

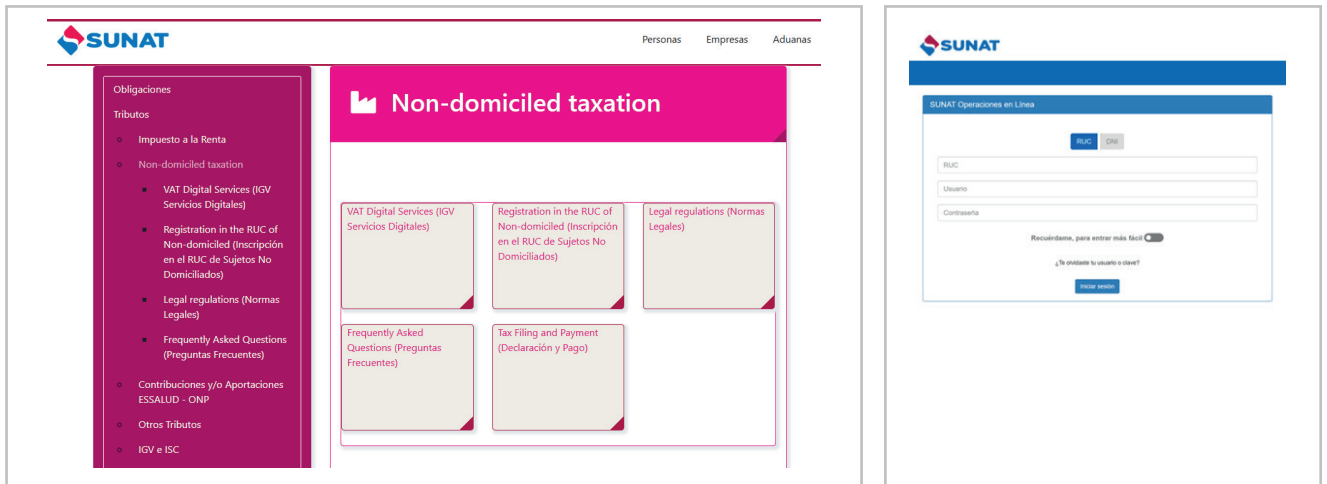


GUÍA PARA LA DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO GENERAL A LA VENTAS PERCIBIDO Y/O RETENIDO DE SERVICIOS DIGITALES PARA NO DOMICILIADOS

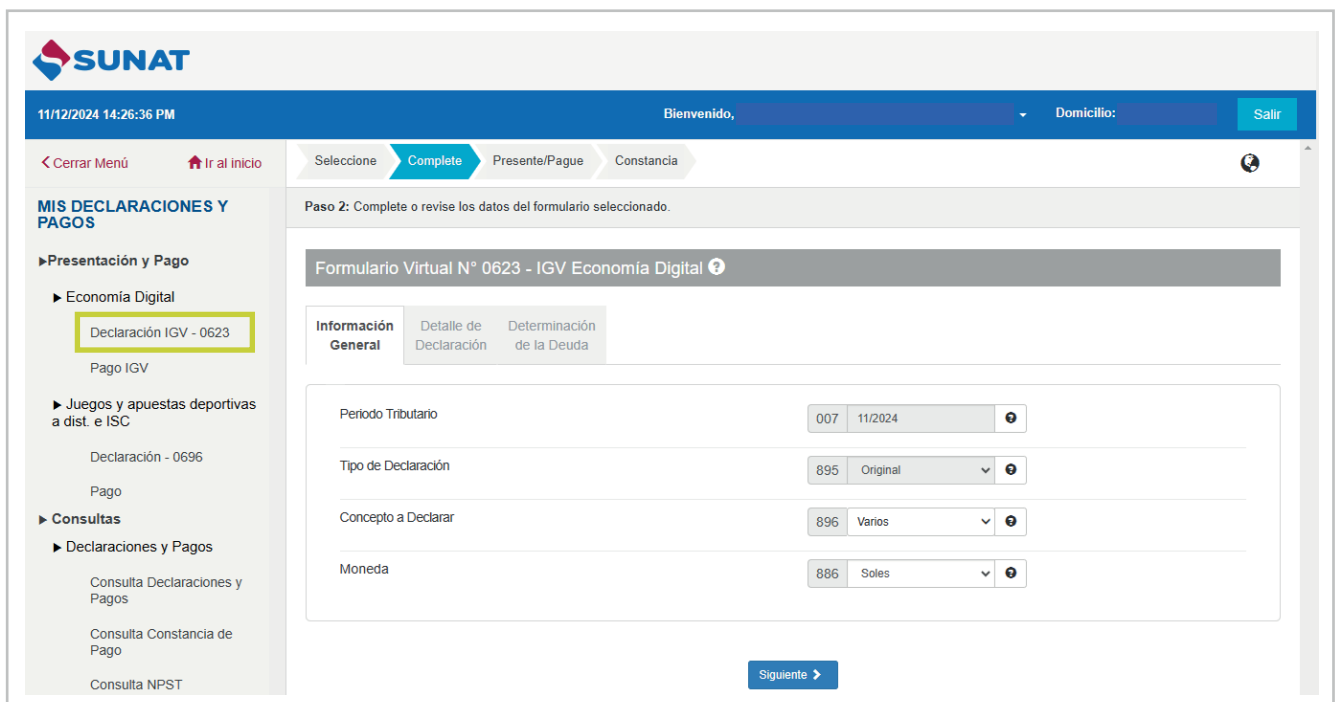


BICENTENARIO
PERÚ
2024

1 Ingrese a Orientación SUNAT: orientacion.sunat.gob.pe/non-domiciled-taxation y haga clic en la opción “Declaración y pago para no domiciliados”, luego acceda con su usuario y Clave SOL.



2 Dentro de la plataforma, dirijase hasta el formulario Declaración IGV - 0623, en este formato verá tres pestañas, en la primera opción “Información General”, consignará el período tributario, el tipo de declaración, el concepto y el tipo de moneda, este se indicará solo en el período de enero y su uso será hasta diciembre (por excepción en el período de diciembre 2024).



3 Luego, en la segunda pestaña “Detalle de Declaración”, se habilitará según los conceptos a declarar: “IGV – Retenciones” y/o “IGV – Percepciones”. En cada caso tendrá que consignar el número de operaciones, la base imponible, las retenciones y/o percepciones efectuadas (tributo), devoluciones y/o descuentos (de darse el caso).

The screenshot shows the SUNAT web portal interface. The top navigation bar includes the SUNAT logo, the date and time (11/12/2024 14:26:48 PM), a user greeting (Bienvenido, [user]), a dropdown menu for 'Domicilio', and a 'Salir' button. Below the navigation bar, there are links for 'Cerrar Menú' and 'Ir al inicio'. The main content area is titled 'MIS DECLARACIONES Y PAGOS' and features a sidebar with navigation options: 'Presentación y Pago' (Economía Digital, Declaración IGV - 0623, Pago IGV, Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC), 'Consultas' (Declaraciones y Pagos, Consultas Declaraciones y Pagos, Consulta Constancia de Pago, Consulta NPST). The main content area is divided into three tabs: 'Información General', 'Detalle de Declaración', and 'Determinación de la Deuda'. The 'Detalle de Declaración' tab is active, and the 'IGV - Retenciones' sub-tab is highlighted. The form displays the following data:

Concepto	Código	Valor
Número de operaciones	400	400
Base imponible	402	402
Retenciones efectuados (Tributo)	401	401
Devoluciones y/o descuentos de retenciones (Tributo)	403	403
Retenciones efectuadas netas	404	0

Navigation buttons 'Anterior' and 'Siguiente' are located at the bottom of the form.

The screenshot shows the SUNAT web portal interface. The top navigation bar includes the SUNAT logo, the date and time (11/12/2024 14:27:03 PM), a user greeting (Bienvenido, [user]), a dropdown menu for 'Domicilio', and a 'Salir' button. Below the navigation bar, there are links for 'Cerrar Menú' and 'Ir al inicio'. The main content area is titled 'MIS DECLARACIONES Y PAGOS' and features a sidebar with navigation options: 'Presentación y Pago' (Economía Digital, Declaración IGV - 0623, Pago IGV, Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC), 'Consultas' (Declaraciones y Pagos, Consultas Declaraciones y Pagos, Consulta Constancia de Pago, Consulta NPST). The main content area is divided into three tabs: 'Información General', 'Detalle de Declaración', and 'Determinación de la Deuda'. The 'Detalle de Declaración' tab is active, and the 'IGV - Percepciones' sub-tab is highlighted. The form displays the following data:

Concepto	Código	Valor
Número de operaciones	500	500
Base imponible	502	502
Percepciones efectuadas (Tributo)	501	501
Devoluciones y/o descuentos de percepciones (Tributo)	503	503
Percepciones efectuadas netas	504	0

Navigation buttons 'Anterior' and 'Siguiente' are located at the bottom of the form.

- 4 En la pestaña “Determinación de la Deuda”, se consignarán de corresponder los saldos a favor y otros créditos, pagos previos, el interés moratorio y el impuesto a pagar.

	IGV - Retenciones		IGV - Percepciones	
Impuesto resultante	209	1,000	309	22,000
Saldo a favor y otros créditos	405	1	505	1
Pagos previos	406	100	506	0
Interés moratorio	407	0	507	0
Total deuda tributaria	408	899	508	21,999
Importe a pagar	410	899	510	21,999

- 5 Posteriormente, si ha elegido declarar y pagar en dólares, se generará el Número de Pago SUNAT para Transferencia (NPST)*, debiendo hacer clic en la opción NPST, luego se mostrará un mensaje de confirmación.

Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número de Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada tributo declarado. ✓

NPST - Número de Pago SUNAT para Transferencia

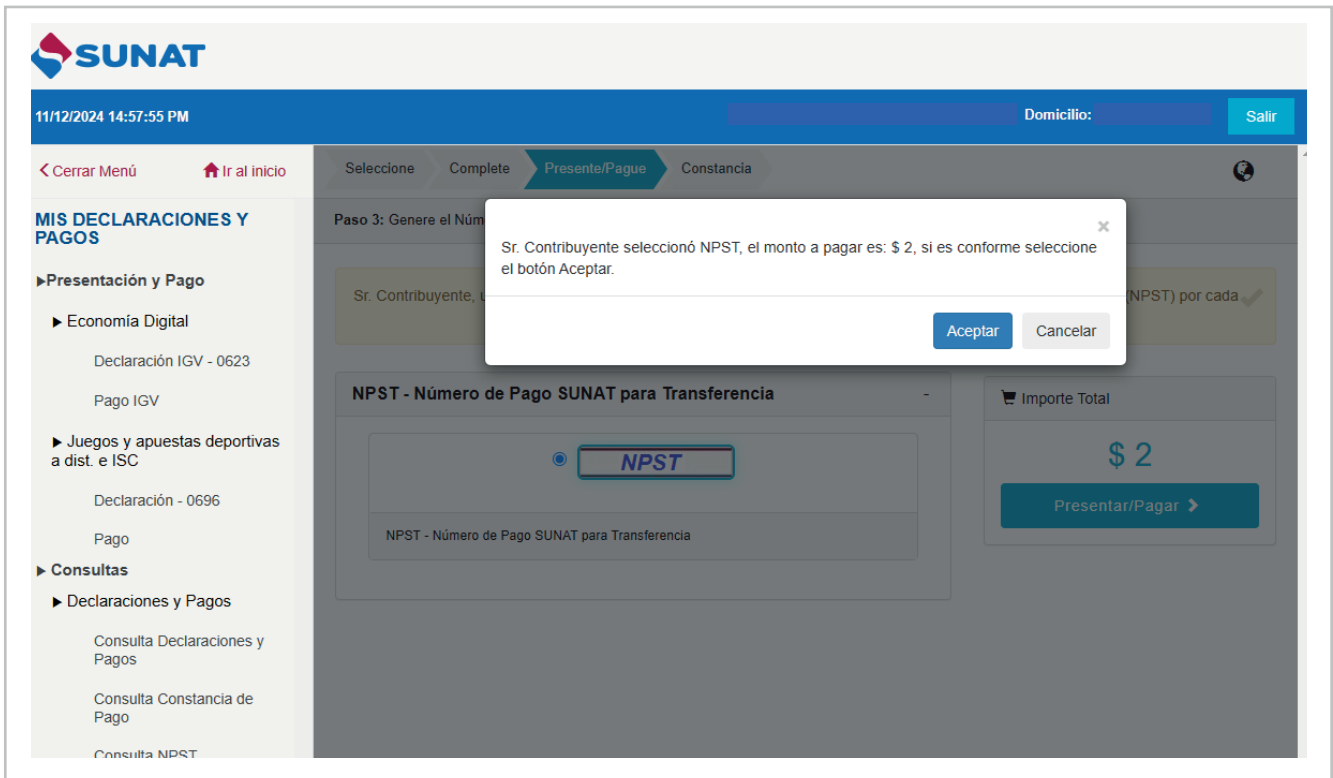
NPST

NPST - Número de Pago SUNAT para Transferencia

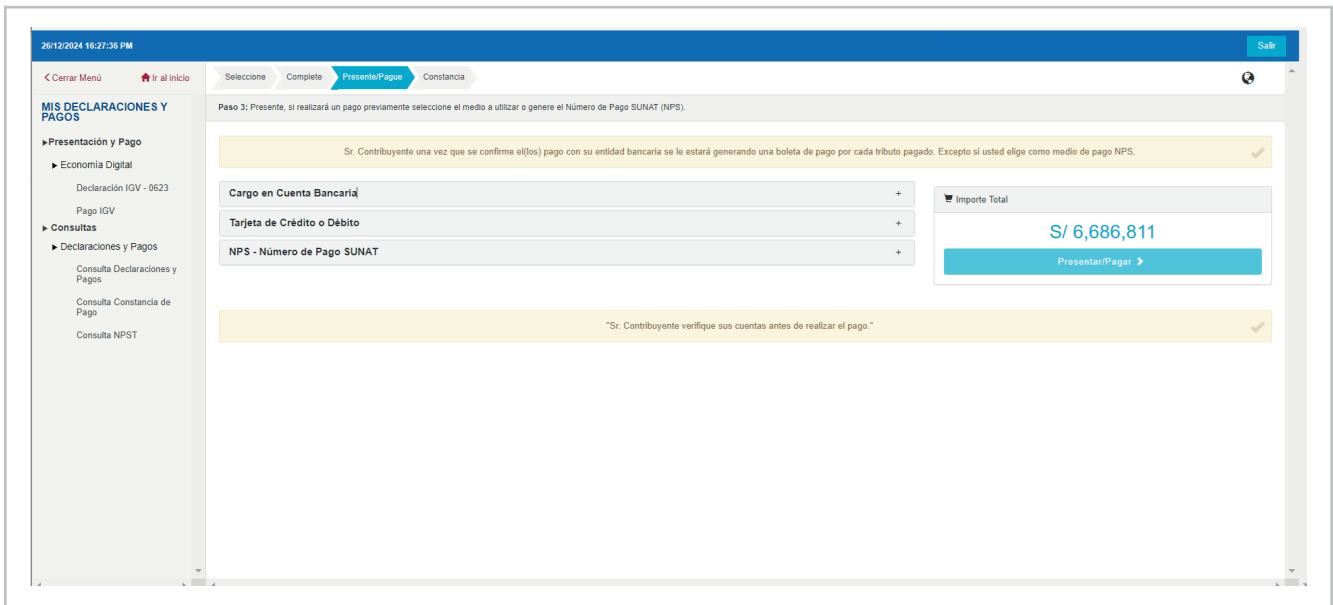
Importe Total \$ 2

Presentar/Pagar

* Solo si seleccionó la moneda Dólares (casilla 886)



Si ha elegido la declaración y pago en soles, le saldrá la opción de pagar el impuesto con Cargo en Cuenta Bancaria, tarjeta de Crédito o Débito o NPS - Número de pago SUNAT.



6 Luego se generan las Constancias NPST con el Resumen de las Transacciones. Puede hacer clic en “Ver constancia NPST” de cada tributo y podrá guardar, imprimir o enviar a un correo electrónico.

Finalmente, el sistema le mostrará el reporte del NPST, con los datos necesarios para la transferencia interbancaria SWIFT, y la constancia de presentación de su declaración jurada.

SUNAT

11/12/2024 14:58:17 PM

Salir

Seleccione Complete Presente/Pague **Constancia**

MIS DECLARACIONES Y PAGOS

Presentación y Pago

- Economía Digital
 - Declaración IGV - 0623
 - Pago IGV
- Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC
 - Declaración - 0696
 - Pago

Consultas

- Declaraciones y Pagos
 - Consulta Declaraciones y Pagos
 - Consulta Constancia de Pago
 - Consulta NPST

Paso 4: Constancia agregada y de detalle de Declaración y/o pago del formulario pr

Constancias NPST Resumen de Transacciones

Constancias NPST - Número de Pago SUNAT para Transferencia

Datos Generales:

RUC:
Nombre o Razón Social:
Fecha de presentación: 11/12/2024 14:58:04

Número de Pago SUNAT para Transferencia	Tributo	Moneda	Monto del tributo	
0010010805841	1042 IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG.	Dólares Norteamericanos	\$ 1,013	Ver constancia NPST
0010010805842	1043 IGVPER IGV - PERCEP.ECON.DIG.	Dólares Norteamericanos	\$ 1,999	Ver constancia NPST

Debe acceder a los enlaces 'Ver constancia NPST' de cada tributo para ver la información necesaria para efectuar la transferencia SWIFT.

SUNAT

11/12/2024 14:58:33 PM

Salir

Guardar Imprimir Enviar

NÚMERO DE PAGO PARA TRANSFERENCIA (NPST): 0010010805841

Datos para el pago mediante transferencia Internacional SWIFT

Monto: \$ 1,013 *

* El monto que se muestra no incluye las comisiones que generen por la transferencia.

Datos para la transferencia internacional SWIFT:

Información del Banco de Destino

Nombre del Banco: Banco de la Nación
Código SWIFT:
Dirección:

Información del Beneficiario

Beneficiario: RECAUDACION-SUNAT
Dirección: Av. Garcilaso de la Vega 1472, Lima 15001
Número de cuenta: 000000000006

Otros datos: Se requiere que en la transferencia consigne el Número de Pago para Transferencia (NPST) para su identificación y la información sobre los cargos para la determinación del monto de la transferencia en los siguientes campos:
Cod 70: 0010010805841
Cod 71-A: OUR

Datos Generales

Tributo: 1042-IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG.
Periodo: 202408
RUC:
Razón Social:
Fecha de generación del Número: 11/12/2024 14:58:08

Esta no es una constancia de pago.