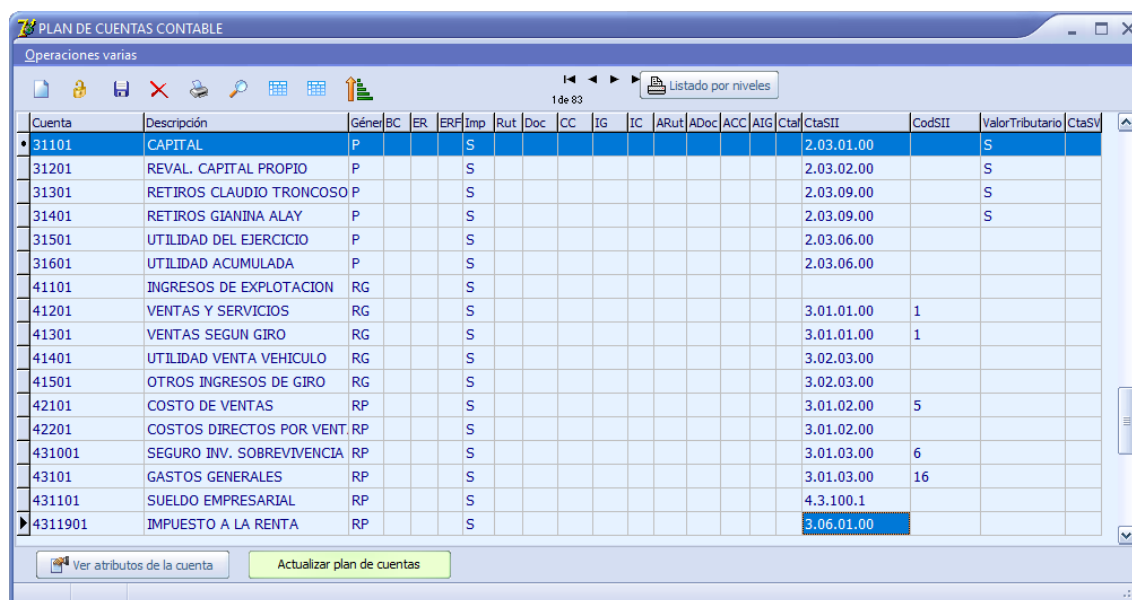


CONFIGURACION DJ1847

Paso 1 . Consiste en configurar el plan de cuentas de la empresa para hacerlo equivalente al plan de cuentas del SII.

Ir al menu TABLAS y clic en opción “Plan de cuentas” para iniciar la configuración



Cuenta	Descripción	Géner	BC	ER	ERF	Imp	Rut	Doc	CC	IG	IC	ARut	ADoc	ACC	AIG	CtaI	CtaSII	CodsII	ValorTributario	CtaSV
31101	CAPITAL	P				S											2.03.01.00		S	
31201	REVAL. CAPITAL PROPIO	P				S											2.03.02.00		S	
31301	RETIROS CLAUDIO TRONCOSO	P				S											2.03.09.00		S	
31401	RETIROS GIANINA ALAY	P				S											2.03.09.00		S	
31501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	P				S											2.03.06.00			
31601	UTILIDAD ACUMULADA	P				S											2.03.06.00			
41101	INGRESOS DE EXPLOTACION	RG				S														
41201	VENTAS Y SERVICIOS	RG				S											3.01.01.00	1		
41301	VENTAS SEGUN GIRO	RG				S											3.01.01.00	1		
41401	UTILIDAD VENTA VEHICULO	RG				S											3.02.03.00			
41501	OTROS INGRESOS DE GIRO	RG				S											3.02.03.00			
42101	COSTO DE VENTAS	RP				S											3.01.02.00	5		
42201	COSTOS DIRECTOS POR VENT	RP				S											3.01.02.00			
431001	SEGURO INV. SOBREVIVENCIA	RP				S											3.01.03.00	6		
43101	GASTOS GENERALES	RP				S											3.01.03.00	16		
431101	SUELDO EMPRESARIAL	RP				S											4.3.100.1			
4311901	IMPUESTO A LA RENTA	RP				S											3.06.01.00			

Son tres las columnas a homologar con el plan de cuentas del SII, es decir hacerlas equivalentes entre si, tal como puede apreciar en la imagen.

Columna CTASII: Se asigna la cuenta contable según instructivo del SII adjunto, como en el ejemplo las cuentas incluyen el punto, como también se deben clasificar todas las cuentas contables (Activos, pasivos y de resultado ganancia/pérdida).

Columna CodsII: Se asigna el código equivalente del estado de resultados del SII adjunto a diferencia de años anteriores, ahora se utiliza nueva codificación, tal como se muestra en el ejemplo, pero la clasificación solo es para las cuentas de resultados.

Columna VALOR TRIBUTARIO: Se asigna una “S” o dejar en blanco, para aquellas cuentas que son de carácter “VALOR TRIBUTARIO” para el SII según las normativa vigente y solo se aplican a las cuentas de activo y pasivo.

En anexos encontrará el plan de cuentas del SII válido para el año 2018, también los códigos para los estados de resultados.

Una vez que termine que clasificar el plan de cuentas debe ir al Paso 2.

Lo ideal es que utilice un solo plan de cuentas para todas sus empresas, de esta manera, la clasificación estará disponible para las mismas empresas. Tenga presente que al usar un solo plan de cuentas también le permitirá simplificar otras operaciones tales como centralizar el libro de remuneraciones.

PASO 2: Consiste en generar la DJ 1847 con los datos del balance vigente

Ir al Menu DJ y seleccionar opción DJ 1847

Si es la primera vez, mostrara esta ventana pero con los datos vacios, los cuales Ud. deberá completar, se recomienda maximizar la ventana, para ver todas las columnas que serán enviadas como archivo plano al SII.

Sec	C1	C2	C3	C4	C5	C6	Cta	ctaSII	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Debitos	Credits	Perdida	Ganancia	CodSII	Valor_tributario
2	0	0	0	0	0	0	31101	2.03.01.00	CAPITAL	0	26465700	0	26465700	0	26465700	0	0		-26465700
2	0	0	0	0	0	0	31201	2.03.02.00	REVAL. CAPITAL PROPIO	0	2350710	0	2350710	0	2350710	0	0		-2350710
2	0	0	0	0	0	0	31301	2.03.09.00	RETIROS CLAUDIO TRONCOSO	26065642	12065642	14000000	0	14000000	0	0	0		14000000
2	0	0	0	0	0	0	31401	2.03.09.00	RETIROS GIANINA ALAY	42887711	25887711	17000000	0	17000000	0	0	0		17000000
2	0	0	0	0	0	0	31501	2.03.06.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO	39351123	39351123	0	0	0	0	0	0		0
2	0	0	0	0	0	0	31601	2.03.06.00	UTILIDAD ACUMULADA	0	1397770	0	1397770	0	1397770	0	0		0
2	0	0	0	0	0	0	41201	3.01.01.00	VENTAS Y SERVICIOS	0	571609195	0	571609195	0	0	0	571609195	1	0
2	0	0	0	0	0	0	41401	3.02.03.00	UTILIDAD VENTA VEHICULO	0	7670871	0	7670871	0	0	0	7670871		0
2	0	0	0	0	0	0	42101	3.01.02.00	COSTO DE VENTAS	116587687	0	116587687	0	0	0	116587687	0	5	0
2	0	0	0	0	0	0	43101	3.01.03.00	GASTOS GENERALES	1207117	0	1207117	0	0	0	1207117	0	16	0
2	0	0	0	0	0	0	4311901	3.06.01.00	IMPUESTO A LA RENTA	11278056	0	11278056	0	0	0	11278056	0		0
2	0	0	0	0	0	0	431201	3.01.03.00	GASTOS PROM Y PROPAGANDA	1180441	0	1180441	0	0	0	1180441	0	16	0
2	0	0	0	0	0	0	431301	3.05.11.00	CORRECCION MONETARIA	627265	429841	197424	0	0	0	197424	0	1	0
2	0	0	0	0	0	0	431501	3.01.03.00	APOORTE PATRONAL	1140194	0	1140194	0	0	0	1140194	0	6	0

Tal como en la imagen de ejemplo los campos a completar corresponden al instructivo del SII

Código actividad económica: Es el código de la actividad económica de la empresa.

Entidad supervisora: Varias empresas digitan NO APLICA, pero guiarse por el instructivo del SII

Año ajuste IRS: Guiarse por el instructivo del SII

Folio inicial Balance: Folio de inicio en hojas timbradas del balance

Folio final balance: folio final en hijas timbradas del balance

Separador: es para uso interno del sistema, por defecto se asume punto y coma, no modificar

Ajuste det RLI, puede ser 1 ó 2, guiarse por el instructivo del SII

Una vez completado estos datos, hacer clic en botón “GENERAR ARCHIVO PLANO DJ 1847” y guarde el archivo en escritorio para subir más fácil al SII.

En caso que realice una modificación al plan de cuentas o modificación al balance, deberá volver a actualizar la DJ 1847, a fin de que sea consistente con el nuevo Balance, para ello hacer clic en botón “BORRAR” y luego cerrar la ventana Dj1847, de esta manera al abrir nuevamente esta opción, internamente el sistema tomara los nuevos valores para presentar en pantalla los valores actualizados.

Se anexan dos listas

- Anexo para columna CTA SII: Plan de cuentas del SII
- Anexo para columna COD SII: Códigos para cuentas de resultados

ANEXO DJ 1847 y DJ1926 PARA COLUMNA CTA.SII.

Anexo único para las Declaraciones Juradas (DJ) N°1847 y 1926

DDJJ 1847 deberá considerar datos de Estructura de Cuentas del Balance de 8 Columnas

DDJJ 1926 Sección B, deberá considerar las partidas de Ajustes Tributarios Sección III de este Anexo (cuentas in
5)

SECCIÓN I

ESTRUCTURA DE CUENTAS DEL BALANCE DE 8 COLUMNAS

Código Partida	ID	Descripción
1.00.00.00		ACTIVOS
1.01.00.00		ACTIVOS CORRIENTES
1.01.01.00		Disponible
1.01.03.00		Depósitos a plazo
1.01.05.00		Valores negociables
1.01.07.00		Instrumentos derivados
1.01.09.00		Pactos Retrocompra- Retroventa
1.01.15.00		Inversiones en el Exterior
1.01.20.00		Deudores por venta, neto (excluye deudores por leasing)
1.01.21.00		Deudores por Leasing
1.01.25.00		Documentos por cobrar
1.01.30.00		Deudores varios
1.01.40.00		Documentos y cuentas por cobrar empresas relacionadas situadas en Chile (cuenta corriente mercan
1.01.41.00		Documentos y cuentas por cobrar empresas relacionadas situadas en el Extranjero (cuenta corrient
1.01.50.00		Existencias, neto
1.01.51.00		Activos Biológicos, neto
1.01.55.00		Existencias en Tránsito
1.01.59.00		IVA Crédito Fiscal
1.01.60.00		Impuestos por recuperar
1.01.61.00		Créditos por Donaciones
1.01.62.00		Otros Créditos por recuperar
1.01.70.00		Bienes entregados en leasing
1.01.99.00		Otros activos corrientes
1.02.00.00		ACTIVOS NO CORRIENTES
1.02.10.00		Propiedad Planta y Equipos y Otros (excepto bienes entregados en Leasing)
1.02.11.00		Terrenos
1.02.12.00		Construcción y obras de infraestructura
1.02.13.00		Maquinarias y equipos
1.02.14.00		Muebles y utiles
1.02.15.00		Equipos Computacionales y similares
1.02.16.00		Automóviles
1.02.17.00		Vehículos
1.02.18.00		Barcos y Aviones
1.02.19.00		Propiedades de Inversion
1.02.25.00		Software
1.02.26.00		Concesiones
1.02.27.00		Obras en Ejecución
1.02.28.00		Obras en Ejecución
1.02.30.00		Activos en Leasing

1.02.90.00	Depreciación Acumulada (excepto Automoviles y Activos en Leasing)
1.02.92.00	Depreciación Acumulada Automóviles
1.02.95.00	Depreciación Acumulada Activos en Leasing
1.02.99.00	Otros Bienes Propiedad Planta y Equipo
1.03.00.00	Otros Activos No Corrientes
1.03.01.00	Inversiones en empresas relacionadas
1.03.03.00	Menor valor de inversiones (Plusvalias, Goodwill)
1.03.04.00	Mayor valor de inversiones (Minusvalias, Badwill)
1.03.05.00	Cuenta Particular Socio
1.03.10.00	Inversiones en otras sociedades
1.03.20.00	Deudores a largo plazo
1.03.24.00	Anticipo y préstamos a los empleados
1.03.24.00	Anticipo a proveedores
1.03.30.00	Gastos pagados por anticipado
1.03.31.00	Gastos de Investigación y Desarrollo
1.03.32.00	Gastos Diferidos
1.03.33.00	Menor Valor en Colocacion de bonos
1.03.40.00	Intereses Diferidos por Leasing
1.03.41.00	Otros Intereses Diferidos
1.03.45.00	Garantias
1.03.50.00	Impuestos diferidos
1.03.60.00	Intangibles distintos a la Plusvalia (neto)
1.03.70.00	Posicion de Cambio
1.03.71.00	Intereses Suspendidos
1.03.98.00	Cuentas de Orden de Activos
1.03.99.00	Otros Activos No Corrientes

SECCIÓN I

ESTRUCTURA DE CUENTAS DEL BALANCE DE 8 COLUMNAS

Código Partida	ID	Descripción
2.00.00.00		PASIVOS
2.01.00.00		PASIVOS CORRIENTES
2.01.01.00		Obligaciones con bancos e instituciones financieras
2.01.03.00		Obligaciones con el público (Bonos Emitidos)
2.01.04.00		Obligaciones por Leasing
2.01.07.00		Instrumentos derivados
2.01.08.00		Fondo Opcion de Compra por Pagar (Leasing)
2.01.10.00		Cuentas por pagar
2.01.11.00		Proveedores por Pagar
2.01.12.00		Acreedores varios
2.01.14.00		Documentos por pagar
2.01.20.00		Dividendos por pagar
2.01.40.00		Documentos y cuentas por pagar empresas relacionadas situadas en Chile (cuenta corriente mercan
2.01.41.00		Documentos y cuentas por pagar empresas relacionadas situadas en el Extranjero (cuenta corriente
2.01.50.00		Provision de Indemnización
2.01.51.00		Provisiones por Vacaciones, por Bonos y por otros Beneficios a los Empleados
2.01.54.00		Otras Provisiones
2.01.55.00		Retenciones por Pagar
2.01.59.00		IVA Débito Fiscal
2.01.60.00		Impuesto a la renta por Pagar

2.01.61.00	Otros Impuestos por Pagar
2.01.62.00	Ingresos percibidos por adelantado
2.01.70.00	Anticipo de Clientes
2.01.99.00	Otros pasivos Corrientes
2.02.00.00	PASIVOS NO CORRIENTES
2.02.01.00	Obligaciones con bancos e instituciones financieras
2.02.02.00	Obligaciones con el público (Bonos Emitidos)
2.02.03.00	Documentos por pagar largo plazo
2.02.04.00	Acreedores varios largo plazo
2.02.06.00	Provisiones
2.02.07.00	Impuestos diferidos
2.02.98.00	Cuentas de Orden de Pasivos
2.02.99.00	Otros pasivos NO Corrientes
2.03.00.00	PATRIMONIO
2.03.01.00	Capital pagado
2.03.02.00	Reserva revalorización capital
2.03.03.00	Sobreprecio en venta de acciones propias
2.03.04.00	Otras reservas
2.03.05.00	Reservas futuros dividendos
2.03.06.00	Utilidades acumuladas
2.03.07.00	Pérdidas acumuladas
2.03.08.00	Dividendos provisorios
2.03.09.00	Cuenta Obligada Socio
2.03.20.00	Reserva Ajuste IFRS por 1a Aplicación
2.03.21.00	Reserva Ajuste IFRS
2.03.30.00	Valor Mercado Instrumentos Derivados de Cobertura acogidos Ley 20.544
2.03.31.00	Valor Mercado Instrumentos Derivados de Cobertura No acogidos Ley 20.544
2.03.99.00	Otros ajustes patrimoniales

SECCIÓN II	
ESTRUCTURA DE CUENTAS DEL BALANCE DE 8 COLUMNAS	
ESTADO DE RESULTADOS	
Código ID Partida	Descripción
3.01.00.00	Resultado De Explotacion
3.01.01.00	Ingresos de explotación
3.01.02.00	Costos de explotación
3.01.03.00	Gastos de administración y ventas
3.02.00.00	Resultado Fuera De Explotacion
3.02.01.00	Ingresos financieros
3.02.02.00	Utilidad (pérdida) inversiones empresas relacionadas
3.02.03.00	Otros ingresos fuera de la explotación
3.02.06.00	Gastos financieros con empresas relacionadas
3.02.07.00	Gastos financieros con empresas no relacionadas
3.02.08.00	Resultado por Instrumentos Derivados
3.03.00.00	Resultados que no representan flujo de fondos
3.03.01.00	Depreciacion
3.03.02.00	Deterioros
3.03.03.00	Amortización Intangibles distintos a las Plusvalias
3.03.04.00	Amortización menor valor de inversiones (Goodwill)

3.03.05.00	Amortización mayor valor de inversiones
3.03.06.00	Castigos
3.04.00.00	Ajustes a Valor de Mercado
3.04.01.00	Valor Mercado Instrumentos Derivados acogidos Ley 20.544
3.04.02.00	Valor Mercado Instrumentos Derivados NO acogidos Ley 20.544
3.04.03.00	Ajuste Valor Mercado Existencias (VNR) y Activos Biologicos
3.04.04.00	Ajuste Valor Mercado Propiedad Planta y Equipo, Propiedad Inversion, Activos No Corrientes Mantener Venta
3.04.05.00	Ajuste Valor Mercado Fondos Mutuos
3.04.06.00	Ajuste Valor Mercado Valores Negociables
3.04.07.00	Ajuste Valor Neto Realización
3.04.99.00	Otros Ajustes a Valor Mercado
3.05.00.00	Otros Resultados
3.05.01.00	Resultado por la Enajenacion de Inversiones Permanentes
3.05.02.00	Resultado por la Enajenacion de Inversiones en otras sociedades
3.05.05.00	Resultado por la Enajenacion de Inversiones en Valores Negociables
3.05.07.00	Resultado por la Enajenacion Propiedad Planta y Equipos,Propiedad de Inversion y Activos n mantenidos para la venta
3.05.08.00	Resultado enajenación Activo Fijo
3.05.10.00	Otros egresos fuera de la explotación
3.05.11.00	Corrección monetaria
3.05.12.00	Diferencias de cambio
3.05.13.00	Donaciones
3.05.15.00	Intereses,Multas y Reajustes
3.05.16.00	Patentes Municipales
3.05.17.00	Otros Impuestos
3.06.00.00	Resultado Antes de Impuesto a la Renta
3.06.01.00	Impuesto a La Renta
3.06.02.00	Impuesto Diferido
3.00.00.00	Utilidad (Pérdida) Del Ejercicio

SECCIÓN III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.01.00	Por Efectivo y Valores Negociables
5.01.01.01	Corr.mon. de las acciones de sociedades anónimas (SPA, FIP) Art. 41 inciso 1 N°8
5.01.01.02	Corr.mon. de los aportes en sociedades de personas. Art. 41 inciso 1 N°9
5.01.01.03	Corr.mon.bonos, pagares y otros activos financieros
5.01.01.04	Interes a valor tributario por activos financieros
5.01.01.05	Dividendos Percibidos contabilizados en ingresos según registros contables
5.01.01.06	Ajuste por Valor Mercado de Fondos Mutuos
5.01.01.07	Ajuste por Valor Mercado otros instrumentos Financieros
5.01.01.08	Deterioro por activos financieros
5.01.01.09	Ajuste tasa efectiva por activos financieros
5.01.01.10	Resultado por Enajenación activos financieros según registros contables
5.01.01.11	Resultado por Enajenación activos financieros a valor tributario
5.01.01.98	Otros agregados al resultado tributario por activos financieros
5.01.01.99	Otros deducidos al resultado tributario por activos financieros
5.01.02.00	Por Instrumentos Derivados y contratos de Retrocompra o Retroventa

5.01.02.01	Valor mercado instrumentos derivados NO acogidos Ley 20.544
5.01.02.02	Valor mercado instrumentos derivados registrados en patrimonio acogidos Ley 20.544
5.01.02.03	Ineficacia por Instrumentos derivados
5.01.02.04	Ajuste por pactos o contratos de retrocompra y/o retroventa según registros contables
5.01.02.05	Ajuste por pactos, contratos de retrocompra y/o retroventa a valor tributario
5.01.02.96	Otros agregados al resultado tributario por instrumentos derivados
5.01.02.97	Otras deducciones al resultado tributario por instrumentos derivados
5.01.02.98	Otros agregados al resultado tributario por pactos, pactos retrocompra y/o retroventa
5.01.02.99	Otras deducciones al resultado tributario por pactos, pactos retrocompra y/o retroventa
5.01.03.00	Por deudores comerciales
5.01.03.01	Castigo directo deudores incobrables según registros contables
5.01.03.02	Estimación deudores incobrables según registros contables
5.01.03.03	Castigo deudores incobrables Art.31 Inciso 4 N°4
5.01.03.04	Estimación deudores incobrables Art.31 Inciso 4 N°4
5.01.03.05	Resultado por Venta de Cartera según registros contables
5.01.03.06	Resultado por Venta de Cartera a Valor Tributario
5.01.03.07	Ajuste por Colocaciones por efecto de Tasa Efectiva
5.01.03.98	Otros agregados al resultado tributario por deudores comerciales
5.01.03.99	Otras deducciones al resultado tributario por deudores incobrables
5.01.04.00	Por Activo realizable (inventarios) y Activos Biológicos
5.01.04.01	Corr.mon. de los bienes físicos del activo realizable (inventarios) Art. 41 inciso 1 N°3 LIR
5.01.04.02	Ajuste por Valor Neto Realización
5.01.04.03	Ajuste por Provision Obsolescencia
5.01.04.04	Ajuste por concepto de acortamiento
5.01.04.09	Ajuste por Costo Financiero activado (Intereses activados en inventario)
5.01.04.05	Ajuste por CIF activados financieramente
5.01.04.06	Costo de Ventas según registros contables
5.01.04.07	Costo directo de bienes y servicios Art.30 LIR
5.01.04.08	Ajuste Valor Mercado activos Biológicos
5.01.04.98	Otros agregados al resultado tributario por inventarios
5.01.04.99	Otras deducciones al resultado tributario por inventarios

5.01.05.09	Utilidad por revalorización propiedad planta y equipo según registros contables
5.01.05.10	Ajuste Valor Mercado Propiedades de Inversión
5.01.05.11	Ajuste Valor Mercado Activos mantenidos para la venta
5.01.05.12	Ajuste Valor Mercado Activos provenientes de Intercambios de activos
5.01.05.13	Provisión bienes recibidos en pago, remate judicial o de aquellos disponibles para la venta
5.01.05.14	Resultado por Enajenación de propiedad planta y equipo, Propiedades de Inversión y Activos disponibles para la venta según registros contables
5.01.05.15	Resultado por Enajenación de bienes físicos del activo inmovilizado (valor tributario)
5.01.05.16	Castigo Tributario de los bienes físicos del activo inmovilizado
5.01.05.17	Ajuste por Remodelaciones Bienes Propios
5.01.05.18	Ajuste por Remodelaciones Bienes de Terceros
5.01.05.19	Dep.Acel.bienes físicos del activo inmovilizado Art.31 Inciso 4 N°5 Bis Inciso 1ro (12 Meses)
5.01.05.20	Dep.Acel.bienes físicos del activo inmovilizado Art.31 Inciso 4 N°5 Bis Inciso 2do (1/10 Depreciación)
5.01.05.96	Otros agregados o deducciones por Propiedades de Inversión
5.01.05.97	Otros agregados o deducciones por activos mantenidos para la venta
5.01.05.98	Otros agregados al resultado tributario por activo fijo
5.01.05.99	Otras deducciones al resultado tributario por activo fijo
5.01.06.00	Activos contratados por leasing
5.01.06.01	Depreciación de activos en leasing
5.01.06.02	Intereses pagados por Leasing
5.01.06.03	Reajustes por Obligaciones por Leasing
5.01.06.04	Reajustes por Intereses Diferidos por Leasing
5.01.06.05	Cuotas pagadas por Leasing
5.01.06.06	Cuotas anticipadas por Leasing
5.01.06.98	Otros agregados al resultado tributario por activos en leasing
5.01.06.99	Otras deducciones al resultado tributario por activos en leasing
5.01.07.00	Activos intangibles distintos de la plusvalía (neto)
5.01.07.01	Corr.mon. de los derechos de llave, pertenencias, concesiones mineras y otros. Art. 41 inciso 1 N°6
5.01.07.02	Corr.mon. de los gastos de organización y puesta en marcha, Art. 41 inciso 1 N°7
5.01.07.03	Corr.mon. de los costos y gastos diferidos. Art. 41 inciso 1 N°7
5.01.07.04	Amortización de derechos de llave, pertenencias y concesiones mineras (Valor Financiero)
5.01.07.05	Amortización gastos de organización y puesta en marcha
5.01.07.06	Amortización de los costos y gastos diferidos. Art. 41 inciso 1 N°7
5.01.07.98	Otros agregados al resultado tributario por intangibles
5.01.07.99	Otras deducciones al resultado tributario por intangibles
5.01.08.00	Por Inversiones en otras Entidades
5.01.08.01	Corr.mon. de las acciones de sociedades anónimas (SPA, FIP) Art. 41 inciso 1 N°8
5.01.08.02	Corr.mon. de los aportes en sociedades de personas. Art. 41 inciso 1 N°9
5.01.08.03	Corr.Mon.derechos Moneda Extranjera art.41 N°4 (agencias)
5.01.08.04	Resultado devengado en sociedades situadas en Chile
5.01.08.05	Resultado devengado en sociedades situadas en el Exterior
5.01.08.06	Resultado devengado en Agencia u otro establecimiento permanente
5.01.08.07	Resultado por Enajenación Inversiones en otras Entidades según registros contables
5.01.08.08	Resultado por Enajenación Inversiones en otras Entidades a Valor Tributario
5.01.08.98	Otros agregados al resultado tributario por Inversiones en otras Entidades
5.01.08.99	Otras deducciones al resultado tributario por inversiones en otras Entidades
SECCIÓN III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	

Código Partida	ID	Descripción
5.01.09.00		Por Plusvalía (Goodwill) y Minusvalía (Badwill)
5.01.09.01		Deteriorio por Goodwill
5.01.09.02		Corr.Mon.Goodwill en relacion Art.31 inciso 4 N°9
5.01.09.03		Amortización menor valor tributario en fusión Art.31 inciso 4 N°9
5.01.09.04		Corr.Mon.Mayor valor tributario en fusión Art.15
5.01.09.05		Ingreso por mayor valor tributario en fusión Art.15
5.01.09.06		Corr.Mon. Intangible por Goodwill en relacion Art.31 inciso 4 N°9 (Ley 20.780)
5.01.09.98		Otros agregados al resultado tributario por Goodwil y/o Badwill
5.01.09.99		Otras deducciones al resultado tributario por Goodwil y/o Badwill
5.01.10.00		Por Bienes entregados en Leasing
5.01.10.01		Corr.mon. de los bienes físicos del activo inmovilizado (entregados en leasing) . Art. 41 inciso 1 N°2
5.01.10.02		Ingreso por cuotas percibidas por leasing
5.01.10.03		Ingreso por cuotas devengadas por leasing
5.01.10.04		Ingreso por Intereses por leasing según registros contables
5.01.10.05		Ingreso Tributario por Seguros Devengados por Bienes Siniestrados
5.01.10.06		Resultado por reajustes por leasing según registros contables
5.01.10.07		Estimación deudores incobrables por leasing
5.01.10.08		Depreciación Normal bienes entregados en leasing (valor tributario)
5.01.10.09		Depreciación Acelerada bienes entregados en leasing (valor tributario)
5.01.10.10		Otros ingresos por leasing según registros contables
5.01.10.11		Costo Venta Bienes entregados en Leasing (al término del contrato)
5.01.10.12		Costo Venta Bienes entregados en Leasing (anticipado o cedido)
5.01.10.13		Gastos relacionados con Leasing, (Notariales, seguros, entre otros)
5.01.10.98		Otros agregados al resultado tributario por bienes entregados en leasing
5.01.10.99		Otras deducciones al resultado tributario por activos bienes entregados en leasing
5.01.11.00		Por Otros pasivos financieros, corrientes
5.01.11.01		Ajuste tasa efectiva en obligaciones con bancos
5.01.11.02		Gastos diferidos por obligaciones con bancos
5.01.11.03		Menor Valor en Colocacion de Bonos
5.01.11.04		Corrección monetaria Menor Valor Bonos
5.01.11.05		Amortizacion Menor Valor Bonos
5.01.11.06		Gastos diferidos por Colocacion de Bonos
5.01.11.07		Corrección monetaria Gastos Diferidos por Colocacion de Bonos
5.01.11.08		Amortización Gastos diferidos por Colocacion de Bonos
5.01.11.09		Ajuste a Valor de Mercado por Bonos emitidos
5.01.11.10		Intereses Financieros por Bonos Emitidos
5.01.11.11		Intereses a Valor Tributario por Bonos Emitidos
5.01.11.98		Otros agregados al resultado tributario por bonos emitidos
5.01.11.99		Otros deducciones al resultado tributario por bonos emitidos
5.01.12.00		Por Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido
5.01.12.01		Provisión Impuesto Renta 1a Categoría
5.01.12.02		Provisión Impuesto Único Artículo 21 (35%)
5.01.12.03		Provisión Impuesto a la actividad Minera
5.01.12.04		Provisión Impuesto Único Empresa Estatal
5.01.12.05		Provisión Impuesto Único 1a Categoría

5.01.12.06	Impuesto Diferido
5.01.12.99	Otras Provisiones por Impuestos
5.01.13.00	Por Provisiones Corrientes y No Corrientes por Beneficios a los Empleados
5.01.13.01	Provisión Vacaciones
5.01.13.02	Provisión Gratificaciones
5.01.13.03	Indemnización años de Servicios Valor Financiero
5.01.13.04	Indemnización años de Servicios Valor Tributario
5.01.13.05	Provisión por Bonos Metas, Bono Eficiencia, (entre otros)
5.01.13.06	Pagos Basados en Acciones
5.01.13.98	Provisiones por Beneficios Definidos
5.01.13.99	Otras Provisiones por Beneficios Empleados
SECCIÓN III	
AJUSTES TRIBUTARIOS (DDJJ 1926 Sección B)	
Código ID Partida	Descripción
5.01.14.00	Por Otras Provisiones
5.01.14.01	Provisión Gastos Por Pagar
5.01.14.02	Provisión Otras Eventualidades
5.01.14.03	Provisión Juicio Laboral
5.01.14.04	Provisiones Adicionales
5.01.14.05	Provisiones Riesgo Pais
5.01.14.99	Otras Provisiones
5.01.15.00	Por Capital Propio
5.01.15.01	Corr.mon. del capital propio, Art. 41 inciso 1 N°1
5.01.15.02	Corr.mon. del capital propio, aumentos Art. 41 inciso 1 N°1
5.01.15.03	Corr.mon. del capital propio, disminuciones de capital. Art. 41 inciso 1 N°1
5.01.20.00	Por Contratos de construccion
5.01.20.01	Resultado por contrato de Promesa de Venta según registro contable
5.01.20.02	Resultado por contrato de Suma Alzada según registro contable
5.01.20.03	Resultado por contrato de Obra de uso público según registro contable
5.01.20.04	Resultado por contrato de Promesa de Venta a valor tributario
5.01.20.05	Resultado por contrato de Suma Alzada a valor tributario
5.01.20.06	Resultado por contrato de Obra de uso público a valor tributario
5.01.20.98	Otros agregados al resultado tributario por contratos de construcción
5.01.20.99	Otras deducciones al resultado tributario por contrato de construcción
5.03.01.00	Por Ingreso NO renta (INR)
5.03.01.01	INR por enajenación de instrumentos de deuda de oferta pública Art.104 LIR
5.03.01.02	INR por enajenación de valores Art.107 LIR
5.03.01.03	INR provenientes de la explotación de bienes raices no agricolas D.F.L.N°2
5.03.01.04	Costo Directo INR por enajenación de instrumentos de deuda de oferta pública Art.104 LIR
5.03.01.05	Costo Directo INR por enajenación de valores Art.107 LIR
5.03.01.06	Costo Directo INR provenientes de la explotación de bienes raices no agricolas D.F.L.N°2
5.03.01.07	Gastos Utilización Común INR por enajenación de instrumentos de deuda de oferta pública Art.104 LIR
5.03.01.08	Gastos Utilización Común INR por enajenación de valores Art.107 LIR
5.03.01.09	Gastos Utilización Común INR provenientes de la explotación de bienes raices no agricolas D.F.L.N°2

5.03.01.10	Otros INR
5.03.01.98	Otros Costos Directos INR
5.03.01.99	Otros Gastos Utilización Común
5.03.02.00	Por Rentas exentas de primera categoría (REX)
5.03.02.01	Rentas o ingresos exentos de primera categoría
5.03.02.02	Costos directos asociados a REX de primera categoría
5.03.02.03	Gastos Utilización Común a REX
5.03.03.00	Por Rentas afectas a impuesto único de primera categoría (RAIPCU)
5.03.03.01	Rentas afectas a impuesto único de primera categoría
5.03.03.02	Costos asociados a rentas afectas a impuesto único de primera categoría
5.03.03.03	Gastos Utilización Común RAIPCU
5.03.04.00	Por Otros Ajustes tributarios
5.03.04.01	Corr.mon. de los créditos o derechos en moneda extranjera o reajustables. Art. 41 inciso 1 N°4
5.03.04.02	Corr.mon. de monedas extranjeras y de oro. Art. 41 inciso 1 N°5
5.03.04.03	Corr.mon. de deudas u obligaciones en moneda extranjera o reajustables. Art. 41 inciso 1 N°10
5.03.04.04	Corrección monetaria cierre de faenas mineras (Ley 20.551)
5.03.04.05	Ingresos de explotación Artículos 15 / 29 LIR (Valor Tributario)
5.03.04.06	PPUA
5.03.04.98	Otros agregados al resultado tributario
5.03.04.99	Otras deducciones al resultado tributario
5.03.05.00	Por Gastos rechazados
5.03.05.01	Contribuciones Bienes Raices
5.03.05.02	Gastos No Documentados
5.03.05.04	Gastos por Donaciones Rechazadas
5.03.05.05	Gastos por Automóvil, Station Wagon y Similares
5.03.05.13	Gasto por Intereses, Reajustes y Multas Fiscales
5.03.05.14	Gasto por 'Impuesto de Primera Categoría
5.03.05.15	Gasto por 'Reajustes Art.72 LIR
5.03.05.98	Otras partidas que disminuyeron la renta líquida declarada clasificados en la letra b) a g) del N°1 art 3
5.03.05.99	Otras Partidas segun inciso 2° art 21 LIR
5.04.01.00	Por Pérdida Tributaria de Arrastre
5.04.01.01	Pérdida Tributaria de Arrastre actualizada

ANEXO DJ 1847 PARA COLUMNA COD.SII.

CONCEPTO O PARTIDA	NOMBRE DEL CONCEPTO O PARTIDA	CÓD. F22 AT2017	
INGRESOS BRUTOS			+
1	Ingresos del Giro Percibidos o Devengados.	628	+
2	Rentas de Fuente Extranjera.	851	+
3	Intereses Percibidos o Devengados.	629	+
4	Otros Ingresos Percibidos o Devengados.	651	+
Total Ingresos Brutos (Art. 29)		=	=
COSTO DIRECTO			-
5	Costo Directo de los Bienes y Servicios.	630	-
Total Costo Directo (Art. 30)		=	=
GASTOS NECESARIOS PARA PRODUCIR LA RENTA			-
6	Remuneraciones.	631	-
7	Depreciación Financiera del ejercicio.	632	-
8	Intereses Pagados o Adeudados.	633	-
9	Gastos por Donaciones.	966	-
10	Otros Gastos Financieros.	967	-
11	Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo certificados por Corfo.	852	-
12	Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo no certificados por Corfo.	897	-
13	Costos y Gastos necesarios para producir las Rentas de Fuente Extranjera.	853	-
14	Gastos por Impuesto Renta e Impuesto Diferido.	968	-
15	Gastos por adquisición en supermercados y negocios similares.	969	-
16	Otros Gastos Deducidos de los Ingresos Brutos.	635	-
Total Gasto Necesario Para Producir La Renta		=	=
RENTA LÍQUIDA O PÉRDIDA TRIBUTARIA		636	=

IMPORTANTE

Aquí se debe utilizar el código de la primera columna a partir del año 2018.

Años anteriores se utilizaba la tercera columna, pero desde 2018 se utiliza la primera columna.