

CARTILLA
INFORMACIÓN
EXÓGENA
en Medios Magnéticos para la DIAN
2017 - 2018

Jorge Enrique Chavarro Cadena
Jorge Enrique Beltrán Triana

Aplicación Práctica

- Año Gravable 2016 a Presentar 2017
- Año Gravable 2017 a Presentar 2018



INDICE GENERAL

Información exógena 2016 a presentar 2017

Presentación.....	3
1. Generalidades.....	5
<hr/> <hr/>	
Cuadro resumen información exogena 2016	5
Cuadro resumen formatos 2016	8
1.1 ¿Qué información puede solicitar la dian y basada en qué?	11
1.2 ¿Cómo se formula la solicitud de información exógena?	11
1.3 ¿Quiénes deben reportar?	12
1.4 ¿Qué deben reportar los obligados?	16
1.5 ¿Cómo debe presentarse la información?	18
1.6 ¿Quién debe efectuar la presentación?	19
1.7 ¿Qué se necesita para efectuar la presentación de información exógena?.....	19
1.8 ¿Cuándo se presenta la información?	20
1.9 Resolución 000112 de 29 de octubre de 2015 información exógena 2016 presentar 2017	20

2. Resolución DIAN 112 de 29 de octubre de 2015..... 23

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2016	24
--	----

Título II

Información que se debe reportar mensualmente	28
---	----

Título III

Información que se debe reportar anualmente por periodos mensuales.....	34
---	----

▶ Capítulo I	
Entidades financieras	34

▶ Capítulo II	
Sociedad administradora del depósito centralizado de valores (deceval)	39

Título IV

Información que se debe reportar anualmente	46
---	----

▶ Capítulo I	
Información que debe ser reportada anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	46

▶ Capítulo II	
Los fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	49

▶ Capítulo III	
Fondos de cesantías	51

▶ Capítulo IV	
Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	52

Título V

Contenido de la información que debe ser presentada por las personas naturales y asimiladas, personas jurídicas, sociedades y asimiladas, y demás entidades, a que se refieren los literales a), b), c), e), f), g), h) e i) del artículo 631 del estatuto tributario y artículo 2.8.4.3.1.2. del decreto 1068 de 2015 - decreto único reglamentario del sector hacienda y crédito público	54
--	----

Título VI

Información que se debe reportar las demás entidades
anualmente 82

- ▶ Capítulo I
Cámaras de comercio 82
- ▶ Capítulo II
Registraduría nacional del estado civil..... 84
- ▶ Capítulo III
Notarios 84
- ▶ Capítulo IV
Personas o empresas que elaboren facturas de venta
o documentos equivalentes..... 92
- ▶ Capítulo V
Grupos empresariales 92
- ▶ Capítulo VI
Información del literal k) del artículo 631 del estatuto tributario ... 94
- ▶ Capítulo VII
Información de los literales d) y k) del artículo 631 del
estatuto tributario por tercero 111

Título VII

Información del artículo 631-3 del estatuto tributario 113

- ▶ Capítulo I
Certificado de ingresos y retenciones para personas
naturales empleados por el año gravable 113
- ▶ Capítulo II
Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres
víctimas de la violencia comprobada..... 114
- ▶ Capítulo III
Información por la compra de bonos electrónicos o
papel de servicio, cheques o vales para beneficio de
los trabajadores 116
- ▶ Capítulo IV
Impuesto predial unificado, impuesto unificado de
vehículos, impuesto de industria, comercio y tableros 117

Título VIII

Plazos para entregar la información	122
▶ Capítulo I	
Información mensual	122
▶ Capítulo II	
Información anual	123

TÍTULO IX

Formatos y especificaciones técnicas	124
--	-----

Título X

Sanciones	127
-----------------	-----

Título XI

Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	127
--	-----

3. Formatos desarrollados..... 131

Formato 1001

Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas.	132
--	-----

Formato 1003

Retención en la fuente que le practicaron	134
---	-----

Formato 1005

Impuesto sobre las ventas (IVA) - descontable.....	135
--	-----

Formato 1006

Impuesto sobre las ventas (IVA) - generado e impuesto al consumo	136
---	-----

Formato 1007

Ingresos recibidos	137
--------------------------	-----

Formato 1008

Cuentas por cobrar	138
--------------------------	-----

Formato 1009

Cuentas por pagar	139
-------------------------	-----

Formato 1010

Información de socios, accionistas, comuneros, asociados y/o cooperados	139
--	-----

Formato 1011, versión 6.....	140
▶ Valor solicitado como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional por:.....	140
▶ Valor de rentas exentas por:.....	141
▶ Valor solicitado por: costos y deducciones.....	143
▶ Valor solicitado por: exclusiones impuesto sobre las ventas.....	146
▶ Valor solicitado por: tarifas especiales impuesto sobre las ventas	148
▶ Valor solicitado por: exenciones impuesto sobre las ventas	148
Ejercicio formato 1011 Información declaraciones tributarias	149
Formato 1012 Información declaraciones tributarias, acciones, aportes e inversiones en bonos, certificados, títulos y demás inversiones tributarias	149
Formato 1004, versión 7.....	150
▶ Valor solicitado como descuento tributario por:.....	150
4. Elaboración de archivos, validación, presentación	151
4.1 ¿Cómo recolectar la información?	151
4.2 Prevalidador.....	152
4.3 ¿Cómo preparar la información?	156
4.4 ¿Cómo presentar la información?.....	157
▶ Resultado de validación de la información presentada a la dian	171
4.5 ¿Cómo corregir información?.....	172
▶ Principales errores en el envío de la información y cómo corregirlos.	172

5. Régimen sancionatorio y firmeza de las declaraciones 179

5.1 Régimen sancionatorio 179

5.2 Firmeza de las declaraciones exógenas..... 181

Calendario tributario

 Año gravable 2016 presentación 2017 185

 ▶ Aspectos a tener en cuenta:..... 185

 ▶ Preparación de información en excel 186

Información exógena 2017 a presentar 2018

6. Resolución 68 de 28 de octubre de 2016	189
<hr/>	
Título I	
Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2017	190
Título II	
Información que se debe reportar mensualmente	194
Título III	
Información que se debe reportar anualmente por períodos mensuales.....	200
▶ Capítulo 1	
Entidades financieras	200
▶ Capítulo 2	
Sociedad administradora del depósito centralizado de valores deceval.....	205
Título IV	
Información que se debe reportar anualmente	212
▶ Capítulo 1	
Información que debe ser reportada anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	212
▶ Capítulo 2	
Los fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	215
▶ Capítulo 3	
Fondos de cesantías	217
▶ Capítulo 4	
Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	218

Título V

Contenido de la información que debe ser presentada por las personas naturales y asimiladas, personas jurídicas, sociedades y asimiladas, y demás entidades, a que se refieren los literales a), b), c), e), f), g), h) e i) del artículo 631 del *estatuto tributario y artículo 2.8.4.3.1.2. Del decreto 1068 de 2015 - decreto único reglamentario del sector hacienda y crédito público	220
---	-----

Título VI

Información que se debe reportar a las demás entidades anualmente	243
▶ Capítulo 1 Cámaras de comercio	243
▶ Capítulo 2 Registraduría nacional del estado civil	244
▶ Capítulo 3 Notarios	245
▶ Capítulo 4 Personas o empresas que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes.....	246
▶ Capítulo 5 Grupos empresariales	247
▶ Capítulo 6 Información del literal k) del artículo 631 del *estatuto tributario	249
▶ Capítulo 7 Información del literal d) y k) del artículo 631 del *estatuto tributario por tercero	262

Título VII

Información del artículo 631 – 3 del *estatuto tributario.....	264
▶ Capítulo 1 Certificado de ingresos y retenciones para personas naturales empleados por el año gravable	264
▶ Capítulo 2 Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres víctimas de la violencia comprobada.....	265

▶ Capítulo 3 Información por la compra de bonos electrónicos o papel de servicio, cheques o vales para beneficio de los trabajadores	267
▶ Capítulo 4 Impuesto predial unificado, impuesto unificado de vehículos, impuesto de industria, comercio y tableros	268
Título VIII	
Plazos para entregar la información	273
▶ Capítulo 1 Información mensual	273
▶ Capítulo 2 Información anual	273
Título IX	
Formatos y especificaciones técnicas	274
Título X	
Sanciones	277
Título XI	
Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	277
Suplemento	280
<hr/> <hr/>	
Aplicación PUC – Concordancias con exógena	280
Calendario TRIBUTARIO	
Año gravable 2017 presentación 2018	338