

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

<b>1. Generalidades</b> .....	<b>3</b>
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

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

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

## **INFORMACIÓN EXÓGENA 2020 A PRESENTAR 2021**

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

▶ <b>Capítulo 2</b>	
Fondos de inversión colectiva .....	146
▶ <b>Capítulo 3</b>	
Fondos de pensiones obligatorias, fondos de pensiones, jubilación e invalidez y seguros privados de pensiones .....	148
▶ <b>Capítulo 4</b>	
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) y cuentas de ahorro voluntario contractual (AVC).....	151
▶ <b>Capítulo 5</b>	
Fondos de cesantías .....	151
▶ <b>Capítulo 6</b>	
Bolsas de valores y comisionistas de bolsa .....	153
▶ <b>Capítulo 7</b>	
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
▶ <b>Capítulo 1</b>	
Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados .....	158
▶ <b>Capítulo 2</b>	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas .....	159
▶ <b>Capítulo 3</b>	
Retenciones en la fuente que le practicaron .....	166
▶ <b>Capítulo 4</b>	
Ingresos recibidos en el año .....	167
▶ <b>Capítulo 5</b>	
Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo .....	169
▶ <b>Capítulo 6</b>	
Saldo de los pasivos .....	171
▶ <b>Capítulo 7</b>	
Saldo de los créditos activos.....	173

▶ <b>Capítulo 8</b>	
Secretarios generales .....	174
▶ <b>Capítulo 9</b>	
Ingresos recibidos para terceros .....	174
▶ <b>Capítulo 10</b>	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario.....	175
▶ <b>Capítulo 11</b>	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero .....	189
▶ <b>Capítulo 12</b>	
Contratos de colaboracion empresarial.....	195
▶ <b>Capítulo 13</b>	
Información de beneficiarios efectivos .....	199
▶ <b>Capítulo 14</b>	
Obligados a presentar estados financieros consolidados .....	202
▶ <b>Capítulo 15</b>	
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
▶ <b>Capítulo 1</b>	
Cámaras de comercio .....	208
▶ <b>Capítulo 2</b>	
Registraduría nacional del estado civil.....	210
▶ <b>Capítulo 3</b>	
Notarios .....	210
▶ <b>Capítulo 4</b>	
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

<b>4. Formatos a Desarrollar .....</b>	<b>243</b>
<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
<b>5. Aplicación PUC Concordancias Exógena .....</b>	<b>267</b>
Taxonomía .....	269
Estado de Situación Financiera .....	353
<b>6. Elaboración de archivos, validación, presentación .....</b>	<b>359</b>
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

<b>7. Régimen sancionatorio y firmeza de las declaraciones .....</b>	<b>391</b>
<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
<b>CALENDARIO TRIBUTARIO INFORMACIÓN EXÓGENA</b>	
<b>Año Gravable 2019 Presentación 2020 .....</b>	<b>400</b>
<hr/> <hr/>	