

PROCESOS DE TECNOLOGIA DE INFORMACION

Manual Técnico Retención ISLR Explotación a las Actividades de Loterías

**Tributos Internos
N° 60.40.40.020**

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	3
1. GENERALIDADES.....	4
OBJETIVO	4
ALCANCE.....	4
ESPECIFICACIONES GENERALES DEL SISTEMA.....	4
3. PROCEDIMIENTO.....	6
4. ESQUEMA GRAFICO DEL XML.....	8
5. ESQUEMA ARCHIVO XML.....	9
6. EJEMPLO ARCHIVO XML.....	10
7. POSIBLES ERRORES DE VALIDACION DEL ARCHIVO XML	11
8. CONTINGENCIA	11

INTRODUCCION

El presente manual técnico constituye un instrumento de consulta y apoyo diseñado para la creación del Archivo XML para la Declaración y Enteramiento de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los Contribuyentes dedicados a la Explotación de las Actividades de Loterías, de acuerdo a lo contemplado en la Providencia Administrativa N° 287 del 14 de Noviembre de 2008 y publicada en la Gaceta Oficial N° 39.059.

1. GENERALIDADES

Objetivo

Establecer el procedimiento para realizar la Declaración y Enteramiento de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los Contribuyentes dedicados a la Explotación de las Actividades de Loterías.

Alcance

El presente manual constituye una herramienta de apoyo para los Agentes de Retención del Impuesto Sobre la Renta dedicados a la Explotación de las Actividades de Loterías.

Especificaciones Generales del Sistema

La mensajería a ser utilizada para la Declaración y Enteramiento de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta es **XML** (Extensible Markup Lenguaje).

2. DESCRIPCION DE LOS ELEMENTOS

Nombre		Tipo	Dato de Entrada /RespuestaSalida	Descripción
RIF	Obligatorio	Varchar (10)	Dato de Entrada/Salida	RIF del Agente de Retención
PeriodoDeclaracion	Obligatorio	Date	Dato de Entrada/Salida	Período de declaración (DD-MM-AAAA)
RIFDeudor	Obligatorio	Varchar (10)	Dato de Entrada	RIF del deudor del premio
MontoTotalJugadas	Obligatorio	Number (19,2)	Dato de Entrada	Monto total de las jugadas o apuestas
MontoBrutoPremiacion	Obligatorio	Number (19,2)	Dato de Entrada	Monto bruto de la premiación
MontoTotalImpuestoRetenido	Obligatorio	Number (19,2)	Dato de Entrada	Monto total del impuesto retenido
MontoNetoPremiacion	Obligatorio	Number (19,2)	Dato de Entrada	Monto neto total de la premiación

Se deben realizar dos declaraciones informativas mensuales:

- La primera contiene las jugadas y premiaciones efectuadas entre los días 1 al 15 del mes, ambos inclusive, y debe ser transmitida el día hábil siguiente al último día previsto para cada período.
- La segunda contiene las jugadas y premiaciones efectuadas entre los días 16 y último de cada mes y debe ser transmitida el día hábil siguiente al último día previsto para cada período.

El monto total de jugadas o apuestas es campo obligatorio >0.

El monto bruto de premiación es campo obligatorio >0.

El monto total de impuesto retenido es campo obligatorio >0.

El monto neto de la premiación es campo obligatorio >0.

3. PROCEDIMIENTO

1. Ingrese al Portal del SENIAT www.seniat.gob.ve y coloque su código de usuario y clave.
2. Haga clic en el Menú Loterías y selecciona la opción Declaración Retenciones Loterías.
3. Verifique la información Fiscal del Contribuyente.
4. Seleccione en la pantalla Declaración Retenciones ISLR Loterías, el tipo de declaración:
 - **Informativa:** para los casos de la declaración de períodos operados. Al seleccionar esta opción, el sistema le mostrará el período que corresponde declarar y seguidamente solicita al usuario que señale si hubo o no actividad de jugadas (SI/NO). Al seleccionar la opción SI, se habilita el campo para insertar el archivo a procesar, caso contrario, éste no será habilitado.
 - **Faltante:** para los casos en que se requiera completar la declaración inicial de un período determinado.
5. Adjunte el archivo XML en la opción requerida:
 - **Declaración Informativa**

Seleccione e inserte el archivo a ser transmitido y presione el botón Procesar Archivo (para el caso de actividad de jugadas en el período).

En caso de requerir cambiar el archivo seleccionado, presione el botón Examinar.

➤ **Declaración Faltante**

Haga clic en el período sobre el cual va a realizar la Declaración Faltante. El sistema le mostrará los períodos sobre los cuales existe una Declaración Informativa.

En la pantalla Cargar Archivo XML, seleccione e inserte el archivo a ser transmitido y presione el botón Procesar Archivo.

Si requiere cambiar el archivo seleccionado, presione el botón Examinar.

En caso de poseer pendiente el pago de una Declaración Informativa, el Sistema mostrará un mensaje de advertencia y no permitirá realizar la transmisión del archivo correspondiente a la Declaración Faltante.

En ambos casos, si el archivo transmitido no presenta errores, el Sistema mostrará el mensaje: Su archivo ha sido transmitido satisfactoriamente; caso contrario, el Sistema presentará en la pantalla Procesar Declaración de Retención ISLR Loterías, el siguiente mensaje: El archivo no se cargó porque tiene errores en los datos, verificar el resultado... Para visualizar dichos errores, haga clic sobre el link errores y se desplegará la ventana Listado de Errores.

6. Una vez finalizada la transmisión del archivo, si así lo desea, seleccione la forma en la cual desea pagar.

➤ **Electrónica**

Seleccione esta opción si desea realizar su pago en línea a través del Banco Industrial de Venezuela.

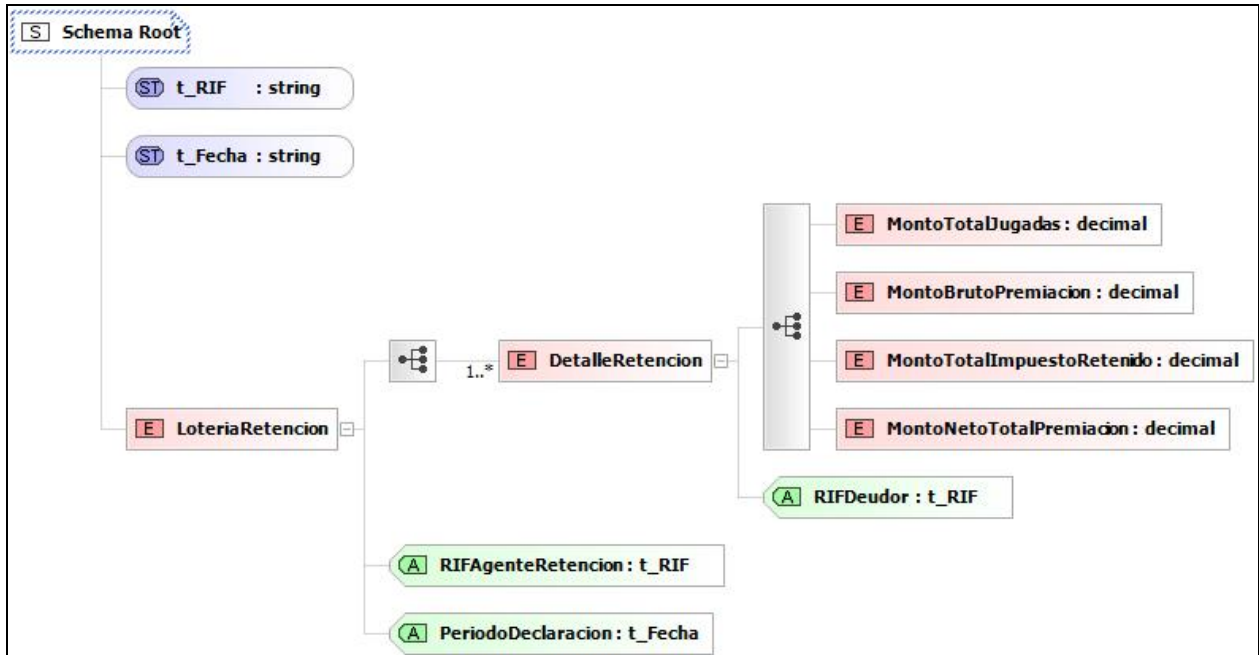
➤ **Manual (Planilla de Pago)**

Seleccione esta opción e imprima cinco originales de la planilla de pago generada y la presenta en cualquier taquilla del Banco del Tesoro, Banco Industrial de Venezuela o cualquier otro Banco del Estado.

En dicha planilla coloque la información correspondiente a: Forma de Pago (Efectivo o Cheque de Gerencia), Ciudad y Firma del Pagador.

7. En caso que el pago a efectuar se vaya a realizar posteriormente, seleccione la opción Pago Retenciones ISLR Loterías, la cual se encuentra ubicada en el Menú Loterías.
8. Seguidamente, el Sistema le muestra los Compromisos de Pago existentes y selecciona el período a pagar.
9. El Sistema le muestra la pantalla Pago Retenciones ISLR y seleccione la opción de pago deseada: Electrónica o Manual (Planilla de Pago).
10. Siga los pasos indicados en el punto 6 del presente Manual.

4. ESQUEMA GRAFICO DEL XML



5. ESQUEMA ARCHIVO XML

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:simpleType name="t_RIF">
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="[VEJPGvejpg][0-9]{9}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:simpleType name="t_Fecha">
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:pattern value="(((0|[1-9])|([12][0-9])|([3][01]))-((0|[1-9])|([1][0-2]))-[12][0-9]{3})" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
  <xs:element name="LoteriaRetencion">
    <xs:complexType>
      <xs:sequence>
        <xs:element minOccurs="1" maxOccurs="unbounded" name="DetalleRetencion">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element name="MontoTotalJugadas">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:decimal">
                    <xs:minExclusive value="0" />
                    <xs:fractionDigits value="2" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element name="MontoBrutoPremiacion">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:decimal">
                    <xs:minExclusive value="0" />
                    <xs:fractionDigits value="2" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element name="MontoTotalImpuestoRetenido">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:decimal">
                    <xs:minExclusive value="0" />
                    <xs:fractionDigits value="2" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>
```

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="MontoNetoTotalPremiacion">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:minExclusive value="0" />
      <xs:fractionDigits value="2" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="RIFDeudor" type="t_RIF" use="required" />
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="RIFAgenteRetencion" type="t_RIF" use="required" />
<xs:attribute name="PeriodoDeclaracion" type="t_Fecha" use="required" />
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>
```

6. EJEMPLO ARCHIVO XML

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>
<LoteriaRetencion RIFAgenteRetencion="J300009089" PeriodoDeclaracion="15-06-2007">
  <DetalleRetencion RIFDeudor="j300009019">
    <MontoTotalJugadas>5000.00</MontoTotalJugadas>
    <MontoBrutoPremiacion>100.00</MontoBrutoPremiacion>
    <MontoTotalImpuestoRetenido>16.00</MontoTotalImpuestoRetenido>
    <MontoNetoTotalPremiacion>84.00</MontoNetoTotalPremiacion>
  </DetalleRetencion>
  <DetalleRetencion RIFDeudor="J300001509">
    <MontoTotalJugadas>1000</MontoTotalJugadas>
    <MontoBrutoPremiacion>100.00</MontoBrutoPremiacion>
    <MontoTotalImpuestoRetenido>34.00</MontoTotalImpuestoRetenido>
    <MontoNetoTotalPremiacion>66.00</MontoNetoTotalPremiacion>
  </DetalleRetencion>
</LoteriaRetencion>
```

7. POSIBLES ERRORES DE VALIDACION DEL ARCHIVO XML

Los posibles errores de validación detectados, al momento de transmitir el archivo, tanto para las Declaraciones Informativas como para las Faltantes, son los siguientes:

1. El número de RIF del Agente de Retención no es válido.
2. El número de RIF del deudor no es válido. *RIFDeudor*
3. El monto total de las jugadas debe ser mayor que cero.
4. El monto total bruto de la premiación debe ser mayor que cero.
5. El monto total del impuesto retenido debe ser mayor que cero.
6. El monto neto total de la premiación debe ser mayor que cero.

8. CONTINGENCIA

En caso que el usuario no logre conectarse con el Portal, se debe seguir el siguiente procedimiento:

1. Desde su servicio de correo procede a notificar al SENIAT, que no le es posible declarar por el Portal, a través de la cuenta conalot@seniat.gov.ve, colocando en el asunto del mismo: Notificación de imposibilidad de Declarar la quincena XX-XX-XXXX.
2. Adjunta el archivo contentivo de la data que se pretendía declarar, con el fin de mantenerla como referencia, ya que la misma no será procesada.

3. Al día siguiente, realiza un nuevo intento para declarar el archivo de Jugadas y Premiaciones.

NOTA:

La fecha y hora del correo enviado, servirá de constancia para justificar la imposibilidad de cumplir con la Declaración en ese momento. El contribuyente, debe seguir intentando el acceso al Portal Seniat, hasta que el mismo responda con la disponibilidad del servicio y así proceder a presentar su declaración.