

	b) Mayor valor en la enajenación de bienes raíces situados en Chile	1895		1896		1897	0	+
	c) Rentas obtenidas por contribuyentes con contabilidad simplificada	1898		1899		1900	0	+
	d) Otras rentas efectivas afectas a IDPC e impuestos finales	1901		1902		1903	0	+
	e) Otras rentas de fuente extranjera afectas	1912				1913	0	+
59	Impuesto de 40% empresas del Estado, según art. 2º D.L. N° 2.398 de 1978	77		74		79	0	+
60	Pago voluntario a título de IDPC, según art. 14 letra A) N° 6 LIR	1040				1041		+
61	Diferencia de créditos por IDPC otorgados en forma indebida o en exceso, según art. 14 letra A) N° 7 LIR					1042		+
62	Impuesto específico a la actividad minera, según art. 64 bis LIR	824				825		+
63	Impuesto único de 10% por enajenación de bienes raíces, según art. 17 N° 8 letra b) LIR y/o art. 4 Ley N° 21.078	1043		1102		1044	0	+
64	Impuesto único de 40% sobre gastos rechazados y otras partidas, según art. 21 inc. 1°, art. 14 letra A) N° 9 LIR	113		1007		114	0	+
65	Impuesto único de 10% por enajenación o rescate de acciones de S.A. con presencia bursátil, de cuotas de fondos de inversión y fondos mutuos, según art. 107 LIR vigente a partir del 02.09.2022	1829				1830		+
							0	
66	Contribución para el desarrollo regional según art. 32 Ley N° 21.210	1835		1836		1837		+
67	IA en carácter de único (activos subyacentes), según art. 58 N° 3 LIR	908				909		+
68	Impuesto único de 10%, según art. 82 del art. 1° Ley N° 20.712	951				952	0	+
69	Impuesto único por exceso de endeudamiento, según art. 41 F LIR	753		754		755	0	+
70	IA según ex D.L. N° 600 de 1974	133		138		134		+
71	IA según arts. 58 N° 1 y 2 y 60 inc. 1° LIR	32		76		34		+
72	Impuesto único tasa 25% por distribuciones desproporcionadas, según art. 39° transitorio Ley N° 21.210	1643				1644	0	+
73	Diferencia de IA por crédito indebido por IDPC o por crédito indebido del art. 41 A en caso de empresas acogidas al régimen del art. 14 letras A) y D) N° 3, según art. 74 N° 4 LIR					911		+
74	Tasa adicional de 10% de IA, sobre cantidades declaradas en código 106, según art. 21 inc 3° LIR					913		+
75	Retención de impuesto sobre gastos rechazados y otras partidas (tasa 45%), según art. 74 N° 4 LIR					923		+
76	Retención de IA en carácter de único (activos subyacentes) (tasa 20% y/o 35%), según art. 74 N° 4 LIR					924		+
77	Retención del IA sobre rentas asignadas empresas acogidas al régimen de los arts. 14 letra B) N° 1, 2 y/o 14 letra D) N° 8, según art. 74 N° 4 LIR					1051		+
78	Débito fiscal por restitución crédito por IDPC, según art. 63 inc. final LIR					1052		+
79	Impuesto único talleres artesanales					21		+
80	Impuesto único pescadores artesanales					43		+
81	Impuesto único por retiros de ahorro previsional, según art. 42 bis inc. 1° N° 3 LIR					767		+
82	Restitución crédito por gastos de capacitación excesivo, según art. 6° Ley N° 20.326					862		+
ANVERSO - IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA - LINEAS 53 A 82								
DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS								
83	Reliquidación IGC por término de giro de empresa acogida al régimen del art. 14 letras A) y D) N° 3 y 8, según art. 38 bis N° 3 LIR	51		63		71	0	-
	PPM y remanente del IEAM					36		-
	a) PPM arts. 84 letras a), c), e), y h) y 14D N°3 letra (k) LIR					1904	1.070	-
84	b) PPM de segunda categoría art. 84 letra b) LIR					1905		-
	c) PPM Voluntario, según art.88 incs. 1° y 2° LIR					1906		-
	d) Remanente del IEAM anotado en el código 829 del recuadro N°8					1916	0	-
85	Crédito fiscal AFP, según art. 23 D.L. N° 3.500 de 1980					848		-
86	Crédito por gastos de capacitación, según Ley N° 19.518					82		-
87	Crédito por desembolsos directos por trazabilidad (art. 60 quinquies Código Tributario)					1123		-
88	Crédito empresas constructoras					83		-
89	Crédito por reintegro de peajes, según art. 1° Ley N° 19.764					173		-
90	Retenciones por rentas declaradas en código 110 (Recuadro N°1)					198	0	-
91	Mayor retención por sueldos, pensiones y otras rentas similares declaradas en código 1098, según art.88 inc. final LIR					54		-
92	Retenciones efectuadas por instituciones autorizadas con tasa 15%, sobre los retiros de ahorro previsional, según art.42 bis N°3 incs. 2° y 3° LIR					832		-
93	Retenciones por retiros de seguros de vida con ahorro y seguros dotales, y retenciones efectuadas sobre las rentas de capitales mobiliarios					1907		-
94	Retenciones por rentas declaradas en códigos 104, 106, 108, 955, 1632, 155, 1032, 1891, 908, 951, 32 y 1829					833		-
95	Retenciones por actividades mineras según el N°6 del art. 74 LIR					1908		-
96	PPUA sin derecho a devolución, según art. 27° transitorio de la Ley N° 21.210	912		PPUA con derecho a devolución, según art. 27° transitorio de la Ley N° 21.210	167	747	0	-
97	Remanente de crédito por reliquidación del IUSC y/o por ahorro neto positivo, proveniente de códigos 162 y/o 174	119		Remanente de crédito por IDPC proveniente de códigos 1638 y/o 610	116	0 757	0	-
98	Créditos puestos a disposición de los socios por la sociedad respectiva, según instrucciones					58		-
99	Crédito por sistemas solares térmicos, según Ley N° 20.365					870		-
100	PPM puestos a disposición de los propietarios de empresas del régimen de transparencia tributaria del art. 14 letra D) N° 8 LIR					1645		-
101	Pago provisional exportadores, según ex-art. 13 Ley N° 18.768					181		-
102	Retenciones sobre intereses, según art. 74 N° 7 y 8 LIR					881		-
103	Impuestos declarados y pagados en conformidad al art. 69 N° 3 y N° 4 LIR					1646		-
104	Excedente crédito por IDPC del código 76					1647		-
105	Deducción de impuesto por tasas rebajadas en virtud de convenios para evitar la doble tributación					1910		-
106	Crédito por la compra de viviendas nuevas adquiridas con créditos con garantía hipotecaria, según Ley N° 21.631					1915		-
OTROS CARGOS								
107	Cargo por cotizaciones previsionales, según arts. 89 y sgtes. D.L. N° 3.500 de 1980					900	0	+
108	Monto a pagar cuota(s) préstamo(s) tasa 0% (préstamos solidarios del Estado)					1796		+
109	Monto a pagar cuota anticipo solidario para pago de cotizaciones, según art. 21 inc. 1° y 3° Ley N° 21.354					1827		+
110	RESULTADO LIQUIDACIÓN ANUAL IMPUESTO A LA RENTA (si el resultado es negativo o cero, deberá declarar por Internet)					305	-1.070	=
ANVERSO - DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS -LINEAS 93 A 106								
REMANENTE DE CRÉDITO								
111	SALDO A FAVOR	85	1.070	+	IMPUESTO A PAGAR			
112	Menos: saldo puesto a disposición de los socios	66		-	114	Impuesto adeudado	90	0
					115	Reajuste art.72 LIR, código 305 %	39	+
113	Monto	87		=	116	TOTAL A PAGAR (códigos 90 + 39)	91	0
SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA								
Nombre institución bancaria				RECARGOS POR DECLARACIÓN FUERA DE PLAZO				
		Número de cuenta						
301		306		117	MÁS: reajustes declaración fuera de plazo	92		+
780	Tipo de cuenta		Cuenta corriente					
			Cuenta vista	18	MÁS: intereses y multas declaración fuera de plazo	93		+
			Cuenta RUT					
			Cuenta de ahorro	119	TOTAL A PAGAR (códigos 91+92+ 93)	94	0	=
			Sin tipo de cuenta					
ANVERSO - REMANENTE DE CRÉDITO - IMPUESTO A PAGAR								
ANVERSO								
RECUADRO N° 1: HONORARIOS								
Rentas de 2ª Categoría				Renta actualizada				
Honorarios anuales con retención		461		492		0	+	
Honorarios anuales sin retención		545		+				
Honorarios líquidos percibidos de fuente extranjera		1650		+				
Incremento por impuestos soportados en el extranjero		856		+				
Total ingresos brutos		547		0	=			
Participación en sociedades de profesionales de 2ª Categoría		617		+				
Monto ahorro previsional, según art. 42 bis inc. 1° LIR		770		-				
Gastos por donaciones para fines sociales, según art. 1° bis Ley N° 19.885, y gasto por donaciones de bienes inmuebles en apoyo al plan de emergencia habitacional, art. 26 Ley N°21.450		872		-				
Gastos efectivos (solo rebajables del código 547)		465		-				
Gastos presuntos: 30% sobre el código 547, con tope de 15 UTA		494		0	-			
Rebaja por presunción de asignación de zona D.L. N° 889 de 1975		850		-				
Total honorarios		467		0	=			
Total remuneraciones directores S.A.		479			491		+	
Total rentas y retenciones		618		0	=	619		0