

CARTILLA
INFORMACIÓN
EXÓGENA
en Medios Electrónicos para la
DIAN
2018

Aplicación Práctica

• Año Gravable 2017 a Presentar 2018

Jorge Enrique Chavarro Cadena
Jorge Enrique Beltrán Triana



INDICE GENERAL

Información exógena 2017 a presentar 2018

1. Generalidades	3
Cuadro resumen información exógena 2017	3
Cuadro control de Información exógena (Res. 068/16)	6
1.1 ¿Qué información puede solicitar la DIAN y basada en qué?.....	9
1.2 ¿Cómo se formula la solicitud de información exógena?	9
1.3 ¿Quiénes deben reportar?	10
1.4 ¿Qué deben reportar los obligados?	14
1.5 ¿Cómo debe presentarse la información?	16
1.6 ¿Quién debe efectuar la presentación?	17
1.7 ¿Qué se necesita para efectuar la presentación de información exógena?.....	17
1.8 ¿Cuándo se presenta la información?	18
1.9 Resolución 068 de 28 de octubre de 2016 información exógena 2017 presentar 2018	18

2. Resolución DIAN 068 del 28 de octubre de 2016..... 21

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2017	22
--	----

Título II

Información que se debe reportar mensualmente	26
---	----

Título III

Información que se debe reportar anualmente por períodos mensuales.....	32
---	----

▶ Capítulo 1

Entidades financieras	32
-----------------------------	----

▶ Capítulo 2

Sociedad administradora del depósito centralizado de valores de ceval.....	38
--	----

Título IV

Información que se debe reportar anualmente	40
---	----

▶ Capítulo 1

Información que debe ser reportada anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	40
--	----

▶ Capítulo 2

Los fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	43
--	----

▶ Capítulo 3

Fondos de cesantías	45
---------------------------	----

▶ Capítulo 4

Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	47
--	----

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	48
--	----

Título VI

Información que se debe reportar a las demás entidades anualmente	79
▶ Capítulo 1 Cámaras de comercio	79
▶ Capítulo 2 Registraduría nacional del estado civil.....	80
▶ Capítulo 3 Notarios	80
▶ Capítulo 4 Personas o empresas que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes.....	82
▶ Capítulo 5 Grupos empresariales	82
▶ Capítulo 6 Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario..	84
▶ Capítulo 7 Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	99

Título VII

Información del artículo 631 – 3 del Estatuto Tributario.....	101
▶ Capítulo 1 Certificado de ingresos y retenciones para personas naturales empleados por el año gravable	101
▶ Capítulo 2 Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres víctimas de la violencia comprobada.....	103
▶ Capítulo 3 Información por la compra de bonos electrónicos o papel de servicio, cheques o vales para beneficio de los trabajadores	105
▶ Capítulo 4 Impuesto predial unificado, impuesto unificado de vehículos, impuesto de industria, comercio y tableros	106

Título VIII	
Plazos para entregar la información	111
▶ Capítulo 1	
Información mensual	111
▶ Capítulo 2	
Información anual	111
Título IX	
Formatos y especificaciones técnicas	112
Título X	
Sanciones	115
Título XI	
Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	115

Información exógena 2018 a presentar 2019

3. Resolución 060 de 30 de octubre de 2017	121
<hr/> <hr/>	
Título I	
Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2018	122
Título II	
Información que se debe reportar mensualmente	124
Título III	
Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras	129
▶ Capítulo 1	
Cuentas corrientes y/o ahorros y certificados a término fijo.....	129
▶ Capítulo 2	
Sociedad administradora del depósito centralizado de valores de ceval.....	135

Título IV

Información que se debe reportar anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	137
▶ Capítulo 1 Tarjetas de crédito y préstamos.....	137
▶ Capítulo 2 Fondos de inversión colectiva	139
▶ Capítulo 3 Fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	140
▶ Capítulo 4 Fondos de cesantías	142
▶ Capítulo 5 Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	144
▶ Capítulo 6 Sociedades fiduciarias.....	145

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	148
▶ Capítulo 1 Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados	148
▶ Capítulo 2 Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas	149
▶ Capítulo 3 Retenciones en la fuente que le practicaron	156
▶ Capítulo 4 Ingresos recibidos en el año.....	157
▶ Capítulo 5 Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo.	159
▶ Capítulo 6 Saldo de los pasivos.....	160

▶ Capítulo 7	
Saldo de los créditos activos	162
▶ Capítulo 8	
Secretarios generales.....	163
▶ Capítulo 9	
Ingresos recibidos para terceros	163
▶ Capítulo 10	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario.....	164
▶ Capítulo 11	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	180
▶ Capítulo 12	
Contratos de colaboración empresarial.....	183
▶ Capítulo 13	
Información del literal n) y o) del artículo 631 del Estatuto Tributario	186
▶ Capítulo 14	
Grupos económicos y/o empresariales	187
▶ Capítulo 15	
Información de las entidades controladas del exterior sin residencia fiscal en Colombia (ECE).....	190

Título VI

Información que deben reportar anualmente las demás entidades	192
▶ Capítulo 1	
Cámaras de comercio	192
▶ Capítulo 2	
Registraduría nacional del estado civil.....	193
▶ Capítulo 3	
Notarios	194
▶ Capítulo 4	
Personas o empresas que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes.....	195

Título VII

Información solicitada en virtud del artículo 631-3 del Estatuto Tributario 195

▶ **Capítulo 1**

Ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones 195

▶ **Capítulo 2**

Información registro catastral, del impuesto predial unificado, del impuesto unificado de vehículos y del impuesto de industria, comercio y tableros 197

Título VIII

Información solicitada en virtud de otras disposiciones 202

▶ **Capítulo 1**

Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres víctimas de la violencia comprobada..... 202

▶ **Capítulo 2**

Código único institucional (CUIN)..... 204

Título IX

Plazos para entregar la información 204

▶ **Capítulo 1**

Información mensual 204

▶ **Capítulo 2**

Información anual 204

Título X

Formatos y especificaciones técnicas 206

Título XI

Sanciones 210

Título XII

Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia..... 210

Suplemento

4. Formatos a desarrollar.....	215
Formato 1001	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas.	216
Formato 1003	
Retención en la fuente que le practicaron	218
Formato 1005	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - descontable.....	219
Formato 1006	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - generado	
E impuesto al consumo.....	220
Formato 1007	
Ingresos recibidos	221
Formato 1008	
Cuentas por cobrar	222
Formato 1009 - cuentas por pagar.....	
	223
Formato 1010 - información de socios, accionistas, comuneros, asociados y/o cooperados	
	223
Formato 1011, versión 6.....	
	224
▶ Valor solicitado como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional por:.....	224
▶ Valor de rentas exentas por:.....	225
▶ Valor solicitado por: costos y deducciones.....	227
▶ Valor solicitado por: exclusiones impuesto sobre las ventas.....	229
▶ Valor solicitado por: tarifas especiales impuesto sobre las ventas	231
▶ Valor solicitado por: exenciones impuesto sobre las ventas	231

Ejercicio formato 1011	
Información declaraciones tributarias	231
Formato 1012	
Información declaraciones tributarias, acciones, aportes e inversiones en bonos, certificados, títulos y demás inversiones tributarias	232
Formato 1004, versión 7.....	232
▶ Valor solicitado como descuento tributario por:.....	232
5. Aplicación PUC concordancias exógenas	233
<hr/> <hr/>	
Taxonomía.....	235
Estados de situación financiera.....	316
6. Elaboración de archivos, validación, presentación	321
<hr/> <hr/>	
6.1 ¿Cómo recolectar la información?.....	321
6.2 Prevalidador	322
6.3 ¿Cómo preparar la información?.....	328
▶ Preparación de información en excel	329
6.4 ¿Cómo presentar la información?	330
▶ Resultado de validación de la información presentada a la DIAN	344
6.5 ¿Cómo corregir información?.....	345
▶ Principales errores en el envío de la información y cómo corregirlos.....	345

7. Régimen sancionatorio y firmeza de las declaraciones 351

7.1 Régimen sancionatorio..... 351

▶ 7.1.1. Hechos sancionables, monto y reducción sanciones:..... 351

▶ 7.1.2. Aplicación de los principios de lesividad, proporcionalidad, gradualidad y favorabilidad en el régimen sancionatorio. 353

▶ 7.1.3. Cuantificación de la sanción..... 355

7.2 Firmeza de las declaraciones exógenas 356

**Calendario tributario información exógena
año gravable 2017 presentación 2018 360**
