



# GUIA DE ELABORACION DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS XML

## Datos Tributarios Recomendados Versión 1.0

Emisión electrónica desde los  
Sistemas del Contribuyente

RS 097-2012/SUNAT  
RS 065-2013/SUNAT

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SUNAT - Lima - Perú

Agosto 2013

# INDICE

Normas de Uso de los datos tributarios recomendados .....	3
1 DETRACCIONES .....	4
1.1 Forma de consignar la información .....	6
1.2 Ejemplo de una factura con un concepto de detracción .....	8
2 SERVICIOS DE HOSPEDAJE .....	10
2.1 Forma de consignar la información .....	11
2.2 Servicio de hospedaje .....	11
2.3 Servicio de alimentación.- .....	11
A. En caso este servicio sea prestado directamente al sujeto no domiciliado....	11
B. En caso este servicio sea prestado a un sujeto no domiciliado que opte por un paquete turístico .....	13
2.4 Ejemplo - Servicio hospedaje Paquete Turístico .....	15

## INTRODUCCION

### Normas de Uso de los datos tributarios recomendados

Con la publicación de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias, se regula la emisión electrónica de los comprobantes de pago en el Perú, adoptándose el formato XML (Extensible Markup Language) basado en el estándar UBL (Universal Business Language) 2.0 referido en la página web [www.oasis-open.org](http://www.oasis-open.org), como el soporte digital del documento electrónico.

En tal sentido, la SUNAT ha publicado documentos de trabajo denominados Guías de elaboración de los documentos electrónicos XML, que tienen por objetivo describir las normas de uso para la construcción de la factura, boleta de venta, notas de crédito y débito electrónicas, así como de la Comunicación de Baja y del Resumen Diario, cuyo contenido o información tributaria se encuentra regulada por la referida Resolución de Superintendencia, información que a su vez se enmarca en el Reglamento de Comprobantes de Pago (R.S. N° 007-99/SUNAT), norma rectora de todos los documentos que acreditan las transferencia de bienes o prestación de servicios en el país.

Sin embargo, el sistema tributario peruano contiene particularidades que afectan directa o indirectamente la emisión y contenido de un comprobante de pago, toda vez que el uso del papel como soporte de dicho documento ha permitido, al emisor, consignar información adicional a la requerida por las regulaciones pertinentes, pero necesaria para lograr una oportuna y correcta gestión tributaria

Es así, que la interacción con distintas empresas durante la etapa piloto de la implementación de comprobante de pago electrónico, ha permitido identificar cierta información, que corresponde con la comentada en el párrafo anterior, es decir aquella que no siendo requisito exigido propiamente por las normas tributarias, sí necesitan ser identificadas dentro del estándar UBL a fin de facilitar la gestión del proceso de facturación del emisor electrónico.

En tal sentido, en el presente documento se presentan las recomendaciones de uso necesarias para representar información que siendo de naturaleza tributaria, no se encuentra contenida en la RS 097-2012/SUNAT y modificatorias.

En esta primera versión, se aborda información relacionada con el Régimen de Deducciones y Servicio de Hospedajes.

Cabe señalar que el presente documento será actualizado en la medida que se evalúen nuevos requerimientos por parte de los emisores electrónicos o nuevas regulaciones que impacten en la emisión electrónica que ameriten la intervención de la Administración Tributaria.

## 1 DETRACCIONES

Con la finalidad de facilitar al emisor electrónico, el control administrativo de las diferentes operaciones de este concepto tributario, se identificaron un conjunto de datos o información que se detalla en el cuadro 1, que requieren ser incluidos en la factura electrónica.

Por tal motivo, en este rubro se definen los elementos (tag's) a utilizar para la identificación y/o construcción de datos relacionados con el Régimen de Detracciones, descritos en el cuadro 1.

Cabe señalar que el uso de los referidos elementos es opcional, y que se han definido a fin de estandarizar y facilitar su incorporación en el documento electrónico, considerando la normatividad vigente.

### CUADRO 1

Campo		Definición	Nivel	Condición Informática	Tipo y longitud	Formato
% DETRACCION	1	Porcentaje de detracción	Global	C	n..2	n(2)
MONTO	2	Monto de la detracción	Global	C	an...15	n(12,2)
CODIGO DE BB Y SS SUJETOS A DETRACCION	3	Código de bienes y servicios sujetos al sistema. De acuerdo al anexo 4 de la RS 183-2004/SUNAT	Global	C	n..3	n(3)
NUMERO DE CTA EN EL BN	3	Número de cuenta del proveedor en el BN	Global	C	n11	n(11)
VALOR REFERENCIAL		<b>Usado en el caso de detracción al transporte de bienes por vía terrestre</b>				
	5	Valor referencial del servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre, determinado de conformidad con lo dispuesto en el DS N°010-2006-MTC, que aprobó la <b>Tabla de Valores Referenciales</b> para la aplicación del Sistema al servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre.	Global	C	an...15	n(12,2)
RECURSOS HIDROBIOLOGICOS		<b>En el caso de la venta de recursos hidrobiológicos, sujetos a detracción:</b>				
	6	a. Nombre y matrícula de la embarcación pesquera utilizada para efectuar la extracción y descarga de los bienes vendidos, en los casos que se hubiera utilizado dicho medio	Global	C	an...100	
	7	b. descripción del tipo y cantidad de la especie vendida	Global	C	an...150	
	8	c. Lugar de la descarga	Global	C	an..100	
	9	d. Fecha en que se realiza la descarga	Global	C	an..10	yyyy-mm-dd

## 1.1 Forma de consignar la información

Para consignar la información, se requiere utilizar los conceptos y elementos codificados en los anexos 14 y 15 respectivamente, de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias.

Los siguientes datos, se ubicarán en el tag <sac:AdditionalMonetaryTotal>,

- a) Porcentaje de la detracción
- b) Monto de la detracción
- c) Valor referencial, en el caso de detracciones al transporte de bienes por vía terrestre

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/sac:ReferenceAmount (Valor referencial )
/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount (Monto de la detracción)
/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:Percent (Porcentaje de la detracción)

Los siguientes datos, se ubicarán en el tag <sac:AdditionalProperty>,

- a) Código de bienes y servicios sujetos a detracción
- b) Número de Cuenta en el Banco de la Nación
- c) Recursos Hidrobiológicos-Nombre y matrícula de la embarcación
- d) Recursos Hidrobiológicos-Tipo y cantidad de especie vendida
- e) Recursos Hidrobiológicos-Lugar y fecha de descarga
- f) Recursos Hidrobiológicos-Fecha de descarga

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)

N°	DATO	NIVEL	CONDICIÓN INFORMÁTICA (1)	TIPO Y LONGITUD (2)	FORMATO	TAG UBL
1	Porcentaje de detracción	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
				an...18	n(15,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:Percent (Porcentaje de la detracción)
2	Monto de la detracción	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
				an...18	n(15,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount (Monto de la detracción)
3	Código de bienes y servicios sujetos al sistema. De acuerdo al anexo 4 de la RS 183-2004/SUNAT	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				an3	n(3)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
4	Número de cuenta del proveedor en el Banco de la Nación	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				n11	n(11)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
5	Valor referencial del servicio de transp.bienes por vía terrestre, de conformidad con DS N°010-2006-MTC, que aprobó la Tabla de Valores Referenciales para la aplicación del Sistema al servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre.	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
				an...15	n(12,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/sac:ReferenceAmount (Valor referencial )
6	Nombre y matrícula de la embarcación pesquera utilizada para efectuar la extracción y descarga de los bienes vendidos, en los casos que se hubiera utilizado dicho medio	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				an...100		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
7	Descripción del tipo y cantidad de la especie vendida	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				an...150		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
8	Lugar de la descarga	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				an..100		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
9	Fecha de la descarga	Global	C	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
				an..10	YYYY-MM-DD	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)

## 1.2 Ejemplo de una factura con un concepto de detracción

Elemento	Valor
Valor de Venta	20,800
IGV	3,744
Importe total de la venta	24,544
Porcentaje de detracción - Recursos Hidrobiológicos	9 %
Monto de la detracción	2,208.96
Código de bb y ss sujetos a detracción	004 Recursos hidrobiológicos
Numero de Cta en el Bco. Nac.	192-99982-1
Recursos Hidrobiológicos - Nombre y matrícula de la embarcación	"ADITA 3", Matrícula: IO-2393-PM
Recursos Hidrobiológicos - Tipo y cantidad de especie vendida	185.85 TM de Anchoqueta blanca
Recursos Hidrobiológicos - Lugar de descarga	Planta Pesquera de PESQUERA DIAMANTE S.A, Puerto Mollendo
Recursos Hidrobiológicos-Fecha de descarga (aa/mm/dd)	2012-10-09



```

<Invoice>
.....
  <ext:UBLExtensions>
    <ext:UBLExtension>
      <ext:ExtensionContent>
        <sac:AdditionalInformation>
          <sac:AdditionalMonetaryTotal>
            <cbc:ID>1001</cbc:ID>
            <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">20800.00</cbc:PayableAmount>
          </sac:AdditionalMonetaryTotal>
          <sac:AdditionalMonetaryTotal>
            <cbc:ID>2003</cbc:ID>
            <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">2208.96</cbc:PayableAmount>
            <sac:Percent>9.00%</sac:Percent>
          </sac:AdditionalMonetaryTotal>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3000</cbc:ID>
            <cbc:Value>004</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3001</cbc:ID>
            <cbc:Value>192-99982-1</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3002</cbc:ID>
            <cbc:Value>"ADITA 3", Matricula: IO-2393-PM</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3003</cbc:ID>
            <cbc:Value>185.85 TM de anchoveta blanca</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3004</cbc:ID>
            <cbc:Value> Planta Pesquera de PESQUERA DIAMANTE S.A, Puerto Mollendo
          </cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3005</cbc:ID>
            <cbc:Value>2012-10-09</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
        </sac:AdditionalInformation>
      </ext:ExtensionContent>
    </ext:UBLExtension>
  </ext:UBLExtensions>
  ...
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="PEN">3744.00</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="PEN">3744.00</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>1000</cbc:ID>
          <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
          <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">24544.00</cbc:PayableAmount>
  </cac:LegalMonetaryTotal>
  ...
</Invoice>

```

## **2 SERVICIOS DE HOSPEDAJE**

Este concepto tributario, que incluye servicio de hospedaje y alimentación, es considerado una operación de exportación para efectos del IGV, y cuenta con un beneficio tributario (saldo a Favor del Exportador, materia de beneficio).

Por tal motivo, se solicita información adicional, relacionada con el turista y/o agencia de viajes según corresponda, la misma que se proporciona a través del PDB – exportadores.

En este contexto en este rubro se definen los elementos (tag's) a utilizar para la identificación y/o construcción de datos relacionados con el Servicio de hospedaje, de manera opcional, en la factura electrónica.

## 2.1 Forma de consignar la información.

En los puntos 2.2 y 2.3 se especifican los elementos necesarios para consignar la información, en la factura electrónica, según se trate de un servicio de hospedaje prestado directamente o prestado a través de una agencia de viajes.

Asimismo, se requiere utilizar los conceptos y elementos codificados en el anexo 15 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias.

## 2.2 Servicio de hospedaje.

Para este concepto utilizar el tag ya definido para la descripción del bien o servicio.

Concepto	Tag UBL	nivel	Condición informática	Tipo y longitud	Formato
Descripción detallada	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°11,12,13)			

## 2.3 Servicio de alimentación.-

### A. En caso este servicio sea prestado directamente al sujeto no domiciliado.

	Concepto	Tag UBL	nivel	Condición informática	Tipo y longitud	Formato
1	Tipo y número de documento del sujeto no domiciliado.	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N°9)				Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°9)
2	Apellidos y nombres del sujeto no domiciliado	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N°10)				Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°10)
3	Cantidad y detalle de los alimentos y bebidas consumidos. En caso el establecimiento ofrezca bufés, menús o similares sólo se precisará la cantidad y denominación de dichos conceptos.	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)				Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°11,12,13)

4	Importes totales de los alimentos y bebidas consumidos.	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N°19 )	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N° 19)			
5	Fecha de ingreso al país según pasaporte	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd
6	Fecha de ingreso al establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd
7	Fecha de salida del establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd
8	Número de días de permanencia	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			n2	n(2)
9	Código país de emisión del pasaporte	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	
10	Código país de residencia del sujeto no domiciliado	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	

**B. En caso este servicio sea prestado a un sujeto no domiciliado que opte por un paquete turístico**

	Concepto	Tag UBL	nivel	Condición informática	Tipo y longitud	Formato
1	Número de RUC de la Agencia de Viajes y Turismo	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N°6)	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°6)			
2	Apellidos y nombres o denominación social de la Agencia de Viajes y Turismo	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N°3)	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°3)			
3	Tipo de documento de identidad del sujeto no domiciliado	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto). Ver catálogo N°6			An1	
4	Número de documento del sujeto no domiciliado.	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			An..15	
5	Nombres y apellidos del sujeto no domiciliado	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			An..100	
6	Cantidad y detalle de los alimentos y bebidas consumidos. En caso el establecimiento ofrezca bufés, menús o similares sólo se precisará la cantidad y denominación de dichos conceptos	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo 9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N°11,12,13)			
7	Importes totales de los alimentos y bebidas consumidos	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo 9 (/Factura/ ítem N° 19 )	Según lo indicado anexo 9 (/Factura/ para los ítems N° 19)			
8	Fecha de ingreso al país según pasaporte	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd

9	Fecha de ingreso al establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd
10	Fecha de salida del establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an..10	yyyy-mm-dd
11	Número de días de permanencia	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			n2	n(2)
12	Código país de emisión del pasaporte	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	
13	Código país de residencia del sujeto no domiciliado	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	
14	Leyenda "Agencia de Viaje - Paquete turístico"	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	C	an4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)	Global	C	an..100	

## 2.4 Ejemplo - Servicio hospedaje Paquete Turístico

El Hotel Casa de los Andes SAC inscrito en el Registro de Hospedajes identificado con RUC: 20505670443, con domicilio fiscal en Av. Miraflores 777, San Isidro – Lima - Perú, emite una factura por servicios de hospedaje y alimentación con los siguiente datos:

Elemento	Valor
Numero de factura	F021-4370
Fecha de emisión	30/07/2010
Numero de pasaporte del sujeto no domiciliado	N5234918
Apellidos y nombres del sujeto no domiciliado	Herman Rosemery
Hospedaje	2000 USD
Cantidad y detalle de los alimentos y bebidas consumidos.	4 CENAS. El importe por cena = 200 USD
Importes totales de los alimentos y bebidas consumidos	800 USD
Fecha de ingreso al país según pasaporte	19/07/2010
Fecha de ingreso al establecimiento de hospedaje	19/07/2010
Fecha de salida del establecimiento de hospedaje	29/07/2010
Número de días de permanencia	10
País de emisión del pasaporte	Australia
País de residencia del sujeto no domiciliado	Australia
Número de RUC de la Agencia de Viajes y Turismo	20101010181
Apellidos y nombres o denominación social de la Agencia de Viajes y Turismo	TURISMO PERU S .A.

```

<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1" standalone="no"?><Invoice
xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2"
xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2"
xmlns:cts="urn:un:unece:uncefact:documentation:2"
xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2"
xmlns:qdt="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDatatypes-2"
xmlns:sac="urn:sunat:names:specification:ubl:peru:schema:xsd:SunatAggregateComponents-1"
xmlns:udt="urn:un:unece:uncefact:data:specification:UnqualifiedDataTypesSchemaModule:2"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <ext:UBLExtensions>
    <ext:UBLExtension>
      <ext:ExtensionContent>
        <sac:AdditionalInformation>
          <sac:AdditionalMonetaryTotal>
            <cbc:ID>1002</cbc:ID>
            <cbc:PayableAmount currencyID="USD">2800.00</cbc:PayableAmount>
          </sac:AdditionalMonetaryTotal>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4002</cbc:ID>
            <cbc:Value>2010-07-19</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4003</cbc:ID>
            <cbc:Value>2010-07-19</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4004</cbc:ID>
            <cbc:Value>2010-07-29</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4005</cbc:ID>
            <cbc:Value>10</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4000</cbc:ID>
            <cbc:Value>AU</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4001</cbc:ID>
            <cbc:Value>AU</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>2004</cbc:ID>
            <cbc:Value>Agencia de Viaje - Paquete turistico</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4007</cbc:ID>
            <cbc:Value>Herman Rosemary</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4008</cbc:ID>
            <cbc:Value> 7</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>4009</cbc:ID>
            <cbc:Value>N5234918</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
        </sac:AdditionalInformation>
      </ext:ExtensionContent>
    </ext:UBLExtension>
    <ext:UBLExtension><ext:ExtensionContent><ds:Signature
Id="signatureKG"><ds:SignedInfo><ds:CanonicalizationMethod
Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315"/><ds:SignatureMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#rsa-sha1"/><ds:Reference
URI=""><ds:Transforms><ds:Transform
Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#enveloped-
signature"/><ds:Transforms><ds:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#sha1"/><ds:DigestValue>MSckgGbi0XipGIpVW3dr
pQ7AH6A=</ds:DigestValue></ds:Reference></ds:SignedInfo><ds:SignatureValue>HrdZ57CanVvfi
DyBzxzDi+KKapX/9+P6QIvJ7OM5JXW791RR9FjzhiJpBfX402KJpdE+fLUIx3Fw
Mlao4/hqPhyq6QWQE07WCU7qpDYkbrbE1+Zm8SYwHyiUSwiRivzsIvuOMUCzN9UGwqPV810ZbBI
Kmir/axfJOk1qHYVKuA=</ds:SignatureValue><ds:KeyInfo><ds:X509Data><ds:X509SubjectName>1.2
.840.113549.1.9.1=#161a4253554c434140534f55544845524e504552552e434f4d2e5045,CN=Juan
Robles,OU=20505670443,O=Hotel Casa de los Andes

```





```

        <cbc:ID>1000</cbc:ID>
        <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
        <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
    </cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:PayableAmount currencyID="USD">2800.00</cbc:PayableAmount>
</cac:LegalMonetaryTotal>
<cac:InvoiceLine>
    <cbc:ID>1</cbc:ID>
    <cbc:InvoicedQuantity unitCode="ZZ">1</cbc:InvoicedQuantity>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cac:PricingReference>
        <cac:AlternativeConditionPrice>
            <cbc:PriceAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:PriceAmount>
            <cbc:PriceTypeCode>01</cbc:PriceTypeCode>
        </cac:AlternativeConditionPrice>
    </cac:PricingReference>
</cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
            <cbc:TaxExemptionReasonCode>40</cbc:TaxExemptionReasonCode>
            <cac:TaxScheme>
                <cbc:ID>1000</cbc:ID>
                <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
                <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
            </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:Item>
    <cbc:Description>ALOJAMIENTO</cbc:Description>
</cac:Item>
<cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:PriceAmount>
</cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
<cac:InvoiceLine>
    <cbc:ID>2</cbc:ID>
    <cbc:InvoicedQuantity unitCode="ZZ">4</cbc:InvoicedQuantity>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="USD">800.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cac:PricingReference>
        <cac:AlternativeConditionPrice>
            <cbc:PriceAmount currencyID="USD">200.00</cbc:PriceAmount>
            <cbc:PriceTypeCode>01</cbc:PriceTypeCode>
        </cac:AlternativeConditionPrice>
    </cac:PricingReference>
</cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
            <cbc:TaxExemptionReasonCode>40</cbc:TaxExemptionReasonCode>
            <cac:TaxScheme>
                <cbc:ID>1000</cbc:ID>
                <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
                <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
            </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:Item>
    <cbc:Description>CENAS</cbc:Description>
</cac:Item>
<cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="USD">800.00</cbc:PriceAmount>
</cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
</Invoice>

```