

CARTILLA
INFORMACIÓN
EXÓGENA
en Medios Electrónicos para la
DIAN

Jorge Enrique Chavarro Cadena
Jorge Enrique Beltrán Triana

2019

Aplicación Práctica

• Año Gravable 2018 a Presentar 2019



INDICE GENERAL

Información exógena 2018 a presentar 2019

1. Generalidades.....	3
Cuadro resumen información exógena 2018	3
Cuadro control de información exógena (Res 060/17 modificada por la Res 045/18)	7
1.1 ¿Qué información puede solicitar la DIAN y basada en qué?	10
1.2 ¿Cómo se formula la solicitud de información exógena?	11
1.3 ¿Quiénes deben reportar?	11
1.4 ¿Qué deben reportar los obligados?	13
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?	16
1.8 ¿Cuándo se presenta la información?	17
1.9 Resolución 060 de 30 de octubre de 2017 información exógena 2018 a presentar en 2019	17

2. Resolución 060 de 30 de octubre de 2017 19

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2018	20
--	----

Título II

Información que se debe reportar mensualmente	23
---	----

Título III

Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras	28
--	----

▶ Capítulo 1

Cuentas corrientes y/o ahorros y certificados a término fijo.....	29
---	----

▶ Capítulo 2

Sociedad administradora del depósito centralizado de valores devaluados.....	35
--	----

Título IV

Información que se debe reportar anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	37
--	----

▶ Capítulo 1

Tarjetas de crédito y préstamos.....	37
--------------------------------------	----

▶ Capítulo 2

Fondos de inversión colectiva	38
-------------------------------------	----

▶ Capítulo 3

Fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	40
--	----

▶ Capítulo 4

Fondos de cesantías	42
---------------------------	----

▶ Capítulo 5

Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	44
--	----

▶ Capítulo 6

Sociedades fiduciarias.....	46
-----------------------------	----

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	48
---	----

▶ Capítulo 1	
Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados	49
▶ Capítulo 2	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas	50
▶ Capítulo 3	
Retenciones en la fuente que le practicaron	60
▶ Capítulo 4	
Ingresos recibidos en el año.....	61
▶ Capítulo 5	
Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo.	64
▶ Capítulo 6	
Saldo de los pasivos.....	65
▶ Capítulo 7	
Saldo de los créditos activos.....	67
▶ Capítulo 8	
Secretarios generales.....	68
▶ Capítulo 9	
Ingresos recibidos para terceros	69
▶ Capítulo 10	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario..	69
▶ Capítulo 11	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	82
▶ Capítulo 12	
Contratos de colaboración empresarial.....	88
▶ Capítulo 13	
Información del literal n) y o) del artículo 631 del Estatuto Tributario	92
▶ Capítulo 14	
Grupos económicos y/o empresariales	93
▶ Capítulo 15	
Información de las entidades controladas del exterior sin residencia fiscal en Colombia (ECE).	96

Título VI

Información que deben reportar anualmente las demás entidades... 98

▶ **Capítulo 1**

Cámaras de comercio 99

▶ **Capítulo 2**

Registraduría nacional del estado civil 100

▶ **Capítulo 3**

Notarios 100

▶ **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 102

▶ **Capítulo 1**

Ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones 102

▶ **Capítulo 2**

Información registro catastral, del impuesto predial
unificado, del impuesto unificado de vehículos y del
impuesto de industria, comercio y tableros 104

Título VIII

Información solicitada en virtud de otras disposiciones 110

▶ **Capítulo 1**

Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres
víctimas de la violencia comprobada..... 110

▶ **Capítulo 2**

Código único institucional (cuin)..... 112

Título IX

Plazos para entregar la información 113

▶ **Capítulo 1**

Información mensual 113

▶ **Capítulo 2**

Información anual 113

Título X	
Formatos y especificaciones técnicas	114
Título XI	
Sanciones	118
Título XII	
Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia.....	119

Información exógena 2019 a presentar 2020

3. Resolución 11004 de 29 de octubre de 2018..... 125

Título I	
Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2019	126
Título II	
Información que se debe reportar mensualmente	129
Título III	
Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras	131
▶ Capítulo 1	
Cuentas corrientes y/o ahorros y certificados a término fijo.....	132
▶ Capítulo 2	
Sociedad administradora del depósito centralizado de valores (deceval)	138
Título IV	
Información que se debe reportar anualmente por las entidades financieras y otras entidades.....	140
▶ Capítulo 1	
Tarjetas de crédito y préstamos.....	140

▶ Capítulo 2	
Fondos de inversión colectiva	142
▶ Capítulo 3	
Fondos de pensiones obligatorias y fondos de pensiones, jubilación e invalidez	143
▶ Capítulo 4	
Fondos de cesantías	145
▶ Capítulo 5	
Bolsas de valores y comisionistas de bolsa	147
▶ Capítulo 6	
Sociedades fiduciarias.....	149

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	151
▶ Capítulo 1	
Socios, accionistas, comuneros, cooperados y/o asociados	152
▶ Capítulo 2	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas	153
▶ Capítulo 3	
Retenciones en la fuente que le practicaron	160
▶ Capítulo 4	
Ingresos recibidos en el año.....	160
▶ Capítulo 5	
Impuesto sobre las ventas descontable, impuesto sobre las ventas generado e impuesto al consumo	162
▶ Capítulo 6	
Saldo de los pasivos.....	164
▶ Capítulo 7	
Saldo de los créditos activos	166
▶ Capítulo 8	
Secretarios generales.....	167

▶ Capítulo 9	
Ingresos recibidos para terceros	167
▶ Capítulo 10	
Información del literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario	168
▶ Capítulo 11	
Información del literal d) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario por tercero	181
▶ Capítulo 12	
Contratos de colaboración empresarial.....	186
▶ Capítulo 13	
Información del literal n) y o) del artículo 631 del Estatuto Tributario	190
▶ Capítulo 14	
Grupos económicos y/o empresariales	191
▶ Capítulo 15	
Información de las entidades controladas del exterior sin residencia fiscal en Colombia (ECE)	194

Título VI

Información que deben reportar anualmente las demás entidades.	196
▶ Capítulo 1	
Cámaras de comercio	196
▶ Capítulo 2	
Registraduría nacional del estado civil.....	198
▶ Capítulo 3	
Notarios	198
▶ Capítulo 4	
Personas o empresas que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes.....	201

Título VII

Información solicitada en virtud del artículo 631-3 del Estatuto Tributario	202
▶ Capítulo 1	
Ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones	202

- ▶ **Capítulo 2**
 Información registro catastral, del impuesto predial unificado, del impuesto unificado de vehículos y del impuesto de industria, comercio y tableros 203

Título VIII

Información solicitada en virtud de otras disposiciones 210

- ▶ **Capítulo 1**
 Empleadores que ocupen trabajadoras mujeres víctimas de la violencia comprobada..... 210
- ▶ **Capítulo 2**
 Código único institucional (CUIN)..... 211
- ▶ **Capítulo 3**
 Información de donaciones 212
- ▶ **Capítulo 4**
 Impuesto nacional al carbono..... 213

Título IX

Plazos para entregar la información 214

- ▶ **Capítulo 1**
 Información mensual 214
- ▶ **Capítulo 2**
 Información anual 214

Título X

Formatos y especificaciones técnicas 216

Título XI

Sanciones 220

Título XII

Forma de presentación de la información, procedimiento previo a la presentación, contingencia y vigencia..... 221

Suplemento

4. Formatos a desarrollar..... 227

Formato 1001	
Pagos o abonos en cuenta y retenciones en la fuente practicadas.....	228
Formato 1003	
Retención en la fuente que le practicaron	230
Formato 1005	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - descontable.....	231
Formato 1006	
Impuesto sobre las ventas (IVA) - generado	
E impuesto al consumo.....	232
Formato 1007	
Ingresos recibidos	233
Formato 1008	
Cuentas por cobrar	234
Formato 1009 - cuentas por pagar.....	235
Formato 1010 - información de socios, accionistas, comuneros, asociados y/o cooperados	235
Formato 1011, versión 6	
.....	236
▶ Valor de rentas exentas por:.....	236
▶ Valor solicitado por: costos y deducciones.....	237
▶ Valor solicitado por: exclusiones impuesto sobre las ventas.....	240
▶ Valor solicitado por: tarifas especiales impuesto sobre las ventas	241
▶ Valor solicitado por: exenciones impuesto sobre las ventas	241

Ejercicio formato 1011	
Información declaraciones tributarias	242
Formato 1012	
Información declaraciones tributarias, acciones, aportes e inversiones en bonos, certificados, títulos y demás inversiones tributarias	242
Formato 1004, versión 7.....	243
▶ Valor solicitado como descuento tributario por:.....	243
Formato 2276 - información de rentas de trabajo y pensiones	244

5. Aplicación PUC concordancias exógena..... 247

Taxonomía	249
Estado de situación financiera.....	333

6. Elaboración de archivos, validación, presentación..... 339

6.1 ¿Cómo recolectar la información?	339
6.2 Prevalidador	340
6.3 ¿Cómo preparar la información?	346
▶ Preparación de información en Excel.....	347
6.4 ¿Cómo presentar la información?.....	348
▶ Resultado de validación de la información presentada a la DIAN	362
6.5 ¿Cómo corregir información?.....	363
▶ Principales errores en el envío de la información y cómo corregirlos.	363

7. Régimen sancionatorio y firmeza de las declaraciones	369
<hr/> <hr/>	
7.1 Régimen sancionatorio	369
▶ 7.1.1. Hechos sancionables, monto y reducción sanciones:.....	369
▶ 7.1.2. Aplicación de los principios de lesividad, proporcionalidad, gradualidad y favorabilidad en el régimen sancionatorio.	371
▶ 7.1.3. Cuantificación de la sanción.....	373
7.2 Firmeza de las declaraciones exógenas.....	374
Calendario tributario información exógena	
Año gravable 2018 presentación 2019	378
<hr/> <hr/>	