# INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA EN MEDIOS ELECTRÓNICOS PARA LA U.A.E-D.I.A.N

## AÑO GRAVABLE 2021

ANDRÉS HERNÁNDEZ JIMÉNEZ. CONSULTOR Y ASESOR JURÍDICO EN TRIBUTACIÓN

# INFORMACIÓN TRIBUTARIA A REPORTAR PARA LA DIAN, AÑO GRAVABLE 2021.

A. **QUIENES DEBEN INFORMAR EN MEDIOS ELECTRÓNICOS, RESOLUCIÓN 000098 de 28 de OCTUBRE de 2020, modificada RESOLUCIÓN 000147 de 07 de DICIEMBRE de 2021: FORMATOS, NUEVOS CONCEPTOS y VERSIONES VIGENTES, MÍNIMOS VALORES A REPORTAR, FECHAS LÍMITES PARA LA ENTREGA.**

B. **EL RÉGIMEN SANCIONATORIO, POR NO PRESENTAR INFORMACIÓN, ENVIARLA CON ERRORES ó EN FORMA EXTEMPÓRANEA.**

C. **FORMATOS o AECHIVOS CON FIRMA ELECTRÓNICA, RECEPCIÓN VALIDACIÓN, CONSULTA y REEMPLAZOS, CONTINGENCIAS… ARCHIVOS .XML**

D. **CRUCES DE INFORMACIÓN CON LOS TERCEROS INFORMADOS, DECLARACIÓN SUGERIDA, LIQUIDACIÓN PROVISIONAL.**

# A. QUÉ Y QUIENES DEBEN INFORMAR:

## FUNDAMENTOS LEGALES, INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA

## AÑO GRAVABLE 2021:

**ART. 631-3 E.T. "Relevancia Tributaria", ADICIONADO AL E.T. CON LEY 1430 DE 2010, EL ART. 139 DE LA LEY 1607 DE 2012, MODIFICÓ EL PRIMER INCISO Y EL PARÁGRAFO 3° DEL ART. 631 E.T., ART. 289 LEY 1819 DE 2016 SUSTITUYO ART. 651 DEL E.T.**

## RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020, Modificada con RESOLUCIÓN 000147 de 07 de Diciembre de 2021

**GRUPO DE OBLIGADOS A SUMINISTAR INFORMACIÓN EN MEDIOS ELECTRÓNICOS A LA DIAN, POR EL AÑO GRAVABLE 2021: Art. 2° DECRETO 1738 de 1998 y ART. 58 de la LEY 863 DE 2003 , ARTs. 623, 623 -2 (Sic), 623-3, 624, 625, 627, 628, 629, 629-1, 631, 631-1, 631-2, 631-3 y 633 del E.T**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN ANUAL LITERALES DEL ART. 631 E.T. A.G. 2021:

**a)= Información de socios, accionistas, comuneros, asociados, cooperados.**

**b)=Información de personas o entidades a quienes se les practicó o asumió Retefuente.**

**c)=Información de personas o entidades que les hubieren practicado Retefuente.**

**d)=Información de beneficiarios de pagos que dan derecho a descuentos tributarios.**

**e)=Información de beneficiarios de pagos o abonos que constituyan o no, costo o deducción, o den derecho a impuesto descontable.**

**f)=Información de quienes se recibieron los ingresos, Ivas Generados e Impoconsumo.**

**g)=Información de los ingresos recibidos para terceros.**

**h)=Información de los acreedores por pasivos de cualquier índole.**

**i)=Información de los deudores por concepto de créditos activos.**

**k) La discriminación total o parcial de las partidas consignadas en los formularios de las declaraciones tributarias. (RENTA e IVA). Inversiones en zonas ZOMAC, MegaInversiones, Economía Naranja, y actividades del campo.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## QUIENES INFORMARAN ANUALMENTE ART. 631 E.T.:

**1.- Las PERSONAS NATURALES y sus asimiladas, que en el Año Gravable 2020 o en el Año Gravable 2021 hayan obtenido ingresos brutos superiores a $500´000.000; y la suma de sus Ingresos Brutos obtenidos por Rentas de Capital y/o Rentas NO Laborales durante el año gravable 2021 superen $100.000.000, informan los LITERALES b), c), d*), e), f), g), h), i), k*) del Art. 631.**

****Las Personas Naturales informan lo relacionado con Rentas de Capital y No Laborales.**

**2.- Las PERSONAS JURÍDICAS, SOCIEDADES y asimiladas y demás ENTIDADES PÚBLICAS y PRIVADAS, cuando sus ingresos brutos del Año Gravable 2020 o en el Año Gravable 2021, hayan obtenido ingresos brutos superiores a $100´000.000 informan los LITERALES b), c), e), d), f), h), g), i), k) del Art. 631 E.T.**

**Las Personas Jurídicas, con ánimo de lucro, las Cooperativas y los Fondos de Empleados, con Ingresos Brutos > $100 Millones A.G. 2020 o 2021 y los obligados a retener o autorretener, informan LITERAL a) del Art. 631 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

.

## Siguen...OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T.

3.- **Las Personas Naturales y asimiladas, las Personas Jurídicas Públicas o Privadas y demás obligados a practicar Retenciones y Autorretenciones a título de RENTA, VENTAS, TIMBRE, durante el AÑO GRAVABLE 2021, deben informar LITERALES b), e), d), g), k) del Art. 631 E.T.**

4.- **Establecimientos permanentes de personas naturales no residentes, personas jurídicas y entidades del exterior.**

5.- **Son también responsables de cumplir con esta obligación de informar, los Contribuyentes Personas Naturales del Régimen Simple de Tributación –SIMPLE-, que durante el Año Gravable 2020 o en el Año Gravable 2021, hayan obtenido ingresos brutos superiores a $500.000.000.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**Continúan…OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T.:**

**6.- Las SOCIEDADES FIDUCIARIAS, que administren Patrimonios Autónomos y/o Encargos Fiduciarios, informan bajo su propio NIT y Razón Social: Inician con Tipo y Subtipo, Valor patrimonial de los derechos fiduciarios, el Valor de los APORTES, las utilidades causadas (FORMATO 1013 V.9); valor de los ingresos recibidos a cargo de cada fideicomiso (FORMATO 1058 V.9), los pagos o abonos en cuenta realizados con recursos del fideicomiso y las retenciones en la fuente practicadas y/o asumidas (FORMATO 1014 V.2).**

**7.- De los CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL, se deben informar todos los terceros y sus partes contratantes.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Siguen… OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T. A.G. 2021:

**8.- Los ENTES PÚBLICOS NACIONAL O TERRITORIAL, CENTRAL O DESCENTRALIZADO, del Art. 22 E.T., NO OBLIGADOS a presentar Declaración de Ingresos y Patrimonio, informan los literales b), e), h), k)* del Art. 631 E.T.**

**9.- Las PERSONAS NATURALES, JURÍDICAS y sus asimiladas, y demás entidades públicas o privadas y agentes retenedores, que hayan recibido ingresos para terceros, informan datos del literal g) del Art. 631 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3, A.G. 2021:

- **LAS PERSONAS Y ENTIDADES que realicen pagos o abonos en cuenta por RENTAS DE TRABAJO y de PENSIONES deben informar a sus beneficiarios, junto con sus retenciones en la fuente y otros datos en el FORMATO 2276 V.3.**

- **EL IGAC, LA U.A.E. CATASTRO DISTRITAL DE BOGOTÁ, y los ORGANISMOS ENCARGADOS DE LABORES CATASTRALES DEL DEPTO. DE ANTIOQUIA, CALI Y MEDELLÍN, están obligados a suministrar información relacionada con los REGISTROS CATASTRALES. FORMATO 1476 V.11.**

- **EL DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ, EL DEPTO DE ANTIOQUIA, CALI Y MEDELLÍN, deben presentar la Información Catastral y del Impuesto Predial en cabeza del Distrito, Gobernación o Alcaldía, unificada en un solo archivo en el FORMATO 1476 V.11.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Sigue…OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3 E.T., AÑO GRAVABLE 2021

- **ALCALDIAS, DISTRITOS Y GOBERNACIONES, de cada municipio, Distrito o Departamento, suministran información del IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO (FORMATO 1476 V.11), IMPUESTO UNIFICADO DE VEHÍCULOS (FORMATO 1480 V.10) e IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS (FORMATO 1481 V.10).**

- **Los Empleadores que ocupen Trabajadoras Mujeres Víctimas de violencia comprobada. Art. 7 del Decreto 2733 de 2012, reglamenta art. 23 Ley 1257 de 2008. FORMATO 2280 V.1.**

-**Todas las ENTIDADES PÚBLICAS, obligadas a reportar información exógena en los términos de la presente resolución, deberán informar el correspondiente CÓDIGO ÚNICO INSTITUCIONAL (CUIN), asignado por la Contaduría General de la Nación. Art. 631-3 E.T. FORMATO 2279 V.2.**

- **INFORMACIÓN RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS de Contribuyentes de Ingresos Brutos menores a 80.000 UVT año 2021, relacionadas con obligaciones tributarias del orden municipal y distrital en el FORMATO 2631 V.1.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Sigue…OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3 E.T., AÑO GRAVABLE 2021:

- **LAS ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES, de los ARTÍCULOS 22 y 23 del E.T. deben informar las DONACIONES recibidas y certificadas a los DONANTES (FORMATO 2575 V.1).**
- **INFORMACIÓN DE NO CAUSACIÓN DEL IMPOCARBONO POR CERTIFICACIÓN DE CARBONO NEUTRO, Los responsables de IMPOCARBONO, Art. 221 Ley 1819 de 2016, deben informar datos de la documentación de la no causación del impuesto por parte de los sujetos pasivos que certifiquen ser carbono neutro (FORMATO 2574 V.1).**
- **CONCESIONES Y ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS –APP. De acuerdo con el Art. 631-3 E.T., los representantes de las APP deben presentar información en el FORMATO 2625 V.1.**
- **ENTIDADES QUE OTORGAN, CANCELAN O SUSPENDEN PERSONERÍAS JURÍDICAS. De acuerdo con el Art. 631-3 E.T., informar datos de las personas jurídicas, sus representantes legales, órganos directivos, FORMATO 2683 V.1. Esta información NO la presentan las Cámaras de Comercio……**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## TABLA 1. CODIFICACIÓN PARA TIPO DE DOCUMENTO: FORMATOS XML

**11 = REGISTRO CIVIL DE NACIMIENTO**

**12 = TARJETA DE IDENTIDAD**

**13 = CÉDULA DE CIUDADANIA**

**TABLA 2. NO TIENE TDOC= 43**

**21 = TARJETA DE EXTRANJERIA**

**22 = CÉDULA DE EXTRANJERIA**

**31 = NIT**

**41 = PASAPORTE**

**42 = DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO, CLAVE o IDENTIFICACIÓN FISCAL COMO FIGURA EN EL PAÍS DE DOMICILIO**

**47 = PERMISO ESPECIAL DE PERMANENCIA**

**43 = SIN IDENTIFICACIÓN DEL EXTERIOR O PARA USO DEFINIDO POR LA DIAN**

**TDOC 43= 444444001 A 444449999 RANGO DE TERCEROS DEL EXTERIOR, SI EN DICHO PAÍS NO EXISTE CÓDIGO o IDENTIFICACIÓN FISCAL**

**OJO: CON LAS SANCIONES POR INFORMAR MAL TERCEROS DEL EXTERIOR….**

**TDOC 43= 222222222 CUANTÍAS MENORES**

**TDOC 43= 888888888 PREDIOS Y VEHÍCULOS SIN IDENTIFICAR RESPONSABLE.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS:

## Literal a) Art. 631 E. T.

**SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS, QUE POSEAN ACCIONES Y/O APORTES, INFORMAR EL VALOR PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021, SUPERIORES A $3.000.000 y SU PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN.**

**INFORMANDO LO SIGUIENTE EN EL FORMATO 1010 V.8 :**

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TDOC | NIDˇ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | VALOR PATRIMONIAL MAYOR A $3.000.000 | PORCEN PARTICIP ACIÓN 6135 | POSICION DECIMAL 2 |

**EJEMPLO: 61,35**

****EL VALOR A REPORTAR POR ACCIONES, APORTES O DERECHOS SOCIALES POSEÍDOS EN CUALQUIER CLASE DE SOCIEDAD O ENTIDAD CORRESPONDERÁ AL VALOR TOTAL DE LA INVERSIÓN, APORTE O DERECHO SOCIAL EFECTUADA ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021.**

**TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR. VALORES IGUALES O MENORES A $3.000.000 NO SE INFORMAN. SOCIOS O ACCIONISTAS DEL EXTERIOR, TDOC =42: DIR, DPTO Y MUN NO DILIGENCIAR**

**!!!EL VALOR DE LAS PARTICIPACIONES O DIVIDENDOS PAGADOS O ABONADOS Y LO PAGADO AL COOPERADO O ASOCIADO, SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10 PAGOS Y RETENCIONES¡¡¡**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA y SUS RETENCIONES EN LA FUENTE:

## Literales b) y e) Art. 631 E. T.

**INFORMAR A LOS BENEFICIARIOS DE PAGOS O ABONO EN CUENTA (DEVENGO) QUE CONSTITUYAN COSTO O DEDUCCIÓN, O DEN DERECHO DE IMPUESTO DESCONTABLE INCLUÍDA LA COMPRA DE ACTIVOS FIJOS ó MOVIBLES, SE INFORMAN EN LA CASILLA "PAGOS O ABONOS EN CUENTA DEDUCIBLES" y AQUELLOS PAGOS O ABONOS (DEVENGO) QUE NO SOLICITADOS FISCALMENTE COMO COSTO O DEDUCCIÓN INFORMAR EN LA CASILLA "PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES" y LOS VALORES DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE PRACTICADAS O ASUMIDAS A TITULO DE RENTA, IVA, TIMBRE, SEGÚN AL CONCEPTO CONTABLE A QUE CORRESPONDAN, así:**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA y RETENCIONES EN LA FUENTE:

### Literales b) y e) Art. 631 E. T., FORMATO 1001 V.10

- **CONCEPTO: PAGO O ABONO Y RETENCIÓN PRACTICADA O ASUMIDA**
- **TIPO DE DOCUMENTO E IDENTIFICACIÓN DEL BENEFICIARIO**
- **APELLIDOS Y NOMBRES o RAZON SOCIAL DEL BENEFICIARIO**
- **DIRECCIÓN, DPTO, MUN, Código de PAÍS DE RESIDENCIA ó DOMICILIO**
- **VALOR DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, COSTO O DEDUCCIÓN**
- **VALOR DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, QUE NO SON COSTO NI DEDUCCIÓN**
- **VALOR DEL IVA, MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO DEDUCIBLE**
- **VALOR DEL IVA, MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO NO DEDUCIBLE**
- **VALOR DE LA RETENCIÓN PRACTICADA RENTA**
- **VALOR DE LA RETENCIÓN ASUMIDA RENTA**
- **VALOR RETENCIÓN IVA PRACTICADA A RESPONSABLES DE IVA**
- **VALOR RETENCIÓN IVA PRACTICADA A NO DOMICILIADOS**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## VALORES MÍNIMOS A INFORMAR POR BENEFICIARIO DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, Literales b) y e), ART. 631 E.T.

**VALOR ACUMULADO DE LOS PAGOS O ABONOS DEL AÑO GRAVABLE 2021 SEAN IGUALES ó SUPERIORES A $100.000, NO OBSTANTE QUE AL DISCRIMINAR EL PAGO POR CADA CONCEPTO, LOS VALORES A REPORTAR SEAN MENORES… OPCIONAL TODO…!!**

**LOS PAGOS MENORES A $100.000, POR TODO CONCEPTO, SE INFORMAN CON IDENTIFICACIÓN 222222222 RAZÓN SOCIAL "CUANTÍAS MENORES" EN EL CONCEPTO QUE CORRESPONDAN. Tdoc=43, dir, Dpto , Mun, País del INFORMANTE, para OBLIGADOS A INFORMAR QUE NO SEAN AGENTES RETENEDORES.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Literales b) y e):

¡¡, LOS AGENTES RETENEDORES OBLIGADOS, DEBEN REPORTAR TODOS LOS pagos o abonos hechos a TERCEROS, NO HAY CUANTÍAS MÍNIMAS!!!.

¡¡ LOS PAGOS POR APORTES PARAFISCALES Y FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIOS, SE INFORMAN EN CABEZA DE LAS ENTIDADES AUTORIZADAS PARA ADMINISTRAR DICHOS RUBROS: SENA, ICBF, CCF, EPS…!!

¡¡LAS EROGACIONES QUE TENGAN EL CARÁCTER DE GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, SE DEBE INFORMAR EL VALOR DEL PAGO O ABONO REGISTRADO EN DICHAS CUENTAS, POR TERCERO, LAS AMORTIZACIONES SE REPORTAN CON EL NIT Y DATOS DEL INFORMADO…

¡¡EL VALOR DEL IVA LLEVADO COMO MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO SE DEBE INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10, EN EL CAMPO RESPECTIVO!!

¡¡ LOS PAGOS O ABONOS POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES, SOLO SE INFORMAN EN EL FORMATO 2276 V.3 “INFORMACIÓN DE INGRESOS Y RETENCIONES POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES”

**LOS CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN SIMPLE, INFORMAN EL TOTAL DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA, EN LA COLUMNA DE PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES, Y EN PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES DILIGENCIAR CERO (0).

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

1.- **CONCEPTO 5055, VIÁTICOS, VALOR efectivamente pagado y QUE NO CONSTITUYE INGRESO PARA EL EMPLEADO y las Retenciones ***

2.- **CONCEPTO 5056, GASTOS DE REPRESENTACIÓN, VALOR efectivamente pagado y QUE NO CONSTITUYE INGRESO PARA EL Trabajador y las Retenciones***

3.- **CONCEPTO 5002, HONORARIOS, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y de Pensiones.**

4.- **CONCEPTO 5003, COMISIONES, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y Pensiones.**

5.- **CONCEPTO 5004, SERVICIOS, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y Pensiones.**

6.- **CONCEPTO 5005, ARRENDAMIENTOS, Pagos o Abonos y Retenciones.**

7.- **CONCEPTO 5006, INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS CAUSADOS, Valor abonado en cuenta y Retenciones.**

8.- **CONCEPTO 5063, Valor efectivamente PAGADO por Intereses y Rendimientos Financieros y Retenciones.**

9.- **CONCEPTO 5007, COMPRA DE ACTIVOS MOVIBLES Pagos o Abonos y Retenciones.**

10.- **CONCEPTO 5008, COMPRA DE ACTIVOS FIJOS Pagos o Abonos y Ret.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

**11.- CONCEPTO 5010, Pagos o abonos en cuenta por concepto de APORTES PARAFISCALES: SENA, ICBF y CCF.**

**12.- CONCEPTO 5011, Pagos o abonos en cuenta efectuados por APORTES SALUD (EPS y ARL). Incluir aportes empleador (Valor Deducible) y aportes trabajador (Valor No Deducible).**

**13.- CONCEPTO 5012, Pagos o abonos en cuenta por concepto de APORTES OBLIGATORIAS para pensiones a los Fondos de Pensiones. Incluir aportes empleador (Valor Deducible) y aportes trabajador (Valor No Deducible).**

**14.- CONCEPTO 5013, DONACIONES EN DINERO, efectuadas a Entidades Arts. 125,125-4, 126-2 y 158-1 del E.T. y art.16 Ley 814 de 2003.***

**15.- CONCEPTO 5014, DONACIONES EN ACTIVOS DIFERENTES A DINERO hechas a Entidades arts. 125,125-4, 126-2 y 158-1 del E.T. y art.16 Ley 814 de 2003.***

**16.- CONCEPTO 5015, Valor de IMPUESTOS, solicitados como deducción.**

**17.- CONCEPTO 5066, Valor del IMPUESTO AL CONSUMO, solicitado como deducción. Art. 512-1 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

18.- **CONCEPTO 5058, Valor de Aportes, Tasas y Contribuciones, solicitados como deducción.**

19.- **CONCEPTO 5060, Redención de Inversiones en lo que corresponde a reembolso de capital, por títulos de capitalización.**

20.- **CONCEPTO 5016, Los demás costos y deducciones y retenciones. Iva y ReteIva por Rentas de Trabajo en su campo respectivo.**

21.- **CONCEPTO 5020, Pagos o Abonos por Compra de activos fijos reales productivos, sobre los cuales se solicitó deducción y retenciones. ART. 158-3 E.T. Estos terceros y valores NO se deben informar en el CONCEPTO 5008***

22.- **CONCEPTO 5027, Pagos o Abonos al exterior por SERVICIOS TÉCNICOS y Retenciones. Estos terceros y valores NO se deben informar en el CONCEPTO 5004 de SERVICIOS***

23.- **CONCEPTO 5023, Pagos o Abonos al exterior por ASISTENCIA TÉCNICA y retenciones.**

24.- **CONCEPTO 5067, Pagos o Abonos al exterior por CONSULTORÍA y retenciones.**

25.- **CONCEPTO 5024, Pagos o Abonos al exterior por MARCAS y retenciones.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

26.- **CONCEPTO 5025, Pagos o Abonos al exterior por PATENTES y retenciones.**

27.- **CONCEPTO 5026, Pagos o Abonos al exterior por REGALÍAS y retenciones.**

28.- **CONCEPTO 5080, Pagos o Abonos al exterior por SERVICIOS AUDIOVISUALES DIGITALES y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.**

29.- **CONCEPTO 5081, Pagos o Abonos al exterior por SERVICIOS A TRAVÉS DE PLATAFORMAS DIGITALES y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.**

30.- **CONCEPTO 5082, Pagos o Abonos al exterior por suministros de SERVICIOS de PUBLICIDAD ONLINE y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.**

31.- **CONCEPTO 5083, Pagos o Abonos al exterior por suministro de ENSEÑANZA O ENTRENAMIENTO A DISTANCIA y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.**

32.- **CONCEPTO 5084, Pagos o Abonos al exterior por suministros de DERECHOS DE USO o EXPLOTACIÓN de INTANGIBLES y reten. Num. 8 Art. 437-2 E.T**

33.- **CONCEPTO 5085, Pagos o Abonos al exterior por suministro de OTROS SERVICIOS ELECTRÓNICOS O DIGITALES y reten. Num. 8 Art. 437-2 E.T.**

34.- **CONCEPTO 5028*, Valor devoluciones de Pagos o abonos en cuenta, correspondientes a operaciones de años anteriores y sus retenciones en la fuente.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

35.- **CONCEPTO 5029, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado por COMPRAS y retenciones.**

36.- **CONCEPTO 5030, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado por HONORARIOS y retenciones. No incluir rentas de trabajo.**

37.- **CONCEPTO 5031, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado COMISIONES y retenciones. No incluir rentas de trabajo.**

38.- **CONCEPTO 5032, Pago o Abono acumulado, Gastos pagados por anticipado SERVICIOS y retenciones. No incluir rentas de trabajo.**

39.- **CONCEPTO 5033, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por ARRENDAMIENTOS y retenciones.**

40.- **CONCEPTO 5034, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por Intereses y Rendimientos Financieros y retenciones.**

41.- **CONCEPTO 5035, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por OTROS CONCEPTOS y retenciones.**

42.- **CONCEPTO 5019, El monto de las AMORTIZACIONES** realizadas.**

43.- **CONCEPTO 5044, Pagos por loterías, rifas, apuestas y similares y sus retenciones. Base retención en la columna pagos o abonos NO deducibles.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

44.- **CONCEPTO 5045, Retenciones, sobre ingresos de tarjetas crédito y débito. Base retención en la columna pagos o abonos NO deducibles.**

45.- **CONCEPTO 5046, Enajenación de activos fijos de personas naturales ante autoridades de tránsito y otras entidades autorizadas y sus retenciones. Base retención en la columna pagos o abonos NO deducibles.**

46.- **CONCEPTO 5059, Valor Pago o Abono a cada uno de los cooperados y asociados del valor Fondo para revalorización de aportes y retenciones.**

47.- **CONCEPTO 5061, Para informar por parte de las Fiduciarias, las Utilidades pagadas o abonadas, cuando el beneficiario sea diferente al fideicomitente, en el FORMATO 1014 V.2.**

48.- **CONCEPTO 5068, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2016 y anteriores. Par. 2 Art. 49 E.T.**

49.- **CONCEPTO 5069, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2016 y anteriores. Numeral 3 Art. 49 E.T.**

50.- **CONCEPTO 5070, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2017 y siguientes. Par 2 Art. 49 E.T.**

51.- **CONCEPTO 5071, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2017 y siguientes. Numeral 3 Art. 49 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:**

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

52.- **CONCEPTO 5073, Desembolsos por depósitos judiciales. Informar no deducible**

53.- **CONCEPTO 5074, Desembolsos por reintegros de depósitos judiciales. Informar no deducible**

54.- **CONCEPTO 5075, Pago o abono por regalías y explotación de propiedad intelectual**

55.- **CONCEPTO 5076, Valor de utilidades distribuidas provenientes de diferimiento de ingresos. Inciso 4 del Art. 23-1 E.T.**

56.- **CONCEPTO 5079, Valor abonado en cuenta, INTERESES por deuda a vinculados en Subcapitalización. Art. 118-1 E.T. Este valor NO debe incluirse en el Concepto 5006.**

57.- **CONCEPTO 5053, Retenciones practicadas por TIMBRE. Base no deducible**

58.- **CONCEPTO 5054, Devoluciones Retenciones por TIMBRE años anteriores. Base no deducible.**

59.- **CONCEPTO 5078, Retención contribución Laudos Arbitrales. Base no deducible**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

## CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 10

**INFORMACIÓN ADICIONAL DE PAGOS O ABONOS PARA COMPAÑÍAS DE SEGUROS:**

**60.- CONCEPTO 5018, Importe de primas de reaseguros pagadas o abonadas en cuenta y sus retenciones.**

**61.- CONCEPTO 5047, Importe de siniestros Lucro Cesante pagadas o abonadas en cuenta y sus retenciones.**

**62.- CONCEPTO 5048, Importe de siniestros Daño Emergente pagadas o abonadas en cuenta.**

**63.- CONCEPTO 5072, Importe de siniestros seguros de vida pagadas o abonadas en cuenta.**

**LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS, además deben informar:**

**64.- CONCEPTO 5064, Devoluciones de saldos de aportes pensionales pagados.**

**65.- CONCEPTO 5065, Excedentes pensionales de libre disponibilidad componente de capital pagados.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020
## ….Continúa Literales b) y e)

**LAS ENTIDADES DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL:**

**¡¡DEBERÁN REPORTAR EN LA COLUMNA PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES LOS EGRESOS Y LAS RETENCIONES EFECTUADAS EN EL AÑO GRAVABLE, EN LOS CONCEPTOS Y MONTOS ESTABLECIDOS PARA LITERALES e) y b) FORMATO 1001 V.10 RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO SOCIAL. LOS EGRESOS NO PROCEDENTES, DEBEN SER DILIGENCIADOS EN LA COLUMNA DE PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES.!!**

**LAS ENTIDADES PÚBLICAS, DEBEN INFORMAR:**

**LAS ENTIDADES PÚBLICAS QUE CELEBREN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE OBRA, SUMINISTRO, CONSULTORÍA, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y CONCESIÓN, DEBERÁN INFORMAR EL VALOR DE LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA, y SUS RETENCIONES EN LA FUENTE, QUE CORRESPONDAN AL AVANCE DEL CONTRATO EFECTIVAMENTE EJECUTADO, INDEPENDIENTE DEL AÑO DE SU CELEBRACIÓN, EN EL FORMATO 1001 V.10, EN LOS CONCEPTOS Y MONTOS ESTABLECIDOS PARA LITERALES e), b) Art. 631 E.T.**

**!!!LAS ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES O NO OBLIGADAS A PRESENTAR DECLARACIÓN DE INGRESOS Y PATRIMONIO, DEBERÁN INFORMAR EL VALOR DE LOS EGRESOS EN LA COLUMNA PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES, EN LA COLUMNA PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES, SE INFORMA CERO (0) y LAS RETENCIONES EN LA FUENTE EN LOS CAMPOS RESPECTIVOS DE LOS CONCEPTOS DEL FORMATO 1001 V.10¡¡¡**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## PAGOS O ABONOS EN CUENTA y las RETENCIONES EN LA FUENTE

**Literales e) y b) ART. 631 E.T., A.G. 2021**

## ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1001 V.10

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | VALOR PAGOS COSTO O DEDUCCIÓN | VALOR PAGOS NO COSTO NI DEDUCCIÓN |

| O | P | Q | R | S | T |
|---|---|---|---|---|---|
| IVA MAYOR VALOR COSTO O GASTO DEDUCIBLE | IVA MAYOR VALOR COSTO O GASTO NO DEDUCIBLE | RETENCIÓN EN LA FUENTE PRACTICADA RENTA, Timbre, Impoconsumo y Laudos. | RETENCIÓN EN LA FUENTE ASUMIDA RENTA | RETENCIÓN DE IVA A RESPONSABLES DE IVA | RETEFUENTE IVA PRACTICADA A NO DOMICILIADOS |

¡¡¡LOS PAGOS Y RETENCIONES INFORMADAS EN LOS FORMATOS 1159 V.8, 1019 V.9, 1020 V.8, 1021.V7, 1022 V.7 y 2274 V.2 NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10!!!

**CONCEPTO, TDOC y NID NO SE PUEDEN REPETIR…. CAMPOS NÚMERICOS SIN VALOR COLOCAR CERO (0)**

**PAGOS O ABONOS Y RETENCIONES DEL EXTERIOR: DIR, DPTO, MUN NO DILIGENCIAR**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## RENTAS DE TRABAJO Y PENSIONES. FORMATO 2276 V.3:

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ENTIDAD INFORMANTE 1 al 8 | TDOC BEN | Nid BEN | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | PAGOS SALARIOS | PAGOS EMOLUMENTO ECLESIASTICO | PAGOS HONORARIOS |

| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PAGOS SERVICIOS | PAGOS COMISIONES | PAGOS PRESTACIONES SOCIALES* | PAGOS VIÁTICOS | PAGOS GASTOS REPRESE | PAGOS COMPENSA TACoop | OTROS PAGOS | CESANTÍAS E INTERESES EF. PAGADAS CONSIGNADAS o RECONOCIDAS EN EL PERÍODO* | PAGO PENSIÓN | TOTAL INGRESO BRUTO Rentas T P |

| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| APORTES A SALUD A CARGO DEL TRABAJADOR | APORTES A PENSIÓN A CARGO DEL TRABAJADOR Y APORTES RAIS | APORTES VOLUNTARIOS A FONDOS DE PENSIONES | APORTES A CUENTAS AFC | APORTES A CUENTA AVC | VALOR RETENCIÓN Rentas T P. | PAGOS CON BONOS ELEC, PAPEL SERV, CHEQ, TARJ, VALES, ETC.** | APOYOS ECO. REC. PUB. PRO.EDU ** |

| 33 | 34 | 35 | 36 | 37 |
|---|---|---|---|---|
| PAGOS ALIMENTACIÓN MAYORES A 41 UVT** | PAGOS ALIMENTACIÓN MENORES A 41 UVT* | IDENTIFICA FIDEICOMISO o CONTRATO | TIPO DOCUMENTO PARTICIPANTE CONTRATO DE COLABORACIÓN | IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE CONTRATO DE COLABORACIÓN |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**Sigue…RENTAS DE TRABAJO Y PENSIONES EN EL FORMATO 2276 V.3:**

**TABLA ENTIDAD INFORMANTE:**

**1 INFORMANTE GENERAL**

**2 FIDUCIARIAS**

**3 MANDANTE Y/O ADMINISTRADOR DELEGADO**

**4 CONSORCIO Y /O UNIÓN TEMPORAL**

**5 EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES**

**6 JOINT VENTURE**

**7 GESTOR EN CUENTAS DE PARTICIPACIÓN**

**8 CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS**

****EL VALOR DE LOS NUMERALES 25, 26, 27 SON INFORMATIVOS Y DEBERÁN ESTAR INCLUIDOS EN LOS PAGOS O ABONOS POR RENTAS DE TRABAJO Y PENSIÓN.**

****EN LA ENTIDAD INFORMANTE 1 y 2 TIPO DE DOC e IDENTIFICACIÓN DEL PARTICIPANTE EN CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMP. NO SE DILIGENCIAN.**

***OJO!!! LOS PAGOS O ABONOS POR HONORARIOS, COMISIONES Y/O COMPENSACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES DEL FORMATO 2276, DEBEN SER LOS QUE CUMPLAN CON REQUISITOS DEL PARÁGRAFO 2 DEL ART. 383 DEL E.T. Y QUE SE HAYAN SOMETIDO A RETEFUENTE POR CONCEPTO DE INGRESOS LABORALES.**

**SI, ESTOS PAGOS NO CUMPLEN CON LO ANTERIOR, SE INFORMAN EN EL FORMATO 1001 V.10 PAGOS Y RETENCIONES.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2021

**INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON A TÍTULO DE RENTA , IVA y TIMBRE, A.G. 2021:**

## Literal c) Art. 631 E. T.

**INFORMAR A LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE LES HUBIEREN PRACTICADO RETENCIÓN EN LA FUENTE, A TÍTULO DE RENTA, IVA , TIMBRE, SIN CUANTÍA MÍNIMA, EN EL FORMATO 1003 V.7. CONCEPTOS:**

- **a.- CONCEPTO 1301, Por SALARIOS, prestaciones y demás P.L.**
- **b.- CONCEPTO 1302, Por VENTAS**
- **c.- CONCEPTO 1303, Por SERVICIOS**
- **d.- CONCEPTO 1304, Por HONORARIOS**
- **e.- CONCEPTO 1305, Por COMISIONES**
- **f.- CONCEPTO 1306, Por INTERESES Y Rendimientos Fin.**
- **g.- CONCEPTO 1307, Por ARRENDAMIENTOS**
- **h.- CONCEPTO 1308, Por OTROS conceptos**
- **i.- CONCEPTO 1309, Por IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Continúa…. Literal c) Art. 631 E.T.

**LAS RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON:**

**j.-** **CONCEPTO 1310, Por Dividendos y Participaciones**

**k.-** **CONCEPTO 1311, Por Enajenación de activos fijos de personas naturales ante oficinas de tránsito y otras entidades autorizadas**

**l.-** **CONCEPTO 1312, Por Ingresos de Tarjetas débito y crédito**

**m.-** **CONCEPTO 1313, Por Loterías, rifas, apuestas y similares**

**n.-** **CONCEPTO 1314, Por Impuesto de Timbre.**

**o.-** **CONCEPTO 1320, Por Dividendos y Participaciones recibidas por sociedades nacionales. Art. 242-1 E.T. Este valor NO se informa en el Concepto 1310.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON A TÍTULO DE RENTA , IVA y TIMBRE, A.G. 2021:

## Literal c) Art. 631 E. T.

## ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1003 V.7

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | VALOR PAGO O ABONO DE LA TRANSACCIÓN | VALOR RETENCIÓN RTA, IVA, TIMBRE |

**CONCEPTO, TDOC y NID NO SE PUEDEN REPETIR**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN ANUAL DE LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS EN LA RENTA y EN LA CONSOLIDADA DEL SIMPLE, A.G. 2021, Literal d) ART. 631 E.T. :

**CONCEPTOS A UTILIZAR DEL DESCUENTO TRIBUTARIO FORMATO 1004.V.8:**

**8303: Por impuestos pagados por contribuyentes nacionales que perciban rentas de fuente extranjera. Art. 254 E.T.**

**8305: Para ESP por servicios de acueducto y alcantarillado. Art. 104 Ley 788 de 2002.**

**8316: Por donaciones a programas de becas y créditos condonables. Inciso 2 Art. 158-1 y 256 E.T.**

**8317: Por inversión en investigación, desarrollo tecnológico e innovación. Inciso 2 Art.158-1 y 256 E.T.**

**8318: Por donaciones a entidades sin ánimo de lucro del Régimen Tributario Especial. Art. 257 E.T.**

**8319: Por donaciones a entidades sin ánimo de lucro NO contribuyentes del Art. 22 y 23 E.T. Art. 257 E.T.**

**8320: Por inversión en control, conservación y mejoramiento del medio ambiente. Art. 255 E.T.**

**8321: Por donaciones a la red nacional de bibliotecas públicas y biblioteca nacional. Parágrafo Art. 257 E.T.**

**8322: Por donaciones a favor del fondo de reparación de víctimas. Parágrafo Art. 177 Ley 1498 de 2011.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**INFORMACIÓN ANUAL Literal d) ART. 631 E.T. LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS RENTA Y EL SIMPLE, A.G. 2021:**

**8323: Por impuestos pagados en el exterior por la Entidad Controlada del Exterior ECE. Art. 892 E.T.**

**8324: Por DONACIÓN** a la Corporación General Gustavo Matamoros D´costa y demás fundaciones dedicadas a la defensa y protección de derechos humanos. Inc 1 Art. 126-2 E.T.**

**8325: Por DONACIÓN** a organismos de deporte aficionado. Inc. 2 Art. 126-2 E.T.**

**8326: Por DONACIÓN** a organismos deportivos y recreativos o culturales a personas jurídicas sin ánimo de lucro. Inc. 3 Art. 126-3 E.T.**

**8327: Por DONACIONES** efectuadas para el apadrinamiento de parques naturales y conservación de bosques naturales. Art. 126-5 E.T.**

**8328: Por aportes al sistema general de pensiones a cargo del empleador que este en el SIMPLE Art. 903 E.T.**

**8329: Por venta de bienes y servicios a través de tarjetas de crédito o débito u otro medio de pago electrónico Art. 912 E.T.**

**8330: Descuento tributario por pago de ICA. Art. 115 E.T.**

**8331: Por pago de IVA en importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos. Art. 258-1 E.T**

**8332: Por convenios con Coldeportes, para asignar becas de estudio y manutención a deportistas talento o reserva deportiva. Art. 257-1 E.T., Art. 94 Ley 2010 de 2019.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**INFORMACIÓN ANUAL Literal d) ART. 631 E.T. LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS RENTA A.G. 2021:**

## ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1004 V.8

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | CORREO ELECTRÓNICO | VALOR DEL PAGO O ABONO | VALOR DESCTO DECLARA RENTA |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS, Literal f) del Artículo 631 E.T.

**LAS PERSONAS NATURALES, JURÍDICAS Y SUS ASIMILADAS, y DEMÁS ENTIDADES PÚBLICAS Y PRIVADAS, DEBEN INFORMAR TERCEROS NACIONALES o EXTRANJEROS DE QUIENES SE DEVENGARON INGRESOS y EL VALOR DE DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS, EN EL FORMATO 1007.V9 EN LOS CONCEPTOS:**

- **4001: INGRESOS BRUTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**
- **4002: OTROS INGRESOS BRUTOS**
- **4003: INGRESOS POR INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS**
- **4004: INGRESOS POR INTERESES DE CRÉDITOS HIPOTECARIOS**
- **4005: INGRESOS A TRAVÉS DE CONSORCIOS O UNIONES TEMPORALES**
- **4006: INGRESOS A TRAVÉS DE MANDATO O ADMINISTRACIÓN DELEGADA**
- **4007: INGRESOS A TRAVÉS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES**
- **4008: INGRESOS A TRAVÉS DE FIDUCIAS**
- **4009: INGRESOS A TRAVÉS DE TERCEROS (BENEFICIARIOS)**
- **4011: INGRESOS A TRAVÉS DE JOINT VENTURE**
- **4012: INGRESOS A TRAVÉS DE CUENTAS DE PARTICIPACIÓN**
- **4013: INGRESOS A TRAVÉS DE CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS**
- **4014: INGRESOS POR VENTAS CON PUNTOS PREMIO REDIMIDOS, PR. FIDELIZACIÓN.**
- **4015: INGRESOS POR PUNTOS PREMIO VENCIDOS Y NO RECLAMADOS. NIT INFORMANTE.**
- **4016:INGRESOS POR PUNTOS PREMIO REDIMIDOS DEL CONCEPTO 4015, QUE SEAN DE AÑOS ANTERIORES. NIT INFORMANTE. Aplicación del numeral 8 Art. 28 E.T.**
- **4017: INGRESO POR RECUPERACIONES DE COSTOS Y DEDUCCIONES QUE SON RENTA LÍQUIDA. CUANDO NO SE IDENTIFIQUE TERCERO, INFORME CON NIT DEL INFORMANTE.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS, AÑO GRAVABLE 2021, Literal f) del Artículo 631 E.T.

### ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1007 V.9

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | PAÍS | VALOR INGRESO BRUTO | VALOR DESCUENTOS, REBAJAS o DEVOLUCIONES |

**CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR**

**-LOS INGRESOS RECIBIDOS A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES CONTRATOS DE COLABORACIÓN, SE INFORMAN CON LOS DATOS DE QUIENES ADMINISTRARON EL CONTRATO.**

**-LOS INGRESOS OBTENIDOS EN OPERACIONES DONDE NO SEA POSIBLE OBTENER LA IDENTIFICACIÓN DEL ADQUIRENTE DE BIENES Y SERVICIOS POR ALGÚN MEDIO SE INFORMARÁN ACUMULADOS EN UN SOLO REGISTRO CON NIT 222222222, RAZÓN SOCIAL "CUANTÍAS MENORES", CON EL CONCEPTO SEGÚN LA CLASE DE INGRESO, Tdoc= 43, CÓDIGO DEL PAÍS DEL INFORMANTE.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE

**Literal e) Art. 631 E. T. AÑO GRAVABLE 2021.**

### ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 1005 VERSIÓN 7:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TDOC | NID | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | VALOR IVA DESCONTABLE SIN CUANTÍA MÍNIMA | IVA RESULTANTE DEV. EN VENTAS,, ANULADAS, RESCINDIDAS o RESUELTAS |

### IVAS GENERADOS e IMPUESTO AL CONSUMO

**Literal f) ART. 631 E.T., A.G. 2021**

### ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 1006 VERSIÓN 8:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | VALOR IVA GENERADO | IVA RECUPERADO DEV. COMPRAS ANULADAS, RESCINDIDAS O RESUELTAS | VALOR DEL IMPUESTO AL CONSUMO |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

**Las personas naturales y asimiladas, las personas jurídicas y demás entidades públicas y privadas, conforme al literal h) del Artículo 631 del E.T. deberán reportar los datos de los ACREEDORES POR PASIVOS DE CUALQUIER ÍNDOLE, CON SALDO IGUAL O SUPERIOR A $500.000 A 31 DE DIC.**

- **Opcional informar todo.**
- **Los saldos de pasivos menores a $500.000 se informan con Raz CUANTÍAS MENORES, Tdoc=43, Nid 222222222, en el Concepto respectivo. Dir, dpto Mun. los del Informante.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## LOS PASIVOS SE DEBEN INFORMAR:

## CONCEPTOS A REPORTAR DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS FORMATO 1009. VERSIÓN 7:

1.- **CONCEPTO 2201, Valor saldo pasivos con Proveedores.**

2.- **CONCEPTO 2202, Valor saldo pasivos con Accionistas, Socios y Compañías Vinculadas.**

3.- **CONCEPTO 2203, Valor saldo Obligaciones Financieras.**

4.- **CONCEPTO 2204, Valor saldo pasivos por Impuestos, Gravámenes y Tasas.**

5.- **CONCEPTO 2205, Valor saldo pasivos Laborales por Empleado.**

6.- **CONCEPTO 2207, Valor del saldo pasivo determinado por el Cálculo Actuarial, con el Nit y datos del Informante.**

7.- **CONCEPTO 2208, Valor de pasivos respaldados con Documento fecha cierta.**

8.- **CONCEPTO 2209, Valor de pasivos exclusivos Compañías de Seguros.**

9.- **CONCEPTO 2211, Valor de pasivos por depósitos judiciales**

10.- **CONCEPTO 2212, Valor del pasivo por ingresos diferidos por puntos premio en programas de fidelización.**

11.- **CONCEPTO 2213, Valor del pasivo por ingresos diferidos, Art. 23-1 E.T.**

12.- **CONCEPTOS 2206, Valor del saldo de los DEMÁS PASIVOS.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

## CONTENIDO FORMATO 1009 V.7:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | VALOR SALDO DEL PASIVO |

**CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR**

**PASIVOS DEL EXTERIOR: DIR,, DPTO Y MUN NO DILIGENCIAR**

**!!! LOS SALDOS DE PASIVOS A 31 DE DIC. REPORTADOS EN LOS FORMATOS 1019 v.9, 1020 v.8, 1021 v.7, 1022 v.9 y 2274 v.2, NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1009 V.7!!!.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE LOS DEUDORES DE CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

**Las personas naturales y asimiladas, las personas jurídicas y demás entidades públicas y privadas, conforme al literal i) del Artículo 631 del E.T. deberán reportar los datos de los DEUDORES por concepto de créditos activos, CON SALDO IGUAL O SUPERIOR A $500.000 A 31 DE DIC.**

- **Opcional informar todo.**
- **Los saldos de pasivos menores a $500.000 se informan con Raz CUANTÍAS MENORES, Tdoc=43, Nid 222222222, en el Concepto respectivo. Dir, dpto Mun. los del Informante.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## ASÍ SE INFORMAN LOS CRÉDITOS ACTIVOS:

**CONCEPTOS A INFORMAR DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS FORMATO 1008 V.7:**

1.- **CONCEPTO 1315, Valor saldo cuentas por cobrar a CLIENTES.**

2.- **CONCEPTO 1316, Valor saldo cuentas por cobrar a ACCIONISTAS, SOCIOS, COMUNEROS, COOPERADOS Y COMPAÑIAS VINCULADAS.**

3.- **CONCEPTO 1317, Valor saldo de OTRAS cuentas por cobrar.**

4.- **CONCEPTO 1318, Valor saldo fiscal del DETERIORO DE CARTERA, identificando al DEUDOR.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

## CONTENIDO FORMATO 1008 V.7 :

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | VALOR SALDO DEL CRÉDITO ACTIVO |

**CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR**

**LOS DEUDORES DEL EXTERIOR; DIR, DPTO, MUN , NO DILIGENCIAR**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE INGRESO RECIBIDOS PARA TERCEROS:

**De acuerdo con el Literal g) del Art. 631 E.T. las PERSONAS ó ENTIDADES, que reciban INGRESOS PARA TERCEROS, deben informar de quien y para quien se recibieron dichos ingresos, en el FORMATO 1647 V.2, lo siguiente:**

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4070 | TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | PAÍS | VALOR TOTAL DE LA OPERACION | VALOR ING. REINTEGRADO, TRANSFERIDO, DISTRIBUIDO AL TERCERO, ** | VALOR RET. REINTEGRADA, TRANSFERIDA, DISTRIBUIDA AL TERCERO | TDOC B.ING |

| O | P | Q | R | S | T | U | V | W | X |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| NID B. ING | 1ER APELL B. ING | 2DO APELL B. ING | 1ER NOMBRE B. ING | 2DO NOMBRE B. ING | RAZÓN SOCIAL B.ING | DIRECCION B.ING | DPTO B.ING | MUN B.ING | PAÍS B.ING |

****EL VALOR MÍNIMO A INFORMAR ES DE 1 MILLÓN.**

**¡¡Esta información NO debe ser presentada por el beneficiario del ingreso, quien reportará al intermediario a través del cual recibió el ingreso, Formato 1007 v.9!!**

**OJO: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS, también son los dineros recibidos como giros, pagos o recargas a través de servicios postales.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS:

**Las Personas Naturales, Jurídicas y Agentes Retenedores, de acuerdo al literal k) del artículo 631 del E.T., los obligados a informar, deberán suministrar información de los valores de la Declaración de Renta, de Ingresos y Patrimonio y de IVAS del año gravable 2021, saldos en cuentas corrientes y/o ahorros en el país o en el exterior, inversiones en Colombia y en el exterior, ingresos no constitutivos, rentas exentas, costos y deducciones especiales, Ingresos Ivas Excluidos, Exentos y Tarifa 5%. Información de inversiones por sociedades ZOMAC, Megainversionistas, Soc. Economía Naranja y Soc. que desarrollan actividades del campo colombiano.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## CONTENIDO FORMATO 1012 Versión 7: SIN CUANTÍA MÍNIMA.

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO* | TDOC | NIÐ | D.V. | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | PAÍS | VALOR SALDOS PATRIMONIALES BANCOS, INVERSIONES Y APORTES EN SOCIEDADES |

**CONCEPTOS*:**

1110 = SALDO EN BANCOS NACIONALES
1115 = SALDO EN BANCOS DEL EXTERIOR
1200 = VALOR PATRIMONIAL BONOS
1201 = VALOR PATRIMONIAL CERTIFICADOS DE DEPÓSITO
1202= VALOR PATRIMONIAL TÍTULOS
1203= VALOR PATRIMONIAL DERECHOS FIDUCIARIOS
1204= VALOR PATRIMONIAL DE LAS DEMÁS INVERSIONES
1205= VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES O APORTES
1206= V.P. de CRIPTOACTIVOS**

** VER OFICIO 20436 DIAN DE 02 DE AGOSTO DE 2017

## CONTENIDO FORMATO 1011 Versión 6:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B |
|---|---|
| CONCEPTO | VALOR DE RENTAS EXENTAS, COSTOS-DEDUCCIONES ESPECIALES, INGRESOS IVAS EXCLUIDOS, A LA TARIFA 5% Y EXENTOS |

**RENTAS EXENTAS:**
CONCEPTOS
8104 a 8187

**COSTOS Y DEDUCCIONES:**
CONCEPTOS
8200 a 8299 y
8400 a 8404

**ING. IVAS EXCLUIDOS:**
CONCEPTOS
9001 a 9071 **

**ING. IVAS TARIFA 5%:**
CONCEPTOS
9100 a 9111

**ING. IVAS EXENTOS:**
CONCEPTOS
9200 a 9223

**ZOMAC, MEGA, NARNAJA Y CAMPO:**
INV. ACTIVOS
CONCEPTOS
1601 a 1604

**NO SE DEBEN INFORMAR TERCEROS , SOLO EL CONCEPTO Y EL VALOR TOTAL**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN ANUAL DE LOS INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA NI GANANCIA OCASIONAL EN LA RENTA y EN LA CONSOLIDADA DEL SIMPLE, POR TERCERO

## CONTENIDO FORMATO 2275 V.2

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | CORREO ELECTRÓNICO | VALOR INGRESO NCRGO |

**CONCEPTO, TDOC, NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR**

**CONCEPTOS 8001 a 8051 con algunos saltos**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**INFORMACIÓN DE DONACIONES RECIBIDAS Y CERTIFICADAS POR ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES DE ART. 22 y 23 E.T.**

## FORMATO 2575 V.1:

**COLUMNAS EXCEL:**

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FORMA DE DONACIÓN 1 al 6 | MONTO $ DE LA DONACIÓN | TIPO DE PERSONA DONANTE 1 o 2 | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL |

**FORMA DE DONACIÓN:**

1 EFECTIVO
2 TÍTULOS VALORES
3 BIENES INMUEBLES
4 BIENES MUEBLES
5 BIENES INTANGIBLES
6 OTROS

**TIPO DE PERSONA DONANTE:**

1 PERSONA JURÍDICA
2 PERSONA NATURAL

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

**PARA DILIGENCIAR CADA UNO DE LOS FORMATOS, LA TABLA DE TIPO DE CONTRATO ES:**

**1= MANDATO o ADMINISTRACIÓN DELEGADA.**
**2= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.**
**3= EXPLORACIÓN o EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES.**
**4= JOINT VENTURE.**
**5= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN.**
**6= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS.**

**IMPORTANTE!!! LA INFORMACIÓN REPORTADA EN ESTOS CONTRATOS C.EMP. NO DEBERÁ SER INFORMADA POR LOS CONSORCIADOS o UNIDOS TEMPORALMENTE, ASOCIADOS, MANDANTES o CONTRATANTES, VENTURES, PARTÍCIPES OCULTOS o demás PARTES DEL CONTRATO.**

**OJO!!!!: SI, EN ESTOS CONTRATOS DE COLABORACIÓN SE CANCELA EL RUT, LOS CONSORCIADOS O UNIDOS TEMPORALMENTE, ASOCIADOS, MANDANTES O CONTRATANTES, VENTURES, PARTÍCIPES OCULTOS o demás PARTES DEL CONTRATO, DEBEN INFORMAR LOS TERCEROS A NOMBRE PROPIO, EN LOS FORMATOS DE C. COL. EMPRESARIAL.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

## FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2021:

### PARA LOS PAGOS Y RETENCIONES: FORMATO 5247 V.1

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | CONCEPTO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | VALOR PAGOS O ABONOS EN CUENTA VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA* | IVA MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO* |

| P | Q | R | S | T | U | V |
|---|---|---|---|---|---|---|
| RETENCIÓN PRACTICADA RENTA* | RETENCIÓN ASUMIDA RENTA* | RETE IVA PRACTICADA RÉGIMEN COMÚN* | RETEIVA A NO DOMICILIADOS* | IDENTIFICA DEL FIDEICOMISO* | TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO | IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO |

CONCEPTOS = FORMATO 1001 v.10. CAMPOS NÚMERICOS SIN VALOR COLOCAR CERO (0)

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

## FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2021:

### PARA LOS INGRESOS y REBAJAS, DTOS Y DEV.: FORMATO 5248 V.1

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | CONCEPTO** | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | PAÍS | VALOR INGRESO PROPORCIÓN PARTICIPA* | DESCUENTOS, REBAJAS Y DEVOLUCIONES PROPORCIÓN PARTICIPA* |

| M | N | O |
|---|---|---|
| IDENTIFICA DEL FIDEICOMISO* | TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO | IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO |

**CONCEPTO**:**

- 4010= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL
- 4040= MANDATO O ADMON DELEGADA
- 4050= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
- 4060= JOINT VENTURE
- 4030= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
- 4080= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

### IVAS DESCONTABLES, ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 5249 V.1:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | VALOR IVA DESCONTABLE PROPORCION PARTICIPA. | IVA RESULTAN DEV. EN VENTAS, ANULADAS, RESC. o RESUELTAS | TDOC PARTICIPA CONTRATO | IDENTIFICA PARTICIPA CONTRATO |

### IVAS GENERADOS E IMPOCONSUMO, ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 5250 V.1:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | VALOR IVA GENERADO PROPORCION PARTICIPA. | IVA DEV. EN COMPRAS, ANULADAS, RESC. o RESUELTAS | IMP. CONSU-MO | TDOC PARTICIPA CONTRATO | IDENTIFICA PARTICIPA CONTRATO |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

## FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2021:

### PARA LOS SALDOS DE CRÉDITOS ACTIVOS: FORMATO 5251 V.1

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | CONCEPTO** | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | SALDO CUENTAS POR COBRAR A 31 DIC. 2021 VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA* |

| O | P |
|---|---|
| TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO | IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO |

**CONCEPTO**:**

1340= MANDATO O ADMON DELEGADA
1370= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.
1350= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
1360= JOINT VENTURE
1330= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
1380= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.

**INFORMAR CUANTÍAS MÍNIMAS LITERAL i) Art. 631 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

## FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2021:

### PARA LOS SALDOS DE PASIVOS: FORMATO 5252 V.1

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DE CONTRATO | CONCEPTO** | TDOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCION | DEPTO | M/PIO | PAÍS | SALDO CUENTAS POR PAGAR A 31 DIC. 2021 VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA* |

| O | P |
|---|---|
| TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO | IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO |

**CONCEPTO**:**

- 2240= MANDATO O ADMON DELEGADA
- 2270= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.
- 2250= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
- 2260= JOINT VENTURE
- 2230= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
- 2280= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.

**INFORMAR CUANTÍAS MÍNIMAS LITERAL h) Art. 631 E.T.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE LOS REGISTROS CATASTRALES Y DEL IMPUESTO PREDIAL. ART. 631-3 E.T., A.G. 2021

## CONTENIDO DEL FORMATO 1476 V.11

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO RESPONSABLE | TDOC | NID | 1ER APELL. | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCIÓN DEL PREDIO | DPTO PREDIO | M/PIO PREDIO | VALOR AVALÚO CATAS-TRAL | VALOR AUTO-AVALÚO PREDIO | VALOR IMPUESTO A CARGO | NÚMERO PREDIAL NACIONAL NPN. | NÚMERO DE LA CÉDULA CATASTRAL |

| Q | R | S | T | U | V |
|---|---|---|---|---|---|
| NÚMERO MATRICULA INMOBILIARIA | IDENTIFICA ASIGNADA POR AUTORIDAD CATASTRAL | UBICACIÓN PREDIO | DESTINO ECONÓ-MICO | No. PROPIE-TARIOS Mas de uno se Informan todos sin prorratear valores | % PROP |

**TIPO RESPONSABLE:**
1= Propietario
2= Poseedor
3= Usufructuario
4= Otro

**UBICACIÓN PREDIO:**
1= Predio Rural
2= Predio Urbano

**Cómo informar predios sin identificación del responsable:**

TResp=4 Tdoc=43 NID= 888888888 ,
RAZÓN SOCIAL= Predio sin identificar responsable

**DESTINO ECONÓMICO**
A= Habitacional
B= Industrial
C= Comercio
D= Agropecuario
E= Minero
F= Cultural
G= Recreacional
H= Salubridad
I= Institucional o Estado
J= Mixto
K= Otro destino Econ.

!!!SI NO HAY DECLARACIÓN DE PREDIAL, SE INFORMA LO CATASTRAL. IMPTO A CARGO Y AUTOAVALÚO VA EN CERO¡¡

TDOC y NID NO SE PUEDEN REPETIR…. CAMPOS NÚMERICOS SIN VALOR COLOCAR CERO (0)

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE GOBERNACIONES y DISTRITO D.C., IMPUESTO UNIFICADO DE VEHÍCULOS, ART. 631-3 E.T., A.G. 2021

## CONTENIDO DEL FORMATO 1480 V.10

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO VEHÍCULO | TDOC | NID | 1ER APELL. | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIRECCIÓN | DPTO | MUN | PLACA VEHÍCULO | MARCA VEHÍCULO | LÍNEA VEHÍCULO | MODELO AÑO |

| P | Q | R | S | T |
|---|---|---|---|---|
| USO DEL VEHÍCULO | VALOR AVALÚO | VALOR IMPUESTO A CARGO * Cero si no hay declaración | No. Prop | % Prop |

**TIPO DE VEHÍCULO:**
**Ver Tabla = 1 al 39**

**USO DEL VEHÍCULO:**
**1= Particular**
**2= Público**
**3= Oficial**
**4= Otro**

**Cómo informar vehículos sin identificación del responsable:**

**TResp=4 Tdoc=43 NID= 888888888 ,**
**RAZÓN SOCIAL= Vehículo sin identificar responsable**

**CUANDO FIGURE MÁS DE UN RESPONSABLE DEL VEHÍCULO SE INFORMAN TODOS SIN PRORRETEAR VALORES.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN DE ALCALDÍAS. IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS, SOBRETASA BOMBERIL. ART. 631-3 E.T., A.G. 2021

## CONTENIDO DEL FORMATO 1481 V.10

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO DOC | NID | 1ER APELL | 2DO APELL | 1ER NOM | 2DO NOM | RAZÓN SOCIAL | DIR NOTI | DEPTO | M/PIO | TEL | Co. El. | ACT. ECON PPAL ** | ACT. ECON SEC ** | NÚMERO ESTABLEC Si es bimestral Colocar dato último per. | ING BRUTOS JURISD | ING BRUTOS OTRAS JURIS |

| R | S | T | U | W | X | Y |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INGRESOS GRAVABLES, DE LA JURISD. | IMPUESTO ICA A CARGO | IMPUESTO ICA PAGADO | IMPUESTO AVISOS Y TAB A CARGO | IMPUESTO AVISOS Y TAB PAGADO | SOBRETASA BOMBERIL A CARGO | SOBRETASA BOMBERIL PAGADA |

**RESOLUCIÓN de la DIAN, 000114 De 21 Dic. 2020

!!!SI HAY CORRECCIONES LOS DATOS A INFORMAR SON LOS DE LA ÚLTIMA DECLARACIÓN DE CORRECCIÓN PRESENTADA Y CUYO ESTADO SEA VIGENTE O VÁLIDA.¡¡¡

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN ANUAL DE OBLIGADOS A PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS. ART, 631-1 E.T.:

**CONTENIDO ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS FORMATO 1034 Versión 6:**

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B |
|---|---|
| CONCEPTO | VALOR DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS |

**CONCEPTOS: 1 al 65**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## INFORMACIÓN ANUAL DE OBLIGADOS A PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS. ART, 631-1 E.T:

## CONTENIDO FORMATO 1035 Versión 7, CIAS. SUBORNIDADAS NACIONALES:

-IDENTIFICACIÓN DE LA SUBORDINADA
-NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBORDINADA
-DIRECCIÓN
-DPTO
-MUNICIPIO
-VEHÍCULO DE INVERSIÓN*
-FORMA DE CONTROL**
-TIPO DE CONTROL***
-PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA SUBORDINADA +
- PARTICIPACIÓN LOS RESULTADOS DE LA SUBORDINADA +

+ CAMPOS NUMÉRICOS PUEDEN TENER DOS DECIMALES. SEPARADOR DECIMAL PUNTO (.)

***VEHÍCULO DE INVERSIÓN:**
1= Sociedades
2= Patrimonios Autónomos
3= Trusts
4= Fondos de Inversión Colectiva
5= Otros negocios fiduciarios
6= Fundaciones de interés privado
7= Otros vehículos de inversión

****FORMA DE CONTROL:**
1= Directo
2= Indirecto

*****TIPO DE CONTROL:**
1= Subordinación
2= Otras formas de vinculación

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**INFORMACIÓN ANUAL DE SUBORDINADAS DEL EXTERIOR**
**ART, 631-1 E.T y DE LAS ENTIDADES CONTROLADAS DEL EXTERIOR SIN RESIDENCIA FISCAL EN COLOMBIA (ECE), ARTs. 882 y 883 E.T. Informan los Residentes Fiscales en Colombia, así:**

.

## CONTENIDO FORMATO 1036 Versión 8, CIAS. SUBORDINADAS o CONTROLADAS DEL EXTERIOR:

**COLUMNAS EXCEL:**

| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIPO ** DE INFORMANTE | NID SUBORDINADA EXTERIOR | RAZÓN SOCIAL SUBORDINADA EXTERIOR | CÓDIGO PAÍS | VEHÍCULO DE INVERSIÓN | FORMA DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA SUBORDINADA ** | PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE LA SUBORDINADA ** |

**TIPO INFORMANTE:**
1= Matriz o controlante nacional
2= Entidad controlante de ECE.
3= Filial
4=Subsidiaria

**VEHÍCULO DE INVERSIÓN:**
1= Sociedades
2= Patrimonios Autónomos
3= Trusts
4= Fondos de Inversión Colectiva
5= Otros negocios fiduciarios
6= Fundaciones de interés privado
7= Otros vehículos de inversión

**FORMA DE CONTROL:**
1= Directo
2= Indirecto

**TIPO DE CONTROL:**
1= Subordinación
2= Otras formas de vinculación

** CAMPOS NUMÉRICOS PUEDEN TENER DOS DECIMALES.
SEPARADOR DECIMAL PUNTO (.)

**OJO!! EL OBLIGADO QUE INFORME A SUBORDINADAS DEL EXTERIOR COMO GRUPO EMPRESARIAL NO DEBE INFORMAR A LA ECE¡¡**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## OBLIGADOS A INFORMAR AÑO GRAVABLE 2021:

I) **Las ENTIDADES PÚBLICAS O PRIVADAS que celebren convenios de cooperación y asistencia técnica para el apoyo y ejecución de sus programas o proyectos, con Organismos Internacionales. Informan ANUAL en el FORMATO 1159 V.10 Pagos, Retención e Ivas descontables. Cuantía mínima de pagos a informar $3.500.000. OPCIONAL TODOS!!! Pagos Menores NIT 222222222. Los terceros informados en el Formato 1159 V.10, NO se informan en el Formato 1001 v.10.**

II) **OBLIGADOS INFORMAR ANUALMENTE, POR PERÍODOS MENSUALES:**

**1.- Las ENTIDADES vigiladas por SUPERFINANCIERA, el sector COOPERATIVO y FONDOS DE EMPLEADOS, que realicen actividades financieras. ARTS. 623 E.T.: DATOS DE CUENTAS CORRIENTES y/o AHORROS (FORMATO 1019 V.9)* y CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO FIJO y/o CUALQUIER OTRO TÍTULO (FORMATO 1020 V.8). ¡¡¡¡SALDOS A 31 DIC. NO SE INFORMAN EN EL FORMATO 1009 V.8 PASIVOS. INTERESES PAGADOS o CAUSADOS y RETENCIONES NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10.!!!!**

**2.-LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DEL DEPÓSITO CENTRALIZADO DE VALORES- DECEVAL. 631-3 E.T. FORMATO 2273 v.2**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Sigue…OBLIGADOS A INFORMAR AÑO GRAVABLE 2021:

**III) OBLIGADOS A INFORMAR ANUALMENTE:**

**1.- Las ENTIDADES vigiladas por SUPERFINANCIERA, el sector COOPERATIVO y FONDOS DE EMPLEADOS, que realicen actividades financieras. ARTS. 623, 623-2 (Sic), 623-3 E.T. :**

**-CONSUMOS CON TARJETA CRÉDITO (FORMATO 1023 V.6), VENTAS HECHAS CON TARJETA CRÉDITO (FORMATO 1024 V.6), PRÉSTAMOS OTORGADOS (FORMATO 1026 V.6).**

**2.- Los ADMINISTRADORES de los FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA. ARTS. 623, 631-3 E.T. FORMATO 1021 V.7**

**3.- Los FONDOS DE PENSIONES APORTES VOLUNTARIOS y SEGUROS PRIVADOS DE PENSIONES, FORMATO 1022 V.9; LOS FONDOS DE PENSIONES DE JUBILACIÓN E INVALIDEZ APORTES OBLIGATORIOS, FORMATO 2277 V.1, ARTS. 623, 631-3 E.T.**

**4.- Los FONDOS DE CESANTÍAS. ARTS. 623, 631-3 E.T. FORMATO 2274 V2.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**INFORMACIÓN DE FONDOS DE CESANTÍAS ART. 631-3 del E.T.: Sin cuantía mínima.**

**9.- ARCHIVO ANUAL DE CESANTÍAS, FORMATO 2274 V.2**

**-TIPO DE DOCUMENTO DEL AFILIADO**
**-DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN**
**-APELLIDOS Y NOMBRES**
**-DIRECCIÓN DEL AFILIADO*****
**-CORREO ELECTRÓNICO AFILIADO**
**-TIPO DE AFILIADO: TRABAJADOR=1 PARTÍCIPE IND.= 2**
**-VALOR TOTAL CESANTÍAS ABONADAS EN EL PERÍODO**
**-VALOR TOTAL INTERESES CAUSADOS DEL PERÍODO**
**-VALOR RETIROS CESANTÍAS ACUMULADAS AL AÑO 2016**
**-VALOR RETIROS CESANTÍAS ACUMULADAS AL AÑO 2017 Y SIGUIENTES**
**-VALOR DE LAS RETENCIONES PRACTICADAS EN EL PERÍODO**
**-VALOR CESANTÍAS ACUMULADAS HASTA EL AÑO 2016 a 31 de dic del AÑO A REPORTAR**
**-VALOR CESANTÍAS ACUMULADAS DEL AÑO 2017 y Siguientes a 31 de dic del AÑO A REPORTAR.**

**** En registro secundario van DATOS DEL APORTANTE y VALOR CESANTÍAS ABONADAS**

****LOS RENDIMIENTOS Y RETENCIONES REPORTADAS EN EL FORMATO 2274 V.2 NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10 PAGOS Y RETENCIONES, LOS SALDOS FINALES NO SE INFORMAN EN EL FORMATO 1009 V.7 PASIVOS.**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## ARCHIVO ANUAL DE NO CAUSACIÓN DEL IMPUESTO AL CARBONO POR CERTIFICACIÓN DE CARBONO NEUTRO, ART. 221 LEY 1819 DE 2016, ART. 631-3 E.T.

## FORMATO 2574 V.1

**-TIPO DE DOCUMENTO DEL SUJETO PASIVO DEL IMPOCARBONO**
**-DOCUMENTO DE IDENTIFICAIÓN**
**-APELLIDOS Y NOMBRES o RAZÓN SOCIAL**
**-DIRECCIÓN, DPTO, MUN, PAÍS**
**-CANTIDAD DE COMBUSTIBLE FÓSIL QUE NO SE CAUSA IMPOCARBONO ****
**-UNIDAD DE MEDIDA NO CAUSA IMPOCARBONO**
**-EQUIVALENCIA EN TON. DE DIOXIDO DE CARBONO (CO2) NO IMPOCARBONO**
**-NOMBRE DE LA INICIATIVA DE MITIGACIÓN DE GEI**
**-TIPO DE DOC. DEL TIULAR DE INICIATIVA DE MITIGACIÓN**
**-NÚMERO DE IDENTIFICÁCIÓN TITULAR INICIATIVA DE MITIGACIÓN**
**-CANTIDAD DE REDUCCIONES DE EMISIONES O REDUCCIONES DE GEI en TON CO2**
**-AÑO DENTRO DEL CUAL SE REALIZARON LAS REDUCCIONES DE GEI CANCELADAS**
**-TIPO DOC. DEL ORGANISMO VERIFICADOR**
**-NÚMERO DE IDENTICACIÓN DEL ORGANISMO VERIFICADOR**
**- APELLIDOS y NOMBRES o RAZÓN SOCIAL DEL ORGANISMO VERIFICADOR**

**-** Metros Cúbicos= 1, Galones= 2**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## ART. 631-3 E.T., LOS REPRESENTANTES DE CONCESIONES Y ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS -APP DEBEN SUMINISTRAR INFORMARCIÓN CONTEMPLADA EN EL ART. 32 DEL E.T. EN EL FORMATO 2625 V.1, ASÍ:

-CÓDIGO DEL PROYECTO…..Corresponde al RUAPP
-DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO….. Corresponde al RUAPP
-IDENTIFICACIÓN UNIDAD FUNCIONAL o HITO
-DESCRIPCIÓN UNIDAD FUNCIONAL o HITO
-CONCEPTO *
-VALOR DEL CONCEPTO

*** Concepto:**

**1620= Saldo de activo intangible**
**1621= Saldo acumulado capitalizables por rehabilitación, reposición de activos o mantenimiento mayores o significativos**
**1320= Saldo de cuenta por cobrar**
**2720=Saldo del pasivo por ingreso diferido asociado a la etapa de construcción**
**2721= Valor acumulado del período por ingreso revertido del pasivo por ingreso diferido**
**6020= Valor acumulado en el período por amortización del activo**
**6021= Valor acumulado en el período por amortización por rehabilitación, reposición de activos o mantenimiento mayores o significativos**
**9020= Valor acumulado de los costos y gastos asumidos de la Nación con ocasión de la asunción del riesgo o reembolso de costos**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

**PLAZOS PARA ENTREGAR LA INFORMACIÓN, AÑO GRAVABLE 2021**

1. **Las ENTIDADES PÚBLICAS O PRIVADAS, que celebren convenios de cooperación o asistencia técnica con organismos internacionales. LOS MISMOS PLAZOS Art. 623 a 631-3. ( Ahora información es ANUAL).**
2. **REGISTRADURÍA, ART. 627 E.T. A MÁS TARDAR EL PRIMER DÍA HÁBIL DE MARZO DE 2022.**
3. **INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LOS OBLIGADOS A PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS, ART. 631-1 E.T., hasta el ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE JUNIO DE 2022.**
4. **PLAZOS INFORMACIÓN ANUAL Y ANUALMENTE CON CORTE MENSUAL, ARTS. 623 al 631-3 E.T., Si es GRAN CONTRIBUYENTE ÚLTIMO DÍGITO DEL NIT y los NO GRANDES DOS ÚLTIMOS DÍGITOS DEL NIT, a más tardar en las siguientes fechas:**

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2021:

## PERSONAS GRANDES CONTRIBUYENTES, calificados al Momento de informar

| Último Dígito del NIT | Fecha Límite | Último Dígito del NIT | Fecha Límite |
|---|---|---|---|
| 1 | 26 de Abril de 2022 | 6 | 03 de Mayo de 2022 |
| 2 | 27 de Abril de 2022 | 7 | 04 de Mayo de 2022 |
| 3 | 28 de Abril de 2022 | 8 | 05 de Mayo de 2022 |
| 4 | 29 de Abril de 2022 | 9 | 06 de Mayo de 2022 |
| 5 | 02 de Mayo de 2022 | 0 | 09 de Mayo de 2022 |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2021

## PERSONAS JURÍDICAS, ASIMILADAS Y NATURALES:

| Últimos Dígitos del NIT | Fecha Límite | Últimos Dígitos del NIT | Fecha Límite |
|---|---|---|---|
| 01 a 05 | 10 de Mayo de 2022 | 31 a 35 | 18 de Mayo de 2022 |
| 06 a 10 | 11 de Mayo de 2022 | 36 a 40 | 19 de Mayo de 2022 |
| 11 a 15 | 12 de Mayo de 2022 | 41 a 45 | 20 de Mayo de 2022 |
| 16 a 20 | 13 de Mayo de 2022 | 46 a 50 | 23 de Mayo de 2022 |
| 21 a 25 | 16 de Mayo de 2022 | 51 a 55 | 24 de Mayo de 2022 |
| 26 a 30 | 17 de Mayo de 2022 | 56 a 60 | 25 de Mayo de 2022 |

# RESOLUCIÓN 000098 de 28 de Octubre de 2020

## Sigue..PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2021

## PERSONAS JURÍDICAS, ASIMILADAS y NATURALES:

| Últimos Dígitos del NIT | Fecha Límite | Últimos Dígitos del NIT | Fecha Límite |
|---|---|---|---|
| 61 a 65 | 26 de Mayo de 2022 | 91 a 95 | 06 de Junio de 2022 |
| 66 a 70 | 27 de Mayo de 2022 | 96 a 00 | 07 de Junio de 2022 |
| 71 a 75 | 31 de Mayo de 2022 | | |
| 76 a 80 | 01 de Junio de 2022 | | |
| 81 a 85 | 02 de Junio de 2022 | | |
| 86 a 90 | 03 de Junio de 2022 | | |

# B. RÉGIMEN SANCIONATORIO. Art. 651 del ESTATUTO TRIBUTARIO

## SANCIONES:

**ARTÍCULO 651 y su PARÁGRAFO del ESTATUTO TRIBUTARIO.**

**Modificado por el Art. 289 de la Ley 1819 de 2016, así:**

**SANCIÓN POR NO ENVIAR INFORMACIÓN O ENVIARLA CON ERRORES. Las personas y entidades obligadas a suministrar información tributaria así como aquellas que se les haya solicitado informaciones o pruebas, que no la suministren, que no la suministren dentro del plazo establecido para ello o cuyo contenido presente errores o no corresponda a lo solicitado, incurrirán en la siguiente sanción:**

# sigue... RÉGIMEN SANCIONATORIO

## ARTÍCULO 651 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

**1. UNA MULTA QUE NO SUPERE 15.000 UVT, FIJADA TENIENDO EN CUENTA LOS SIGUIENTES CRITERIOS:**

**a.- El 5% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES NO SE SUMINISTRÓ LA INFORMACIÓN EXIGIDA.**

**b.- El 4% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES SE SUMINISTRÓ EN FORMA ERRÓNEA.**

**c.- El 3% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES SE SUMINISTRÓ EN FORMA EXTEMPORÁNEA.**

**d.- CUANDO NO SEA POSIBLE ESTABLECER LA BASE PARA IMPONERLA O LA INFORMACIÓN NO TIENE CUANTÍA, EL 0.5% DE LOS INGRESOS NETOS, SI NO HAY INGRESOS, EL 0.5% DEL PATRIMONIO BRUTO DEL AÑO ANTERIOR O ÚLTIMA DECLARACIÓN DE RENTA O DE INGRESOS Y PATRIMONIO.**

**2. El desconocimiento de los costos, rentas exentas, deducciones, descuentos, pasivos, impuestos descontables y retenciones, según el caso, cuando la información requerida se refiera a estos conceptos y de acuerdo con las normas vigentes, deba conservarse y mantenerse a disposición de la Administración Tributaria.**

# continúa…. RÉGIMEN SANCIONATORIO

## ARTÍCULO 651 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

***CUANDO LA SANCIÓN SE IMPONGA CON RESOLUCIÓN INDEPENDIENTE, PREVIO PLIEGO DE CARGOS Y EL SANCIONADO TENDRÁ 1 MES PARA RESPONDER.**

**PARÁGRAFO ART. 651 E.T. Corrección voluntaria de faltas, antes del Pliego de Cargos, liquidar y pagar sanción numeral 1. Art. 651, reducida al 20%. Correcciones hechas antes de los vencimientos no habrá sanción….RECIBO 490 CONCEPTO 71.**

**Artículo 658-2 E.T. SANCIÓN POR EVASIÓN PASIVA…IMPUESTO TEÓRICO**

**Artículo 638 E.T. Término para proferir PLIEGO DE CARGOS…4 AÑOS…**

**Sanción máxima, Año Gravable 2021: 15.000 UVT $?**

**$36.308 x 15.000 = $544.620.000**

**JURISPRUDENCIA: C.C. Sentencia C-160 de 29 de abril de 1998; C.E. Sentencia 12894 de 29 de julio de 2002, 13209 de 12 de diciembre de 2002, 13536 de 12 de febrero de 2004, 13893 de 26 de agosto de 2004, 14997 de 2006.**

# Sigue…. RÉGIMEN SANCIONATORIO

## ARTÍCULO 640 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

**APLICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE LESIVIDAD, PROPORCIONALIDAD, GRADUALIDAD Y FAVORABILIDAD DEL RÉGIMEN SANCIONATORIO.**

- **Sanción la sanción debe ser liquidada por el contribuyente, agente retenedor, responsable o declarante.**

**1.- La sanción se reducirá al 50% si concurren las siguientes condiciones:**

**a.- Que dentro de los dos años anteriores a la fecha de la comisión de la conducta sancionable no se hubiere cometido la misma, y**

**b.- Siempre que la Administración Tributaria, no haya proferido pliego de cargos, requerimiento especial, o emplazamiento previo por no declarar, según el caso…….**

# continúa.... RÉGIMEN SANCIONATORIO

## ART. 651 E.T. LOS TÉRMINOS…..

# PROCESO DE RECEPCIÓN VIRTUAL

**PREVALIDADORES.**
**Información Tributaria**

- **Prevalidador_Convenios**
- **Prevalidador_DECEVAL**
- **Prevalidador_Gobernaciones y Alcaldías**
- **Prevalidador_Entidades Finacieras**
- **Prevalidador_C.C.E.**
- **Prevalidador_Tributario _Informantes ****
- **Prevalidador_Tributario_Otros ****

INTERNET, FORMATOS FIRMA ELECTRÓNICA, CÓDIGO DIAN

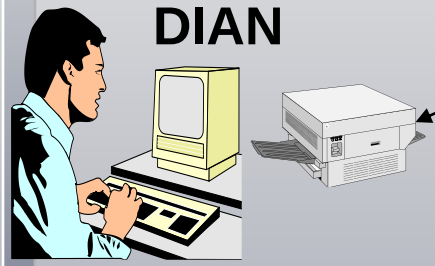
**ACUSE DE RECIBO**

**PRESENTACIÓN INFORMACIÓN POR ENVÍO DE ARCHIVOS: XML**

- **CANCELACIÓN SOLICITUD**
- **COLOCAR ARCHIVOS BANDEJA DE ENTRADA**
- **CONSULTAR ENVÍOS DE SOLICITUDES**
- **DILIGENCIAR SOLICITUD ENVÍO DE ARCHIVOS**
- **FORMALIZAR SOLICITUD ENVÍO DE ARCHIVOS**
- **REEMPLAZO PARCIALMENTE ENVÍO DE ARCHIVOS**
- **REEMPLAZO TOTAL ENVÍO DE ARCHIVOS**
- **REPORTAR INFORMACIÓN NIIF**

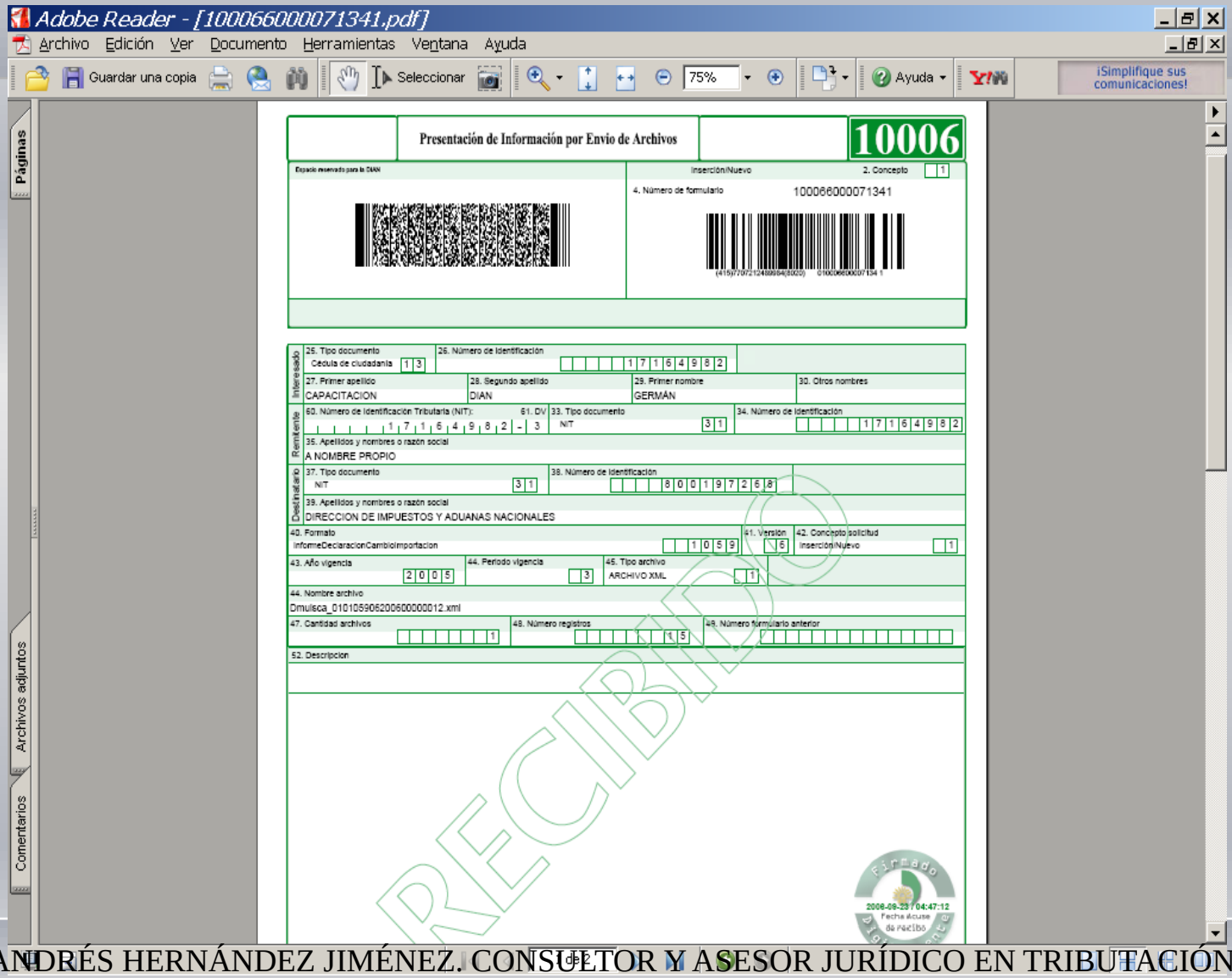
**ENTREGA VIRTUAL**

**DIAN**



**Dmuisca_01010011020220000001.xml**

# ACUSE DE RECIBO FORMULARIO 10006



# ANDRÉS HERNÁNDEZ JIMÉNEZ

## Asesor y Consultor en Tributación, Conferencista.

## ¡¡MUCHAS GRACIAS!!