


| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE | GFC-IT-31 VERSIÓN 1 |
| | EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE RETENCION EN LA FUENTE -IVA E ICA | PAGINA 1 DE 3 |

1. Alcance.

Este instructivo está dirigido a todo el personal de Contabilidad.

2. Autoridad y Responsabilidad.

La autoridad es del jefe de Financiero y Contable, la responsabilidad es de las personas encargadas de la realización y presentación del área contable.


3. Desarrollo.

Los certificados de retención son documentos que deben ser expedidos por el agente retenedor que efectuó las retenciones. En este sentido, deben emitir certificados los agentes retenedores del impuesto sobre la renta y complementario; estos deben ser emitidos dentro de los plazos señalados, y contener por lo menos, la información que ha sido establecida como requisito a través la normatividad vigente.

3.1 Propósito

Entre las funciones de los agentes retenedores a título de renta, se encuentra la expedición de certificados (ver los artículos [378](#) a [381 del ET](#)). Dichos certificados pueden ser de ingresos y retenciones, o por conceptos de retención diferente a los originados en la relación laboral, o legal y reglamentaria, los cuales deben tener la siguiente información:

- a. Fecha de expedición del certificado.
- b. Periodo y ciudad donde se practicó la retención.
- c. Apellidos y nombre o razón social y NIT del retenedor.
- d. Dirección del agente retenedor.
- e. Apellidos y nombre o razón social y NIT de la persona o entidad a quien se le practicó la retención.
- f. Monto total y concepto de la operación (venta de bienes gravados o prestación de servicios), sin incluir IVA.
- g. Monto del IVA generado en la operación.
- h. Porcentaje aplicado y cuantía de la retención efectuada.

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE | GFC-IT-31 VERSIÓN 1 |
| | EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE RETENCION EN LA FUENTE -IVA E ICA | PAGINA 2 DE 3 |

i. Firma del agente retenedor y su identificación.

A continuación se podrá observar la forma de como expedirlos en nuestro programa TIBCO jaspersoft

<http://10.0.2.204:8081/jasperserver/login.html>
pasos:

-buscadores

-retención e impuestos

-certificados de retención e impuestos - certificados de retención en la fuente
- certificados de retención de iva
- certificados de retención de ica

TIBCO Jaspersoft®

🏠

 Biblioteca

Ver ▾

Carpetas

root

📁 Parqueadero

📁 Reports FI

📁 Prueba

📁 Reportes Financiero

📁 Activos Fijos

📁 Buscadores

📁 BUSCADORES PARA HOJAS DE CALCULO

📁 Consignaciones a Bancos

📁 Cuentas Por Cobrar

📁 Cuentas Por pagar

📁 Informes de Costos

📁 Informes Financiero

📁 Libros Oficiales

📁 Nómina

📁 Núcleo Financiero

📁 Otros Informes

📁 Retencion e Impuesto

📁 CERTIFICADOS DE RETENCIÓN E IMPUESTOS

📁 Saldos Iniciales

📁 Terceros Parametrización

📁 Tesoreria

📁 REPORTES NIIF

📁 Samples

📁 System Properties

Repositorio

Ordenación por: **Nombre** | Fecha modificada

Ejecutar

Editar

Abrir

Copiar

Cortar

Pegar


Eliminar

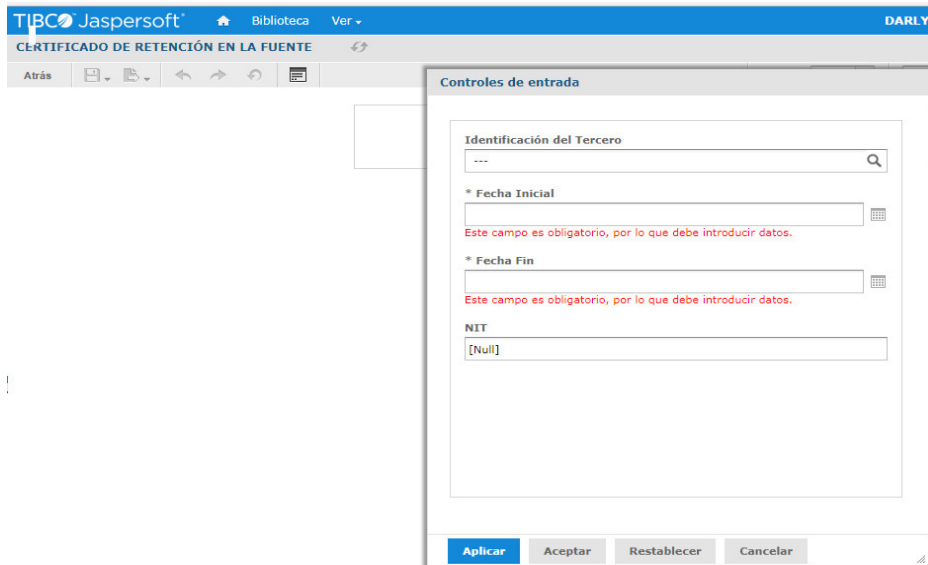
🕒

| Nombre | Descripción | Tipo | Fecha de cr... | Fecha modi... |
|-----------------------------------|-------------|---------|----------------|---------------|
| A CERTIFICADO DE RETENCIÓN DE ... | | Informe | 31-8-2015 | 14-4-2015 |
| A CERTIFICADO DE RETENCIÓN DE ... | | Informe | 31-8-2015 | 14-4-2015 |
| A CERTIFICADO DE RETENCIÓN EN ... | | Informe | 31-8-2015 | 14-4-2015 |
| CERTIFICADO DE RETENCIÓN DE ICA | | Informe | 31-8-2015 | 5-5-2015 |
| CERTIFICADO DE RETENCIÓN DE IVA | | Informe | 31-8-2015 | 5-5-2015 |
| CERTIFICADO DE RETENCIÓN EN L... | | Informe | 31-8-2015 | 10-3-2016 |
| RESUMEN DE RETENCIÓN DE ICA | | Informe | 31-8-2015 | 3-3-2016 |
| RESUMEN DE RETENCIÓN DE IVA | | Informe | 31-8-2015 | 3-3-2016 |
| RESUMEN DE RETENCIÓN EN LA FU... | | Informe | 31-8-2015 | 3-3-2016 |

• ejemplo de certificado de retención en la fuente en la cual se le ingresan todos los parámetros como :

- Identificación del tercero
- Fecha inicial
- Fecha final
- Aceptar.

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE | GFC-IT-31 VERSIÓN 1 |
| | EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE RETENCION EN LA FUENTE -IVA E ICA | PAGINA 3 DE 3 |




Ya obtenido el certificado de retenciones se procede a validar en un auxiliar de CxP para corroborar la información, En caso de existir alguna diferencia en el certificado emitido por nosotros y los valores suministrados por el proveedor, se debe solicitar un listado auxiliar detallado de las facturas del proveedor para así entrar a conciliar y verificar con nuestra base de datos, posteriormente se procede a enviar y entregar vía correo electrónico o personalmente si es el caso, finalmente se archiva en certificado en AZ en forma alfabética para mejor manejo y orden.

Aprobado por: Jefe Gestión Financiera y Contable
El día 01 de febrero del 2018