

Observación A09



Si tu Declaración de Renta tiene la observación A09

El monto de remuneraciones que declaraste en el código [1662] del recuadro 12 de tu Formulario 22 es mayor al que informaste en tus Declaraciones Juradas 1887, sobre Sueldos, y 1879, sobre Honorarios.

¿Cómo se calcula (algoritmo) esta observación?

HONORARIOS DECLARACIÓN JURADA 1879														
Concepto	Monto	Cálculo	Honorarios y Remuneración de Directores											
1. Retenciones Honorarios tasa 13,75%	\$ 1.375.000	$\$1.375.000 \div 0,1375$	\$ 10.000.000											
F 1879 Referencia: C3 1879 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la renta: Profesional, Ocupación Lucrativa, Director o...) <table><thead><tr><th rowspan="2">RUT del receptor de la Renta</th><th colspan="3">Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)</th></tr><tr><th>Honorarios y otros (art. 42 N° 2)</th><th colspan="2">Remuneración de Directores (Art. 48)</th></tr></thead><tbody><tr><td>C2</td><td>Tasa 13,75% 1.375.000</td><td>Tasa 10%</td><td>Tasa 35%</td></tr></tbody></table>				RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)			Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)		C2	Tasa 13,75% 1.375.000	Tasa 10%	Tasa 35%
RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)													
	Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)												
C2	Tasa 13,75% 1.375.000	Tasa 10%	Tasa 35%											
2. Retenciones a directores tasa 10%														
F 1879 Referencia: C4 1879 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la renta: Profesional, Ocupación Lucrativa, Director o...) <table><thead><tr><th rowspan="2">RUT del receptor de la Renta</th><th colspan="3">Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)</th></tr><tr><th>Honorarios y otros (art. 42 N° 2)</th><th colspan="2">Remuneración de Directores (Art. 48)</th></tr></thead><tbody><tr><td>C2</td><td>Tasa 13,75%</td><td>Tasa 10% 300.000</td><td>Tasa 35%</td></tr></tbody></table>				RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)			Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)		C2	Tasa 13,75%	Tasa 10% 300.000	Tasa 35%
RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)													
	Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)												
C2	Tasa 13,75%	Tasa 10% 300.000	Tasa 35%											
3. Retenciones a directores con tasa 35%														
F 1879 Referencia: C5 1879 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la renta: Profesional, Ocupación Lucrativa, Director o...) <table><thead><tr><th rowspan="2">RUT del receptor de la Renta</th><th colspan="3">Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)</th></tr><tr><th>Honorarios y otros (art. 42 N° 2)</th><th colspan="2">Remuneración de Directores (Art. 48)</th></tr></thead><tbody><tr><td>C2</td><td>Tasa 13,75%</td><td>Tasa 10%</td><td>Tasa 35% 700.000</td></tr></tbody></table>				RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)			Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)		C2	Tasa 13,75%	Tasa 10%	Tasa 35% 700.000
RUT del receptor de la Renta	Monto retenido anual actualizado (del 01/01 al 31/12)													
	Honorarios y otros (art. 42 N° 2)	Remuneración de Directores (Art. 48)												
C2	Tasa 13,75%	Tasa 10%	Tasa 35% 700.000											
4. Total honorarios calculado con retenciones			\$ 15.000.000											
1. + 2. + 3. = \$15.000.000														
5. Monto total honorarios informado														
F 1879 Referencia: C28 1879 Cuadro resumen final de la declaración <table><thead><tr><th>Monto pagado anual actualizado por servicios prestados en Isla de Pascua</th><th>3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021</th><th>Total de casos informados</th><th>Monto total honorarios (sin actualizar)</th></tr></thead><tbody><tr><td>C27</td><td>C30</td><td>C10</td><td>14.395.393</td></tr></tbody></table>				Monto pagado anual actualizado por servicios prestados en Isla de Pascua	3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021	Total de casos informados	Monto total honorarios (sin actualizar)	C27	C30	C10	14.395.393			
Monto pagado anual actualizado por servicios prestados en Isla de Pascua	3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021	Total de casos informados	Monto total honorarios (sin actualizar)											
C27	C30	C10	14.395.393											
6. Valor máximo entre: Total honorarios calculado con retenciones y Monto total honorarios informado			\$ 15.000.000											
Total gasto Honorarios según SII = \$15.000.000 4. = \$15.000.000 5. = \$14.395.393														

REMUNERACIONES Y OTRAS RENTAS DECLARACIÓN JURADA 1887															
Concepto	Monto	Cálculo	Sueldos y similares												
7. Renta total neta pagada actualizada	\$22.000.000		\$22.000.000												
F 1887 Referencia: C3 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)</th></tr></thead><tbody><tr><th>RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)</th><th>Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)</th><th>Impuesto único de segunda categoría retenido</th><th>Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)</th></tr><tr><td>C2</td><td>22.000.000</td><td>C4</td><td>C5</td></tr></tbody></table>				Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)				RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Impuesto único de segunda categoría retenido	Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)	C2	22.000.000	C4	C5
Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)															
RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Impuesto único de segunda categoría retenido	Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)												
C2	22.000.000	C4	C5												
8. Renta total no gravada															
F 1887 Referencia: C8 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)</th></tr></thead><tbody><tr><th>Impuesto único de segunda categoría retenido</th><th>Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)</th><th>Renta Total No Gravada</th><th>Renta Total Exenta</th></tr><tr><td>C4</td><td>C5</td><td>2.200.000</td><td>C33</td></tr></tbody></table>				Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)				Impuesto único de segunda categoría retenido	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta	C4	C5	2.200.000	C33
Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)															
Impuesto único de segunda categoría retenido	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta												
C4	C5	2.200.000	C33												
9. Renta exenta															
F 1887 Referencia: C33 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)</th></tr></thead><tbody><tr><th>Impuesto único de segunda categoría retenido</th><th>Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)</th><th>Renta Total No Gravada</th><th>Renta Total Exenta</th></tr><tr><td>C4</td><td>C5</td><td>C8</td><td>220.000</td></tr></tbody></table>				Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)				Impuesto único de segunda categoría retenido	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta	C4	C5	C8	220.000
Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)															
Impuesto único de segunda categoría retenido	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta												
C4	C5	C8	220.000												
10. Rebaja Zonas Extremas D.L. 889															
F 1887 Referencia: C9 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)</th></tr></thead><tbody><tr><th>Renta Total No Gravada</th><th>Renta Total Exenta</th><th>Rebaja por zonas extremas (franquicia D.L. 889)</th><th>3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021</th></tr><tr><td>C8</td><td>C33</td><td>100.000</td><td>C61</td></tr></tbody></table>				Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)				Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta	Rebaja por zonas extremas (franquicia D.L. 889)	3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021	C8	C33	100.000	C61
Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)															
Renta Total No Gravada	Renta Total Exenta	Rebaja por zonas extremas (franquicia D.L. 889)	3% Préstamos Tasa 0% Año 2020-2021												
C8	C33	100.000	C61												
11. Impuesto Único 2ª Categoría retenido actualizado															
F 1887 Referencia: C4 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)</th></tr></thead><tbody><tr><th>RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)</th><th>Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)</th><th>Impuesto único de segunda categoría retenido</th><th>Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)</th></tr><tr><td>C2</td><td>C3</td><td>1.100.000</td><td>C5</td></tr></tbody></table>				Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)				RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Impuesto único de segunda categoría retenido	Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)	C2	C3	1.100.000	C5
Monto anuales actualizados (del 01/01 al 31/12)															
RUT de la persona a quien se le pago la Renta (Trabajador)	Renta total neta (art. 42 N° 1 LIR)	Impuesto único de segunda categoría retenido	Mayor retención solicitada (art. 88 LIR)												
C2	C3	1.100.000	C5												
12. Leyes Sociales															
F 1887 Referencia: C36 1887 Sección B: Datos de los informados (Receptor de la Renta: Sueldos, Sobresueldos...) <table><thead><tr><th colspan="4">Total Montos Anuales Sin Actualizar</th></tr></thead><tbody><tr><th>Renta total Exenta</th><th>Rebajas por zonas extremas (Franquicia D.L. 889)</th><th>Leyes Sociales</th><th>3% Préstamos tasa 0% año 2020-2021</th></tr><tr><td>C34</td><td>C11</td><td>5.731.000</td><td>C62</td></tr></tbody></table> Reajuste anual al 31/12/ Del año anterior				Total Montos Anuales Sin Actualizar				Renta total Exenta	Rebajas por zonas extremas (Franquicia D.L. 889)	Leyes Sociales	3% Préstamos tasa 0% año 2020-2021	C34	C11	5.731.000	C62
Total Montos Anuales Sin Actualizar															
Renta total Exenta	Rebajas por zonas extremas (Franquicia D.L. 889)	Leyes Sociales	3% Préstamos tasa 0% año 2020-2021												
C34	C11	5.731.000	C62												
13. Total Gasto Remuneraciones según SII			\$31.351.000												
7. + 8. + 9. + 10. + 11. + 12. = \$31.351.000															
A. Suma total de Remuneraciones según SII 6. + 13. = \$46.351.000 B. Monto declarado en F22 Código [1662] Recuadro 12 Recuadro 12 <table><tr><td>Remuneraciones</td><td>1662</td><td>56.300.000</td><td>-</td></tr></table>				Remuneraciones	1662	56.300.000	-								
Remuneraciones	1662	56.300.000	-												
14. Diferencia Observación A09			\$9.949.000												
A. - B. = \$9.949.000															