

CARTILLA
INFORMACIÓN
EXÓGENA
en Medios Electrónicos para la
DIAN

Aplicación Práctica

• Año Gravable 2019 a Presentar 2020

Jorge Enrique Chavarro Cadena
Jorge Enrique Beltrán Triana

2020

GRUPO EDITORIAL

NUEVA
LEGISLACION SAS

INDICE GENERAL

INFORMACIÓN EXÓGENA 2019 A PRESENTAR 2020

1. Generalidades	3
Cuadro Resumen Información Exógena A.G. 2019	3
Cuadro Control de Información Exógena (Resolución DIAN 11004/18)	7
1.1 ¿Qué información puede solicitar la DIAN y basada en qué?	9
1.2 ¿Cómo se formula la solicitud de información exógena?	10
1.3 ¿Quiénes deben reportar?	10
1.4 ¿Qué deben reportar los obligados?	12
1.5 ¿Cómo debe presentarse la información?	15
1.6 ¿Quién debe efectuar la presentación?	16
1.7 ¿Qué se necesita para efectuar la presentación de información exógena?	17
1.8 ¿Cuándo se presenta la información?	17
1.9 Resolución DIAN 11004 de 2018 Información exógena 2019 a presentar en 2020	18

2. Resolución 11004 de 29 de octubre de 2018..... 19

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2019 20

Título II

Información que se debe reportar mensualmente 23

Título III

Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras 26

▶ Capítulo 1

Cuentas corrientes y/o ahorros y certificados a término fijo..... 27

▶ Capítulo 2

Sociedad administradora del depósito centralizado de valores (DECEVAL) 33

Título IV

Información que se debe reportar anualmente por las entidades financieras y otras entidades 35

▶ Capítulo 1

Tarjetas de crédito y préstamos 35

▶ Capítulo 2

Fondos de inversión colectiva 37

▶ Capítulo 3

Fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez 39

▶ Capítulo 4

Fondos de cesantías 41

▶ Capítulo 5

Bolsas de valores y comisionistas de bolsa 42

▶ Capítulo 6

Sociedades fiduciarias 44

Título V

Información que debe ser reportada anualmente por las personas naturales y sus asimiladas, personas jurídicas y sus asimiladas, entes públicos y demás entidades 47

▶ Capítulo 1	
Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados	47
▶ Capítulo 2	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas	49
▶ Capítulo 3	
Retenciones en la fuente que le practicaron	58
▶ Capítulo 4	
Ingresos recibidos en el año	59
▶ Capítulo 5	
Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo	62
▶ Capítulo 6	
Saldo de los pasivos	64
▶ Capítulo 7	
Saldo de los créditos activos.....	66
▶ Capítulo 8	
Secretarios generales	67
▶ Capítulo 9	
Ingresos recibidos para terceros	67
▶ Capítulo 10	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario..	68
▶ Capítulo 11	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	81
▶ Capítulo 12	
Contratos de colaboración empresarial.....	87
▶ Capítulo 13	
Información del literal n) y o) del artículo 631 del Estatuto Tributario	91
▶ Capítulo 14	
Grupos económicos y/o empresariales	92
▶ Capítulo 15	
Información de las entidades controladas del exterior sin residencia fiscal en Colombia (ECE)	95

Título VI

Información que deben reportar anualmente las demás entidades... 97

▶ **Capítulo 1**

Cámaras de comercio 97

▶ **Capítulo 2**

Registraduría Nacional del Estado Civil 99

▶ **Capítulo 3**

Notarios 99

▶ **Capítulo 4**

Personas o empresas que elaboren facturas de venta
o documentos equivalentes..... 102

Título VII

Información solicitada en virtud del artículo 631-3 del Estatuto
Tributario 103

▶ **Capítulo 1**

Ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones.... 103

▶ **Capítulo 2**

Información registro catastral, del impuesto predial
unificado, del impuesto unificado de vehículos y del
impuesto de industria, comercio y tableros 105

Título VIII

Información solicitada en virtud de otras disposiciones..... 112

▶ **Capítulo 1**

Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres
víctimas de la violencia comprobada..... 112

▶ **Capítulo 2**

Código único institucional (CUIN) 113

▶ **Capítulo 3**

Información de donaciones 114

▶ **Capítulo 4**

Impuesto nacional al carbono 116

Título IX

Plazos para entregar la información 117

▶ **Capítulo 1**

Información mensual 117

▶ Capítulo 2	
Información anual.....	117
Título X	
Formatos y especificaciones técnicas	118
Título XI	
Sanciones	122
Título XII	
Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	122

INFORMACIÓN EXÓGENA 2020 A PRESENTAR 2021

3. Resolución 70 de 28 de octubre de 2019	129
<hr/> <hr/>	
Título I	
Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2020	130
Título II	
Información que se debe reportar mensualmente	133
Título III	
Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras	136
▶ Capítulo 1	
Cuentas corrientes y/o ahorros y certificados a término fijo.....	136
▶ Capítulo 2	
Sociedad administradora del depósito centralizado de valores DECEVAL.....	142
Título IV	
Información que se debe reportar anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	144
▶ Capítulo 1	
Tarjetas de crédito y préstamos	145

▶ Capítulo 2	
Fondos de inversión colectiva	146
▶ Capítulo 3	
Fondos de pensiones obligatorias, fondos de pensiones, jubilación e invalidez y seguros privados de pensiones	148
▶ Capítulo 4	
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) y cuentas de ahorro voluntario contractual (AVC).....	151
▶ Capítulo 5	
Fondos de cesantías	151
▶ Capítulo 6	
Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	153
▶ Capítulo 7	
Sociedades fiduciarias	155

Título V

Información que debe ser reportada anualmente por las personas naturales y sus asimiladas, personas jurídicas y sus asimiladas, entes públicos, y demás entidades	158
▶ Capítulo 1	
Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados	158
▶ Capítulo 2	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas	159
▶ Capítulo 3	
Retenciones en la fuente que le practicaron	166
▶ Capítulo 4	
Ingresos recibidos en el año	167
▶ Capítulo 5	
Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo	169
▶ Capítulo 6	
Saldo de los pasivos	171
▶ Capítulo 7	
Saldo de los créditos activos.....	173

▶ Capítulo 8	
Secretarios generales	174
▶ Capítulo 9	
Ingresos recibidos para terceros	174
▶ Capítulo 10	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario.....	175
▶ Capítulo 11	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	189
▶ Capítulo 12	
Contratos de colaboracion empresarial.....	195
▶ Capítulo 13	
Información de beneficiarios efectivos	199
▶ Capítulo 14	
Obligados a presentar estados financieros consolidados	202
▶ Capítulo 15	
Información de las entidades controladas del exterior sin residencia fiscal en colombia (ECE)	206

Título VI

Información que deben reportar anualmente las demás entidades	208
▶ Capítulo 1	
Cámaras de comercio	208
▶ Capítulo 2	
Registraduría nacional del estado civil.....	210
▶ Capítulo 3	
Notarios	210
▶ Capítulo 4	
Personas o empresas que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes.....	214

Título VII

Información solicitada en virtud del artículo 631-3 del Estatuto Tributario	214
--	-----

▶ Capítulo 1	
Ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones....	214
▶ Capítulo 2	
Información registro catastral, del impuesto predial unificado, del impuesto unificado de vehículos y del impuesto de industria, comercio y tableros	217
Título VIII	
Información solicitada en virtud de otras disposiciones.....	224
▶ Capítulo 1	
Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres víctimas de la violencia comprobada.....	224
▶ Capítulo 2	
Código único institucional (CUIN)	226
▶ Capítulo 3	
Información de donaciones	226
▶ Capítulo 4	
Impuesto nacional al carbono	227
▶ Capítulo 5	
Concesiones y asociaciones público privadas (APP)	229
Título IX	
Plazos para entregar la información	230
▶ Capítulo 1	
Información mensual	230
▶ Capítulo 2	
Información anual.....	231
Título X	
Formatos y especificaciones técnicas	232
Título XI	
Sanciones	237
Título XII	
Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	237

Suplemento

4. Formatos a Desarrollar	243
<hr style="border-top: 3px double #000;"/>	
Formato 1001	
Pagos o Abonos en Cuenta y Retenciones en la Fuente	
Practicadas	244
Formato 1003	
Retención en la fuente que le practicaron	246
Formato 1005	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - DESCONTABLE	247
Formato 1006	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - Generado	
E Impuesto al Consumo.....	248
Formato 1007	
Ingresos Recibidos	249
Formato 1008	
Cuentas por Cobrar	250
Formato 1009 - Cuentas por Pagar.....	251
Formato 1010 - Información de Socios, Accionistas, Comuneros, Asociados y/o Cooperados	251
FORMATO 1011, Versión 6	252
▶ Valor de rentas exentas por:.....	252
▶ Valor solicitado por: Costos y deducciones	253
▶ Valor solicitado por: Exclusiones impuesto sobre las ventas	256
▶ Valor solicitado por: Tarifas especiales impuesto sobre las ventas	259
▶ Valor solicitado por: Exenciones impuesto sobre las ventas	259
Ejercicio Formato 1011	
Información Declaraciones Tributarias.....	260

FORMATO 1012	
Información declaraciones tributarias, acciones, aportes e inversiones en bonos, certificados, títulos y demás inversiones tributarias	260
FORMATO 1004, Versión 7	261
▶ Valor solicitado como descuento tributario por:	261
FORMATO 2275, Versión 1	262
▶ Valor solicitado como descuento tributario por:	262
Formato 2276 - Información de Rentas de Trabajo y Pensiones	264
5. Aplicación PUC Concordancias Exógena	267
<hr/>	
Taxonomía	269
Estado de Situación Financiera	353
6. Elaboración de archivos, validación, presentación	359
<hr/>	
6.1 ¿Cómo recolectar la información?	359
6.2 Prevalidado	360
6.3 ¿Cómo preparar la información?	368
▶ Preparación de información en Excel	369
6.4 ¿Cómo presentar la información?	370
▶ Resultado de validación de la información presentada a la DIAN	384
6.5 ¿Cómo corregir información?	385
▶ Principales errores en el envío de la información y cómo corregirlos.	385

7. Régimen sancionatorio y firmeza de las declaraciones	391
<hr/> <hr/>	
7.1 Régimen sancionatorio.....	391
▶ 7.1.1. Hechos sancionables, monto y reducción sanciones.....	391
▶ 7.1.2. Aplicación de los principios de lesividad, proporcionalidad, gradualidad y favorabilidad en el régimen sancionatorio.	393
▶ 7.1.3. Cuantificación de la sanción.....	395
7.2 Firmeza de las declaraciones exógenas	396
CALENDARIO TRIBUTARIO INFORMACIÓN EXÓGENA	
Año Gravable 2019 Presentación 2020	400
<hr/> <hr/>	