

Contribuyentes obligados a presentar Declaración Jurada de Compras y Ventas

Ejemplo de Registros de la Información de Ventas

16-08-2012 Versión 3.2

Contenido

Contenido	2
1.- Tipo de Documento : Facturas de Ventas y Servicios No Afectos o Exentos de IVA	3
2.- Tipo de Documento : NOTAS DE CRÉDITO - NOTAS DE DÉBITO	4
2.1.- Notas de Crédito emitidas fuera de plazo.	4
2.2.- Notas de Débito o Crédito por Facturas de Compra recibidas.	5
3.- Tipo de Documento : FACTURAS	6
3.1.- Facturas de ventas	6
3.2.- Facturas de ventas efectuadas por cuenta de terceros.	7
3.3.- Facturas de ventas propias y por cuenta de terceros.	8
4.- Tipo de Documento : FACTURAS DE COMPRA	9
4.1.- Facturas de Compra recibidas con retención parcial.	9
4.2.- Facturas de Compra recibidas con retención total.	10
5.- Tipo de Documento : LIQUIDACIONES Y LIQUIDACIONES FACTURA	11
6.- Tipo de Documento : BOLETAS Y BOLETAS EXENTAS	12

1.- Tipo de Documento : Facturas de Ventas y Servicios No Afectos o Exentos de IVA

Código del Documento : Documento manual : 32

Ejemplo:

Monto Exento	\$100.000
Monto Total	\$100.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento (Campo N° 1)	Folio del Documento (Campo N° 2)	Rut del Cliente (Campo N° 3)	Nombre o Razón Social (Campo N° 5)	Fecha de Emisión del Documento (Campo N° 6)	Monto Exento o No Gravado (Campo N° 8)	Monto IVA (Campo N° 10)	Monto Total (Campo N° 40)
32	110	2222222-2	xxxxx	xx-xx-xxxx	100000	0	100000

2.- Tipo de Documento : NOTAS DE CRÉDITO - NOTAS DE DÉBITO

Código del Documento	:	Notas de Crédito	Documento manual	:	60
			Documento electrónico	:	61
		Notas de Débito	Documento manual	:	55
			Documento electrónico	:	56

2.1.- Notas de Crédito emitidas fuera de plazo.

Ejemplo:

Monto Neto	\$100.000
IVA	\$ 19.000
Monto Total	\$119.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento	Folio del Documento	RUT del Cliente	Tasa de Impuesto	Nombre o Razón Social	Fecha de Emisión del Documento	Monto Neto	Monto IVA	Monto IVA Fuera de Plazo (Notas de Crédito)	Monto Total
(Campo N° 1)	(Campo N° 2)	(Campo N° 3)	(Campo N° 4)	(Campo N° 5)	(Campo N° 6)	(Campo N° 9)	(Campo N° 10)	(Campo N° 11)	(Campo N° 40)
61	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	19000	119000

2.2.- Notas de Débito o Crédito por Facturas de Compra recibidas.

Ejemplo:

Monto Neto	\$100.000
19% de IVA a retener	\$ 19.000
Subtotal	\$119.000
Menos IVA Retenido total	\$ 19.000
Total	\$100.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento (Campo N° 1)	Folio del Documento (Campo N° 2)	RUT del Cliente (Campo N° 3)	Tasa de Impuesto (Campo N° 4)	Nombre o Razón Social (Campo N° 5)	Fecha de emisión del Documento (Campo N° 6)	Monto Neto (Campo N° 9)	Monto IVA (Campo N° 10)	Código Otro Impuesto o Retención (Campo N° 12)	Tasa Otro Impuesto o Retención (Campo N° 13)	Monto Otro Impuesto o Retenciones (Campo N° 14)	Monto IVA Retenido Total (Campo N° 17)	Notas de Débito o Crédito por Facturas de Compra (Campo N° 39)	Monto Total (Campo N° 40)
56	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	38	19	19000	19000	1	100000

3.- Tipo de Documento : FACTURAS
Código del Documento : Documento manual : 30

3.1.- Facturas de ventas

Ejemplo:

Monto Neto	100.000
IVA (19%)	19.000
Monto Total	119.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento (Campo N° 1)	Folio del Documento (Campo N° 2)	RUT del Cliente (Campo N° 3)	Tasa de Impuesto (Campo N° 4)	Nombre o Razón Social (Campo N° 5)	Fecha de Emisión del Documento (Campo N° 6)	Monto Neto (Campo N° 9)	Monto IVA (Campo N° 10)	Monto Total (Campo N° 40)
30	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	119000

3.2.- Facturas de ventas efectuadas por cuenta de terceros.

Esta situación se presenta cuando el vendedor en su calidad de mandante efectúa venta de mercadería.

Ejemplo:

Monto Neto	100.000
IVA (19%)	19.000
Monto Total	119.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento (Campo N° 1)	Folio del Documento (Campo N° 2)	RUT del Cliente (Campo N° 3)	Tasa de Impuesto (Campo N° 4)	Nombre o Razón Social (Campo N° 5)	Fecha de Emisión del Documento (Campo N° 6)	Monto Neto (Campo N° 9)	Monto IVA (Campo N° 10)	Monto IVA Terceros (Campo N° 16)	Monto Total (Campo N° 40)
30	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	19000	119000

3.3.- Facturas de ventas propias y por cuenta de terceros.

En caso de efectuar ventas en calidad de mandante, como también de mercaderías propias en una misma factura, debe quedar registrada en la Información de Ventas, el IVA que de cuenta de la venta correspondiente a la mercadería propia y de la mercadería que corresponde a la venta efectuada por cuenta de terceros en su calidad de mandante.

Ejemplo:

Mercadería 10 artículos "A" a \$10.000 c/u : \$100.000 (mercadería por cuenta de terceros)

5 artículos "B" a \$5.000 c/u : \$ 25.000

Monto Neto	125.000
IVA	23.750
Monto Total	148.750

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento	Folio del Documento	RUT del Cliente	Tasa de Impuesto	Nombre o Razón Social	Fecha de Emisión del Documento	Monto Neto	Monto IVA	Monto IVA Propio	Monto IVA Terceros	Monto Total
(Campo N° 1)	(Campo N° 2)	(Campo N° 3)	(Campo N° 4)	(Campo N° 5)	(Campo N° 6)	(Campo N° 9)	(Campo N° 10)	(Campo N° 15)	(Campo N° 16)	(Campo N° 40)
30	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	125000	23750	4750	19000	148750

4.- Tipo de Documento : FACTURAS DE COMPRA

Código del Documento : Documento manual : 45

Documento electrónico : 46

4.1.- Facturas de Compra recibidas con retención parcial.

En esta situación es el comprador quien emite el documento, retiene parcialmente el IVA recargado en la operación y es declarado en Declaración Mensual y Pago Simultáneo de Impuestos (F-29) del comprador.

La proporción del IVA correspondiente a la operación que no fue retenida por el comprador, debe ser declarada por el vendedor en su F29.

Ejemplo:

Monto Neto	\$ 100.000
IVA a Retener (10%)	\$ 10.000
IVA No Retenido (9%)	\$ 9.000
SubTotal	\$ 119.000
Menos (10%) IVA Retenido	\$ 10.000
Total	\$ 109.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento	Folio del Documento	RUT del Cliente	Tasa de Impuesto	Nombre o Razón Social	Fecha de Emisión del Documento	Monto Neto	Monto IVA	Código Otro Impuesto o Retención	Tasa Otro Impuesto o Retención	Monto Otro Impuesto o Retenciones	Monto IVA Retenido Parcial	Monto IVA No Retenido	Monto Total
(Campo N° 1)	(Campo N° 2)	(Campo N° 3)	(Campo N° 4)	(Campo N° 5)	(Campo N° 6)	(Campo N° 9)	(Campo N° 10)	(Campo N° 12)	(Campo N° 13)	(Campo N° 14)	(Campo N° 18)	(Campo N° 19)	(Campo N° 40)
45	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	36	10	10000	10000	9000	109000

4.2.- Facturas de Compra recibidas con retención total.

En esta situación es el comprador quien emite el documento, retiene la totalidad del IVA recargado en la operación y es declarado en Declaración Mensual y Pago Simultáneo de Impuestos (F-29) del comprador.

El vendedor debe registrar esta operación tanto en su Información de Ventas como también en su F29.

Ejemplo:

Monto Neto	\$ 100.000
IVA a Retener (19%)	\$ 19.000
SubTotal	\$ 119.000
Menos (19%) IVA Retenido	\$ 19.000
Total	\$ 100.000

Para su registro en la Información de Ventas, deberá utilizar los siguientes campos:

Tipo de Documento	Folio del Documento	RUT del Cliente	Tasa de Impuesto	Nombre o Razón Social	Fecha de Emisión del Documento	Monto Neto	Monto IVA	Código Otro Impuesto o Retención	Tasa Otro Impuesto o Retención	Monto Otro Impuesto o Retenciones	Monto IVA Retenido Total	Monto Total
(Campo N° 1)	(Campo N° 2)	(Campo N° 3)	(Campo N° 4)	(Campo N° 5)	(Campo N° 6)	(Campo N° 9)	(Campo N° 10)	(Campo N° 12)	(Campo N° 13)	(Campo N° 14)	(Campo N° 17)	(Campo N° 40)
45	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	38	19	19000	19000	100000

5.- Tipo de Documento : LIQUIDACIONES Y LIQUIDACIONES FACTURA

Código del Documento : Documento manual : 40

Documento electrónico : 43

Ejemplo:

Monto Neto Liquidación	100.000
19% IVA	19.000
Subtotal	119.000
Monto Neto Comisiones	10.000
19% IVA Comisión	1.900
Total	107.100

Para su registro en la Información de Ventas del **mandatario**, deberá utilizar los siguientes campos:

Recordar que debe registrar los datos de la liquidación factura y la comisión.

Tipo de Documento	Folio del Documento	RUT del Cliente	Tasa de Impuesto	Nombre o Razón Social	Fecha de Emisión del Documento	Monto Neto	Monto IVA	Rut Liquidador	Monto Neto Comisiones	Monto IVA Comisiones	Monto Total
(Campo N° 1)	(Campo N° 2)	(Campo N° 3)	(Campo N° 4)	(Campo N° 5)	(Campo N° 6)	(Campo N° 9)	(Campo N° 10)	(Campo N° 33)	(Campo N° 34)	(Campo N° 36)	(Campo N° 40)
43	110	2222222-2	19	xxx	xx-xx-xxxx	100000	19000	1111111-1	10000	1900	107100

En el caso del **mandante**, éste debe registrar la Liquidación Factura en el Libro de Venta y adicionalmente en el Libro de Compras, efectuar el registro de la comisión.

Nota: La liquidación no lleva comisiones, pero se debe registrar el Rut del liquidador.

6.- Tipo de Documento : BOLETAS Y BOLETAS EXENTAS

Código del Documento : Boletas : 35

Boletas Exentas : 38

El total de boletas y boletas exentas del mes, se declara en una sola línea por cada uno de este tipo de documentos.

Ejemplos:

Boletas:

Cantidad de Boletas emitidas en el mes	1000
Monto Neto de las boletas	100.000
19% IVA	19.000
Total Monto	119.000

Boletas Exentas:

Cantidad de Boletas exentas emitidas en el mes	20
Monto Exento de las boletas exentas	100.000
Total Monto	100.000

Tipo de Documento (Campo N° 1)	Folio (Campo N° 2)	tasa de Impuesto (Campo N° 4)	Monto Exento (Campo N° 8)	Monto Neto (Campo N° 9)	Monto IVA (Campo N° 10)	Monto Total (Campo N° 40)
35	1000	19		100000	19000	119000
38	20		100000			100000

*En el campo "**Folio**", se debe informar la **cantidad de documentos emitidos en el mes**.

En caso de ser necesario los documentos de códigos 39,41, 105, 919, 920, 922,924. Deben declararse también en un único registro, como un resumen.