

11264766

Para visualizar Formulario Compacto haga click [aquí](#) si desea imprimirlo utilice el botón de impresión de su browser

REPUBLICA DE CHILE
SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS
FORM. 22

AÑO TRIBUTARIO 2016
IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

BASE IMPONIBLE IUSC ó GLOBAL COMPLEMENTARIO O ADICIONAL
RENTAS AFECTAS

	Tipos de Rentas y Rebajas	Crédito por Impuesto 1a. categoría	Rentas y Rebajas	
1	Retiros (Arts.14, 14 bis y 14 quáter). 847	600	104	+
2	Dividendos distribuidos por S.A. , C.P.A. y S.p.A. (Arts.14, 14 bis y 14 quáter).	601	105	+
3	Gastos rechazados pagados y otras partidas a que se refiere el Inc.3º Art. 21.		106	+
4	Rentas Presuntas de : Bienes Raíces, Minería, Explotación de Vehículos y otras (Arts. 20 N°1, 34 N°1 y 34 bis N°s. 2 y 3). Rentas Propias determinadas según contabilidad simplificada, planillas, contratos y otras rentas.	603 954	108 955	+
	Rentas por participación en sociedades que determinen rentas según contabilidad simplificada, planillas, contratos y otras rentas.	956	957	
5	Rentas obtenidas de contribuyentes acogidos a la letra A del artículo 14 Ter (Propias y por Participaciones en Sociedades). Total Rentas determinadas según código [604]= códigos [954]+[956]+[958] y código[109]= códigos [955]+[957]+[959].	958 604	959 109	+
6	Rentas percibidas de los Art. 42 N°2 (Honorarios) y 48 (Rem. Directores S.A.) según Recuadro N°1. Rentas de capitales mobiliarios (Art. 20 N°2), Retiros de ELD (Arts. 42 ter y quáter), Fondos Mutuos y Ganancias de Capital (Art. 17 N°8), etc.		110	+
7		605	155	+
8	Rentas exentas del impuesto Global Complementario, (Art. 54 N°3).	606	152	+
9	Rentas del Art. 42 N° 1 (sueldos, pensiones, etc.).		161	+
10	Incremento por impuesto de Primera Categoría Incremento por impuestos pagados o retenidos en el exterior.		749	+
	159 748			
REBAJAS A LA RENTA				
11	Impuesto Territorial pagado en el año 2015. Donaciones Art. 7º Ley N° 16.282 y D.L. N°45/73.		764	-
	166 907			
12	Pérdida en operaciones de capitales mobiliarios y ganancias de capital según líneas 2, 7 y 8 (ver instrucciones).		169	-
13	SUB TOTAL (Si declara Impuesto Adicional trasladar a línea 46 ó 47).		158	=
14	Cotizaciones previsionales correspondientes al empresario o socio. (Art. 55 letra b)		111	-
15	Intereses pagados por créditos con garantía hipotecaria, según Art.55 bis. Dividendos Hipotecarios pagados por Viviendas Nuevas acogidas al DFL N° 2/59 según Ley N° 19.622		751	-
	750 740			
16	20% Cuotas Fdos. Inversión adquiridas antes del 04.06.93 Ahorro Previsional Voluntario según inciso 1º Art. 42. bis		766	-
	822 765			
17	BASE IMPONIBLE ANUAL DE IUSC o IGC (Registre sólo si diferencia es positiva)		170	=

IUSC ó IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO

18	Impuesto Global Complementario o IUSC según tabla. (Art. 47 ó Art. 52)	157	+
19	Débito Fiscal por Ahorro Neto Negativo según Recuadro N°4 (N°5 letra A y ex letra B Art. 57 bis).	201	+
20	10% Tasa Adicional de Impuesto Global Complementario, sobre cantidades declaradas en línea 3 (Inc. 3º, art. 21).	910	+

CREDITOS AL IMPUESTO

21	Crédito al IGC por Fomento Forestal según D.L. N° 701.	135	-
22	Crédito proporcional al IGC por rentas exentas declaradas en línea 8. (Art. 56 N°2).	136	-
23	Crédito al IGC por Impuesto Tasa Adicional según ex. Art 21.	176	-
24	Crédito al IGC por donaciones para fines deportivos	752	-

	(Art.62 y Sgts. Ley N°19.712.				
25	Crédito al IGC por Impuesto de Primera Categoría sin derecho a devolución (Arts. 41 A letra D N°7 y 56 N°3).	608	-		
26	Crédito al IGC o IUSC por Gasto en Educación (Art.55 ter).	895	-		
27	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines sociales (Art. 1° bis Ley N° 19.885).	867	-		
28	Crédito al IGC por donaciones a Universidades e Institutos Profesionales. (Art. 69 Ley N°18.681).	609	-		
29	Crédito al IGC o IUSC por Impuesto Único de Segunda Categoría (Art. 56 N° 2).	162	-		
30	Crédito al IGC o IUSC por Ahorro Neto Positivo según Recuadro N°4 (N°4 letra A y ex letra B Art. 57 bis).	174	-		
31	Crédito al IGC o IUSC por Impuesto de Primera Categoría con derecho a devolución (Art. 56 N°3)	610	-		
32	Crédito al IGC por impuestos pagados o retenidos en el exterior (Arts. 41A letraA y 41C).	746	-		
33	Crédito al IGC por donaciones al Fondo Nacional de Reconstrucción (Art. 5 y 9 Ley N° 20.444)	866	-		
34	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines culturales (Art.8 Ley N°18.985).	607	-		
35	IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO O IUSC, DEBITO FISCAL Y/O TASA ADICIONAL DETERMINADO	304			
Si el resultado es negativo, anótelos en el código 304 entre paréntesis y vea instrucciones para la línea 36. Si el resultado es positivo, anótelos en el código 304 sin paréntesis y luego trasládalo al código 31 de la línea 37.					

IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

IMPUESTOS DETERMINADOS

36	IMPUESTOS	BASE IMPONIBLE	REBAJAS AL IMPUESTO	31	+
	Impuesto Primera Categoría sobre rentas efectivas.	960 10174954	961	962 2289365	
37	Impuesto de Primera Categoría contribuyentes letra A del artículo 14 Ter.	963	964	965	
	Impuesto Primera Categoría ([18]=[960]+[963];[19]=[961]+[964] y [20]=[962]+[965]).	18 10174954	19	20 2289365	+
38	Impuesto Específico a la Actividad Minera (Art. 64 bis).	824		825	+
39	Impuesto Primera Categoría sobre rentas presuntas.	187	188	189	+
40	Impuesto Único Primera Categoría según Inc. 3° N°8 del Art. 17.	195		196	+
41	Impuesto Art. 2° D.L. 2398/78.	77	74	79	+
42	Impuesto Único según Inc.1° del Art.21.	113	1007	114	+
43	Impuesto Único Activos Subyacentes según N°3 Art.58.	908		909	+
44	Impuesto Único Art.82 ley N° 20.712 (LUF) tasa 10%.	951		952	+
45	Impuesto Adicional por Exceso de Endeudamiento.	753	754	755	+
46	Impuesto Adicional D.L. 600/74.	133	138	134	+
47	Impuesto Adicional Ley de la Renta.	32	76	34	+
48	Diferencia de Impuesto Adicional por crédito indevido por Impuesto de Primera Categoría según Inc. 5° N°4 Art. 74.	10% Tasa Adicional de Impuesto Adicional, sobre cantidades declaradas en línea 3 (Inc. 3°, Art. 21).		914	+
	911	913			
49	Retención de Impuesto sobre gastos rechazados y otras partidas (Tasa 45%) según Art. 79	Retención de Impuesto sobre activos subyacentes (Tasa 20% y/o 35%) según Art. 79.		925	+
	923	924			
50	Impuesto Único Talleres Artesanales	Impuesto Único Pescadores Artesanales		756	+
	21	43			
51	Impuesto Único por Retiros de Ahorro Previsional Voluntario. (según N° 3 inciso 1° Art. 42 bis)	Restitución Crédito por Gastos de Capacitación Excesivo. (Art. 6°, Ley N° 20.326)		863	+
	767	862			

DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS

52	Reliquidación Impto. Glob. Compl. por Término de Giro (Art. 38 bis).		71	-
	51	63		
53	Pagos Provisionales (Art.84)	Crédito Fiscal AFP (Art. 23 D.L. N° 3.500)	849 362686	-
	36 362686	848		

54	Crédito por Gastos de Capacitación	Crédito por Rentas Fondos Mutuos con derecho a devolución (Art. 108)	769	-
	82	768		
55	Crédito Empresas Constructoras	Crédito por Reintegro Peajes. (Ley N° 19.764)	612	-
	83	173		
56	Retenciones por rentas declaradas en línea 6 (Recuadro N°1)	Mayor Retención por sueldos y pensiones declaradas en línea 9	611	-
	198	54		
57	Retenciones por rentas declaradas en líneas 7 y/o 51 código 767.	Retenciones por rentas declaradas en líneas 1, 3, 4, 5, 40, 43 y 44	834	-
	832	833		
58	PPUA sin derecho a devolución (Arts. 31 N°3 y 41 A letra D N°7).	PPUA con derecho a devolución (Arts. 31 N°3 y 41 A letra D N°7).	747	-
	912	167		
59	Remanente de crédito por Reliquidación del Impuesto Único de Segunda Categoría y/o por Ahorro Neto Positivo, proveniente de líneas 29 y/o 30.	Remanente de crédito por impuesto de Primera Categoría proveniente de línea 31.	757	-
	119	116		
60	Créditos puestos a disposición de los socios por la sociedad, con tope del total o saldo del impuesto adeudado	Crédito por Sistemas Solares Térmicos (Ley N° 20.365)	871	-
	58	870		
61	Pago Provisional Exportadores, Art. 13, Ley N° 18.768.	Retenciones sobre intereses según Art. 74 N° 7.	882	-
	181	881		
62	Cargo por Cotizaciones Previsionales según Arts.89 y Sgtes. D.L. N° 3.500.		900	+
63	RESULTADO LIQUIDACION ANUAL IMPUESTO RENTA (Si el resultado es negativo, anótelos entre paréntesis).		305 1926679	=

(Si el resultado es negativo o cero, deberá declarar por internet).

ROL UNICO TRIBUTARIO	01 Primer Apellido o Razón Social	02 Segundo Apellido	05 Nombres	
REMANENTE DE CREDITO		IMPUESTO A PAGAR		
64	SALDO A FAVOR 85	+	67 Impuesto Adeudado 90 1926679	+
	Menos: Saldo puesto a disposición de los socios 86		68 Reajuste Art.72 línea 67: % 39 21193	+
65		-	69 TOTAL A PAGAR (Líneas 67+68) 91 1947872	=
66	DEVOLUCION SOLICITADA 87	=	RECARGOS POR DECLARACION FUERA DE PLAZO (RECARGOS POR MORA EN EL PAGO)	
SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA				
301	Nombre Institución Bancaria : 306	Número de Cuenta:	70 MAS: Reajustes declaración fuera de plazo 92	+
780	Tipo de Cuenta		71 MAS: Intereses y Multas declaración fuera de plazo 93	+
			72 TOTAL A PAGAR (Líneas 69+70+71) 94	=

NOTA: El Rol Único Tributario, Nombre o Razón Social, Resultado Liquidación Anual Impuesto Renta, Domicilio, Comuna, Región y el resto de los datos de identificación son obligatorios.

TODOS LOS CONTRIBUYENTES DEBEN COMPLETAR LOS SIGUIENTES DATOS:

06 Calle; N°	Of.Depto.	08 Comuna	53 Región
			13
09 Teléfono	48 Fax	13 Actividad, profesión o giro del negocio	Código actividad económica
			14

Correo Electrónico

Marque con X según Instrucciones

FRANQUICIAS TRIBUTARIAS

Ley N° 18.392/19.149	95	E.I.R.L (Ley N° 19.857)	787	D.S. N° 341 (Zona Franca)	73	D.L. N° 701 (F.F)	72	Sin Contabilidad	613	Contabilidad Simplificada	615
		S.p.A. (Art.424 y sgte. de C.C.)	846								
Ley N° 19.709 (Tocopilla)	786	D.L. N° 600 (E.I.E)	68	Instit. Art.40 N. 2 y 4 LIR	69	P. de Negocios	788	Contabilidad Completa	614 X	Asoc. o Cuentas en Participación	616

Sistema de Determinación Rentas

Contribuyente
Agricultor
Contabilidad
Simplificada D.S N°
344/2004

OPCION 805

RETIRO 813

RECUADRO N° 1: HONORARIOS

Rentas de 2ª Categoría	Renta Actualizada	Impuesto Retenido Actualizado
Honorarios Anuales Con Retención	461	492
Honorarios Anuales Sin Retención	545	
Incremento por Impuestos pagados o retenidos en el exterior.	856	
Total Ingresos Brutos	547	
Participación en Soc. de Profes. de 2ª Categoría	617	
Monto Ahorro Previsional Voluntario según inciso 1º Art. 42 bis	770	
Gastos por donaciones para fines sociales (Art. 1º bis Ley N° 19.885)	872	
Gastos Efectivos (sólo del Total Ingresos Brutos)	465	
Gastos Presuntos: 30% sobre el código 547, con tope \$8.091.900	494	
Rebaja por presunción de asignación de zona D.L. N°889	850	
Total Honorarios	467	
Total Remuneraciones Directores S.A.	479	491
Total Rentas y Retenciones	618	619
Participación en Ingresos Brutos en Soc. de Profes. de 2a Categ.	(Trasladar línea 6 sólo Personas Naturales)	(Trasladar línea 56 código 198)
896		

RECUADRO N° 2: BASE IMPONIBLE DE 1ª CATEGORIA

Ingresos del Giro Percibidos o Devengados	628	36268594
Rentas de Fuente Extranjera	851	
Intereses Percibidos o Devengados	629	
Otros Ingresos Percibidos o Devengados	651	1357
Costo Directo de los Bienes y Servicios	630	23809779
Remuneraciones	631	260000
Depreciación Financiera del ejercicio	632	
Intereses Pagados o Adeudados	633	
Gastos por Donaciones.	966	
Otros gastos financieros.	967	
Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo certificados por Corfo	852	

RECUADRO N° 6: DATOS DEL FUT Y FUNT

Saldo Rentas e Ingresos al 31.12.83	224	
+ Remanente FUT ejercicio anterior con crédito con derecho a devolución	774	7895377
+ Remanente FUT ejercicio anterior con crédito sin derecho a devolución	931	
+ Remanente FUT ejercicio anterior sin crédito	775	2098771
+ FUT afectado con el Impuesto Sustitutivo	979	
= Saldo negativo ejercicio anterior	284	
+ R.L.I. 1ª Categ. del ejercicio.	225	10174954
+ Crédito Total Disponible por Impuestos Extranjeros	932	
+ Rentas Exentas de Impuesto de Primera Categoría (Art. 14 quáter y Art. 40 N° 7)	883	
- Pérdida Tributaria 1ª Categoría del ejercicio	229	
- Gastos rechazados no gravados con la tributación del Art. 21	624	2086651
- Inversiones recibidas en el ejercicio en el caso del empresario Individual(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	
- Reposición Pérdida tributaria	782	
- Rentas Presuntas o Participación en rentas presuntas	835	
= Otras Partidas que se agregan	791	
= Otras Partidas que se deducen	933	
+ Saldo FUT traspasado a sociedad que nace por división	889	
+ Partidas que se deducen (Rentas presuntos, etc.)	275	
= Retiros o Distrib. Imputados al FUT en el ejercicio	226	
= Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., con crédito con derecho a devolución	231	15780966
= Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., con crédito sin derecho a devolución	934	
+ Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., sin crédito	318	2301485
+ Saldo negativo para el ejercicio siguiente	232	
+ Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior con derecho a devolución	625	2098773
- Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior sin derecho a devolución	935	
- Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio con derecho a devolución	626	2289360
- Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio sin derecho a devolución	939	
- Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio con derecho a devolución	627	

Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo no certificados por Corfo	897	
Costos y Gastos necesarios para producir las Rentas de Fuente Extranjera	853	
Gastos por Responsabilidad Social	941	
Gasto por Impuesto Renta e Impuesto Diferido	968	2289364
Gastos por adquisición en supermercados y negocios similares	969	
Otros Gastos Deducidos de los Ingresos Brutos	635	1764971
Renta Líquida (o Pérdida)	636	8145837
Corrección Monetaria Saldo Deudor (Art. 32)	637	
Corrección Monetaria Saldo Acreedor (Art. 32)	638	
Depreciación Financiera del ejercicio	926	
Depreciación Tributaria del ejercicio	927	
Rentas tributales no reconocidas financieramente	970	
Gastos agregados por donaciones.	971	
Gastos que se deben agregar a la RLI según el N°1 del Art.33.	639	2299186
Gastos Goodwill Tributario del ejercicio	1000	
Impuesto Específico a la Actividad Minera	827	
Pérdidas de Ejercicios Anteriores (Art. 31 N° 3)	634	
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 1° Art. 21	928	
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 3° Art. 21	929	
Ingresos No Renta (Art. 17) y Otras Partidas	640	
Otras partidas	807	270069
Rentas Exentas Impto. 1ª categoría (Art. 33 N° 2)	641	
Dividendos y/o Utilidades Sociales (Art. 33 N° 2)	642	
Renta Líquida (ó Pérdida) antes de rebajar como gasto donaciones.	972	10174954
Gastos aceptados por donaciones.	973	
Rentas Exentas de Impuesto de Primera Categoría (Art. 14 quáter y Art. 40 N° 7)	868	
Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)	643	10174954
Base Imponible Renta Presunta	808	
Rentas Afectas al impuesto Único de primera categoría.	758	
Renta 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	
Renta Neta de Fuente Extranjera (artículo 41 A letra D N° 6).	974	
Gastos adeudados o pagados por cuotas de bienes en leasing.	975	
Total de cantidades adeudadas, pagadas o abonadas a relacionados en el exterior (Arts. 31 inciso 3 y 59 LIR).	976	

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

- Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio sin derecho a devolución	904	-
Remanente Crédito Impuesto 1ª Categ. ejercicio siguiente con derecho a devolución	838	4388133
Remanente Crédito Impuesto 1ª Categ. ejercicio siguiente sin derecho a devolución	936	=
- Crédito por Impuestos Externos Informado en el ejercicio	937	=
- Saldo acumulado por diferencia entre depreciación acelerada y normal (Art. 31 N°5 LIR)	845	
- Remanente FUNT ejercicio anterior	818	+
- Saldo negativo FUNT ejercicio anterior	842	-
+ FUNT generado por FUT afectado con el de Impuestos Sustitutivo.	980	+
+ Impuesto sustitutivo que afecta al FUT Histórico	981	-
- FUNT positivo generado en el ejercicio	819	+
+ FUNT negativo generado en el ejercicio	837	-
+ Retiros o Distrib. Imputados al FUNT en el ejercicio	820	-
+ Remanente FUNT ejercicio siguiente	228	=
- Saldo Negativo FUNT para el ejercicio siguiente	840	=
- Dividendos y/o retiros afectos no imputados al FUT	836	
- Remanente FUR para el ejercicio siguiente.	982	
- Exceso de retiros determinado al 31.12.14 para ejercicios siguientes.	320	
Devoluciones de Capital, según N°7 Art 17.	983	
- Crédito IEAM ejercicio	828	+
- Crédito IEAM utilizado en el ejercicio	830	-
- Remanente crédito IEAM a devolver	829	=

RECUADRO N° 7: CREDITOS IMPUTABLES AL IMPUESTO PRIMERA CATEGORIA Y OTRAS REBAJAS ESPECIALES

Saldo de Caja (sólo dinero en efectivo y documentos al día según arqueos)	101	
Saldo cuenta corriente según conciliación	784	10679540
Préstamos efectuados a propietarios, socios o accionistas en el ejercicio	783	
Cuentas por Cobrar (por Ventas o Servicios).	977	
Existencia Final	129	
Activo Inmovilizado	647	
Cantidad de Bienes del Activo Inmovilizado	940	
Bienes Adquiridos Contrato Leasing	648	
Cantidades adeudadas a relacionados en el exterior, o pagadas cuyo impuesto adicional no ha sido enterado (Arts. 31 inciso 3 y 59 LIR).a	978	
Monto inversión Ley Arica	815	
Monto inversión Ley Austral	741	
Total del Activo	122	46812772
Total del Pasivo	123	38666935
Capital Efectivo	102	46812772
Capital Propio Tributario Positivo	645	19055047
Aumentos de Capital	893	
Disminuciones de Capital	894	
Capital PropioTributario Negativo	646	
Patrimonio Financiero	843	16765683
Total Capital Enterado	844	1000000
Activo Gasto Diferido Goodwill Tributario.	1003	
Activo Intangible Goodwill Tributario (Ley N° 20.780).	1004	
Utilidades Financieras Capitalizadas y Sobreprecio en Colocación de Acciones.	1005	
Depreciación Tributaria		
Total depreciación normal de los bienes en el ejercicio.	785	
Total depreciación normal de los bienes con depreciación acelerada informada en los códigos 938, 942 y/o 949	950	
Depreciación tributaria acelerada del ejercicio	938	
Depreciación acelerada en 1 año (Art. 31 N° 5 bis)	942	
Depreciación acelerada en 1/10 de la vida útil normal (Art. 31 N° 5 bis)	949	
RECUADRO N° 4: DATOS ART. 57 BIS LETRA A, a contar del 01.08.1998		
Total A.N.P. del Ejercicio	701	
A.N.P. Utilizado en el Ejercicio	702	
Remanente A.N.P. Ejercicio Siguiente	703	
Total A.N.N. del Ejercicio	704	
Cuota Exenta 10 UTA según N°5 letra A Art. 57 bis	930	
Base para Débito Fiscal del Ejercicio lénea 19	705	

(LINEA 37 Y 39)

Crédito por donaciones al FNR según Art. 4º, Ley N°20.444	898	
Crédito por donaciones para fines culturales	373	
Crédito por contribuciones de bienes raíces	365	
Crédito por donaciones para fines educacionales	382	
Crédito por donaciones para fines deportivos	761	
Crédito por donaciones para fines sociales	773	
Crédito por bienes físicos del activo inmovilizado del ejercicio	366	
Crédito por rentas de zonas francas	392	
Otras rebajas especiales.	984	
Remanente de crédito por bienes físicos del activo inmovilizado proveniente de inversiones A.T. 1999-2002	839	
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 impuestos extranjeros, según Arts. 41 A letra A y 41 C	841	
Crédito por impuestos extranjeros, según Arts. 41 A letra B y C y 41 C	387	
Crédito por inversión privada en actividades de Investigación y Desarrollo Ley N°20.241/2008	855	

RECUADRO N° 8: OTROS CRÉDITOS Y GASTOS

Saldo crédito contribuyentes Art. 14 bis	236	
Saldo crédito impuesto tasa adicional ex-Art. 21	238	
Remanente por impuestos extranjeros para el ejercicio siguiente, según Arts. 41 A y 41 C.	1006	+
Remanente gasto por donaciones culturales según Art. 8º Ley N° 18.985/1990 ejercicio anterior.	999	+
Gasto por donaciones culturales según Art. 8º Ley N° 18.985/1990 imputado en el ejercicio.	998	-
Remanente gasto por donaciones culturales según art. 8, Ley N° 18.945/1990 ejercicio siguiente	953	=

RECUADRO N° 9: CRÉDITOS POR GASTOS DE CAPACITACIÓN

+ Crédito por gastos de Capacitación	
- Mensual con derecho a devolución (Art. 6, Ley N° 20.326/2009)	859
=	

RECUADRO N° 10: ROYALTY MINERO

+ Agregados a la RLI (o Pérdida Tributaria) de Primera Categoría	884
- según Art. 64 ter	
= Deducciones a la RLI (o Pérdida Tributaria) de Primera Categoría según Art. 64 ter	885
Ventas propias expresadas en toneladas métricas de cobre fino según Art. 64 bis	886
Ventas de relacionados expresadas en toneladas métricas de cobre fino según Art 64 bis.	985
Margen Operacional Minero según Art. 64 bis	887

RECUADRO N°5: ENAJENACIÓN DE ACCIONES, DERECHOS SOCIALES, CUOTAS DE FONDOS MUTUOS Y/O DE INVERSIÓN

Régimen	Nº Acciones,	Monto Total	Costo de Venta	Nº de	Monto Total	Costo de Venta
---------	--------------	-------------	----------------	-------	-------------	----------------

Tributario de las LIR	Cuotas de Fondos Mutuos y/o de Inversión Vendidas	Venta Actualizado	Total Actualizado	Operaciones de Dº Sociales	Venta Actualizado de Derechos Sociales	de Derechos Sociales Actualizado
Régimen General	796	799	802	943	945	947
Régimen Impto. Único 1a. Categ.	797	800	803	944	946	948
Régimen Art. 107	798	801	804			

RECUADRO N° 11: DONACIONES

DONACIONES AFECTAS AL LGR

Total Gastos

Gastos por donaciones para fines culturales.	986
Gastos por donaciones para fines educacionales.	987
Gastos por donaciones para fines deportivos.	988
Gastos por donaciones para fines sociales.	792
Gastos por donaciones a universidades e instituciones profesionales..	989
Gastos por otras donaciones según Art. N° 10, Ley N° 19.885.	772

Gastos Rechazados

Gastos rechazados por donaciones para fines culturales.	990
Gastos rechazados por donaciones para fines educacionales.	991
Gastos rechazados por donaciones para fines deportivos.	1001
Gastos rechazados por donaciones para fines sociales.	794
Gastos rechazados por donaciones a universidades e instituciones profesionales.	993
Gastos rechazados por otras donaciones según Art. N° 10, Ley N° 19.885.	811

DONACIONES NO AFECTAS AL LGR

Total Gastos

Gastos por donaciones al FNR según Ley N° 20.444/2010.	994
Gastos por donaciones para fines Políticos.	793
Gastos por donaciones según Art. 7º Ley N° 16.282/1965.	873

Gastos Rechazados

Gastos rechazados por donaciones al FNR (Art. 4º y 9º Ley N° 20.444/2010).	876
Gastos rechazados por donaciones para fines políticos.	812
Gastos rechazados por donaciones según Art. 7º Ley N° 16.282/65.	1002

RECUADRO N° 12: INGRESO DIFERIDO O IMPTO SUSTITUTIVO CONT. ACOGIDOS A LETRA A DEL ART. 14 TER

Detalle	Saldo de utilidades tributables acumuladas	Incremento	Crédito
Saldo de utilidades tributables acumuladas al 31 de Diciembre del 2014 ó 2015	1008	1009	1010
Ingreso Diferido imputado en el ejercicio	1011	1012	1013
Impuesto sustitutivo sobre rentas acumuladas	1014	1015	1016
Fecha de Presentación	650 RUT del Contador	RUT del Representante	Código SII de certificación de software para la confección de Form. 22
02/05/2016			312 782

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

INDICACION: Las declaraciones y formularios pueden ser impresos por el contribuyente usando el browser del web, para que tengan registro de sus movimientos.