

Ingreso diferido por cambio de régimen	1150	+								
Costos y gastos asociados a ingresos no renta (art. 17 LIR), generados	1147	+								
Proporcionalidad gastos imputados a ingresos no renta y/o rentas exentas	1148	+								
Intereses devengados por inversiones en bonos del art. 104 LIR	1149	+								
Ingresos devengados por cambio de régimen	1151	+								
Gastos adeudados por cambio de régimen	1152	-								
Castigo de deudas incobrables, según art. 31 inc. 4° N° 4 LIR	1176	-								
Depreciación tributaria del ejercicio	1679	-								
Gasto goodwill tributario del ejercicio	1680	-								
Impuesto específico a la actividad minera	1681	-								
Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21 inc. 1° LIR	1682	-								
Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21 inc. 3° LIR	1683	-								
Otras partidas	1684	-								
Rentas exentas IDPC (art. 33 N°2 LIR )	1685	-								
Dividendos y/o utilidades sociales percibidos o devengados (art. 33 N° 2 LIR)	1686	-								
Dividendos y/o utilidades sociales percibidas o devengadas (art. 33 N° 2 LIR), ingresos no renta	1183	-								
Gastos aceptados por donaciones	1687	-								
Ingresos no renta, generados (art. 17 LIR)	1688	-								
Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31 N° 3 LIR)	1689	-								
Renta líquida imponible antes de rebaja por incentivo al ahorro (art. 14 letra E) LIR) y/o por pago de IDPC voluntario (art. 14 letra A) N°6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210) o pérdida tributaria	1728	0 =								
Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1154	-								
Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210	1157	-								
Renta líquida imponible afecta a IDPC (o pérdida tributaria antes de imputar dividendos o retiros percibidos) del ejercicio	1690	0 =								
IMPUTACIONES A LA PÉRDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO										
Dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1155	+								
Incremento por IDPC de los dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1156	+								
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1143	0 =								
RECUADRO N° 12: BASE IMPONIBLE DE PRIMERA CATEGORÍA (ART. 14 LETRAS A) O G) LIR)										
RECUADRO N° 13: DETERMINACIÓN DEL RAI (ART. 14 LETRA A) LIR)										
CPT positivo final (recuadro N° 14)	1698	+								
CPT negativo final (recuadro N° 14)	1717	-								
Saldo negativo del registro REX al término del ejercicio	1692	+								
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio, reajustados	1699	+								
Subtotal	1718	0 =								
Saldo positivo del registro REX al término del ejercicio, antes de imputaciones	1693	-								
Capital aportado debidamente reajustado (incluye aumentos y disminuciones efectivas)	844	-								
Saldo FUR (cuando no haya sido considerado dentro del valor del capital aportado a la empresa)	982	-								
Sobreprecio obtenido en la colocación de acciones de propia emisión, debidamente reajustado	1198	-								
Rentas afectas a IGC o IA (RAI) del ejercicio	1199	0 =								
RECUADRO N° 13: DETERMINACIÓN DEL RAI (ART. 14 LETRA A) LIR)										
RECUADRO N° 14: RAZONABILIDAD CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO (ART. 14 LETRA A) O G) LIR)										
CPT positivo inicial	1145	+								
CPT negativo inicial	1146	-								
Corrección monetaria capital propio tributario inicial	1177	+								
Aumentos (efectivos) de capital del ejercicio, actualizados	893	+								
Disminuciones (efectivas) de capital del ejercicio, actualizadas	894	-								
Renta líquida imponible afecta a IDPC del ejercicio	1694	+								
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1695	-								
Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31 N° 3 LIR)	1696	+								
Rentas exentas del IDPC e ingresos no renta (positivo), generados por la empresa en el ejercicio	1178	+								
Pérdida por rentas exentas del IDPC e ingresos no renta del ejercicio	1179	-								
Retiros o dividendos percibidos en el ejercicio por participaciones en otras empresas	1180	+								
Utilidades percibidas afectas a impuestos finales imputadas a la pérdida tributaria del ejercicio	1181	-								
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio, reajustados	1182	-								
Partidas del inc. 1° no afectas al IU de tasa 40% y del inc. 2° del art. 21 LIR, reajustados	1697	-								
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1186	+								
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1187	-								
Ingreso diferido por cambio de régimen	1700	-								
Crédito total disponible imputable contra impuestos finales (IPE), del ejercicio	1188	-								
Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1701	+								
Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR	1702	+								
Otras partidas a agregar	1189	+								
Otras partidas a deducir	1190	-								
CPT positivo final	645	0 =								
CPT negativo final	646	0 =								
RECUADRO N° 14: RAZONABILIDAD CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO (ART. 14 LETRA A) O G) LIR)										
RECUADRO N° 15: REGISTRO TRIBUTARIO DE RENTAS EMPRESARIALES Y MOVIMIENTO STUT (ART. 14 LETRA A) LIR)										
	RAI	DDAN	REX				STUT			
			RENTAS CON TRIBUTACIÓN CUMPLIDA				RENTAS EXENTAS		INR	
			RAP Y DIFERENCIA INICIAL EX ART. 14 TER A) LIR		ISFUT		OTRAS			
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial reajustado (saldo positivo)	1200	1211	1221	1730	1731	1234	1246	1260	+	
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial reajustado (saldo negativo)			1222		1843	1235	1247		-	
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1202	1212	1224	1733	1734	1236	1248	1262	+	
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1203	1213	1225	1735	1736	1237	1249	1263	-	
Reversos y/o disminuciones deejercicio (propios)	1204	1214	1226	1737	1738	1238	1250	1264	-	
Aumentos del ejercicio (propios)	1205	1215			1740	1239	1251		+	
Otros aumentos del ejercicio	1206	1216	1228	1741	1742	1240	1252	1265	+	
Otras disminuciones del ejercicio	1207	1217	1229	1743	1744	1241	1253	1266	-	
Remesas, retiros o dividendos imputados a los RTRE, reajustados	1208	1218	1230	1745	1746	1242	1254	1267	-	
Retiros en exceso y devoluciones de capital imputados en el ejercicio, reajustados	1209	1219	1231	1747	1748	1243	1255	1268	-	
Remanente ejercicio siguiente(saldo positivo)	1210	0 1220	0 1232	0 1749	0 1750	0 1244	0 1256	0 1269	0 =	
Remanente ejercicio siguiente (saldo negativo)			1233	0	1844	0 1245	0 1257	0	=	
RECUADRO N° 15: REGISTRO TRIBUTARIO DE RENTAS EMPRESARIALES Y MOVIMIENTO STUT (ART. 14 LETRA A) LIR)										
RECUADRO N° 16: REGISTRO SAC (ART. 14 LETRA A) LIR)										
	Acumulados a contar desde el 01.01.2017					Acumulados hasta el 31.12.2016				
	No Sujeto a Restitución		Sujeto a Restitución		IPE	Sin D° Devolución	Con D° Devolución	IPE		
	Sin D° Devolución	Con D° Devolución	Sin D° Devolución	Con D° Devolución						
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo positivo)	1270	1279	1288	1301	1313	1324	1335	1346	+	
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo negativo)	1821	1822	1289	1302					-	
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1271	1280	1290	1303	1314	1326	1337	1347		