



IMPACCACOUNT

Instructivo

Proveedores.....	2
Libro Compra SII.....	3
Registro de compra.....	4
Libro Venta SII.....	5
Registro Ventas.....	6
Honorarios.....	7
Remuneraciones.....	8
Remanente IVA.....	9
Formulario 29.....	10



Marcela Lobos
Bayron Donoso

Proveedores:[illegible]



Marcela Lobos
Bayron Donoso

Libro Compra SII:

Insertar Detalle libro de compra de la pagina del SII aquí

Nro	Tipo Doc	Tipo Compra	RUT Proveed	Razon Social	Folio	Fecha Docto	Monto Exento	Monto Neto	Monto IVA Re	Monto Iva No	Codigo IVA No	Monto Total
1	33	Del Giro	11111111-1	Lobos Gallardo P	109205	10-12-2023	12	77965	14813			92778
2	33	Del Giro	22222222-2	Importadora Su	12297	11-12-2023	0	58824	11177			70001
3	33	Del Giro	33333333-3	Quimicos para Pe	280866	12-12-2023	0	48832	9278			58110
4	33	Del Giro	44444444-4	Gonzalez SPA	38367	13-12-2023	0	122124	23204			145328
5	33	Del Giro	11111111-1	Lobos Gallardo P	50186892	14-12-2023	0	22950	4360			27310
6	33	Del Giro	11111111-1	Lobos Gallardo P	50192066	15-12-2023	0	34626	6579			41205
7	33	Del Giro	11111111-2	Comilon SPA	1346212	16-12-2023	0	58453	11106			69559
8	33	Del Giro	22222222-3	Hermanos bros S	8893326	31-12-2023	122	24713	4695			29530
9	33	Del Giro	33333333-4	Chichasihay Ltda	53510	31-12-2023	0	147490	28023			175513
10	33	Del Giro	44444444-5	Perrera Canina S	131468	31-12-2023	0	459004	87211			546215
11	34	Del Giro	12121212-5	Don Osos Polare	33330	31-12-2023	1200000	0	0			1200000
12	34	Del Giro	12121212-5	Don Osos Polare	33331	31-12-2023	200000	0	0			200000
13	34	Del Giro	12121212-5	Don Osos Polare	33332	31-12-2023	5000	0	0			5000
14	61	Del Giro	11111111-1	Lobos Gallardo P	93737	10-12-2023	0	44147	8388			52535
15	61	Del Giro	11111111-1	Lobos Gallardo P	93738	14-12-2023	0	34669	6587			41256
16	61	Del Giro	22222222-2	Importadora Su	1000838	11-12-2023	0	69319	13171			82490

[Volver al inicio](#)

[illegible]



Registro de compra:

LIBRO COMPRAS GENERAL

[Volver al Inicio](#)

Nro	TIPO DE DOCUMENTO	RUT PROVEEDOR	RAZON SOCIAL	FOLIO	FECHA DE DOCUMENTO	MONTO EXENTO	NETO	IVA	TOTAL	TIPO DE CUENTA
1	33	11111111-1	Lobos Gallardo Pedro	109205	10-12-2023	\$ 12	\$ 77.965	\$ 14.813	\$ 92.778	Mercaderia
2	33	22222222-2	Importadora SuperLas SPA	12297	11-12-2023	\$ -	\$ 58.824	\$ 11.177	\$ 70.001	Gasto
3	33	33333333-3	Quimicos para Perros LTDA	280866	12-12-2023	\$ -	\$ 48.832	\$ 9.278	\$ 58.110	Gasto
4	33	44444444-4	Gonzalez SPA	38367	13-12-2023	\$ -	\$ 122.124	\$ 23.204	\$ 145.328	Mercaderia
5	33	11111111-1	Lobos Gallardo Pedro	50186892	14-12-2023	\$ -	\$ 22.950	\$ 4.360	\$ 27.310	Mercaderia
6	33	11111111-1	Lobos Gallardo Pedro	50192066	15-12-2023	\$ -	\$ 34.626	\$ 6.579	\$ 41.205	Mercaderia
7	33	11111111-2	Comilon SPA	1346212	16-12-2023	\$ -	\$ 58.453	\$ 11.106	\$ 69.559	Gasto
8	33	22222222-3	Hermanos bros SPA	8893326	31-12-2023	\$ 122	\$ 24.713	\$ 4.695	\$ 29.530	Gasto
9	33	33333333-4	Chichasihay Ltda	53510	31-12-2023	\$ -	\$ 147.490	\$ 28.023	\$ 175.513	Mercaderia
10	33	44444444-5	Perrera Canina Spa	131468	31-12-2023	\$ -	\$ 459.004	\$ 87.211	\$ 546.215	Gasto
11	34	12121212-5	Don Osos Polares SPA	33330	31-12-2023	\$ 1.200.000	\$ -	\$ -	\$ 1.200.000	Gasto
12	34	12121212-5	Don Osos Polares SPA	33331	31-12-2023	\$ 200.000	\$ -	\$ -	\$ 200.000	Gasto
13	34	12121212-5	Don Osos Polares SPA	33332	31-12-2023	\$ 5.000	\$ -	\$ -	\$ 5.000	Gasto
14	61	11111111-1	Lobos Gallardo Pedro	93737	10-12-2023	\$ -	\$ 44.147	\$ 8.388	\$ 52.535	Mercaderia
15	61	11111111-1	Lobos Gallardo Pedro	93738	14-12-2023	\$ -	\$ 34.669	\$ 6.587	\$ 41.256	Mercaderia
16	61	22222222-2	Importadora SuperLas SPA	1000838	11-12-2023	\$ -	\$ 69.319	\$ 13.171	\$ 82.490	Gasto
17	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	
18	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	
19	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	
20	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	

Tipo de Documento	Catidad	MONTO EXENTO	NETO	IVA	TOTAL
33	10	\$ 134	\$ 1.054.981	\$ 200.446	\$ 1.255.549

Tipo de Documento	Catidad	MONTO EXENTO	NETO	IVA	TOTAL
34	3	\$ 1.405.000	\$ -	\$ -	\$ 1.405.000

Tipo de Documento	Catidad	MONTO EXENTO	NETO	IVA	TOTAL
61	3	\$ -	\$ 148.135	\$ 28.146	\$ 176.281



Libro Venta SII:

Insertar Resumen Libro Venta de la pagina del SII aquí

Tipo Documento	Total Documentos	Monto Exento	Monto Neto	Monto IVA	Monto Total					
Factura Electrónica	17	0	7.375.109	1.401.273	8.776.382					
Total Oper. de	17	0	3.037.466	577.118	3.614.584					
Total mes Corriente	29	0	1.915.127	363.876	2.279.000					
Nota de Crédito	2	0	773.148	146.898	920.046					
Nota de Débito	1	0	100.000	19000	119.000					



Registro Ventas

LIBRO VENTAS				Volver al inicio	
N° de Documentos	TIPO DE DOCUMENTO	EXENTO	NETO	IVA	TOTAL
17	Factura Electrónica(33)	0	7.375.109	1.401.273	8.776.382
17	Total Oper. del mes Boleta Electr.(39)	0	3.037.466	577.118	3.614.584
29	Total mes Comprobantes Pago Electrónico(48)	0	1.915.127	363.876	2.279.000
2	Nota de Crédito Electrónica(61)	0	773.148	146.898	920.046
1	Nota de Debito Electrónica(61)	0	100.000	19.000	119.000
Totales		0	11.654.554	2.214.369	13.868.920



Marcela Lobos
Bayron Donoso

Honorarios:

	BOLETA HONORARIO			Volver al inicio				
N°	ESTADO	FECHA	RUT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	Soc.Prof.	BRUTOS	RETENIDOS	PAGADOS
55	Vigente	30-12-2023	11111111-1	GOMEZ SAUL	NO	229.885	29.885	200.000
22	Vigente	07-12-2023	19191919-1	DI CAPRIO MICHAEL	NO	344.828	55.172	289.656
99	Anulada	08-12-2023	5555555-5	DR. TOM	NO	57.471	7.471	50.000
100	Vigente	22-12-2023	5555555-5	DR. TOM	NO	50.000	6.500	43.500
				TOTAL		682.184	99.029	583.155

3% PRESTAMO	Rut
10.345	19191919-1
10.345	TOTAL

TOTAL RETENIDO 13%	88.684
TOTAL RETENIDO 3%	10.345



Remuneraciones:

RAZON SOCIAL: ImpaccAccount SPA					
RUT: 80.009.122-3					
LIQUIDACION DE SUELDOS					
TRABAJADOR :	Lobos Donoso Juanito Perez			MES:	Diciembre
RUT:	19.000.425-8			CARGO:	Aseo
BASE IMPONIBLE:	\$	575.000	BASE TRIBUTABLE	\$	470.983
N°DE DIAS TRABAJADO:		30	TOPE IMPONIBLE:	\$	3.002.012
VALOR UF:	\$	36.789,36	VALOR UTM:	\$	64.216
COTIZACION PACTADA:					7%
REGIMEN PREVISIONAL					AFP-Fonasa
FECHA DE CONTRATO:					01-06-2023
HABERES IMPONIBLES					
SUELDO BASE	\$	460.000			
BONOS	\$	-			
HORAS EXTRAS	\$	-			
HORAS FESTIVAS	\$	-			
DESCUENTOS HORAS	\$	-			
GRATIFICACION LEGAL	\$	115.000			
GRATIFICACION VOLUNTARIA	\$	-			
TOTAL IMPONIBLE	\$	575.000			
HABERES NO IMPONIBLES			DESCUENTOS		
ASIG.FAMILIAR	\$	-	AFP Uno	\$	60.318
LOCOMOCION	\$	25.000	FONASA 7%	\$	40.250
COLACION	\$	25.000	S.CESANTIA 0,6%	\$	3.450
VIATICO	\$	-	IMPUESTO UNICO	\$	-
			PRESTAMO EMPRESA	\$	-
			RETENCIÓN 3%	\$	17.250
TOTAL NO IMPONIBLES	\$	50.000			
TOTAL HABERES	\$	625.000	TOTAL DESCUENTOS	\$	121.268
SUELDO LIQUIDO	\$	503.733			
ANTICIPOS	\$	100.000			
LIQUIDO A PAGAR	\$	403.733			

Monto de Cálculo del Impuesto Único de Segunda Categoría					
Periodos	Monto de la renta líquida imponible		Factor	Cantidad a rebajar	Tasa de Impuesto Efectiva, máxima por
	Desde	Hasta			
MENSUAL	-.-	\$866.916,00	Exento	-.-	Exento
	\$866.916,01	\$1.926.480,00	0,04	\$34.676,64	2,20%
	\$1.926.480,01	\$3.210.800,00	0,08	\$111.735,84	4,52%
	\$3.210.800,01	\$4.495.120,00	0,135	\$288.329,84	7,09%
	\$4.495.120,01	\$5.779.440,00	0,23	\$715.366,24	10,62%
	\$5.779.440,01	\$7.705.920,00	0,304	\$1.143.044,80	15,57%
	\$7.705.920,01	\$19.906.960,00	0,35	\$1.497.517,12	27,48%
	\$19.906.960,01	Y MÁS	0,4	\$2.492.865,12	MÁS DE 27,48%



Remanente IVA

ACTUALIZACION REMANENTE				Volver al inicio			
REAJUSTE REMANENTE							
				UTM DEL MES ACTUAL			
0	=	0,00	X	64.666	=	0	
64.216							



Formulario 29:

PERIODO TRIBUTARIO			ROL UNICO TRIBUTARIO	
15	MES	Año	3	80.009.122-3
	12	2023		

1	Apellido Paterno o Razón Social	2	Apellido Materno
	IMPACCACOUNT SPA		

44	IMPORTE TOTAL DE LOS DEBITOS POR PAGAR (Suma de los importes de los rubros 23 a 43)		45	IMPORTE TOTAL DE LOS CREDITOS POR PAGAR (Suma de los importes de los rubros 46 a 49)
23	TOTAL DEBITOS	538	2.214.369	=

COMPRAS Y/O SERVICIOS UTILIZADOS				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74				
CON DERECHO A CRÉDITO		SIN DERECHO A CRÉDITO		
24	IVA por documentos electrónicos recibidos	511	514	
SIN DERECHO A CRÉDITO FISCAL				
Cantidad de Documentos		Monto Neto		
25	Internas afectas	564	521	
26	Importaciones	566	560	
27	Internas eventuales, o no gravadas	584	562	1.405.000
CON DERECHO A CRÉDITO FISCAL				
INTERNAS				
Cantidad de Documentos		Crédito, Recuperación y Reintegro		
28	Facturas recibidas del giro y Facturas de compra emitidas	519	520	+
29	Facturas recibidas de Proveedores: Supermercados y Comercios similares, Art.23 N°4 D.L. 825, de 1974 (Ley N°20.780)	761	762	+
30	Facturas recibidas por Adquisición o Construcción de Bienes Inmuebles, Art.8° transitorio (Ley N°20.780)	765	766	+
31	Facturas activas fijas	524	525	200.446
32	Notas de Crédito recibidas y Notas de crédito emitidas por retención de cambio de sujeto	527	528	28.146
49	TOTAL CRÉDITOS	537	172.300	=

FUSIONACION DE IVA (LEY 20.700)					IMPUESTO DETERMINADO					
50	Remanente de crédito fiscal para el período siguiente	77	-	756	Postergación pago del IVA	755	- IVA determinado	89	2.042.069	+
POSTERGACION DE IVA EN 12 CUOTAS (LEY 21.207)								IMPUESTO DETERMINADO		

IMPUESTO A LA RENTA D.L. 824/74										
RETENCIONES										
59	Retención Impuesto Primera Categoría por rentas de capitales mobiliarios del Art.20 N°2, según Art.73 LIR	50		+						
60	Retención Impuesto Único a los Trabajadores, según Art. 74 N° 1 LIR	Créditos	751	Donación Art. 8° Ley 18.989/2013	735	Donación Ley 20.444/2010	Impuesto Único 2da. Categoría a Pagar	48	-	+
61	Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 42 N°2, según Art. 74 N°2 LIR	151		88.684	+					
62	Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 48, según Art. 74 N° 3 LIR	153		+						
63	Retención sobre rentas del Art. 42 N°1 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 9° letra a) Ley N° 21.252	49		17.250	+					
64	Retención sobre rentas del Art. 42 N°2 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 7° Ley N° 21.242 y art. 9° letra b) Ley N° 21.252	155		10.345	+					

PPM												
Acogido a suspensión PPM (Art. 1°bis Ley 19.420 y 1°bis Ley 19.606)		Monto Pérdida Art. 90		Base Imponible		Tasa		Crédito / Tope Suspensión PPM (Arts. 1°bis Leyes 19.420 y 19.606)		PPM Neto Determinado		
69	1ra. Categoría Art. 84 a)	750	30	563	11.654.554	115	0,25	68	62	29.136	+	
70	1ra Categoría, Art. 84 letra a) y 14 letra D) N° 3 letra (k) y N° 8 letra (a) numeral (viii) LIR, con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 9° letra c) Ley N° 21.252								156	+		
71	Mineros, Art. 84 a)	565	120	542				122	123	+		
72	Explotador Minero Art. 84 h)	700	701	702				711	703	+		
73	Transportistas acogidos a Renta Presunta, Art. 84, e) y f) (tasa de 0,3%)								66	+		
74	Crédito Capacitación, Ley 19.519/97		Crédito del Mes	Remanente Mes Anterior	Remanente Período Siguierte				Crédito a Imputar	723	-	
			721	722	724					724	+	
75										62	+	
76	2da. Categoría, Art. 84 letra b) LIR con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 7° Ley N° 21.242 y art. 9° letra b) Ley N° 21.252									157	+	
77	Taller artesanal Art.84, c) (tasa de 15% o 3%)									70	+	
78	Renta Liquida Provisional inciso final de la letra a) del art. 84 de la LIR, Ley N° 21.210									766	+	
79	Sub total impuesto determinado anverso. (Suma de las líneas 49 a 64, columna Impuesto y/o PPM determinado)									595	2.187.484	=