

Observación A137



Si tu Declaración de Renta tiene la observación A137

No declaraste todos los ingresos que obtuviste durante el año en los recuadros N°12, 17 y/o 22 de tu Formulario F22, de acuerdo a los registros del SII (documentos tributarios o información de operadoras electrónica de ventas).

¿Cómo se calcula (algoritmo) esta observación?

I. Determinación de ingresos declarados por el contribuyente Formulario 22

Concepto	Monto																								
1. Ingresos Régimen 14 A	\$0																								
↪ F 22 Referencia: Cód 1657 Cód 1658 Cód 1660	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Recuadro 12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ingresos del giro percibidos o devengados</td> <td>1657</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Rentas de fuente extranjera</td> <td>1658</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Intereses percibidos o devengados</td> <td>1660</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> </tbody> </table>	Recuadro 12				Ingresos del giro percibidos o devengados	1657	0	+	Rentas de fuente extranjera	1658	0	+	Intereses percibidos o devengados	1660	0	+								
Recuadro 12																									
Ingresos del giro percibidos o devengados	1657	0	+																						
Rentas de fuente extranjera	1658	0	+																						
Intereses percibidos o devengados	1660	0	+																						
2. Ingresos Régimen ProPyme General 14 D N°3	\$0																								
↪ F 22 Referencia: Cód 1400 Cód 1401 Cód 1402 Cód 1587 Cód 1588	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Recuadro 17</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ingresos del giro percibidos</td> <td>1400</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Rentas de fuente extranjera percibidas</td> <td>1401</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Intereses y reajustes percibidos por préstamos y otros</td> <td>1402</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR</td> <td>1587</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Otros ingresos percibidos o devengados</td> <td>1588</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> </tbody> </table>	Recuadro 17				Ingresos del giro percibidos	1400	0	+	Rentas de fuente extranjera percibidas	1401	0	+	Intereses y reajustes percibidos por préstamos y otros	1402	0	+	Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1587	0	+	Otros ingresos percibidos o devengados	1588	0	+
Recuadro 17																									
Ingresos del giro percibidos	1400	0	+																						
Rentas de fuente extranjera percibidas	1401	0	+																						
Intereses y reajustes percibidos por préstamos y otros	1402	0	+																						
Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1587	0	+																						
Otros ingresos percibidos o devengados	1588	0	+																						
3. Ingresos Régimen ProPyme Transparente 14 D N°8	\$0																								
↪ F 22 Referencia: Cód 1600 Cód 1819 Cód 1601 Cód 1606 Cód 1607	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Recuadro 22</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ingresos del giro percibidos</td> <td>1600</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Ingresos del giro devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual</td> <td>1819</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Rentas de fuente extranjera percibidas</td> <td>1601</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR</td> <td>1606</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Otros ingresos percibidos o devengados</td> <td>1607</td> <td>0</td> <td>+</td> </tr> </tbody> </table>	Recuadro 22				Ingresos del giro percibidos	1600	0	+	Ingresos del giro devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual	1819	0	+	Rentas de fuente extranjera percibidas	1601	0	+	Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1606	0	+	Otros ingresos percibidos o devengados	1607	0	+
Recuadro 22																									
Ingresos del giro percibidos	1600	0	+																						
Ingresos del giro devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual	1819	0	+																						
Rentas de fuente extranjera percibidas	1601	0	+																						
Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1606	0	+																						
Otros ingresos percibidos o devengados	1607	0	+																						
4. Total ingresos declarados por el contribuyente en recuadros de RLI del Formulario 22	\$0																								
↪	1. + 2. + 3. = \$0																								

II. Determinación de ventas del contribuyente según F29 o Registro de Ventas

Concepto	Monto																																								
5. Monto neto ventas y servicios gravados y exentos	\$28.000.000																																								
↪ F 29 Referencia: Cód 111 Cód 142 Cód 715 Cód 502 Cód 501 Cód 513 Cód 717	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Información de Ingresos</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Impuesto al Valor Agregado D.L. 825/74</th> <th colspan="2">Monto Neto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Ventas y/o Servicios prestados Exentos, o No Gravados del giro</td> <td>142</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ventas y/o Servicios prestados exentos o No Gravados que no son del giro</td> <td>715</td> <td>0</td> </tr> <tr> <th colspan="2">Genera Débito</th> <th colspan="2">Débito</th> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Facturas emitidas por ventas y servicios del giro, o por cuenta de terceros</td> <td>502</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Facturas y Notas de Débitos por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)</td> <td>717</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Boletas</td> <td>111</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Notas de Débito emitidas asociadas al giro y Notas de Débito recibidas de terceros por retención parcial de cambio de sujeto</td> <td>513</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>Liquidación y Liquidación Factura</td> <td>501</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Información de Ingresos				Impuesto al Valor Agregado D.L. 825/74		Monto Neto		2	Ventas y/o Servicios prestados Exentos, o No Gravados del giro	142	0	4	Ventas y/o Servicios prestados exentos o No Gravados que no son del giro	715	0	Genera Débito		Débito		7	Facturas emitidas por ventas y servicios del giro, o por cuenta de terceros	502	0	9	Facturas y Notas de Débitos por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	717	0	10	Boletas	111	0	12	Notas de Débito emitidas asociadas al giro y Notas de Débito recibidas de terceros por retención parcial de cambio de sujeto	513	0	17	Liquidación y Liquidación Factura	501	0
Información de Ingresos																																									
Impuesto al Valor Agregado D.L. 825/74		Monto Neto																																							
2	Ventas y/o Servicios prestados Exentos, o No Gravados del giro	142	0																																						
4	Ventas y/o Servicios prestados exentos o No Gravados que no son del giro	715	0																																						
Genera Débito		Débito																																							
7	Facturas emitidas por ventas y servicios del giro, o por cuenta de terceros	502	0																																						
9	Facturas y Notas de Débitos por ventas y servicios que no son del giro (activo fijo y otros)	717	0																																						
10	Boletas	111	0																																						
12	Notas de Débito emitidas asociadas al giro y Notas de Débito recibidas de terceros por retención parcial de cambio de sujeto	513	0																																						
17	Liquidación y Liquidación Factura	501	0																																						
6. Monto neto de documentos tributarios (Boletas Electrónicas, Facturas, Facturas Exentas, Vouchers, etc.)	\$30.000.000																																								
↪ Registro de Ventas																																									
7. Total ingresos calculados por el SII	\$30.000.000																																								
↪	Mayor valor entre ambos registros 6. = \$30.000.000																																								

III. Comparación y diferencia observada:

Concepto	Monto
PPM declarado en el código [1904] del F22	\$20.000.000
Saldo a Favor código [87] del F22	\$30.000.000
Monto mayor entre [1904] y [87] del F22	\$30.000.000
Diferencia Observada A137	\$30.000.000