



Guía para contribuyentes

Elaboración del archivo XML o JSON
para la declaración de Impuesto a la
Renta de personas naturales

Elaboración de archivo XML o JSON para la declaración del Impuesto a la Renta de personas naturales

Este documento explica, paso a paso, cómo realizar la declaración de Impuesto a la Renta–Personas Naturales, mediante archivos XML o JSON, en caso de tener un sistema contable que permita la obtención de alguno de estos formatos.

Esquema de información

1. Esquema XML

Para crear un archivo XML, considere los 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 van a registrar los valores, para obtenerlo revise la “Tabla 1”, en la que 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 se debe ingresar en el archivo.
- No debe registrar espacios ni caracteres especiales. El campo es numérico.
- Únicamente para el ingreso del concepto 100, que corresponde a la identificación del contador, registre un valor de 13 caracteres sin decimales. El número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) debe estar activo y tener actividad de contabilidad.

Detalle: este campo se llenará con el valor de la transacción u operación, únicamente cuando ya fue realizada, en caso contrario no se debe ingresar. Los decimales se deben registrar con punto (.).

Ejemplo: esquema XML

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes"?>
<detallesDeclaracion>
  <detalle concepto="1080">93282.14</detalle>
  <detalle concepto="1020">94164.28</detalle>
  <detalle concepto="1180">95046.42</detalle>
  <detalle concepto="4330">95928.57</detalle>
  <detalle concepto="1220">96810.71</detalle>
  <detalle concepto="3030">97692.85</detalle>
  <detalle concepto="3070">98575.33</detalle>
  <detalle concepto="5120">99457.14</detalle>
  <detalle concepto="1330">100339.28</detalle>
  <detalle concepto="1340">101221.42</detalle>
  <detalle concepto="2880">102103.57</detalle>
  <detalle concepto="2910">102985.71</detalle>
  <detalle concepto="4530">103867.85</detalle>
  <detalle concepto="4510">114453.57</detalle>
  <detalle concepto="3240">115335.71</detalle>
  <detalle concepto="3220">116217.85</detalle>
  <detalle concepto="3375">117100.33</detalle>
  <detalle concepto="4880">117982.14</detalle>
  <detalle concepto="4990">118864.28</detalle>
  <detalle concepto="5050">119746.42</detalle>
  <detalle concepto="5060">120628.57</detalle>
  <detalle concepto="100">1790010937001</detalle>
  <detalle concepto="1450">123275.33</detalle>
  <detalle concepto="1460">124157.14</detalle>
  <detalle concepto="1660">125039.28</detalle>
  <detalle concepto="1700">125921.42</detalle>
  <detalle concepto="1820">126803.57</detalle>
  <detalle concepto="2010">127685.71</detalle>
  <detalle concepto="2230">128567.80</detalle>
  <detalle concepto="2240">129450.33</detalle>
```

2. Esquema JSON

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

DESCRIPCIÓN TAG	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 se ingresaron entre comillas (") y el concepto y el valor se separan con dos puntos (:).

Detalle concepto: corresponde al número de concepto en el cual se van a registrar los valores, para obtenerlo revise la "Tabla 1" en la que 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 se debe ingresar en el archivo.
- b) No debe informar espacios ni caracteres especiales. El campo es numérico.
- c) Únicamente para el ingreso del concepto 100, que corresponde a la identificación del contador, ingrese un valor de 13 caracteres sin decimales. El número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) debe estar activo y tener actividad de contabilidad.

Detalle: este campo se llenará con el valor de la transacción u operación, únicamente cuando fue efectuada, de lo contrario no se debe ingresar. Los decimales se deben registrar con punto (.). Al final de cada línea debe colocarse el símbolo de coma (,).

Ejemplo: esquema JSON

```
{
  "detallesDeclaracion": {
    "1080": "450",
    "1210": "450",
    "5120": "900",
    "1330": "900",
    "4530": "900",
    "2910": "900",
    "3240": "900",
    "3375": "0",
    "4880": "0",
    "5060": "0",
    "2950": "0",
    "1450": "0",
    "2230": "5645646.63",
    "1700": "0.4",
    "100": "1716971617001",
  }
}
```

3. Anexo

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
RUC del contador	199	100
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	160
Inversiones corrientes	312	170
Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes	313	175
Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados locales	314	180
Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados del exterior	315	190
Cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados locales	316	210
Cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados del exterior	317	220
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente relacionados locales	318	230
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente relacionados del exterior	319	240
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados locales	320	250
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados del exterior	321	260
Provisión cuentas incobrables y deterioro relacionados	322	4130
Provisión cuentas incobrables y deterioro no relacionados	323	4140
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción relacionados	324	4150
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción no relacionados	325	4160
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo por ISD	326	288
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	327	290
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo de Renta	328	320
Otros Activos por impuestos corrientes	329	4170
Inventario de materia prima (no para la construcción)	330	330
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras / inmuebles en construcción para la venta)	331	340
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	332	350
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén (excluyendo obras / inmuebles terminados para la venta)	333	360
Mercaderías en tránsito	334	370
Inventario de obras en construcción	335	374
Inventario de obras terminadas	336	376
Inventario de materiales o bienes para la construcción	337	378
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	338	385
Activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	339	386
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	340	387
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	341	388
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	342	390
Otros activos corrientes	343	400
Total de activo corriente	349	410
Terrenos	350	540
Edificios y otros Inmuebles excepto terrenos	351	420
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	352	550
Muebles y enseres	353	440
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	354	450
Naves, aeronaves, barcas y similares	355	430
Equipos de computación y software	356	480
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	357	490
Plantas productoras (agricultura)	358	4180
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	359	495
Otras propiedades, planta y equipo	360	500
Depreciación acumulada, propiedades, planta y equipo	361	530
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	362	532
Activos para exploración y evaluación de recursos minerales (tangibles)	363	534
Activos para exploración y evaluación de recursos minerales (intangibles)	364	615
(-) Amortización acumulada de activos para exploración y evaluación de recursos minerales	365	536
(-) Deterioro acumulado de activos para exploración y evaluación de recursos minerales	366	538
Propiedades de inversión	367	542
(-) Depreciación acumulada de propiedades de inversión	368	544
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	369	546

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	370	548
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	371	552
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	372	554
Total de propiedades, planta y equipo, y propiedades de inversión y activos biológicos	379	560
Plusvalías o "goodwill" (derecho de llave)	381	575
Marcas, patentes, licencias y otros similares	382	585
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	383	4200
Derechos en acuerdos de concesión	384	4210
Activos digitales de intercambio	388	4205
Otros activos intangibles	385	620
Amortización acumulada de activos intangibles	386	630
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	387	635
Total de activos intangibles	389	650
Inversiones no corrientes en subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos	411	665
Otras inversiones no corrientes	412	680
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones no corrientes	413	695
Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo a clientes relacionados locales	414	700
Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo relacionados del exterior	415	710
Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo a clientes no relacionados locales	416	720
Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo a clientes no relacionados del exterior	417	740
Otras cuentas y documentos por cobrar a largo plazo relacionados locales	418	750
Otras cuentas y documentos por cobrar a largo plazo relacionados del exterior	419	760
Otras cuentas y documentos por cobrar a largo plazo no relacionados locales	420	770
Otras cuentas y documentos por cobrar a largo plazo no relacionados del exterior	421	780
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad relacionadas	422	791
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad no relacionadas	423	792
Otros activos financieros no corrientes	424	800
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado	425	795
Total activos financieros no corrientes	429	810
Activos por impuestos diferidos no corrientes	431	4220
Otros activos no corrientes	432	814
Total de activos no corrientes	439	812
Total del activo	499	830
Efecto de la revaluación de activos (casillero informativo para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta)	441	825
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	442	4080
Total del costo neto de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	443	4090
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	444	4085
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	445	4095
Cuentas y documentos por pagar a proveedores corriente relacionados locales	511	850
Cuentas y documentos por pagar a proveedores corriente relacionados del exterior	512	860
Cuentas y documentos por pagar a proveedores corriente no relacionados local	513	870
Cuentas y documentos por pagar a proveedores corriente no relacionados del exterior	514	880
Otras cuentas y documentos por pagar corriente relacionados locales	515	960
Otras cuentas y documentos por pagar corriente relacionados del exterior	516	970
Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionados locales	517	980
Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionados del exterior	518	990
Obligaciones con instituciones financieras corriente relacionados locales	519	4250
Obligaciones con instituciones financieras corriente relacionados del exterior	520	4260
Obligaciones con instituciones financieras corriente no relacionados locales	521	4270
Obligaciones con instituciones financieras corriente no relacionados del exterior	522	4280
Crédito a mutuo corriente	523	1010
Otros pasivos financieros	524	4290
Porción corriente de arrendamientos financieros por pagar	525	991
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	526	920
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	527	950

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	528	930
Jubilación patronal	529	935
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	530	940
Provisiones corrientes	531	1020
Anticipo de clientes	532	1015
Subvenciones del Gobierno	533	1016
Otros pasivos por ingresos diferidos	534	1017
Otros pasivos corrientes	535	1025
Total pasivos corrientes	539	1030
Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes relacionados locales	541	1080
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no corriente relacionados del exterior	542	1090
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no corriente no relacionados locales	543	1100
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no corriente no relacionados del exterior	544	1110
Otras cuentas y documentos por pagar no corriente relacionados locales	545	1160
Otras cuentas y documentos por pagar no corriente relacionados del exterior	546	1170
Otras cuentas y documentos por pagar no corriente no relacionados locales	547	1180
Otras cuentas y documentos por pagar no corriente no relacionados del exterior	548	1190
Obligaciones con instituciones financieras no corriente relacionados locales	549	4310
Obligaciones con instituciones financieras no corriente relacionados del exterior	550	4320
Obligaciones con instituciones financieras no corriente no relacionados locales	551	4330
Obligaciones con instituciones financieras no corriente no relacionados del exterior	552	4340
Crédito a mutuo no corriente	553	1210
Otros pasivos financieros no corrientes	554	1212
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero (porción no corriente)	555	1195
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido no corriente	556	4360
Provisiones para jubilación patronal	557	1220
Provisiones para desahucio	558	1230
Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	559	4350
Otras provisiones	560	1240
Anticipo de clientes no corriente	561	1215
Subvenciones del Gobierno	562	1216
Otros pasivos no corrientes por ingresos diferidos	563	1217
Otros pasivos no corrientes	564	1245
Total de pasivos no corrientes	569	1250
Total del pasivo	599	1310
Total de patrimonio neto	698	1330
Total de pasivo y patrimonio	699	1340
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011	1350
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA valor exento	6012	1355
Ventas netas locales, excluye activos fijos tarifa cero o exentas de IVA	6021	1360
Valor exento por ventas netas locales, excluye activos fijos tarifa cero o exentas de IVA	6022	1365
Exportaciones netas	6031	1370
Valor exento por exportaciones netas	6032	1375
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares	6041	1371
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares-valor exento	6042	1372
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales	6051	1373
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales-valor exento	6052	1374
Rendimientos financieros de estado de resultados	6061	1390
Valor exento de rendimientos financieros	6062	1395
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071	1410
Valor exento de utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6072	1415
Dividendos procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081	1426
Valor exento de dividendos procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6082	1436
Dividendos procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091	1427
Valor exento de dividendos procedentes de sociedades no residentes o ni establecidas en Ecuador	6092	1437
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones de recursos públicos	6101	1411
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones de recursos públicos- valor exento	6102	1412
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones de otras locales	6111	1413
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones de otras locales - valor exento	6112	1414
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones del exterior	6121	1416
Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones del exterior-valor exento	6122	1417
Ingresos provenientes del exterior	6131	1380
Valor exento de ingresos provenientes del exterior	6132	1385

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Otras rentas de otros ingresos locales	6141	1400
Otros ingresos locales exentos	6142	1430
Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital no sujetos a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	6151	4380
Valor exento en utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6152	4390
Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital sujetos a Impuesto a la Renta Único (desde el 21 de agosto de 2018)	6161	4385
Valor exento en la enajenación de derechos representativos de capital sujetos a Impuesto a la Renta Único (desde el 21 de agosto de 2018)	6162	4387
Total de ingresos	6999	1440
Ventas netas de propiedades, planta y equipo	6001	1450
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	6002	1460
Ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (informativo)	6003	4685
Ingresos percibidos mediante acreditación de dinero electrónico (informativo)	6004	4400
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	6211	5180
Ingresos exentos Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	6212	5280
Ingresos por libre ejercicio profesional	6221	5190
Ingresos exentos por libre ejercicio profesional	6222	5290
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	6231	5200
Ingresos exentos Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	6232	5300
Avalúo de arriendo de bienes inmuebles	6240	5160
Ingresos por arriendo de inmuebles	6241	5210
Ingresos exentos por arriendo de inmuebles	6242	5310
Avalúo de arriendo de otros activos	6250	5170
Ingresos por arriendo de otros activos	6251	5220
Ingresos exentos por arriendo de otros activos	6252	5320
Ingresos por regalías	6261	5230
Ingresos exentos por regalías	6262	5330
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único, actividad bananera (contabilidad- informativo)	6271	5240
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único, Sector palmicultor (ejercicios fiscales 2018 y 2019)	6281	5250
Actividad agropecuaria - producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6282	5251
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único, Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6282	5251
Por operaciones de pronósticos deportivos (incluye comisiones)	6283	5252
Ingresos Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE ejercicio fiscal 2022 en adelante	6285	5255
Otros ingresos no registrados en casilleros anteriores	6291	5260
Ingresos exentos Otros ingresos no registrados en casilleros anteriores	6292	5340
Subtotal detalle de la información registrada en el Estado de Resultados (Informativo)	6299	5270
Subtotal de ingresos exentos de la información registrada en el Estado de Resultados (Informativo)	6298	5350
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	1470
Compras netas de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011	1480
Valor no deducible por compras netas de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7013	1485
Importación de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7031	1490
Gasto por importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7032	1500
Valor no deducible por importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7033	1515
Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7041	1520
Inventario inicial de materia prima	7051	1530
Compras locales netas de materia prima	7061	1540
Valor no deducible por compras locales netas de materia prima	7063	1545
Importaciones de materia prima	7071	1550
Valor no deducible por importaciones de materia prima	7073	1555
Inventario final de materia prima	7081	1570
Costo de inventario inicial de productos en proceso	7091	1580
Costo de inventario final de productos en proceso	7101	1590
Costo de inventario inicial productos terminados	7111	1600
Costo de inventario final de productos terminados	7121	1610
Costo de Ventas	7129	1615
Costo de sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7131	1620
Gasto de sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7132	1630

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Valor no deducible de sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7133	1635
Costo de beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7141	1650
Gasto de beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7142	1660
Valor no deducible de beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	7143	1665
Costo de aporte a la seguridad social, incluye Fondo de Reserva	7151	1670
Gasto de aporte a la seguridad social, incluye Fondo de Reserva	7152	1680
Valor no deducible de aporte a la seguridad social, incluye Fondo de Reserva	7153	1685
Costo de honorarios profesionales y dietas a personas naturales	7161	1700
Gasto honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7162	1710
Valor no deducible de honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7163	1715
Costo de honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7171	1730
Gasto de honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7172	1740
Valor no deducible por honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	7173	1745
Costo para jubilación patronal	7241	5420
Gasto para jubilación patronal	7242	5440
Valor no deducible para jubilación patronal	7243	5460
Costo para desahucio	7251	5480
Gasto para desahucio	7252	5500
Valor no deducible para desahucio	7253	5520
Gasto de provisión de cuentas incobrables	7262	1980
Valor no deducible de provisión de cuentas incobrables	7263	1985
Costo de provisión por valor neto de realización de inventarios	7271	1981
Gasto por valor neto de realización de inventarios	7272	1982
Valor no deducible de provisión por valor neto de realización de inventarios	7273	1983
Costo de provisión por deterioro del valor de los activos	7281	1991
Gasto de provisión por deterioro del valor de los activos	7282	1992
Valor no deducible por deterioro del valor de los activos	7283	1993
Costo por otras provisiones	7291	2000
Gasto por otras provisiones	7292	2010
Valor no deducible por otras provisiones	7293	2015
Costo de arrendamiento mercantil local	7301	2030
Gasto de arrendamiento mercantil local	7302	2040
Valor no deducible de arrendamiento mercantil local	7303	2045
Costo de arrendamiento mercantil del exterior	7311	2050
Gasto de arrendamiento mercantil del exterior	7312	2060
Valor no deducible de arrendamiento mercantil del exterior	7313	2065
Costo de intereses bancarios locales	7341	2120
Gasto de intereses bancarios locales	7342	2130
Valor no deducible de intereses bancarios locales	7343	2135
Costo de intereses bancarios del exterior	7351	2140
Gasto de intereses bancarios del exterior	7352	2150
Valor no deducible de intereses bancarios del exterior	7353	2155
Costo de intereses pagados a terceros relacionados locales	7361	2230
Gasto de intereses pagados a terceros relacionados locales	7362	2240
Valor no deducible por intereses pagados a terceros relacionados locales	7363	2245
Costo por intereses pagados a terceros relacionados del exterior	7371	2250
Gasto por intereses pagados a terceros relacionados del exterior	7372	2260
Valor no deducible de intereses pagados a terceros relacionados del exterior	7373	2265
Costo por intereses pagados a terceros no relacionados	7381	2271
Gasto por intereses pagados a terceros no relacionados	7382	2281
Valor no deducible por intereses pagados a terceros no relacionados	7383	2286
Costo por pérdida en venta de activos relacionados	7391	2320
Gasto por pérdida en venta de activos relacionados	7392	2330
Valor no deducible por pérdida en venta de activos relacionados	7393	2335
Costo por pérdida en venta de activos no relacionados	7401	2340
Gasto por pérdida en venta de activos no relacionados	7402	2350
Valor no deducible por pérdida en venta de activos no relacionados	7403	2355
Costo por otras pérdidas	7411	2360
Gasto por otras pérdidas	7412	2370

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Valor no deducible por otras pérdidas	7413	2372
Costo por mermas	7421	2374
Gasto por mermas	7422	2376
Valor no deducible por mermas	7423	2378
Costo por depreciación del costo histórico acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7491	2510
Gasto por depreciación del costo histórico acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7492	2520
Valor no deducible por depreciación del costo histórico acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7493	2525
Costo por depreciación del costo histórico no acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7501	2550
Gasto depreciación del costo histórico no acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7502	2560
Valor no deducible por depreciación del costo histórico no acelerado de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	7503	2562
Costo por depreciación de propiedades de inversión	7511	2575
Gasto por depreciación de propiedades de inversión	7512	2576
Valor no deducible por depreciación de propiedades de inversión	7513	2578
Costo por depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7521	2564
Gasto por depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7522	2566
Valor no deducible por depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7523	2568
Costo por depreciación de activos biológicos	7531	2572
Gasto por depreciación de activos biológicos	7532	2573
Valor no deducible por depreciación de activos biológicos	7533	2574
Costo por otras depreciaciones	7541	4980
Gasto por otras depreciaciones	7542	4990
Valor no deducible por otras depreciaciones	7543	5000
Costo de arrendamientos	7181	1750
Gasto de arrendamientos	7182	1760
Valor no deducible de arrendamientos	7183	1765
Costo de mantenimiento y reparaciones	7191	1790
Gasto de mantenimiento y reparaciones	7192	1800
Valor no deducible de mantenimiento y reparaciones	7193	1805
Costo de combustibles y lubricantes	7201	1810
Gasto de combustibles y lubricantes	7202	1820
Valor no deducible de combustibles y lubricantes	7203	1825
Costo de promoción y publicidad	7211	1840
Gasto de promoción y publicidad	7212	1850
Valor no deducible de promoción y publicidad	7213	1855
Costo de suministros y materiales	7221	1860
Gasto de suministros y materiales	7222	1870
Valor no deducible de suministros y materiales	7223	1875
Costo de transporte	7231	1880
Gasto de transporte	7232	1890
Valor no deducible de transporte	7233	1895
Costo de comisiones locales	7321	2070
Gasto de comisiones locales	7322	2080
Valor no deducible de comisiones locales	7323	2085
Costo de comisiones del exterior	7331	2090
Gasto de comisiones del exterior	7332	2100
Valor no deducible de comisiones del exterior	7333	2105
Costo por seguros y reaseguros, primas y cesiones	7431	2380
Gasto por seguros y reaseguros, primas y cesiones	7432	2390
Valor no deducible por seguros y reaseguros, primas y cesiones	7433	2395
Gastos indirectos asignados a sociedades residentes o establecimientos permanentes	7442	2410
Valor no deducible por gastos indirectos asignados a sociedades residentes o establecimientos permanentes	7443	2415
Gastos de gestión	7452	2420
Valor no deducible por gastos de gestión	7453	2425
Costo por impuestos, contribuciones y otros	7461	2427
Gasto por impuestos, contribuciones y otros	7462	2430
Valor no deducible por impuestos, contribuciones y otros	7463	2435

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Gastos de viaje	7472	2450
Valor no deducible por gastos de viaje	7473	2455
IVA que se carga al costo	7481	2470
IVA que se carga al gasto	7482	2480
Valor no deducible por IVA que se carga al gasto	7483	2485
Costo por servicios públicos	7581	2600
Gasto por servicios públicos	7582	2610
Valor no deducible por servicios públicos	7583	2615
Costo de pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7591	2620
Gasto de pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7592	2630
Valor no deducible de pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7593	2635
Costo de pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7601	2640
Gasto de pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7602	2650
Valor no deducible de pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7603	2655
Costo por organización y patrocinio de eventos artísticos y aportes de fomento de las artes	7611	4590
Gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y aportes de fomento de las artes	7612	4600
Valor no deducible por organización y patrocinio de eventos artísticos y aportes de fomento de las artes	7613	4610
Costo por depreciación / amortización de activos de exploración y explotación	7551	2582
Gasto por depreciación / amortización de activos de exploración y explotación de recursos minerales	7552	2583
Valor no deducible por depreciación / amortización de activos de exploración y explotación	7553	2584
Costo por amortización de activos intangibles	7561	5010
Gasto por amortización de activos intangibles	7562	5020
Valor no deducible por amortización de activos intangibles	7563	5030
Costo por otras amortizaciones	7571	2570
Gasto por otras amortizaciones	7572	2580
Valor no deducible por otras amortizaciones	7573	2585
Total de costos	7991	2660
Total de gastos	7992	2750
Total de costos y gastos	7999	2760
Baja de inventarios (informativo)	7001	2770
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	7002	2780
Pago por reembolso como intermediario (informativo)	7003	2790
Erogaciones efectuadas mediante el uso de dinero electrónico (informativo)	7004	4500
Sueldos y salarios considerados para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)	7005	5360
Decimotercera y decimocuarta remuneraciones, consideradas para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)	7006	5380
Aportes patronales al seguro social obligatorio, considerados para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)	7007	5400
Costos y Gastos Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	7711	5370
Costos y Gastos no deducibles Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	7712	5570
Costos y gastos por libre ejercicio profesional	7721	5390
Costos y gastos no deducibles por libre ejercicio profesional	7722	5580
Costos y gastos por ocupación liberal	7731	5410
Costos y gastos no deducibles por ocupación liberal	7732	5590
Costos y gastos por arriendo de inmuebles	7741	5430
Costos y gastos no deducibles por arriendo de inmuebles	7742	5600
Costos y gastos por arriendo de otros activos	7751	5450
Costos y gastos no deducibles por arriendo de otros activos	7752	5610
Costos y gastos en la enajenación de derechos representativos de capital no sujetos a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	7761	5470
Costos y gastos no deducibles en la enajenación de derechos representativos de capital no sujetos a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	7762	5620
Costos y gastos sujetos a Impuesto a la Renta Único, actividad bananera	7771	5490
Costos y gastos sujetos a Impuesto a la Renta Único, Sector palmicultor (para los ejercicios fiscales 2018 y 2019) Actividad agropecuaria - producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7781	5510
Costos y Gastos sujetos a Impuesto a la Renta Único, Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7782	5515
Costos y gastos en la enajenación de derechos representativos de capital sujetos a Impuesto a la Renta Único (desde el 21 de agosto de 2018)	7791	5530

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Costos y gastos no deducibles en la enajenación de derechos representativos de capital sujetos a Impuesto a la Renta Único (desde el 21 de agosto de 2018)	7792	5630
Relacionado con operación de pronósticos deportivos	7797	5537
Premios pagados por operadores de pronósticos deportivos	7798	5538
Costos y Gastos Deducciones registradas en la contabilidad por Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE ejercicio fiscal 2022 en adelante	7795	5535
Sueldos y salarios sobre los que se ha aportado a la seguridad social pagados por Negocios Populares	7796	5536
Costos y gastos de otras rentas locales (contabilidad-informativo)	7801	5540
Costos y gastos no deducibles de otras rentas locales (contabilidad-informativo)	7802	5640
Costos y gastos de otras rentas del exterior (contabilidad-informativo)	7811	5550
Costos y gastos no deducibles de otras rentas del exterior (contabilidad- informativo)	7812	5650
Subtotal de costos y gastos (contabilidad-informativo)	7891	5560
Subtotal de costos y gastos no deducibles (contabilidad-informativo)	7892	5660
Utilidad neta ejercicio	701	2800
Pérdida ejercicio	702	2810
Base de cálculo de participación a trabajadores	703	4510
Participación a trabajadores	704	2820
Rentas exentas	705	4520
Gastos no deducibles locales	706	2850
Gastos no deducibles en el exterior	707	2860
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	708	2870
Participación de trabajadores, atribuible a ingresos exentos	709	2880
Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	710	2910
(-) Deducciones adicionales	711	4530
Ajuste por precios de transferencia	712	2940
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único, sector bananero u otros regímenes impositivos	714	4910
Deducciones Impuesto Único actividades sector bananero u otros regímenes impositivos	715	4940
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único (palma)	716	4920
Deducciones Impuesto a la Renta Único (palma)	717	4950
Ingresos sujetos al impuesto a la renta único, Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7164	4925
Deducciones Impuesto a la renta único, Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7174	4955
Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	718	4930
Deducciones en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	719	4960
Ingresos sujetos al régimen impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) o Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	735	4965
Deducciones atribuibles al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) o Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	736	4966
(-) Ingresos por operaciones de pronósticos deportivos incluye comisiones	738	4967
(+) Costos, gastos y premios pagados	739	4968
Diferencias temporarias deducibles generación	720	3890
Diferencias temporarias deducibles reversión	721	4000
Diferencias temporarias imponibles generación	722	4010
Diferencias temporarias imponibles reversión	723	4020
Utilidad gravable	728	2970
Pérdida	729	2980
Contribuyente declarante es operador de ZEDE	730	4030
Ingresos Actividad empresarial (incluye actividades sujetas a Impuestos Únicos, Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) y Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022)	611	1280
Deducciones Actividad empresarial (incluye actividades sujetas a Impuestos Únicos, Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) y Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022)	631	1290
Ingresos de libre ejercicio profesional	612	2990
Deducciones de libre ejercicio profesional	632	3000
Ingresos de ocupación liberal	613	3010
Deducciones de ocupación liberal	633	3020
Avalúo de arriendo de inmuebles	604	3030
Ingresos de arriendo de inmuebles	614	3040
Deducciones de arriendo de inmuebles	634	3050
Avalúo de arriendo de otros activos	605	3070

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Ingresos de arriendo de otros activos	615	3080
Deducciones de arriendo de otros activos	635	3090
Avalúo de Rentas agrícolas (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	606	3150
Ingresos Rentas agrícolas (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	616	3160
Deducciones de Rentas agrícolas (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	636	3162
Ingresos por regalías	617	3170
Rendimientos financieros	618	3190
Dividendos procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	619	5120
Dividendos procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	620	5130
Ingresos por derechos representativos de capital no sujetos a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	621	5110
Deducción de derechos representativos de capital no sujetos a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	641	5150
Ingresos por otras rentas gravadas	622	3193
Deducciones de otras rentas gravadas	642	3194
Otros ingresos gravados del exterior	623	3180
Deducciones de otros ingresos del exterior	643	5140
Subtotal Ingresos Actividad empresarial y no empresarial	659	3200
Subtotal Costos y Gastos deducibles Actividad empresarial y no empresarial	669	3210
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único Informativo (banano)	671	4800
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único informativo (banano)	672	4810
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único informativo (palma)	673	4820
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único informativo (palma)	674	4830
Ingresos Actividad agropecuaria sujeta a Impuesto a la Renta Único - exportación (informativo) (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6731	4821
Costos y Gastos deducibles Actividad agropecuaria sujeta a Impuesto a la Renta Único - exportación (informativo) (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6741	4835
Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018 (informativo)	675	3196
Deducciones en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018 (informativo)	676	3181
Ingresos Por operaciones de pronósticos deportivos (gastos no incluye premios pagados)	651	3197
Costos y Gastos Por operaciones de pronósticos deportivos (gastos no incluye premios pagados)	652	3199
Premios pagados por operadores de pronósticos deportivos	653	4001
Ingresos gravados sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	765	4825
Gastos atribuibles al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	766	4826
Sueldos y salarios sobre los que se ha aportado a la seguridad social pagados por Negocios Populares	650	3198
Renta imponible antes de ingresos por trabajo en relación de dependencia	749	3220
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	677	4840
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	678	4850
Pago por reembolso como intermediario (informativo)	679	4860
Régimen compañía foránea controlada (CFC)	755	4002
Ingresos de salarios y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	741	3240
Deducciones de salarios y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	751	3250
Renta imponible de salarios y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	759	3260
Subtotal de base gravada	769	3270
Impuesto a la renta causado relación de dependencia	770	3495
Número de cargas familiares en el periodo declarado	767	4040
Cargas familiares con condición de enfermedades catastróficas, raras o huérfanas	768	4045
¿Aplica a título personal deducción adicional/ rebaja de gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas?	771	4970
Deducción adicional Galápagos	772	4050
¿Para el ejercicio fiscal declarado es beneficiario de la rebaja por gastos personales aplicable al Impuesto a la Renta causado, para el Régimen Especial de la Provincia de Galápagos?	798	4055
Gastos personales - educación-arte y cultura	773	5040
Gastos personales - salud	774	3290
Gastos personales - alimentación	775	3300
Gastos personales - vivienda	776	3310
Gastos personales - vestimenta	777	3320

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Gastos personales - turismo	796	3325
Total Deducciones Gastos Personales	797	3330
Total otras deducciones y gastos personales aplicables al régimen general	781	3375
Exceso de gastos personales efectuados durante el ejercicio fiscal (que no se encuentren registrados en los casilleros anteriores)	782	3335
Exoneración por tercera edad	782	3340
Exoneración por tercera edad por actividad bananera (informativo)	7831	3341
Exoneración por tercera edad por actividad agropecuaria (informativo)	7832	3342
Exoneración por tercera edad por Régimen Impositivo para Microempresas / Régimen RIMPE (informativo)	7833	3343
Exoneración por tercera edad Régimen General(informativo)	7834	3344
Tipo de beneficiario	784	3345
Identificación de la persona con discapacidad a quien sustituye (C.I. o pasaporte)	785	3365
Relación con la persona con discapacidad	786	3351
Fecha inicio de calificación del sustituto	787	3352
Número de carnet de discapacidad	788	3353
Fecha de inicio de vigencia del carnet	789	3354
Porcentaje de discapacidad	790	3355
Monto de exoneración	791	3350
Exoneración personas con discapacidad proporcional por actividad bananera (informativo)	7911	3346
Exoneración personas con discapacidad por actividad agropecuaria (informativo)	7912	3347
Exoneración personas con discapacidad por Régimen Impositivo para Microempresas / Régimen RIMPE (informativo)	7913	3348
Exoneración personas con discapacidad Régimen General (informativo)	7914	3349
Número de identificación del cónyuge o conviviente (CI o pasaporte)	792	70
Apellidos y nombres completos del cónyuge o conviviente	793	75
Monto de exoneración (50% Utilidad atribuible aplicable al régimen general)	794	80
Ingreso atribuible aplicable al Régimen Impositivo para Microempresas	7942	95
Subtotal otras deducciones y exoneraciones aplicables al régimen general (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	795	3370
Impuesto pagado por loterías, rifas, apuestas, pronósticos deportivos y similares	607	3390
Ingresos por loterías, rifas, apuestas, pronósticos deportivos y similares	681	3400
Impuesto pagado por herencias, legados y donaciones	608	3410
Ingresos por herencias, legados y donaciones	682	3420
Ingresos por premios recibidos de pronósticos deportivos	688	3461
Ingresos por pensiones jubilares	683	3450
Otros ingresos exentos	684	3460
Décimo Tercera, Décima Cuarta Remuneración, Fondos de Reserva y Compensación por Salario digno	685	3454
Bonificación por desahucio e indemnizaciones por despido intempestivo	686	3456
Otros ingresos exentos	687	3460
Total otras rentas exentas	689	3470
Valor de ventas de inmuebles del contribuyente realizadas en el ejercicio fiscal	690	4870
Base imponible gravada	832	3480
Total impuesto causado del Régimen General	839	3490
Impuesto causado del régimen RIMPE - Emprendedores	827	3505
Rebaja del impuesto causado por gastos personales del periodo	828	3503
Anticipo pagado	840	3500
(=) Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja por aplicación del Decreto Ejecutivo No. 210 (Trasladar el casillero 873 de la declaración del periodo anterior)	823	4690
(=) Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado (sumatoria primera cuota, segunda cuota y saldo del anticipo)	824	3501
(-) Rebaja saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	825	4700
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	826	4710
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo (hasta periodo 2021) / Impuesto a la renta causado consolidado mayor a la rebaja por gastos personales (periodo 2022 en adelante)	842	3502
(=) Crédito tributario generado por anticipo	843	3504
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	844	3506
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal distintas a las de relación de dependencia, actividades sujetas al Impuesto Único y Régimen Impositivo de Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021); incluye Régimen RIMPE Emprendedor a partir del ejercicio fiscal 2022	845	3510
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal Régimen Impositivo de Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE Emprendedor a partir del ejercicio fiscal 2022 (informativo)	1115	3507
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal en relación de dependencia	846	3515

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
(-) Crédito tributario por dividendos	847	3525
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	848	3530
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	849	3535
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	1111	3541
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	1112	3542
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (ejercicio fiscal 2020)	1113	3543
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	1114	3544
(-) Crédito tributario de años anteriores	850	3550
(-) Crédito tributario por ISD en importaciones (listado bienes CPT) que no ha sido solicitada su devolución a la fecha de la presente declaración	851	3555
(-) Crédito tributario por aporte patronal a la seguridad social (Ley de alivio financiero)	854	3556
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Disposición General Séptima de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016?	105	6170
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Disposición General Séptima de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016	110	6180
Subtotal Impuesto a Pagar sin rebaja ni deducciones	115	6190
¿Tiene derecho a la reducción del 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes de Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua y Cotopaxi cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera y/o agroindustrial y fueron afectados por los graves incidentes derivados de la paralización que provocó la declaratoria del estado de excepción?	120	6200
(-) Reducción del 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes de Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua y Cotopaxi cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera y/o agroindustrial y fueron afectados por los graves incidentes derivados de la paralización que provocó la declaratoria del estado de excepción	125	4885
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	855	3562
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	856	3564
(+) Impuesto a la Renta Único calculado, sector bananero u otros regímenes impositivos	857	5050
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único, sector bananero u otros regímenes impositivos	858	5060
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales - bananero (ejercicio 2020 y siguientes), sector bananero u otros regímenes impositivos	170	5065
Crédito Tributario IRU BANANERO (informativo)	171	5067
Impuesto a Pagar IRU BANANERO	172	5068
(+) Impuesto a la Renta Único calculado, Sector productor/cultivador de palma aceitera y comercialización local	859	5070
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único	860	5080
(-) Retenciones de otros regímenes aplicables al IRU agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes), Sector productor/cultivador de palma aceitera y comercialización local	174	5083
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales - agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes), Sector productor/cultivador de palma aceitera y comercialización local	175	5085
Crédito tributario AGROPECUARIO (informativo), Sector productor/cultivador de palma aceitera y comercialización local	176	5087
Impuesto a pagar IRU AGROPECUARIO, Sector productor/cultivador de palma aceitera y comercialización local	177	5088
(+) Impuesto a la Renta Único Calculado actividad agropecuaria, exportación	188	5089
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único, actividad agropecuaria exportación	189	5091
(-) Retenciones de otros regímenes aplicables al IRU agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes), actividad agropecuaria exportación	190	5092
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales (ejercicio 2020 y siguientes), actividad agropecuaria exportación	191	5093
Crédito tributario AGROPECUARIO (informativo), actividad agropecuaria exportación	192	5094
Impuesto a pagar IRU AGROPECUARIO, actividad agropecuaria exportación	193	5095
(+) Impuesto a la Renta Único, Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	861	5090
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único, Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	862	5100
Base imponible premios pronósticos deportivos	200	5101
Impuesto a la Renta Único Pronósticos Deportivos usuario	180	5102
Retenciones en la fuente que le efectuaron pronóstico deportivo usuarios	203	5103
Impuesto a pagar IRU pronósticos deportivos usuarios	204	5104
Base imponible operadores pronósticos deportivos	205	5105
Impuesto a la renta único declarado operadores pronósticos deportivos	206	5106

ETIQUETA EN EL FORMULARIO		
DETALLE	CASILLERO	CONCEPTO
Impuesto a la Renta Único por pagar	863	4900
¿Para el periodo fiscal a declarar se encuentra sujeto al régimen RIMPE?	127	4896
¿A cuál categoría del régimen RIMPE pertenece?	128	4897
¿Requiere efectuar la declaración y pago del régimen RIMPE negocios populares cuyos ingresos no superan los USD 20.000 y no provienen de actividades económicas diferentes al régimen RIMPE?	129	4898
(-) Ajustes en ingresos de la actividad empresarial por efecto de aplicación de impuestos diferidos (generación)	195	5675
(+) Ajustes en ingresos de la actividad empresarial por efecto de aplicación de impuestos diferidos (reversión)	196	5686
Base imponible gravada del régimen RIMPE	197	5687
Impuesto a la Renta para Microempresas Pagado (ejercicio fiscal 2020 y 2021) (INFORMATIVO) / Impuesto a la Renta del Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	864	5680
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal de actividades del Régimen RIMPE - Negocios populares	865	5681
Crédito tributario Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2020) / Régimen RIMPE - Negocios populares a partir del ejercicio fiscal 2022	866	5685
(=) Impuesto a pagar régimen RIMPE - Negocios populares	867	5688
¿Desea acogerse a la condonación del pago de los \$60 dólares del régimen RIMPE Negocio Popular?	130	666
Impuesto a la Renta a Pagar	868	3570
Saldo a favor del contribuyente	869	3590
Anticipo de impuesto a la Renta (Voluntario y sugerido a partir del 2020) (Anticipo de impuesto a la renta próximo año)	880	3605
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo impuesto a la renta próximo año	881	4060
(+) Otros conceptos Anticipo de impuesto a la renta próximo año	882	4070
Anticipo determinado por el contribuyente para el próximo año	879	3600
Primera cuota, Anticipo a pagar	871	3592
Segunda cuota, Anticipo a pagar	872	3594
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	873	3596
Pago Previo	890	3610
Detalle de imputación Interés	897	3630
Detalle de imputación Impuesto	898	3620
Detalle de imputación Multa	899	3640
Total del impuesto a pagar	902	3650
Interés por mora	903	3660
Multa	904	3670
Total Pagado	999	3680
Número de empleados bajo relación de dependencia	6005	60
Ingresos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1005	6000
(+) Ingresos Operacionales (No registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1010	6010
(=) Total ingresos Operacionales Resumen Informativo	1015	6020
(-) Costos Operacionales (Registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1020	6030
(=) Utilidad Bruta Resumen Informativo	1025	6040
(-) Gastos Operacionales (Registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1030	6050
(-) Gastos Operacionales (No registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1035	6060
(=) Utilidad Operacional Global (1025-1030-1035) Resumen Informativo	1040	6070
(+) Ingresos No Operacionales (Registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1045	6080
(+) Ingresos No Operacionales (No registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1050	6090
(-) Gastos No Operacionales (Registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1055	6100
(-) Gastos No Operacionales (No registrados en la contabilidad) Resumen Informativo	1060	6110
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores Resumen Informativo	1065	6120
(-) Participación a trabajadores Resumen Informativo	704	282010
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta Resumen Informativo	1075	6140
(-) Impuesto a la Renta Causado Resumen Informativo	839	349010
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta Resumen Informativo	1099	6160

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.