



www.oasiscom.com

INFORMACIÓN EXÓGENA 2018

- Resolución 060 del 30-oct-2017
- Resolución 045 del 22-ago-2018

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2018

Res. 060 30-oct-2017	Res. 045 22-ago-2018
a) Las entidades públicas o privadas que celebren convenios de cooperación y asistencia técnica con organismos internacionales	a) Las entidades públicas o privadas que celebren convenios de cooperación y asistencia técnica con organismos internacionales
b) Las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, las cooperativas de ahorro y crédito, los organismos cooperativos de grado superior, las instituciones auxiliares del cooperativismo, las cooperativas multiactivas e integrales y los fondos de empleados que realicen actividades financieras	b) Las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, las cooperativas de ahorro y crédito, los organismos cooperativos de grado superior, las instituciones auxiliares del cooperativismo, las cooperativas multiactivas e integrales y los fondos de empleados que realicen actividades financieras
c) Las bolsas de valores y los comisionistas de bolsa	c) Las bolsas de valores y los comisionistas de bolsa
d) Las personas naturales y sus asimiladas, obligadas <u>a llevar contabilidad</u> en el año gravable 2018 y que en el año gravable 2016 hayan obtenido ingresos brutos superiores a quinientos millones de pesos (\$500.000.000)	d) Las <u>personas naturales y sus asimiladas</u> que en el <u>año gravable 2016</u> hayan obtenido <u>ingresos brutos superiores</u> a quinientos millones de pesos (<u>500.000.000</u>) y que en el <u>año gravable 2018</u> la suma de los <u>Ingresos brutos obtenidos por rentas de capital y rentas no laborales superen</u> los cien millones de pesos (<u>100.000.000</u>)
e) Las personas jurídicas y sus asimiladas y demás entidades públicas y privadas obligadas a presentar declaración del Impuesto sobre la Renta y complementarios o de ingresos y patrimonio, que en el año gravable 2016 hayan obtenido ingresos brutos superiores a cien millones de pesos (\$100.000.000)	e) Las <u>personas jurídicas y sus asimiladas y demás entidades públicas y privadas</u> obligadas a presentar declaración del Impuesto sobre la Renta y complementarios o de ingresos y patrimonio, que en el <u>año gravable 2016</u> hayan obtenido <u>ingresos brutos superiores</u> a cien millones de pesos (<u>\$100.000.000</u>)

Título I

Sujetos obligados a presentar información exógena por el año gravable 2018

Res. 060 30-oct-2017	Res. 045 22-ago-2018
f) Las personas naturales y sus asimiladas <u>obligadas a llevar contabilidad</u> , las personas jurídicas y sus asimiladas y, demás entidades públicas y privadas que efectúen retenciones y autorretenciones en la fuente a título del Impuesto sobre la Renta, impuesto sobre las ventas (IVA) y Timbre, durante el año gravable 2018	f) Las personas naturales y sus asimiladas <u>que perciban rentas de capital y no laborales</u> , las personas jurídicas y sus asimiladas, entidades públicas y privadas, y demás <u>obligados a practicar retenciones y autorretenciones en la fuente a título del Impuesto sobre la Renta, impuesto sobre las ventas (IVA) y Timbre</u> , durante el año gravable 2018
g) Las personas o entidades que celebren contratos de colaboración tales como consorcios, uniones temporales, contratos de mandato, administración delegada, contratos de exploración y explotación de hidrocarburos, gases y minerales, joint venture, cuentas en participación y convenios de cooperación con entidades públicas	g) Las personas o entidades que celebren contratos de colaboración tales como consorcios, uniones temporales, contratos de mandato, administración delegada, contratos de exploración y explotación de hidrocarburos, gases y minerales, joint venture, cuentas en participación y convenios de cooperación con entidades públicas
h) Los entes públicos del Nivel Nacional y Territorial del orden central y descentralizado contemplados en el artículo 22 del Estatuto Tributario, no obligados a presentar declaración de ingresos y patrimonio	h) Los entes públicos del Nivel Nacional y Territorial del orden central y descentralizado contemplados en el artículo 22 del Estatuto Tributario, no obligados a presentar declaración de ingresos y patrimonio
i) Los Secretarios Generales o quienes hagan sus veces de los órganos que financien gastos con recursos del Tesoro Nacional	i) Los Secretarios Generales o quienes hagan sus veces de los órganos que financien gastos con recursos del Tesoro Nacional
j) Los grupos económicos y/o empresariales	j) Los grupos económicos y/o empresariales
k) Las Cámaras de comercio	k) Las Cámaras de comercio
l) La Registraduría Nacional del Estado Civil	l) La Registraduría Nacional del Estado Civil
m) Los Notarios con relación a las operaciones realizadas durante el ejercicio de sus funciones	m) Los Notarios con relación a las operaciones realizadas durante el ejercicio de sus funciones
n) Las personas o entidades que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes	n) Las personas o entidades que elaboren facturas de venta o documentos equivalentes
o) Los alcaldes y gobernadores de cada municipio, distrito o departamento	o) Las alcaldías, los distritos y las gobernaciones
p) Autoridades Catastrales	p) Autoridades Catastrales

TÍTULO II

Información que se debe reportar mensualmente

- **ARTÍCULO 2. Información a suministrar por las entidades públicas o privadas que celebren convenios de cooperación y asistencia técnica con organismos internacionales**

Formato 1159
Versión 8

TÍTULO III

Información que deben reportar anualmente por períodos mensuales las entidades financieras

CAPÍTULO 1 CUENTAS CORRIENTES Y/O AHORROS Y CERTIFICADOS A TÉRMINO FIJO	
ARTÍCULO 3. INFORMACIÓN DE CUENTAS CORRIENTES Y/O AHORROS	Formato 1019 Versión 9
ARTÍCULO 4. INFORMACIÓN DE INVERSIONES EN CERTIFICADOS A TÉRMINO FIJO Y/O OTROS TÍTULOS	Formato 1020 Versión 7
CAPÍTULO 2 SOCIEDAD ADMINISTRADORA DEL DEPÓSITO CENTRALIZADO DE VALORES DECEVAL	
ARTÍCULO 5. SOCIEDAD ADMINISTRADORA DEL DEPÓSITO CENTRALIZADO DE VALORES DECEVAL	Formato 2273 Versión 2

TÍTULO IV

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

CAPÍTULO 1 TARJETAS DE CRÉDITO Y PRÉSTAMOS	
ARTÍCULO 6. INFORMACIÓN DE CONSUMOS CON TARJETAS DE CRÉDITO	Formato 1023 Versión 6
ARTÍCULO 7. INFORMACIÓN DE VENTAS A TRAVÉS DEL SISTEMA DE TARJETAS DE CRÉDITO	Formato 1024 Versión 6
ARTÍCULO 8. INFORMACIÓN DE PRÉSTAMOS OTORGADOS	Formato 1026 Versión 6

CAPÍTULO 2 FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	
ARTÍCULO 9. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	Formato 1021 Versión 7

CAPÍTULO 3 FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS Y FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIÓN E INVALIDEZ	
ARTÍCULO 10. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS Y FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIÓN E INVALIDEZ	Formato 2277 Versión 1

TÍTULO IV

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

CAPÍTULO 4 FONDOS DE CESANTÍAS	
ARTÍCULO 11. INFORMACIÓN DE FONDOS DE CESANTÍAS	Formato 2274 Versión 1

CAPÍTULO 5 BOLSAS DE VALORES Y COMISIONISTAS DE BOLSA	
ARTÍCULO 12. INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LAS BOLSAS DE VALORES	Formato 1041 Versión 6
ARTÍCULO 13. INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LOS COMISIONISTAS DE BOLSA	Formato 1042 Versión 7

CAPÍTULO 6 SOCIEDADES FIDUCIARIAS	
ARTÍCULO 14. INFORMACIÓN DE LAS SOCIEDADES FIDUCIARIAS	Formato 1013 Versión 8

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

CAPÍTULO 1

SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS

ARTÍCULO 15. INFORMACIÓN DE SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS

- Entidades enunciadas en el literal e del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de ellos
- Participación superior a \$3MM (Vr. Intrínseco Fiscal)
- Formato 1010 Versión 8

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

CAPÍTULO 2

PAGOS O ABONOS EN CUENTA Y RETENCIONES EN LA FUENTE PRACTICADAS

ARTÍCULO 16. INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA Y RETENCIONES EN LA FUENTE PRACTICADAS

- Entidades enunciadas en el literal d), e), f), h), e i) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (devengo)
- Valor acumulado superior a \$100mil
- Formato 1001 Versión 10

Parágrafo 12° Los pagos o abonos en cuenta que se realicen por concepto de rentas de trabajo y de pensiones, sólo se deberán reportar de acuerdo con los parámetros establecidos en el artículo 36 de la presente resolución, en el Formato 2276 Versión 2 - Información de ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones

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

CAPÍTULO 3

RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON

ARTÍCULO 17. INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON

- Entidades enunciadas en el literal d) y e) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (agentes retenedores)
- Formato 1003 Versión 7

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

CAPÍTULO 4 INGRESOS RECIBIDOS EN EL AÑO

ARTÍCULO 18. INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS EN EL AÑO

- Entidades enunciadas en el literal d) y e) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (devengaron ingresos)
- Valor acumulado superior a \$500mil
- Formato 1007 Versión 9

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

CAPÍTULO 5

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE, IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS GENERADO E IMPUESTO AL CONSUMO

ARTÍCULO 19. INFORMACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE, DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS GENERADO Y DEL IMPUESTO AL CONSUMO

- Entidades enunciadas en el literal d) y e) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (IVA Descontable e IVA Dev. Ventas)
- **Formato 1005 Versión 7**

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

CAPÍTULO 5

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE, IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS GENERADO E IMPUESTO AL CONSUMO

ARTÍCULO 19. INFORMACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE, DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS GENERADO Y DEL IMPUESTO AL CONSUMO

- Entidades enunciadas en el literal d) y e) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (IVA Generado e IVA Dev. Compras)
- Valor acumulado superior a \$500mil
- Formato 1006 Versión 8

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

CAPÍTULO 6 SALDO DE LOS PASIVOS

ARTÍCULO 20. INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE

- Entidades enunciadas en el literal d), e) y h) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (acreedores)
- El saldo acumulado por acreedor => \$1MM, o
- Saldo total de los pasivos a 31-dic => \$100MM), deberá informarse por acreedor >=\$500mil
- Formato 1009 Versión 7

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

CAPÍTULO 7

SALDO DE LOS CRÉDITOS ACTIVOS

ARTÍCULO 21. INFORMACIÓN DE LOS DEUDORES DE CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE

- Entidades enunciadas en el literal d) y e) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros (créditos activos)
- El saldo acumulado por deudor => \$1MM, o
- Saldo total de los créditos a 31-dic => \$100MM), deberá informarse por acreedor >=\$500mil
- **Formato 1008 Versión 7**

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

CAPÍTULO 8 SECRETARIOS GENERALES

ARTÍCULO 22. INFORMACIÓN DE LOS ÓRGANOS QUE FINANCIEN GASTOS CON RECURSOS DEL TESORO NACIONAL

- Entidades enunciadas en el literal i) del artículo 1°
- Informar los pagos o abonos en cuenta y las retenciones practicadas
- Formato 1056 Versión 10

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

CAPÍTULO 9

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

ARTÍCULO 23. INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

- Entidades enunciadas en el literal d), e) y f) del artículo 1°
- Reportarán datos de cada uno de los terceros quienes se recibieron ingresos para terceros
- Formato 1647 Versión 2, concepto 4070

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.1. Información de los Saldos de Cuentas*

- a. Saldo a 31 de diciembre de las cuentas corrientes y/o ahorro que posea en el país, indicando la razón social y NIT de la entidad financiera y el saldo acumulado por entidad financiera, concepto 1110
- b. El valor total del saldo de las cuentas corrientes y/o ahorro poseídas en el exterior se informará relacionando, concepto 1012

➤ **Formato 1012 versión 7**

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ 24.2. *Inversiones*

- a. Valor patrimonial a 31 de diciembre de las inversiones representadas en bonos, certificados a término, títulos, derechos fiduciarios y demás inversiones indicando la entidad emisora del título

➤ Formato 1012 versión 7

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.4 Rentas exentas*

- a. Los obligados a presentar información deberán suministrar el valor total de la renta exenta solicitada en la declaración de renta

➤ Formato 1011 versión 6

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.5. Costos y deducciones*

- a. Los obligados a presentar información deberán suministrar el valor total de los costos y deducciones solicitados en la declaración de renta

➤ Formato 1011 versión 6

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.6. Exclusiones impuesto sobre las ventas*

- a. Los obligados a presentar información deberán suministrar el valor total de los ingresos por operaciones excluidas del Impuesto sobre las Ventas, reportadas en la respectiva declaración

➤ Formato 1011 versión 6

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.7 Tarifas especiales impuesto sobre las ventas*

- a. Los obligados a presentar información deberán suministrar el valor total de los ingresos por operaciones gravadas con tarifas del cinco por ciento (5%) del Impuesto sobre las Ventas, reportadas en la respectiva declaración

➤ Formato 1011 versión 6

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

CAPÍTULO 10

INFORMACIÓN DEL LITERAL K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO

ARTÍCULO 24. INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS

➤ *24.8 Exenciones impuesto sobre las ventas*

- a. Los obligados a presentar información deberán suministrar el valor total de los ingresos por operaciones exentas del Impuesto sobre las Ventas, reportadas en la respectiva declaración

➤ Formato 1011 versión 6

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

CAPÍTULO 11

INFORMACIÓN DEL LITERAL d) Y k) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO

ARTÍCULO 25. INFORMACIÓN DEL LITERAL d) Y k) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO

➤ *25.1 Descuentos tributarios solicitados*

- a. Las personas naturales y sus asimiladas, las personas jurídicas y sus asimiladas y, demás entidades públicas y privadas enunciadas en los literales d), e) y f) del artículo 1
- b. Suministrar la información de los terceros y los valores que dieron lugar a la solicitud de descuentos tributarios en la declaración de renta del año gravable

➤ **Formato 1004 versión 8**

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

CAPÍTULO 11

INFORMACIÓN DEL LITERAL d) Y k) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO

ARTÍCULO 25. INFORMACIÓN DEL LITERAL d) Y k) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO

➤ *25.2. Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional*

- a. Las personas naturales y sus asimiladas, las personas jurídicas y sus asimiladas y, demás entidades públicas y privadas enunciadas en los literales d), e) y f) del artículo 1
- b. suministrar la información de los terceros que dieron lugar a la solicitud de ingresos no constitutivos de renta o ganancia ocasional en la declaración de renta del año gravable

➤ **Formato 2275 versión 1**

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

CAPÍTULO 12

CONTRATOS DE COLABORACION EMPRESARIAL

ARTÍCULO 26. CONTRATOS DE COLABORACION EMPRESARIAL

- Las personas o entidades que celebren contratos de colaboración tales como consorcios o uniones temporales, contratos de mandato o administración delegada, contratos de exploración y explotación de hidrocarburos, gases y minerales, joint venture, cuentas en participación y convenios de cooperación con entidades públicas
- informar el valor total de las operaciones realizadas durante el año gravable inherentes a las actividades ejecutadas en desarrollo de cada uno de los contratos, con indicación, para cada transacción, de los apellidos y nombres o razón social, identificación, dirección, y país de residencia o domicilio de cada uno de los terceros, identificación y apellidos y nombres o razón social de cada una de las partes del contrato
- Formato 5247/5248/5249/5250/5252/5251 versión 1

TÍTULO VI

Información solicitada en virtud del artículo 631 – 3 del estatuto tributario

CAPÍTULO 1

INGRESOS Y RETENCIONES POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES

ARTÍCULO 36. INFORMACIÓN DE INGRESOS Y RETENCIONES POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES POR EL AÑO GRAVABLE 2018

- Las personas y entidades señaladas en el artículo 1 de la presente resolución, que realicen pagos o abono en cuenta por concepto de rentas de trabajo y de pensiones
- Formato 2276 versión 2

GRACIAS