5. CUADRO RESUMEN FINAL DE LA DECLARACIÓN

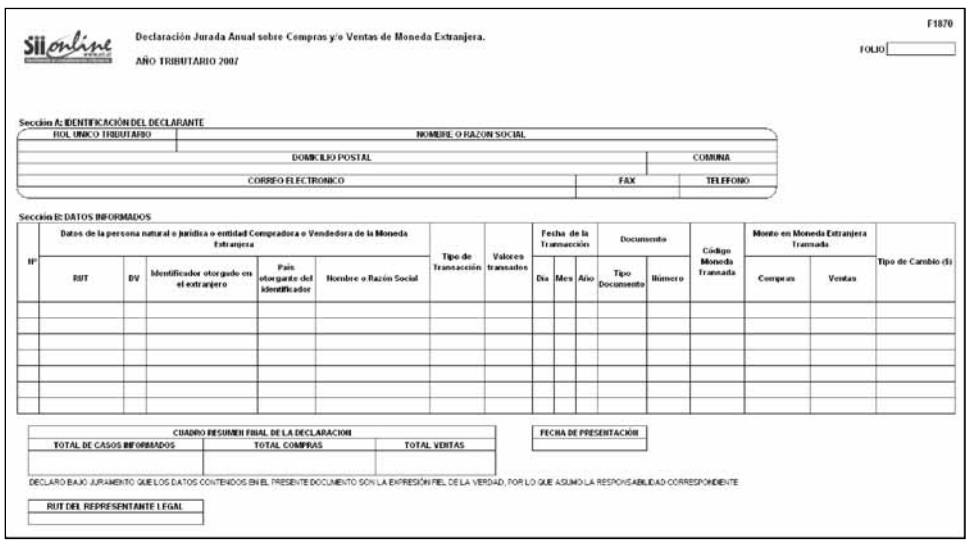
Columna “Total de Casos Informados”: Deberá indicar el número total de operaciones informadas.

Columna “Total de Ingresos Informados ($)”: Deberá registrar el monto total (en pesos) de operaciones informadas bajo el concepto de Ingresos, según Tabla A.10 indicada en el Anexo A de este Suplemento. (Dicha tabla se basa en la codificación señalada en el Manual de Procedimientos y Formularios de Información del Compendio de Normas de Cambios Internacionales del Banco Central de Chile).

Columna “Total de Egresos “Informados ($)”: Deberá registrar el monto total (en pesos) de operaciones informadas bajo el concepto de Egresos, según Tabla A.10 indicada en el Anexo A de este Suplemento. (Dicha tabla se basa en la codificación señalada en el Manual de Procedimientos y Formularios de Información del Compendio de Normas de Cambios Internacionales del Banco Central de Chile).

6.23 Declaración Jurada N° 1870

Formulario N° 1870


F1870

Declaración Jurada Anual sobre Compras y/o Ventas de Moneda Extranjera.

AÑO TRIBUTARIO 2007

FOLIO

Sección A: IDENTIFICACIÓN DEL DECLARANTE

ROL UNICO TRIBUTARIO	NOMBRE O RAZON SOCIAL	
DOMICILIO POSTAL		COMUNA
CORREO ELECTRONICO	FAX	TELEFONO

Sección B: DATOS INFORMADOS

N°	Datos de la persona natural o jurídica o entidad Compradora o Vendedora de la Moneda Extranjera					Tipo de Transacción	Valores transados	Fecha de la Transacción			Documento		Código Moneda Transada	Monto en Moneda Extranjera Transada		Tipo de Cambio ($)
	RUT	DV	Identificador otorgado en el extranjero	País otorgante del identificador	Nombre o Razón Social			Día	Mes	Año	Tipo Documento	Número		Compras	Ventas	

CUADRO RESUMEN FINAL DE LA DECLARACION		
TOTAL DE CASOS INFORMADOS	TOTAL COMPRAS	TOTAL VENTAS

FECHA DE PRESENTACIÓN

DECLARO BAJO JURAMENTO QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN EL PRESENTE DOCUMENTO SON LA EXPRESIÓN FIEL DE LA VERDAD, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD CORRESPONDIENTE

RUT DEL REPRESENTANTE LEGAL

Instrucciones Para Confeccionar la Declaración Jurada N° 1870

1. La presente Declaración Jurada deberá ser presentada por las Instituciones Bancarias, Casas de Cambio, Corredores de Valores, Agentes de Valores y demás entidades que desarrollen la actividad de compraventa de monedas extranjeras y/o canje de valores expresados en dichas monedas, en el mercado cambiario formal o informal.

   Deben ser informadas cada una de las transacciones que consistan en compras y/o ventas de moneda extranjera, sea que consistan en monedas, billetes, cheques viajero, cheques u otros valores en canje, ya sea que dichas operaciones se realicen en el mercado cambiario formal o informal, cuando los montos transados sean iguales o superiores a US$ 10.000.- (diez mil dólares de los Estados Unidos de América) o su equivalente, realizadas durante el año comercial inmediatamente anterior al de la declaración, por personas naturales o jurídicas o cualquier tipo de entidades, sea que posean o no el carácter de habitual en este tipo de transacciones. Para efectos del cómputo del límite señalado, se entenderá que forman parte de una misma operación de compraventa, las distintas monedas extranjeras y/o cheques y valores que se transen o canjeen en un mismo acto, aún si se emiten documentos separados.

2. Se debe identificar el “Tipo de Declaración” (Original o Rectificatoria), marcando con una “X”. Si se trata de una Declaración Rectificatoria, debe indicar además el número de Rol Único Tributario y folio de la declaración anterior, en el recuadro correspondiente.

3. Sección A: IDENTIFICACIÓN DEL DECLARANTE

   En esta sección se debe indicar los datos relativos al declarante: RUT, nombre o razón social, domicilio postal, comuna, correo electrónico, número de fax y número de teléfono (en los dos últimos casos se debe anotar el número incluyendo su código de discado directo).

4. Sección B: DATOS INFORMADOS

   Columna “N°”: Corresponde al número correlativo del registro informado.

   Columna “Datos de la Persona Natural o Jurídica o Entidad Compradora o Vendedora de la Moneda Extranjera”:

   - Columnas “RUT y DV”: Se debe indicar el RUT o cédula de identidad chilena y el dígito verificador correspondiente, de la persona natural o jurídica o entidad a quien se realizó la operación de compra o venta. Si se tratare de una persona o entidad que no posea RUT ni cédula de identidad otorgados en Chile, deberá llenar este campo con el valor “00000000-0”.

   - Columna “Identificador Otorgado en el Extranjero”: Si el comprador o vendedor de la moneda extranjera es una persona o entidad que no posea RUT ni cédula de identidad otorgados en Chile, deberá indicar el número o código que corresponda al pasaporte o documento identificatorio y su dígito verificador, si lo tiene. Si se tratare de una persona o entidad extranjera que posea RUT o cédula de identidad otorgados en Chile, deberá dejar en blanco este campo.

   - Columna “País Otorgante del Identificador”: Deberá registrar el código del país que corresponda a la identificación presentada por el comprador o vendedor extranjero que no posea RUT ni cédula de identidad nacional, es decir, se indicará el código del país que otorgó el pasaporte u otro documento de identificación. El código a utilizar deberá ser obtenido de la Tabla A.6 del Suplemento de Declaraciones Juradas (ver Anexo A). Si se tratare de una persona o entidad extranjera que posea RUT o cédula de identidad otorgados en Chile, deberá dejar este campo en blanco.

   - Columna “Nombre o Razón Social”: Deberá registrar el nombre o la razón social de la persona natural o jurídica o entidad a quien se realizó la operación de compra o venta.

   Columna “Tipo de Transacción”: Se deberá indicar el código del tipo de transacción realizado, según la operación efectuada por el declarante:

   Se consignará (1) “Compra”, si la transacción realizada corresponde a la adquisición de moneda extranjera, sea que consista en monedas, billetes, cheques viajero, cheques u otros valores. Si dicha transacción genera ajustes posteriores, se deberá señalar (2) “Nota de Débito Compras” o (3) “Nota de Crédito Compras”, según corresponda.

   Se consignará (4) “Venta”, si la transacción realizada corresponde a la venta de moneda extranjera en monedas, billetes, cheques viajero, cheques u otros valores. Si dicha transacción genera ajustes posteriores, se deberá consignar (5) “Nota de Débito Ventas” o (6) “Nota de Crédito Ventas”, según corresponda.

   Columna “Valores Transados”: Se deberá indicar el código del valor que se transa en cada operación:

   Se consignará (1) “Efectivo”, cuando corresponda a billetes o monedas; (2) “Cheque Viajero”, cuando corresponda a un documento endosable e individualizado como tal en el cual un banco promete pagar, a su presentación, determinada suma de dinero a la persona que acredite ser su legítimo dueño (Art. 40 del D.F.L. N° 702 de 1982); ó (3) “Canje de Valores en Moneda Extranjera”, cuando corresponda a canjes de cheques u otros valores, girados en moneda extranjera contra fondos depositados en el país o en el extranjero.

   Columna “Fecha de la Transacción”: Se deberá indicar la fecha (día, mes y año) de emisión de la factura correspondiente. Los Bancos e Instituciones Financieras deberán informar la fecha correspondiente a la operación.

   Columna “Documento”: Deberá indicar los datos correspondientes a los documentos emitidos por las operaciones informadas. Los Bancos e Instituciones Financieras que se encuentran liberados de la obligación de emitir documentos timbrados por el Servicio de Impuestos Internos respecto de sus operaciones no afectas o exentas de IVA, no llenarán los campos “Tipo de Documento” y “Número”.

   - Columna “Tipo de Documento”: Se deberá indicar el código según corresponda al documento emitido:

     1 : Factura por Compras de monedas y valores extranjeros
     2 : Nota de Débito por Compras
     3 : Nota de Crédito por Compras
     4 : Factura de Ventas y Servicios no afectos o exentos de IVA
     5 : Nota de Débito por Ventas
     6 : Nota de Crédito por Ventas
     7 : Otros Documentos
     8 : Sin documento.

   - Columna “Número”: Se deberá indicar el número correspondiente al documento emitido por la transacción que se informa.

   Columna “Código Moneda Transada”: Se deberá indicar el código que corresponda a la moneda transada, de acuerdo a la codificación publicada en este Suplemento de Declaraciones Juradas (Anexo A, Tabla A.7). Se deberán utilizar las líneas que sean necesarias para detallar en cada una de ellas las compras o ventas que correspondan a las distintas monedas que se registren en un mismo documento, repitiendo los datos de una transacción las veces que sea necesario para detallar los tipos de moneda en filas separadas.

   Columna “Monto en Moneda Extranjera Transada”: Deben repetirse los datos de identificación de la operación las veces que sea necesario para detallar las compras y ventas en filas separadas.

   - Columna “Compras”: Deberá indicar el monto en moneda extranjera transada, que corresponda a las operaciones de compra de moneda extranjera realizada por el informante, o los ajustes que les afecten. Todos los valores se indicarán sin signo, incluso si se trata de Notas de Crédito.

   - Columna “Ventas”: Deberá indicar el monto en moneda extranjera transada, que corresponda a las operaciones de venta de moneda extranjera realizada por el informante, o sus ajustes correspondientes. Todos los valores se indicarán sin signo, incluso si se trata de Notas de Crédito.

   Columna “Tipo de Cambio ($)”: Deberá indicar el valor en pesos del tipo de cambio utilizado en la transacción o, en su defecto, el valor en pesos que se haya fijado para la moneda extranjera transada.

5. CUADRO RESUMEN FINAL DE LA DECLARACIÓN

   Columna “Total de Casos Informados”: Indicar el número total de casos que informan operaciones de compra y venta de moneda extranjera.

   Columna “Total de Compras”: Deberá indicar el monto total (en pesos) que se transó bajo el concepto de Compra para todas las operaciones de ese tipo. Para obtener el total, deberá utilizar el monto en moneda extranjera y tipo de cambio informado para cada operación para realizar la conversión a moneda nacional.

   Columna “Total de Ventas”: Deberá indicar el monto total (en pesos) que se transó bajo el concepto de Venta para todas las operaciones de ese tipo. Para obtener el total, deberá utilizar el monto en moneda extranjera y tipo de cambio informado para cada operación de modo de realizar la conversión a moneda nacional.