

ANEXO DJ 1847 y DJ1926

SECCION III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.01.00	Por Efectivo y Valores Negociables
5.01.02.00	Por Instrumentos Derivados y contratos de Retrocompra o Retroventa
5.01.03.00	Por deudores comerciales
5.01.04.00	Por Activo realizable (inventarios) y Activos Biológicos

SECCION III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.05.00	Por Propiedad Planta y Equipo , Propiedades de Inversion y Activos disponibles para la Venta (excluye a Bienes entregados en Leasing)
5.01.06.00	Activos contratados por leasing
5.01.07.00	Activos intangibles distintos de la plusvalía (neto)
5.01.08.00	Por Inversiones en otras Entidades o Entidades Relacionadas

SECCION III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.09.00	Por Plusvalía (Goodwill) y Minusvalía (Badwill)
5.01.10.00	Por Bienes entregados en Leasing
5.01.11.00	Por Otros pasivos financieros, corrientes
5.01.12.00	Por Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido
5.01.13.00	Por Provisiones Corrientes y No Corrientes por Beneficios a los Empleados

SECCION III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.14.00	Por Otras Provisiones
5.01.15.00	Por Capital Propio
5.01.20.00	Por Contratos de construccion
5.03.01.00	Por Ingreso NO renta (INR)
5.03.02.00	Por Rentas exentas de primera categoría (REX)

5.03.04.00	Por Otros Ajustes tributarios
5.03.04.01	Corr.mon. de los créditos o derechos en moneda extranjera o reajustables. Art. 41 inciso 1 N°4
5.03.04.02	Corr.mon. de monedas extranjeras y de oro. Art. 41 inciso 1 N°5
5.03.04.03	Corr.mon. de deudas u obligaciones en moneda extranjera o reajustables. Art. 41 inciso 1 N°10
5.03.04.04	Corrección monetaria cierre de faenas mineras (Ley 20.551)
5.03.04.05	Ingresos de explotación Artículos 15 / 29 LIR (Valor Tributario)
5.03.04.06	PPUA
5.03.04.11	Interés Devengado Art. 20 N° 2 (Instrumentos Art.104 Lir)
5.03.04.20	Deducción 50% RLI (14 E)
5.03.04.22	Deducción Gasto por pago Impuesto Voluntario Art. 14 letra A) N° 6
5.03.04.30	Ingreso Diferido por cambio de régimen
5.03.04.31	Ingresos Devengados por cambio de régimen
5.03.04.32	Gastos adeudados por cambio de régimen
5.03.04.40	Rentas Pasivas devengadas
5.03.04.98	Otros agregados al resultado tributario
5.03.04.99	Otras deducciones al resultado tributario
5.03.05.00	Por Gastos rechazados
5.04.01.00	Por Pérdida Tributaria de Arrastre
5.04.01.01	Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31 N° 3 LIR)
5.04.01.10	Imputaciones a la pérdida Tributaria del ejercicio
5.04.01.11	Dividendos o retiros percibidos afectos a IGC, que absorben la pérdida tributaria.
5.04.01.12	Incremento de los dividendos o retiros percibidos afectos a IGC, que absorben la pérdida tributaria