

TIPOS DE RENTAS Y REBAJAS				CREDITO POR IMPUESTO 1ª CATEGORIA		RENTAS Y REBAJAS					
BASE IMPONIBLE GLOBAL COMPLEMENTARIO O ADICIONAL	1	Retiros.		600		104	+				
	2	Dividendos distribuidos por S.A. y C.P.A.		601		105	+				
	3	Gastos Rechazados, Art. 33º Nº 1, pagados en el ejercicio.		602		106	+				
	4	Rentas Presuntas de: Bienes Raíces, Minería, Explotación de Vehículos y otras.		603		108	+				
	5	Rentas determinadas según contabilidad simplificada, planillas, contratos y otras rentas.		604		109	+				
	6	Rentas percibidas del Art. 42 Nº 2 (Honorarios) y 48 (Rem. Directores S.A.) (Según Recuadro Nº1).				110	+				
	7	Rentas de capitales mobiliarios (Art. 20 Nº 2), Retiros de ELD (Art. 42 Ter) y Ganancias de Capital (Art. 17 Nº 8), etc.		605		155	+				
	8	Rentas exentas del Impuesto Global Complementario, según instrucciones.		606		152	+				
	9	Rentas del Art. 42 Nº 1 (sueldos, pensiones, etc.).				161	+				
	10	Incremento por impuesto de Primera Categoría.	159		748		749	+			
REBAJAS A LA RENTA	11	Impuesto de Primera Categoría pagado en el año 2006	165		Impuesto Territorial pagado en el año 2006	166	764	-			
	12	Pérdida en operaciones de capitales mobiliarios y del Art. 17 Nº 8.					169	-			
	13	SUB TOTAL (Si declara impuesto Adicional trasladar a línea 41 ó 42).					158	=			
	14	Cotizaciones previsionales correspondientes al empresario o socio.					111	-			
	15	Intereses pagados por créditos con garantía hipotecaria, según Art. 55 bis, 20% Cuotas Fdos. Inversión adquiridas antes del 04.06.93	750		Dividendos Hipotecarios pagados por Viviendas Nuevas acogidas al DFL Nº 2/59 según Ley Nº 18.622/99.	740		751	-		
	16	Ahorro Previsional Voluntario Art. 42 bis.			765		766	-			
	17	BASE IMPONIBLE DE GLOBAL COMPLEMENTARIO (Registre sólo si diferencia es positiva)					170	=			
	18	Impuesto Global Complementario según tabla.			157		157	+			
	19	Débito Fiscal por Ahorro Neto Negativo (Nº 5 letra A y ex letra B Art. 57 bis).			201		201	+			
	20	Crédito Fomento Forestal según D.L. Nº 701/74.			135		135	-			
IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO	21	Crédito proporcional por rentas exentas declaradas en línea 8.			136		136	-			
	22	Crédito por rentas de Fondos Mutuos sin derecho a devolución.			171		171	-			
	23	Crédito por Impuesto Tasa Adicional ex. Art. 21.			176		176	-			
	24	Crédito por donaciones para fines culturales (Art. 8 Ley Nº 18.985/90).			607		607	-			
	25	Crédito por donaciones para fines deportivos (Art. 62 y sgtes. Ley Nº 19.712/2001).			752		752	-			
	26	Crédito por Impuesto de Primera Categoría sin derecho a devolución.			608		608	-			
	27	Crédito por rentas extranjeras según Convenios para evitar Doble Tributación Internacional.			746		746	-			
	28	Crédito por donaciones a Universidades e Institutos Profesionales (Art. 69 Ley Nº 18.681/87).			609		609	-			
	29	Crédito por Impuesto Unico de Segunda Categoría.			162		162	-			
	30	Crédito por Ahorro Neto Positivo (Nº 4 letra A y ex letra B Art. 57 bis).			174		174	-			
CREDITOS AL IMPUESTO	31	Crédito por Impuesto de Primera Categoría con derecho a devolución.			610		610	-			
	32	IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO Y/O DEBITO FISCAL DETERMINADO			304		304	=			
	33	IMPUESTOS				BASE IMPONIBLE		REBAJAS AL IMPUESTO	31	+	
	34	Primera Categoría sobre rentas efectivas.			18		19		20	+	
	35	Impuesto Especifico a la Actividad Minera (IEAM)			824				825	+	
	36	Primera Categoría sobre rentas presuntas.			187		188		189	+	
	37	Impuesto Unico Primera Categoría.			195				196	+	
	38	Impuesto Art. 2º D.L. 2398/78.			77		74		79	+	
	39	Impuesto Unico Inc. 3º Art. 21 Ley de la Renta.			113		120		114	+	
	40	Impuesto Adicional por Exceso de Endeudamiento.			753		754		755	+	
IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA	41	Impuesto Adicional D.L. 600/74.			133		138		134	+	
	42	Impuesto Adicional Ley de la Renta.			32		76		34	+	
	43	Reliquidación Impuesto Unico Form. 2514.			163		164		25	+	
	44	Impuesto Unico Talleres Artesanales.			21		Impuesto Unico Pescadores Artesanales.	43		756	+
	45	Impuesto Unico por retiros de Ahorro Previsional Voluntario (Art. 42 Bis)							767	+	
	46	Reliquidación Glob. Comp. por Término de Giro.			51		63		71	-	
	47	Pagos provisionales.							36	-	
	48	Crédito por Gastos de Capacitación.			82		Crédito por Rentas Fondos Mutuos con derecho a devolución.	768		769	-
	49	Crédito Empresas Constructoras.			83		Reintegro Parcial por Peajes según Ley 19.764/2001	173		612	-
	50	Retenciones por rentas declaradas en línea 6 (Recuadro Nº 1).			198		Retenciones por otras rentas declaradas en líneas 1, 3, 4, 5, 7, 9 y/o 45.	54		611	-
DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS	51	Pago Provisional Exportadores, Art. 13, Ley 18.788/88.			181		Pago Provisional por Impto. de Primera Categoría de utilidades absorbidas (Art. 31 Nº 3).	167		747	-
	52	Remanente Impto. Invers. Art. 55 bis DFL Nº 259, Fdos. Invers. 42 bis y/o 57 bis, prov. Impuesto 29 y/o 30.			119		Remanente de crédito por impuesto de Primera Categoría proveniente de línea 31.	116		757	-
	53	Crédito puesto a disposición por la sociedad, con tope del total o saldo del impuesto adeudado (Según Recuadro Nº 6).							58	-	
	54	RESULTADO LIQUIDACION ANUAL IMPUESTO RENTA (Si el resultado es negativo o cero, deberá declarar por Internet).							305	=	

ROL UNICO TRIBUTARIO		01	Apellido Paterno o Razón Social		02	Apellido Materno		05	Nombres	
03										

REMANENTE DE CRÉDITO		DEVOLUCION SOLICITADA		IMPUESTO A PAGAR		RECARGOS POR DECLARACION FUERA DE PLAZO	
55	SALDO A FAVOR	85		58	Impuesto Adeudado	90	+
56	Ménos: Saldo puesto a disposición de los socios (Según Recuadro Nº 6)	86		59	Reajuste Art. 72 línea 58: %	39	+
57	Monto	87		60	TOTAL A PAGAR (LINEAS 58 + 59)	91	=
SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA				RECARGOS POR DECLARACION FUERA DE PLAZO			
301	Nombre Institución Bancaria	306	Numero de Cuenta	61	MAS: Reajustes declaración fuera de plazo	92	+
780	Tipo de Cuenta		Cuenta Corriente	62	MAS: Intereses y Multas declaración fuera de plazo	93	+
	(Marque con una X según corresponda)		Cuenta Vista	63	TOTAL A PAGAR (LINEAS 60+61+62)	94	=
			Cuenta de Ahorro	NOTA: El Rol Unico Tributario, Nombre o Razón Social, Resultado Liquidación Anual Impuesto Renta, Domicilio, Comuna, Región y el resto de los datos de identificación son obligatorios.			

Si su declaración resulta con devolución o calzada, ésta debe ser presentada por Internet en: www.sii.cl
(En los centros de atención al contribuyente del SII podrá acceder a nuestro sitio Web y declarar)
ORIGINAL: SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS

EVITESE PROBLEMAS, DECLARE POR INTERNET www.sii.cl

TODOS LOS CONTRIBUYENTES DEBEN COMPLETAR LOS SIGUIENTES DATOS:

06	Calle				N°				Of. Depto.				Ciudad			
08	Comuna				53	Región		13	Actividad, Profesión o Giro del Negocio				14	Cód. Actividad Económica		
Domicilio Postal				44					Comuna Postal				726			
Teléfono		9		Fax		48		Correo Electrónico		55						
Marque con X las instrucciones	FRANQUICIAS TRIBUTARIAS	Ley 18.392/19.149	95	Ley 19.857 (E.I.R.L.)	787	D.S. 341 (Zona Franca)	73	D.L. 701 (F.F.)	72	SISTEMA DE IMPUTACIÓN DE RENTAS	Sin Contabilidad	613	Asoc. o Cuentas en Participación	616		
		Ley 19.709 (Tocopilla)	786	D.L. 600 (E.I.E.)	68	Instlt. Art. 40 N° 2 y 4 LIR	69	Art. 41 D.LIR (P. de N.)	788		Contabilidad Completa	614				
		Contribuyente Agricultor Contabilidad Simplificada D.S. N° 344/2004		OPCION	805	RETIRO	813	Artículo 57 bis letra A LIR	46		Contabilidad Simplificada	615		Artículo 14-bis LIR	42	

RECUADRO N° 1 : HONORARIOS

Rentas de 2ª Categoría	Renta Actualizada	Impuesto Retenido Actualizado
Honorarios Anuales Con Retención	461	492
Honorarios Anuales Sin Retención	545	
Total Ingresos Brutos	547	
Participación en Soc. de Profes. de 2ª Categ.	617	
Monto Ahorro Previsional Voluntario Art. 42 bis	770	
Gastos Efectivos (sólo del Total Ingresos Brutos)	465	
Gastos Presuntos: 30% sobre el código 547, con tope \$ 5.797.080	494	
Total Honorarios	467	
Total Remuneraciones Directores S.A.	479	491
Total Rentas y Retenciones	618	619

(Trasladar línea 6 sólo Personas Naturales)

(Trasladar línea 50 código 198)

RECUADRO N° 6: CREDITO PUESTO A DISPOSICION

RUT Socio o Sociedad	Monto PPM Puesto a Disposición
103	62
203	64
303	56
343	246
322	254
353	266
383	274
342	286
393	294
583	336
Otros RPM	344
Total (trasladar línea 53 ó 56)	298

RECUADRO N° 2: BASE IMPONIBLE DE PRIMERA CATEGORIA

Ingresos del Giro Percibidos o Devengados	628
Intereses Percibidos o Devengados	629
Otros Ingresos Percibidos o Devengados	651
Costo Directo de los Bienes y Servicios	630
Remuneraciones	631
Depreciación	632
Intereses Pagados o Acreditados	633
Gastos por Donaciones para fines Sociales	792
Gastos por Donaciones para fines Políticos	793
Gastos por otras Donaciones según Art. N° 10, Ley 19.885	772
Otros Gastos Deducidos de los Ingresos Brutos	635
Renta Líquida	636
Corrección Monetaria Saldo Deudor (Art. 32)	637
Corrección Monetaria Saldo Acreedor (Art. 32)	638
Gastos Rechazados (Art. 33 N° 1)	639
Gastos Rechazados por Donaciones para fines Sociales	794
Gastos Rechazados por Donaciones para fines Políticos	812
Gastos Rechazados por otras Donaciones según Art. N°10, Ley 19.885	811
Impuesto Específico a la Actividad Minera	827
Pérdidas de Ejercicios Anteriores (Art. 31 N° 3)	634
Ingresos No Renta (Art. 17)	640
Otras Partidas	807
Rentas Exentas Impto. 1ª Categoría (Art. 33 N° 2)	641
Dividendos y/o Utilidades Sociales (Art. 33 N° 2)	642
Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)	643
Rentas afectas al Impuesto Unico de Primera Categoría	758
Base Imponible Renta Presunta	808
Rentas por arriendos de Bienes Raíces Agrícolas	809
Rentas por arriendos de Bienes Raíces No Agrícolas	759
Otras rentas afectas al Impuesto de Primera Categoría	760

RECUADRO N° 3: DATOS CONTABLES BALANCE 8 COLUMNAS Y OTROS

Saldo de Caja (sólo dinero en efectivo y documentos al día según anexo)	101
Saldo cuenta corriente bancaria según conciliación	789
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas	778
Cuentas por Cobrar Empresas NO Relacionadas	816
Total préstamos efectuados a los socios en el ejercicio	783
Existencia Final	129
Activo Inmovilizado	647
Depreciación acelerada del ejercicio	785
Bienes Adquiridos Contrato Leasing	648
Monto inversión Ley Arica	815
Monto inversión Ley Austral	741
Total del Activo	122
Cuentas por Pagar Empresas Relacionadas	779
Cuentas por Pagar Empresas NO Relacionadas	817
Total del Pasivo	123
Capital Efectivo	102
Capital Propio Tributario Positivo	645
Capital Propio Tributario Negativo	646

RECUADRO N° 4: DATOS ART. 57 BIS LETRA A

Total A.N.P. del Ejercicio	701
A.N.P. utilizado en el Ejercicio	702
Remanente A.N.P. Ejercicio Siguiende	703
Total A.N.N. del Ejercicio	704
Base Débito Fiscal del Ejercicio	705

RECUADRO N° 5: DATOS DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES

Régimen Tributario de la LIR	N° Acciones Vendidas	Precio de Venta Actualizado	Costo de Venta Actualizado
Régimen General	796	799	802
Régimen Impto. Único 1ª Categ.	797	800	803
Régimen Art. 18 Ter. (Ver Instr.)	798	801	804

RECUADRO N° 7: DATOS DEL FUT

Saldo rentas e ingresos al 31.12.83	224
Remanente FUT ejercicio anterior con crédito	771
Remanente FUT ejercicio anterior sin crédito	775
Saldo negativo ejercicio anterior	284
P.L.1ª Categoría del ejercicio	225
Pérdida tributaria 1ª Categoría del ejercicio	229
Gastos Rechazados afectos al Art. 21	623
Gastos Rechazados no gravados con el Art. 21	624
Inversiones recibidas en el ejercicio (Art. 14)	227
Diferencia entre depreciación acelerada y normal	776
Dividendos y retiros recibidos, participaciones en contabilidad simplificada y otras provenientes de otras empresas	777
FUT devengado recibido de sociedades de personas	781
FUT devengado traspasado a sociedades de personas	821
Reposición Pérdida tributaria	782
Otras Partidas que se agregan	791
Partidas que se deducen (Retiros presuntos, etc.)	275
Retiros o Distrib. Imputados al FUT en el ejercicio	226
Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., con crédito	231
Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., sin crédito	318
Saldo negativo para el ejercicio siguiente	232
Remanente Crédito Impto. 1ª Categ. año anterior	625
Crédito Impto. 1ª Categ. del Ejercicio	626
Crédito Impto. 1ª Categ. Utilizado en el Ejercicio	627
Remanente FUNT ejercicio anterior	818
FUNT generado en el ejercicio	819
Retiros o Distrib. Imputados al FUNT en el ejercicio	820
Remanente FUNT para el ejercicio siguiente	228
Exceso de retiros para el ejercicio siguiente	320
Crédito IEAM ejercicio	828
Crédito IEAM utilizado en el ejercicio	830
Remanente crédito IEAM a devolver	829

RECUADRO N° 8: CREDITOS IMPUTABLES AL IMPUESTO PRIMERA CATEGORIA (LINEA 34 y 36)

Crédito por contribuciones de bienes raíces	365
Crédito por rentas de Fondos Mutuos sin derecho a Devolución	368
Crédito por donaciones para fines culturales	373
Crédito por donaciones para fines educacionales	382
Crédito por donaciones para fines deportivos	761
Crédito por donaciones para fines sociales	773
Crédito por rentas de zonas francas y otros	392
Crédito por Impuesto Especifico a la Minería (Art. 7° tr. Ley N° 20.026/2005)	831
Crédito por bienes físicos del activo inmovilizado	366
Crédito por donaciones Universidades e Inst. Profesionales	384
Crédito por Impto 1ª Categ. Contribuyentes Art. 14 bis	385
Crédito por inversiones Ley Arica	390
Crédito por inversiones Ley Austral	742
Crédito por inversiones en el exterior	387

RECUADRO N° 9 : CREDITOS DISPONIBLE

Saldo crédito contribuyentes Art. 14 bis	236
Saldo crédito ex Art. 21: Tasa 40%	238
Saldo crédito ex Art. 21: Tasa 30%	239
Saldo crédito ex Art. 21: Tasa 15%	240

Fecha de Presentación

650 Rut del Contador 903 Rut del Representante

Firma del Contribuyente o Nombre y Firma del Representante Legal

Declaro bajo juramento que la información contenida en este documento es la expresión fiel de la verdad, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente.