

Declaración Mensual y Pago Simultáneo de Impuestos Formulario 29

- DEBE USAR CALCO -



PERIODO TRIBUTARIO		
	Mes	Año
15		

ROL ÚNICO TRIBUTARIO									
03							-		

FOLIO	07
-------	----

ORIGINAL - SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS

		IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74		Cantidad de documentos		Monto Neto		
DÉBITOS y VENTAS	Ventas y/o Servicios Prestados	Información de Ingresos	Exportaciones	585	20	142		
			Ventas y/o Servicios prestados Exentos, o No Gravados del giro	586	731	732		
			Ventas con retención sobre el margen de comercialización (contribuyentes retenidos)	731	714	715		
			Ventas y/o Servicios prestados exentos o No Gravados que no son del giro	714	515	587		
			Facturas de Compra recibidas con retención total (contribuyentes retenidos) y Factura de Inicio emitida	515	720	720		
			Facturas de compras recibidas con retención parcial (Total neto según línea N°15)	720				
DÉBITOS y VENTAS	Ventas y/o Servicios Prestados	Genera Débito	Facturas emitidas por ventas y servicios del giro	503	502	502	+	
			Facturas y Notas de Débitos por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	716	717	717	+	
			Boletas	110	111	111	+	
			Comprobantes o Recibos de Pago generados en transacciones pagadas a través de medios electrónicos	758	759	759	+	
			Notas de Débito emitidas asociadas al giro	512	513	513	+	
			Notas de Crédito emitidas por Facturas asociadas al giro	509	510	510	-	
			Notas de Crédito emitidas por Vales de máquinas autorizadas por el Servicio	708	709	709	-	
			Notas de Crédito emitidas por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	733	734	734	-	
			Facturas de Compra recibidas con retención parcial (contribuyentes retenidos)	516	517	517	+	
			Liquidación y Liquidación Factura	500	501	501	+	
			Adiciones al Débito Fiscal del mes, originadas en devoluciones excesivas registradas en otros periodos por Art.27 bis		154	154	+	
			Restitución Adicional por proporción de operaciones exentas y/o no gravadas por concepto Art.27 bis, inc.2° (Ley 19.738/01)		518	518	+	
			Reintegro del Impuesto de Timbres y Estampillas, Art 3° Ley N° 20.259 e IVA determinado en el Arrendamiento esporádico de BBRR amoblados		712	712	+	
			Adiciones al Débito por IEPD Ley 20.765	M3 738	Base 739	Variable 740	741	+
			TOTAL DÉBITOS				538	=

		IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74		Con derecho a Crédito		Sin derecho a Crédito				
DÉBITOS y VENTAS	Sin derecho a Crédito Fiscal	Compras y/o Servicios Utilizados	IVA por documentos electrónicos recibidos	511	514	514				
			Internas afectas	564	521	521				
				566	560	560				
				584	562	562				
			DÉBITOS y VENTAS	Con derecho a Crédito Fiscal	Compras y/o Servicios Utilizados	Facturas recibidas del giro y Facturas de compra emitidas	519	520	520	+
						524	525	525	+	
						527	528	528	-	
						531	532	532	+	
						534	535	535	+	
						536	553	553	+	
504	504	504				+				
593	593	593				-				
594	594	594				-				
592	592	592				-				
539	539	539	-							
718	718	718	-							
164	164	164	+							
DÉBITOS y VENTAS	Compras y/o Servicios Utilizados	Con derecho a Crédito Fiscal	M3 Comprados con derecho a crédito		Componentes del Impuesto					
			730	Base 742	127	Variable 743	127	+		
			729	Base 744	544	Variable 745	544	+		
			523	523	523	523	523	+		
			712	712	712	712	712	+		
			757	757	757	757	757	+		
			537	537	537	537	537	=		
			TOTAL CRÉDITOS				537	=		

Diferencia Total Débitos (línea 21, código 538) menos Total Créditos (línea 44, código 537); trasladado a la línea 45. Si el resultado es positivo al código 89, si es negativo al código 77 sin signo.

						IMPUESTO DETERMINADO				
DÉBITOS y VENTAS	Retenciones	Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 42 N°2, según Art. 74 N°2 LIR	151	151	151	+				
		Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 48, según Art. 74 N°3 LIR	153	153	153	+				
		Retención a Suplementeros, según Art. 74 N° 5 (tasa 0,5%) LIR	54	54	54	+				
		Retención por compra de productos mineros, según Art. 74 N° 6 LIR	56	56	56	+				
		Retención sobre cantidades pagadas en cumplimiento de Seguros Dotales del Art.17, N°3 (tasa 15%)	588	588	588	+				
		Retención sobre retiros de Ahorro Previsional Voluntario del Art. 42 bis LIR (tasa 15%)	589	589	589	+				
		Acogidos a suspensión PPM (Art.1° bis Ley 19.420) y Ley 19.606)		Monto Pérdida Art. 90	Base Imponible	Tasa	Crédito/Tope Suspensión PPM (Art.1° bis Leyes 19.420 y 19.606)	PPM Neto Determinado		
		1ra. Categoría Art. 84 a)	750	30	563	115	68	62	+	
		Mineros Art. 84 a)		565	120	542	122	123	123	+
		Explotador Minero Art. 84 h)		700	701	702	711	703	703	+
		Transportistas acogidos a Renta Presunta, Art. 84, e) y f) (tasa de 0,3%)						66	66	+
		Crédito Capacitación, Ley 19.518/97		721	722	724	Crédito a Imputar	723	-	
		2da. Categoría Art. 84, b) (tasa 10%)						152	152	+
		Taller artesanal Art. 84, c) (tasa de 1,5% o 3%)						70	70	+
SUBTOTAL IMPUESTO DETERMINADO ANVERSO (Suma de las líneas 45 a 61, columna Impuesto y/o PPM determinado)							595	=		

Si no declara tributación simplificada, Impuesto Adicional (Art. 37 o Art. 42, DL N° 825), cambio de sujeto y créditos especiales por concepto de Sistemas Solares Térmicos; Patentes por Derechos de Agua; Cotización Adicional; Empresas Constructoras y Peajes Empresas de Transporte de Pasajeros, traslade el valor de línea 62 (código 595) a línea 116 (código 91). En caso contrario continúe al reverso.

01 Apellido Paterno o Razón Social	02 Apellido Materno	05 Nombres
Cambia datos de Domicilio 583	(Si marca con X el casillero, registre los cambios al reverso)	
		Viene de línea 62 código 595, o línea 110 código 547

Declaro bajo juramento que los datos contenidos en esta declaración son la expresión fiel de la verdad, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente.	
116 TOTAL A PAGAR EN PLAZO LEGAL	91 =
117 Más IPC	92 +
118 Más Intereses y multas	93 +
119 TOTAL A PAGAR CON RECARGO	94 =

FORM. N° 29 - 05/2015 imc - IMPRENTA MOLINET CRUZ Y CIA LTDA

En circulación desde el 1 de Abril de 2015
EJEMPLAR GRATUITO

Firma del Contribuyente o Representante Legal Timbre y Firma del Cajero

ORIGINAL

- DEBE USAR CALCO -

TRIBUTACIÓN SIMPLIFICADA	SISTEMA DE TRIBUTACIÓN SIMPLIFICADA DEL IVA, ART. 29 D.L. 825			IMPUESTO DETERMINADO	
	63	Ventas del período	529		
	64	Crédito del período	530		
65	IVA determinado por concepto de Tributación Simplificada			409	+

IMPUESTO ADICIONAL ART. 37 D.L. 825	66	Letras e), h), i), l) (tasa 15%)		522	+	
	67	Letra j) (tasa 50%)		526	+	
	68	Débito de Impuesto Adicional Ventas Art. 37 letras a), b) y c) y Art. 40 D.L. 825 (tasa 15%)	113	+	Diferencia Débito menos Crédito Impuesto Art. 37 D.L. 825/74 (operación aritmética de las líneas 68 a la 72), traslade el valor a la línea 73. Si el resultado es positivo al código 550, en caso contrario al código 549 sin signo.	
	69	Crédito de Impuesto Adicional Art. 37 letras a), b) y c) D.L. 825	28	-		
	70	Monto reintegrado por devolución indebida de crédito por exportadores D.L. 825	548	-		
	71	Remanente crédito Art. 37 mes anterior D.L. 825	540	-		
	72	Devolución Solicitud Art. 36 relativa al Impuesto Adicional Art. 37 letras a), b) y c) D.L. 825	541	+		
73	Remanente crédito impuesto Art. 37 para período siguiente	549		Impuesto Adicional Art. 37 y Art. 40 determinado	550	+

IMPUESTO ADICIONAL ART. 42 D.L. 825				Débitos		
	74	Pisco, Licores, Whisky y Aguardiente (tasa 31,5%)	577	+	Diferencia Débito menos Crédito Impuesto Art. 42 D.L. 825/74 (código 602 menos el código 603), traslade el valor a la línea 94. Si el resultado es positivo al código 506, en caso contrario al código 507 sin signo.	
	75	Vinos, Champaña, Chichas (tasa 20,5%)	32	+		
	76	Cervezas (tasa 20,5%)	150	+		
	77	Bebidas analcohólicas (tasa 10%)	146	+		
	78	Bebidas analcohólicas elevado contenido azúcares (tasa 18%)	752	+		
	79	Notas de Débito emitidas	545	+		
	80	Notas de Crédito emitidas por Facturas	546	-		
	81	Notas de Crédito emitidas por Vales de máquinas autorizadas por el Servicio	710	-		
	82	Total Débitos Art. 42 D.L. 825	602	=		
				Crédito imputable del período		
	83	Pisco, Licores, Whisky y Aguardiente (tasa 31,5%)	575	+		
	84	Vinos, Champaña, Chichas (tasa 20,5%)	574	+		
	85	Cervezas (tasa 20,5%)	580	+		
	86	Bebidas analcohólicas (tasa 10%)	582	+		
	87	Bebidas analcohólicas elevado contenido azúcares (tasa 18%)	753	+		
	88	Notas de Débito recibidas	551	+		
	89	Notas de Crédito recibidas	559	-		
	90	Remanente crédito Art. 42 mes anterior	508	+		
91	Devolución Art. 36 D.L. 825 relativas impuesto Art. 42	533	-			
92	Monto reintegrado devoluciones indebidas de crédito por exportaciones	552	+			
93	Total Créditos Art. 42 D.L. 825	605	=			
94	Remanente crédito Imp. Adic. Art. 42 para período siguiente	507		Impuesto Adicional Art. 42 determinado	506	+

CAMBIO DE SUJETO D.L. 825	ANTICIPO CAMBIO DE SUJETO (CONTRIBUYENTES RETENIDOS)						
	95	IVA anticipado del período	556	+	Registre Total de Anticipo (código 543) en el código 598, con tope del valor del código 89 línea 45, el saldo restante se debe registrar en el remanente para el mes siguiente, código 573.		
	96	Remanente del mes anterior	557	+			
	97	Devolución del mes anterior	558	-			
	98	Total de Anticipo	543	=			
	99	Remanente Anticipos Cambio Sujeto para período siguiente	573		Anticipo a imputar	598	-
	CAMBIO DE SUJETO (AGENTE RETENEDOR)						
	100	IVA total retenido a terceros (tasa Art. 14 D.L. 825)	39	+	Registre en el código 596 la suma de las retenciones (código 39, 554, 736, 597 y 555).		
	101	IVA parcial retenido a terceros (según tasa)	554	+			
	102	IVA Retenido por notas de crédito emitidas	736	-			
103	Retención de margen de comercialización	597	+				
104	Retención Anticipo de Cambio de Sujeto	555	+	Retención Cambio de Sujeto	596	+	

CRÉDITOS ESPECIALES	105	Crédito por Sistemas Solares Térmicos, Ley N° 20.065	725		Remanente mes anterior	737		Total Crédito	727	-
	106	Imputación del Pago Patentes Aguas, Ley N° 20.017	704		Remanente mes anterior	705		Total Crédito	706	-
	107	Cotización Adicional, Ley N° 18.566	160		Remanente mes anterior	161		Total Crédito	570	-
	108	Crédito Especial Empresas Constructoras	126		Remanente mes anterior	128		Total Crédito	571	-
	109	Recup. Peajes Transportistas Pasajero, Ley N° 19.764	572		Remanente mes anterior	568		Total Crédito	590	-

Realice la operación aritmética de las líneas 62 a 109 columna Impuesto Determinado. Registre el valor resultante en el código 547 (línea 110). Si es negativo anótelolo entre paréntesis.

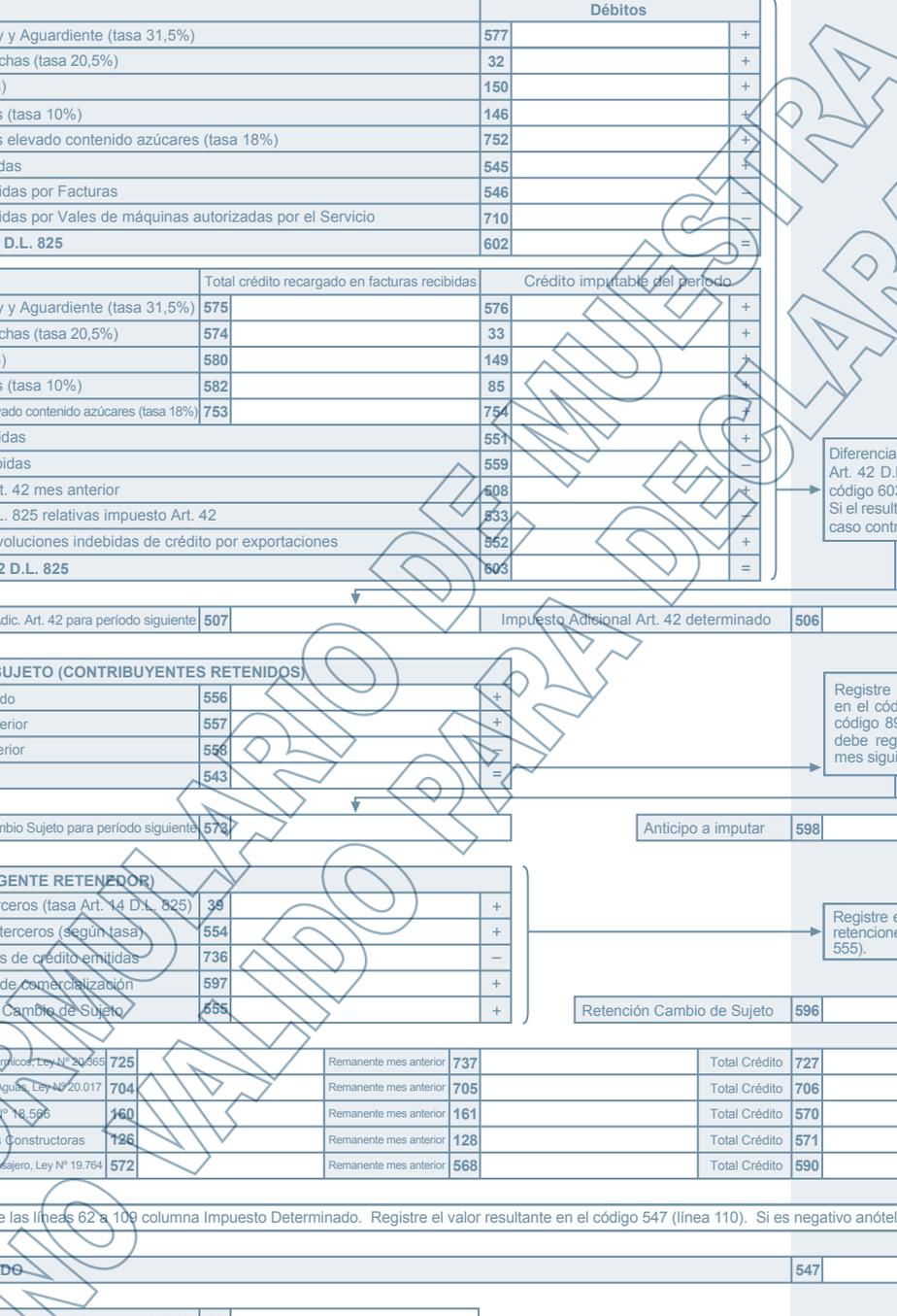
110	TOTAL DETERMINADO			547	=
-----	--------------------------	--	--	-----	---

REMANENTE CRÉDITOS ESPECIALES	111	Remanente Crédito por Sistemas Solares Térmicos, Ley N° 20.365	728		Si código 547 es positivo, trástelo al anverso (código 91, línea 116), en caso contrario regístrelo en los códigos de remanente (línea 111 a 115) teniendo presente las instrucciones.
	112	Remanente período siguiente Patente Aguas, Ley N° 20.017	707		
	113	Remanente de Cotización Adicional Ley N° 18.566	73		
	114	Remanente Crédito Especial Empresas Constructoras	130		
	115	Remanente Recup. de Peajes Trans. Pasajeros Ley N° 19.764	591		

REGISTRE SI CAMBIA ALGUNO DE LOS SIGUIENTES ANTECEDENTES

06	Calle		610	N°	611	Departamento	612	Villa o Población			
08	Comuna	53	Región	613	Cód. área teléfono	09	Teléfono	601	Fax	604	Teléfono celular
55	Correo Electrónico	44	Domicilio Postal		726	Comuna Postal	313	Rut Contador	314	Rut Representante Legal	

ORIGINAL - SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS



Declaración Mensual y Pago Simultáneo de Impuestos Formulario 29

- DEBE USAR CALCO -



PERIODO TRIBUTARIO		
Mes		Año
15		

ROL ÚNICO TRIBUTARIO									
03								-	

FOLIO	07
-------	----

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74				Cantidad de documentos		Monto Neto		
DÉBITOS y VENTAS	Información de Ingresos	Exportaciones	585		20			
		Ventas y/o Servicios prestados Exentos, o No Gravados del giro	586		142			
		Ventas con retención sobre el margen de comercialización (contribuyentes retenidos)	731		732			
		Ventas y/o Servicios prestados exentos o No Gravados que no son del giro	714		715			
		Facturas de Compra recibidas con retención total (contribuyentes retenidos) y Factura de Inicio emitida	515		587			
		Facturas de compras recibidas con retención parcial (Total neto según línea N°15)			720			
Ventas y/o Servicios Prestados	Genera Débito			Cantidad de documentos		Débitos		
		Facturas emitidas por ventas y servicios del giro	503		502		+	
		Facturas y Notas de Débitos por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	716		717		+	
		Boletas	110		111		+	
		Comprobantes o Recibos de Pago generados en transacciones pagadas a través de medios electrónicos	758		759		+	
		Notas de Débito emitidas asociadas al giro	512		513		+	
		Notas de Crédito emitidas por Facturas asociadas al giro	509		510		-	
		Notas de Crédito emitidas por Vales de máquinas autorizadas por el Servicio	708		709		-	
		Notas de Crédito emitidas por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	733		734		-	
		Facturas de Compra recibidas con retención parcial (contribuyentes retenidos)	516		517		+	
		Liquidación y Liquidación Factura	500		501		+	
		Adiciones al Débito Fiscal del mes, originadas en devoluciones excesivas registradas en otros periodos por Art.27 bis			154			+
		Restitución Adicional por proporción de operaciones exentas y/o no gravadas por concepto Art.27 bis, inc.2° (Ley 19.738/01)			518			+
		Reintegro del Impuesto de Timbres y Estampillas, Art 3° Ley N° 20.259 e IVA determinado en el Arrendamiento esporádico de BBRR amoblados			712			+
		Adiciones al Débito por IEPD Ley 20.765		M3	738	Base	739	Variable
TOTAL DÉBITOS							538	=

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74				Con derecho a Crédito		Sin derecho a Crédito	
CRÉDITOS y COMPRAS	Sin derecho a Crédito Fiscal	IVA por documentos electrónicos recibidos		511		514	
				Cantidad de documentos		Monto Neto	
		Internas afectas	564		521		
		Importaciones	566		560		
		Internas exentas, o no gravadas	584		562		
				Cantidad de documentos		Crédito, Recuperación y Reintegro	
Compras y/o Servicios Utilizados	Con derecho a Crédito Fiscal	Internas	Facturas recibidas del giro y Facturas de compra emitidas	519		520	+
			Facturas activo fijo	524		525	+
			Notas de Crédito recibidas	527		528	-
			Notas de Débito recibidas	531		532	+
			Declaraciones de Ingreso (DIN) importaciones del giro	534		535	+
			Declaraciones de Ingreso (DIN) importaciones activo fijo	536		533	+
Remanente Crédito Fiscal mes anterior			504			+	
Devolución Solicitud Art. 36 (Exportadores)			593			-	
Devolución Solicitud Art. 27 bis (Activo fijo)			594			-	
Certificado Imputación Art. 27 bis (Activo fijo)			592			-	
Devolución Solicitud Art. 3° (Cambio de Sujeto)			539			-	
Devolución Solicitud Ley N° 20.258 por remanente CF IVA originado en Impuesto Específico Petróleo Diesel (Generadoras Eléctricas)			718			-	
Monto Reintegrado por Devolución Indevida de Crédito Fiscal D.S. 348 (Exportadores)			164			+	
		M3 Compras con derecho a crédito		Componentes del Impuesto			
Ley 20.765	Recuperación del Impuesto Específico al Petróleo Diesel (Art. 7° Ley 18.502, Arts. 1° y 3° D.S. N°311/86)	730	Base	742	127		+
	Recuperación del Impuesto Específico al Petróleo Diesel soportado por Transportistas de Carga (Art. 2° Ley 19.764)	729	Variable	743	544		+
			Base	744			+
			Variable	745			+
Crédito del Art. 11° Ley 18.211 (correspondiente a Zona Franca de Extensión)				523			+
Crédito por Impuesto de Timbres y Estampillas, Art. 3° Ley 20.259				712			+
Crédito por IVA restituido a aportantes sin domicilio ni residencia en Chile (Art. 83, del artículo primero Ley 20.712)				757			+
TOTAL CRÉDITOS					537		=

Diferencia Total Débitos (línea 21, código 538) menos Total Créditos (línea 44, código 537); trasladado a la línea 45. Si el resultado es positivo al código 89, si es negativo al código 77 sin signo.

				IMPUESTO DETERMINADO					
45		Remanente de crédito fiscal para el período siguiente	77	IVA determinado	89		+		
46		Restitución de devolución por concepto de Art. 27 ter D.L. 825, de 1974, inc. 2° (Ley N° 20.720)		760			+		
IMPUESTO A LA RENTA D.L. 824/74	Retenciones	47		Retención Impuesto Primera Categoría por rentas de capitales mobiliarios del Art.20 N°2, según Art.73 LIR				50	+
		48		Retención Impuesto Único a los Trabajadores, según Art. 74 N° 1 LIR	Donador Art. 8° Ley 18.985	Donación Ley 20.444/2010	Impuesto Único 2da. Categoría a Pagar	48	+
		49		Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 42 N°2, según Art. 74 N°2 LIR				151	+
		50		Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 48, según Art. 74 N°3 LIR				153	+
		51		Retención a Suplementeros, según Art. 74 N° 5 (tasa 0,5%) LIR				54	+
		52		Retención por compra de productos mineros, según Art. 74 N° 6 LIR				56	+
		53		Retención sobre cantidades pagadas en cumplimiento de Seguros Dadales del Art.17, N°3 (tasa 15%)				588	+
		54		Retención sobre retiros de Ahorro Previsional Voluntario del Art. 42 bis LIR (tasa 15%)				589	+
		Acogidos a suspensión PPM (Art.1° bis Ley 19.420 y Ley 19.606)		Monto Pérdida Art. 90	Base Imponible	Tasa	Crédito/Topa Suspensión PPM (Art. 1° bis Leyes 19.420 y 19.606)	PPM Neto Determinado	
55		1ra. Categoría Art. 84 a)	750	30	563	115	68	+	
56		Mineros Art. 84 a)		565	120	542	122	+	
57		Explotador Minero Art. 84 h)		700	701	702	711	+	
58		Transportistas acogidos a Renta Presunta, Art. 84, e) y f) (tasa de 0,3%)				66		+	
59		Crédito Capacitación, Ley 19.518/97		Crédito del Mes	Remanente Mes Anterior	Remanente Período Siguiente	Crédito a Imputar	723	-
60		2da. Categoría Art. 84, b) (tasa 10%)		721	722	724		+	
61		Taller artesanal Art. 84, c) (tasa de 1,5% o 3%)						70	+
62		SUBTOTAL IMPUESTO DETERMINADO ANVERSO (Suma de las líneas 45 a 61, columna Impuesto y/o PPM determinado)				595		=	

Si no declara tributación simplificada, Impuesto Adicional (Art. 37 o Art. 42, DL N° 825), cambio de sujeto y créditos especiales por concepto de Sistemas Solares Térmicos; Patentes por Derechos de Agua; Cotización Adicional; Empresas Constructoras y Peajes Empresas de Transporte de Pasajeros, traslade el valor de línea 62 (código 595) a línea 116 (código 91). En caso contrario continúe al reverso.

01		Apellido Paterno o Razón Social	02		Apellido Materno	05		Nombres
Cambia datos de Domicilio		583	(Si marca con X el casillero, registre los cambios al reverso)				Viene de línea 62 código 595, o línea 110 código 547	
Declaro bajo juramento que los datos contenidos en esta declaración son la expresión fiel de la verdad, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente.								
116		TOTAL A PAGAR EN PLAZO LEGAL				91		=
117		Más IPC				92		+
118		Más Intereses y multas				93		+
119		TOTAL A PAGAR CON RECARGO				94		=

En circulación desde el 1 de Abril de 2015
EJEMPLAR GRATUITO

Firma del Contribuyente o Representante Legal Timbre y Firma del Cajero

INSTRUCCIONES PARA LLENAR EL FORMULARIO 29 (F29) DE DECLARACIÓN MENSUAL Y PAGO SIMULTÁNEO DE IMPUESTOS: IVA, IMPUESTOS ADICIONALES A LAS VENTAS, RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES

**Declare y Pague
por Internet el Formulario 29:**
Declaración Mensual y Pago Simultáneo de Impuestos

**Es más fácil, rápido y seguro utilizando
software certificado o el formulario electrónico**

Pago por Internet

- Pago en línea hasta las 24 horas del último día del plazo legal.
- Puede pagar varias declaraciones desde una misma cuenta corriente.
- Su asesor tributario puede confeccionar su declaración y guardarla en **sii.cl**, para que usted la pague directamente por internet.
- El cargo se puede realizar en la cuenta corriente, cuenta vista, chequera electrónica o tarjeta de crédito bancaria (*).

(*) Algunas tarjetas aplican un cargo inmediato de intereses a partir del día de la transacción.



1. El lugar de presentación de la declaración es el siguiente:
BANCO ESTADO, BANCOS COMERCIALES E INSTITUCIONES FINANCIERAS QUE ESTÉN AUTORIZADAS PARA RECAUDAR IMPUESTOS.

2. Antes de presentarla, debe revisar cuidadosamente las operaciones y antecedentes que ha registrado en ella. Si contiene errores, su declaración será observada.

3. En el registro de valores, encuádrase dentro de los renglones respectivos y anote siempre las cantidades en pesos y sin centavos.

4. Todos los valores registrados en el F29 deben ser positivos, salvo los Cód. 538, 743, 745, 537 y 596. (Líneas 21, 39, 40, 44 y 104, respectivamente).

5. En las columnas en que se solicita información sobre "Cantidad de Documentos" se deben incluir todos los documentos, tanto manuales como electrónicos, comprendiendo en los respectivos débitos o créditos, los montos que les accedan, o aquellas sumas por retenciones o cambio de sujeto.

Complete los antecedentes solicitados, en los siguientes casilleros del formulario:

a) Período Tributario: Registre el mes calendario en que se efectuaron las ventas, servicios y compras que se declaran. Considere números arábigos y el año con cuatro dígitos. Ejemplo: Enero de 2010 debe registrarse 01-2010.

b) Rol Único Tributario (RUT): Registre el número de RUT del contribuyente declarante. La cédula de RUT, debe ser exhibida al momento de presentar la declaración en el banco. Solicite al Cajero la verificación del mismo, ya que el pago se acreditará en la cuenta única tributaria, al número de RUT indicado en la declaración. En el caso de las personas naturales, la Cédula de Identidad reemplaza al RUT. Las personas naturales extranjeras y otras personas sin domicilio o residencia en Chile, deben utilizar el RUT autorizado por el Servicio de Impuestos Internos (SII).

c) Identificación: Registre la razón social, el apellido paterno, materno y nombres del contribuyente según sea el caso.

ANVERSO DEL FORMULARIO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

DÉBITOS Y VENTAS Y/O SERVICIOS PRESTADOS:

LINEA 1: Cód.585: Registre la cantidad de documentos de exportación emitidos durante el período que declara.

Cód.20: Registre el monto neto contenido en los documentos registrados en el Cód.585.

LINEA 2: Cód.586: Registre la cantidad de documentos emitidos durante el período que declara por concepto de ventas y/o servicios exentos o no gravados asociados al giro. **Cód.142:** Registre el monto neto de los documentos registrados en Cód.586.

LINEA 3: Cód.731: Registre, de existir la cantidad de documentos tributarios emitidos durante el período, por ventas con retención anticipada del IVA sobre el margen de comercialización (contribuyentes retenidos). **Cód.732:** Registre el monto neto por las ventas del período, documentadas o no, con retención sobre el margen de comercialización (contribuyentes retenidos), como ocurre, por ejemplo, en las ventas de cigarrillos, gas licuado y medios de prepago, consignado en los casos en que registre documentos en el Cód. 731.

LINEA 4: Cód.714: Registre la cantidad de documentos emitidos (facturas y boletas de ventas y servicios, no afectos o exentos de IVA, notas de débito y notas de crédito), durante el período que declara por concepto de ventas y/o servicios no afectos o exentos de IVA no asociados al giro. **Cód.715:** Registre el monto neto de los documentos registrados en el Cód. 714.

LINEA 5: Cód.515: Registre la cantidad de facturas de compra, notas de débito y notas de crédito recibidas, asociadas a facturas de compra y facturas de inicio emitidas con retención total producto del cambio de sujeto que afecta a las operaciones realizadas durante el período que declara. Las facturas de inicio deben ser emitidas en el período que medie entre la fecha de inicio de actividades y la fecha en que se haya efectuado por parte del Servicio de Impuestos Internos el procedimiento de verificación de actividad. **Cód.587:** Registre la sumatoria de los montos netos contenidos en las facturas de compra y notas de débito recibidas, menos las notas de crédito recibidas y más las facturas de inicio emitidas en el período y registradas en el Cód. 515.

LINEA 6: Cód.720: Registre el monto neto de las facturas de compra recibidas con retención parcial registradas en el Cód. 517 de la línea 15.

LINEA 7: Cód.503: Registre la cantidad de facturas emitidas durante el período que declara. **Cód.502:** Registre el monto de impuesto recargado en las facturas registradas en el Cód. 503.

LINEA 8: Cód.716: Registre la cantidad de facturas y notas de débito emitidas en el período, por ventas o servicios que no son del giro (activo fijo y otros). **Cód.717:** Registre el monto de impuesto recargado en los documentos registrados en el código 716.

LINEA 9: Cód.110: Registre la cantidad de boletas manuales y/o vales de máquinas registradoras autorizadas emitidas durante el período que declara. **Cód.111:** Registre el monto del débito fiscal incluido en las boletas manuales y/o vales de máquinas registradoras autorizadas, consignadas en Cód.110.

LINEA 10: Cód.758: Registre la cantidad de comprobantes o recibos de pago emitidos por terminal transaccional de ventas efectuadas a través de medios electrónicos durante el período que declara, por concepto de ventas y/o servicios afectos. **Cód.759:** Registre el monto del débito fiscal incluido en los comprobantes o recibos de pago por las transacciones pagadas a través de medios electrónicos.

LINEA 11: Cód.512: Registre la cantidad de notas de débito emitidas durante el período que declara. **Cód.513:** Registre el monto del débito fiscal consignado en las notas de débito registradas en el Cód.512.

LINEA 12: Cód.509: Registre la cantidad de notas de crédito emitidas por facturas otorgadas durante el período que declara. **Cód. 510:** Registre el monto de impuesto recargado en las notas de crédito registradas en el Cód. 509.

LINEA 13: Cód.708: Registre la cantidad de notas de crédito emitidas en el período que declara, por anulación de ventas efectuadas con vales de Máquinas Registradoras, Terminales de Puntos de Ventas o Impresoras Fiscales, autorizadas por el SII. **Cód.709:** Registre el monto de impuesto contenido en las notas de crédito registradas en el Cód. 708.

LINEA 14: Cód.733: Registre la cantidad de notas de crédito emitidas por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros). **Cód.734:** Registre el impuesto recargado en las notas de crédito emitidas por ventas y servicios que no son del giro registrados en el Cód. 733.

LINEA 15: Cód.516: Registre la cantidad de facturas de compra recibidas con retención parcial producto del cambio de sujeto que afecta a las operaciones realizadas, durante el período que declara más las notas de débito recibidas y notas de crédito recibidas asociadas a facturas de compra con retención parcial. **Cód.517:** Registre la sumatoria de los montos del débito fiscal que corresponda a la fracción del IVA no retenido por el comprador, consignado separadamente en las facturas de compra recibidas, notas de débito recibidas y menos las notas de crédito recibidas en el período, registradas en el Cód. 516.

LINEA 16: Cód.500: Registre la cantidad de liquidaciones o liquidaciones facturas recibidas y cantidad de liquidaciones facturas emitidas, en virtud de un mandato, por las operaciones afectas al Impuesto al Valor Agregado, realizadas durante el período tributario por el cual se está presentando la declaración. **Cód.501:** Cuando el contribuyente actúe como mandante de la operación debe registrar la sumatoria de los montos de Impuesto al Valor Agregado consignados en las liquidaciones o liquidaciones-facturas recibidas, correspondientes al débito fiscal por las ventas o servicios gravados con Impuesto al Valor Agregado efectuados por terceros en virtud de un mandato. Cuando el contribuyente actúe como mandatario de la operación, debe registrar la sumatoria de los montos de Impuesto al Valor Agregado consignados en las liquidaciones-factura emitidas, correspondientes al débito fiscal por la comisión cobrada al mandante por las ventas o servicios efectuados en virtud de un mandato. En caso que el cobro de dicha comisión se realice a través de una factura, ésta será tratada como el resto de las operaciones cuyo respaldo es una factura, por lo cual deberá ser informada en la línea 7 del Formulario 29. Si las operaciones se afectan además con algún impuesto adicional, éste debe declararse en el reverso del Formulario 29 en la línea indicada para cada caso.

LINEA 17: Cód.154: Registre el monto generado por devoluciones o imputaciones del remanente de crédito fiscal superiores a las que correspondía, en base al Art. 27 bis registradas en otros períodos, debidamente reajustados de acuerdo a la Ley y su Reglamento.

LINEA 18: Cód.518: Registre la restitución adicional generada en la proporción de operaciones exentas y/o no gravadas sobre las afectas que corresponde a la devolución del Art. 27 bis, inciso 2° de la Ley N° 19.738, de 2001 (Circular N° 94, de 2001).

LINEA 19: Cód.713: Reintegro de Impuesto de Timbres y Estampillas utilizado como crédito fiscal, por haber superado durante el año comercial, el límite de ventas y servicios del giro, establecido en el Art. 3° de la Ley N° 20.259, de 2008. Además, este código debe ser llenado por aquellas personas que efectúen arrendamiento de inmuebles amoblados de forma esporádica, en el cual se debe registrar el monto de impuesto generado por dichas operaciones efectuadas en el período que declara, de acuerdo al artículo N° 8, letra g) del D.L. N° 825, de 1974 y considerando lo establecido en el Art. 17 de dicha ley y el Art. 33 de su Reglamento

LINEA 20: Esta línea debe ser utilizada por los contribuyentes del IVA que tengan derecho a recuperación de los Impuestos Específicos a los Combustibles establecidos en la Ley N° 18.502, que deban calcular el monto de dicha recuperación sobre la base de los impuestos determinados conforme a la Ley N° 20.765. Esta línea no debe ser utilizada por los contribuyentes señalados en el inciso cuarto del artículo 1° de la Ley N° 20.765. **Cód.738:** Registre la cantidad de metros cúbicos (M3) de petróleo diesel adquiridos en el período tributario, y consignados en facturas

por las cuales el monto a recuperar resultare negativo. **Cód.739:** Registre el total del componente base del Impuesto Específico al Petróleo Diesel (Art. 6° de la Ley N° 18.502, de 1986) correspondiente a los M3 declarados en el Cód. 738. **Cód.740:** Registre el total del componente variable (Art. 3° Ley N° 20.765) correspondiente a los M3 declarados en el Cód. 738. Los transportistas de carga por carretera, deben declarar el componente base (Cód. 739) y el componente variable de este impuesto (Cód. 740), por el monto resultante de aplicar al total de éstos, el porcentaje determinado según el Art. 2°, de la Ley N° 19.764, de 2001 y sus modificaciones. **Cód.741:** Registre el valor absoluto determinado de la diferencia entre el componente base (Cód. 739) y el componente variable (Cód. 740).

LINEA 21: Cód.538: Registre el valor que resulte de realizar la operación aritmética de los montos de la línea 7 a 20.

CRÉDITOS Y COMPRAS Y/O SERVICIOS UTILIZADOS:

LINEA 22: Cód.511 y Cód.514: Registre el monto recargado en el total de los documentos electrónicos recibidos, tanto aquellos con derecho a crédito fiscal como aquellos sin derecho a crédito.

LINEAS 23 a 25: En estas líneas se registra información de adquisiciones que no dan derecho a crédito fiscal. En la columna "Cantidad de documentos". Cód. 564, Cód. 566 y Cód. 584 registrar separadamente, según corresponda a compras internas afectas, importaciones o compras internas exentas o no gravadas, el número de documentos recibidos, ya sean manuales o electrónicos. En la columna "Monto Neto" Cód. 521, Cód. 560 y Cód. 562, registrar en cada código, según corresponda, el monto neto de las compras que no dan derecho a crédito fiscal.

LINEA 26: Cód.519: Registre la cantidad de facturas recibidas durante el período que declara, por adquisición de bienes o utilización de servicios que dan derecho a crédito fiscal, incluidas las facturas de compra emitidas cuando el contribuyente tenga el carácter de agente retenedor. **Cód.520:** Registre el monto de crédito fiscal recargado en las facturas registradas en el Cód. 519.

LINEA 27: Cód.524: Registre la cantidad de facturas recibidas durante el período que declara, por adquisición de activo fijo que da derecho a crédito fiscal. **Cód.525:** Registre el monto de crédito fiscal recargado en las facturas registradas en el Cód. 524.

LINEA 28: Cód.527: Registre la cantidad de notas de crédito recibidas durante el período que declara. **Cód.528:** Registre el monto de crédito fiscal recargado en las notas de crédito registradas en el Cód. 527.

LINEA 29: Cód.531: Registre la cantidad de notas de débito recibidas durante el período que declara. **Cód.532:** Registre el monto de crédito fiscal recargado en notas de débito registradas en Cód. 531.

LINEA 30: Cód.534: Registre la cantidad de declaraciones de ingreso (DIN) del Servicio Nacional de Aduanas por importaciones que dan derecho a crédito fiscal (excluidos aquellos por concepto de bienes de activo fijo, que se registran en Cód. 536) tramitados durante el período que declara. **Cód.535:** Registre el monto de crédito fiscal contenido en los documentos registrados en el Cód. 534.

LINEA 31: Cód.536: Registre la cantidad de DIN por concepto de importaciones de bienes del activo fijo, que dan derecho a crédito fiscal, tramitados durante el período que declara. **Cód.533:** Registre el monto de crédito fiscal contenido en los documentos registrados en el Cód. 536.

LINEA 32: Cód.504: Registre la cantidad en pesos, del remanente de crédito fiscal del mes anterior para ser utilizado en este período que declara, y debidamente reajustado de acuerdo al Art. 27 del D.L. N° 825, de 1974.

LINEA 33: Cód.593: Registre la cantidad en pesos, de la devolución solicitada por IVA exportadores, sobre la base del Art. 36 del D.L. N° 825, de 1974.

LINEA 34: Cód.594: Registre la cantidad en pesos, de la devolución por compras de activo fijo, sobre la base del Art. 27 bis del D.L. N° 825, de 1974, solicitada en el período tributario que declara.

LINEA 35: Cód.592: Registre la cantidad en pesos, del certificado de imputación solicitado por compras de activo fijo, sobre la base del Art. 27 bis del D.L. N° 825, de 1974, en el período tributario que declara.

LINEA 36: Cód.593: Registre la cantidad en pesos, de la devolución solicitada por concepto de cambio de sujeto, en el período que declara. No se debe incorporar a esta línea la devolución por anticipo de cambio de sujeto.

LINEA 37: Cód.718: Registre la cantidad en pesos, de la devolución solicitada por las Generadoras Eléctricas, por remanente de crédito fiscal IVA originado en Impuesto Específico al Petróleo Diesel (IEPD) (Ley N° 20.258, de 2008).

LINEA 38: Cód.164: Registre la suma reintegrada en la cual se restituyó el crédito fiscal IVA percibido indebidamente, excluidos los intereses, sólo si la restitución se constituye nuevamente en créditos, según lo dispuesto en el D.S. N° 348, de 1975.

LINEA 39: Cód.730: Registre la cantidad de metros cúbicos (M3) de petróleo diesel adquiridos en el período con derecho a crédito. **Cód.742:** Registre el total del componente base del Impuesto Específico al Petróleo Diesel soportado en las adquisiciones del período tributario (Art. 7° de la Ley N° 18.502). **Cód.743:** Sólo para los contribuyentes que no se encuentran en los supuestos del inciso cuarto del artículo 1° de la Ley N° 20.765. Registre el total del componente variable (con signo negativo o positivo según corresponda) soportado en las adquisiciones con derecho a crédito del período tributario. **Cód.127:** Si el componente variable de este impuesto, consignado en las respectivas facturas, fuere negativo y el valor absoluto de éste sea superior al componente base, ambos componentes del impuesto deberán ser declarados en la línea 20, y no deberán ser registrados en esta línea. En caso contrario, registre la cantidad en pesos resultante de sumar el componente base, Cód. 742 y el componente variable, Cód. 743.

LINEA 40: Cód.729: Registre la cantidad de metros cúbicos (M3) de petróleo diesel adquiridos en el período con derecho a crédito fiscal. **Cód.744:** Registre el componente base, por el monto resultante de aplicar al total de éste, el porcentaje determinado según el Art. 2°, de la Ley N° 19.764, de 2001 y sus modificaciones. **Cód.745:** Sólo para los contribuyentes que no se encuentran en los supuestos del inciso cuarto del artículo 1° de la Ley N° 20.765. Registre el componente variable (con signo negativo o positivo según corresponda) por el monto resultante de aplicar al total de éste, el porcentaje determinado según el Art. 2°, de la Ley N° 19.764, de 2001 y sus modificaciones. **Cód.544:** Si el componente variable de este impuesto, consignado en las respectivas facturas, fuere negativo y el valor absoluto de éste sea superior al componente base, ambos componentes del impuesto deberán ser declarados en la línea 20, y no deberán ser registrados en esta línea. De lo contrario, registre la cantidad en pesos resultante de sumar el componente base, Cód. 744 y el componente variable, Cód. 745.

LINEA 41: Cód.523: Registre la cantidad en pesos, del impuesto del Art. 11° de la Ley N° 18.211, de 1983 por importaciones de contribuyentes establecidos en la Zona Franca de Extensión y que se rijan por las normas del D.L. N° 825, de 1974.

LINEA 42: Cód.712: Registre la cantidad de Impuesto de Timbres y Estampillas, pagado y/o devengado en el período tributario que declara, según el Art. 3° de la Ley N° 20.259, de 2008.

LINEA 43: Cód.757: Las Administradoras de Fondos deberán registrar en esta línea el crédito fiscal a que tienen derecho y que corresponde al monto del Impuesto al Valor Agregado cobrado por la gestión de fondos, en aquella parte que corresponda a cuotas de propiedad de inversionistas sin domicilio ni residencia en Chile y cuyo monto fue restituido a éstos en el período al que corresponde la declaración. En consecuencia, para tener derecho a este crédito las Administradoras debieron afectar con Impuesto al Valor Agregado las Remuneraciones por servicios de administración de cuotas de propiedad inversionistas sin domicilio ni residencias en Chile y haber restituido a éstos el impuesto correspondiente. (Art. 83 inciso final, del artículo primero de la Ley N° 20.712, de 2014).

LINEA 44: Cód.537: Registre el valor que resulte de realizar la operación aritmética de los montos de la línea 26 a 43.

LINEA 45: Si el total Créditos resulta mayor que el total Débitos, el monto resultante registrado en el Cód. 77, remanente para el mes siguiente, en caso contrario registre en el Cód. 89, impuesto IVA determinado.

LINEA 46: Cód.760: Registre la restitución de impuestos de acuerdo a lo señalado en el Art. 27 ter D.L. 825, de 1974, inciso 2°, a contar del mes siguiente del período en que venza el plazo para que el deudor efectúe el pago de las sumas acordadas en el respectivo acuerdo de reorganización, cuando se haya efectuado una imputación y obtenido una devolución superior a la que corresponda y en caso de término de giro.

RETENCIONES Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DE IMPUESTO A LA RENTA

LINEA 47: Registre la cantidad que resulte de aplicar la tasa de impuesto de Primera Categoría que esté vigente sobre las rentas pagadas afectas al impuesto de Primera Categoría según el N° 2 del Art. 20 de la Ley de la Renta (LIR). De acuerdo al Art. 79 de la LIR, esta retención debe ser declarada y pagada hasta el día 12 del mes siguiente de aquél en que fue pagada, distribuida, retirada, remesada, abonada en cuenta o puesta a disposición la renta respectiva.

LINEA 48: Cód.751: Registre el crédito por donaciones con fines culturales establecidas en el artículo 8° de la Ley N° 18.985 que se descontó del Impuesto Único de Segunda Categoría que afecta al trabajador, según los artículos 1° y 5° de Ley de Donaciones con fines Culturales. **Cód.735:** Registre el crédito por donaciones destinadas al Fondo Nacional de la Reconstrucción (FNR) que se descontó del Impuesto Único de Segunda Categoría que afecta al trabajador, según los Arts. 5° y 9° de la Ley N° 20.444, de 2010. **Cód.48:** Registre el saldo de Impuesto Único de Segunda Categoría a pagar, equivalente al impuesto determinado sobre las rentas del artículo 42, N° 1° de la LIR, conforme al Art. 43, N° 1°, menos el crédito por donación anotado en el Cód. 735 y/o Cód. 751 anteriores. En el Cód. 48 también debe anotarse el impuesto Único de Segunda Categoría que afecta a los sueldos empresariales asignados a los empresarios individuales y socios de sociedades de personas y socios gestores de sociedades en comandita por acciones y la mayor retención de dicho impuesto solicitada a los empleadores, habilitados o pagadores por rentas simultáneas, conforme al inciso final del Art. 88 de la LIR.

LINEA 49: Registre el 10% de las remuneraciones pagadas durante el mes, correspondientes a rentas clasificadas en el Art. 42, N° 2°, de la LIR, esto es, las remuneraciones pagadas a profesionales independientes; a personas que ejerzan cualquier profesión u ocupación lucrativa; a los Notarios, Conservadores de Bienes y Archiveros Judiciales y a las sociedades de profesionales clasificadas en la Segunda Categoría.

LINEA 50: Si el beneficiario registra residencia o domicilio en Chile, registre el 10% del monto pagado durante el mes respectivo a los directores y consejeros de sociedades anónimas por concepto de participaciones o asignaciones. En caso contrario ver instrucciones para los Cód. 272 y 273 del Formulario 50.

LINEA 51: Registre el 0,5% sobre el monto total de las ventas de periódicos, revistas e impresos realizados efectivamente a los Suplementos.

LINEA 52: Registre el monto del impuesto retenido en el mes, determinado según el mineral de que se trate y las tasas que correspondan de acuerdo a la publicación de tasas efectuada por el SII en cada año comercial mediante Circular correspondiente sobre el monto de las compras de productos mineros efectuadas en el mes a los Pequeños Minerar Artesanales del Art. 22, N° 1° de la LIR; y a los contribuyentes mineros de mediana importancia que determinan sus impuestos de acuerdo a una presunción de renta, según el Art. 34, N° 1° de la LIR. En el caso que el vendedor del producto minero haya hecho uso del crédito por concepto de patente minera a que se refiere el Art. 164 del Código de Minería, el monto a declarar es el impuesto efectivamente retenido una vez efectuada la imputación de dicho crédito (Circular N° 58, de 2001).

LINEA 53: Esta línea debe ser utilizada por las Compañías de Seguro que en cumplimiento de un seguro dotal contratado a partir del 7 de Noviembre de 2001, efectúen la retención con tasa del 15% del Art. 17, N° 3° de la LIR. El monto a declarar corresponde a la tasa de 15% aplicada sobre el saldo positivo determinado de acuerdo con el mecanismo establecido en la Circular N° 28, de 2002.

LINEA 54: Esta línea debe ser utilizada por las Administradoras de Fondos de Pensiones y las Instituciones Autorizadas que administren los recursos de Ahorro Previsional Voluntario (APV) que efectúen la retención que establece el inciso 2° del Art. 3°, del Art. 42 bis de la LIR. El monto a declarar corresponde a la tasa del 15% aplicado sobre el monto de los retiros de APV efectuados desde tales instituciones, que no se destinen a anticipar o mejorar las

pensiones de jubilación. (Circular N° 51, de 2008).

-LÍNEA 55: Esta línea debe ser utilizada por los contribuyentes de la Primera Categoría que declaren sus impuestos sobre renta efectiva.

Columna "Acogido a suspensión PPM (Art. 1° bis Ley 19.420 y Art. 1° bis Ley 19.606)".

Cód.750: Marque con una "X" en este código sólo si es un contribuyente con inversiones en las zonas extremas del país, determinadas en dichas leyes, y cumple los requisitos para acceder al beneficio de suspensión total o parcial de pagos provisionales mensuales obligatorios de acuerdo a lo indicado en el Artículo 1° bis de la Ley N° 19.420 y/o en el Artículo 1° bis de la Ley N° 19.606 (incorporados por los artículos 4° y 5° Ley N° 20.655 de 2013).

Columna "Monto Pérdida Art. 90° Cód.30: Registre el monto de la Pérdida de Primera Categoría determinada ésta en conformidad a las normas contenidas en los Arts. 29 al 33 de la LIR. Esta columna no debe ser llenada por los contribuyentes que tributen de acuerdo con las normas del Art. 14 bis de la LIR. Si determina una pérdida tributaria al 31 de Diciembre, regístrela en esta columna, en las declaraciones del trimestre siguiente, y no llene ninguna de las columnas siguientes de esta línea, puesto que en tal caso opera la suspensión de efectuar Pagos Provisionales Mensuales (PPM) dispuesta por el Art. 90 de la LIR. Si un contribuyente al término del ejercicio obtiene una pérdida tributaria, y ésta ha sido totalmente absorbida por utilidades retenidas en el Registro FUT a dicha fecha, dicho contribuyente en tal caso, no se encuentra en una situación de pérdida tributaria y no le da derecho a suspender los PPM por el primer trimestre del año siguiente, todo ello de acuerdo con las instrucciones de Circulares N°s. 16, de 1991 y 23 de 1992. Aquellos contribuyentes acogidos a suspensión PPM (Art. 1° bis Ley 19.420 y Art. 1° bis Ley 19.606) en código 750 no deben registrar información en esta columna.

Columna "Base Imponible" Cód.563: Registre el monto de los ingresos brutos del período, determinados en Conformidad al Art. 29 y el inciso final del Art. 84 de la LIR. En el caso de los contribuyentes acogidos al Art. 14 bis, Registre el monto de los retiros en dinero o en especies que efectúen los propietarios, socios o comumeros, y todas las cantidades que distribuyan a cualquier título las sociedades anónimas o en comanditas por acciones (Circular N° 59, de 1991). Respecto de los contribuyentes del Art. 14 ter y del Art.14 quáter se anota el monto de los ingresos mensuales de su actividad (Circulares N° 17, de 2007, y 63, de 2010). Para aquellos contribuyentes acogidos al beneficio de suspensión de pagos provisionales mensuales obligatorios según lo dispuesto en el Artículo 1° bis de la Ley N° 19.420 y/o Artículo 1° bis de la Ley N° 19.606, la cantidad a imputar en este código se regirá por las instrucciones generales de esta columna para efectos del cálculo de los pagos provisionales mensuales obligatorios del período en que se suspende el pago.

Columna "tasa" Cód.115: Registre la tasa porcentual a aplicar (con un sólo decimal), determinada según las normas del Art. 84, letra a) de la LIR. Tratándose de los contribuyentes del Art. 14 bis, la tasa a registrar corresponde a la misma del impuesto de Primera Categoría que esté vigente en el mes respectivo. En el caso de los contribuyentes del Art. 14 ter y Art. 14 quáter la tasa de los PPM equivale al 0,25%, sin embargo podrá optar por utilizar la rebaja transitoria de dicha tasa (período tributario Octubre de 2014, hasta Septiembre de 2015), establecida en el N°3 del numeral IX del artículo transitorio tercero de la Ley 20.780, correspondiente a un 0,2% (Circular N°52 de 2014).

Columna "Crédito / Tope Suspensión PPM (Arts. 1° bis Leyes 19.420 y 19.606)". Cód.68: Provisional Mensual Obligatorio del mismo ejercicio comercial, todo ello según el Art. 88 de la LIR. Las Administradoras de Fondos de Pensiones, deberán registrar en este código, el crédito establecido en el Art. 23 del D.L. N°3.500, de 1980 (Circular N° 55, de 2008).

Los contribuyentes acogidos a suspensión PPM (Art. 1° bis Ley 19.420 y Art. 1° bis Ley 19.606) deben registrar en este código el monto tope de suspensión. Aquellos que tengan derecho a la suspensión total, ingresarán el monto que resulte de la multiplicación de lo declarado en el código 563 por la tasa declarada en el código 115. Aquellos con tope máximo de 25% de los desembolsos deberán registrar, en el primer período tributario mensual en que opere la suspensión, el Monto Tope de Suspensión Anual determinado en Declaración Jurada 1908, presentada al SII para acogerse al beneficio, o en su declaración complementaria o rectificatoria, según el caso. En los períodos subsiguientes, registrará el saldo (a valor histórico) del monto tope de suspensión, una vez descontados los pagos provisionales mensuales obligatorios que han sido suspendidos por encontrarse cubiertos con dicho monto. Si agotado este tope, aún quedan períodos por declarar pagos provisionales mensuales obligatorios en el mismo año comercial, se debería registrar valor cero en este código.

Columna "PPM Neto Determinado" Cód.62: Registre el resultado que se produzca entre el producto de la Base Imponible por la Tasa, menos el Crédito registrado en la columna anterior. En el caso de contribuyentes acogidos a suspensión PPM (Art. 1° bis Ley 19.420 y Art. 1° bis Ley 19.606), registre la diferencia entre el valor que resulte del producto de la Base Imponible registrado en el código 563, por la Tasa registrada en el código 115, y el Monto Tope Suspensión registrado en el código 68, lo anterior sólo si el primer valor determinado es mayor que el monto declarado en la columna "Crédito / Tope Suspensión PPM (Arts. 1°bis Leyes 19.420 y 19.606)", código 68. En el caso de cumplir con el requisito para utilizar la rebaja transitoria (período tributario Octubre de 2014, hasta Septiembre de 2015), establecida en el N°4 del numeral IX del artículo transitorio tercero de la Ley 20.780, podrá rebajar este monto hasta en un 15% (Circular N°52 de 2014).

-LÍNEA 56: Esta línea debe ser llenada por los contribuyentes Mineros que no sean Pequeños Mineros Artesanales o Mineros que declaren sus impuestos a base de renta presunta. Para tales efectos debe ceñirse a las mismas instrucciones impartidas en la línea anterior, con la única diferencia que en la Columna Crédito junto con el Pago Provisional Voluntario (PPV) de períodos anteriores que se imputa como crédito, pueden imputar además, el crédito por concepto del pago de Patentes Mineras del Art. 164 del Código de Minería, según las instrucciones de la Circular N° 58, de 2001.

-LÍNEA 57: Esta línea debe ser utilizada por los contribuyentes afectos al impuesto específico a la actividad minera del Art. 64 bis de la LIR, para declarar el PPM de la letra h) del Art. 84 del mismo texto legal. **-Cód.700:** Registre el monto de la pérdida operacional que según el inciso 4° del Art. 90 de la LIR, le permite suspender este pago provisional, y no llene ninguna de las columnas siguientes de esta línea. **-Cód.701:** Registre el monto de los ingresos brutos percibidos o devengados durante el mes que se declara, que provengan de las ventas de los productos mineros. **-Cód.702:** Registre la tasa variable determinada según el mecanismo de la Circular N° 55, de 2005 (con un sólo decimal); o bien la tasa de 0,3% en caso que no pueda determinar la tasa variable de PPM, ya sea, por no haberse producido renta imponible operacional en el ejercicio comercial anterior o por tratarse del primer ejercicio comercial afecto al citado impuesto específico o por cualquier otra circunstancia. **-Cód.711:** Registre el monto del PPV reajustado que se impute al cumplimiento del Pago Provisional Mensual Obligatorio del mismo ejercicio comercial, todo ello según el Art. 88 de la LIR. **-Cód.703:** Registre el resultado que se produzca entre el producto de la base Imponible por la Tasa, menos el crédito registrado en la columna anterior.

-LÍNEA 58: Esta línea debe ser utilizada por los contribuyentes cuya actividad sea el transporte terrestre de pasajeros y/o carga ajena, que tributen sobre la base de renta presunta.

Columna "PPM Neto Determinado" Cód. 66: Registre el 0,3% del precio corriente en plaza de los vehículos destinados al transporte, según tabla de valores que cada año publica el SII. En el caso de los automóviles destinados a taxis o taxis colectivos rebaje en un 30% dicho valor.

Acumulación de PPM: Según el Art. 91 de la LIR, los contribuyentes mencionados en la letra e) del Art. 84 de la LIR, están facultados para acumular hasta por cuatro (4) meses, el monto de sus PPM e ingresarlos en Tesorería entre el 1° y 12 de los meses de Abril, Agosto y Diciembre.

-LÍNEA 59: Según la Ley N° 20.326, de 2009, esta línea debe ser utilizada, por los contribuyentes del Impuesto de Primera Categoría de la LIR, que conforme a lo dispuesto por la Ley N° 19.518, de 1997 tengan derecho a deducir, como crédito contra el referido impuesto, los gastos incurridos en el financiamiento de programas de capacitación desarrollados en el territorio nacional a favor de sus trabajadores, siempre y cuando en el respectivo año tributario anterior, se hubiesen obtenido ingresos brutos totales iguales o inferiores a 100.000 unidades de fomento (Circulares N°s 9 y 34, de 2009). **-Cód.721:** Registre el monto del crédito del mes por gastos de capacitación. El monto a deducir como crédito debe ser el menor entre: 1) Los gastos de capacitación que el contribuyente haya efectuado en el mes que corresponda la declaración, que cumplan con los requisitos de la Ley N° 19.518, de 1997 y sus normas reglamentarias; 2) El equivalente al 1% de las remuneraciones imponibles a que se refiere la Ley N° 19.518, y sus normas reglamentarias, del mes que corresponda a la declaración en que se efectúa la deducción y 3) el que resulte de dividir, el crédito por gastos de capacitación de la Ley N° 19.518, imputado por el contribuyente al Impuesto de Primera Categoría en el año tributario anterior, por doce, o por el número menor de meses en que el contribuyente hubiese efectuado actividades en el año comercial respectivo debidamente reajustado, en el caso que el contribuyente no hubiese imputado crédito por gastos de capacitación, éste monto será el equivalente al 5% de los PPM que deban pagarse en la declaración respectiva. **-Cód.722:** Registre el remanente por gastos de capacitación del mes anterior debidamente reajustado. **-Cód.724:** Registre el monto de remanente por gasto de capacitación para el período siguiente que resulta de la diferencia positiva de la suma entre los Códts. 62, 123, 703 y 66 contra el Cód. 723. **-Cód.723:** Registre el monto de crédito por gastos de capacitación a imputar que resulta de la suma de los Códts. 721 y 722, con tope del valor de los PPM declarados en los Códts. 62, 123, 703 y 66.

-LÍNEA 60: Registre el 10% del monto de las rentas percibidas por contribuyentes del Art. 42, N° 2° de la LIR, esto es, profesionales independientes; personas que ejerzan cualquier profesión u ocupación lucrativa y sociedades de profesionales clasificadas en la Segunda Categoría, respecto de las cuales no se les haya efectuado la retención del Art. 74, N° 2° de la LIR. Tratándose de los Notarios, Conservadores de Bienes Raíces y Archiveros Judiciales, podrán deducir del monto de sus ingresos, las remuneraciones brutas que en el mes respectivo paguen a su personal (Circular N° 21, de 1991).

-LÍNEA 61: Registre el 3% del monto de los ingresos brutos de los Talleres Artesanales u Obreros, determinados según el Art. 29 de la LIR. Si el taller artesanal se dedica preponderantemente a la fabricación de bienes, aplique la tasa de 1,5% en reemplazo del 3%.

-LÍNEA 62: Registre la suma de las líneas 46 a 61, de la columna Impuesto Determinado.

RESULTADO DEL EJERCICIO

-LÍNEA 116: Cód.91: Registre el resultado positivo del valor del código 595 (línea 62) ó el valor registrado en código 547 (línea 110) del reverso.

REVERSO DEL FORMULARIO IMPUESTO ADICIONAL A LAS VENTAS, CAMBIO DE SUJETO Y OTROS

TRIBUTACIÓN SIMPLIFICADA

-LÍNEA 63: Cód.529: Ventas del Período: Registre el total de las ventas efectuadas en el período.

-LÍNEA 64: Cód.530: Créditos del Período: Registre el total del impuesto soportado en las compras efectuadas en el período.

-LÍNEA 65: Cód.409: Registre la diferencia entre el Débito Fiscal Fijo menos el Crédito Fiscal determinado en el trimestre. Cálculo que quedará inserto en el libro correspondiente, anotando los débitos. Sin embargo, si en algún mes del trimestre que se determina, el Crédito Fiscal es superior al Débito Fiscal Fijo, estos excesos o remanentes se pierden. No registre ninguna cantidad en esta línea, si en el trimestre se produce esta situación.

IMPUESTO ADICIONAL A LAS VENTAS

-LÍNEA 66: Cód.522: Registre el impuesto determinado al aplicar la tasa del 15%, al monto neto de la primera venta o importación de las especies que se señalan en el Art. 37, letras e), h), i), j) del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 67: Cód.526: Registre el impuesto determinado al aplicar la tasa del 50%, al monto neto de la primera venta o importación de las especies que se señalan en el Art. 37, letra j) del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 68: Cód.113: Registre el total de débitos por impuesto adicional de las letras a), b) y c) del Art. 37 y Art. 40 del

D.L. N° 825, de 1974, con tasa del 15%.

-LÍNEA 69: Cód.28: Registre el total del crédito del período por impuesto adicional del Art. 37, letras a), b) y c) del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 70: Cód.548: Registre el monto reintegrado por devoluciones indebidas de crédito fiscal de exportadores, relativas al impuesto adicional del Art. 37, del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 71: Cód.540: Registre el remanente del mes anterior por concepto de impuesto adicional del Art. 37, letras a), b) y c) del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 72: Cód.541: Registre el monto de la devolución solicitada según el Art. 36, del D.L. N° 825, de 1974 (franquicia exportadores), por concepto de impuesto adicional del Art. 37, letras a), b) y c) del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 73: Cód.549: Reste al monto declarado en el Cód. 113, la suma de los montos declarados en los Códts.28, 548 y 540, y sume el monto declarado en Cód. 541. Si el resultado es negativo regístrelo en el Cód. 549 sin signo. En caso contrario regístrelo en el Cód. 550.

-LÍNEAS 74 a 78: Cód.577, Cód.32, Cód.150, Cód.146 y Cód.752: Columna "Débitos": Registre en cada línea según corresponda, el monto del impuesto por ventas afectas a impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 79: Cód.545: Columna 'Débitos': Registre el monto de impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974, recargado en las notas de débito emitidas en el período.

-LÍNEA 80: Cód.546: Columna 'Débitos': Registre el monto de impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974, recargado en las notas de crédito emitidas en el período.

-LÍNEA 81: Cód.710: Columna 'Débitos': Registre el monto del impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974, recargado en las notas de crédito emitidas en el período, por anulación de ventas efectuadas con vales de Máquinas Registradoras, Terminales de Puntos de Ventas o Impresoras Fiscales, autorizadas por el Servicio.

-LÍNEA 82: Cód.602: Columna 'Débitos': Registre el valor que resulte de la operación aritmética de los débitos de las líneas 74 a 81.

-LÍNEAS 83 a 87:

Columna "Total crédito recargado en facturas recibidas": Cód. 575, Cód. 574, Cód. 580, Cód. 582 y Cód. 753: Registre el total del impuesto adicional del Art. 42 del D.L. N° 825, de 1974 por compras o importaciones afectas, según la tasa correspondiente, en el período que declara.

Columna "Crédito imputable del período": Cód. 576, Cód. 33, Cód. 149, Cód. 85 y Cód. 754: Registre el impuesto que tiene derecho a imputar, soportado en las adquisiciones o importaciones del período que declare, de acuerdo a Circular N° 10 de 1980.

-LÍNEA 88: Cód.551: Columna "Crédito Imputable del período": Registre el monto de impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974, recargado en las notas de débito recibidas en el período.

-LÍNEA 89: Cód.559: Columna "Crédito Imputable del período": Registre el monto de impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974, recargado en las notas de crédito recibidas en el período.

-LÍNEA 90: Cód.508: Registre el remanente de impuesto adicional del Art. 42 del D.L. N° 825, de 1974, del período anterior.

-LÍNEA 91: Cód.533: Registre la devolución solicitada según el Art. 36, del D.L. N° 825, de 1974 (franquicia exportador), por concepto de impuesto adicional del Art. 42 del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 92: Cód.552: Registre el monto reintegrado por Devoluciones indebidas de crédito fiscal exportadores del impuesto adicional del Art. 42, del D.L. N° 825, de 1974.

-LÍNEA 93: Cód.603: Registre el valor que resulte de realizar la operación aritmética de las líneas 83 a 92, de la columna "Crédito Imputable del período".

-LÍNEA 94: Reste al monto registrado en el Cód. 602, el monto registrado en el Cód. 603. Si el resultado es negativo, regístrelo en el Cód. 507, sin signo. Si el resultado es positivo, regístrelo en el Cód. 506.

CAMBIO DE SUJETO

-LÍNEAS 95 a 98: Estas líneas deben ser llenadas por contribuyentes retenidos. Cód.556: Registre el monto de anticipo del IVA que le han retenido en el período que declara (5% para carne y 12% para hama). **-Cód.557:** Registre el remanente del anticipo del mes anterior. **-Cód.558:** Registre el monto de las devoluciones a que tuvo lugar el mes anterior. **-Cód.543:** Registre el monto de anticipo del mes, que resulta de la suma de los montos declarados en los Códts. 556 y 557, menos la devolución del mes anterior declarada en el Cód. 558.

-LÍNEA 99: Cód.573: Registre el monto de anticipo que resulta de la diferencia positiva entre el Cód. 89, línea 45 y el Cód. 543, línea 98. **-Cód.598:** Registre el monto de anticipo a imputar (5% para carne y 12% para harina), que resulta del monto declarado en el Cód. 543, con el tope del IVA declarado en el Cód. 89.

Las siguientes líneas deben ser llenadas por contribuyentes agentes retenedores:

-LÍNEA 100: Cód.39: Registre el monto total de las retenciones de IVA realizadas a terceros por cambio de sujeto con retención total, en el período. Registre el monto total de IVA retenido a terceros por facturas de inicio recibidas.

-LÍNEA 101: Cód.554: Registre el monto total de las retenciones de IVA realizadas a terceros por cambio de sujeto con retención parcial, del período.

-LÍNEA 102: Cód.736: Registre el monto total del IVA retenido por notas de crédito emitidas a terceros por cambio de sujeto con retención total o parcial, del período.

-LÍNEA 103: Cód.597: Registre el monto total de las retenciones del IVA correspondiente al margen de comercialización del vendedor minorista que corresponde por la venta posterior al público consumidor, del período.

-LÍNEA 104: Cód.555: Registre el monto total de las retenciones de IVA por anticipo de cambio de sujeto realizadas a terceros con retención parcial, del período. **-Cód.596:** Registre el monto total de las retenciones efectuadas a terceros por cambio de sujeto, que corresponde a la suma de los Códts. 39, 554, 597 y 555, y menos el Cód. 736.

CRÉDITOS ESPECIALES

-LÍNEA 105. Cód.725: Las empresas constructoras deben registrar el monto del crédito por Sistemas Solares Térmicos incorporados en la construcción de una vivienda, determinado según el Art. 4° de la Ley N° 20.365, de 2009 y su Reglamento contenido en el D.S. N° 331, de 2010 del M. de Energía. **-Cód.737:** Registre el remanente declarado en el Cód. 728 del mes inmediatamente anterior, reajustado según el Art. 27 del D.L. N° 825, de 1974. **-Cód.727:** Registre la suma de los Códts. 725 y 737.

-LÍNEA 106: Cód.704: Registre el monto pagado por patentes a que se refieren los Art. 129 bis 20 y 129 bis 21 del Código de Aguas, contenido en el D.F.L. N° 1.122, de 1981. **-Cód.705:** Registre el remanente declarado en el Cód. 707 del mes inmediatamente anterior, reajustado según el Art. 27 del D.L. 825, de 1974. **-Cód.706:** Registre la suma de los Códts. 704 y 705.

-LÍNEA 107: Cód.160: Registre el monto de la cotización adicional pagada en el período, que de acuerdo a lo dispuesto por la Ley N° 18.566, de 1986, le haya sido solicitada por sus trabajadores. Para dichos efectos tenga presente las instrucciones de las Circulares del SII N°s 38, de 1988 y 37, de 2000 (beneficio tributario derogado a partir del 1° de Junio de 2004). **-Cód.161:** Registre el remanente por concepto de cotización adicional de la Ley N° 18.566 de 1988 declarado en el Cód.73 del mes inmediatamente anterior, reajustado según Art. 27 del D.L. N° 825, de 1974. **-Cód.570:** Registre la suma de los Códts. 160 y 161.

-LÍNEA 108: Cód.126: Registre el 65% del Débito Fiscal recargado por las empresas constructoras en la venta de inmuebles para habitación construidos por ellas y sobre los contratos generales de construcción que no sean por administración de dichos inmuebles, considerando los topes legales y los requisitos para la utilización de este crédito (Art. 21 del D.L. N° 910, de 1975 y sus modificaciones, Circulares N°s 52, de 2008, 39, de 2009 y 65 de 2014).

-Cód.128: Registre el remanente de Crédito Especial de Empresas Constructoras declarado en la línea 114 Cód. 130 del mes inmediatamente anterior, reajustado según el Art. 27, del D.L. N° 825, de 1974. **-Cód.571:** Registre la suma de los Códts. 126 y 128.

-LÍNEA 109: Cód.572: Las empresas de transporte de pasajeros que sean propietarias o arrendatarias con opción de compra, de buses, que prestan servicios de transporte rural, interurbano o internacional, anotarán aquí el porcentaje que corresponda de las sumas de peajes pagadas por dichos vehículos, en las correspondientes plazas interurbanas concesionadas. Dicho porcentaje, de acuerdo al Art. 1° de la Ley N° 19.764, de 2001, y sus modificaciones y Circular N° 40, de 2008 , corresponde a un 35% por los peajes pagados a contar del 01-07-2009. **-Cód.568:** Registre el remanente por concepto de Recuperación de Peajes Transportistas Pasajeros de la Ley N° 19.764, de 2001, declarado en la línea 115, Cód. 591 del mes inmediatamente anterior, reajustado según el Art. 27, del D.L. N° 825, de 1974. **-Cód.590:** Registre la suma de los Códts. 572 y 568.

-LÍNEA 110: Anote el resultado de la suma de las cantidades registradas en las líneas 65 a la 109 (columna Impuesto Determinado). Si el resultado es negativo regístrelo en esta línea entre paréntesis. Si el resultado es positivo, regístrelo en esta línea y trasládelo además a la línea 116, Cód. 91, del anverso del formulario.

-LÍNEAS 111, 112, 113, 114, 115: Registre en el Cód. 728, 707, 73, 130 y/o 591, según corresponda, el resultado negativo determinado en la línea 110 anterior (sin signo ni paréntesis). Para los fines de determinar el concepto a que corresponde este remanente, Cód. 728, 707, 73, 130 y/o 591, impute los créditos según su procedencia de acuerdo al orden señalado en el formulario.

ANTECEDENTES DEL CONTRIBUYENTE

Los campos de domicilio y representante legal, deben ser llenados sólo en caso de modificar algún dato registrado erróneo, de ningún modo significa que con el llenado de estos campos se esté cumpliendo con el aviso formal de cambio de domicilio que se debe hacer ante el Servicio de Impuestos Internos mediante el Formulario 3239 "Modificación y Actualización de la Información".

Todos los datos del contribuyente declarante que se registran en los códigos que se indican a continuación, no deben ser llenados en caso que no haya modificación de los mismos, y deben ser llenados en caso que hayan sido registrados en forma incorrecta en declaraciones anteriores.

- Código 06.** Nombre de la calle o avenida del domicilio.
- Código 610.** Número del domicilio.
- Código 611.** Número del departamento del domicilio.
- Código 612.** Nombre de Villa o Población del domicilio.
- Código 08.** Nombre de la comuna.
- Código 53.** Número de la región a la que pertenece. Para la Región Metropolitana es el 13.
- Código 613.** Código de área del número de teléfono.
- Código 09.** Número de teléfono.
- Código 601.** Número del fax.
- Código 604.** Número de teléfono celular.
- Código 55.** Dirección de correo electrónico (mail) o de referencia del mismo.
- Código 44.** Domicilio postal.
- Código 726.** Comuna postal a la que pertenece.
- Código 313.** Número de Rut del contador.
- Código 314.** Número de Rut del representante legal.

NOTAS:

- Se debe declarar sólo un Formulario 29 por cada período tributario.
- No se aceptan formularios enmendados o con borrones y aquellos que no consignen valor en el código 91.