



**LP CONTABILIDAD**  
**VERSION ACCESS Y SQL**  
MANUAL Contabilidad 7.5.6

### 1.- INTRODUCCION

En la versión LP Contabilidad 7.5.6 se incluyen las siguientes optimizaciones que ayudarán en su trabajo diario:

1° Optimización en la forma de ingresar información en el Arbol Base Imponible 14D Ley de Renta para los siguientes Items:

- Reajuste de PPM.
- Pérdida del Año Anterior.
- Gastos Adeudados asociados a ingresos devengados con empresas relacionadas del regimen 14<sup>a</sup>.

2° Optimización en el Traspaso a DDJJ 1847 Balance de 8 Columnas a HR Certificados.

### 2.- NORMATIVA ASOCIADA:

Artículo 14 D Ley de Renta

Instrucciones SII Circular 62/20

### 3.-MODIFICACIONES

#### Árbol Base Imponible 14D – Reajuste de PPM

En el Árbol de Base Imponible para contribuyentes 14D3 (Régimen Pro Pyme) y 14D8 (Transparencia Tributaria) Ley de la Renta, a partir del año comercial 2022, este ítem se transforma de “ingreso manual” a “calculado por el sistema”.

El usuario deberá efectuar las siguientes configuraciones:

- Configuración 1 Ingresar a la Configuración Inicial – Definir Cuentas Básicas y configurar las cuentas de PPM Obligatorio y Voluntario

Configuración de Cuentas Básicas

Impuestos Libros **Otros**

Resultado Ejercicio

Cuenta Patrimonio: Patrimonio

Cuenta Resultado del Ejercicio: Resultado del Ejercicio

Cancelación de Facturas

Cuenta para Pago: Banco

Cuenta para Cobranza: Banco

A estas cuentas se imputan, por omisión, los pagos de facturas de compra y de venta.

Remanente IVA Año Anterior

Cuenta de Crédito IVA: Gasto de IVA C.Fiscal No Utilizado

IVA Irrecuperable (para Cálculo de Proporcionalidad)

Cuenta IVA Irrecuperable: I.V.A. No Recuperable

Retención 3% Préstamo Tasa Cero Libro de Retenciones

Cuenta de Retención 3%

Cuentas PPM para Reajuste BI 14D

PPM Obligatorio:

PPM Voluntario:

Aceptar Cancelar

Configuración 2

Revisar los Parámetros de IPC que estén hasta diciembre del año respectivo.

Porcentajes de Actualización Corrección Monetaria

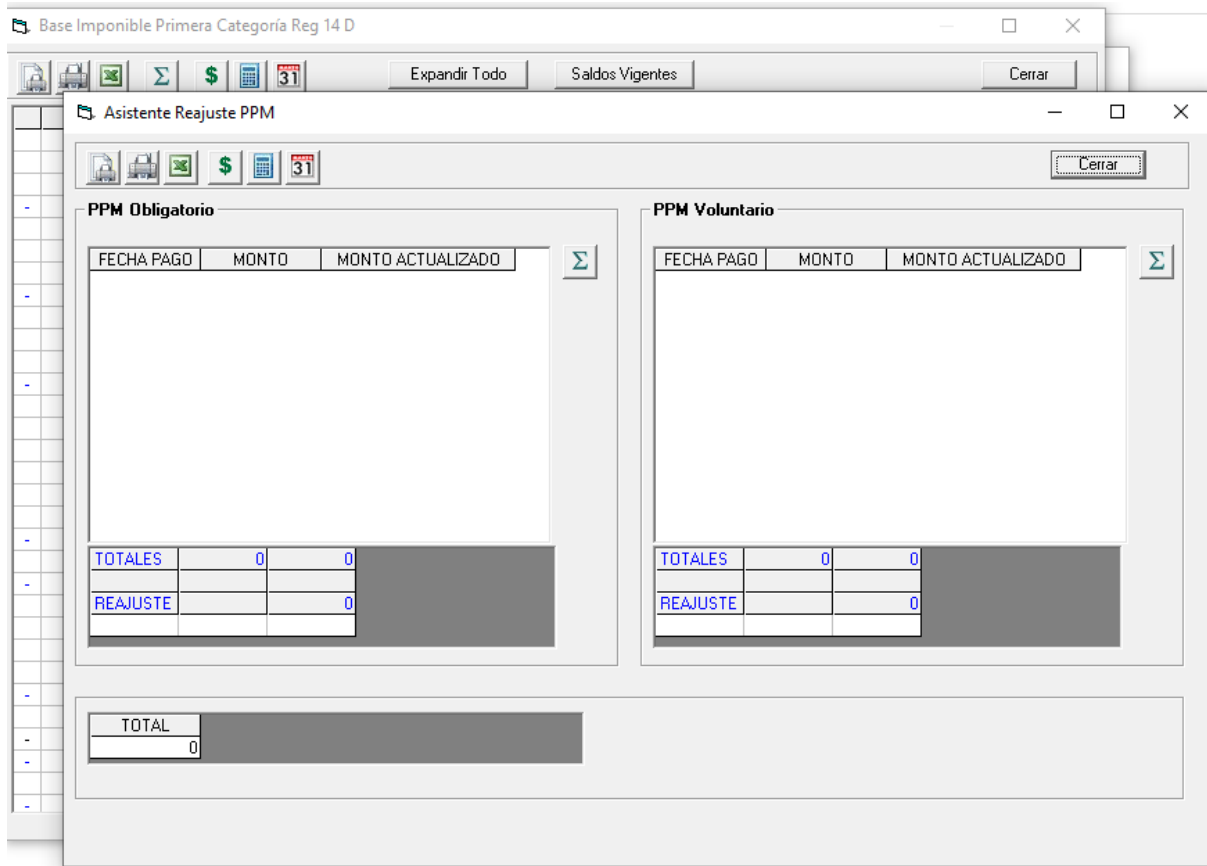
Año: 2022

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Capital Inicial	1,008	1,020	1,023	1,042	1,056	1,069						
Enero		1,012	1,015	1,034	1,048	1,061						
Febrero			1,003	1,022	1,036	1,048						
Marzo				1,019	1,033	1,045						
Abril					1,014	1,026						
Mayo						1,012						
Junio												
Julio												
Agosto												
Septiembre												
Octubre												
Noviembre												
Diciembre												

Obtener Factores SII

Nota: acá deberán esperar los puntos de IPC hasta diciembre del año respectivo.

Luego ingresar al Árbol Base Imponible 14D, al ítem "Reajuste PPM" y se verá la información de manera automática.

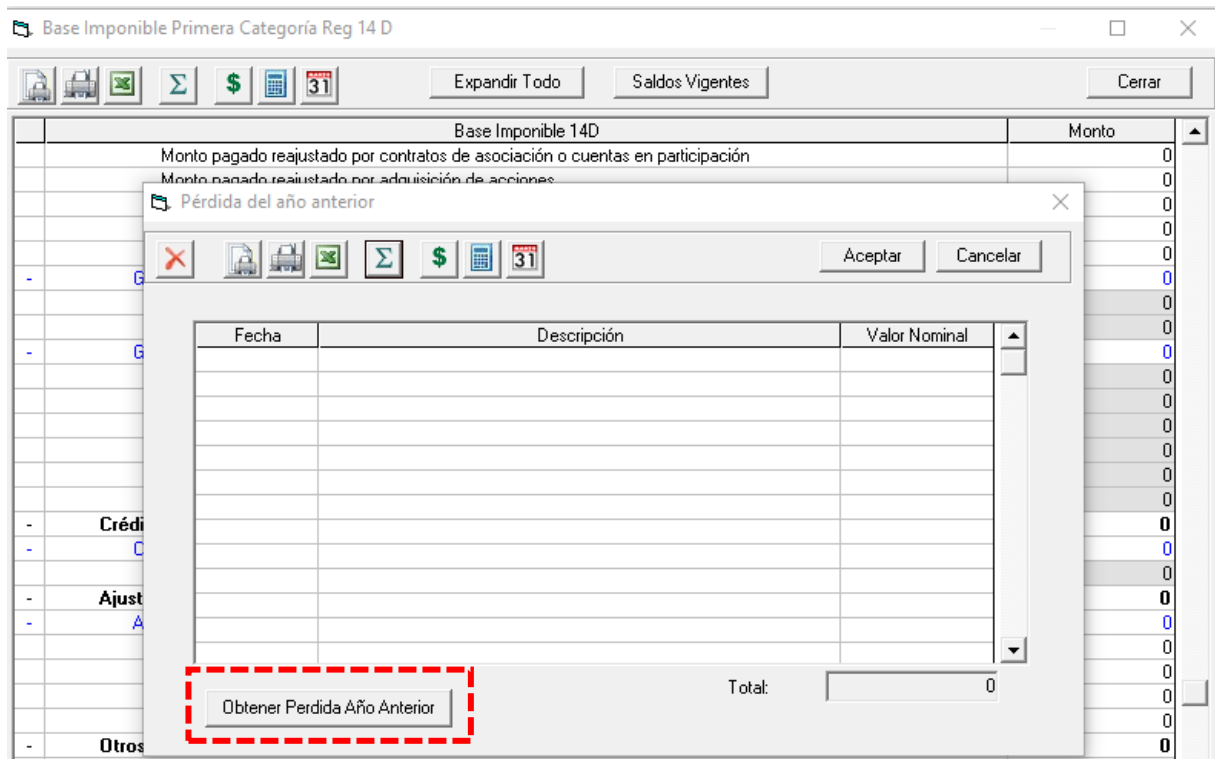


## Consideraciones

- 1° Solo se verá la información de Comprobantes de Egresos en estado Aprobado.
- 2° Se verá la información en la medida que existan las cuentas contables y los puntos de IPC hasta diciembre.
- 3° El comprobante deberá tener el ajuste "Otros Ingresos/Egresos 14D".

### Árbol Base Imponible 14D – Pérdida Año Anterior

En el Árbol de Base Imponible para contribuyentes 14D3 (Régimen Pro Pyme) y 14D8 (Transparencia Tributaria) Ley de la Renta, a partir del año comercial 2022, este ítem se transforma de “ingreso manual” a “traspaso de un año para otro”.



### Consideraciones

- 1° El traspaso de la pérdida se hará del 2021 al 2022 y así sucesivamente en el caso que el contribuyente haga cierre de año y luego apertura.
- 2° En el caso de que haya efectuado el cierre de año, podrá traspasar la pérdida con el botón “Obtener Pérdida Año Anterior”.

**Árbol Base Imponible 14D – Gastos Adeudados asociados a ingresos devengados con empresas relacionadas del régimen 14 A**

En el Árbol de Base Imponible para contribuyentes 14D3 (Régimen Pro Pyme) y 14D8 (Transparencia Tributaria) Ley de la Renta, a partir del año comercial 2022, este ítem se transforma de “ingreso manual” a “cálculo en forma automática”.

	Base Imponible 14D	Monto
	Monto pagado reajustado por contratos de asociación o cuentas en participación	0
	Monto pagado reajustado por adquisición de acciones	0
	Monto pagado reajustado por adquisición de derechos sociales	0
	Monto pagado reajustado por adquisición de terrenos	0
	Monto pagado reajustado por adquisición de otros bienes que no se deprecian	0
-	<b>Gastos afectos al artículo 21 LIR</b>	<b>0</b>
	Gastos afectos al inciso 1°, del art 21 LIR	0
	Gastos afectos al inciso 3°, del art 21 LIR	0
-	<b>Gastos rechazados pagados no gravados con el art. 21 LIR</b>	<b>0</b>
	Partidas pagadas del inciso 1° del art 21, no afectas al I.U.	0
	Pago de IDPC	0
	Pago de IDPC AT 2020 o anteriores que depuran REX	0
	Gastos asociados a INR	0
	Pago 30% ISFUT	0
	Otras partidas pagadas del inciso 2° del art 21, distintos de los anteriores	0
-	<b>Créditos Incobrables por ingresos que ya se reconocieron sobre base devengada</b>	<b>0</b>
-	<b>Créditos incobrables castigados</b>	<b>0</b>
	Créditos incobrables	0
-	<b>Ajustes en el año por cambio de régimen</b>	<b>0</b>
-	<b>Ajustes en el año por cambio de régimen, al ingresar al régimen del Art. 14D</b>	<b>0</b>
	Valor Neto de Activos fijos depreciables	0
	Existencias del activo realizable	0
	Gastos diferidos que se mantenían en el activo	0
	Gasto por Pérdida Tributaria en cambio de Régimen	0
-	<b>Otros Gastos que se deducen de la Base Imponible</b>	<b>0</b>
-	<b>Otros Gastos que se deducen de la Base Imponible</b>	<b>0</b>
	Gastos adeudados asociados a ingresos devengados con empresas relacionadas del régimen 14A	0
	Pérdida del año anterior	0

**Consideraciones**

1° El sistema calculará información para este ítem en la medida que cumpla con el requisito de que el ítem no está pagado y se encuentre relacionado con 14A la respectiva entidad.

**Importante:**

Para el traspaso al producto HR 2023 - RAD (archivo CSV) deberá contar con la última versión de dicho producto disponible en sitio de actualizaciones.