



LP CONTABILIDAD
VERSION ACCESS Y SQL

1.- INTRODUCCION

En la versión LP Contabilidad 7.5 se incluyen las siguientes optimizaciones que ayudarán en su trabajo diario:

1° Actualización de Arbol Base Imponible para contribuyentes 14D3 y 14D8 Ley de Renta según instrucción de Suplemento F22 AT 2022 (Recuadro 17 y 22)

2.- NORMATIVA ASOCIADA:

Artículo 14 D Ley de Renta

Instrucciones Página del SII F22 AT 2022

Recuadro 17 Base Imponible 14D3 LIR

Recuadro 22 Base Imponible 14D8 LIR

3.-Modificaciones

Árbol Base Imponible 14D

En el Árbol de Base Imponible para contribuyentes 14D3 (Regimen Pro Pyme) y 14D8 (Transparencia Tributaria) se incluyen los siguientes Item a partir del Año Comercial 2021:

Base Imponible 14D	Monto
BASE IMPONIBLE	4.130.000
- TOTAL INGRESOS	10.700.000
- Ingresos percibidos	10.700.000
- Ingresos percibidos del Giro	10.700.000
- Ingresos percibidos del Giro	5.700.000
- Ingreso del Giro Devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual	5.000.000
- TOTAL EGRESOS	-6.570.000
- Egresos pagados	-6.000.000
- Gastos pagados asociados en la adquisición de activo realizable o para la prestación de servicios	-6.000.000
- Existencias, insumos y servicios del negocio, pagados	-3.500.000
- Existencias, insumos y servicios del negocio adeudados en ejercicios anteriores y pagados en el ejercicio actual	-2.500.000
- Otros Gastos que se deducen de la Base Imponible	-570.000
- Otros Gastos que se deducen de la Base Imponible	-570.000
- Otros Gastos	-570.000

Dichos item:

- 1° Será de cálculo automático por parte del sistema.
- 2° Consideran documentos de años anteriores que sean pagados en el año actual (según instrucciones del F22 AT 2022 Recuadro 17 y 22).

Otras Consideraciones.

- 1° Se elimina el item “Servicios Pagados” a partir del Año Comercial 2021.
- 2° Se cambia el nombre al Item “Existencias o Insumos del Negocio pagados” por “Existencias, Insumos y servicios del negocio pagados” a partir del Año Comercial 2021.

Importante:

Para el traspaso al producto HR 2022 - RAD (archivo CSV) debera contar con la ultima versión de dicho producto disponible en sitio de actualizaciones.