

Resolución 001255 (26 octubre 2022)

<https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%c3%b3n%20001255%20de%2026-10-2022.pdf>

NOVEDADES

INFORMACIÓN EXÓGENA 2023



Novedades Información Exógena Año Gravable 2023



NORMATIVIDAD PARA EL AÑO 2024

La DIAN debe expedir con dos meses de anticipación al inicio del año del reporte de información exógena la resolución correspondiente.

1. En el **formato 1001** versión 10 - Pagos o abonos en cuenta y retenciones practicadas, se **incluye** el concepto 5088 para reportar el valor del “costo o gasto por diferencia en cambio”.
2. En el **formato 1007** versión 9 – Ingresos recibidos, se **incluye** el concepto 4018 para reportar el valor del “Ingreso por diferencia en cambio”.
3. Especificaciones para elaborar el **formato 1647** version 2 – Ingreso recibidos para terceros -; se hizo un gran cambio de redacción que indica: “En el reporte de los ingresos recibidos para terceros deberán incluirse los giros, pagos o recargas a través de servicios postales, siempre y cuando el beneficiario sea una persona diferente a la persona natural o jurídica que recauda el dinero.”
4. Para los **formatos 1011** version 6 y **1012** version 7 valores que se tomaran de las declaraciones de renta e IVA.
5. En el **formato 1011** versión 6 - Declaraciones tributarias -, se **eliminaron** los conceptos:
 - 9063 “Exclusión *transitoria* IVA en la venta de materias primas químicas (nacionales e importadas) para la producción de medicamentos”.

- 9068 “Exclusión de IVA servicios artísticos prestados para la realización de producciones audiovisuales de espectáculos públicos de las artes escénicas”.
 - 9108 “Tarifa del 5 % por venta de gasolina de aviación Jet A1 y/o gasolina de aviación 100/130 nacionales”.
 - 9109 “Tarifa del 5 % en el transporte aéreo de pasajeros”.
 - 9111 “Tarifa del 5 % hasta el 31 de diciembre de 2022 en la venta de tiquetes aéreos de pasajeros, servicios conexos y la tarifa administrativa asociada a la comercialización de los mismos”.
 - 9219 “Exención de IVA en las ventas en territorio nacional de productos de uso médico e insumos, de acuerdo con especificaciones técnicas”.
 - 9220 “Exención de IVA en las ventas en territorio nacional de bienes e insumos de uso médico, sin derecho a devolución”.
6. En el **formato 1004** versión 8 se eliminó el concepto: 8335 “Descuento tributario por donaciones tendientes a lograr la inmunización de la población colombiana frente al COVID-19 y cualquier otra pandemia”.
7. **Inclusión del tipo de documento 48 permiso de protección temporal:** de los 57 formatos que se utilizarán para hacer los reportes, se indica que al momento de diligenciar la casilla “tipo de documento” de los diferentes formatos se utilizará este tipo de documento.

CONTINGENCIA

Se crea la Dirección de Gestión de Innovación y Tecnología. La versión original del artículo se refería a la Subdirección de Gestión de Tecnología y Telecomunicaciones.

NOVEDADES EN LOS CONCEPTOS.

1. En el formato 1001 versión 10:
 - *5088: Información de pagos o abonos en cuenta y reteffe practicadas - Costos o Gastos por diferencia en cambio.*
2. En el formato 1007 versión 9:
 - *4018: Ingresos por diferencia en cambio. Se debe reportar con el NIT del informante.*
3. En el formato 1011 version 6:
 - *8416: Información de declaraciones tributarias - Deducción por concepto de regalías pagadas a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de hidrocarburos por entes diferentes a los org. Descentralizados.*
 - *8417: Información de declaraciones tributarias - Deducción por concepto de regalías pagadas a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de gas por entes diferentes a los org. Descentralizados.*
 - *8418: Información de declaraciones tributarias - Deducción por concepto de regalías pagadas a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de carbón por entes diferentes a los org. Descentralizados.*
 - *8419: Información de declaraciones tributarias - Deducción por concepto de regalías pagadas a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de otros minerales y piedras preciosas por entes diferentes a los org. Descentralizados.*
 - *8420: Información de declaraciones tributarias - Deducción por concepto de regalías pagadas a la Nación u otros entes territoriales por la explotación de sal y materiales de construcción por entes diferentes a los org. Descentralizados.*
 - *8421: Información de declaraciones tributarias - Deducción por pérdida en la enajenación de activos.*
 - *8422: Información de declaraciones tributarias - Deducción por pérdida en la enajenación de plusvalía.*

TIPOS DE DOCUMENTOS

Tipos de documentos	
Código	Descripción
11	Registro civil de nacimiento.
12	Tarjeta de identidad.
13	Cédula de ciudadanía.
21	Tarjeta de extranjería.
22	Cédula de extranjería.
31	NIT.
41	Pasaporte.
42	Documento de identificación extranjero.
43	Sin identificación del exterior o para uso definido por la DIAN.
47	Permiso Especial de Permanencia.
48	Permiso por protección temporal.

FORMATOS DE HELISA

Formato	Nombre del Formato
1001	10 Pagos o Abonos en cuenta y retenciones practicadas
1003	7 Retenciones en la fuente que le practicaron
1004	8 Descuentos Tributarios Solicitados
1005	7 Impuesto sobre las ventas Por pagar(descontable)
1006	8 Impuesto sobre las ventas por pagar (Generado) e impuesto al Consumo)
1007	9 Ingresos Recibidos
1008	7 Saldos de Cuentas por Cobrar a 31 de Diciembre
1009	7 Saldo de Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre
1010	8 Información de socios, accionistas, comuneros y/o cooperados
1011	6 Información de las Declaraciones Tributarias.
1012	7 Información de las declaraciones tributarias, acciones y aportes e inversiones en bonos, certificados, títulos y demás inversiones tributarias.
1014	2 Pagos o abonos en cuenta y retenciones practicadas con recursos del fideicomiso .
1034	6 Información de estados financieros consolidados.
1647	2 Ingresos Recibidos para Terceros.
2275	2 Ingresos no Constitutivos de renta ni ganancia ocasional
2276	4 Información de rentas de trabajo y pensiones.
2575	1 Donaciones recibidas y certificadas por entidades no contribuyentes.
5247	1 Pagos o abonos en cuenta y retenciones practicadas en contratos de colaboración empresarial.
5248	1 Información de ingresos recibidos en contratos de colaboración empresarial.
5249	1 IVA descontable en contratos de colaboración empresarial.
5250	1 IVA generado e Impuesto al Consumo en contratos de colaboración empresarial.
5251	1 Saldos Cuentas por cobrar a 31 de diciembre en contratos de colaboración empresarial.
5252	1 Saldos Cuentas por pagar al 31 de diciembre en contratos de colaboración empresarial.

HELISA

Software para el trabajo

