



# SUNAT

## Nuevo Sistema de Libros Electrónicos

Mag. CPC. Jorge De Velazco B.

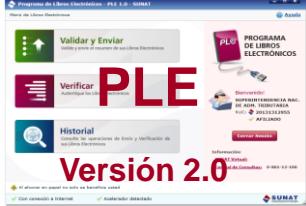
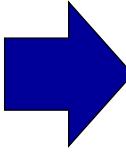
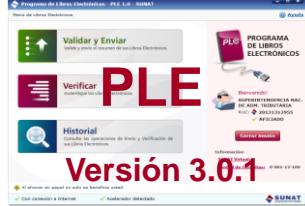


## Programa de la Segunda Parte

- 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

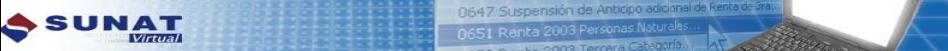




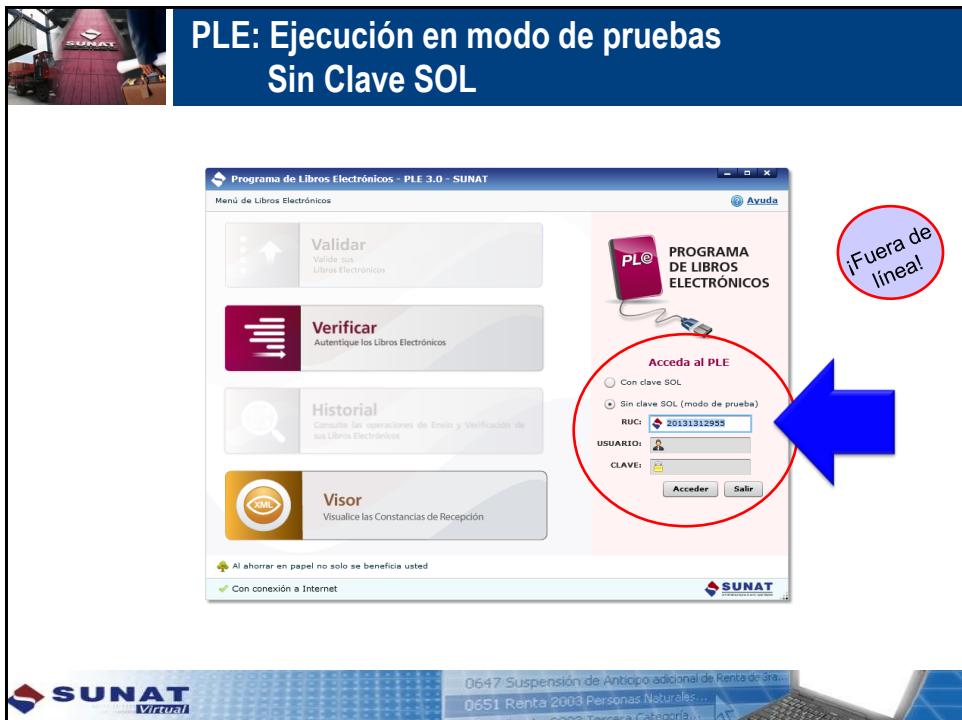
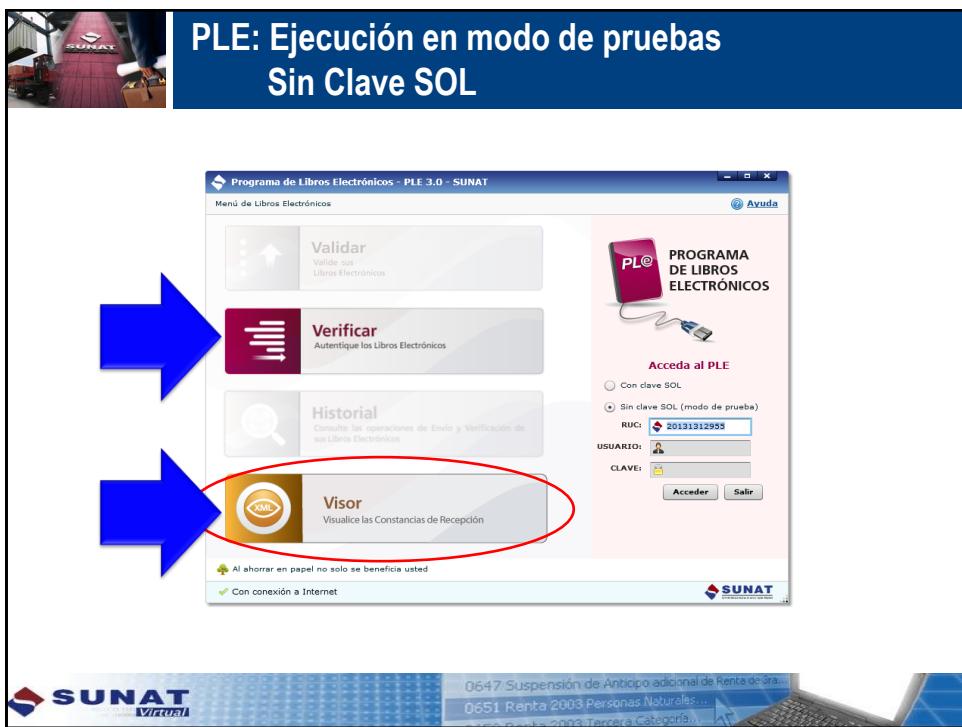
- ✓ Se incluye totales de control.
- ✓ Campos libre en el RVI y en el RC.
- ✓ El Resumen incluirá el detalle de las facturas, N/C y N/D.
- ✓ Control del plazo de atraso.

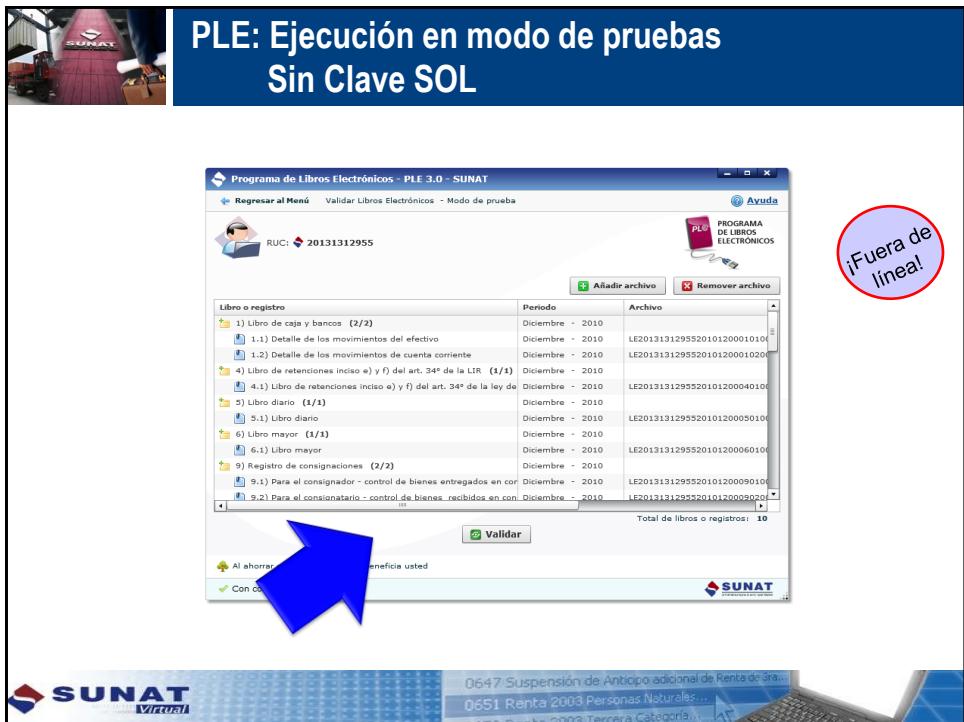
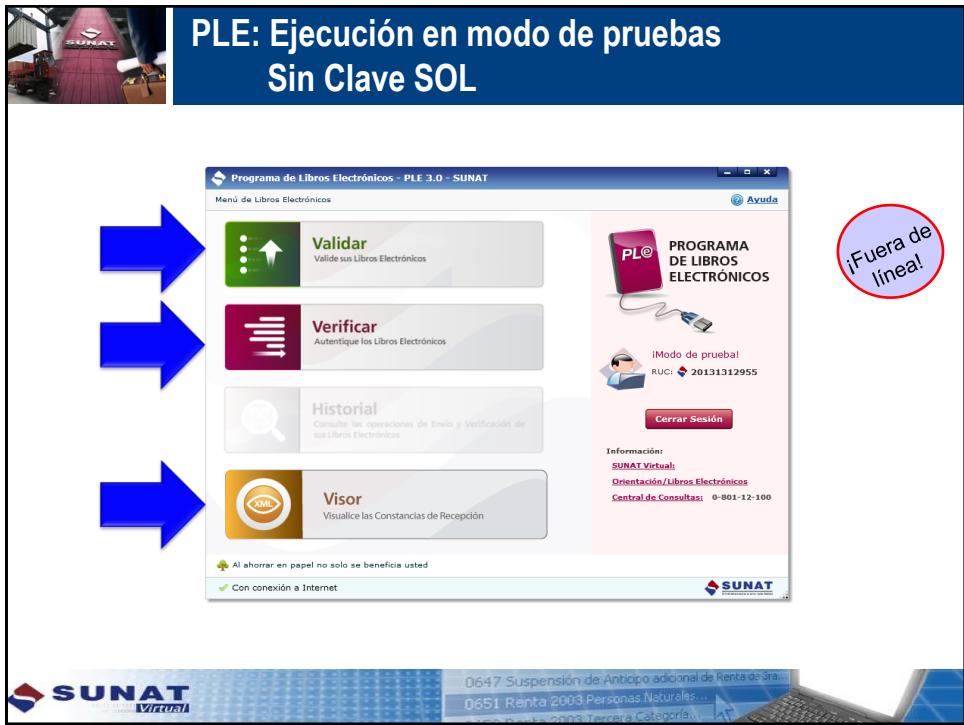

0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de G...
0651 Renta 2003 Personas Naturales...

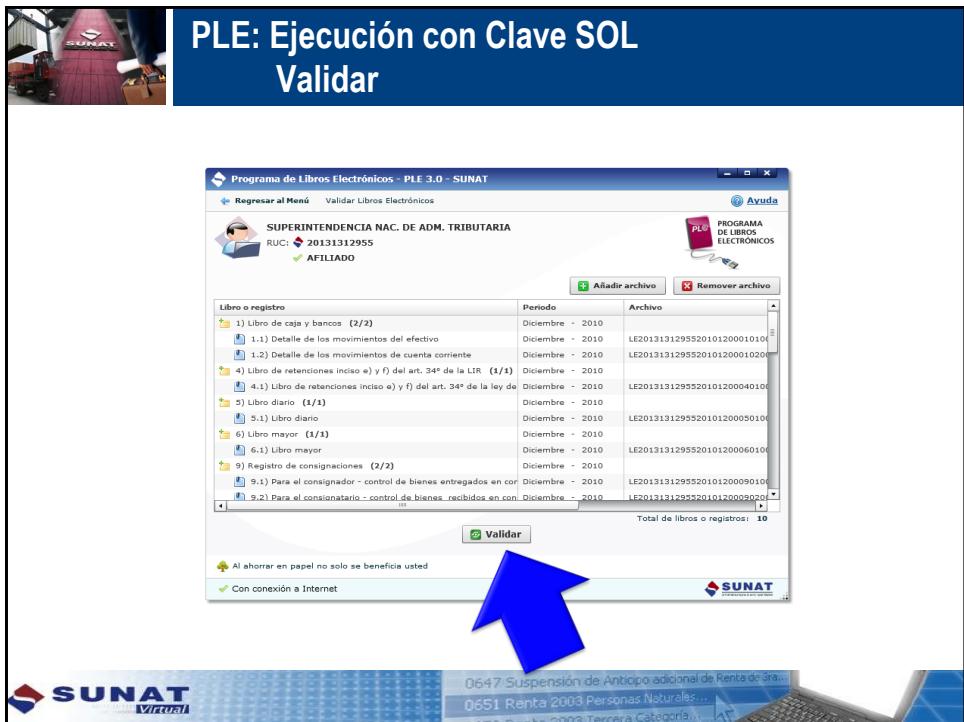
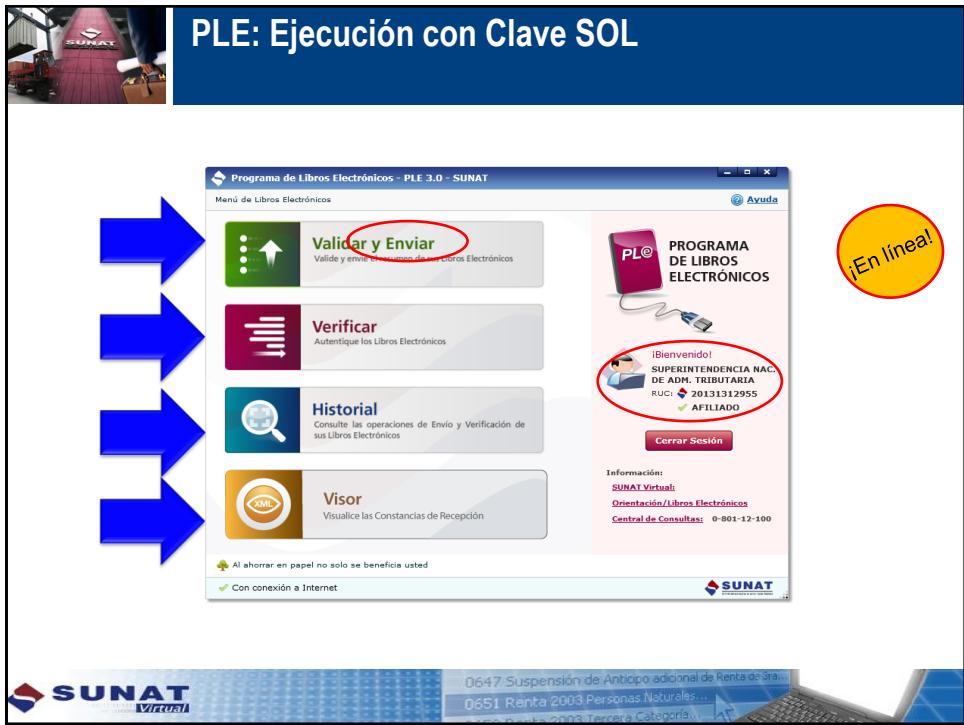



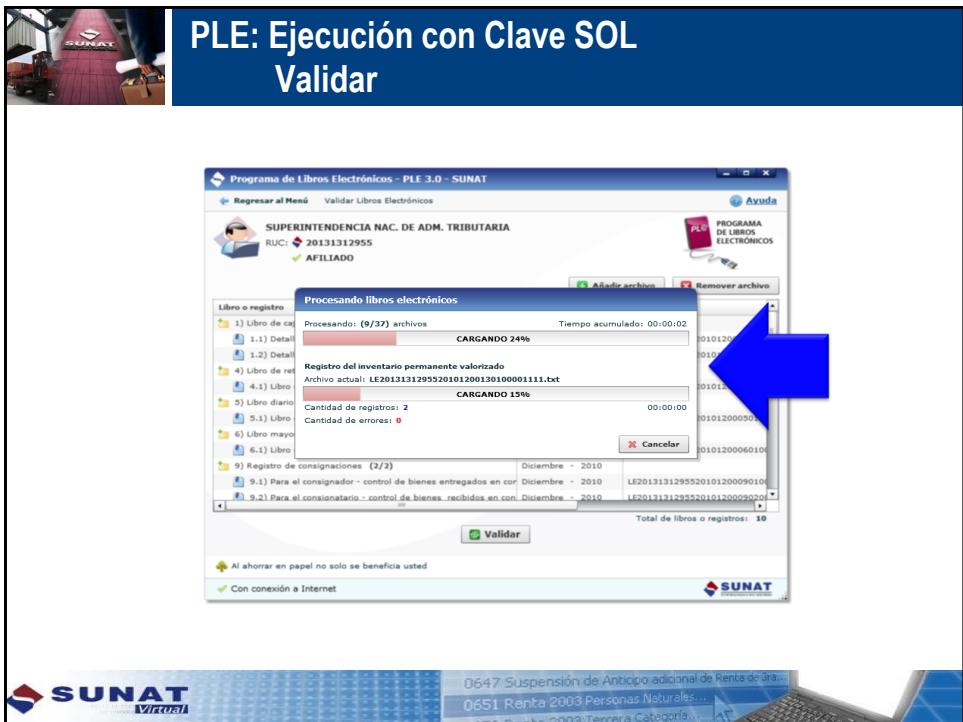
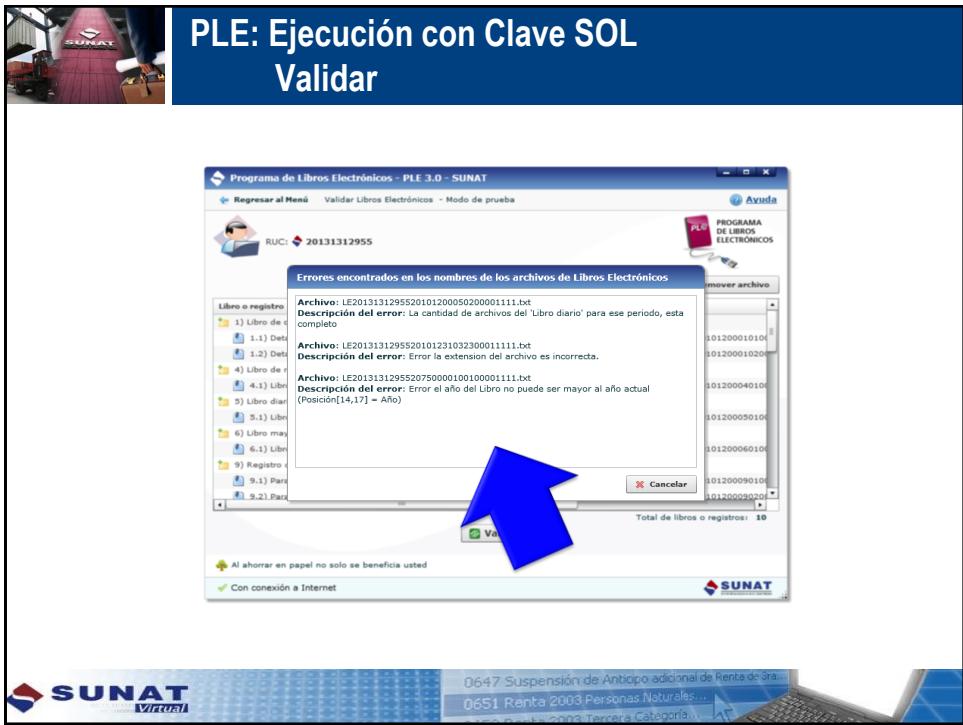
**DEMO DEL PLE  
VERSIÓN 3.0.1**


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







**PLE: Ejecución con Clave SOL**  
**Validar – Resumen de Constancia**

The screenshot shows the PLE 3.0 - SUNAT software interface. The main window displays a list of books or registers (Libro o registro) with their corresponding states (Estado proceso) and periods (Periodo). A detailed summary box is open for one of the entries, showing the following details:

- ARCHIVO: LE2013131295520101200050100001111.txt
- Registros procesados: 6
- Tamaño del archivo: 409 bytes
- Periodo: 12/2010
- Tiempo de proceso: 332ms
- Número de errores: 0

At the bottom of the main window, there is a button labeled "Descargas todas las constancias".

The footer of the window includes the SUNAT logo and links to other services like "0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. Categoría" and "0651 Renta 2003 Personas Naturales...".

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

The screenshot shows the PLE 3.0 - SUNAT software interface. The main window displays a list of books or registers (Libro o registro) with their corresponding states (Estado proceso) and periods (Periodo). A detailed summary box is open for one of the entries, showing the following details:

**Datos del contribuyente**

Número de RUC: 20131312955  
Nombre o Razón Social: SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA

**Datos del archivo validado sin errores**

Libro o registro: LIBRO DIARIO  
Número: LE2013131295520101200050100001111.txt

**Totales de control**

Monto total del Debe	123,456,835,365.14
Monto total del Haber	123,456,880,600.62
Cantidad de filas con estado 1	6
Cantidad de filas con estado 8	1
Cantidad de filas con estado 9	2

**Mensaje**

Sr. Contribuyente, el archivo validado no presenta inconsistencias.

At the bottom of the main window, there is a button labeled "Descargar Constancia".

The footer of the window includes the SUNAT logo and links to other services like "0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de 3ra. Categoría" and "0651 Renta 2003 Personas Naturales...".

**PLE: Ejecución con Clave SOL**

**Validar – Información Inconsistente**

**PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS - PLE 3.0 - SUNAT**

**Constancia de Libros Electrónicos**

**REPORTE DE INFORMACIÓN INCONSISTENTE**

26/10/2012 - 11:52:18

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

**Datos del archivo validado con errores**  
Libro o registro: 1.1 LIBRO DE CAJA Y BANCOS  
Nombre: LE2013131295520101200010100001111.txt  
Cantidad de filas validadas: 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 sirvase 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 día
8	1	El mes del periodo es incorrecto

**SUNAT**

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL**

**Enviar – Advertencia del primer envío**

**PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS - PLE 3.0 - SUNAT**

**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 correlatividad 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 anotar 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**

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL**  
**Enviar – Advertencia de Fuera de Plazo de Atraso**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955

Periodo: Diciembre

Desea continuar? Sí No

Total de libros o registros: 10

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet

**SUNAT** Virtual

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL**  
**Enviar – Advertencia**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955  
✓ AFILIADO

Libro o registro

Estado proceso

Periodo: Diciembre

Confirmación de envío

El contribuyente con esta opción Ud. enviará a la SUNAT los resúmenes de los libros o registros electrónicos seleccionados. Recuerde que dicho envío debe efectuarse una sola vez luego de haber finalizado el mes o ejercicio al que corresponden las operaciones.

¿Está Ud. seguro de enviarlos?

Sí No

Ver constancia

Total de libros o registros: 10

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet

**SUNAT** Virtual

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Enviar – Caso LIB**

The screenshot shows the 'Enviar Libros Electrónicos' (Send Electronic Books) screen. It displays a list of books to be sent, including 'Libro de caja', 'Libro de retención', 'Libro diario', 'Libro mayor', and 'Registro de consignaciones'. A modal dialog box titled 'Clave contadora' (Counter Key) is open, prompting for the 'Número RUC del contador', 'Usuario SOL del contador', and 'Clave SOL del contador'. Below the dialog are buttons for 'Aceptar' (Accept) and 'Cancelar' (Cancel). To the right of the dialog, a blue arrow points towards the 'Enviar' button at the bottom of the main window. The status bar at the bottom indicates 'Total de libros o registros: 10'.

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Enviar**

The screenshot shows the 'Enviar Libros Electrónicos' (Send Electronic Books) screen. It displays a list of books to be sent, including 'Libro de caja', 'Libro de retención', 'Libro diario', 'Libro mayor', and 'Registro de consignaciones'. A modal dialog box titled 'Envío de libros electrónicos' (Electronic Book Transfer) is open, showing progress: 'Enviendo: (9/9) Libros' and 'Tiempo transcurrido: 00:00:07'. Below the dialog, a progress bar indicates 'CARGANDO 88%' for the current book. The status bar at the bottom indicates 'Total de libros o registros: 10'.

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Enviar – Creación de carpetas**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

Regresar al Menú | Libros Electrónicos - Enviados | Ayuda

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA

**Libros y registros electrónicos generados**

25/10/2012 - 16:31:47

Sr. Contribuyente

Recuerde que el libro electrónico que debe conservar está conformado por los archivos que usted validó (extensión .txt) y la Constancia de Recepción que generó la SUNAT (extensión .xml). Para su mayor comodidad el PLE ha almacenado ambos archivos en una carpeta organizada por RUC, periodo y libro, de la siguiente manera:

**Libros y registros electrónicos enviados exitosamente**

Libro o registro	Carpeta
7) Registro de activos fijos	C:\Users\clanda\SUNAT\0647\Renta 2012\7 - Registro de activos fijos

Tenga en cuenta que para los Principales Contribuyentes, existe la obligación de almacenar un ejemplar adicional de sus libros electrónicos en un domicilio distinto al fiscal, sin embargo es muy importante que más allá que usted sea un Principal Contribuyente, le recomendamos generar varias copias de respaldo de sus libros y registros electrónicos.

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet

**Aceptar**

**SUNAT** SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Enviar – Constancia de Recepción**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

Regresar al Menú | Constancia de Libros Electrónicos | Ayuda

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA

**CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL RESUMEN DE LA INFORMACIÓN DEL LIBRO O REGISTRO ELECTRÓNICO**

25/10/2012 - 16:28:32

Nombre: Recepción de la información del Libro Electrónico  
Nro.: 2012 - 1987  
Fecha: 25/10/2012 - 16:28:32

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

Datos del libro o registro  
Libro o registro: 7 - Registro de activos fijos

Detalle de resúmenes

Código	Descripción	Cantidad de registros
070100	Detalle de los activos fijos revaluados y no revaluados	17
070300	Detalle de la diferencia de cambio	19
070400	Detalle de los activos fijos bajo la modalidad de arrendamiento	7

PLE 3.0  
Mensaje: Gracias por cumplir con sus obligaciones tributarias

**Descargar Constancia** | **Cancelar**

**SUNAT** SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Enviar – Rechazo**

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

Libro o registro  
6) Libro mayor

Periodo  
12/2010

Sr. Contribuyente:  
Es necesario que cumpla con las condiciones dispuestas por el Artículo 8º inciso a y c de la R.S., N° 286-2009/SUNAT y modificatorias, para proceder a enviar los resúmenes del libro que se indica.

De acuerdo a la información que obra en SUNAT, no cumple con la(s) siguiente(s) condición(condiciones):

Requisitos incumplidos detectados  
1) Falta presentar el libro para los períodos anteriores.

En estas condiciones usted no podrá enviar su resumen a la SUNAT. Por favor sírvase subsanar las inconsistencias detectadas.

Mayor información respecto a los requisitos, podrá obtenerla accediendo a las ayudas del PLE.

[Descargar Constancia](#) [Aceptar](#)

**SUNAT**

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Verificar**

Menú de Libros Electrónicos

Validar y Enviar  
Valide y envíe el resumen de sus Libros Electrónicos

**Verificar**  
Consulte los Libros Electrónicos

Historial  
Consulte las operaciones de Envío y Verificación de sus Libros Electrónicos

Visor  
Visualice las Constancias de Recepción

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted  
Con conexión a Internet

**SUNAT**

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Verificar**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

Regresar al Menú Verificar Libros Electrónicos Ayuda

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955 AFILIADO

PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS

Libro o registro Periodo  
7) Registro de activos fijos Anual - 2011

Total de libros o registros: 1

Verificar

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted  
Con conexión a Internet

**SUNAT Virtual**

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL  
Verificar – Resultado OK**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

Regresar al Menú Libros Electrónicos - Verificados Ayuda

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955 AFILIADO

PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS

Constancia de Libros Electrónicos

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

25/10/2012 - 16:40:02

Libro o registro Periodo  
7 - Registro de activos fijos - 2011

2011

Sr. Contribuyente:  
El Libro Electrónico verificado ha sido generado por el Sistema de Libros y Registros Electrónicos de la SUNAT, es íntegro, auténtico y cumple con el estándar establecido.

AUTENTICADO

Descargar Constancia Cancelar

Total de libros o registros: 1

Descargas todas las constancias

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted  
Con conexión a Internet

**SUNAT Virtual**

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

**PLE: Ejecución con Clave SOL**  
**Verificar – Resultado no OK**

The screenshot shows the 'Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT' interface. A modal window titled 'Constancia de Libros Electrónicos' displays the following information:

- Datos del contribuyente:** Número de RUC: 2010026575  
Nombre o Razón Social: COMPAÑIA ALMACENERA S.A.
- Libro o registro:** 14 - Registro de ventas e ingresos
- Periodo:** 05/2011
- Mensaje:** Sr. Contribuyente:  
No se pudo verificar su libro con la SUNAT, intente nuevamente de lo contrario comuníquese con SUNAT.
- Buttons:** Descargar Constancia, Cancelar, Descargas todas las constancias

At the bottom, there are two checkboxes: 'Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted' and 'Con conexión a Internet'. The SUNAT logo is visible at the bottom left, and a laptop icon with statistics is at the bottom right.

**PLE: Ejecución con Clave SOL**

The screenshot shows the 'Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT' main menu. It includes the following options:

- Validar y Enviar
- Verificar
- Historial** (circled in red)
- Visor

On the right side, there is a sidebar with the following information:

- PROGRAMA DE LIBROS ELECTRÓNICOS**
- iBienvenido!**
- SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955  
AFILIADO
- Cerrar Sesión
- Información:  
SUNAT Virtual:  
Orientación/Libros Electrónicos  
Central de Consultas: 0-801-12-100

At the bottom, there are two checkboxes: 'Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted' and 'Con conexión a Internet'. The SUNAT logo is visible at the bottom left, and a laptop icon with statistics is at the bottom right.

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

Programa de Libros Electrónicos - PLE 2.0 - SUNAT

Regresar al Menú Historial de Libros Electrónicos

PAPERLESS S.A.A.  
RUC: 201111111112 ✓ AFILIADO

desde: 15/04/2011 Libro o registro: Todos

hasta: 19/04/2011  Enviados  Verificados

Operación	Libro o registro	Periodo	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 VALORIZADA	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DEL INVENTARIO PERMANENTE EN UNIDAD	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	REGISTRO DE CONSIGNACIONES	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO MAYOR	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DIARIO	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DE RETENCIONES INCISO E) Y F) DEL ART. 34	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1
Envío de Libros Electrónicos	LIBRO DE CAJA Y BANCOS	Setiembre - 2010	15/04/2011 - 1

Operaciones encontradas: 9

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 3ra...  
0651 Renta 2003 Personas Naturales...  
0652 Renta 2003 Tercera Categoría...

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

**SUNAT Virtual**

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

**Anotación del Registro de Ventas Electrónico**

Periodo: Enero 2013

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

□ 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/ # Corre- lativo	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 G...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Renta 2003 Tercera Categoría...

## Periodo: Enero 2013

Periodo	CUO/ # Corre- lativo	Fecha de emi- sión	Tipo de CdP	Serie	Numero	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 G...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Renta 2003 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.



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



## 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.



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





¿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 servicios prestados por no domiciliados.
- 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 Gra...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Renta 2003 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.



0647 Suspensión de Anticipo adicional de Renta de Gra...

0651 Renta 2003 Personas Naturales...

0652 Renta 2003 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.



## ¿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.



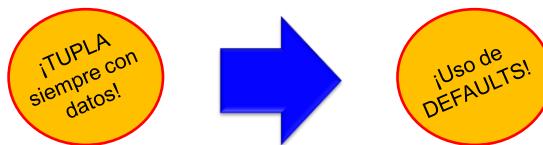


## CASO PRÁCTICO



## 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 guion "-"	
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"	



**Haciendo uso del Excel**

Microsoft Excel

Función “concatenar”

Macros

LE 20131312955 20130100 140100 00 1 1 1 1.TXT

SUNAT Virtual

**PLE: Funcionalidad de Validar**

Programa de Libros Electrónicos - PLE 3.0 - SUNAT

SUPERINTENDENCIA NAC. DE ADM. TRIBUTARIA  
RUC: 20131312955  
AFILIADO

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	
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	
5) Libro diario (1/1)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120005010
5.1) Libro diario	Diciembre - 2010	
6) Libro mayor (1/1)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120006010
9) Registro de consignaciones (2/2)	Diciembre - 2010	LE201313129552010120009010
9.1) Para el consignador - control de bienes entregados en con-	Diciembre - 2010	LE201313129552010120009020
9.2) Para el consignatario - control de bienes recibidos en con-	Diciembre - 2010	

Total de libros o registros: 10

**Validar**

Al ahorrar en papel no solo se beneficia usted

Con conexión a Internet

SUNAT

**¿Que pasa si los errores son mas de 50?**

Constancia de Libros Electrónicos  
REPORTE DE INFORMACIÓN INCONSENTE  
29/01/2013 - 15:51:32

Datos del contribuyente  
Número de RUC: 20100147514  
Nombre o razón social: (Modo de prueba)

Datos del archivo validado con errores  
Libro o registro: 14.1 REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS  
Número: L201001475142012100014010000011111.txt  
Cantidad de filas validadas: 87  
Cantidad de errores: 506

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

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

**iNo hay Detalle!**

SUNAT Virtual

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

**SESIÓN DE CONSULTAS**

SUNAT Virtual

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



# SUNAT

## MUCHAS GRACIAS



PROGRAMA  
DE LIBROS  
ELECTRÓNICOS

