



AÑO TRIBUTARIO 2021
IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

F22 Reverso versión 14 A

| RECUADRO N° 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---|--|-----------|----|---|--|--------------------|--|--|--|--------------------|--|-----|--|
| SECCIÓN: DOMICILIO DEL CONTRIBUYENTE (ESTOS DATOS SON OBLIGATORIOS) | | | | | | | | | | RUT | | Folio | | | |
| 6 Calle | | | | | N° | | | | | Of. o depto. | | Ciudad | | | |
| 8 Comuna | | | | 53 Región | | 13 Actividad, profesión o giro del negocio | | 14 | | Cód. actividad económica | | | | | |
| Teléfono | | 9 | | Fax | | 48 | | Correo electrónico | | 55 | | | | | |
| Marque con X según instrucciones | Franquicias Tributarias | Leyes N°s. 18.392 o 19.149 (Navarino y Primavera) | | 95 | | D.S. N° 341 de 2004, del Min. de Hacienda (Zona Franca) | | 73 | | D.L. N° 701 de 1974 (Fomento Forestal) | | 72 | | | |
| | | Ley N° 19.709 (Tocopilla) | | 786 | | Asoc. o cuentas en participación | | 616 | | D.L. N° 600 de 1974 (E.I.E.) | | 68 | | | |
| | | | | | | | | | | Sistema de Tributación | | Opción al régimen | | 805 | |
| | | | | | | | | | | Sistema de Tributación | | Retiro del régimen | | 813 | |

| RECUADRO N° 6: DATOS INFORMATIVOS | | |
|--|--|-------|
| Operaciones Internacionales | Péstamos efectuados a propietarios, socios o accionistas en el ejercicio | 7 83 |
| | Total de cantidades adeudadas, pagadas o abonadas a relacionados en el exterior (arts. 31 inc. 3 y 59 LIR) | 976 |
| | Cantidades adeudadas a relacionados en el exterior, o pagadas o abonadas a los relacionados (arts. 31 inc. 3 y 59 LIR) | 976 |
| | Total préstamos contraídos en Chile | 10 20 |
| | Beneficio antes de gastos financieros (EBITDA) | 10 19 |
| Resto imponible extraíble (art. 41A N° 3 LIR) | 974 | |
| Datos de Balance | Total del activo | 122 |
| | Total del pasivo | 122 |
| | Saldo de caja ó b. dinero en efectivo y documentos al día, según acuerdo | 10 1 |
| | Capital efectivo | 10 2 |
| | Saldo de relación con la banca según conciliación | 7 84 |
| | Existencia final | 122 |
| | Bienes adquiridos con trato leasing | 6 48 |
| | Activo financiado | 6 41 |
| | Activo gastado diferido goodwill tributario | 10 03 |
| | Activo intangible goodwill tributario (Ley N° 20.780) | 10 04 |
| Patrimonio financiero | 6 43 | |
| Otros Antecedentes | Utilidades financieras capitalizadas | 10 05 |
| | Gastos adeudados o pagados por contratos de bienes en leasing | 975 |
| | Monto de capital directo o indirectamente financiado por partes relacionadas | 10 21 |
| | Tasa TEF | 119 1 |
| | Tasa TEF | 119 2 |
| | Retiros, remesas o distribuciones afectos a IGC o IVA, imputados a los R | 119 3 |
| | Retiros, remesas o distribuciones afectos a IGC o IVA, imputados a las utilidades de balance en exceso de las tributables (UBET) | 119 4 |
| | Saldo total de retiros exentas de IGC (art. 11 Ley N° 8.401, retiros del capital en o por b.) | 119 5 |
| | Saldo exceso de retiros de 2014, determinados al 31 de diciembre para ejercicios siguientes | 119 1 |
| | Saldo de crédito por IDPC no sujetos a restitución generados hasta el 31/12/2018 | 119 6 |
| Saldo de crédito por IDPC no sujetos a restitución generados a partir del 01/01/2020 | 119 7 | |
| Saldo de crédito por IDPC en carácter de voluntario por rectificación de capital propio tributario, según art. 32° transitorio Ley N° 21.210 | 119 7 | |
| Saldo crédito impuesto Tasa Adicional al art. 21 LIR | 238 | |
| Saldo de crédito por gastos de capacitación mensuales de retiro a devoción (art. 6 Ley N° 20.326) | 959 | |
| Saldo de excedente base imponible IDPC voluntario a imputar en ejercicios siguientes | 1586 | |

| RECUADRO N° 7: INGRESO DIFERIDO Y SALDOS PENDIENTES DE AMORTIZACIÓN. | | | | | | | |
|--|--|------------|-------------------------|------|----------------------|--|---|
| Detalle | Saldo de rentas tributables acumuladas | Incremento | Crédito | | | | |
| | | | No Sujeto a Restitución | | Sujeto a Restitución | | |
| Saldo de ingreso diferido pendiente de tributación correspondiente a lo dispuesto en el ex art. 14 ter letra A N° 2 LIR y en el art. 3° transitorio de la Ley N° 20.780 | 1008 | 1009 | 1010 | 1356 | | | + |
| Ingreso diferido a imputar en el ejercicio | 1011 | 1012 | 1013 | 1357 | | | - |
| Saldo de ingreso diferido pendiente de tributación de acuerdo al art 14 letra D) N° 6, letra d) de la LIR, artículo 40 transitorio de la Ley 21.210 y Circular 62 de 2020. | 1358 | 1359 | 1360 | 1361 | | | + |
| Ingreso diferido a imputar en el ejercicio | 1184 | 1362 | 1363 | 1364 | | | - |
| Saldo de ingreso diferido pendiente de tributación de acuerdo al art. 15° transitorio de la | 1365 | 1366 | 1367 | | | | + |
| Ingreso diferido a imputar en el ejercicio | 1185 | 1369 | 1370 | | | | - |
| TOTAL Saldo ingreso diferido a imputar en los ejercicios siguientes | 1096 | 1097 | 1106 | 1372 | | | = |

| RECUADRO N° 8: INFORMACIÓN SOBRE DONACIONES Y CRÉDITOS O REBAJAS IMPUTABLES AL IDPC | | | | | | | | | | |
|--|---|-----|--|--|------------------------|--|---|-----|------------------------------------|-----|
| CRÉDITOS CUYOS REMANENTES NO DAN DERECHO A IMPUTACIÓN EN LOS EJERCICIOS SIGUIENTES NI A DEVOLUCIÓN | DETALLE | | | | TOTAL GASTO | | GASTO RECHAZADO | | CRÉDITO | |
| | Donaciones al FNR, según arts. 4° y 9° Ley N° 20.444 (no afectas al LGA) | | | | 994 | | 876 | | 898 | |
| | Donaciones para fines culturales, según art. 8° Ley N° 8.985 (afectas al LGA) | | | | 986 | | 990 | | 373 | |
| | Donaciones para fines educacionales, según art. 3° Ley N° 19.247 (afectas al LGA) | | | | 987 | | 991 | | 382 | |
| | Donaciones para fines deportivos, según art. 62 y sgles. Ley N° 19.712 (afecta al LGA) | | | | 988 | | 1001 | | 761 | |
| | Donaciones para fines sociales, según art. 1° y sgles. Ley N° 8.885 (afecta al LGA) | | | | 792 | | 794 | | 773 | |
| | Crédito por contribuciones de bienes raíces | | | | | | | | 365 | |
| | Crédito por bienes físicos del activo inmovilizado del ejercicio | | | | | | | | 366 | |
| | Crédito por rentas de zonas francas | | | | | | | | 392 | |
| | Crédito por ingreso diferido | | | | | | | | 1153 | |
| Otras rebajas especiales | | | | | | | | 984 | | |
| CRÉDITOS CUYOS REMANENTES DAN SOLO DERECHO A IMPUTACIÓN EN LOS EJERCICIOS SIGUIENTES | Remanente de crédito por bienes físicos del activo inmovilizado proveniente de inversiones AT 1999 - 2002 | | | | | | | | | 839 |
| | Donaciones a universidades e institutos profesionales, según art. 69 Ley N° 8.681 (afectas) | | | | 989 | | 993 | | 384 | |
| | Monto inversión Ley Arica | 815 | | | | | | 390 | | |
| | Monto inversión Ley Austral | 741 | | | | | | 742 | | |
| | Crédito por impuestos soportados en el extranjero, según art. 41 A LIR | | | | | | | | 841 | |
| | Crédito por inversión privada en actividades de investigación y desarrollo Ley N° 20.241 | | | | | | | | 855 | |
| CRÉDITO CUYO REMANENTE DA DERECHO A DEVOLUCIÓN | Crédito IEAM del ejercicio | 828 | | Crédito IEAM utilizado en el ejercicio | 830 | | Remanente crédito IEAM a devolver a través de línea 75, código 36 | | 829 | |
| | | | | | | | | | | |
| OTRAS DONACIONES | DETALLE | | | | TOTAL GASTO | | GASTO RECHAZADO | | | |
| | Otras donaciones, según art. 10 Ley N° 8.885 (afecta al LGA) | | | | 772 | | 811 | | | |
| | Donaciones, según art. 7° Ley N° 6.282 (no afectas al LGA) | | | | 873 | | 1002 | | | |
| | Donaciones, según art. 37 D.L. N° 1939 de 1977 (no afectas al LGA) | | | | 1120 | | 1121 | | | |
| | Donaciones, según Ley N° 21.015 (no afectas al LGA) | | | | 1122 | | 1124 | | | |
| | Donaciones, según art. 4° Ley N° 21.207 (no afectas al LGA) | | | | 1258 | | 1259 | | | |
| Donaciones para fines culturales según art. 8° Ley N° 8.985 | | | | | Remanente año anterior | | Imputado en el Ejercicio | | Remanente para ejercicio siguiente | |
| | | | | | 999 | | 998 | | 953 | |

| RECUADRO N° 9: REGISTRO FUR | | | |
|---|------|--|---|
| Remanente FUR ejercicio anterior debidamente reajustado | 1160 | | + |
| FUR afectado con el Impuesto Sustitutivo (IS) | 1161 | | - |
| Impuesto Sustitutivo (IS) pagado que afectó al FUR | 1162 | | - |
| Rebaja FUR por devolución de capital, enajenación de acciones o derechos sociales y reorganización empresarial, debidamente reajustados | 1163 | | - |
| Rebaja FUR acogido a ISFUT por devolución de capital, enajenación o reorganización empresarial | 1164 | | - |
| Aumento FUR por reorganización empresarial debidamente reajustado | 1166 | | + |
| Reclasificación FUR por rentas afectas ISFUT | 1167 | | + |
| Remanente FUR para el ejercicio siguiente acogido al ISFUT | 1168 | | = |
| Remanente FUR para el ejercicio siguiente afectos a impuestos finales | 1169 | | = |
| Remanente FUR para el ejercicio siguiente exentos e INR | 1170 | | = |
| Remanente CIDPC ejercicio anterior debidamente reajustado | 1171 | | + |
| CIDPC utilizado en el ejercicio | 1172 | | - |
| CIDPC recibido en el ejercicio | 1173 | | + |
| Remanente CIDPC para el ejercicio siguiente | 1174 | | = |

| RECUADRO N° 10: DEPRECIACIÓN | | | |
|---|------|--|---|
| Cantidad de bienes del activo inmovilizado | 940 | | |
| Depreciación acelerada en 1/3 vida útil, del ejercicio (art. 31N°5 LIR) | 938 | | + |
| Depreciación acelerada vida útil de 1 año, del ejercicio (art. 31N° 5 bis LIR) | 942 | | + |
| Depreciación acelerada en 1/10 vida útil, del ejercicio (art. 31N°5 bis LIR) | 949 | | + |
| Depreciación instantánea por el 50% del valor de adquisición del bien físico del activo inmovilizado, utilizado en el ejercicio (art. 2° transitorio Ley N°21210) | 1138 | | + |
| Depreciación instantánea por el 100% del valor de adquisición del bien físico del activo inmovilizado, adquirido en el ejercicio (art. 22° transitorio Ley N°21210) | 1139 | | + |
| Depreciación instantánea por el 100% del valor de adquisición del bien físico del activo inmovilizado, adquirido en el ejercicio (art. 22° transitorio bis Ley N°21210, incorporado por la Ley N°21256) | 1158 | | + |
| Total depreciación normal de los bienes con depreciación acelerada y/o instantánea informada en los códigos 938, 942, 949, 1138, 1139 y 1158 | 950 | | - |
| Diferencia entre depreciaciones aceleradas y/o instantáneas y normales del ejercicio, anteriores | 1066 | | = |

| RECUADRO N° 11: ROYALTY MINERO | | | |
|--|-----|--|--|
| Agregados a la RLI (o pérdida tributaria) de Primera Categoría, según art. 64 ter LIR | 884 | | |
| Deducciones a la RLI (o pérdida tributaria) de Primera Categoría, según art. 64 ter LIR | 885 | | |
| Ventas expresadas en toneladas métricas de cobre fino, según art. 64 bis LIR | 886 | | |
| Ventas de relacionados expresadas en toneladas métricas de cobre fino, según art. 64 bis LIR | 985 | | |
| Margen operacional minero según art. 64 bis LIR | 887 | | |

FORMULARIO DE MUESTRA NO VALIDADO PARA DECLARAR

| RECUADRO N° 12: BASE IMPONIBLE DE PRIMERA CATEGORIA RÉGIMEN DEL ARTÍCULO 14 LETRA A) LIR | | | |
|---|---|--|----------|
| RESULTADO FINANCIERO | Ingresos del giro percibidos o devengados | 1657 | + |
| | Rentas de fuente extranjera | 1658 | + |
| | Intereses percibidos o devengados | 1659 | + |
| | Otros ingresos percibidos o devengados | 1660 | + |
| | Costo directo de los bienes y servicios | 1661 | - |
| | Remuneraciones | 1662 | - |
| | Arrendos | 1140 | - |
| | Depreciación financiera del ejercicio | 1663 | - |
| | Intereses pagados o adeudados | 1664 | - |
| | Gastos por donaciones | 1665 | - |
| | Otros gastos financieros | 1666 | - |
| | Gastos por inversión en investigación y desarrollo certificados p | 1667 | - |
| | Gastos por inversión en Investigación y desarrollo no certificado | 1668 | - |
| | Gastos por exigencias medio ambientales | 1141 | - |
| | Gasto por indemnización o compensación a clientes o usuarios | 1142 | - |
| | Costos y gastos necesarios para producir las rentas de fuente e | 1669 | - |
| | Gastos por impuesto renta e impuesto diferido | 1670 | - |
| | Otros gastos deducidos de los ingresos brutos | 1671 | - |
| | Resultado financiero | 1672 | = |
| | AJUSTES AL RESULTADO FINANCIERO | Corrección monetaria saldo deudor (art. 32 N°1LIR) | 1673 |
| Corrección monetaria saldo acreedor (art. 32 N°2 LIR) | | 1674 | - |
| Partidas del inciso primero no afectas al IU de tasa 40%y del inciso segundo, del art. 21LR, reajustados | | 1144 | - |
| Depreciación financiera del ejercicio | | 1675 | + |
| Estimación y/o castigos de deudas incobrables, según criterios financieros | | 1175 | + |
| Rentas tributables no reconocidas financieramente | | 1676 | + |
| Gastos agregados por donaciones | | 1677 | + |
| Gastos que se deben agregar a la RLI según el art. 33 N°1LIR | | 1678 | + |
| Ingreso diferido por cambio de régimen | | 1150 | + |
| Pérdidas por ingresos no renta (art. 17 LIR), generados | | 1147 | + |
| Proporcionalidad gastos ingresos no renta | | 1148 | + |
| Intereses devengados por inversiones en bonos del art. 104 LIR | | 1149 | + |
| Ingresos devengados por cambio de régimen | | 1151 | + |
| Gastos adeudados por cambio de régimen | | 1152 | - |
| Castigo de deudas incobrables, según art. 31inc. 4°N°4 LIR | | 1176 | - |
| Amortización de intangibles, art. 22°transitorio bis, inc. 4°,5°y 6° ley 21210 | | 1159 | - |
| Depreciación tributaria del ejercicio | | 1679 | - |
| Gasto go civil tributario del ejercicio | | 1680 | - |
| Impuesto específico a la actividad minera | | 1681 | - |
| Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21inc. 1° LIR | | 1682 | - |
| Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21inc. 3°LIR | | 1683 | - |
| Otras partidas | | 1684 | - |
| Rentas exentas IDPC (art. 33 N2 LIR) | | 1685 | - |
| Dividendos y/o utilidades sociales percibidos o devengados (art. 33 N°2 LIR) | | 1686 | - |
| Dividendos y/o utilidades sociales percibidas o devengadas (art. 33 N°2 LIR), ingresos no renta | | 1183 | - |
| Gastos aceptados por donaciones | | 1687 | - |
| Ingresos no renta, generados (art. 17 LIR) | | 1688 | - |
| Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31N°3 LIR) | | 1689 | - |
| Renta Líquida Imponible antes de rebaja por incentivo al ahorro según art. 14 letra E) y/o por pago de IDPC voluntario según art. 14 letra A) N°6, de la LIR | | 1728 | = |
| Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR | | 1154 | - |
| Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR y art. 42 transitorio Ley 21210 | | 1157 | - |
| Renta líquida imponible afecta a IDPC (o pérdida tributaria antes de imputar dividendos o retiros percibidos) del ejercicio. | | 1690 | = |
| IMPUTACIONES A LA PÉRDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO | | | |
| Dividendos o retiros percibidos afectos a IGC, que absorben la pérdida tributaria | 1155 | + | |
| Incremento por IDPC de los dividendos o retiros percibidos afectos a IGC, que absorben la pérdida tributaria | 1156 | + | |
| Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre | 1143 | = | |

FORMULARIO DE IMPUESTO NO VALIDO PARA DECLARAR

| RECUADRO N° 13: DETERMINACIÓN DEL RAI RÉGIMEN DEL ARTÍCULO 14 LETRA A) LIR | | | |
|--|-------------|--|----------|
| Capital propio tributario positivo | 1698 | | + |
| Capital propio tributario negativo | 1717 | | - |
| Saldo negativo del Registro REX al término del ejercicio | 1692 | | + |
| Remesas, retiros o dividendos distribuidos en el ejercicio | 1699 | | + |
| Subtotal | 1718 | | = |
| Saldo positivo del Registro REX al término del ejercicio | 1693 | | - |
| Capital aportado debidamente reajustado (incluye aumentos y disminuciones efectivas) | 844 | | - |
| Saldo FUR (cuando no haya sido considerado dentro del valor del capital aportado a la empresa) | 982 | | - |
| Sobreprecio obtenido en la colocación de acciones de propia emisión, debidamente reajustado | 1198 | | - |
| Rentas afectas a IGC o IA (RAI) del ejercicio | 1199 | | = |

| RECUADRO N° 14: RAZONABILIDAD CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO | | | |
|---|------------|--|----------|
| Capital propio tributario positivo inicial | 1145 | | + |
| Capital propio tributario negativo inicial | 1146 | | - |
| Corrección monetaria capital propio tributario inicial | 1177 | | + |
| Aumentos (efectivos) de capital del ejercicio, actualizados | 893 | | + |
| Disminuciones (efectivas) de capital del ejercicio, actualizadas | 894 | | - |
| Renta líquida imponible afecta a IDPC del ejercicio | 1694 | | + |
| Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre | 1695 | | - |
| Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31N°3 LIR) | 1696 | | + |
| Rentas exentas e ingresos no renta (positivo), generados por la empresa en el ejercicio | 1178 | | + |
| Pérdida por rentas exentas e ingresos no renta del ejercicio | 1179 | | - |
| Retiros o dividendos percibidos en el ejercicio por participaciones en otras empresas | 1180 | | + |
| Utilidades percibidas afectas a impuestos finales imputadas a la pérdida tributaria del ejercicio | 1181 | | - |
| Remesas, retiros o dividendos distribuidos en el ejercicio, reajustados | 1182 | | - |
| Partidas del inciso primero no afectas al IU de tasa 40% y del inciso segundo, del art. 21 LIR, reajustados | 1697 | | - |
| Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones) | 1186 | | + |
| Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones) | 1187 | | - |
| Ingreso diferido por cambio de régimen | 1700 | | - |
| Crédito total disponible imputable contra impuestos finales (IPE), del ejercicio | 1188 | | - |
| Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR | 1701 | | + |
| Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR | 1702 | | + |
| Otras partidas a agregar | 1189 | | + |
| Otras partidas a deducir | 1190 | | - |
| Capital propio tributario positivo | 645 | | = |
| Capital propio tributario negativo | 646 | | = |

FORMULARIO DE MUESTRA NO VALIDO PARA DECLARAR

