**ANEXO**

**PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA QUE ESTABLECE LAS NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN QUE CONTENGA LA INFORMACIÓN FINANCIERA PARA EL COMBATE DE LA EVASIÓN Y ELUSIÓN TRIBUTARIAS**

**Archivo 001: Información General de la Empresa del Sistema Financiero**

**Datos de Cabecera de la Declaración**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.°** | **Descripción del campo** | **Tipo de Campo** | **Longitud** | **Decimal** | **Validación de datos** |
| 1 | RUC de la empresa del sistema financiero informante. | Caracter | 11 |  | **Obligatorio:** Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 11. |
| 2 | Tipo de declaración informativa. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:** Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2 (01 = Original; 02 = Rectificatoria o Sustitutoria). |
| 3 | Característica de la declaración rectificatoria o sustitutoria. | Caracter | 2 |  | Si en el campo "Tipo de declaración informativa" eligió "02", el campo es **obligatorio**.  Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2 (01 = Total; 02 = Por periodos).  Se elige la opción “01” en los siguientes casos:  -En caso la declaración sea sustitutoria.  -En todos los casos que se excluya la información de uno o más periodos informados anteriormente.  Se elige la opción “02” en los demás casos. |
| 4 | Año que corresponde al semestre de la declaración. | Caracter | 4 |  | **Obligatorio:**  Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 4.  Formato: YYYY |
| 5 | Semestre al que corresponde la declaración informativa. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:** Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2 (01 = Primer Semestre y 02 = Segundo semestre). |
| 6 | La empresa del sistema financiero informante se encuentra afiliada al servicio de transferencia interbancario. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2 (01 = Sí; 02 = No). |
| 7 | Número de períodos mensuales por los que presenta información. | Caracter | 1 |  | **Obligatorio:** Solo caracteres numéricos (entre 0 y 6). |

**Archivo 002: Datos del Titular**

| **N.°** | **Descripción del campo** | **Tipo de campo** | **Longitud** | **Decimal** | **Validación de datos** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Período al que corresponde la información financiera que se suministra. | Caracter | 6 |  | **Obligatorio:**  Formato: YYYYMM  YYYY es el año que corresponde al semestre de la declaración.  MM, si el semestre de la declaración es “01”, comprende desde el mes 01 hasta el mes 06; si el semestre de la declaración es “02”, comprende desde el mes 07 hasta el mes 12).  Longitud fija 6.  Solo caracteres numéricos. |
| 2 | Tipo de persona titular de la cuenta. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:** 01 = Persona Natural; 02 = Persona Jurídica; 03 = Ente Jurídico.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 3 | Tipo de documento de identidad 1 del titular de la cuenta. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 4 | Descripción del tipo de documento de identidad 1 solo si seleccionó el tipo 00 = Otros. | Caracter | 50 |  | Si en el campo "Tipo de documento de identidad del titular de la cuenta" se eligió "00", el campo es **obligatorio** con caracteres alfabéticos. |
| 5 | País de emisión de tipo de documento de identidad 1. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>. |
| 6 | Número de documento de identidad 1 del titular de la cuenta. | Caracter | 20 |  | **Obligatorio:**  Si el “Tipo de documento de identidad 1 del titular de la cuenta” es “01” (DNI) longitud 8 y si es “06” (RUC) con longitud 11. |
| 7 | Tipo de documento de identidad 2 del titular de la cuenta. | Caracter | 2 |  | Si en el campo “Tipo de documento de identidad 1 del titular de la cuenta” registra un valor distinto de “06” (RUC) o “09” (NIT) y cuenta con esta información, el campo es **obligatorio.**  En caso no tener el dato, debe consignar el caracter guion (código ASCII 45).  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Solo aplica registrar valores “06” o “09”.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 8 | País de emisión de tipo de documento de identidad 2. | Caracter | 2 |  | Si en el campo “Tipo de documento de identidad 2 del titular de la cuenta” eligió “06” (RUC) o “09” (NIT), el campo es **obligatorio.**  En caso no tener el dato, debe consignar el caracter guion (código ASCII 45).  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 2. |
| 9 | Número de documento de identidad 2 del titular de la cuenta. | Caracter | 20 |  | Si en el campo “Tipo de documento de identidad 2 del titular de la cuenta” eligió “06” (RUC) o “09” (NIT), el campo es **obligatorio.**  En caso no tener el dato, debe consignar el caracter guion (código ASCII 45).  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Si es “06” con longitud 11. |
| 10 | Primer apellido del titular de la cuenta. | Caracter | 50 |  | Si en el campo "Tipo de persona titular de la cuenta" eligió "01" (persona natural), el campo es **obligatorio**. |
| 11 | Segundo apellido del titular de la cuenta. | Caracter | 50 |  | Si en el campo "Tipo de persona titular de la cuenta" eligió "01" (persona natural) el campo es **obligatorio.**  En caso no tener el dato, debe consignar el caracter guion (código ASCII 45). |
| 12 | Nombre(s) del titular de la cuenta. | Caracter | 80 |  | Si en el campo "Tipo de persona titular de la cuenta" eligió "01" (persona natural), el campo es **obligatorio.** |
| 13 | Nombre, denominación o razón social del titular de la cuenta. | Caracter | 200 |  | Si en el campo "Tipo de persona titular de la cuenta" eligió "02" (persona jurídica) o "03" (ente jurídico), el campo es **obligatorio.** |
| 14 | Dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 200 |  | **Obligatorio:**  La última dirección registrada por el titular de la cuenta en la empresa del sistema financiero. |
| 15 | Departamento de la dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 60 |  | Si en el campo de **"**País de la dirección del titular de la cuenta" eligió "PE", el campo es **obligatorio**. |
| 16 | Provincia de la dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 60 |  | Si en el campo de **"**País de la dirección del titular de la cuenta" eligió "PE", el campo es **obligatorio**. |
| 17 | Distrito de la dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 60 |  | Si en el campo de **"**País de la dirección del titular de la cuenta" eligió "PE", el campo es **obligatorio**. |
| 18 | UBIGEO de la dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 6 |  | Si en el campo de "País de la dirección del titular de la cuenta" eligió "PE", el campo es **obligatorio.** Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 6.  Solo caracteres numéricos. |
| 19 | País de la dirección del titular de la cuenta. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>. |
| 20 | País de constitución o establecimiento del titular. | Caracter | 2 |  | Si en el campo "Tipo de persona titular de la cuenta" eligió "02" (persona jurídica) o "03" (ente jurídico) el campo es **obligatorio**.Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>. |

**Archivo 003: Datos de la Cuenta**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.°** | **Descripción del campo** | **Tipo de Campo** | **Longitud** | **Decimal** | **Validación de datos** |
| 1 | Período al que corresponde la información financiera que se suministra. | Caracter | 6 |  | **Obligatorio:**  Formato: YYYYMM  YYYY es el año que corresponde al semestre de la declaración.  MM, si el semestre de la declaración es “01”, comprende desde el mes 01 hasta el mes 06; si el semestre de la declaración es “02”, comprende desde el mes 07 hasta el mes 12.  Longitud fija 6.  Solo caracteres numéricos. |
| 2 | Tipo de cuenta de operaciones pasivas (de acuerdo a los productos del sistema financiero). | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 3 | Descripción del tipo de cuenta de operaciones pasivas solo si seleccionó el tipo 06 = Otros. | Caracter | 50 |  | Si en el campo "Tipo de cuenta de operaciones pasivas" eligió "06" (Otros) el campo es **obligatorio.** |
| 4 | Número de cuenta. | Caracter | 20 |  | **Obligatorio.** |
| 5 | Código de cuenta interbancario - CCI (solo para empresas del sistema financiero que eligieron 01 = Sí, que están afiliadas al servicio de transferencia interbancario). | Caracter | 20 |  | Si en el campo "La empresa del sistema financiero informante se encuentra afiliada al servicio de transferencia interbancario" eligió "01" (Sí) el campo es **obligatorio.**  Longitud fija 20.  Solo caracteres numéricos. |
| 6 | Moneda. | Caracter | 3 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 3. |
| 7 | Tipo de titularidad. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2.  (01 = Individual, 02 = Mancomunada). |
| 8 | Saldo al último día del período que se informa o al último día que exista la cuenta en dicho período, en el caso que los cargos sean mayores que los abonos. | Numérico | 15 | 2 | Si los cargos son mayores que los abonos el campo es **obligatorio.**  > 0.00 |
| 9 | Saldo al último día del período que se informa o al último día que exista la cuenta en dicho período, en el caso los abonos sean mayores o iguales a cargos. | Numérico | 15 | 2 | Si los abonos son mayores o iguales que los cargos el campo es **obligatorio.** >= 0.00 |
| 10 | Rendimientos generados en el período que se informa. | Numérico | 15 | 2 | **Obligatorio:** >= 0.00 |
| 11 | La cuenta que ha sido informada en el (los) semestre(s) anterior(es) o que es informada en el presente semestre, ha sido cancelada. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:** Solo caracteres numéricos.  Longitud fija 2.  (01 = Sí, 02 = No). |
| 12 | Fecha de cancelación de la cuenta. | Fecha | 10 |  | Si en el campo "La cuenta que ha sido informada, ha sido cancelada" eligió "01" (Sí) el campo es **obligatorio.**  Formato: YYYY/MM/DD |

**Archivo 004: Cuentas por Titular**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.°** | **Descripción del campo** | **Tipo de Campo** | **Longitud** | **Decimal** | **Validación de datos** |
| 1 | Período al que corresponde la información financiera que se suministra. | Caracter | 6 |  | **Obligatorio:**  Formato: YYYYMM  YYYY es el año que corresponde al semestre de la declaración.  MM, si el semestre de la declaración es “01”, comprende desde el mes 01 hasta el mes 06; si el semestre de la declaración es “02”, comprende desde el mes 07 hasta el mes 12).  Longitud fija 6.  Solo caracteres numéricos. |
| 2 | Tipo de documento de identidad 1 del titular de la cuenta. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 3 | País de emisión de tipo de documento de identidad 1. | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>. |
| 4 | Número de documento de identidad 1 del titular de la cuenta. | Caracter | 20 |  | **Obligatorio:**  Si el “Tipo de documento de identidad 1 del titular de la cuenta” es “01” (DNI) longitud 8 y si es “06” (RUC) con longitud 11. |
| 5 | Tipo de cuenta de operaciones pasivas (de acuerdo a los productos del sistema financiero). | Caracter | 2 |  | **Obligatorio:**  Ver tabla de parámetros disponible en <http://www.sunat.gob.pe>.  Longitud fija 2.  Solo caracteres numéricos. |
| 6 | Número de cuenta. | Caracter | 20 |  | **Obligatorio.** |