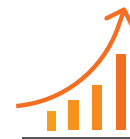


MANUAL DE AYUDA CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO SIMPLIFICADO

ARTICULO 14 D LEY DE RENTA
ETAPA 1



Capital Aportado

Este ítem se extrae del Menú Datos Empresas - Propietarios y Socios/Accionistas

Datos Empresa

Antecedentes Empresa Antecedentes Legales Tipo de Contribuyente **Propietarios y Socios**

Propietarios, Socios, Comuneros o Accionistas

RUT	Nombre Completo	% Part.	Monto Suscrito Reajustado \$	Monto Pagado Reajustado \$	Cuenta Aportes	Cuenta Retiros	Tipo de Socio

Aceptar Cancelar

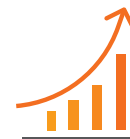
Permite modificar manualmente en columna "Monto Ingresado Usuario" (cuadro naranja)

Capital Aportado

RUT Nombre Monto Pagado Monto Ingresado Usuario Monto a Traspasar

RUT	Nombre	Monto Pagado	Monto Ingresado Usuario	Monto a Traspasar

Aceptar Cancelar



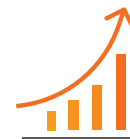
Aumentos de Capital

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 893

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2017				35.000
Año 2018				280.000
Año 2019				2.900.000
Año 2020				3.000.000
		01-01-2020		2.500.000
2-03-01-02	AUMENTOS DE CAPITAL	01-01-2020 1		150.000
		02-02-2020		350.000



Base de Impuesto Primera Categoría

Por ahora Ingreso Manual (Monto positivo, cero y negativo)

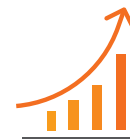
Se Ingresa información en uno de los dos regímenes

Régimen	Monto
14 D N°3 Régimen Pro Pyme General	
14 D N°8 Régimen Pro Pyme Transparente	3.333.333

Base Imponible Acumulada...

Nota: Esta funcionalidad está en desarrollo. Saldrá en las próximas actualizaciones del sistema.

En próximas actualizaciones se traspasará automático desde la Base Imponible Art. 14 D LIR



Rentas Percibidas

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 629

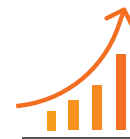
Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Capital Propio	
<input type="radio"/> Pasivo Exigible	
<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	
Art. 14D N°3 y 8 LIR	
Cód. Ajustes	893

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				150.000
		10-10-2020		150.000

Bloqueado en art. 14 D N°8 LIR



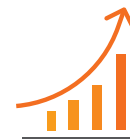
Disminuciones de Capital

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 894

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)	Capital Propio	Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado	Art. 14D N°3 y 8 LIR	Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)	Cód. Ajustes	Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR	893	Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020		31-12-2020		250.000.000
				250.000.000



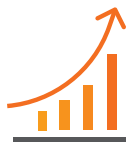
Gastos Rechazados Inc. 2 Art. 21

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 990

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
	Capital Propio	INR Propios	640
	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Aumentos de Capital	893
	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Disminuciones Capital	894
	Art. 14D N°3 y 8 LIR	Gastos Rech. no Afec. 21	990
	Cód. Ajustes: 893	Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				1.500.000
		01-01-2020		1.500.000



Gastos Rechazados Inc. 1 Art. 21 No Pagan 40%

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 1144

Atributos

- ☐ Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)
- ☒ Capital Propio
- ☐ Activo Fijo
- ☐ Documento (RUT) asociado
- ☐ Centro de Gestión asociado
- ☐ Área de Negocio asociada
- ☐ Cuenta Caja (efectivo)
- ☒ Ajuste 14D N°3 y 8 LIR

Capital Propio

- ☐ Pasivo Exigible
- ☐ Pasivo No Exigible

Art. 14D N°3 y 8 LIR

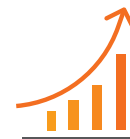
Cód. Ajustes

Detalle	Cód.
Ingresos Percibidos	628
Particip. e Inter. Percib.	629
Otros Ingr. Percib./Deven.	651
Costo Dir. Bienes o Serv.	630
Remuneraciones	631
Activo Fijo	632
Intereses Pagados	633
Otros Gastos	635
INR Propios	640
Aumentos de Capital	893
Disminuciones Capital	894
Gastos Rech. no Afec. 21	990
Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Gastos Rechazados Inc.1 Art. 21 No Pagan 40%
X

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2019				350.000
Año 2020				260.000
		31-12-2020		260.000



Retiros/Dividendos

Este ítem se extrae del ítem Empresas - Propietarios Socios de la cuenta que tenga para Retiros/Dividendos

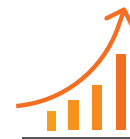
Datos Empresa

Antecedentes Empresa			Antecedentes Legales		Tipo de Contribuyente		Propietarios y Socios	
Propietarios, Socios, Comuneros o Accionistas								
RUT	Nombre Completo	% Part.	Monto Suscrito Reajustado \$	Monto Pagado Reajustado \$	Cuenta Aportes	Cuenta Retiros	Tipo de Socio	

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Retiros / Dividendos

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020		02-01-2020		250.000
				250.000



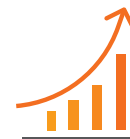
INR Propios

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 640

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)	Capital Propio	Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado	Art. 14D N°3 y 8 LIR	Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)	Cód. Ajustes	Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR	893	Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				0



Otros Ajustes (Aumentos)

Ingreso Manual (Fecha, Descripción y Monto)

Otros Ajustes (Aumentos)

Acceptar Cancelar

Año	Fecha	Descripción	Monto
Año 2017			1.000
Año 2018			2.000
Año 2019			3.000
Año 2020			250.000
	31-12-2020	sdfgsdgsd	250.000

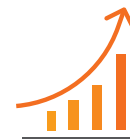
Otros Ajustes (Disminuciones)

Ingreso Manual (Fecha, Descripción y Monto)

Otros Ajustes (Disminuciones)

Acceptar Cancelar

Año	Fecha	Descripción	Monto
Año 2017			500
Año 2018			600
Año 2019			7.000
Año 2020			35.000
	31-12-2020	ejemplo 2	35.000



Capital Propio Tributario Año Anterior

Esta información la trae del año anterior

Capital Propio Tributario Año Anterior	300.000 +
---	------------------

Solo ingreso manual si en el año anterior no hay información en LP Contabilidad

Para los años siguientes en CPT Final se transformara en Inicial

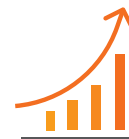
Aumentos de Capital

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 893

Atributos		Detalle		Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos		628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.		629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.		651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.		630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones		631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo		632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados		633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos		635
		INR Propios		640
		Aumentos de Capital		893
		Disminuciones Capital		894
		Gastos Rech. no Afec. 21		990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%		1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				3.000.000
		01-01-2020		2.500.000
2-03-01-02	AUMENTOS DE CAPITAL	01-01-2020	I 1	150.000
		02-02-2020		350.000



Reposición Pérdida de Arrastre

Por ahora Ingreso Manual

Reposición Pérdida de Arrastre	4.444.444 +
---------------------------------------	--------------------

En próximas actualizaciones se obtendrá información de la Base Imponible 14 D LIR

Base de Impuesto Primera Categoría

Por ahora Ingreso Manual (Monto positivo, cero y negativo)

Se Ingresa información en uno de los dos regímenes

Base Imponible Primera Categoría Reg 14 D

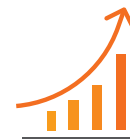
Aceptar Cancelar

Régimen	Monto
14 D N°3 Régimen Pro Pyme General	
14 D N°8 Régimen Pro Pyme Transparente	3.333.333

Base Imponible Acumulada...

Nota: Esta funcionalidad está en desarrollo. Saldrá en las próximas actualizaciones del sistema.

En próximas actualizaciones se traspasará automático desde la Base Imponible Art. 14 D LIR



Rentas Percibidas

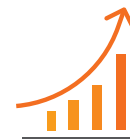
Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 629

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
	Capital Propio	INR Propios	640
	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Aumentos de Capital	893
	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Disminuciones Capital	894
	Art. 14D N°3 y 8 LIR	Gastos Rech. no Afec. 21	990
	Cód. Ajustes 893	Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				150.000
		10-10-2020		150.000

Bloqueado en art. 14 D N°8 LIR



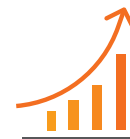
Disminuciones de Capital

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 894

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)	Capital Propio	Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
	Art. 14D N°3 y 8 LIR	INR Propios	640
	Cód. Ajustes: 893	Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				250.000.000
		31-12-2020		250.000.000



Gastos Rechazados Inc. 2 Art. 21

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 990

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)		Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio		Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo		Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado		Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado		Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada		Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Capital Propio

☐ Pasivo Exigible

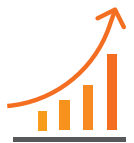
☐ Pasivo No Exigible

Art. 14D N°3 y 8 LIR

Cód. Ajustes

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				1.500.000
		01-01-2020		1.500.000



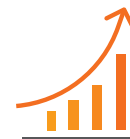
Gastos Rechazados Inc. 1 Art. 21 No Pagan 40%

Esta cuenta viene de los Atributos "Ajuste 14D N°3 y 8 LIR" Detalle Cod. 1144

Atributos		Detalle	Cód.
<input type="checkbox"/> Cuenta Banco (Conciliación Bancaria)	Capital Propio	Ingresos Percibidos	628
<input checked="" type="checkbox"/> Capital Propio	<input type="radio"/> Pasivo Exigible	Particip. e Inter. Percib.	629
<input type="checkbox"/> Activo Fijo	<input type="radio"/> Pasivo No Exigible	Otros Ingr. Percib./Deven.	651
<input type="checkbox"/> Documento (RUT) asociado	Art. 14D N°3 y 8 LIR	Costo Dir. Bienes o Serv.	630
<input type="checkbox"/> Centro de Gestión asociado	Cód. Ajustes	Remuneraciones	631
<input type="checkbox"/> Área de Negocio asociada	893	Activo Fijo	632
<input type="checkbox"/> Cuenta Caja (efectivo)		Intereses Pagados	633
<input checked="" type="checkbox"/> Ajuste 14D N°3 y 8 LIR		Otros Gastos	635
		INR Propios	640
		Aumentos de Capital	893
		Disminuciones Capital	894
		Gastos Rech. no Afec. 21	990
		Part. Inc. 1° no afec. IU tasa 40%	1144

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020				260.000
		31-12-2020		260.000



Retiros/Dividendos

Este ítem se extrae del ítem Empresas - Propietarios Socios de la cuenta que tenga para Retiros/Dividendos

Datos Empresa

Antecedentes Empresa Antecedentes Legales Tipo de Contribuyente **Propietarios y Socios**

Propietarios, Socios, Comuneros o Accionistas

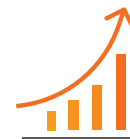
RUT	Nombre Completo	% Part.	Monto Suscrito Reajustado \$	Monto Pagado Reajustado \$	Cuenta Aportes	Cuenta Retiros	Tipo de Socio

Permite Ingreso Manual (solo Columnas Fecha y Monto)

Retiros / Dividendos

Acceptar Cancelar

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Comprobante	Monto
Año 2020		02-01-2020		250.000
				250.000



Otros Ajustes (Aumentos)

Ingreso Manual (Fecha, Descripción y Monto)

Año	Fecha	Descripción	Monto
Año 2020			250.000
	31-12-2020	sdfigsdgsd	250.000

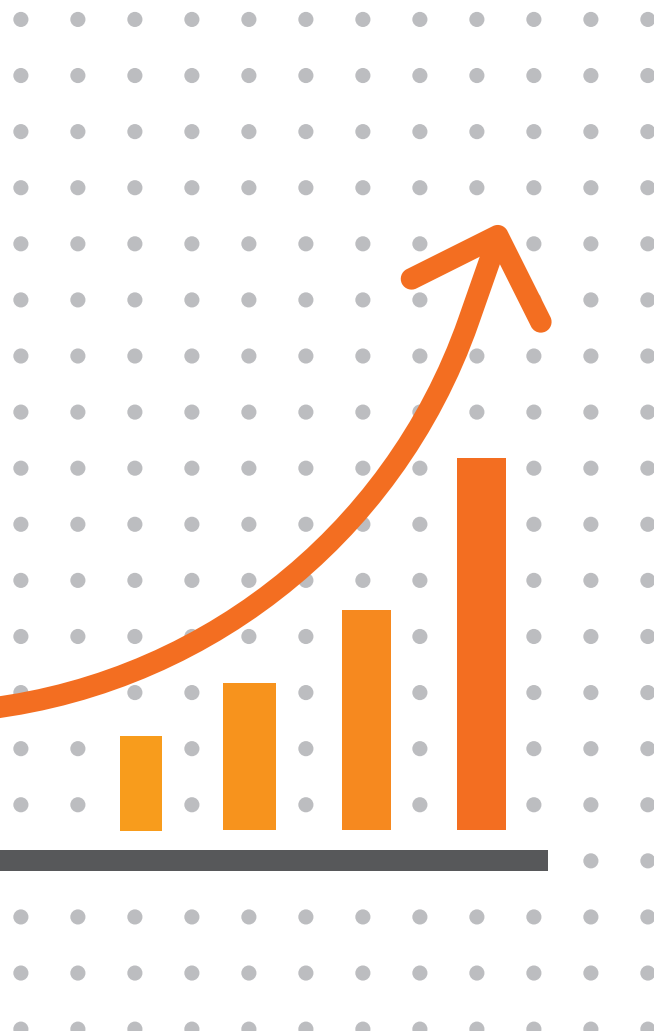
Otros Ajustes (Disminuciones)

Ingreso Manual (Fecha, Descripción y Monto)

Año	Fecha	Descripción	Monto
Año 2020			35.000
	31-12-2020	ejemplo 2	35.000

CONSIDERACIONES

1. En el Método CPT Simplificado Variación Anual se obtiene los valores del año 01/01 al 31/12 no considerando el comprobante de apertura
2. Recuerde que debe ir a cada uno de los conceptos que componen el CPT Simplificado (Anual o Variación) haciendo doble click en el monto para ingresar y actualizar el detalle de cada valor de este reporte
3. En el Método CPT Simplificado Anual (Acumulado) el usuario deberá ingresar la información de los años anteriores (solo en el año 2020 para atrás). En el año 2021 el sistema traspasar los valores que provienen del año anterior acumulados



MANUAL DE AYUDA CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO SIMPLIFICADO

ARTICULO 14 D LEY DE RENTA

ETAPA 1