

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







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.

1

Ohlinssianse		
Tributos	Mon-domiciled taxation	SUNAT Operaciones en Línea
 Impuesto a la Renta 		RUC DN
 Non-domiciled taxation 		RUC
VAT Digital Services (IGV Servicios Digitales)		Usustio
Registration in the RUC of Non-domiciled (Inscripción en el RUC de Sujetos No Domiciliados)	ver unguai servicios Digitales) Por degli daduoli in de ROC de Legales) Legales) Legales) Legales) Domiciliados) Domiciliados)	Consume Recoindance, para entry mais MacC (V contents V parato a cover)
Legal regulations (Normas Legales)		
Frequently Asked Questions (Preguntas Frecuentes)	Frequently Asked Questions (Preguntas Frequente) Trecemente)	
Contribuciones y/o Aportaciones ESSALUD - ONP		
Otros Tributos		

2 Dentro de la plataforma, diríjase 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).

SUNAT		
11/12/2024 14:26:36 PM	Bienvenido, Bienvenido, Bienvenido, Bienvenid	Salir
Cerrar Menú 🕈 Ir al inicio	Seleccione Complete Presente/Pague Constancia	Ø
MIS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 2: Complete o revise los datos del formulario seleccionado.	
▶Presentación y Pago	Formulario Virtual Nº 0623 - IGV Economía Digital 😧	
Economía Digital		
Declaración IGV - 0623	Información Detalle de Determinación	
Pago IGV	General Declaración de la Deuda	
 Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC 	Periodo Tributario 007 11/2024 🕥	
Declaración - 0696	Tipo de Declaración 895 Original	
Pago		
► Consultas	Concepto a Declarar 896 Varios 🗸 \varTheta	
 Declaraciones y Pagos 		
Consulta Declaraciones y Pagos	Moneda 886 Soles V O	
Consulta Constancia de Pago		
Consulta NPST	Siguiente >	

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).

SUNAT		
11/12/2024 14:26:48 PM	Bienvenido, - Do	omicilio: Salir
Cerrar Menú 🕈 Ir al inicio	Seleccione Complete Presente/Pague Constancia	Ø
MIS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 2: Complete o revise los datos del formulario seleccionado.	
▶Presentación y Pago	Formulario Virtual N° 0623 - IGV Economía Digital 9	
► Economía Digital		
Declaración IGV - 0623	Información Detalle de Determinación General Declaración de la Deuda	
Pago IGV		
► Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC	GV - Netenciones GV - Percepciones	
Declaración - 0696	Número de operaciones 400	
Pago	Base imponible 402	
► Consultas		
 Declaraciones y Pagos Consulta Declaraciones y 	Retenciones efectuados (Tributo) 401	
Pagos	Devoluciones y/o descuentos de retenciones (Tributo) 403	
Consulta Constancia de Pago	Retenciones efectuadas netas 404 0 9	
Consulta NPST		
	Anterior Siguiente >	

11/12/2024 14:27:03 PM	Bienvenido,		- Domicilio:	Salir
Cerrar Menú 🔒 Ir al inicio	Seleccione Complete Presente/Pague Constancia			0
MIS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 2: Complete o revise los datos del formulario seleccionado.			
▶Presentación y Pago	Formulario Virtual N° 0623 - IGV Economía Digital 9			
► Economía Digital				
Declaración IGV - 0623	Información Detalle de Determinación			
Pago IGV				
 Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC 	IGV - Retenciones			
Declaración - 0696	Número de operaciones	500	Θ	
Pago	Rase imponible	502	0	
▶ Consultas				
Declaraciones y Pagos	Percepciones efectuadas (Tributo)	501	θ	
Consulta Declaraciones y Pagos	Devoluciones y/o descuentos de percepciones (Tributo)	503	θ	
Pago Consulta NPST	Percepciones efectuadas netas	504	0	
	< /	Anterior Siguiente >		

3

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.

11/12/2024 14:27:32 PM		Bienvenido,		Domicilio:	Salir
✓ Cerrar Menú	Seleccione Complete Presente/Pague C	ionstancia			0
MIS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 2: Complete o revise los datos del formulario selec	cionado.			
▶Presentación y Pago	Formulario Virtual N° 0623 - IGV Econo	mía Digital 🕄			
 Economía Digital Declaración IGV - 0623 Pago IGV 	Información Detaile de Determinación General Declaración de la Deuda				
 Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC 		IGV - Retenciones		IGV - Percepciones	
Declaración - 0696	Impuesto resultante	209 1,000	e 309	22,000	θ
Pago	Saldo a favor y otros créditos	405 1	9 505	1	0
► Declaraciones y Pagos	Pagos previos	406 100	9 506	0	0
Consulta Declaraciones y Pagos	Interés moratorio	407 0	9 507	0	θ
Consulta Constancia de Pago	Total deuda tributaria	408 899	9 508	21,999	0
Consulta NPST	Importe a pagar	410 899	9 510	21,999	0
		Anterior PresenterPague			

5 Realizada la presentación de su Formulario 623 se generará la constancia de presentación de su declaración jurada.

Constancia en soles		Constancia en dóla	res americanos
🕏 Guardar 🛛 🖨 Imprimir 🛛 🜌 Enviar	X Guar	dar 🖨 Imprimir 🛛 🖾 Enviar	
Identificación de la Transacción:	lder	tificación de la Transacción: ——	
Número de Formulario:	Núme Núme	ro de Formulario: ro de orden:	
Fecha de presentación:	Fecha	de presentación:	
	Dati	os de la Declaración:	
Datos de la Declaración:	BUC:		
PLIC	Nomb	re o Razón Social:	
Nombre o Bazón Social:	Perio	lo:	
Periodo:	Tipo d	e Declaración:	
Tipo de Declaración:	Mone	ia: Dólares Norteamericanos	
Moneda: Soles			
	Det:	ille de Tributos:	
Detalle de Tributos:	Tribu	tos	Total deuda Monto Pago
Tributos Total deuda Mor	to Pago 1042	IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG.	
1043 IGVPER IGV - PERCEPECON.DIG.	1043	IGVPER IGV - PERCEP.ECON.DIG.	
Total a pagar	Total	a pagar	
Usted no ha realizado el pago de la deuda, recuerde que deberá ca saldo deudor de la declaración presentada consignando los siguie	ncelar el saldo ntes datos:	no ha realizado el pago de la deuda, deudor de la declaración presentada	recuerde que deberá cancelar el consignando los siguientes datos:
	Perio	do Tributos	Deuda
Periodo Tributos Deuda	<u></u>	1042 IGVIRT IGV - RETEN.ECON.	DIG.
1043 IGVPER IGV - PERCEP.ECON.DIG.		1043 IGVPER IGV - PERCEP.ECO	N.DIG.

6 Si elige 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.

1/12/2024 14:57:43 PM		Domicilio: Sa
Cerrar Menú 👚 🕇 Ir al inicio	Seleccione Complete Presente/Pague Constancia	Ø
/IS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 3: Genere el Número de Pago Sunat para Transferencias (NPST).	
Presentación y Pago ► Economía Digital	Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número d tributo declarado.	e Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada 🎺
 Presentación y Pago ▶ Economía Digital Declaración IGV - 0623 	Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número d tributo declarado.	e Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada 🛹
 Presentación y Pago ▶ Economía Digital Declaración IGV - 0623 Pago IGV 	Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número d tributo declarado.	e Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada 🛹
 Presentación y Pago Economía Digital Declaración IGV - 0623 Pago IGV Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC 	Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número d tributo declarado.	e Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada
 Presentación y Pago Economía Digital Declaración IGV - 0623 Pago IGV Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC Declaración - 0696 	Sr. Contribuyente, una vez que confirme se le estará generando una Número d tributo declarado.	e Pago SUNAT para Transferencia (NPST) por cada

* Solo si seleccionó la moneda Dólares (casilla 886)

1/12/2024 14:57:55 P	PM			Domicilio:	Sali
Cerrar Menú	fr al inicio	Seleccione Com	plete Presente/Pague Constancia		۲
MIS DECLARAC PAGOS	IONES Y	Paso 3: Genere el Núm	Sr. Contribuyente seleccionó NPST, el monto a p	agar es: \$ 2, si es conforme seleccione	
Presentación y P	ago	Sr. Contribuyente	el botón Aceptar.		(NPST) por cada
Economía Digit	tal	on contribuyente,		Aceptar Cancelar	
Declaración	IGV - 0623				
Pago IGV		NPST - Número	de Pago SUNAT para Transferencia	- 📜 Importe Total	
 Juegos y apues a dist. e ISC 	stas deportivas		• NPST		\$ 2
Declaración	- 0696			Present	tar/Pagar 🕽
Pago		NPST - Número	de Pago SUNAT para Transferencia		
Consultas					
Declaraciones	y Pagos				
Consulta De Pagos	eclaraciones y				
Consulta Co Pago	onstancia de				
Consulta NE	PST				

Si es pago en dólares y genera el NPST cuando se declare un solo concepto se mostrará en la pantalla el NPST.



En el caso que haya declarado retenciones y/o percepciones y genera el NPST, se mostrará en la pantalla los 2 números generados mediante la opción de "Ver constancia NPST", que se muestra en cada fila, tendrá acceso a la constancia respectiva.

En base a la información del NPST deberá realizar la transferencia interbancaria SWIFT.

1/12/2024 14:58:17 PM					Sali
Cerrar Menú 🔒 Ir al inicio	Seleccione Complete Pres	ente/Pague Constancia			٢
IIS DECLARACIONES Y AGOS	Paso 4: Constancia agregada y de de	talle de Declaración y/o pago del for	rmulario pr 🛃 Guardar	🖨 Imprim	ir 🖂 Enviar
Presentación y Pago	Constancias NPST Resume	n de Transacciones			
► Economía Digital	Constancias NPST - Núme	aro de Pago SLINAT para "	Transferencia		
Declaración IGV - 0623		elo de Pago SolvAl pala	Transierencia		
Pago IGV	Datos Generales:				
 Juegos y apuestas deportivas a dist. e ISC 	Nombre o Razón Social: Fecha de presentación: 11/1	2/2024 14:58:04			
Declaración - 0696					
Declaración - 0696 Pago	Número de Pago SUNAT para Transferencia	Tributo	Moneda	Monto del tributo	
Declaración - 0696 Pago Consultas ▶ Declaraciones y Pagos	Número de Pago SUNAT para Transferencia 0010010805841	Tributo 1042 IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG.	Moneda Dólares Norteamericanos	Monto del tributo \$ 1,013	<u>Ver constancia</u> <u>NPST</u>
Declaración - 0696 Pago Consultas • Declaraciones y Pagos Consulta Declaraciones y Pagos	Número de Pago SUNAT para Transferencia 0010010805841 0010010805842	Tributo 1042 IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG. 1043 IGVPER IGV - PERCEP.ECON.DIG.	Moneda Dólares Norteamericanos Dólares Norteamericanos	Monto del tributo \$ 1,013 \$ 1,999	<u>Ver constancia</u> <u>NPST</u> <u>Ver constancia</u> <u>NPST</u>
Declaración - 0696 Pago Consultas ► Declaraciones y Pagos Consulta Declaraciones y Pagos Consulta Constancia de Pago	Número de Pago SUNAT para Transferencia 0010010805841 0010010805842	Tributo 1042 IGVIRT IGV - RETEN.ECON.DIG. 1043 IGVPER IGV - PERCEP.ECON.DIG.	Moneda Dólares Norteamericanos Dólares Norteamericanos	Monto del tributo \$ 1,013 \$ 1,999	<u>Ver constancia</u> <u>NPST</u> <u>Ver constancia</u> <u>NPST</u>

7 Si ha elegido la declaración y pago en soles, se le mostrará la opción de pagar el impuesto con Cargo en Cuenta Bancaria, Tarjeta de Crédito o Débito o NPS - Número de pago SUNAT, luego se le generará una constancia de la boleta de pago 1662.

26/12/2024 16:27:36 PM			
< Cerrar Menú 🛛 🏫 Ir al inicio	Seleccione Complete Presente/Pague Constancia		Ø
MIS DECLARACIONES Y PAGOS	Paso 3: Presente, si realizará un pago previamente seleccione el medio a utilizar o genere el Número de Pago SUNAT (NPS).		
Presentación y Pago	Sr. Contribuyente una vez que se confirme al(los) pago con su entidad bancaria se le estará generando una boleta de pago por cada tributo pagado. El	xcepto si usted elige como medio de pago NPS.	~
Declaración IGV - 0623	Cargo en Cuenta Bancaria +	Timporte Total	
Pago IGV • Consultas	Tarjeta de Crédito o Débito +	S/ 6,686,811	
 Declaraciones y Pagos 	NPS - Número de Pago SUNAT +	Presentar/Pagar >	
Consulta Declaraciones y Pagos			
Consulta Constancia de Pago			
Consulta NPST	"Sr. Contribuyente verifique sus cuentas antes de realizar el pago."		1

ransaction Identification: rm number: 1662 der number: sentation date: eneral Information:	Identificación de la Transacción: Número de Formulario: 1662 Número de orden: Fecha de presentación: Datos Generales:
rm number: 1662 der number: essentation date: eneral Information:	Número de Formulario: 1662 Número de orden: Fecha de presentación: Datos Generales:
der number: esentation date: eneral Information:	Número de orden: Fecha de presentación: Datos Generales:
esentation date:	Fecha de presentación: Datos Generales:
eneral Information:	Datos Generales:
xnavers' ID:	RUC:
me or business name:	Nombre o Razón Social:
riod:	Periodo:
pe of payment:	Tipo de pago:
c	Tributo:
id amount:	Importe Pagado:
'ayment detail:	Detalle de Pago:
NAT transaction number:	Número de Operación SUNAT:
rm of payment:	Medio de Pago:
nk:	Banco:
insaction number:	Número de Operación:
yment date:	Fecha de Pago:

Tenga en cuenta que, tendrá las opciones para guardar, imprimir o enviar a un correo electrónico sus constancias respectivas.

(f)

(in)

 \bigcirc

0

(J)

X