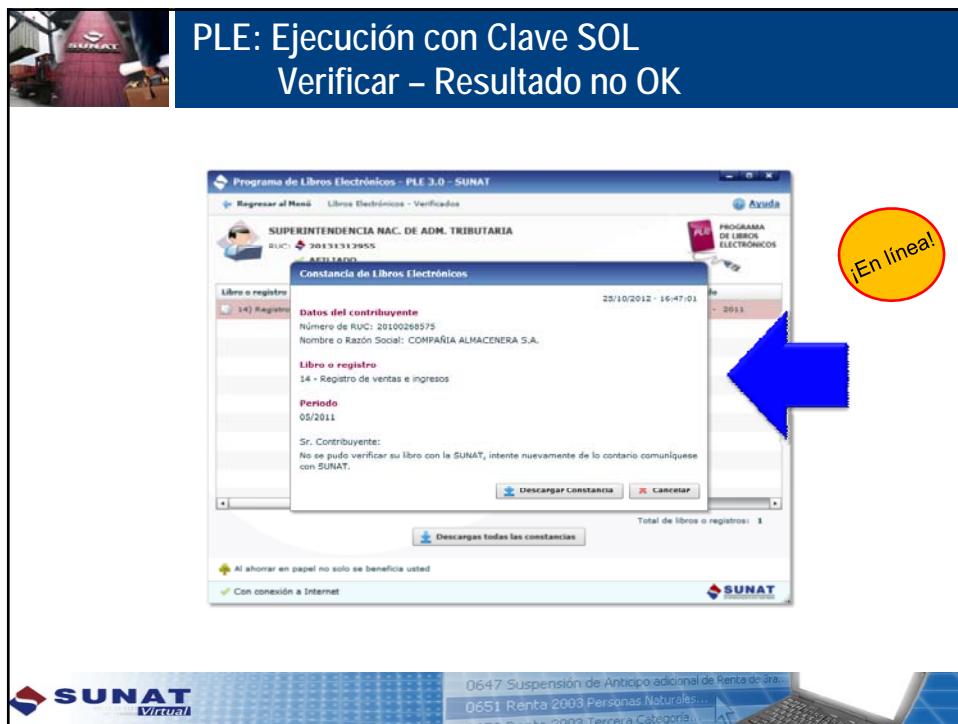












**PLE: Ejecución con Clave SOL
Historial – Eventos realizados**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 2.0 - SUNAT

Historial de Libros Electrónicos

PAPERLESS S.A.A.
RUC: 20111111111111111111 APILIADO

desde: 15/04/2011 hasta: 19/04/2011

Libro o registro: Todos Enviados Verificados

Consultar Limpiar

Operación Libro o registro Período Fecha y Hora

Verificación de Libros Electrónicos	LIBRO DE CAJA Y BANCOS	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DEL INVENTARIO PERMANENTE VALORIZADO	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DEL INVENTARIO PERMANENTE EN UNIDAD	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DE CONSIGNACIONES	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO MAYOR	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DIARIO	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DE RETENCIONES INCISO E) Y F) DEL ART. 24	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DE CAJA Y BANCOS	Setiembre - 2010	19/04/2011 - 1

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet Acelerador detectado

SUNAT Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Tercera Categoría...

¡En línea!

**CASUÍSTICA ASOCIADA
AL REGISTRO DE
VENTAS E INGRESOS
ELECTRÓNICO**

SUNAT Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Tercera Categoría...

Anotación del Registro de Ventas Electrónico

Periodo: Enero 2013

LIBROS ELECTRONICOS

LIBROS FISICOS

Periodo	CUO/ # Correlativo	Fecha	Tipo CdP	Serie	Numero	BI	IGV	Libre	Estado
20130100	1	05/01/2013	01	0001	055	10,000.00	1,800.00		1
20130100	2	15/01/2013	01	0001	056	1,000.00	180.00		1
20130100	3	20/01/2013	01	0001	057	10,000.00	1,800.00		1
20130100	4	25/01/2013	01	0001	059	10,000.00	1,800.00		1
20130100	5	31/01/2013	03	0001	0123	0.00	0.00		2

- Estado 1: la anotación corresponde al mes de emisión del CdP (Enero 2013).
- Estado 2: anotación del CdP anulado (Boleta de Venta N° 001-1234).
- Error en anotar la Factura N° 0001-056 que fue emitida por S/. 10,000 (BI) + 180 (IGV).
- Se omitió registrar la Factura N° 0001-058.

SUNAT Virtual

Rectificación del Registro de Ventas Electrónico

Periodo: Marzo 2013

Periodo	CUO/ # Correlativo	Fecha	Tipo CdP	Serie	Numero	BI	IGV	Libre	Estado
20130300	1	05/03/2013	01	0001	068	10,000.00	1,800.00		1
20130300	2	15/03/2013	01	E001	001	10,000.00	1,800.00		1
20130300	3	20/03/2013	08	0001	024	100.00	18.00		1
20130300	4	30/03/2013	07	0001	013	-200.00	-36.00		1
20130100	6	31/01/2013	01	0001	058	10,000.00	1,800.00		8
20130100	2	15/01/2013	01	0001	056	10,000.00	1,800.00		9

- Estado 1: la anotación corresponde al mes de emisión del CdP (Marzo 2013).
- Estado 8: Se anota el CdP omitido(Factura N° 0001-058) de un mes anterior (Enero 2013).
- Estado 9: Se corrige la información de un mes anterior (Enero 2013) por la anotación incorrecta correspondiente a la Factura N° 0001-058.

SUNAT Virtual



**CASUÍSTICA ASOCIADA
AL REGISTRO DE
COMPRAS
ELECTRÓNICO**

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...

Anotación del Registro de Compras Electrónico

Periodo: Enero 2013

Periodo	CUO/ # Corre- lativo	Fecha de emi- sión	Tipo de CdP	Serie	Número	BI	IGV	Libre	Estado
20130100	1	05/01/2013	01	0001	0015	1,000.00	180.00		1
20130100	2	15/01/2013	01	0001	3356	20,000.00	3,600.00		1
20130100	3	20/01/2013	08	0002	0867	500.00	90.00		1
20130100	4	25/01/2013	07	0001	3994	(300.00)	(54.00)		1
20130100	5	05/01/2012	01	0001	8439	10,000.00	1,800.00		6
20130100	6	31/12/2011	01	0001	06542	100.00	18.00		7
20121200	3	05/12/2012	01	0001	3221	3,000.00	540.00		9

- Estado 1: La anotación del CdP corresponde al mes de emisión (Enero 2013).
- Estado 6: El CdP es anterior al mes declarado, pero dentro de los 12 meses siguientes a su emisión.
- Estado 7: El CdP es anterior al mes declarado, pero fuera de los 12 meses siguientes a su emisión.
- Estado 9: Corrige la información de un CdP de meses anteriores.



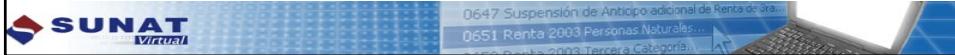
0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...



Cómo se debe anotar una importación de bienes en el Registro de Compras Electrónico? 1/2

Se debe anotar la información de la Declaración Única de Aduanas (DUA) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) que otorgan derecho al uso del crédito fiscal. Para tal efecto, se sugiere anotar lo siguiente:

- Campos 3 y 4: Fecha de Pago del IGV.
- Campo 5: Tipo de Documento '50' Declaración Única de Aduanas - Importación definitiva o '51' Despacho Simplificado - Importación Simplificada (tabla 10).
- Campo 6: Código de la dependencia Aduanera (tabla 11).
- Campo 7: Año de emisión de la DUA o DSI.
- Campo 8: Número de la DUA o de la DSI.
- Campo 10: Tipo de Documento de Identidad '6' (tabla 2).
- Campo 11: Número de RUC '20131312955' (RUC de la SUNAT).
- Campo 12: SUNAT.



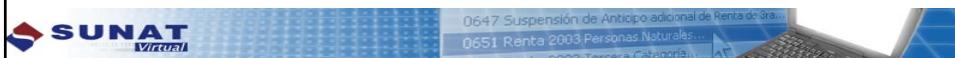
Cómo se debe anotar una importación de bienes en el Registro de Compras Electrónico? 2/2

INFORME N° 235-2006-SUNAT/2B0000: los contribuyentes del IGV (incluyendo las entidades del Sector Público Nacional) deben anotar sus adquisiciones, así como las modificaciones al valor de las mismas, en el mismo mes en que se realicen, sea que se trate de operaciones sustentadas con documentos emitidos por no domiciliados.

¿Cómo lo anoto en el Registro de Compras?

Se sugiere anotar:

- Campo 5: Tipo de Documento '91' Comprobante de No Domiciliado (tabla 10).
- Campo 8: Número del Comprobante de Pago no domiciliado.
- Campo 12: Razón social del Proveedor no domiciliado.





¿Cómo se debe anotar comprobante de pago de una persona no domiciliada por la utilización de servicios en el RCE? 1/2

Se debe anotar el documento que otorga el derecho al uso del crédito fiscal. Para tal efecto, se sugiere anotar lo siguiente:

- Campos 3 y 4: Fecha de Pago del IGV.
- Campo 5: Tipo de Documento '00' Otros (tabla 10).
- Campo 8: Número de orden del formulario físico o virtual donde conste el pago del impuesto, tratándose de Liquidaciones de Compra.
- Campo 10: Tipo de Documento de Identidad '6' (tabla 2).
- Campo 11: Número de RUC '20131312955'.
- Campo 12: SUNAT.



SUNAT
Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...



¿Cómo se debe anotar comprobante de pago de una persona no domiciliada por la utilización de servicios en el RCE? 2/2

INFORME N° 235-2006-SUNAT/2B0000: los contribuyentes del IGV (incluyendo las entidades del Sector Público Nacional) deben anotar sus adquisiciones, así como las modificaciones al valor de las mismas, en el mismo mes en que se realicen, sea que se trate de operaciones sustentadas con documentos emitidos por no domiciliados.

¿Cómo lo anoto en el Registro de Compras?

Se sugiere anotar:

- Campo 5: Tipo de Documento '91' Comprobante de No Domiciliado (tabla 10).
- Campo 8: Número del Comprobante de Pago no domiciliado.
- Campo 12: Razón social del Proveedor no domiciliado.



SUNAT
Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
0652 Tercera Categoría...





¿Cómo se debe anotar una Liquidación de Compra en el Registro de Compras Electrónico? 1/2

Se debe anotar el documento que otorga el derecho al uso del crédito fiscal. Para tal efecto, se sugiere anotar lo siguiente:

- Campos 3 y 4: Fecha de Pago del IGV.
- Campo 5: Tipo de Documento '00' Otros (tabla 10).
- Campo 8: Número de orden del formulario físico o virtual donde conste el pago del impuesto, tratándose de Liquidaciones de Compra.
- Campo 10: Tipo de Documento de Identidad '6' (tabla 2).
- Campo 11: Número de RUC '20131312955'.
- Campo 12: SUNAT.



0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...

... 2003 Tercera Categoría...



¿Cómo se debe anotar una Liquidación de Compra en el Registro de Compras Electrónico? 2/2

¿Cómo lo anoto Registro de Compras?
Se sugiere anotar:

- Campo 5: Tipo de Documento '04' Liquidación de Compra (tabla 10).
- Campo 6: Serie del comprobante de pago.
- Campo 8: Número de la Liquidación de Compra.
- Campo 10: Tipo de Documento '1' DNI (tabla 2).
- Campo 11: Número del DNI del Proveedor.
- Campo 12: Apellidos y nombres del Proveedor.



0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...

... 2003 Tercera Categoría...





CASO PRÁCTICO

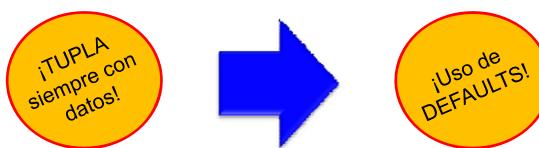


0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
... 2003 Tercera Categoría...



Uso de defaults

20121200|0666|01/12/2012||07|0000|65|0|6|10002038710|-|0.00|-56.78|0.00|0.00|0.00|-10.22|0.00|0.00|0.00|-67|0.000|01/12/2012|12|0001|123456789|1|



Nº	Aspecto solicitado	Regla
1	Monto negativo	Consignar el formato "- #.##"
2	Texto	No debe contener el carácter "!"
3	Fecha	Debe ser menor o igual al periodo informado
4	Default de Texto	De NO haber información, consignar el carácter guión "-"
5	Default de Monto	De NO haber información, consignar "0.00"
6	Default de Cantidad	De NO haber información, consignar "0"
7	Default de Fecha	De NO haber información, consignar "01/01/0001"



0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Ira.
0651 Renta 2003 Personas Naturales...
... 2003 Tercera Categoría...

Haciendo uso del Excel

Microsoft Excel

Función “concatenar”

Macros

LE 20131312955 20130100 140100 00 1 1 1 1.TXT

SUNAT Virtual

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

Regresar al Menú Validar Libros Electrónicos

SUPERINTENDENCIA NAC. ADM. TRIBUTARIA
RUC: 20131312955
AFILIADO

PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS

Libro o registro

	Periodo	Archivo
1) Libro de caja y bancos (2/2)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120001010
1.1) Detalle de los movimientos del efectivo	Diciembre - 2010	LE201313129552010120001020
1.2) Detalle de los movimientos de cuenta corriente	Diciembre - 2010	LE201313129552010120001030
4) Libro de retenciones inciso e) y f) del art. 34º de la LIR. (1/1)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120004010
4.1) Libro de retenciones inciso e) y f) del art. 34º de la ley de	Diciembre - 2010	LE201313129552010120005010
5) Libro diario (1/1)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120006010
5.1) Libro diario	Diciembre - 2010	LE201313129552010120007010
6) Libro mayor (1/1)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120008010
9) Registro de consignaciones (2/2)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120009010
9.1) Para el consignatario - control de bienes entrados en con...	Diciembre - 2010	LE201313129552010120009020
9.2) Para el consignatario - control de bienes recibidos en con...	Diciembre - 2010	LE201313129552010120009020

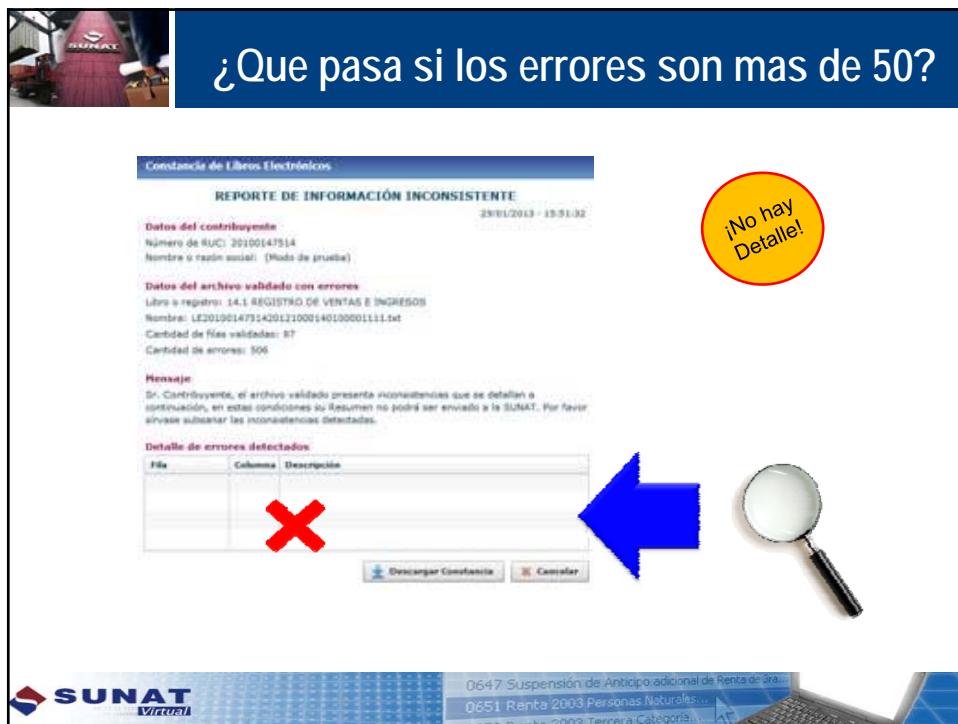
Total de libros o registros: 10

Validar

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet

SUNAT Virtual



¿Que pasa si los errores son mas de 50?

Constancia de Libros Electrónicos

REPORTE DE INFORMACIÓN INCONSENTE

29/01/2013 - 19:51:32

Datos del contribuyente:

Número de RUC: 30100147514

Nombre o razón social: (Modo de prueba)

Datos del archivo validado con errores:

Líbra a registrar: 141: REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS

Nombre: LE20130147514201110001401000011111.txt

Cantidad de filas validadas: 87

Cantidad de errores: 506

Mensaje:

Señor Contribuyente, el archivo validado presenta inconsistencias que se detallan a continuación, en estas condiciones su Resumen no podrá ser enviado a la SUNAT. Por favor, sírvase subsanar las inconsistencias detectadas.

Detalle de errores detectados:

Fila	Columna	Descripción

[Descargar Constancia](#) [Cancelar](#)

SUNAT Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. Categoría...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Tercera Categoría...



SESIÓN DE CONSULTAS

SUNAT Virtual

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. Categoría...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Tercera Categoría...



SUNAT

MUCHAS GRACIAS



PROGRAMA
DE LIBROS
ELECTRÓNICOS

