

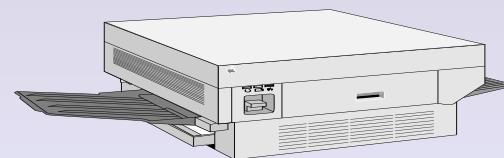
INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA EN MEDIOS ELECTRÓNICOS PARA LA U.A.E DIAN

AÑO GRAVABLE 2025



INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA EN MEDIOS ELECTRÓNICOS U.A.E.-D.I.A.N.

DIAN



AÑO GRAVABLE 2025

AÑO GRAVABLE 2025, INFORMACIÓN TRIBUTARIA A REPORTAR PARA LA DIAN.

- A. OBLIGADOS A INFORMAR EN MEDIOS ELECTRÓNICOS, RESOLUCIÓN ÚNICA 000227 de 23 de Septiembre de 2025, modificada y adicionada con RESOLUCIONES 000233 de 30 Octubre de 2025, 000237 de 3 Diciembre 2025, compila exógena en materia tributaria: MÁS FORMATOS, NUEVOS CONCEPTOS y VERSIONES VIGENTES, NUEVOS VALORES MÍNIMOS A INFORMAR EN UVTs, FECHAS LÍMITES PARA LA PRESENTACIÓN.**
- B. RÉGIMEN SANCIONATORIO APLICABLE, POR NO PRESENTAR INFORMACIÓN, ENVIARLA CON ERRORES, EN FORMA EXTEMPÓRANEA o NO CORRESPONDE A LO SOLICITADO. CORREO PERSUASIVO, PLIEGO DE CARGOS o LIQUIDACIÓN PROVISIONAL.**
- C. FORMATOS CON FIRMA ELECTRÓNICA, RECEPCIÓN VALIDACIÓN, CONSULTA y REEMPLAZOS, CONTINGENCIAS... ARCHIVOS .XML**
- D. DECLARACIÓN SUGERIDA PERSONAS NATURALES, CRUCES DE INFORMACIÓN CON LOS TERCEROS INFORMADOS-**

A. OBLIGADOS A PRESENTAR INFORMACIÓN:

FUNDAMENTOS LEGALES, INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA

AÑO GRAVABLE 2025:

LEY 1430 DE 2010, ADICIONÓ AL E.T. EL ART. 631-3 E.T. “Relevancia Tributaria”, EL ART. 139 DE LA LEY 1607 DE 2012, MODIFICÓ EL PRIMER INCISO Y EL PARÁGRAFO 3° DEL ART. 631 E.T. , ART. 651 DEL E.T. modificado con el ART. 289 LEY 1819 DE 2016, ART. 65 del CPACA.

Resolución 000227 de 23 de Septiembre 2025, en su TÍTULO 3, compila en materia tributaria la Información Exógena, modificada y adicionada Res. 000233 de 30 de Octubre de 2025, Res. 000237 de 3 Diciembre 2025.

ESTABLECE EL GRUPO DE OBLIGADOS A INFORMAR A LA DIAN EN MEDIOS ELECTRÓNICOS, POR EL AÑO GRAVABLE 2025, Art. 2° DECRETO 1738 de 1998 y ART. 58 de la LEY 863 DE 2003 reglamentado con el DECRETO 4660 DE 2007, ARTs. 623, 623 -2 (Sic), 623-3, 624, 625, 627, 628, 629, 629-1, 631, 631-1, 631-2, 631-3 y 633 del E.T., DECRETO 1068, 1072 de 2015 y DECRETO 1625 de 2016 (DURSHCP).

OBLIGADOS A INFORMAR ANUALMENTE ART. 631 E.T.:

1.- Las PERSONAS NATURALES y sus asimiladas, que hayan obtenido ingresos brutos superiores a 11.800 UVTs, en el Año Gravable a reportar (2025, \$587.628.200) o en el Año Gravable anterior (2024, \$555.367.000); Y que la suma de sus Ingresos Brutos obtenidos por Rentas de Capital y/o Rentas NO Laborales durante el año gravable a reportar superen 2.400 UVTs (2025, \$119.517.600), informan los LITERALES b), c), d*), e), f), g), h), i), k*) del Art. 631.

****Las Personas Naturales, están obligadas a suministrar información respecto de las Rentas de Capital y/o Rentas No Laborales.**

Las PERSONAS NATURALES contribuyentes del RÉGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN-SIMPLE-, que durante el Año Gravable a reportar (2025) o en el Año Gravable anterior (2024) hayan obtenido ingresos brutos superiores a 11.800 UVTs, sin considerar el tipo de ingreso.

siguen...OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T.

2.- Las PERSONAS JURÍDICAS y sus asimiladas y demás ENTIDADES PÚBLICAS y PRIVADAS, que hayan obtenido ingresos brutos superiores a 2.400 UVTs, en el año gravable a reportar (2025, \$119.517.600) O en el año gravable anterior (2024, \$112.956.000), informan los LITERALES a), b), c), e), d), f), h), g), i), k) del Art. 631 E.T.

!!! Para establecer la obligación de informar por parte de las Personas Naturales y Jurídicas, por ingresos brutos, incluir ingresos ordinarios, extraordinarios y ganancia ocasional, **excepto el ingresos por venta de casa y/o apto de habitación.**

3.- Las Personas Naturales y Asimiladas, las Personas Jurídicas Públicas o Privadas y **demás obligados a practicar Retenciones o Autorretenciones a título de RENTA, VENTAS, TIMBRE, durante el AÑO GRAVABLE a reportar (2025), deben informar LITERALES a, b), e), d), g) y k) del Art. 631 E.T.**

4.- Establecimientos permanentes de personas naturales no residentes, personas jurídicas y entidades del exterior.

Continúan... OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T.:

5.- Las SOCIEDADES FIDUCIARIAS, que administren **Patrimonios Autónomos y/o Encargos Fiduciarios**, informan bajo su propio NIT y Razón Social: Inician con **Tipo y Subtipo**, Valor patrimonial de los derechos fiduciarios, **el Valor de los APORTES**, las utilidades causadas (**FORMATO 1013 V.9**); valor de los ingresos recibidos a cargo de cada fideicomiso (**FORMATO 1058 V.9**), los pagos o abonos en cuenta realizados con recursos del fideicomiso y las retenciones en la fuente practicadas y/o asumidas (**FORMATO 1014 V.2**). **!!QUIEN RETIENE INFORMA PyR.**

6. Los administradores de los CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL, deben informar todos los terceros, sus partes contratantes y **número del contrato**.

sigue... **OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631 E.T.**

7.- Los ENTES PÚBLICOS NACIONAL O TERRITORIAL, CENTRAL O DESCENTRALIZADO, del Art. 22 E.T., NO OBLIGADOS a presentar Declaración de Ingresos y Patrimonio, informan los literales b), e), h) del Art. 631 E.T. SI, SON RESPONSABLES DE IVA, informan detalle de declaraciones de IVA, literal k) Art. 631 E.T.

8.- Las PERSONAS NATURALES, JURÍDICAS y sus asimiladas, y demás entidades públicas o privadas y agentes retenedores, que hayan recibido ingresos para terceros nacionales y para terceros del exterior, informan datos del literal g) del Art. 631 E.T.

OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3:

- **LAS PERSONAS Y ENTIDADES** que realicen pagos o abonos en cuenta por **RENTAS DE TRABAJO** y de **PENSIONES** deben informar a sus beneficiarios, junto con sus retenciones en la fuente y otros datos en el **FORMATO 2276 V.4.**
- **EL IGAC, LA U.A.E. CATASTRO DISTRITAL DE BOGOTÁ, y los ORGANISMOS ENCARGADOS DE LABORES CATASTRALES DEL DEPTO. DE ANTIOQUIA, CALI Y MEDELLÍN,** están obligados a suministrar información relacionada con los **REGISTROS CATASTRALES. FORMATO 1046 V.10. (Solo para el IGAC y Dpto de Antioquia).**
- **EL DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ, CALI Y MEDELLÍN,** deben presentar la Información Catastral y del Impuesto Predial en cabeza del Distrito, Gobernación o Alcaldía, unificada en un solo archivo en el **FORMATO 1476 V.13.**

Sigue... OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3 E.T.:

- **ALCALDIAS, DISTRITOS Y GOBERNACIONES**, de cada municipio, Distrito o Departamento, suministran información del **IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO (FORMATO 1476 V.13)**, **IMPUESTO UNIFICADO DE VEHÍCULOS (FORMATO 1480 V.9)** e **IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS (FORMATO 1481 V.10)**.
- Los Empleadores que ocupen Trabajadoras Mujeres Víctimas de violencia comprobada. Art. 7 del Decreto 2733 de 2012, reglamenta art. 23 Ley 1257 de 2008. **FORMATO 2280 V.1**.
- Todas las **ENTIDADES PÚBLICAS**, obligadas a reportar información exógena en los términos de la presente resolución, deberán informar el correspondiente **CÓDIGO ÚNICO INSTITUCIONAL (CUIN)**, asignado por la Contaduría General de la Nación. Art. 631-3 E.T. **FORMATO 2279 V.2**.
- **INFORMACIÓN RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS** a informar por parte de los municipios y distritos por obligaciones tributarias de Contribuyentes de Ingresos Brutos menores a 100.000 UVT, van en el **FORMATO 2631 V.1**.

Continúa...OBLIGADOS A INFORMAR ANUAL ART. 631-3 E.T.:

- **LAS ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES**, de los ARTÍCULOS 22 y 23 del E.T. deben informar las DONACIONES recibidas y certificadas a los DONANTES (**FORMATO 2575 V.1**).
- **INFORMACIÓN DE NO CAUSACIÓN DEL IMPOCARBONO POR CERTIFICACIÓN DE CARBONO NEUTRO**, Los responsables de IMPOCARBONO, Art. 221 Ley 1819 de 2016, deben informar datos de la documentación de la no causación del impuesto por parte de los sujetos pasivos que certifiquen ser carbono neutro (**FORMATO 2574 V.2**).
- **CONCESIONES Y ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS –APP**. De acuerdo con el Art. 631-3 E.T., los representantes de las APP deben presentar información de que trata el Art. 32 del E.T., en el **FORMATO 2625 V.1**.
- **ENTIDADES QUE OTORGAN, CANCELAN O SUSPENDEN PERSONERÍAS JURÍDICAS**. De acuerdo con el Art. 631-3 E.T., informar datos de las personas jurídicas, sus representantes legales, órganos directivos, **FORMATO 2683 V.1**, esta información también la reportan las Cámaras de Cio. Si registran entidades sin ánimo de lucro.
- **INFORMACIÓN DE PROPIEDADES HORIZONTALES. Comerciales, Industriales o Mixtas**, reportan en el **FORMATO 2743 V.1** información de los bienes o áreas comunes, destinados a la explotación comercial, industrial o mixta.

REGLAMENTACION PARA FRACCIÓN AÑO GRAVABLE 2025:

No estarán obligadas a presentar información, las Personas Naturales y sus Asimiladas, las Personas Jurídicas y Asimiladas, y demás entidades que durante el **año gravable 2025**, adelanten el trámite de cancelación del RUT de **oficio o a solicitud de parte** ante la U.A.E DIAN.

Si, la **cancelación del RUT corresponde a CONTRATO DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL**, las operaciones del contrato las informa a nombre propio los partícipes ocultos, los consorciados, los unidos temporalmente, mandantes, contratantes asociados, ventures o demás partes de los contratos, de acuerdo con los **FORMATOS** de Contratos de Colaboración Empresarial.

TABLA 1. CODIFICACIÓN PARA TIPO DE DOCUMENTO: FORMATOS XML

11 = REGISTRO CIVIL DE NACIMIENTO

12 = TARJETA DE IDENTIDAD

13 = CÉDULA DE CIUDADANIA

21 = TARJETA DE EXTRANJERIA

22 = CÉDULA DE EXTRANJERIA

31 = NIT

41 = PASAPORTE

**42 = DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO, CLAVE o IDENTIFICACIÓN FISCAL
COMO FIGURA EN EL PAÍS DE DOMICILIO**

47 = PERMISO ESPECIAL DE PERMANENCIA

48 = PERMISO POR PROTECCIÓN TEMPORAL

43 = SIN IDENTIFICACIÓN DEL EXTERIOR O PARA USO DEFINIDO POR LA DIAN

**TDOC 43= 444444001 A 444449999 RANGO DE TERCEROS DEL EXTERIOR, SI EN DICHO PAÍS NO
EXISTE CÓDIGO o IDENTIFICACIÓN FISCAL**

CUIDADO: CON LAS SANCIONES POR INFORMAR MAL TERCEROS DEL EXTERIOR

TDOC 43= 222222222 CUANTÍAS MENORES

TDOC 43= 888888888 PREDIOS Y VEHÍCULOS SIN IDENTIFICAR RESPONSABLE.

TABLA 2. NO TIENE TDOC= 43

INFORMACIÓN DE SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS Y/O ASOCIADOS, **Literal a) Art. 631 E.T.**

LAS PERSONAS JURÍDICAS y SUS ASIMILADAS CON ÁNIMO DE LUCRO, LAS COOPERATIVAS y LOS FONDOS DE EMPLEADOS, informan a sus SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, COOPERADOS **Y/O ASOCIADOS**, QUE POSEAN ACCIONES Y/O APORTES con indicación de su **VALOR NOMINAL** y el **valor pagado por prima en colocación de acciones o de cuotas sociales**, de acuerdo con el **ART. 36 E.T. a 31 de DIC.** y SU PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN. **SE ELIMINAN CUANTIAS MENORES.**

LOS DATOS VAN EN EL **FORMATO 1010 V.9**, Así:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIR	DEPTO	MPIO	PAÍS	VALOR NOMINAL ACCIÓN, APORTES o DERECHO SOCIAL a 31 DIC.	VALOR PRIMA EN COLOCACIÓN ACCIONES a 31 DIC.	PORCEN PARTICIPACIÓN	POSICION DECIMAL
														3545	2

OJO; LOS OBLIGADOS A RETENER y AUTORRETENEDORES , DEBEN INFORMAR EL FORMATO 1010 V.9 PARA EL AÑO 2026

TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR.

!!!EL VALOR DE LAS PARTICIPACIONES O DIVIDENDOS PAGADOS O ABONADOS Y LO PAGADO AL COOPERADO O ASOCIADO, SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.10 PAGOS Y RETENCIONES!!!

INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA y SUS RETENCIONES EN LA FUENTE:

Literales b) y e) Art. 631 E. T.

INFORMAR A LOS BENEFICIARIOS DE PAGOS O ABONO EN CUENTA (DEVENGO) QUE CONSTITUYAN COSTO O DEDUCCIÓN, O DEN DERECHO DE IMPUESTO DESCONTABLE INCLUÍDA LA COMPRA DE ACTIVOS FIJOS ó MOVIBLES, SE INFORMAN EN LA CASILLA “PAGOS O ABONOS EN CUENTA DEDUCIBLES” y AQUELLOS PAGOS O ABONOS (DEVENGO) QUE NO SOLICITADOS FISCALMENTE COMO COSTO O DEDUCCIÓN INFORMAR EN LA CASILLA “PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES” y LOS VALORES DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE PRACTICADAS O ASUMIDAS A TÍTULO DE RENTA, IVA, TIMBRE, SEGÚN AL CONCEPTO CONTABLE A QUE CORRESPONDAN, así:

INFORMACIÓN DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA y RETENCIONES EN LA FUENTE:

Literales b) y e) Art. 631 E. T., **FORMATO 1001 V.11**

CONCEPTO: PAGO O ABONO Y RETENCIÓN PRACTICADA O ASUMIDA

TIPO DE DOCUMENTO E IDENTIFICACIÓN DEL BENEFICIARIO

APELLIDOS Y NOMBRES o RAZON SOCIAL DEL BENEFICIARIO

DIRECCIÓN, DPTO, MUN, Código de PAÍS DE RESIDENCIA ó DOMICILIO

VALOR DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, **COSTO O DEDUCCIÓN**

VALOR DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, **QUE NO SON COSTO NI DEDUCCIÓN**

VALOR DEL IVA, MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO **DEDUCIBLE. INCLUIR IVA**

ART. 490 E.T. PRORRATEO. No informar este valor en el Formato 1005. v.9

VALOR DEL IVA, MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO **NO DEDUCIBLE**

VALOR DE LA RETENCIÓN PRACTICADA RENTA

VALOR DE LA RETENCIÓN ASUMIDA RENTA

VALOR RETENCIÓN IVA PRACTICADA A RESPONSABLES DE IVA

VALOR RETENCIÓN IVA PRACTICADA A NO DOMICILIADOS

VALORES MÍNIMOS A INFORMAR POR BENEFICIARIO DEL PAGO O ABONO EN CUENTA, Literales **b) y **e)**, ART. 631 E.T.**

VALOR ACUMULADO DE LOS PAGOS O ABONOS DEL AÑO GRAVABLE 2025, SEAN IGUALES ó SUPERIORES A TRES UVTs, (\$149.397) NO OBSTANTE QUE AL DISCRIMINAR EL PAGO POR CADA CONCEPTO, LOS VALORES A REPORTAR SEAN MENORES... OPCIONAL TODO...!!

LOS PAGOS MENORES A TRES UVTs, POR TODO CONCEPTO, SE INFORMAN CON IDENTIFICACIÓN 22222222 RAZÓN SOCIAL “CUANTÍAS MENORES” EN EL CONCEPTO QUE CORRESPONDAN. Tdoc=43, dir, Dpto , Mun, País del INFORMANTE.

Literales b) y e) Art. 631 E.T.:

- ii, Todos los PAGOS o abonos que estén sujetos a **RETENCIONES** se deben informar identificando al TERCERO, no hay cuantías menores.
- ii **LOS PAGOS POR APORTES PARAFISCALES Y FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIOS, SE INFORMAN EN CABEZA DE LAS ENTIDADES AUTORIZADAS PARA ADMINISTRAR DICHOS RUBROS: SENA, ICBF, CCF, EPS...!!**
- ii **LAS EROGACIONES QUE TENGAN EL CARÁCTER DE GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, SE DEBE INFORMAR EL VALOR DEL PAGO O ABONO REGISTRADO EN DICHAS CUENTAS, POR TERCERO, LAS AMORTIZACIONES SE REPORTAN CON EL NIT Y DATOS DEL INFORMADO...**
- ii **EL VALOR DEL IVA LLEVADO COMO MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO SE DEBE INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.11, EN EL CAMPO RESPECTIVO!!**
- ii **LOS PAGOS O ABONOS POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES, SOLO SE INFORMAN EN EL FORMATO 2276 V.4 “INFORMACIÓN DE INGRESOS Y RETENCIONES POR RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES”**
- ** **LOS CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN SIMPLE, INFORMAN EL TOTAL DE PAGOS O ABONOS EN CUENTA, EN LA COLUMNA DE PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES, Y EN PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES DILIGENCIAR CERO (0).**

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 1.- **CONCEPTO 5055, VIÁTICOS, VALOR efectivamente pagado y QUE NO CONSTITUYE INGRESO PARA EL EMPLEADO y las Retenciones ***
- 2.- **CONCEPTO 5056, GASTOS DE REPRESENTACIÓN, VALOR efectivamente pagado y QUE NO CONSTITUYE INGRESO PARA EL Trabajador y las Retenciones***
- 3.- **CONCEPTO 5002, HONORARIOS, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y de Pensiones.**
- 4.- **CONCEPTO 5003, COMISIONES, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y Pensiones.**
- 5.- **CONCEPTO 5004, SERVICIOS, Pagos o Abonos y Retenciones. No incluya valores de Rentas de Trabajo y Pensiones.**
- 6.- **CONCEPTO 5005, ARRENDAMIENTOS, Pagos o Abonos y Retenciones.**
- 7.- **CONCEPTO 5006, INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS CAUSADOS, Valor abonado en cuenta y Retenciones.**
- 8.- **CONCEPTO 5063, Valor efectivamente PAGADO por Intereses y Rendimientos Financieros y Retenciones.**
- 9.- **CONCEPTO 5007, COMPRA DE ACTIVOS MOVIBLES (Art.60 E.T.), Pagos o Abonos y Retenciones.**
- 10.- **CONCEPTO 5008, COMPRA DE ACTIVOS FIJOS (Art. 60 E.T.), Pagos o Abonos y Retenciones.**

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 11.- **CONCEPTO 5010, Pagos o abonos en cuenta** por concepto de APORTES PARAFISCALES: SENA, ICBF y CCF.
- 12.- **CONCEPTO 5011, Pagos o abonos en cuenta** efectuados por APORTES SALUD (EPS y ARL). Incluir aportes empleador (**Valor Deducible**) y aportes trabajador (**Valor No Deducible**).
- 13.- **CONCEPTO 5012, Pagos o abonos en cuenta** por concepto de APORTES OBLIGATORIAS para pensiones a los Fondos de Pensiones. Incluir aportes empleador (**Valor Deducible**) y aportes trabajador (**Valor No Deducible**).
- 14.- **CONCEPTO 5013, DONACIONES EN DINERO**, efectuadas a Entidades Arts. 125,125-4, 126-2 y 158-1 del E.T. y art.16 Ley 814 de 2003.*
- 15.- **CONCEPTO 5014, DONACIONES EN ACTIVOS DIFERENTES A DINERO** hechas a Entidades arts. 125,125-4, 126-2 y 158-1 del E.T. y art.16 Ley 814 de 2003.***NO incluir valor Conc 5093, 5094.**
- 16.- **CONCEPTO 5015, Valor de IMPUESTOS**, solicitados como deducción. **Sin GMF**
- 17.- **CONCEPTO 5066, Valor del IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO**, solicitado como deducción. Art. 512-1 E.T.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 18.- **CONCEPTO 5058**, Valor de Aportes, Tasas y Contribuciones, solicitados como deducción.
- 19.- **CONCEPTO 5060**, Redención de Inversiones en lo que corresponde a reembolso de capital, por títulos de capitalización.
- 20.- **CONCEPTO 5016**, Los demás costos y deducciones y retenciones.
- 21.- **CONCEPTO 5020**, Pagos o Abonos por **Compra de activos fijos reales productivos**, sobre los cuales se solicitó deducción y retenciones. ART. 158-3 E.T. Estos terceros y valores NO se deben informar en el **CONCEPTO 5008***
- 22.- **CONCEPTO 5027**, Pagos o Abonos al exterior por **SERVICIOS TÉCNICOS** y Retenciones. Estos terceros y valores NO se deben informar en el **CONCEPTO 5004** de **SERVICIOS***
- 23.- **CONCEPTO 5023**, Pagos o Abonos al exterior por **ASISTENCIA TÉCNICA** y retenciones.
- 24.- **CONCEPTO 5067**, Pagos o Abonos al exterior por **CONSULTORÍA** y retenciones.
- 25.- **CONCEPTO 5024**, Pagos o Abonos al exterior por **MARCAS** y retenciones.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 26.- **CONCEPTO 5025**, Pagos o Abonos al exterior por **PATENTES** y retenciones.
- 27.- **CONCEPTO 5026**, Pagos o Abonos al exterior por **REGALÍAS** y retenciones.
- 28.- **CONCEPTO 5080**, Pagos o Abonos al exterior por **SERVICIOS AUDIOVISUALES DIGITALES** y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 29.- **CONCEPTO 5081**, Pagos o Abonos al exterior por **SERVICIOS A TRAVÉS DE PLATAFORMAS DIGITALES** y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 30.- **CONCEPTO 5082**, Pagos o Abonos al exterior por suministros de **SERVICIOS de PUBLICIDAD ONLINE** y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 31.- **CONCEPTO 5083**, Pagos o Abonos al exterior por suministro de **ENSEÑANZA O ENTRENAMIENTO A DISTANCIA** y retenciones. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 32.- **CONCEPTO 5084**, Pagos o Abonos al exterior por suministros de **DERECHOS DE USO o EXPLOTACIÓN de INTANGIBLES** y reten. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 33.- **CONCEPTO 5085**, Pagos o Abonos al exterior por suministro de **OTROS SERVICIOS ELECTRÓNICOS O DIGITALES** y reten. Num. 8 Art. 437-2 E.T.
- 34.- **CONCEPTO 5028***, Valor devoluciones de Pagos o abonos en cuenta, correspondientes a operaciones de años anteriores y sus retenciones en la fuente.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 35.- **CONCEPTO 5029**, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado por **COMPRAS** y retenciones.
- 36.- **CONCEPTO 5030**, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado por **HONORARIOS** y retenciones. No incluir rentas de trabajo.
- 37.- **CONCEPTO 5031**, Pago o abono acumulado, Gastos pagados por anticipado **COMISIONES** y retenciones. No incluir rentas de trabajo.
- 38.- **CONCEPTO 5032**, Pago o Abono acumulado, Gastos pagados por anticipado **SERVICIOS** y retenciones. No incluir rentas de trabajo.
- 39.- **CONCEPTO 5033**, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por **ARRENDAMIENTOS** y retenciones.
- 40.- **CONCEPTO 5034**, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por **Intereses y Rendimientos Financieros** y retenciones.
- 41.- **CONCEPTO 5035**, Pago o Abono acumulado por Gastos pagados por anticipado por **OTROS CONCEPTOS** y retenciones.
- 42.- **CONCEPTO 5019**, El monto de las **AMORTIZACIONES**** realizadas.
- 43.- **CONCEPTO 5044**, Pagos por loterías, rifas, apuestas y similares y sus retenciones. Base retención en la columna pagos o abonos **NO** deducibles.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 44.- **CONCEPTO 5045**, Retenciones, sobre ingresos de tarjetas crédito y débito. Base retención en la columna pagos o abonos NO deducibles.
- 45.- **CONCEPTO 5046**, Enajenación de activos fijos de personas naturales ante autoridades de tránsito y otras entidades autorizadas y sus retenciones. Base retención en la columna pagos o abonos NO deducibles.
- 46.- **CONCEPTO 5059**, Valor Pago o Abono a cada uno de los cooperados y asociados del valor Fondo para revalorización de aportes y retenciones.
- 47.- **CONCEPTO 5061**, Para informar por parte de las Fiduciarias, las Utilidades pagadas o abonadas, cuando el beneficiario sea diferente al fideicomitente, en el **FORMATO 1014 V.2**.
- 48.- **CONCEPTO 5068**, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2016 y anteriores. Par. 2 Art. 49 E.T.
- 49.- **CONCEPTO 5069**, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2016 y anteriores. Numeral 3 Art. 49 E.T.
- 50.- **CONCEPTO 5070**, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2017 y siguientes. Par 2 Art. 49 E.T.
- 51.- **CONCEPTO 5071**, Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles, año 2017 y siguientes. Numeral 3 Art. 49 E.T.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 52.- **CONCEPTO 5100**, Pago o abono prima colocación de acciones y otros conceptos patrimoniales, sin incluir reembolsos de aportes.
- 53.- **CONCEPTO 5086**, Retefuente trasladada a terceros por dividendos y participaciones recibidos de soc. nacionales. Par. 1 Art. 242 E.T.
- 54.- **CONCEPTO 5073**, Desembolsos por depósitos judiciales. **Informar no deducible**
- 55.- **CONCEPTO 5074**, Desembolsos por reintegros de depósitos judiciales. **Informar no deducible**
- 56.- **CONCEPTO 5075**, Pago o abono por regalías y explotación de propiedad intelectual
- 57.- **CONCEPTO 5076**, Valor de utilidades distribuidas provenientes de diferimiento de ingresos. Inciso 4 del Art. 23-1 E.T.
- 58.- **CONCEPTO 5079**, Valor abonado en cuenta, **INTERESES por deuda a vinculados en Subcapitalización**. Art. 118-1 E.T. Este valor **NO** debe incluirse en el **Concepto 5006**.
- 59.- **CONCEPTO 5087**, Valor de los puntos premio redimidos en el período que afecten el gasto directamente, procedentes de programas de fidelización.
- 60.- **CONCEPTO 5088**, Costos o gastos por **diferencia en cambio**. Nit Informante.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 61.- CONCEPTO 5089,** Valor compra de acciones de sociedades que no cotizan en bolsa.
- 62.- CONCEPTO 5090,** Valor donación de acciones de sociedades que no cotizan en bolsa.
- 63.- CONCEPTO 5091,** Valor cesión de acciones de sociedades que no cotizan en bolsa.
- 64.- CONCEPTO 5092,** Valor pago que es ingreso en especie para el beneficiario. Art 29-1 E.T.
- 65.- CONCEPTO 5093,** Donaciones de bebidas ultraprocesadas y azucaradas a bancos de alimentos por responsables de este impuesto. Par. 5 Art. 513-1 E.T.
- 66.- CONCEPTO 5094,** Donaciones de productos comestibles ultraprocesadas industrialmente y/o alto contenido azúcares añadidos, sodio o grasas saturadas a bancos de alimentos por responsables de este impuesto. Par. 4 Art. 513-6 E.T.
- 67.- CONCEPTO 5095,** Pago de regalías a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de hidrocarburos por entes diferentes a organismos descentralizados. Par 1 Art. 115 E.T.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

- 68.- CONCEPTO 5096,** Pago de regalías a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de gas por entes diferentes a organismos descentralizados. Par 1 Art. 115 E.T.
- 69.- CONCEPTO 5097,** Pago de regalías a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de carbón por entes diferentes a organismos descentralizados. Par 1 Art. 115 E.T.
- 70.- CONCEPTO 5098,** Pago de regalías a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de otros minerales y piedras preciosas por entes diferentes a organismos descentralizados. Par 1 Art. 115 E.T.
- 71.- CONCEPTO 5099,** Pago de regalías a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de sal y materiales de construcción por entes diferentes a organismos descentralizados. Par 1 Art. 115 E.T.
- 72.- CONCEPTO 5104,** Pagos o abonos hechos a proveedores del exterior por los bienes enajenados a usuarios colombianos. Inc 1 Art. 20-3 E.T. Nu 17 Art. 24 E.T.
- 73.- CONCEPTO 5105,** Pagos o abonos hechos a proveedores del exterior por los bienes enajenados a usuarios colombianos. Inc 2 Art. 20-3 E.T
- 74.- CONCEPTO 5053,** Retenciones practicadas a título de timbre .
- 75.- CONCEPTO 5054,** Devoluciones de timbre por operaciones de años anteriores.

LOS PAGOS O ABONOS EN CUENTA y LAS RETENCIONES:

CONCEPTOS FORMATO 1001.VERSIÓN 11

INFORMACIÓN ADICIONAL DE PAGOS O ABONOS PARA COMPAÑÍAS DE SEGUROS:

- 76.- **CONCEPTO 5018**, Importe de primas de reaseguros pagadas o abonadas en cuenta **y sus retenciones.**
- 77.- **CONCEPTO 5047**, Importe de siniestros **Lucro Cesante** pagadas o abonadas en cuenta **y sus retenciones.**
- 78.- **CONCEPTO 5048**, Importe de siniestros **Daño Emergente** pagadas o abonadas en cuenta.
- 79.- **CONCEPTO 5072**, Importe de siniestros **seguros de vida** pagadas o abonadas en cuenta.

LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS, además deben informar:

- 80.-**CONCEPTO 5064**, Devoluciones de saldos de aportes pensionales pagados.
- 81.-**CONCEPTO 5065**, Excedentes pensionales de libre disponibilidad componente de capital pagados.
- 82.-**CONCEPTO 5101**, Valor GMF, deducible 1er valor, No deducible 2do valor. Informar al Agente Retenedor. Estos valores NO informar en el concepto 5015.
- 83.-**CONCEPTO 5102**, Pagos apoyos económicos no reembolsables para financiar educación, se informa en el **Formato 5247**. C.Emp. Por parte de ICETEX, Minciencias, Colfuturo, entidades que dan becas y créditos educativos condonables.
- 84.-**CONCEPTO 5103**, **Los Participes informan los pagos o abonos hechos a los representantes, administradores o gestor en C. C.Emp.**

....Continúa Literales b) y e) Art.631 E.T.

LAS ENTIDADES DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL:

;;DEBERÁN REPORTAR EN LA COLUMNA PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES **LOS EGRESOS Y LAS RETENCIONES EFECTUADAS EN EL AÑO GRAVABLE, EN LOS CONCEPTOS Y MONTOS ESTABLECIDOS PARA LITERALES e) y b) FORMATO 1001 V.11 RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO SOCIAL. LOS EGRESOS NO PROCEDENTES, DEBEN SER DILIGENCIADOS EN LA COLUMNA DE PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES.!!**

LAS ENTIDADES PÚBLICAS, DEBEN INFORMAR:

LAS ENTIDADES PÚBLICAS QUE CELEBREN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE OBRA, SUMINISTRO, CONSULTORÍA, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y CONCESIÓN, DEBERÁN INFORMAR EL VALOR DE LOS **PAGOS O ABONOS EN CUENTA, y SUS RETENCIONES EN LA FUENTE**, QUE CORRESPONDAN AL AVANCE DEL CONTRATO EFECTIVAMENTE EJECUTADO, INDEPENDIENTE DEL AÑO DE SU CELEBRACIÓN, EN EL **FORMATO 1001 V.11**, EN LOS **CONCEPTOS Y MONTOS ESTABLECIDOS PARA LITERALES e), b) Art. 631 E.T.**

!!!LAS ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES O NO OBLIGADAS A PRESENTAR DECLARACIÓN DE INGRESOS Y PATRIMONIO, DEBERÁN INFORMAR EL VALOR DE LOS EGRESOS EN LA COLUMNA **PAGOS O ABONOS NO DEDUCIBLES, EN LA COLUMNA PAGOS O ABONOS DEDUCIBLES, SE INFORMA CERO (0) y LAS **RETENCIONES EN LA FUENTE** EN LOS CAMPOS RESPECTIVOS DE LOS CONCEPTOS DEL **FORMATO 1001 V.11**;;;**

Art.631-3 E.T.

Las PERSONAS y ENTIDADES que REALICEN PAGOS O ABONOS por concepto de RENTAS DE TRABAJO Y PENSIONES DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 2276 V.4, LO SIGUIENTE:

- 1. ENTIDAD INFORMANTE. CAMPO NUMÉRICO DEL 1 al 8**
- 2. TIPO DOCUMENTO E IDENTIFICACIÓN DEL BENEFICIARIO**
- 3. APELLIDOS Y NOMBRES DEL BENEFICIARIO**
- 4. UBICACIÓN DEL BENEFICIARIO**
- 5. PAGOS POR SALARIOS**
- 6. PAGOS POR EMOLUMENTOS ECLESIAÍSTICOS**
- 7. PAGOS CON BONOS ELECTRÓNICOS, CHEQUES, VALES, PAPELES DE SERVICIO, ETC.**
- 8. VALOR DEL EXCESO DE LOS PAGOS POR ALIMENTACIÓN MAYORES A 41 UVT. ART 381-1 ET**
- 9. PAGOS HONORARIOS**
- 10. PAGOS POR SERVICIOS**
- 11. PAGOS POR COMISIONES**
- 12. PAGOS POR PRESTACIONES SOCIALES**
- 13. PAGOS POR VIÁTICOS**
- 14. PAGOS POR GASTOS DE REPRESENTACIÓN**
- 15. PAGOS POR COMPENSACIONES DE TRABAJO ASOCIADO COOPERATIVO**
- 16. APOYOS ECONÓMICOS EDUCATIVOS NO REEMBOLSABLES O CONDONADOS CON REC. PÚBLICOS**

Sigue... INFORMACIÓN EN EL **FORMATO 2276 V.4, LO SIGUIENTE:**

17. OTROS PAGOS

18. CESANTÍAS E INTERESES EFECTIVAMENTE PAGADAS AL EMPLEADO

19. CESANTÍAS CONSIGNADAS AL FONDO DE CESANTÍAS

20. AUXILIO DE CESANTÍAS RECONOCIDO A TRABAJADORES DEL RÉGIMEN TRADICIONAL C.S.T.

21. PAGOS POR PENSIONES DE JUBILACIÓN, VEJEZ O INVALIDEZ

22. TOTAL INGRESOS BRUTOS POR PAGOS RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES

23. APORTES OBLIGATORIOS POR SALUD **A CARGO DEL TRABAJADOR**

24. APORTES OBLIGATORIOS DE PENSIÓN Y SOLIDARIDAD PENSIONAL **A CARGO DEL TRABAJADOR**

25. APORTES VOLUNTARIOS AL RÉGIMEN AHORRO INDIVIDUAL-RAIS-

26. APORTES VOLUNTARIOS A FONDOS DE PENSIONES VOLUNTARIAS

27. APORTES A CUENTAS A.F.C.

28. APORTES A CUENTAS Ahorro Voluntario Contractual.

29. VALOR DE RETEFUENTE POR PAGOS DE RENTAS DE TRABAJO Y DE PENSIONES

30. **VALOR DEL IVA MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO**

31. **VALOR DE LA RETENCIÓN DE IVA**

32. PAGOS POR ALIMENTACIÓN HASTA 41 UVT. * ART. 387-1 E.T. DATO INFORMATIVO.

33. **VALOR INGRESO LABORAL PROMEDIO DE LOS ÚLTIMOS SEIS MESES. TRABAJ. NUM 4 ART 206 E.T.**

34. TIPO DOCUMENTO DEPENDIENTE ECONÓMICO

35. IDENTIFICACIÓN DEPENDIENTE ECONÓMICO

36. IDENTIFICACIÓN DEL FIDEICOMISO O CONTRATO

37. TIPO DE DOCUMENTO PARTICIPANTE EN CONTRATOS DE COLABORACIÓN

38. IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE EN CONTRATOS DE COLABORACIÓN

Sigue...RENTAS DE TRABAJO Y PENSIONES EN EL FORMATO 2276 V.4:

TABLA ENTIDAD INFORMANTE:

1 INFORMANTE GENERAL

2 FIDUCIARIAS

3 MANDANTE Y/O ADMINISTRADOR DELEGADO

4 CONSORCIO Y /O UNIÓN TEMPORAL

5 EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES

6 JOINT VENTURE

7 GESTOR EN CUENTAS DE PARTICIPACIÓN

8 CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS

**** EN LA ENTIDAD INFORMANTE 1 INFORMANTE GENERAL LOS DATOS DE CAMPOS 36, 37 y 38 NO SE DILIGENCIAN. 2 FIDUCIARIAS, CAMPOS 37 y 38, NO SE DILIGENCIAN.**

OJO!!! LOS PAGOS O ABONOS POR HONORARIOS, COMISIONES Y/O COMPENSACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES DEL FORMATO 2276, DEBEN SER LOS QUE CUMPLAN CON REQUISITOS DEL PARÁGRAFO 2 DEL ART. 383 DEL E.T. Y QUE SE HAYAN SOMETIDO A RETEFUENTE POR CONCEPTO DE INGRESOS LABORALES.

SI, ESTOS PAGOS NO CUMPLEN CON LO ANTERIOR, SE INFORMAN EN EL FORMATO 1001 V.11

INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON A TÍTULO DE RENTA , IVA y TIMBRE, [A.G. 2025](#):

Literal c) Art. 631 E. T.

INFORMAR A LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE LES HUBIEREN PRACTICADO RETENCIÓN EN LA FUENTE, A TÍTULO DE RENTA, IVA , TIMBRE, SIN CUANTÍA MÍNIMA, EN EL FORMATO 1003 V.7. CONCEPTOS:

- a.- **CONCEPTO 1301**, Por SALARIOS, prestaciones y demás P.L.
- b.- **CONCEPTO 1302**, Por VENTAS
- c.- **CONCEPTO 1303**, Por SERVICIOS
- d.- **CONCEPTO 1304**, Por HONORARIOS
- e.- **CONCEPTO 1305**, Por COMISIONES
- f.- **CONCEPTO 1306**, Por INTERESES Y Rendimientos Fin.
- g.- **CONCEPTO 1307**, Por ARRENDAMIENTOS
- h.- **CONCEPTO 1308**, Por OTROS conceptos
- i.- **CONCEPTO 1309**, Por IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS

Sigue.... **Literal c)** Art. 631 E.T.

LAS RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON:

- j.- **CONCEPTO 1310**, Por Dividendos y Participaciones
- k.- **CONCEPTO 1311**, Por Enajenación de activos fijos de personas naturales ante oficinas de tránsito y otras entidades autorizadas
- l.- **CONCEPTO 1312**, Por Ingresos de Tarjetas débito y crédito
- m.- **CONCEPTO 1313**, Por Loterías, rifas, apuestas y similares
- n.- **CONCEPTO 1314**, Por Impuesto de Timbre.
- o.- **CONCEPTO 1320**, Por Dividendos y Participaciones recibidas por sociedades nacionales. Art. 242-1 E.T. Este valor **NO** se informa en el **Concepto 1310**.

INFORMACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON A TÍTULO DE RENTA, IVA y TIMBRE:

Literal c) Art. 631 E. T.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1003 V.7

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
CONCEPTO	TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	VALOR PAGO O ABONO DE LA TRANSACCIÓN	VALOR RETENCIÓN RTA, IVA, TIMBRE

CONCEPTO, TDOC y NID NO SE PUEDEN REPETIR

IMPORTANTE: EN EL CONCEPTO 1309 LA BASE DE LA RETENCIÓN ES EL VALOR DEL IVA, NO EL VALOR DEL PAGO O ABONO!!!

INFORMACIÓN ANUAL DE LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS EN LA RENTA y los del SIMPLE A.G. 2025, Literal d) ART. 631 E.T. :

CONCEPTOS A UTILIZAR DEL DESCUENTO TRIBUTARIO FORMATO 1004.V.8:

- 8303:** Por impuestos pagados por contribuyentes nacionales que perciban rentas de fuente extranjera. Art. 254 E.T.
- 8305:** Para ESP por servicios de acueducto y alcantarillado. Art. 104 Ley 788 de 2002.
- 8316:** Por donaciones a programas de becas y créditos condonables. Num. 1 Parágrafo 2 Art. 256 E.T.
- 8317:** Por inversión en investigación, desarrollo tecnológico e innovación. Art. 256 E.T.
- 8318:** Por donaciones a entidades sin ánimo de lucro del Régimen Tributario Especial. Art. 257 E.T.
- 8319:** Por donaciones a entidades sin ánimo de lucro NO contribuyentes del Art. 22 y 23 E.T. Art. 257 E.T.
- 8320:** Por inversión en control, conservación y mejoramiento del medio ambiente. Art. 255 E.T.
- 8321:** Por donaciones a la red nacional de bibliotecas públicas y biblioteca nacional. Parágrafo Art. 257 E.T.
- 8322:** Por donaciones para el fondo de reparación de víctimas. Art. 177 Ley 1448 de 2011.

INFORMACIÓN ANUAL Literal d) ART. 631 E.T. LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS RENTA:

8323: Por impuestos pagados en el exterior por la Entidad Controlada del Exterior ECE. Art. 892 E.T.

8324: Por DONACIÓN** a la Corporación General Gustavo Matamoros D´costa y demás fundaciones dedicadas a la defensa y protección de derechos humanos. Inc 1 Art. 126-2 E.T.

8325: Por DONACIÓN** a organismos de deporte aficionado. Inc. 2 Art. 126-2 E.T.

8326: Por DONACIÓN** a organismos deportivos y recreativos o culturales a personas jurídicas sin ánimo de lucro. Inc. 3 Art. 126-3 E.T.

8327: Por DONACIONES** efectuadas para el apadrinamiento de parques naturales y conservación de bosques naturales. Art. 126-5 E.T.

8328: Por aportes al sistema general de pensiones a cargo del empleador que este en el SIMPLE Art. 903 E.T. Informar al Fondo de pensiones obligatorias.

8329: Por venta de bienes y servicios a través de tarjetas de crédito o débito u otro medio de pago electrónico Art. 912 E.T. Informar a la entidad que expida certificado.

8331: Por pago de IVA en importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos. Art. 258-1 E.T

8332: : Por convenios con Coldeportes, para asignar becas de estudio y manutención a deportistas talento o reserva deportiva. Art. 257-1 E.T.

INFORMACIÓN **ANUAL Literal d) ART. 631 E.T.** LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS RENTA:

8333: Por inversiones realizadas en control, conservación y mejoramiento del medio ambiente en actividades turísticas. Par 2 Art. 255 E.T.

8334: Por DONACIÓN a iNNpulsA. Inc 2 Par 2 Art. 256 E.T.

8336: Por DONACIONES recibidas por el Fondo Nacional de Financiamiento para la ciencia, tecnología e innovación. Num. ii Par 2 Art. 256 E.T.

8337: Por remuneración a la vinculación de personal con título de doctorado en las empresas contribuyentes de renta. Num iii Par 2 Art. 256 E.T.

8338: Por donaciones recibidas por intermedio del Icetex, dirigidas a becas que financien la formación y educación de quienes ingresen a la Fuerza Pública. Num iv Par 2 Art. 256 E.T.

8339: Por GMF pagado y solicitado. Art. 912 E.T. Informar a la entidad que expida certificado.

8340: Por donaciones a bancos de alimentos de RTE. Este valor **NO** incluirlo en el concepto **8318**.

**INFORMACIÓN ANUAL Literal d) ART. 631 E.T. LOS DESCUENTOS TRIBUTARIOS
A.G. 2025:**

**ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL
FORMATO 1004 V.8**

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
CONCEPTO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	PAÍS	Correo ELEC.	VALOR DESCUENTO TRIBUTARIO TOTAL DEL AÑO	VALOR DESCUENTO TRIBUTARIO SOLICITADO AÑO 2025

INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS, **AÑO GRAVABLE 2025, Literal f)** del Artículo 631 E.T.

LAS PERSONAS NATURALES, JURÍDICAS Y SUS ASIMILADAS, y DEMÁS ENTIDADES PÚBLICAS Y PRIVADAS, DEBEN INFORMAR TERCEROS NALES O EXTRANJEROS DE QUIENES SE DEVENGARON INGRESOS, INDICANDO EL VALOR DEL INGRESO ACUMULADO Y EL VALOR DE DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS, EN EL **FORMATO 1007.V9** EN LOS CONCEPTOS:

- **4001: INGRESOS BRUTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**
- **4002: OTROS INGRESOS BRUTOS**
- **4003: INGRESOS POR INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS**
- **4004: INGRESOS POR INTERESES DE CRÉDITOS HIPOTECARIOS**
- **4005: INGRESOS A TRAVÉS DE CONSORCIOS O UNIONES TEMPORALES**
- **4006: INGRESOS A TRAVÉS DE MANDATO O ADMINISTRACIÓN DELEGADA**
- **4007: INGRESOS A TRAVÉS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES**
- **4008: INGRESOS A TRAVÉS DE FIDUCIAS**
- **4009: INGRESOS A TRAVÉS DE TERCEROS (BENEFICIARIOS)**
- **4011: INGRESOS A TRAVÉS DE JOINT VENTURE**
- **4012: INGRESOS A TRAVÉS DE CUENTAS DE PARTICIPACIÓN**
- **4013: INGRESOS A TRAVÉS DE CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS**
- **4014: INGRESOS POR VENTAS CON PUNTOS PREMIO REDIMIDOS, PR. FIDELIZACIÓN.**
- **4015: INGRESOS POR PUNTOS PREMIO VENCIDOS Y NO RECLAMADOS. NIT INFORMANTE.**
- **4016: INGRESOS POR PUNTOS PREMIO REDIMIDOS DEL CONCEPTO 4015, QUE SEAN DE AÑOS ANTERIORES. NIT INFORMANTE. Aplicación del numeral 8 Art. 28 E.T.**
- **4017: INGRESOS POR RECUPERACION DE COSTOS Y DEDUCCIONES QUE SON RENTA LÍQUIDA. DONDE NO SE IDENTIFIQUE TERCERO, INFORME CON NIT INFORMANTE.**
- **4018: INGRESOS POR DIFERENCIA EN CAMBIO. REPORTAR CON EL NIT DEL INFORMANTE.**
- **4019: INGRESOS BRUTOS CONSTITUTIVOS DE GANANCIA OCASIONAL.**
- **4020: INGRESOS BRUTOS POR VENTA DE ACCIONES DE EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN BOLSA Y ES RENTA ORDINARIA (INCLUIR ACCIONES RECIBIDAS POR CESIÓN O DONACIÓN).**
- **4021 INGRESOS BRUTOS POR VENTA DE ACCIONES DE EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN BOLSA Y ES GANANCIA OCASIONAL.(INCLUIR ACCIONES RECIBIDAS POR CESIÓN O DONACIÓN).**

INFORMACIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS, **AÑO GRAVABLE 2025**, **Literal f)** del Artículo 631 E.T.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL FORMATO 1007 V.9

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
CONCEPTO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	PAÍS	VALOR INGRESO BRUTO	VALOR DESCUENTOS, REBAJAS o DEVOLUCIONES

CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR

!!! SE INFORMAN TODOS LOS INGRESOS, NO HAY CUANTÍAS MENORES..!!!

****LOS INGRESOS RECIBIDOS A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES CONTRATOS DE COLABORACIÓN, SE INFORMAN CON LOS DATOS DE QUIENES ADMINISTRARON EL CONTRATO.**

****LOS INGRESOS QUE SE INFORMAN EN LOS CONCEPTOS DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN Y LOS DE PROGRAMAS DE FIDELIZACIÓN, NO SE INFORMAN EN EL CONCEPTO **4001**.**

INGRESOS QUE NO ES POSIBLE **POR ALGÚN MEDIO IDENTIFICAR AL TERCERO Y DE MENOR CUANTÍA:**

-LOS INGRESOS OBTENIDOS EN OPERACIONES DONDE NO SEA POSIBLE OBTENER LA IDENTIFICACIÓN DEL ADQUIRENTE DE BIENES Y SERVICIOS POR **ALGÚN MEDIO SE INFORMARÁN ACUMULADOS EN UN SOLO REGISTRO CON NIT 222222222, RAZÓN SOCIAL “CUANTÍAS MENORES”, CON EL CONCEPTO SEGÚN LA CLASE DE INGRESO, Tdoc= 43, **CÓDIGO DEL PAÍS DEL INFORMANTE.****

IMPORTANTE!!! LOS INGRESOS DECLARADOS DE LAS PERSONAS JURÍDICAS, COHERENTES CON LOS INGRESOS INFORMADOS EN EL **FORMATO 1007.V9.**

!!! LAS PROPIEDADES HORIZONTALES NO DEBEN INFORMAR EN EL **FORMATO 1007 V.9, LOS RECUADOS DE CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN, INTERESES Y MULTAS EN P.H.**

INFORMACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DESCONTABLE

Literal e) Art. 631 E. T. AÑO GRAVABLE 2025:

ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 1005 VERSIÓN 9:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	VALOR IVA DESCONTABLE SIN CUANTÍA MÍNIMA	IVA RESULTANTE DEV. EN VENTAS,, ANULADAS, RESCINDIDAS o RESUELTAS

IVAS GENERADOS e IMPUESTO AL CONSUMO NACIONAL

Literal f) ART. 631 E.T., A.G. 2025:

ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, FORMATO 1006 VERSIÓN 8:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	VALOR IVA GENERADO	IVA RECUPERADO DEV. COMPRAS ANULADAS, RESCINDIDAS O RESUELTAS	VALOR DEL IMPUESTO AL CONSUMO NACIONAL

INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025:

Las personas naturales y asimiladas, las personas jurídicas y demás entidades públicas y privadas, conforme al **literal h)** del Artículo 631 del E.T. deberán reportar los datos de los **ACREEDORES POR PASIVOS DE CUALQUIER ÍNDOLE, CON SALDO IGUAL O SUPERIOR A DOCE UVTs (\$597.588) A 31 DE DIC.**

- Opcional informar todo.
- Los saldos de pasivos menores a DOCE UVTs se informan con Raz **CUANTÍAS MENORES**, Tdoc=43, Nid **222222222**, en el Concepto respectivo. Dir, dpto Mun. los del Informante.

LOS PASIVOS SE DEBEN INFORMAR:

CONCEPTOS A REPORTAR DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS FORMATO 1009. VERSIÓN 7:

- 1.- **CONCEPTO 2201**, Valor saldo pasivos con Proveedores.
- 2.- **CONCEPTO 2202**, Valor saldo pasivos con Accionistas, Socios y Compañías Vinculadas.
- 3.- **CONCEPTO 2203**, Valor saldo Obligaciones Financieras.
- 4.- **CONCEPTO 2204**, Valor saldo pasivos por Impuestos, Gravámenes y Tasas.
- 5.- **CONCEPTO 2214**, Valor saldo **aportes parafiscales, salud, pensión y cesantías**.
- 6.- **CONCEPTO 2215**, Valor saldo **pasivos laborales reales consolidados por trabajador, sin incluir cesantías**.
- 7.- **CONCEPTO 2207**, Valor del saldo pasivo determinado por el Cálculo Actuarial, con el Nit y datos del Informante.
- 8.- **CONCEPTO 2208**, Valor de pasivos respaldados con Documento fecha cierta.
- 9.- **CONCEPTO 2209**, Valor de pasivos exclusivos Compañías de Seguros.
- 10.- **CONCEPTO 2211**, Valor de pasivos por **depósitos judiciales, identificar al beneficiario**
- 11.- **CONCEPTO 2212**, Valor del pasivo por **ingresos diferidos por puntos premio en programas de fidelización**.
- 12.- **CONCEPTO 2213**, Valor del pasivo **por ingresos diferidos, Art. 23-1 E.T.**
- 13.- **CONCEPTO 2206**, Valor del saldo de los **DEMÁS PASIVOS**.
- 14.- **CONCEPTO 2216**, Pasivos E.FIN. **cuando no se identifique al acreedor nacional. N If.**
- 15.- **CONCEPTO 2217**, Pasivos E.FIN. **cuando no se identifique al acreedor del exterior N If.**

INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025:

CONTENIDO FORMATO 1009 V.7:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
CONCEPTO	TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	MPIO	PAÍS	VALOR SALDO DEL PASIVO

CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR

PASIVOS DEL EXTERIOR: DIR,, DPTO Y MUN NO DILIGENCIAR

!!! LOS SALDOS DE PASIVOS A 31 DE DIC. REPORTADOS EN LOS FORMATOS 1019 v.9, 1020 v.8, 1021 v.7, 1022 v.9 y 2274 v.2, NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1009 V.7!!!.

INFORMACIÓN DE LOS DEUDORES DE CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025:

Las personas naturales y asimiladas, las personas jurídicas y demás entidades públicas y privadas, conforme al **literal i)** del Artículo 631 del E.T. deberán reportar los datos de los **DEUDORES por concepto de créditos activos, CON SALDO IGUAL O SUPERIOR A DOCE UVTs (\$597.588) A 31 DE DIC.**

- Opcional informar todo.
- Los saldos de deudores menores a DOCE UVTs se informan con Raz **CUANTÍAS MENORES**, Tdoc=43, Nid **222222222**, en el Concepto respectivo. Dir, dpto Mun. los del Informante.

ASÍ SE INFORMAN LOS CRÉDITOS ACTIVOS:

CONCEPTOS A INFORMAR DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS **FORMATO 1008 V.7:**

- 1.- **CONCEPTO 1315**, Valor saldo cuentas por cobrar a **CLIENTES**.
- 2.- **CONCEPTO 1316**, Valor saldo cuentas por cobrar a **ACCIONISTAS, SOCIOS, COMUNEROS, COOPERADOS Y COMPAÑÍAS VINCULADAS**.
- 3.- **CONCEPTO 1317**, Valor saldo de **OTRAS** cuentas por cobrar.
- 4.- **CONCEPTO 1318**, Valor saldo fiscal del **DETERIORO DE CARTERA**, identificando al **DEUDOR**.

INFORMACIÓN DEL SALDO DE LOS CRÉDITOS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025:

CONTENIDO **FORMATO 1008 V.7 :**

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
CONCEPTO	TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	PAÍS	VALOR SALDO DEL CRÉDITO ACTIVO

CONCEPTO, TDOC y NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR

LOS DEUDORES DEL EXTERIOR; DIR, DPTO, MUN , NO DILIGENCIAR

INFORMACIÓN DE INGRESO RECIBIDOS PARA TERCEROS:

De acuerdo con el **Literal g) del Art. 631 E.T.** las **PERSONAS ó ENTIDADES**, que reciban **INGRESOS PARA TERCEROS NACIONALES**, deben informar de quien y para quien se recibieron dichos ingresos, en el **FORMATO 1647 V.3**, lo siguiente:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
4070	TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	PAÍS	VALOR TOTAL DE LA OPERACION	VALOR ING. REINTEGRADO, TRANSFERIDO, DISTRIBUIDO AL TERCERO, **	VALOR RET. REINTEGRADA, TRANSFERIDA, DISTRIBUIDA AL TERCERO	TDOC B.ING
O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X				
NID B. ING	1ER APELL B. ING	2DO APELL B. ING	1ER NOMBRE B. ING	2DO NOMBRE B. ING	RAZÓN SOCIAL B.ING	DIRECCION B.ING	DPTO B.ING	MUN B.ING	PAÍS B.ING				

****EL VALOR MÍNIMO A INFORMAR ES DE 24 UVTs (\$1.195.176)**

⚠️ Esta información NO debe ser presentada por el beneficiario del ingreso, quien reportará al intermediario a través del cual recibió el ingreso, Formato 1007 v.9!!

OJO: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS, también son los dineros recibidos como giros, pagos o recargas a través de servicios postales.

INFORMACIÓN DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS:

Las Personas Naturales, Jurídicas y obligados a retener, de acuerdo al **literal k)** del artículo 631 del E.T., obligados a informar, deberán suministrar información de los valores de la **Declaración de Renta, de Ingresos y Patrimonio y de IVAS del año gravable 2025**, saldos en cuentas corrientes y/o ahorros en el país o en el exterior, inversiones en Colombia y en el exterior, **Propiedad, planta, equipo y otros activos**, ingresos no constitutivos, rentas exentas, costos y deducciones especiales, Ingresos Ivas Excluidos, Exentos y Tarifa 5%. Inversiones por sociedades ZOMAC, Megainversionistas, Inversiones Soc. Economía Naranja e Inversiones Soc. que desarrollan actividades del campo colombiano.

CONTENIDO **FORMATO 1012 Versión 7**: SIN CUANTÍA MÍNIMA. INFORMACIÓN DE INVERSIONES, ACCIONES o APORTES

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
CONCEPTO	TDOC	NID	D.V.	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	PAÍS	VALOR SALDOS PATRIMONIALES BANCOS, INVERSIONES Y APORTES EN SOCIEDADES

CONCEPTOS:

- 1110** = SALDO EN BANCOS NACIONALES
- 1115** = SALDO EN BANCOS DEL EXTERIOR
- 1200** = VALOR PATRIMONIAL BONOS
- 1201** = VALOR PATRIMONIAL CERTIFICADOS DE DEPÓSITO
- 1202** = VALOR PATRIMONIAL TÍTULOS
- 1203** = VALOR PATRIMONIAL DERECHOS FIDUCIARIOS
- 1204** = VALOR PATRIMONIAL DE LAS DEMÁS INVERSIONES
- 1205** = VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES O APORTES
- 1206** = VALOR PATRIMONIAL DE LOS CRIPTOACTIVOS

CONTENIDO **FORMATO 1011 Versión 6:** SIN TERCEROS. INFORMACIÓN DECLARACIONES TRIBUTARIAS

COLUMNAS EXCEL:

A	B
CONCEPTO	VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y OTROS ACTIVOS, RENTAS EXENTAS, COSTOS-DEDUCCIONES ESPECIALES, INGRESOS IVAS EXCLUIDOS, EXENTOS Y TARIFA 5%, Inversiones ZOMAC, MEGAINVERSIONES, ECONOMÍA NARANJA, CAMPO COLOMBIANO

CONCEPTOS:

1105, Saldo 31 DIC en caja
1502, VP vehículos, maq. y equipo
1512, VP activos fijos intangibles
1513, VP activos fijos agotables
1519, VP activos biológicos plantas
1520, VP activos biológicos animales
1521, VP casa o apto de habitación
1522, VP lotes rurales y fincas
1523, VP lotes urbanos
1524, VP otros bienes inmuebles
1525, VP otros bienes muebles
1526, VP otros activos, diferentes informados en el formato 1012.
1527, VP del Inventario
1528, VP activos Contratos C Emp.

CONCEPTOS:

1601, Valor Inversiones **ZOMAC**
1602, Valor **Mega-Inversiones**
1603, Valor Inversiones **Ec. Naranja**
1604, Valor Inversiones **Campo Col.**

RENTAS EXENTAS:

Conceptos 8104 a 8187

COSTOS Y DEDUCCIONES ESPECIALES:

Conceptos 8200 a 8299 y
8400 a 8430

EXCLUSIONES DE IVA:

Conceptos 9001 a 9075

IVA DEL 5%

Conceptos 9100 a 9110

EXENCIONES DE IVA:

Conceptos 9200 a 9222

NO SE DEBEN INFORMAR TERCEROS , SOLO EL CONCEPTO Y EL VALOR TOTAL

INFORMACIÓN **ANUAL** DE LOS INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE **RENTA NI GANANCIA OCASIONAL** y **SIMPLE**, POR TERCERO

CONTENIDO FORMATO 2275 V.2

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
CONCEPTO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	MPIO	PAÍS	CORREO ELECTRÓNICO	VALOR INGRESO NCRGO

CONCEPTO, TDOC, NID SON LLAVES ÚNICAS. NO SE PUEDEN REPETIR

CONCEPTOS 8001 a 8052

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

Las Personas o Entidades que celebren contratos de colaboración tales como: **Consortios y Uniones Temporales; Contratos de Mandato o de Administración Delegada; Contratos de exploración y explotación de hidrocarburos, gases y minerales; Joint Venture; Cuentas en Participación y Convenios de Cooperación con Entidades Públicas**, deberán informar el valor total de las operaciones realizadas durante el año gravable, indicando por cada transacción, los apellidos y nombres, razón social, identificaciones, direcciones, dpto, mun, país, valores proporcionales de cada uno de los terceros e identificación, apellidos y nombres o razón social de cada una de las partes del contrato **y el número del contrato.**

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

PARA DILIGENCIAR CADA UNO DE LOS FORMATOS, LA TABLA DE **TIPO DE CONTRATO** ES:

1= MANDATO o ADMINISTRACIÓN DELEGADA.

2= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.

3= EXPLORACIÓN o EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS, GASES Y MINERALES y POSEEDORES DE TÍTULO MINERO.

4= JOINT VENTURE.

5= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN.

6= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON ENTIDADES PÚBLICAS.

OJO!!! LA INFORMACIÓN REPORTADA EN ESTOS CONTRATOS C.EMP. NO DEBERÁ SER INFORMADA POR LOS CONSORCIADOS o UNIDOS TEMPORALMENTE, ASOCIADOS, MANDANTES o CONTRATANTES, VENTURES, PARTÍCIPIES OCULTOS o demás PARTES DEL CONTRATO.

IMPORTANTE!!!!: SI, EN ESTOS CONTRATOS DE COLABORACIÓN SE CANCELA EL RUT, LOS CONSORCIADOS O UNIDOS TEMPORALMENTE, ASOCIADOS, MANDANTES O CONTRATANTES, VENTURES, PARTÍCIPIES OCULTOS o demás PARTES DEL CONTRATO, DEBEN INFORMAR LOS TERCEROS A NOMBRE PROPIO, EN LOS FORMATOS DE C. COL. EMPRESARIAL.

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2025:

PARA LOS PAGOS Y RETENCIONES: FORMATO 5247 V.2

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
TIPO DE CONTRATO	CONCEPTO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	PAÍS	VALOR PAGOS O ABONOS EN CUENTA VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA*	IVA MAYOR VALOR DEL COSTO O GASTO*
P	Q	R	S	T	U	V	W	X						
RETENCIÓN PRACTICADA RENTA*	RETENCIÓN ASUMIDA RENTA*	RETE IVA PRACTICADA A RESPONSABLE DE IVA	RETEIVA A NO DOMICILIADOS*	IDENTIFICA DEL FIDEICOMISO*	TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO	IDENTIFICA PARTICIPANTE DEL CONTRATO	NÚMERO DEL CONTRATO	NIESPJ						

CONCEPTOS = **FORMATO 1001 v.11**. CAMPOS NUMÉRICOS SIN VALOR COLOCAR CERO (0)

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2025:

PARA LOS INGRESOS y REBAJAS, DTOS Y DEV.: **FORMATO 5248 V.2**

COLUMNAS EXCEL:

TIPO DE CONTRATO	CONCEPTO**	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	PAÍS	VALOR INGRESO PROPORCIÓN PARTICIPA y VL RET TRASLADADA	DESCUENTOS, REBAJAS Y DEVOLUCIONES PROPORCIÓN PARTICIPA*
------------------	------------	------	-----	-----------	-----------	---------	---------	--------------	------	--	--

M	N	O	P	Q
IDENTIFICA DEL FIDEICOMISO*	TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO	IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO	NÚMERO DEL CONTRATO	NIESPJ

CONCEPTO**:

- 4010= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL
- 4040= MANDATO O ADMON DELEGADA
- 4050= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
- 4060= JOINT VENTURE
- 4030= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
- 4080= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.
- 4090= INFORMACIÓN DE LA RETENCIÓN TRASLADADA AL PARTICIPANTE,.

OJO!! LOS VALORES INFORMADOS EN LOS FORMATOS DE COLABORACIÓN, Y OTROS CONTRATOS, NO SE INFORMAN EN EL FORMATO 1647 v.3 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS NACIONALES, NI EN EL FORMATO 2854 V.1 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS DEL EXTERIOR.

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

IVAS DESCONTABLES, ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, **FORMATO 5249 V.2:**

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
TIPO DE CONTRATO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	VALOR IVA DESCONTABLE PROPORCION PARTICIPA.	IVA RESULTAN DEV. EN VENTAS, ANULADAS, RESC. o RESUELTAS	TDOC PARTICIPA CONTRATO	IDENTIFICA PARTICIPA CONTRATO

No..CONTRATO NIESPJ

IVAS GENERADOS E IMPOCONSUMO, ESPECIFICACIÓN TÉCNICA, **FORMATO 5250 V.2:**

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
TIPO DE CONTRATO	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	VALOR IVA GENERADO PROPORCION PARTICIPA.	IVA DEV. EN COMPRAS, ANULADAS, RESC. o RESUELTAS	IMP. CONSUMO	TDOC PARTICIPA CONTRATO	IDENTIFICA PARTICIPA CONTRATO

No..CONTRATO NIESPJ

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2025:

PARA LOS SALDOS DE CRÉDITOS ACTIVOS: **FORMATO 5251 V.2**

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
TIPO DE CONTRATO	CONCEPTO**	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	PAÍS	SALDO CUENTAS POR COBRAR A 31 DIC. 2025 VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA*

O	P	Q	R
TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO	IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO	NÚMERO DEL CONTRATO	NIESPJ

CONCEPTO:**

- 1340**= MANDATO O ADMON DELEGADA
- 1370**= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.
- 1350**= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
- 1360**= JOINT VENTURE
- 1330**= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
- 1380**= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.

INFORMACIÓN DE CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL:

FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AÑO GRAVABLE 2025:

PARA LOS SALDOS DE PASIVOS: FORMATO 5252 V.2

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
TIPO DE CONTRATO	CONCEPTO**	TDOC	NID	1ER APELL	2DO APELL	1ER NOM	2DO NOM	RAZÓN SOCIAL	DIRECCION	DEPTO	M/PIO	PAÍS	SALDO CUENTAS POR PAGAR A 31 DIC. 2025 VALOR PROPORCIÓN PARTICIPA*

O	P	Q	R
TIPO DOC PARTICIPANTE DEL CONTRATO	IDENTIFICACIÓN PARTICIPANTE DEL CONTRATO	NÚMERO DEL CONTRATO	NIESPJ

CONCEPTO**:

- 2240**= MANDATO O ADMON DELEGADA
- 2270**= CONSORCIO o UNIÓN TEMPORAL.
- 2250**= HIDROCARBUROS, GASES O MINERALES
- 2260**= JOINT VENTURE
- 2230**= CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
- 2280**= CONVENIOS DE COOPERACIÓN CON E. P.

MÁS OBLIGADOS A INFORMAR ART.631-3 E.T. AÑO GRAVABLE 2025:

FORMATO 2820 V.1: REPORTE DE LAS PERSONAS JURÍDICAS SOBRE ENAJENACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL O APORTES, QUE NO COTIZAN EN LAS BOLSA DE VALORES.

FORMATO 2833 V.1: REPORTE DE LOS SOCIOS, ACCIONISTAS, COMUNEROS, ASOCIADOS Y SIMILARES QUE NO INFORMEN A LA PERSONAS JURÍDICAS SOBRE ENAJENACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL O APORTES, QUE NO COTIZAN EN LAS BOLSA DE VALORES, **cuando la enajenación sea igual o superior a 5.000 UVT durante el año gravable.**

FORMATO 2835 V.1: Las Entidades del Art. 23 del E.T., declarantes no contribuyentes: SINDICATOS, ASOCIACIONES GREMIALES, FONDOS DE EMPLEADOS, FONDOS MUTUOS DE INVERSIÓN, IGLESIAS Y CONFESIONES RELIGIOSAS, ALCOHOLICOS ANÓNIMOS, deben informar lo relacionado con la destinación y ejecución del beneficio neto o excedente, y la información de los pagos año 2025, si sus ingresos brutos del año 2024 son superiores a **20000 UVT (\$941.300.000)** o sus ingresos brutos del año 2025 (**\$995.980.000**),

FORMATO 2834 V.1: Las Entidades del Art. 23 del E.T., declarantes no contribuyentes relacionada con la destinación y ejecución del beneficio neto o excedente en un **PLAZO MAYOR A UN AÑO.**

FORMATO 2826 V.1: La ANLA, CARs, Corporaciones Desarrollo Sostenible y Autoridades Ambientales de Grandes Centros Urbanos, presentan información de **CERTIFICACIONES AMBIENTALES**, que acrediten inversión para control, conservación y mejoramiento de medio ambiente y que sea beneficio tributario.

MÁS OBLIGADOS A INFORMAR ART. 631-3 E.T. AÑO GRAVABLE 2025:

FORMATO 2823 V.1: Reporte de MINCIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN, sobre recursos recibidos de contribuyentes destinados a proyectos científicos, tecnológicos o innovación, INCRGO.

FORMATO 2824 V.1: Reporte de MINCIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN, por remuneraciones hechas a personas naturales por ejecución directa en labores de proyectos científicos, tecnológicos o innovación, INCRGO.

FORMATO 2827 V.1: Información de MINCIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN, por inversiones hechas en proyectos científicos, tecnológicos o innovación, que dan derecho a descontar en renta 30% del valor invertido. Inciso 1 Art. 256 E.T.

FORMATO 2828 V.1: Información de MINCIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN, por inversiones hechas en proyectos científicos, tecnológicos o innovación, que dan derecho a crédito fiscal de 50% el valor invertido para las Micro, Pequeñas y Medianas empresas o Grandes Empresas que inviertan con Mypimes Inciso 1 Parágrafo 6 Art. 256-1 E.T.

FORMATO 2829 V.1: Información de MINCIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN, por remuneraciones de personal vinculado con título de doctorado en proyectos científicos, tecnológicos o innovación, que dan derecho a crédito fiscal de 50% el valor pagado. Inciso 2 Parágrafo 6 Art. 256-1 E.T.

FORMATO 2825 V.1: Información de MINCULTURA, respecto de los certificados de inversión o donación cinematográfica. Art. 195 Ley 1607 de 2012.

MÁS OBLIGADOS A INFORMAR ART. 631-3 E.T. AÑO GRAVABLE 2025:

FORMATO 2840 V.1: Reporte de MINISTERIO DEL TRABAJO, respecto del registro anualizado de las certificaciones del primer empleo. Art. 108-5 E.T.

FORMATO 2839 V.1: Información a reportar por el donante ejecutor, entidad ejecutora y/o el contratista ejecutor de los programas de utilidad común certificados por la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia –APC- Colombia

FORMATO 2821 V.1: Reporte de Agencia Presidencial de Cooperación. Certificados de utilidad común. Art 96 Ley 788 de 2002

FORMATO 2822 V.1: Reporte de la Unidad de planeación minero-energético, derecho a beneficio tributario, Ley 1715 de 2014.

FORMATO 2854 V.1: Reporte de ingresos recibidos para terceros del exterior. Diferente al Formato 1647 v.3

FORMATO 2856 V.1: Reporte de operaciones en activos digitales.

**INFORMACIÓN DE DONACIONES RECIBIDAS Y CERTIFICADAS POR ENTIDADES
NO CONTRIBUYENTES DE ART. 22 y 23 E.T.**

CONTENIDO FORMATO 2575 V.1

- **FORMA DONACIÓN CERTIFICADA**
- **MONTO DONACIÓN CERTIFICADA**
- **TIPO DE PERSONA DONANTE**
- **TIPO DOCUMENTO DONANTE**
- **NÚMERO IDENTIFICACIÓN DONANTE**
- **NOMBRE Y APELLIDOS o RAZÓN SOCIAL DONANTE**

FORMA DE DONACIÓN:

- 1 EFECTIVO**
- 2 TÍTULOS VALORES**
- 3 BIENES INMUEBLES**
- 4 BIENES MUEBLES**
- 5 BIENES INTANGIBLES**
- 6 OTROS**

TIPO DE PERSONA DONANTE:

- 1 PERSONA JURÍDICA**
- 2 PERSONA NATURAL**

INFORMACIÓN DE **PROPIEDADES HORIZONTALES**. ART. 631-3 E.T., A.G. **2025**

EN EL **FORMATO 2743 V.1**, LAS PROPIEDADES HORIZONTALES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y MIXTAS, DEBEN PRESENTAR INFORMACIÓN DE LOS BIENES O ÀREAS COMUNES DESTINADOS A LA EXPLOTACIÓN COMERCIAL, INDUSTRIAL O MIXTA, ASÌ:

1. TIPO DE PROPIEDAD HORIZONTAL
2. NÚMERO DE MATRÍCULA INMOBILIARIA DE P.H.
3. UBICAIÒN DE LA P.H.
4. TIPO DE BIEN O ÀREA COMÚN DESTINADO A EXPLOTACIÒN COMERCIAL, INDUSTRIAL O MIXTA
5. CANTIDAD DE BIENES O AREÀS COMUNES
6. INGRESO RECIBIDO POR LA EXPLOTACIÒN DE BIENES Y ÀREAS COMUNES

CÒDIGOS A UTILIZAR FORMATO 2743 V.1

TIPO DE P.H.

1= COMERCIAL 2= INDUSTRIAL 3= MIXTA

TIPO DE BIEN O ÀREA COMÚN:

1= Bienes inmuebles residenciales 2= Bienes inmuebles comerciales 3= Otros bienes
4= Àreas de recreaciòn/ Zonas verdes 5= Baños 6= Parquaderos 7= Pasillos
8= Patios 9= Puentes 10= Salones comunales/ Sociales 11= Terrazas 12= Otras àreas comunes

OJO!!! SE DEBE DILIGENCIAR UN REGISTRO POR CADA BIEN o ÀREA COMÚN DESTINADO PARA LA EXPLOTACIÒN COMERCIAL, INDUSTRIAL o MIXTA.

INFORMACIÓN ANUAL DE OBLIGADOS A PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS. ART, 631-1 E.T.:

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

CONTENIDO **FORMATO 1034 Versión 6**

COLUMNAS EXCEL:

A	B
CONCEPTO	VALOR DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

CONCEPTOS

1020 a 5325

INFORMACIÓN ANUAL DE VINCULADOS ECONÓMICOS

ART. 631-1, Ver ART. 260-1 E.T:

CONTENIDO **FORMATO 1035 Versión 8, CIAS. SUBORNIDADAS NACIONALES:**

-TIPO DE INFORMANTE

- TDOC e IDENTIFICACIÓN DEL VINCULADO
- NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL VINCULADO
- DIRECCIÓN
- DPTO
- MUNICIPIO

-TIPO DE VINCULO

- VEHÍCULO DE INVERSIÓN*
- FORMA DE CONTROL**
- FORMA DE CONTROL***
- PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA SUBORDINADA +
- PARTICIPACIÓN LOS RESULTADOS DE LA SUBORDINADA+
- ES UN VINCULADO INCLUIDO EN EL ESTADO CONSOLIDADO**

*****TIPO DE INFORMANTE:**

- 1= Matriz o controlante nacional**
- 2= Filial**
- 3= Subsidiaria**
- 4= Sucursal**
- 5= Agencias**
- 6= Establecimiento Permanente**
- 7= Demás subordinadas o V.E.**

***VEHÍCULO DE INVERSIÓN:**

- 1= Sociedades**
- 2= Patrimonios Autónomos**
- 3= Trusts**
- 4= Fondos de Inversión Colectiva**
- 5= Otros negocios fiduciarios**
- 6= Fundaciones de interés privado**
- 7= Otros vehículos de inversión**

****FORMA DE VINCULO:**

- 1= Subordinación**
- 2= Otras formas de vinculación**

****FORMA DE CONTROL:**

- 1= Directo**
- 2= Indirecto**
- 3= No aplica**

VINCULADO EN E.C.:

- 1= SI**
- 2= NO**

+ CAMPOS NUMÉRICOS PUEDEN TENER DOS DECIMALES.
SEPARADOR DECIMAL PUNTO (.)

INFORMACIÓN ANUAL DE SUBORDINADAS DEL EXTERIOR
ART. 631-1 E.T y DE LAS ENTIDADES CONTROLADAS DEL EXTERIOR SIN RESIDENCIA FISCAL
EN COLOMBIA (ECE), ARTs. 882, 883, 886, 887, 888 E.T. Informan los Residentes Fiscales en
 Colombia, así:

CONTENIDO FORMATO 1036 Versión 9, CIAS. SUBORDINADAS o
CONTROLADAS DEL EXTERIOR:

COLUMNAS EXCEL:

A	B	C	D	E	F	G	H	I
TIPO ** DE INFORMAN TE	NID SUBORDINADA EXTERIOR	RAZÓN SOCIAL SUBORDINADA EXTERIOR	CÓDIGO PAÍS	VEHÍCULO DE INVERSIÓN	FORMA DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA SUBORDINADA **	PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE LA SUBORDINADA **

TIPO INFORMANTE:

- 1= Grupo Empresarial o económico**
- 2= Entidad controlante de ECE.**

VEHÍCULO DE INVERSIÓN:

- 1= Sociedades**
- 2= Patrimonios Autónomos**
- 3= Trusts**
- 4= Fondos de Inversión Colectiva**
- 5= Otros negocios fiduciarios**
- 6= Fundaciones de interés privado**
- 7= Otros vehículos de inversión**

FORMA DE CONTROL:

- 1= Directo**
- 2= Indirecto**

TIPO DE CONTROL:

- 1= Subordinación**
- 2= Otras formas de vinculación**

**** CAMPOS NUMÉRICOS PUEDEN TENER DOS DECIMALES.**

SEPARADOR DECIMAL PUNTO (.)

T.Inf= 2, Además informar INGRESOS, COSTOS Y DEDUCCIONES REALIZADOS A TRAVÉS DE LAS ECE.

OJO!! EL OBLIGADO QUE INFORME A SUBORDINADAS DEL EXTERIOR COMO GRUPO EMPRESARIAL NO DEBE INFORMAR A LA ECE;¡

OBLIGADOS A INFORMAR **AÑO GRAVABLE 2025:**

I) Las ENTIDADES PÚBLICAS O PRIVADAS que celebren convenios de cooperación y asistencia técnica para el apoyo y ejecución de sus programas o proyectos, con Organismos Internacionales. Informan **ANUAL** en el **FORMATO 1159 V.10** Pagos, Retención e Ivas descontables. Cuantía mínima de pagos a informar 3 UVT (\$149.397). **OPCIONAL TODOS!!! Pagos Menores NIT 222222222**. Los terceros informados en el **Formato 1159 V.10**, **NO** se informan en el **Formato 1001 v.11**.

II) OBLIGADOS INFORMAR ANUALMENTE, POR PERÍODOS MENSUALES:

1.- Las ENTIDADES vigiladas por SUPERFINANCIERA, el sector COOPERATIVO y FONDOS DE EMPLEADOS, que realicen actividades financieras. ARTS. 623 E.T.: DATOS DE CUENTAS CORRIENTES y/o AHORROS (**FORMATO 1019 V.9**)* y CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO FIJO y/o CUALQUIER OTRO TÍTULO (**FORMATO 1020 V.8**). ;;;;SALDOS A 31 DIC. **NO SE INFORMAN EN EL FORMATO 1009 V.8 PASIVOS**. INTERESES PAGADOS o CAUSADOS y RETENCIONES **NO SE DEBEN INFORMAR EN EL FORMATO 1001 V.11!!!!**

2.-LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DEL DEPÓSITO CENTRALIZADO DE VALORES- **DECEVAL**. 631-3 E.T. **FORMATO 2273 v.2**

Segue... OBLIGADOS A INFORMAR AÑO GRAVABLE 2025:

III) OBLIGADOS A INFORMAR ANUALMENTE:

1.- Las ENTIDADES vigiladas por SUPERFINANCIERA, el sector COOPERATIVO y FONDOS DE EMPLEADOS, que realicen actividades financieras. ARTS. 623, 623-2 (Sic), 623-3 E.T. :

-CONSUMOS CON TARJETA CRÉDITO y DÉBITO (FORMATO 1023 V.7), VENTAS HECHAS CON TARJETA CRÉDITO (FORMATO 1024 V.6), PRÉSTAMOS OTORGADOS (FORMATO 1026 V.6).

2.- Los ADMINISTRADORES de los FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA. ARTS. 623, 631-3 E.T. FORMATO 1021 V.7

3.- Los FONDOS DE PENSIONES APORTES VOLUNTARIOS y SEGUROS PRIVADOS DE PENSIONES, FORMATO 1022 V.9; LOS FONDOS DE PENSIONES DE JUBILACIÓN E INVALIDEZ APORTES OBLIGATORIOS, FORMATO 2277 V.1, ARTS. 623, 631-3 E.T.

4.- Los FONDOS DE CESANTÍAS. ARTS. 623, 631-3 E.T. FORMATO 2274 V.2.

ART. 631-3 E.T., LOS REPRESENTANTES DE CONCESIONES Y ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS -APP DEBEN SUMINISTRAR INFORMACIÓN CONTEMPLADA EN EL ART. 32 DEL E.T. EN EL FORMATO 2625 V.1, ASÍ:

- CÓDIGO DEL PROYECTO.....**Corresponde al RUAPP**
- DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO..... **Corresponde al RUAPP**
- IDENTIFICACIÓN UNIDAD FUNCIONAL o HITO
- DESCRIPCIÓN UNIDAD FUNCIONAL o HITO
- CONCEPTO *
- VALOR DEL CONCEPTO

*** Concepto:**

1620= Saldo de activo intangible

1621= Saldo acumulado capitalizables por rehabilitación, reposición de activos o mantenimiento mayores o significativos

1320= Saldo de cuenta por cobrar

2720=Saldo del pasivo por ingreso diferido asociado a la etapa de construcción

2721= Valor acumulado del período por ingreso revertido del pasivo por ingreso diferido

6020= Valor acumulado en el período por amortización del activo

6021= Valor acumulado en el período por amortización por rehabilitación, reposición de activos o mantenimiento mayores o significativos

9020= Valor acumulado de los costos y gastos asumidos de la Nación con ocasión de la asunción del riesgo o reembolso de costos

PLAZOS PARA ENTREGAR LA INFORMACIÓN, AÑO GRAVABLE 2025:

- 1. Las ENTIDADES PÚBLICAS O PRIVADAS, que celebren convenios de cooperación o asistencia técnica con organismos internacionales. LOS MISMOS PLAZOS Art. 623 a 631-3. (Ahora información es ANUAL).**
- 2. REGISTRADURÍA, ART. 627 E.T. A MÁS TARDAR EL PRIMER DÍA HÁBIL DE MARZO DE 2026.**
- 3. INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR LOS OBLIGADOS A PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS, ART. 631-1 E.T., hasta el ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE JUNIO DE 2026.**
- 4. LA INFORMACIÓN DE ICA, PLAZO ÚLTIMO DÍA HÁBIL AGOSTO 2026.**
- 5. PLAZOS INFORMACIÓN ANUAL Y ANUALMENTE CON CORTE MENSUAL, ARTS. 623 al 631-3 E.T., Si es GRAN CONTRIBUYENTE ÚLTIMO DÍGITO DEL NIT y los NO GRANDES DOS ÚLTIMOS DÍGITOS DEL NIT, a más tardar en las siguientes fechas:**

RESOLUCIÓN 000188 de 30 Octubre 2024

PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2025:

PERSONAS GRANDES CONTRIBUYENTES, calificados al

Momento de informar

Último Dígito del NIT	Fecha Límite	Último Dígito del NIT	Fecha Límite
1	17avo día hábil de Abril 2026	6	Cuarto día hábil de Mayo 2026
2	18avo día hábil de Abril 2026	7	Quinto día hábil de Mayo 2026
3	Primer día hábil de Mayo 2026	8	Sexto día hábil de Mayo 2026
4	Segundo día hábil Mayo 2026	9	Séptimo día hábil de Mayo 2026
5	Tercer día hábil de Mayo 2026	0	Octavo día hábil de Mayo 2026

RESOLUCIÓN 000188 de 30 Octubre 2024

PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2025

PERSONAS JURÍDICAS, ASIMILADAS Y NATURALES:

Últimos Dígitos del NIT	Fecha Límite	Últimos Dígitos del NIT	Fecha Límite
01 a 05	Noveno día hábil Mayo 2026	31 a 35	15avo día hábil de Mayo 2026
06 a 10	Décimo día hábil Mayo 2026	36 a 40	16avo día hábil de Mayo 2026
11 a 15	11avo día hábil de Mayo 2026	41 a 45	17avo día hábil de Mayo 2026
16 a 20	12avo día hábil de Mayo 2026	46 a 50	18avo día hábil de Mayo 2026
21 a 25	13avo día hábil de Mayo 2026	51 a 55	19avo día hábil de Mayo 2026
26 a 30	14avo día hábil de Mayo 2026	56 a 60	Primer día hábil de Junio 2026

RESOLUCIÓN 000188 de 30 Octubre 2024

Sigue..PLAZOS PARA PRESENTAR LA INFORMACIÓN A.G. 2025

PERSONAS JURÍDICAS, ASIMILADAS y NATURALES:

Últimos Dígitos del NIT	Fecha Límite	Últimos Dígitos del NIT	Fecha Límite
61 a 65	Segundo día hábil Junio 2026	91 a 95	Octavo día hábil Junio 2026
66 a 70	Tercer día hábil de Junio 2026	96 a 00	Noveno día hábil Junio 2026
71 a 75	Cuarto día hábil de Junio 2026		
76 a 80	Quinto día hábil de Junio 2026		
81 a 85	Sexto día hábil de Junio 2026		
86 a 90	Séptimo día hábil de Junio 2026		

B. RÉGIMEN SANCIONATORIO. Art. 651 del ESTATUTO TRIBUTARIO

SANCIONES A APLICAR:

ARTÍCULO 651 y sus PARÁGRAFOS del ESTATUTO TRIBUTARIO.

Modificado por el **Artículo 80 Ley 2277 de 13 de diciembre de 2022**, así:

SANCIÓN POR NO ENVIAR INFORMACIÓN O ENVIARLA CON ERRORES. Las personas y entidades obligadas a suministrar información tributaria así como aquellas que se les haya solicitado informaciones o pruebas, que no la suministren, que no la suministren dentro del plazo establecido para ello o cuyo contenido presente errores o no corresponda a lo solicitado, incurrirán en la siguiente sanción:

Sigue... RÉGIMEN SANCIONATORIO

ARTÍCULO 651 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

1. UNA MULTA QUE NO SUPERE 7.500 UVT, FIJADA TENIENDO EN CUENTA LOS SIGUIENTES CRITERIOS:

a.- El 1% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES NO SE SUMINISTRÓ LA INFORMACIÓN EXIGIDA.

b.- El 0,7% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES SE SUMINISTRÓ EN FORMA ERRÓNEA.

c.- El 0,5% DE LAS SUMAS RESPECTO DE LAS CUALES SE SUMINISTRÓ EN FORMA EXTEMPORÁNEA.

d.- CUANDO NO SEA POSIBLE ESTABLECER LA BASE PARA IMPONERLA O LA INFORMACIÓN NO TIENE CUANTÍA, EL 0,5% DE LOS INGRESOS NETOS, SI NO HAY INGRESOS, EL 0,5% DEL PATRIMONIO BRUTO DEL AÑO ANTERIOR O ÚLTIMA DECLARACIÓN DE RENTA O DE INGRESOS Y PATRIMONIO.

2. El desconocimiento de los costos, rentas exentas, deducciones, descuentos, pasivos, impuestos descontables y retenciones, según el caso, cuando la información requerida se refiera a estos conceptos y de acuerdo con las normas vigentes, deba conservarse y mantenerse a disposición de la Administración Tributaria.

Continúa... RÉGIMEN SANCIONATORIO

ARTÍCULO 651 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

***CUANDO LA SANCIÓN SE IMPONGA CON RESOLUCIÓN INDEPENDIENTE, PREVIO PLIEGO DE CARGOS ó LIQUIDACIÓN PROVISIONAL Y EL SANCIONADO TENDRÁ 1 MES PARA RESPONDER.**

PARÁGRAFO 1. Corrección voluntaria de faltas, antes del Pliego de Cargos, liquidar y pagar sanción **numeral 1. Artículo 651 E.T.**, reducida al **10%**. Correcciones hechas antes de los vencimientos no habrá sanción.... Pagar **RECIBO 490 CONCEPTO 71.**

PARÁGRAFO 2. Omisiones o errores repetidos en varios formatos, la base para sancionar se toma el mayor valor.

Artículo 638 E.T. Término para proferir **PLIEGO DE CARGOS o LIQUIDACIÓN PROVISIONAL....4 AÑOS...**

Sanción máxima, Año Gravable 2025: \$49.799 x 7.500 = \$373.492.500

JURISPRUDENCIA: C.C. Sentencia C-160 de 29 de abril de 1998; C.E. Sentencia 12894 de 29 de julio de 2002, 13209 de 12 de diciembre de 2002, 13536 de 12 de febrero de 2004, 13893 de 26 de agosto de 2004, 14997 de 2006.

Continúa... RÉGIMEN SANCIONATORIO

ARTÍCULO 640 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO:

APLICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE LESIVIDAD, PROPORCIONALIDAD, GRADUALIDAD Y FAVORABILIDAD DEL RÉGIMEN SANCIONATORIO.

- **Sanción la sanción debe ser liquidada por el contribuyente, agente retenedor, responsable o declarante.**

1.- La sanción se reducirá al 50% si concurren las siguientes condiciones:

a.- Que dentro de los dos años anteriores a la fecha de la comisión de la conducta sancionable no se hubiere cometido la misma, y

b.- Siempre que la Administración Tributaria, no haya proferido pliego de cargos, requerimiento especial, o emplazamiento previo por no declarar, según el caso.....

FORMA Y SITIOS DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

La información será entregada de manera virtual a través de los servicios informáticos electrónicos de la DIAN, haciendo uso del IFE - Firma **ELECTRÓNICA**, autorizada por la DIAN. **Importante**, CUMPLIR CON LAS NORMAS DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES!!.

PROCEDIMIENTO PREVIO PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN VIRTUAL :

- a) Inscribir o actualizar RUT del informante con responsabilidad de “**Informante de Exógena**” (R:14) y correo electrónico. Para P. Jurídicas actualizar RUT incluyendo representante legal a quien se le asignará el mecanismo de firma electrónica.
- b) El representante legal inscribe o actualiza su RUT personal, de ser necesario, **Art. 2 Res. 1767 de 2006**, informando su correo electrónico y la responsabilidad 22 “**Obligados a cumplir deberes formales a nombre de terceros**”.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS **NUEVOS FORMATOS .XML**

AÑO GRAVABLE 2025

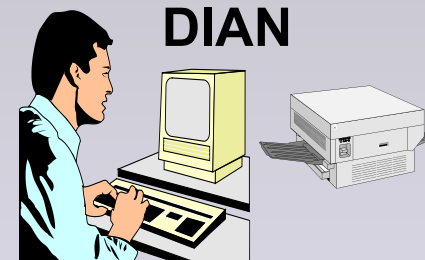


PROCESO DE PRESENTACIÓN VIRTUAL

PREVALIDADORES. Información Tributaria

- Prevalidador_Convenios
- Prevalidador_DECEVAL
- Prevalidador_Gobernaciones y Alcaldías
- Prevalidador_Entidades Financieras
- Prevalidador_C.C.E.
- Prevalidador_Tributario_Informantes **
- Prevalidador_Tributario_Otros **

ACUSE DE RECIBO Formulario 10006



ENTREGA VIRTUAL

INTERNET, FORMATOS
FIRMA ELECTRÓNICA,
CÓDIGO DIAN



PRESENTACIÓN INFORMACIÓN POR ENVÍO DE ARCHIVOS: XML

- CANCELACIÓN SOLICITUD
- COLOCAR ARCHIVOS BANDEJA DE ENTRADA
- CONSULTAR ENVÍOS DE SOLICITUDES
- DILIGENCIAR SOLICITUD ENVÍO DE ARCHIVOS
- FORMALIZAR SOLICITUD ENVÍO DE ARCHIVOS
- REEMPLAZO PARCIALMENTE ENVÍO DE ARCHIVOS
- REEMPLAZO TOTAL ENVÍO DE ARCHIVOS
- REPORTAR INFORMACIÓN NIIF

Dmuisca_01010011120260000001.xml

ACUSE DE RECIBO FORMULARIO 10006

Adobe Reader - [100066000071341.pdf]

Archivo Edición Ver Documento Herramientas Ventana Ayuda

Guardar una copia Seleccionar 75% Ayuda

iSimplifique sus comunicaciones!

10006

Presentación de Información por Envío de Archivos

Espacio reservado para la DAN

Inserción/Nuevo 3. Concepto 1

4. Número de formulario 100066000071341

25. Tipo documento
Cecula de ciudadanía 1 3

26. Número de identificación
1 7 1 6 4 9 8 2

27. Primer apellido
CAPACITACION

28. Segundo apellido
DIAN

29. Primer nombre
GERMÁN

30. Otros nombres

60. Número de identificación Tributaria (NIT):
1 7 1 6 4 9 8 2 - 3

61. DV
3

33. Tipo documento
NIT 3 1

34. Número de identificación
1 7 1 6 4 9 8 2

35. Apellidos y nombres o razón social
A NOMBRE PROPIO

37. Tipo documento
NIT 3 1

38. Número de identificación
8 0 0 1 9 7 2 5 8

39. Apellidos y nombres o razón social
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

40. Formato
InformeDeclaracionCambioimportacion

41. Versión
1 0 5 9

42. Concepto solicitud
Inserción/Nuevo 1

43. Año vigencia
2 0 0 5

44. Período vigencia
3

45. Tipo archivo
ARCHIVO XML 1

44. Nombre archivo
Dmuleca_010105906200600000012.xml

47. Cantidad archivos
1

48. Número registros
1 5

49. Número formulario anterior

52. Descripción

RECIBIDO

Firmado
2006-08-23 / 04:47:12
Fecha Actual: 03/08/2006
de Pac1bo

ANDRÉS HERNÁNDEZ JIMÉNEZ

Asesor y Consultor en Tributación, Conferencista.

¡¡GRACIAS POR SU ATENCIÓN!!