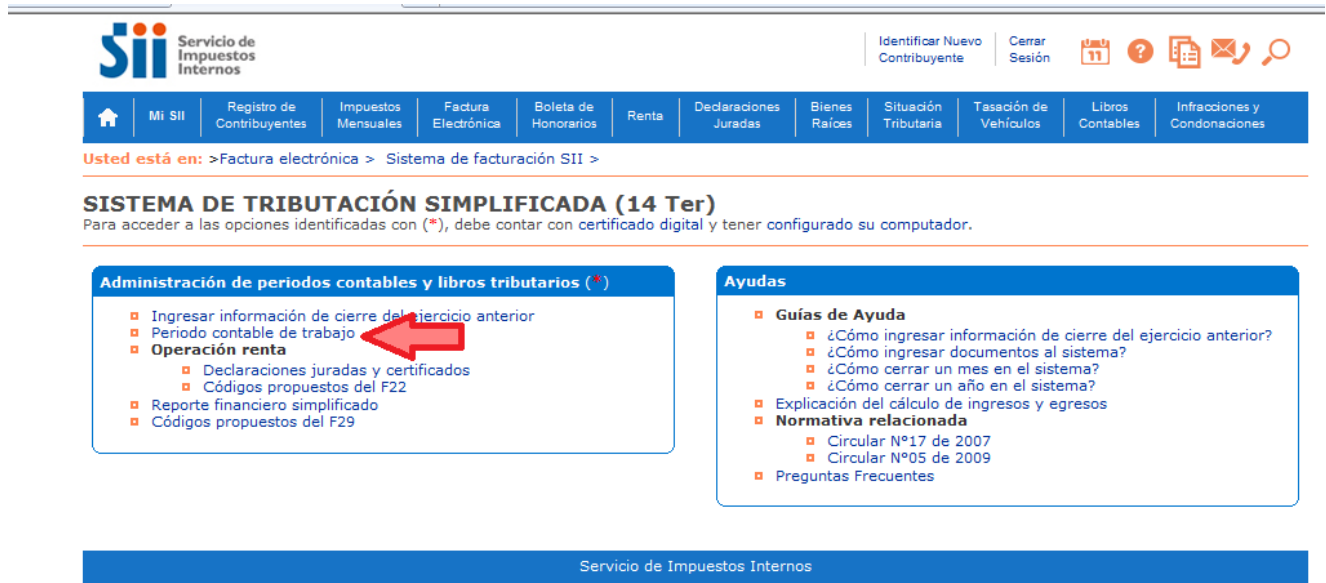


## ¿CÓMO INGRESAR Y OPERAR EN EL LIBRO DE CAJA?

Conforme a la Reforma Tributaria, los contribuyentes acogidos al Régimen 14 TER, deberán determinar la Renta Líquida Imponible mediante los Ingresos percibidos menos egresos efectivamente pagados. Por lo tanto a partir del periodo 2015 se incorporó en la aplicación de Tributación Simplificada, un nuevo libro, el Libro de Caja.

### Paso 1.

Ingrese a la opción “Periodo Contable de Trabajo”.



## Paso 2.

Una vez seleccionado el año, seleccione el mes en que requiere ingresar información

	Mi SII	Registro de Contribuyentes	Impuestos Mensuales	Factura Electrónica	Boleta de Honorarios	Renta	Declaraciones Juradas	Bienes Raíces	Situación Tributaria	Tasación de Vehículos	Libros Contables	Infracciones y Condonaciones
--	--------	----------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	-------	-----------------------	---------------	----------------------	-----------------------	------------------	------------------------------

Usted está en: >

Empresa: 72.000.006-7

### AÑO CONTABLE DE TRABAJO

En esta página se muestra el estado del Año Contable seleccionado y sus principales indicadores, así como el estado de cada uno de los Meses Contables que lo componen. Para trabajar con los Libros, Calcular resultados o Cerrar un Mes Contable en particular, presione sobre el nombre del mes. Para cambiar de Año Contable, seleccione un nuevo año desde la lista de valores.

Año Contable

Estado del Año Contable	Proceso de Ingreso de Información	
Item del Resultado	\$	UTM
Ingresos del Año		No Calc.
- Egresos del Año		No Calc.
- Gastos No Documentados del Año		No Calc.
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Renta Líquida Imponible)</b>	<b>No Calc.</b>	<b>No Calc.</b>

Situación de los Periodos Contables del Año seleccionado

Mes Contable	Situación del Mes Contable
<b>Enero</b>	Mes Contable Modificado
Febrero	Totales Mes Contable Re-Calculados
Marzo	Totales Mes Contable Re-Calculados
Abril	Totales Mes Contable Calculados
Mayo	Totales Mes Contable Calculados
Junio	Proceso de Ingreso de Información
Julio	Periodo Contable por ingresar
Agosto	Periodo Contable por ingresar
Septiembre	Periodo Contable por ingresar
Octubre	Periodo Contable por ingresar
Noviembre	Periodo Contable por ingresar
Diciembre	Proceso de Ingreso de Información

▣ **Cálculo de resultados y Cierre de Año**

En esta opción podrá recalcular el resultado del año contable con los valores actuales de cada uno de los meses cerrados o realizar un Cierre de Año (cálculos definitivos). El Cierre de Año requiere que todos los meses estén cerrados.

[Volver Menú principal](#)

### Paso 3.

A partir del año 2015, en cada mes seleccionado encontrará disponible el libro de caja.

#### MES CONTABLE DE TRABAJO

Empresa: 72.000.006-7

En esta página se muestra el estado del Mes Contable seleccionado y sus principales indicadores, así como el estado de cada uno de los Libros (Tributarios o No) que lo componen.

- Conforme a la Reforma Tributaria, los contribuyentes acogidos al Régimen 14 TER, deberán determinar la Renta Líquida Imponible mediante los Ingresos percibidos menos egresos efectivamente pagados.
- Esto implica que en los libros Auxiliares de Remuneraciones, Honorarios, Otros Ingresos y Otros Egresos se deberá ingresar los flujos efectivamente percibidos y pagados en el mes en que se está operando en la aplicación. Esta información se traspasará al Flujo de Caja.
- En cuanto a los documentos emitidos e informados en los libros de Compra y Venta (IECV), se deberá editar en el Flujo de Caja el ingreso o egreso del monto total del documento o cuota en el mes que efectivamente se percibió o pagó.
- Para trabajar con un libro en particular presione sobre los iconos de Detalles[🔍] o Resúmenes[📄].
- Para cambiar de Mes Contable, seleccione un nuevo mes desde la lista de valores.

Periodo Contable Enero 2015

Estado del Mes Contable

Mes Contable Modificado

Item del Resultado	Base devengada	
	\$	UTM
Ingresos del Mes	No Calc.	No Calc.
- Egresos del Mes	No Calc.	No Calc.
- Gastos No Documentados del Mes	No Calc.	No Calc.
<b>RESULTADO DEL MES</b>	<b>No Calc.</b>	<b>No Calc.</b>

Situación de los Periodos Contables del Año seleccionado

Detalle/Resúmenes Libro o Auxiliar	Situación del Libro o Auxiliar Contable
<input checked="" type="checkbox"/> Libro de Compras	Libro Tributario Reenviado
<input checked="" type="checkbox"/> Libro de Ventas	Libro Tributario Reenviado
<input checked="" type="checkbox"/> Libro de Honorarios	Libro Cerrado
<input checked="" type="checkbox"/> Libro de Remuneraciones	Libro Cerrado
<input checked="" type="checkbox"/> Otros Ingresos	Libro Cerrado
<input checked="" type="checkbox"/> Otros Egresos	Libro Cerrado



- Flujo de Caja**  
En esta opción podrá ingresar la información correspondiente al Flujo de Caja.
- Cálculo de resultados y Cierre del Mes**  
En esta opción podrá precalcular el resultado del mes con los valores actuales o realizar un cierre de mes (cálculos definitivos). El cierre de mes requiere que todos los libros contables y auxiliares estén cerrados y enviados al SII.

### Paso 4.

- En cuanto al saldo Inicial de Caja, este se editará solamente en el primer mes que comience a operar en el año 2015, para aquellos contribuyentes nuevos en el Sistema, así mismo, para aquel contribuyente que estaba operando en el Sistema antes del 2015, deberá editar el saldo inicial de caja en el mes de enero.
- En los libros Auxiliares de Remuneraciones, Honorarios, Otros Ingresos y Otros Egresos se deberá ingresar los flujos efectivamente percibidos y pagados en el mes en que se está operando en la aplicación. Esta información se traspasará directo al libro de Caja.
- En cuanto a los documentos emitidos e informados en los libros de Compra y Venta (IECV), se deberá editar en el Libro de Caja el ingreso o egreso del monto total del documento o cuota en el mes que efectivamente se percibió o pagó.

# LIBRO DE CAJA

En esta página podrá ingresar la información correspondiente al Flujo de Caja del periodo.

Periodo de Trabajo del Libro:	2015-01
RUT Empresa:	72.000.006-7
Estado Libro	Cerrado

#	Folio	RUT Emisor	Transacción / Tipo de documento	Libro Auxiliar	Operaciones afectas a IVA		Monto Operaciones Exentas	Fecha Operación	Monto del Registro	Glosa	(1)	(2)	SALDOS Y MOVIMIENTOS		
					Monto Neto	IVA							INGRESO	EGRESO	SALDO
1			Saldo Inicial	Apertura Inicial					-25.000.000				-25.000.000		-25.000.000
2	254	1-9	Factura	COMPRA	1.000	190		01-01-2015	1.190	24	test 2			24	-25.000.024
3	2-7	2-7	Remuneracion	REMUNERA				01-01-2015	980.000	980.000				980.000	-25.980.024
4	258	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000	190		05-01-2015	1.190			<input checked="" type="checkbox"/>		43	-25.979.981
5	2598	1-9	Factura Electronica	COMPRA	75.000	14.250		08-01-2015	89.250					582	-25.980.543
6	125	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000.000	190.000		10-01-2015	1.190.000	15.236				15.236	-25.965.307
7	14	1-9	Boleta Electrónica	HONORARIO				20-01-2015	100.000	100.000	w			100.000	-26.065.307
8	14585	1-9	Factura	COMPRA	20.000	3.800		30-01-2015	23.800	1.253				1.253	-26.066.560
9		72.000.006-7	Boleta Electronica	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190				1.190	-26.065.370
10		72.000.006-7	Boleta liquidación (Res.N°1423 23.12.76)	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190	test			1.190	-26.064.180
11		72.000.006-7	Res. via. intern. pasajes sin Factura	VENTA			1.000	31-01-2015	1.000	1.000				1.000	-26.063.180
12		72.000.006-7	Res.via.nac.pasajes sin Factura	VENTA			500	31-01-2015	10.000	10.000	test			10.000	-26.053.180
13		72.000.006-7	Total ope. mes boleta exenta electrónica	VENTA			5.000	31-01-2015	5.000	5.000	otro test			5.000	-26.048.180
14		72.000.006-7	Total ope. mes, boleta	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190				1.190	-26.046.990

En este campo podrá editar el saldo Inicial

Solo para documentos provenientes de los IECV, se podrá editar cuota de lo que efectivamente percibió o pagó en el mes.

- Los Gastos No documentados desde el año 2015 en adelante se deberán ingresar en un campo editable en el libro de caja.

8	14585	1-9	Factura	COMPRA	20.000	3.800	30-01-2015	23.800	1.253			1.253	-26.066.560	
9		72.000.006-7	Boleta Electronica	VENTA	1.000	190	31-01-2015	1.190	1.190			1.190	-26.065.370	
10		72.000.006-7	Boleta liquidación (Res.N°1423 23.12.76)	VENTA	1.000	190	31-01-2015	1.190	1.190	test		1.190	-26.064.180	
11		72.000.006-7	Res. via. intern. pasajes sin Factura	VENTA			1.000 31-01-2015	1.000	1.000			1.000	-26.063.180	
12		72.000.006-7	Res.via.nac.pasajes sin Factura	VENTA			500 31-01-2015	10.000	10.000	test		10.000	-26.053.180	
13		72.000.006-7	Total ope. mes boleta exenta electrónica	VENTA			5.000 31-01-2015	5.000	5.000	otro test		5.000	-26.048.180	
14		72.000.006-7	Total ope. mes, boleta	VENTA	1.000	190	31-01-2015	1.190	1.190			1.190	-26.046.990	
15		72.000.006-7	Total ope. mes, boleta exenta	VENTA			100 31-01-2015	99.999	99.999			99.999	-25.946.991	
16	1587	1-9	Factura Electronica	COMPRA	89.000	16.910	01-02-2015	105.910	12.000			12.000	-25.958.991	
17	15	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000.000	190.000	03-02-2015	1.190.000	25.623			25.623	-25.933.368	
18	4564	1-9	Pago de arriendo	EGRESO			26-02-2015	1.982	1.982			1.982	-25.935.350	
19	88123	1-9	Otro Ingresos del giro	INGRESO			09-03-2015	190.000	190.000			190.000	-25.745.350	
20	101	2-7	Factura	COMPRA	46.000.000	8.740.000	01-05-2015	54.740.000	5			5	-25.745.355	
21	177	72.000.006-7	Factura	VENTA	46.000.000	8.740.000	10-05-2015	54.740				7	-25.745.348	
<b>SUBTOTALES</b>												-24.649.522	1.095.826	-25.745.348
22		(3)	Gastos No Documentados	Cierre Mes					32.251.454	klhjkhkl		32.251.454	-57.996.802	
<b>SALDO FINAL</b>														-57.996.802

En este campo podrá ingresar los gastos no documentados del mes

Grabar Cerrar  
Volver

**Paso 5.**

- Para cerrar el flujo de caja del mes se debe cerrar todos los libros auxiliares que se hayan creado, recuerde que para el caso de los libros contables electrónicos de compra y venta, se envían de todas formas aunque estén sin movimiento.
- Cualquier modificación que se realice en los libros auxiliares en un mes contable cerrado, implicará que se debe cerrar todo los libros nuevamente

#	Folio	RUT Emisor	Transacción / Tipo de documento	Libro Auxiliar	Operaciones afectas a IVA		Monto Operaciones Exentas	Fecha Operación	Monto del Registro	Importe Recibido o pagado	Glosa	(1)	(2)	SALDOS Y MOVIMIENTOS							
					Monto Neto	IVA								INGRESO	EGRESO	SALDO					
1			Saldo Inicial	Apertura Inicial													0				
2	254	1-9	Factura	COMPRA	1.000	190		01-01-2015	1.190								0				
3	258	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000	190		05-01-2015	1.190								0				
4	2598	1-9	Factura Electronica	COMPRA	75.000	14.250		08-01-2015	89.250								0				
5	125	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000.000	190.000		10-01-2015	1.190.000								0				
6	14585	1-9	Factura	COMPRA	20.000	3.800		30-01-2015	23.800								0				
7	1587	1-9	Factura Electronica	COMPRA	89.000	16.910		01-02-2015	105.910								0				
8	15	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000.000	190.000		03-02-2015	1.190.000								0				
9	1111	2-7	Otro Egresos del giro	EGRESO				03-03-2015	2.850.000	2.850.000						2.850.000	-2.850.000				
10	123	2-7	Pago de arriendo	EGRESO				03-03-2015	550.000	550.000						550.000	-3.400.000				
11	101	2-7	Factura	COMPRA	46.000.000	8.740.000		01-05-2015	54.740.000								-3.400.000				
12	177	72.000.006-7	Factura	VENTA	46.000.000	8.740.000		10-05-2015	54.740.000								-3.400.000				
			Factura	VENTA	10.000	1.900		27-06-2015	11.900									-3.400.000			
														0	3.400.000	-3.400.000					
Otros No Comentados																					-3.400.000
<b>SALDO FINAL</b>																					-3.400.000

Para poder cerrar el libro de caja, previamente deberá gravar os ingresos o modificaciones de información que haya efectuado en el libro de caja.

Grabar Cerrar  
Volver

- Luego de gravar en el libro de caja las ediciones y modificaciones que haya realizado podrá dejar en estado cerrado el libro
- Cada movimiento que se realice o modifique en el libro de caja se debe gravar nuevamente (ya sea en la edición del pago de una factura o bien en los gastos no documentados) y cuando se esté seguro de los movimientos, deberá gravar y cerrar.



9	72.000.006-7	Boleta Electronica	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190			1.190	-26.065.370	
10	72.000.006-7	Boleta liquidación (Res.N°1423 23.12.76)	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190	test		1.190	-26.064.180	
11	72.000.006-7	Res. vta. intern. pasajes sin Factura	VENTA			1.000	31-01-2015	1.000	1.000			1.000	-26.063.180	
12	72.000.006-7	Res.vta.nac.pasajes sin Factura	VENTA			500	31-01-2015	10.000	10.000	test		10.000	-26.053.180	
13	72.000.006-7	Total ope. mes boleta exenta electrónica	VENTA			5.000	31-01-2015	5.000	5.000	otro test		5.000	-26.048.180	
14	72.000.006-7	Total ope. mes. boleta	VENTA	1.000	190		31-01-2015	1.190	1.190			1.190	-26.046.990	
15	72.000.006-7	Total ope. mes. boleta exenta	VENTA			100	31-01-2015	99.999	99.999			99.999	-25.946.991	
16	1587	1-9	Factura Electronica	COMPRA	89.000	16.910		01-02-2015	105.910	12.000			12.000	-25.958.991
17	15	72.000.006-7	Factura	VENTA	1.000.000	190.000		03-02-2015	1.190.000	25.623			25.623	-25.933.368
18	4564	1-9	Pago de arriendo	EGRESO				26-02-2015	1.982	1.982			1.982	-25.935.350
19	88123	1-9	Otro Ingresos del giro	INGRESO				09-03-2015	190.000	190.000			190.000	-25.745.350
20	101	2-7	Factura	COMPRA	46.000.000	8.740.000		01-05-2015	54.740.000	5			5	-25.745.355
21	177	72.000.006-7	Factura	VENTA	46.000.000	8.740.000		10-05-2015	54.740.000	7			7	-25.745.348
<b>SUBTOTALES</b>												<b>-24.649.522</b>	<b>1.095.826</b>	<b>-25.745.348</b>
22		(3)	Gastos No Documentados	Cierre Mes					32.251.454	klhjkkl			32.251.454	-57.996.802
<b>SALDO FINAL</b>														<b>-57.996.802</b>





## Paso 6

- Luego de estar en estado cerrado el libro de caja, podrá a proceder a cerrar el mes contable.


- Para trabajar con un libro en particular presione sobre los íconos de Detalles o Resúmenes.
- Para cambiar de Mes Contable, seleccione un nuevo mes desde la lista de valores.

Período Contable: Enero 2015

Estado del Mes Contable	Mes Contable Modificado	
	Base devengada \$	UTM
Ingresos del Mes	No Calc.	No Calc.
- Egresos del Mes	No Calc.	No Calc.
- Gastos No Documentados del Mes	No Calc.	No Calc.
<b>RESULTADO DEL MES</b>	<b>No Calc.</b>	<b>No Calc.</b>

Situación de los Periodos Contables del Año seleccionado

Detalle/Resúmenes Libro o Auxiliar	Situación del Libro o Auxiliar Contable
 Libro de Compras	Libro Tributario Reenviado
 Libro de Ventas	Libro Tributario Reenviado
 Libro de Honorarios	Libro Cerrado
 Libro de Remuneraciones	Libro Cerrado
 Otros Ingresos	Libro Cerrado
 Otros Egresos	Libro Cerrado

- **Flujo de Caja**  
En esta opción podrá ingresar la información correspondiente al Flujo de Caja.
-  ▫ **Cálculo de resultados y Cierre del Mes**  
En esta opción podrá precalcular el resultado del mes con los valores actuales o realizar un cierre de mes (cálculos definitivos). El cierre de mes requiere que todos los libros contables y auxiliares estén cerrados y enviados al SII.
- **Códigos Propuestos F29**  
En esta opción podrá obtener los códigos propuestos por el sistema para la declaración del F29. Esta opción requiere que el período contable esté cerrado.