



WEBINAR MEDIOS MAGNETICOS

TEMARIO



1. Normatividad
2. Aspectos Generales
3. Obligados y no Obligados a Reportar
4. Información a Reportar
5. Sanciones
6. Fechas de Presentación

1. NORMATIVIDAD



LEYES

- [Resolución 11004 del 29.10.2018](#)
- Resolución 008 del 31.01.2020
- [Resolución 027 del 25.03.2020](#)
- Estatuto Tributario
 - Art. 631 y 631-2
 - Art. 623 al 629-1
 - Art. 631 al 631-3
 - Art. 633
 - Art. 684
 - Art. 686



2. ASPECTOS GENERALES



¿QUÉ ES INFORMACIÓN EXÓGENA?

“Aquella información presentada a la Dian a través de los servicios electrónicos, tanto por personas jurídicas como naturales, sobre las operaciones realizadas”

2. ASPECTOS GENERALES



¿CUÁL ES LA FINALIDAD IE?

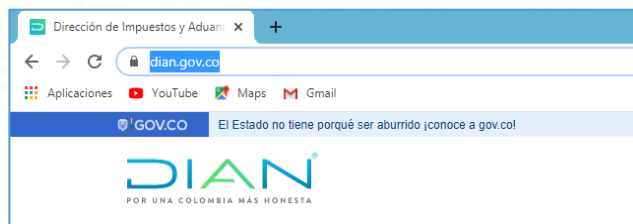
“Cruce y estudio de información que permita el cumplimiento de la función de la fiscalización de la Dian”



2. ASPECTOS GENERALES

¿QUÉ PREVALIDADOR SE DEBE UTILIZAR?

www.dian.gov.co



Prevalidadores tributarios

- Información Tributaria
- Descarga Programa Ayuda Renta 2018
- Descarga Programa Ayuda Renta 2017
- Programa Ayuda Renta 2013-2016
- Reporte Conciliación Fiscal
- Entidades Financieras
- Factura electrónica
- Frigoríficos y pieles
- Impuesto Nacional a la Gasolina y ACPM
- Información de Relevancia Tributaria
- Información Usuarios de Entidades Públicas o Privadas
- Precios de Transferencia

← Parte inferior home-page
“Información Tributaria”

2. ASPECTOS GENERALES

¿QUÉ PREVALIDADOR SE DEBE UTILIZAR?



The screenshot shows the DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales) website. The main navigation bar includes links to DIAN, Atención al ciudadano, Trámites y Servicios, Transaccional, Normatividad, Impuestos, Aduanas, Viajeros, Fiscalización y Control, and Prensa. The 'Impuestos' section is highlighted. The breadcrumb trail reads: Portal DIAN / Impuestos / Sociedades / Información Exógena Tributaria / Prevalidadores. The left sidebar lists: Información Exógena Tributaria, Presentación, Normatividad, Prevalidadores, and Calendario Exógena. The main content area is titled 'PREVALIDADORES' and describes the tool as a spreadsheet-based application for tax file preparation. A list of links is provided, with 'Información Tributaria (Vigencia 2019)' circled in red.

Información Exógena Tributaria

Presentación

Normatividad

Prevalidadores

Calendario Exógena

- Vigencia 2017
- Vigencia 2018
- Vigencia 2019
- Vigencia 2020

PREVALIDADORES

Es una herramienta construida sobre Excel para facilitar la conformación de los archivos cumpliendo las especificaciones técnicas dispuestas para los formatos establecidos.

- [Información Tributaria \(Vigencia 2020\)](#)
- [Información Tributaria \(Vigencia 2019\)](#)
- [Información Tributaria \(Vigencia 2018\)](#)

3. OBLIGADOS A REPORTAR



Art. 1º Res. 1104/18

a)

Entidades Públicas y Privadas que celebren convenios de Cooperación con Organismos Internacionales

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

c)

Bolsas de Valores y Comisionistas de Bolsa

d)

PN y asimiladas;

- Año 2017 Ingresos Brutos >500MM
- Año 2019 Ingresos Brutos >100MM (Rentas de Capital, Rentas No Laborales)

e)

PJ y asimiladas, entidades públicas y privadas obligadas a presentar Renta o Ingresos y Patrimonio;

- **Año 2017 Ingresos Brutos >100MM**



3. OBLIGADOS A REPORTAR



Art. 1º Res. 1104/18

f)

**PN y asimiladas perciban Rentas de Capital y Rentas No Laborales
PJ y asimiladas, entidades públicas y privadas**

- Agentes Retenedores en Renta
- Autorretenedores en Renta
- Agentes Retenedores en IVA
- Agentes Retenedores Timbre

g)

Personas o Entidades que celebren contratos de colaboración; consorcios, uniones temporales, mandato, administración delegada, contratos de exploración y explotación de hidrocarburos, gases y minerales, joint venture, cuentas en participación, etc.

h)

Entes Públicos de Nivel Nacional y Territorial de orden descentralizado

i)

Secretarios Generales, que financien gastos con recursos del Tesoro Nacional



3. OBLIGADOS A REPORTAR

Art. 1º Res. 1104/18



j)

Los grupos económicos y empresariales

k)

Cámaras de Comercio

l)

Registraduría Nacional del Estado Civil

m)

Notarios

n)

Personas o Entidades que elaboren facturas de venta o documentos equivalente



3. OBLIGADOS A REPORTAR



Art. 1º Res. 1104/18

o)

Alcaldías, los Distritos y las Gobernaciones

p)

Autoridades Catastrales

q)

Responsables Impuesto Nacional al Carbono



3. NO OBLIGADOS A REPORTAR



Parágrafo 2º Art. 1º Res. 1104/18

PN y sus asimiladas
PJ y sus asimiladas
Demás entidades

*“Que durante el año gravable 2019
adelante el trámite de
cancelación del Registro Único
Tributario (RUT) por parte de la
Dirección de Impuestos y
Aduanas Nacionales-DIAN”*



PREGUNTAS



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 2º Título II Res. 1104/18

a)

Entidades Públicas y Privadas que celebren convenios de Cooperación con Organismos Internacionales

FORMATO 1159
Versión 8

Cuantía mínima <3.5MM terceros Nacionales
Seudo-Nit 22222222
Tipo Documento 43

No cuantía mínima Terceros Exterior
Seudo-Nit 444444000
Tipo Documento 43

Reporte Mensual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 3º Capitulo 1 Título III Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1019
Versión 9

Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorro
Valor mensual acumulado >1MM
En 1 o varias cuentas

**Reporte Anual por
períodos Mensuales**



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 4º Capitulo 1 Título III Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1020
Versión 7

Inversión en Certificados a Término Fijo y/o Otros Títulos
Emisión, renovación, cancelación o títulos vigentes

Reporte Anual por
períodos Mensuales



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 5º Capítulo 2 Título III Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 2273
Versión 2

**SOCIEDAD ADMINISTRADORA DEL DEPÓSITO
CENTRALIZADO DE VALORES
DECEVAL**

**Reporte Anual por
períodos Mensuales**



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 6º Capítulo 1 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1023
Versión 6

INFORMACIÓN DE CONSUMOS CON TARJETAS DE CRÉDITO
Valor acumulado >1MM

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 7º Capítulo 1 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1024
Versión 6

**INFORMACIÓN DE VENTAS A TRAVÉS DEL SISTEMA DE
TARJETAS DE CRÉDITO**
Valor acumulado >1MM

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 8º Capitulo 1 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1026
Versión 6

INFORMACIÓN DE PRÉSTAMOS OTORGADOS
Valor acumulado >1MM

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 9º Capitulo 2 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 1021
Versión 7

INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
no importa la cuantía

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 10º Capítulo 3 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 2277

Versión 1

Aportes Obligatorios

FORMATO 1022

Versión 8

Aportes Voluntarios

**INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE PENSIONES
OBLIGATORIAS Y FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIÓN E
INVALIDEZ
no importa la cuantía**

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 11º Capítulo 4 Título IV Res. 1104/18

b)

Entidades Vigiladas por SuperFinanciera

FORMATO 2274
Versión 1

INFORMACIÓN DE FONDOS DE CESANTÍAS
no importa la cuantía

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 12º Capítulo 5 Título IV Res. 1104/18

c)

Bolsas de Valores y Comisionistas de Bolsa

FORMATO 1041
Versión 6

**INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LAS BOLSAS DE
VALORES**
no importa la cuantía

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 13º Capítulo 5 Título IV Res. 1104/18

c)

Bolsas de Valores y Comisionistas de Bolsa

FORMATO 1042

Versión 7

**INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LOS COMISIONISTAS
DE BOLSA**

Valor acumulado >1MM

Terceros Exterior

Seudo-Nit 444444000

Tipo Documento 43

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR



Título V Res. 1104/18

- d) PN y asimiladas
- e) PJ y asimiladas
- f) PN, PJ y asimiladas (agentes retenedores)
- g) Personas que celebren contratos de colaboración
- h) Entes Públicos de Nivel Nacional y Territorial
- i) Secretarios Generales
- j) Grupos Económicos Empresariales



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 15º Capitulo 1 Título V Res. 1104/18

INFORMACIÓN DE SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS

Participación >3MM

Valor Patrimonial

Método valor intrínseco fiscal

Seudo-Nit 444444000

Tipo Documento 43

FORMATO 1010

Versión 8

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 16º Capítulo 2 Título V Res. 1104/18

- d) PN y asimiladas
- e) PJ y asimiladas
- f) PN, PJ y asimiladas (agentes retenedores)
- h) Entes Públicos de Nivel Nacional y Territorial

INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA Y RETENCIONES EN LA FUENTE PRACTICADAS

Cuantía mínima >100mil

Seudo-Nit 222222222 CUANTÍAS MENORES Tipo Documento 43

Seudo-Nit 444444001 Extranjeros Tipo Documento 43



FORMATO 1001

Versión 10

Reporte Anual

4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 17º Capitulo 3 Título V Res. 1104/18

d) PN y asimiladas

e) PJ y asimiladas

INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON

FORMATO 1003

Versión 7

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 18º Capítulo 4 Título V Res. 1104/18

d) PN y asimiladas

e) PJ y asimiladas

INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS EN EL AÑO

Valor acumulado =>500mil

Seudo-Nit 222222222 CUANTÍAS MENORES Tipo Documento 43

Seudo-Nit 444444001 Extranjeros Tipo Documento 43

FORMATO 1007

Versión 9

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 19º Capítulo 5 Título V Res. 1104/18

d) PN y asimiladas

e) PJ y asimiladas

INFORMACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE, DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS GENERADO Y DEL IMPUESTO AL CONSUMO

Seudo-Nit 222222222 CUANTÍAS MENORES Tipo Documento 43

Seudo-Nit 444444001 Extranjeros Tipo Documento 43

FORMATO 1005

Versión 7

IVA Descontable

FORMATO 1007

Versión 9

IVA Generado

Cuantía mínima =>500mil (Vr. Acumulado Ingreso)

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 20º Capitulo 6 Título V Res. 1104/18

d) PN y asimiladas

e) PJ y asimiladas

h) Entes Públicos de Nivel Nacional y Territorial

INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE

Saldo acumulado por acreedor =>1MM

Saldo CxP =>100MM, se reporta saldo acumulado por acreedor =>500mil

Seudo-Nit 222222222 CUANTÍAS MENORES Tipo Documento 43

Seudo-Nit 444444001 Extranjeros Tipo Documento 43

FORMATO 1009

Versión 7

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 36º Capitulo 1 Título VII Res. 1104/18

d) PN y asimiladas

e) PJ y asimiladas

INFORMACIÓN DE LOS DEUDORES DE CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE

Saldo acumulado por deudor =>1MM

Saldo CxC =>100MM, se reporta saldo acumulado por acreedor =>500mil

Seudo-Nit 222222222 CUANTÍAS MENORES Tipo Documento 43

Seudo-Nit 444444001 Extranjeros Tipo Documento 43

FORMATO 1008

Versión 7

Reporte Anual



4. INFORMACIÓN A REPORTAR

Art. 21º Capítulo 7 Título V Res. 1104/18

INFORMACIÓN DE INGRESOS Y RETENCIONES POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES

FORMATO 2276

Versión 2

Reporte Anual



5. SANCIONES

Art. 651 Estatuto Tributario

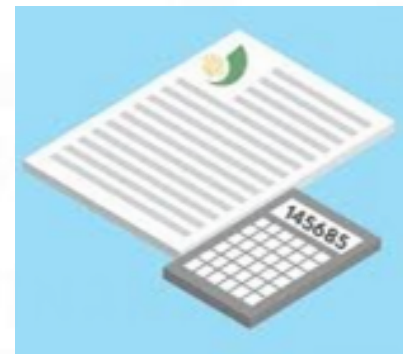
Multa que no
supere quince
mil (15.000)
UVT

Conducta Sancionable

No suministrar la
información tributaria
exigida (5%)

Suministrar la información
tributaria exigida en forma
errónea (4%)

Suministrar la información
tributaria exigida en forma
extemporánea (3%)



Fuente WO

6. FECHAS DE PRESENTACIÓN

~~Art. 45º Capítulo 1 Título IX Res. 1104/18~~



Art. 1º Res. 027 del 25-mar-2020

DIAN
POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

RESOLUCIÓN NÚMERO 000027 DEL 25 DE MARZO DE 2020

Por la cual se modifican los plazos definidos en el artículo 45 de Resolución 011004 del 29 de octubre de 2018, modificado y adicionado por el artículo 15 de la Resolución 000008 del 31 de enero de 2020; en el artículo 42 de la Resolución 000070 del 28 de febrero de 2019, y en el artículo 4 de las Resoluciones 9147, 9148 y 9149 de 2018, para la presentación de información tributaria y cambiaria ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

6. FECHAS DE PRESENTACIÓN

GRANDES CONTRIBUYENTES:

ÚLTIMO DÍGITO	FECHA
0	15 de mayo de 2020
9	18 de mayo de 2020
8	19 de mayo de 2020
7	20 de mayo de 2020
6	21 de mayo de 2020
5	22 de mayo de 2020
4	26 de mayo de 2020
3	27 de mayo de 2020
2	28 de mayo de 2020
1	29 de mayo de 2020

6. FECHAS DE PRESENTACIÓN

PERSONAS JURÍDICAS Y NATURALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	FECHA
96 a 00	01 de junio de 2020
91 a 95	02 de junio de 2020
86 a 90	03 de junio de 2020
81 a 85	04 de junio de 2020
76 a 80	05 de junio de 2020
71 a 75	08 de junio de 2020
66 a 70	09 de junio de 2020
61 a 65	10 de junio de 2020
56 a 60	11 de junio de 2020
51 a 55	12 de junio de 2020
46 a 50	16 de junio de 2020
41 a 45	17 de junio de 2020
36 a 40	18 de junio de 2020
31 a 35	19 de junio de 2020
26 a 30	23 de junio de 2020
21 a 25	24 de junio de 2020
16 a 20	25 de junio de 2020
11 a 15	26 de junio de 2020
06 a 10	30 de junio de 2020
01 a 05	01 de julio de 2020

PREGUNTAS



