

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.	159 748	749	+
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.	166 907	764	-
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	750 740	751	-
16	20% Cuotas Fdos. Inversión adquiridas antes del 04.06.93 Ahorro Previsional Voluntario según inciso 1º Art. 42. bis	822 765	766	-
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). 10% Tasa Adicional de Impuesto Global Complementario, sobre cantidades declaradas en línea 3 (Inc. 3º, art. 21).	201 910	+

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 (Art.62 y Sgts. Ley N°19.712.	752	-
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	<p>Si el resultado es negativo, anótelos en el código 304 entre paréntesis y vea instrucciones para la línea 36.</p> <p>= Si el resultado es positivo, anótelos en el código 304 sin paréntesis y luego trasládelos al código 31 de la línea 37.</p>

IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA
IMPUESTOS DETERMINADOS

36	IMPUESTOS	BASE IMPONIBLE	REBAJAS AL IMPUESTO	31	+
	Impuesto Primera Categoría sobre rentas efectivas.	960	961	962	
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	19	20	+
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 indebido 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°	Restitución Crédito por Gastos de Capacitación Excesivo. (Art. 6°, Ley N°		863	+

DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS

Reliquidación Impto. Glob. Compl. por				
52	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 8977614	-
	36 8977614	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 (8977614)	=

(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

64	SALDO A FAVOR	85 8977614
	Menos: Saldo puesto a disposición de los socios	86
65		
66	DEVOLUCION SOLICITADA	87 8977614
	SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA	
301	Nombre Institución Bancaria :	306 Número de Cuenta:
780	Tipo de Cuenta	

IMPUESTO A PAGAR

67	Impuesto Adeudado	90	+
68	Reajuste Art.72 línea 67: %	39	+
69	TOTAL A PAGAR (Líneas 67+68)	91	=
	RECARGOS POR DECLARACION FUERA DE PLAZO (RECARGOS POR MORA EN EL PAGO)		
70	MAS: Reajustes declaración fuera de plazo	92	+
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 **14** Código

22145682

actividad
económica

154110

Correo Electrónico

Marque con X según Instrucciones**FRANQUICIAS TRIBUTARIAS****Sistema de Determinación Rentas**

Ley N° 18.392/ 19.149	95	E.I.R.L. (Ley N° 19.857) S.p.A. (Art.424 y sgte. de C.C.)	787 846	D.S. N° 341 (Zona Franca)	73	D.L. N° 701 (F.F)	72	Sin Contabilidad	613	Contabilidad Simplificada	615
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 (Art. 41 D LIR)	788	Contabilidad Completa	614 X	Asoc. o Cuentas en Participación	616

Contribuyente
Agricultor
Contabilidad
Simplificada D.S N°
344/2004OPCION **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 finés sociales (Art. 1º bis Ley Nº 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)**896****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	+
Remanente FUT ejercicio anterior con crédito sin derecho a devolución	931	+
Remanente FUT ejercicio anterior sin crédito	775	+
FUT afectado con el Impuesto Sustitutivo	979	+
Saldo negativo ejercicio anterior	284	-
R.L.I. 1ª Categ. del ejercicio.	225	+
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	-
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	=

RECUADRO N° 2: BASE IMPONIBLE DE 1ª CATEGORIA

Ingresos del Giro Percibidos o Devengados	628	617314741	+	Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., con crédito sin derecho a devolución	934	=
Rentas de Fuente Extranjera	851		+	Remanente FUT para el Ejerc. Sgte., sin crédito	318	=
Intereses Percibidos o Devengados	629		+	Saldo negativo para el ejercicio siguiente	232 3829349	=
Otros Ingresos Percibidos o Devengados	651	3	+	Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior con derecho a devolución	625	+
Costo Directo de los Bienes y Servicios	630	432870336	-	Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior sin derecho a devolución	935	+
Remuneraciones	631	95246083	-	Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio con derecho a devolución	626	+
Depreciación Financiera del ejercicio	632	4685745	-	Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio sin derecho a devolución	939	+
Intereses Pagados o Adeudados	633	106512	-	Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio con derecho a devolución	627	-
Gastos por Donaciones.	966		-	Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio sin derecho a devolución	904	-
Otros gastos financieros.	967		-	Remanente Crédito Impuesto 1ª Categ. ejercicio siguiente con derecho a devolución	838	=
Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo certificados por Corfo	852		-	Remanente Crédito Impuesto 1ª Categ. ejercicio siguiente sin derecho a devolución	936	=
Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo no certificados por Corfo	897		-	Crédito por Impuestos Externos Informado en el ejercicio	937	=
Costos y Gastos necesarios para producir las Rentas de Fuente Extranjera	853		-	Saldo acumulado por diferencia entre depreciación acelerada y normal (Art. 31 N°5 LIR)	845	=
Gastos por Responsabilidad Social	941		=	Remanente FUNT ejercicio anterior	818	+
Gasto por Impuesto Renta e Impuesto Diferido	968		-	Saldo negativo FUNT ejercicio anterior	842	-
Gastos por adquisición en supermercados y negocios similares	969		+	FUNT generado por FUT afectado con el de Impuestos Sustitutivo.	980	+
Otros Gastos Deducidos de los Ingresos Brutos	635	79165792	-	Impuesto sustitutivo que afecta al FUT Histórico	981	-
Renta Líquida (o Pérdida)	636	5240276	+	FUNT positivo generado en el ejercicio	819	+
Corrección Monetaria Saldo Deudor (Art. 32)	637	1008359	+	FUNT negativo generado en el ejercicio	837	-
Corrección Monetaria Saldo Acreedor (Art. 32)	638		+	Retiros o Distrib. Imputados al FUNT en el ejercicio	820	-
Depreciación Financiera del ejercicio	926	4685745	-	Remanente FUNT ejercicio siguiente	228	=
Depreciación Tributaria del ejercicio	927	4685745	-	Saldo Negativo FUNT para el ejercicio siguiente	840	=
Rentas tributales no reconocidas financieramente	970		-	Dividendos y/o retiros afectos no imputados al FUT	836	-
Gastos agregados por donaciones.	971		-	Remanente FUR para el ejercicio siguiente.	982	-
Gastos que se deben agregar a la RLI según el N°1 del Art.33.	639		-	Exceso de retiros determinado al 31.12.14 para ejercicios siguientes.	320	-
Gastos Goodwill Tributario del ejercicio	1000		-	Devoluciones de Capital, según N°7 Art 17.	983	-
Impuesto Específico a la Actividad Minera	827		-	Crédito IEAM ejercicio	828	+
Pérdidas de Ejercicios Anteriores (Art. 31 N° 3)	634	8061266	-	Crédito IEAM utilizado en el ejercicio	830	-
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 1° Art. 21	928		-	Remanente crédito IEAM a devolver	829	=
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 3° Art. 21	929		=			
Ingresos No Renta (Art. 17) y Otras Partidas	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 (ó Pérdida) antes de rebajar como gasto donaciones.	972	-3829349	-			
Gastos aceptados por donaciones.	973		-			
Rentas Exentas de Impuesto de	868		-			

Primera Categoría (Art. 14 quáter y Art. 40 N° 7)

Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)	643	(3829349)	=
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		

Folio N° 244304066

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

Saldo de Caja (sólo dinero en efectivo y documentos al día según arqueo)	101	65976
Saldo cuenta corriente según conciliación	784	
Préstamos efectuados a propietarios, socios o accionistas en el ejercicio	783	
Cuentas por Cobrar (por Ventas o Servicios).	977	
Existencia Final	129	97576230
Activo Inmovilizado	647	57143199
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	195728583
Total del Pasivo	123	186809287
Capital Efectivo	102	195728583
Capital Propio Tributario Positivo	645	93927636
Aumentos de Capital	893	
Disminuciones de Capital	894	
Capital Propio Tributario Negativo	646	
Patrimonio Financiero	843	93927636
Total Capital Enterado	844	600000
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	4685745
Total depreciación normal de los bienes con depreciación acelerada informada en los códigos 938, 942 y/o 949	950	
Depreciación tributaria acelerada	938	

RECUADRO N° 7: CREDITOS IMPUTABLES AL IMPUESTO PRIMERA CATEGORIA Y OTRAS REBAJAS ESPECIALES (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	998	-

del ejercicio
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
Siguiendo **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**

según Art. 8° Ley N° 18.985/1990
imputado en el ejercicio.

Remanente gasto por
donaciones culturales según art.
8, Ley N° 18.945/1990 ejercicio **953**
siguiendo =

RECUADRO N° 9: CRÉDITOS POR GASTOS DE CAPACITACIÓN

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

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 **885**
según Art. 64 ter
Ventas propias expresadas en
toneladas métricas de cobre fino **886**
según Art. 64 bis
Ventas de relacionados expresadas
en toneladas métricas de cobre fino **985**
según Art 64 bis.
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 Tributario de las LIR	N° Acciones, Cuotas de Fondos Mutuos y/o de Inversión Vendidas	Monto Total Venta Actualizado	Costo de Venta Total Actualizado	N° de Operaciones de D° Sociales	Monto Total Venta Actualizado de Derechos Sociales	Costo de Venta 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. 7° Ley N° 16.282/1965. **873**

Gastos Rechazados

Gastos rechazados por donaciones al FNR (Art. 4° y 9° Ley N° 20.444/2010). **876**
Gastos rechazados por donaciones para fines políticos. **812**
Gastos rechazados por donaciones según Art. 7° 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 08/05/2016	650 RUT del Contador	903 RUT del Representante	Código SII de certificación de software para la confección de Form. 22 312 782

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.