

SRIinforma



Guía para contribuyentes

*ELABORACIÓN ARCHIVO XML O JSON
PARA LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A
LOS CONSUMOS ESPECIALES*



ELABORACIÓN DE ARCHIVO XML O JSON PARA LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES

1. Introducción

Éste documento explica paso a paso cómo realizar la declaración de Impuesto a los Consumos Especiales mediante archivos XML o JSON en el caso de tener un sistema contable que le facilite la obtención de alguno de estos formatos.

2. Esquema de información

2.1 Esquema XML

Para crear un archivo XML, se requiere considerar los siguientes datos en el esquema que se plantea a continuación:

Descripción tag	Longitud mínima	Longitud Máxima	Tipo de Dato	Formato
detalle concepto	3	4	Numérico	Tabla 1
detalle	1	13	Numérico	Entero

Detalle concepto: Corresponde al número de concepto en el cual se va a registrar los valores, para la obtención del número de concepto se debe revisar la Tabla 1 en la cual se encuentra la conversión del número de casillero a número de concepto.

Consideraciones Especiales:

- Si no tiene información que reportar en un casillero, este concepto no debe ingresar en el archivo.
- No debe informar espacios ni caracteres especiales, el campo es numérico.
- Únicamente para el ingreso del concepto 80 que corresponde a la identificación del contador, se debe ingresar un valor de 13 caracteres sin decimales, es importante considerar que el número de RUC debe estar activo y tener actividad de contador.

Detalle: Este campo se llenará con el valor de la transacción u operación, únicamente cuando ésta hubiera sido efectuada, caso contrario no se debe ingresar. En caso de decimales, se debe registrar con punto (.).

Ejemplo: esquema XML

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes"?>
<detallesDeclaracion>
<detalle concepto="140">150.00</detalle>
<detalle concepto="141">150.00</detalle>
<detalle concepto="143">112.50</detalle>
<detalle concepto="420">0.00</detalle>
<detalle concepto="430">0.00</detalle>
<detalle concepto="144">150.00</detalle>
<detalle concepto="145">150.00</detalle>
<detalle concepto="147">1800.00</detalle>
<detalle concepto="440">0.00</detalle>
<detalle concepto="460">0.00</detalle>
<detalle concepto="470">0.00</detalle>
<detalle concepto="148">1912.50</detalle>
<detalle concepto="150">1912.50</detalle>
<detalle concepto="340">0.00</detalle>
<detalle concepto="360">1912.50</detalle>
<detalle concepto="380">0.00</detalle>
<detalle concepto="390">0.00</detalle>
<detalle concepto="400">1912.50</detalle>
<detalle concepto="80">1700000001001</detalle>
</detallesDeclaracion>
```

2.2 Esquema JSON

Para crear un archivo JSON, se requiere considerar los siguientes datos en el esquema que se plantea a continuación:

Descripción	Longitud mínima	Longitud Máxima	Tipo de Dato	Formato
detalle concepto	3	4	Numérico	Tabla 1
detalle	1	13	Numérico	Entero

En el esquema JSON no es necesario ingresar la descripción del tag (<detalle concepto=), los números de conceptos son ingresados entre comillas (") y la separación del concepto y del valor es por dos puntos (:) como se detalle en el ejemplo.

Detalle concepto: Corresponde al número de concepto en el cual se va a registrar los valores, para la obtención del número de concepto se debe revisar la Tabla 1 en la cual se encuentra la conversión del número de casillero a número de concepto.

Consideraciones Especiales:

- a) Si no tiene información que reportar en un casillero, este concepto no debe ingresar en el archivo.
- b) No debe informar espacios ni caracteres especiales, el campo es numérico.
- c) Únicamente para el ingreso del concepto 80 que corresponde a la identificación del contador, se debe ingresar un valor de 13 caracteres sin decimales, es importante considerar que el número de RUC debe estar activo y tener actividad de contador.

Detalle: Este campo se llenará con el valor de la transacción u operación, únicamente cuando ésta hubiera sido efectuada, caso contrario no se debe ingresar. En caso de decimales, se debe registrar con punto (.).

Ejemplo: esquema JSON

```
{
  "detallesDeclaracion": {
    "140": "150.00",
    "141": "150.00",
    "143": "112.50",
    "420": "0.00",
    "430": "0.00",
    "144": "150.00",
    "145": "150.00",
    "147": "1800.00",
    "440": "0.00",
    "460": "0.00",
    "470": "0.00",
    "148": "1912.50",
    "150": "1912.50",
    "340": "0.00",
    "360": "1912.50",
    "380": "0.00",
    "390": "0.00",
    "400": "1912.50",
    "80": "1390065791001"
  }
}
```

3. ANEXO:

TABLA 1: NÚMERO CASILLERO & NÚMERO DE CONCEPTO

ETIQUETA EN FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
IMPUESTO AD VALOREM		
Base imponible bruta	303	140
Base imponible neta (base imponible bruta menos devoluciones)	304	141
ICE causado ad valorem	309	143
Volumen neto de vehículos eléctricos	307	420
Descuento ICE causado ad valorem	310	430
IMPUESTO ESPECÍFICO		
Volumen bruto	313	144
Volumen neto (volumen bruto menos devoluciones)	314	145
ICE causado específico	319	147
Volumen neto aplica tarifa reducida	316	440
Rebaja por tarifa reducida	318	460
ICE causado específico con tarifa reducida	320	470
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO		
ICE pagado al momento de la desaduanización	321	148
Total ICE causado (309 - 310 + 319 + 320 - 321)	399	150
LIQUIDACIÓN DEL ICE EN EL MES		
Impuesto a liquidar el próximo mes (Por ventas a crédito del período)	402	340
Total impuesto a liquidar en este mes (399 - 402 + 403)	404	360
(-) Notas de crédito del periodo	411	380
Saldo para el próximo mes por concepto de notas de crédito	498	390
Total ICE a pagar (404 - 410 - 411)	499	400
Ruc contador		80

4. GLOSARIO:

- **JSON:** JavaScript Object Notation - Notación de Objetos de JavaScript, es un formato ligero de intercambio de datos.
- **XML:** Extensible Markup Language, es un formato universal para datos y documentos estructurados.