



# IMPACCACOUNT

## Instructivo

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Proveedores.....        | 2  |
| Libro Compra SII.....   | 3  |
| Registro de compra..... | 4  |
| Libro Venta SII.....    | 5  |
| Registro Ventas.....    | 6  |
| Honorarios.....         | 7  |
| Remuneraciones.....     | 8  |
| Remanente IVA.....      | 9  |
| Formulario 29.....      | 10 |







**Registro de compra:** El registro compra se rellenará automáticamente cuando usted inserte el libro compra del SII, esta pagina esta bloqueada para evitar eliminar formulas ya hechas, si hay algún error se debe verificar el libro compra del SII

| LIBRO COMPRAS GENERAL |                   |               |                           |          |                    |              |            |           |              | <a href="#">Volver al inicio</a> |
|-----------------------|-------------------|---------------|---------------------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------|--------------|----------------------------------|
| Nro                   | TIPO DE DOCUMENTO | RUT PROVEEDOR | RAZON SOCIAL              | FOLIO    | FECHA DE DOCUMENTO | MONTO EXENTO | NETO       | IVA       | TOTAL        | TIPO DE CUENTA                   |
| 1                     | 33                | 11111111-1    | Lobos Gallardo Pedro      | 109205   | 10-12-2023         | \$ 12        | \$ 77.965  | \$ 14.813 | \$ 92.778    | Mercaderia                       |
| 2                     | 33                | 22222222-2    | Inmportadora SuperLas SPA | 12297    | 11-12-2023         | \$ -         | \$ 58.824  | \$ 11.177 | \$ 70.001    | Gasto                            |
| 3                     | 33                | 33333333-3    | Quimicos para Perros LTDA | 280866   | 12-12-2023         | \$ -         | \$ 48.832  | \$ 9.278  | \$ 58.110    | Gasto                            |
| 4                     | 33                | 44444444-4    | Gonzalez SPA              | 38367    | 13-12-2023         | \$ -         | \$ 122.124 | \$ 23.204 | \$ 145.328   | Mercaderia                       |
| 5                     | 33                | 11111111-1    | Lobos Gallardo Pedro      | 50186892 | 14-12-2023         | \$ -         | \$ 22.950  | \$ 4.360  | \$ 27.310    | Mercaderia                       |
| 6                     | 33                | 11111111-1    | Lobos Gallardo Pedro      | 50192066 | 15-12-2023         | \$ -         | \$ 34.626  | \$ 6.579  | \$ 41.205    | Mercaderia                       |
| 7                     | 33                | 11111111-2    | Comilon SPA               | 1346212  | 16-12-2023         | \$ -         | \$ 58.453  | \$ 11.106 | \$ 69.559    | Gasto                            |
| 8                     | 33                | 22222222-3    | Hermanos bros SPA         | 8893326  | 31-12-2023         | \$ 122       | \$ 24.713  | \$ 4.695  | \$ 29.530    | Gasto                            |
| 9                     | 33                | 33333333-4    | Chichasihay Ltda          | 53510    | 31-12-2023         | \$ -         | \$ 147.490 | \$ 28.023 | \$ 175.513   | Mercaderia                       |
| 10                    | 33                | 44444444-5    | Perrera Canina Spa        | 131468   | 31-12-2023         | \$ -         | \$ 459.004 | \$ 87.211 | \$ 546.215   | Gasto                            |
| 11                    | 34                | 12121212-5    | Don Osos Polares SPA      | 33330    | 31-12-2023         | \$ 1.200.000 | \$ -       | \$ -      | \$ 1.200.000 | Gasto                            |
| 12                    | 34                | 12121212-5    | Don Osos Polares SPA      | 33331    | 31-12-2023         | \$ 200.000   | \$ -       | \$ -      | \$ 200.000   | Gasto                            |
| 13                    | 34                | 12121212-5    | Don Osos Polares SPA      | 33332    | 31-12-2023         | \$ 5.000     | \$ -       | \$ -      | \$ 5.000     | Gasto                            |
| 14                    | 61                | 11111111-1    | Lobos Gallardo Pedro      | 93737    | 10-12-2023         | \$ -         | \$ 44.147  | \$ 8.388  | \$ 52.535    | Mercaderia                       |
| 15                    | 61                | 11111111-1    | Lobos Gallardo Pedro      | 93738    | 14-12-2023         | \$ -         | \$ 34.669  | \$ 6.587  | \$ 41.256    | Mercaderia                       |
| 16                    | 61                | 22222222-2    | Inmportadora SuperLas SPA | 1000838  | 11-12-2023         | \$ -         | \$ 69.319  | \$ 13.171 | \$ 82.490    | Gasto                            |
| 17                    | #N/A              | #N/A          | #N/A                      | #N/A     | #N/A               | #N/A         | #N/A       | #N/A      | #N/A         |                                  |
| 18                    | #N/A              | #N/A          | #N/A                      | #N/A     | #N/A               | #N/A         | #N/A       | #N/A      | #N/A         |                                  |
| 19                    | #N/A              | #N/A          | #N/A                      | #N/A     | #N/A               | #N/A         | #N/A       | #N/A      | #N/A         |                                  |
| 20                    | #N/A              | #N/A          | #N/A                      | #N/A     | #N/A               | #N/A         | #N/A       | #N/A      | #N/A         |                                  |

**Al lado izquierdo se generarán 3 resúmenes con los siguientes datos:**

| Si corresponde a FE, FExt, NC | La cantidad total de ese documento | El total del monto Exento | El total del monto Neto | El total del monto IVA | El total de los montos |
|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Tipo de Documento             | Catidad                            | MONTO EXENTO              | NETO                    | IVA                    | TOTAL                  |
| 33                            | 10                                 | \$ 134                    | \$ 1.054.981            | \$ 200.446             | \$ 1.255.549           |
| Tipo de Documento             | Cantidad                           | MONTO EXENTO              | NETO                    | IVA                    | TOTAL                  |
| 61                            | 3                                  | \$ -                      | \$ 148.135              | \$ 28.146              | \$ 176.281             |
| Tipo de Documento             | Catidad                            | MONTO EXENTO              | NETO                    | IVA                    | TOTAL                  |
| 34                            | 3                                  | \$ 1.405.000              | \$ -                    | \$ -                   | \$ 1.405.000           |



**Libro Venta SII: En este apartado usted debe de copiar el resumen de sus ventas otorgada por el SII dentro de los marcos establecidos.**

**Insertar Resumen Libro Venta de la pagina del SII aquí**

| Tipo Documento      | Total Documento | Monto Exento | Monto Neto | Monto IVA | Monto Total |  |  |  |  |  |
|---------------------|-----------------|--------------|------------|-----------|-------------|--|--|--|--|--|
| Factura Electrónica | 17              | 0            | 7.375.109  | 1.401.273 | 8.776.382   |  |  |  |  |  |
| Total Oper. de      | 17              | 0            | 3.037.466  | 577.118   | 3.614.584   |  |  |  |  |  |
| Total mes Cor       | 29              | 0            | 1.915.127  | 363.876   | 2.279.000   |  |  |  |  |  |
| Nota de Crédito     | 2               | 0            | 773.148    | 146.898   | 920.046     |  |  |  |  |  |
| Nota de Débito      | 1               | 0            | 100.000    | 19000     | 119.000     |  |  |  |  |  |



**Registro Ventas: Al igual que el registro compra esta pagina igualmente se encontrará bloqueada, debido a que esta se llena de manera automática, solo toma los datos del libro SII.**

| LIBRO VENTAS     |   |          |                   | <a href="#">Volver al inicio</a> |                   |
|------------------|---|----------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| N° de Documentos | TIPO DE DOCUMENTO                           | EXENTO   | NETO              | IVA                              | TOTAL             |
| 17               | Factura Electrónica(33)                     | 0        | 7.375.109         | 1.401.273                        | 8.776.382         |
| 17               | Total Oper. del mes Boleta Electr.(39)      | 0        | 3.037.466         | 577.118                          | 3.614.584         |
| 29               | Total mes Comprobantes Pago Electrónico(48) | 0        | 1.915.127         | 363.876                          | 2.279.000         |
| 2                | Nota de Crédito Electrónica(61)             | 0        | 773.148           | 146.898                          | 920.046           |
| 1                | Nota de Debito Electrónica(61)              | 0        | 100.000           | 19.000                           | 119.000           |
| <b>Totales</b>   |   | <b>0</b> | <b>11.654.554</b> | <b>2.214.369</b>                 | <b>13.868.920</b> |



**Honorarios: Aquí usted deberá registrar sus honorarios otorgados por la página del SII.**

| BOLETA HONORARIO |         |            |            | <a href="#">Volver al inicio</a> |           |                |               |                |
|------------------|---------|------------|------------|----------------------------------|-----------|----------------|---------------|----------------|
| N°               | ESTADO  | FECHA      | RUT        | NOMBRE O RAZON SOCIAL            | Soc.Prof. | BRUTOS         | RETENIDOS     | PAGADOS        |
| 55               | Vigente | 30-12-2023 | 1111111-1  | GOMEZ SAUL                       | NO        | 229.885        | 29.885        | 200.000        |
| 22               | Vigente | 07-12-2023 | 19191919-1 | DI CAPRIO MICHAEL                | NO        | 344.828        | 55.172        | 289.656        |
| 99               | Anulada | 08-12-2023 | 5555555-5  | DR. TOM                          | NO        | 57.471         | 7.471         | 50.000         |
| 100              | Vigente | 22-12-2023 | 5555555-5  | DR. TOM                          | NO        | 50.000         | 6.500         | 43.500         |
| <b>TOTAL</b>     |         |            |            |                                  |           | <b>682.184</b> | <b>99.029</b> | <b>583.155</b> |

| 3% PRESTAMO   | Rut          |
|---------------|--------------|
| 10.345        | 19191919-1   |
| <b>10.345</b> | <b>TOTAL</b> |

En este cuadro usted deberá asignar aquellos honorarios que cancelan el 16% en lo retenido.  
Debido a que esos se les descuenta un 3% mas por temas de préstamo solidario y esa información en el formulario 29 de designa en otro número.

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| <b>TOTAL RETENIDO 13%</b> | <b>88.684</b> |
| <b>TOTAL RETENIDO 3%</b>  | <b>10.345</b> |

Este cuadro se rellena de manera automática y se encuentra bloqueado para evitar problemas.



**Remuneraciones: También consta de un sistema básico de remuneraciones donde usted podrá usar para otorgarla a sus trabajadores.**

|                                 |                            |                 |              |                     |            |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------|---------------------|------------|
| RAZON SOCIAL: ImpaccAccount SPA |                            |                 |              |                     |            |
| RUT: 80.009.122-3               |                            |                 |              |                     |            |
| <b>LIQUIDACION DE SUELDOS</b>   |                            |                 |              |                     |            |
| TRABAJADOR :                    | Lobos Donoso Juanito Perez |                 |              | MES:                | Diciembre  |
| RUT:                            | 19.000.425-8               |                 |              | CARGO:              | Aseo       |
| BASE IMPONIBLE:                 | \$ 575.000                 | BASE TRIBUTABLE | \$ 470.983   | COTIZACION PACTADA: | 7%         |
| N°DE DIAS TRABAJADO:            | 30                         | TOPE IMPONIBLE: | \$ 3.002.012 | REGIMEN PREVISIONAL | AFP-Fonasa |
| VALOR UF:                       | \$ 36.789,36               | VALOR UTM:      | \$ 64.216    | FECHA DE CONTRATO:  | 01-06-2023 |

| HABERES IMPONIBLES       |                   |
|--------------------------|-------------------|
| SUELDO BASE              | \$ 460.000        |
| BONOS                    | \$ -              |
| HORAS EXTRAS             | \$ -              |
| HORAS FESTIVAS           | \$ -              |
| DESCUENTOS HORAS         | \$ -              |
| GRATIFICACION LEGAL      | \$ 115.000        |
| GRATIFICACION VOLUNTARIA | \$ -              |
| <b>TOTAL IMPONIBLE</b>   | <b>\$ 575.000</b> |

| HABERES NO IMPONIBLES      |                   | DESCUENTOS              |                   |        |
|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------|
| ASIG.FAMILIAR              | \$ -              | AFP Uno                 | \$ 60.318         | 10,49% |
| LOCOMOCION                 | \$ 25.000         | FONASA 7%               | \$ 40.250         |        |
| COLACION                   | \$ 25.000         | S.CESANTIA 0.6%         | \$ 3.450          |        |
| VIATICO                    | \$ -              | IMPUESTO UNICO          | \$ -              |        |
|                            |                   | PRESTAMO EMPRESA        | \$ -              |        |
|                            |                   | RETENCIÓN 3%            | \$ 17.250         |        |
| <b>TOTAL NO IMPONIBLES</b> | <b>\$ 50.000</b>  |                         |                   |        |
| <b>TOTAL HABERES</b>       | <b>\$ 625.000</b> | <b>TOTAL DESCUENTOS</b> | <b>\$ 121.268</b> |        |

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| SUELDO LIQUIDO         | \$ 503.733        |
| ANTICIPOS              | \$ 100.000        |
| <b>LIQUIDO A PAGAR</b> | <b>\$ 403.733</b> |

**Monto de Cálculo del Impuesto Único de Segunda Categoría**

| Periodos | Monto de la renta líquida imponible |                 | Factor | Cantidad a rebajar | Tasa de Impuesto Efectiva, máxima por |
|----------|-------------------------------------|-----------------|--------|--------------------|---------------------------------------|
|          | Desde                               | Hasta           |        |                    |                                       |
| MENSUAL  | -.-                                 | \$866.916,00    | Exento | -.-                | Exento                                |
|          | \$866.916,01                        | \$1.926.480,00  | 0,04   | \$34.676,64        | 2,20%                                 |
|          | \$1.926.480,01                      | \$3.210.800,00  | 0,08   | \$111.735,84       | 4,52%                                 |
|          | \$3.210.800,01                      | \$4.495.120,00  | 0,135  | \$288.329,84       | 7,09%                                 |
|          | \$4.495.120,01                      | \$5.779.440,00  | 0,23   | \$715.366,24       | 10,62%                                |
|          | \$5.779.440,01                      | \$7.705.920,00  | 0,304  | \$1.143.044,80     | 15,57%                                |
|          | \$7.705.920,01                      | \$19.906.960,00 | 0,35   | \$1.497.517,12     | 27,48%                                |
|          | \$19.906.960,01                     | Y MÁS           | 0,4    | \$2.492.865,12     | MÁS DE 27,48%                         |



**Remanente IVA: Calculo simple donde se calculara de manera simple el remante del mes siguiente.**

|                         |   |      |   |                                  |   |   |  |
|-------------------------|---|------|---|----------------------------------|---|---|--|
| ACTUALIZACION REMANENTE |   |      |   | <a href="#">Volver al inicio</a> |   |   |  |
| REAJUSTE REMANENTE      |   |      |   |                                  |   |   |  |
|                         |   |      |   | UTM DEL MES ACTUAL               |   |   |  |
| 0                       | = | 0,00 | X | 64.666                           | = | 0 |  |
| 64.216                  |   |      |   |                                  |   |   |  |



**Formulario 29: El punto fuerte del proyecto, si todo salió según lo indicado este formulario se rellenará de manera automática donde simplemente deberá rellenar cosas menores.**

| PERIODO TRIBUTARIO |     |      |
|--------------------|-----|------|
| MES                | Año |      |
| 15                 | 12  | 2023 |

Mes y año a declarar

| ROL UNICO TRIBUTARIO |              |
|----------------------|--------------|
| 3                    | 80.009.122-3 |

Su Rut tributario

| 1 | Apellido Paterno o Razón Social | 2 | Apellido Materno |
|---|---------------------------------|---|------------------|
|   | IMPACCACOUNT SPA                |   |                  |

La razón social de la empresa

| 44 | IMPORTE       | IMPORTE | T           |
|----|---------------|---------|-------------|
| 23 | TOTAL DEBITOS | 538     | 2.214.369 = |

Debido a la información en el libro venta se sumarán y restarán según corresponda.

| COMPRAS Y/O SERVICIOS UTILIZADOS   |                        |                                   |               |
|--|------------------------|-----------------------------------|---------------|
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO D.L. 825/74   | CON DERECHO A CRÉDITO  | SIN DERECHO A CRÉDITO             |               |
| 24 IVA por documentos electrónicos recibidos   | 511                    | 514                               |               |
| <b>SIN DERECHO A CRÉDITO FISCAL</b>  |                        |                                   |               |
|  | Cantidad de Documentos | Monto Neto                        |               |
| 25 Internas afectas  | 564                    | 521                               |               |
| 26 Importaciones   | 566                    | 560                               |               |
| 27 Internas exentas, o no gravadas   | 584                    | 3                                 | 1.405.000     |
| <b>CON DERECHO A CRÉDITO FISCAL</b>  |                        |                                   |               |
| <b>INTERNAS</b>  |                        |                                   |               |
|  | Cantidad de Documentos | Crédito, Recuperación y Reintegro |               |
| 28 Facturas recibidas del giro y Facturas de compra emitidas   | 519                    | 520                               | +             |
| 29 Facturas recibidas de Proveedores: Supermercados y Comercios similares, Art.23 Nº4 D.L. 825, de 1974 (Ley Nº20.780) | 761                    | 762                               | +             |
| 30 Facturas recibidas por Adquisición o Construcción de Bienes Inmuebles, Art.9º transitorio (Ley Nº20.780)            | 765                    | 765                               | +             |
| 31 Facturas activo fijo  | 524                    | 10                                | 525 200.446 + |
| 32 Notas de Crédito recibidas y Notas de crédito emitidas por retención de cambio de sujeto                            | 527                    | 3                                 | 528 28.146 -  |

| 49 | TOTAL CRÉDITOS | 537 | 172.300 = |
|----|----------------|-----|-----------|
|----|----------------|-----|-----------|

Debido a la información en el libro compra se sumarán y restarán según corresponda.

Se restaran los Débitos v Créditos v se establecerán si tiene remanente o debe pagar IVA

| POSTERGACION DE IVA (LEY 20.700)                     |   |    |       | IMPUESTO DETERMINADO      |     |                   |                             |
|--|---|----|-------|---------------------------|-----|-------------------|-----------------------------|
| 50   | Remanente de crédito fiscal para el periodo siguiente | 77 | - 756 | Postergación pago del IVA | 755 | - IVA determinado | 89 2.042.069 +              |
| <b>POSTERGACION DE IVA EN 12 CUOTAS (LEY 21.207)</b> |   |    |       |                           |     |                   | <b>IMPUESTO DETERMINADO</b> |

| IMPUESTO A LA RENTA D.L. 824/74 |  |          |     |                                  |  |    |          |
|---------------------------------|--|----------|-----|----------------------------------|--|----|----------|
| <b>RETENCIONES</b>              |  |          |     |                                  |  |    |          |
| 59                              | Retención Impuesto Primera Categoría por rentas de capitales mobiliarios del Art.20 Nº2, según Art.73 LIR  |          |     |                                  |  | 50 | +        |
| 60                              | Retención Impuesto Único a los Trabajadores, según Art. 74 Nº 1 LIR  | Créditos | 751 | Donación Art. 8º Ley 18.989/2013 |  | 73 | +        |
| 61                              | Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 42 Nº2, según Art. 74 Nº2 LIR   |          |     |                                  |  | 61 | 88.684 + |
| 62                              | Retención de Impuesto con tasa del 10% sobre las rentas del Art. 48, según Art. 74 Nº 3 LIR  |          |     |                                  |  | 63 | +        |
| 63                              | Retención sobre rentas del Art. 42 Nº1 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 9º letra a) Ley Nº 21.252                         |          |     |                                  |  | 49 | 17.250 + |
| 64                              | Retención sobre rentas del Art. 42 Nº2 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 7º Ley Nº 21.242 y art. 9º letra b) Ley Nº 21.252 |          |     |                                  |  | 50 | 10.345 + |

Se rellenara si su trabajador posee impuesto

Retención Honorarios

Préstamo Solidario Trabajadores

Préstamo Solidario Honorarios

| PPM |   |                       |                          |                              |   |                      |             |
|-----|---|-----------------------|--------------------------|------------------------------|---|----------------------|-------------|
|     | Acogido a suspensión PPM (Art. 7ºbis Ley 19.420 y 7ºbis Ley 19.606)   | Monto Pérdida Art. 90 | Asignar que tasa del PPM | Tasa                         | Crédito / Tope Suspensión PPM (Arts. 1ºbis Leyes 19.420 y 19.606) | PPM Neto Determinado |             |
| 69  | 1ra Categoría Art. 84 a)  | 750                   | 563                      | 11.654.554                   | 115 0,25  | 68                   | 62 29.136 + |
| 70  | 1ra Categoría Art. 84 letra a) y 14 letra D) Nº 3 letra (k) y Nº 8 letra (a) numeral (viii) LIR, con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 9º letra c) Ley Nº 21.252 | 565                   | 120                      |                              |   | 122                  | 166 +       |
| 71  | Mneros, Art.84 a)   | 700                   | 701                      |                              |   | 711                  | 123 +       |
| 72  | Explotador Minero Art. 84 h)  |                       |                          |                              |   |                      | 703 +       |
| 73  | Transportistas acogidos a Renta Presunta, Art. 84, e) y f) (tasa de 0,3%)   |                       |                          |                              |   |                      | 66 +        |
| 74  | Crédito Capacitación, Ley 19.519/97   |                       |                          |                              |   |                      |             |
|     |   | Crédito del Mes       | Permanente Mes Anterior  | Permanente Periodo Siguiente |   | Crédito a Imputar    |             |
| 75  |   | 721                   | 722                      | 724                          |   | 723                  | -           |
| 76  | 2da. Categoría Art. 84 letra b) LIR con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 7º Ley Nº 21.242 y art. 9º letra b) Ley Nº 21.252                                      |                       |                          |                              |   | 152                  | +           |
| 77  | Taller artesanal Art.84, c) (tasa de 1,5% o 3%)   |                       |                          |                              |   | 157                  | +           |
| 78  | Renta Liquida Provisional inciso final de la letra a) del art. 84 de la LIR, Ley Nº 21.210  |                       |                          |                              |   | 70                   | +           |
|     |   |                       |                          |                              |   | 766                  | -           |

|    |  |     |             |
|----|--|-----|-------------|
| 79 | Sub total impuesto determinado anverso. (Suma de las líneas 49 a 64, columna Impuesto y/o PPM determinado) | 695 | 2.187.484 = |
|----|--|-----|-------------|