CURSO · CONTABILIDAD, FINANZAS E IMPUESTOS

Formulario 22 e Impuesto a la Renta (SII)

MODALIDAD	DURACIÓN	DISTRIBUCIÓN REFERENCIAL
Online en vivo (sincrónico)	**8, 16 o 24 horas, según la versión**	**75 % teoría · 25 % práctica**

DESCRIPCIÓN

Determinación del resultado tributario, agregados, deducciones y preparación del Formulario 22 para regímenes ProPyme en el portal del SII.

OBJETIVO GENERAL

Al finalizar el curso, los participantes serán capaces de determinar la renta líquida imponible de una empresa acogida al régimen ProPyme y preparar correctamente el Formulario 22 de la Declaración Anual de Impuesto a la Renta en el portal del SII.

DIRIGIDO A

Contadores, asistentes contables, emprendedores, dueños de pymes y profesionales de administración y finanzas que participan en el proceso anual de Operación Renta.

APRENDIZAJES ESPERADOS

- Distinguir los regímenes tributarios del artículo 14 de la Ley sobre Impuesto a la Renta, con énfasis en ProPyme General y ProPyme Transparente.
- Determinar el resultado tributario a partir del resultado contable mediante agregados y deducciones.
- Calcular el impuesto de primera categoría y los créditos imputables, incluidos los pagos provisionales mensuales.
- Completar los recuadros y códigos principales del Formulario 22 en el portal del SII.
- Revisar la propuesta del SII y corregir inconsistencias antes de enviar la declaración.

CONTENIDOS

Módulo 1: Marco del impuesto a la renta en Chile

- Estructura de la Ley sobre Impuesto a la Renta (DL 824)
- Impuesto de primera categoría e impuestos finales
- Regímenes ProPyme General, ProPyme Transparente y régimen general
- Calendario y etapas de la Operación Renta

Módulo 2: Determinación del resultado tributario

- Del resultado contable a la renta líquida imponible
- Agregados: gastos rechazados y partidas no deducibles
- Deducciones: gastos necesarios para producir la renta
- Tratamiento de pérdidas tributarias de ejercicios anteriores

Módulo 3: Créditos, PPM y registros tributarios

- Pagos provisionales mensuales y su imputación
- Créditos contra el impuesto de primera categoría
- Registros empresariales y retiros de los propietarios
- Relación con las declaraciones juradas previas

Módulo 4: Preparación y envío del Formulario 22

- Navegación por el asistente de Renta en el portal del SII
- Revisión y ajuste de la propuesta de declaración
- Llenado de códigos clave con un caso práctico ProPyme
- Envío, rectificatorias y seguimiento del estado de la declaración

METODOLOGÍA

Sesiones sincrónicas con explicación normativa breve y desarrollo guiado de un caso práctico completo de Formulario 22, utilizando ejemplos ajustados al giro y régimen tributario de las empresas participantes.

EVALUACIÓN

Evaluación de los aprendizajes mediante actividades prácticas y/o prueba final. Quienes aprueban reciben un certificado de participación emitido por Saberes OTEC SpA, verificable en saberesotec.cl.

> **Contenido propuesto y adaptable.** Este programa es una propuesta referencial: los contenidos, la duración y la modalidad están sujetos a cambios según los requerimientos del cliente y se adaptan al giro y tipo de negocio de cada empresa. El curso puede dictarse en forma presencial, online en vivo o e-learning.