

ANEXO N° 1

Registro Tributario de Castigo de Deudas Incobrables

SECCIÓN A: Identificación del contribuyente emisor

N°	CAMPOS	Posición		Largo	Carácter	Validaciones de Formato
		Desde	Hasta			
1	RUT Contribuyente					
	RUT	1	8	8	NUM	>0 Obligatorio
	DV	9	9	1	ALFA	Debe cumplir con módulo 11
2	Nombre o Razón social	10	39	30	ALFA	
3	Domicilio Postal	40	49	10	ALFA	
4	Comuna	50	64	15	ALFA	
5	Correo electrónico	65	84	20	ALFA	
6	Teléfono	85	94	10	NUM	
7	Año tributario informado	95	102	8	NUM	AAAA: año informado
8	Código de moneda en que se informa	103	105	3	NUM	Tabla Códigos Suplemento Declaraciones Juradas

SECCIÓN B: Datos de deudas incobrables castigadas

Columna	CAMPOS	Posición		Largo	Carácter	Validaciones de Formato
		Desde	Hasta			
Columnas "Identificación del deudor o cliente"						
(1)	RUT del deudor o cliente					
	RUT	106	113	8	NUM	>0 Obligatorio
	DV	114	114	1		Debe cumplir con módulo 11
(2)	Nombre o Razón social del deudor o cliente	115	144	30	ALFA	
Columnas "Datos de la operación que dio origen al crédito o deuda."						
(3)	Código tipo documento	145	146	2	NUM	Códigos: 01 Factura 02 Factura de exportación 03 Boleta 04 Boleta de Honorarios 05 Sin documento 06 Otro tipo de documento
(4)	Otro tipo de documento	147	161	15	ALFA	Si columna (3) = 06
(5)	Fecha documento	162	169	8	FECHA	DDMMAAAA DD: día informado MM: mes informado AAAA: año informado
(6)	Número documento	170	179	10	NUM	
(7)	Código tipo de operación	180	181	2	NUM	Códigos: 01 Venta de bienes del giro 02 Venta de bienes que no son del giro 03 Prestación de servicios del giro 04 Prestación de otros servicios 05 Operación de Crédito de dinero (Préstamo) 06 Otra
(8)	Monto total de la operación	182	211	30	NUM	
(9)	Código de moneda operación	212	214	3	ALFA	Tabla Códigos Suplemento Declaraciones Juradas
Columnas "Datos del crédito otorgado"						

(10)	Código tipo documento	215	216	2	NUM	Códigos: 01 Letra de cambio 02 Pagaré 03 Cheque 04 Escritura pública 05 Escritura privada 06 No se emitió documento 07 Otro
(11)	Otro tipo de documento	217	231	15	ALFA	Si columna (10) = 07
(12)	Fecha del documento	232	239	8	FECHA	DDMMAAAA DD: día informado MM: mes informado AAAA: año informado
(13)	Número documento	240	249	10	NUM	
(14)	Monto del crédito otorgado	250	279	30		<= al monto registrado en la columna (8)
(15)	Código de moneda de la deuda o crédito	280	282	3	ALFA	Tabla Códigos Suplemento Declaraciones Juradas
Columnas "Datos del crédito castigado según registros contables"						
(16)	Monto total del crédito castigado s/registros contables en pesos	283	312	30	NUM	
(17)	N° cuenta contable	313	327	15	ALFA	
(18)	Fecha del registro contable	328	335	8	FECHA	DDMMAAAA DD: día informado MM: mes informado AAAA: año informado
(19)	N° comprobante contable	336	350	15	ALFA	
Columnas "Datos del crédito castigado según normas de la Ley de la Renta"						
(20)	Monto pesos de crédito castigado s/ normas Ley de la Renta	351	380	30	NUM	
(21)	Año tributario	381	384	4	NUM	AAAA: año castigo
(22)	Diferencia temporal	385	414	30	NUM	Resultado de la diferencia entre la columna (16) y la columna (20)
(23)	Motivos del castigo	415	434	20	ALFA	Códigos: 01 Incumplimiento al requerimiento de pago 02 Quiebra del deudor 03 Deudor inubicable o desaparecido 04 Fallecimiento del deudor 05 Cesación de pagos del deudor hecha valer ante un Tribunal por la empresa 06 Otro motivo
(24)	Otro motivo	435	454	20	ALFA	Si columna (23) = 06
(25)	Observaciones	455	474	20	ALFA	

SECCIÓN C: Resumen de datos informados

N°	CAMPOS	Posición		Largo	Carácter	Validaciones de Formato
		Desde	Hasta			
1	Total castigos según registros contables	475	504	30	NUM	Sumatoria de los registros informados en la columna (16) de la sección B
2	Total castigos según normas Ley de la Renta	505	534	30	NUM	Sumatoria de los registros informados en la columna (20) de la sección B
3	Total diferencias temporales	535	564	30	NUM	Resultado de la diferencia entre el campo N°1 y el campo N°2 de esta sección.
4	Total de registros informados	565	594	30	NUM	>=0 Contar el total de registros informados en la sección B.