



DIVISION DE GESTIÓN DE ASISTENCIA AL CLIENTE

DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS MANIZALES



INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA AÑO GRAVABLE 2009



■ **RESOLUCIONES 7929 a 7936**
Julio 28 de 2009
(Diario oficial 47430
Agosto 3 de 2009)

■ **RESOLUCIÓN 10141**
Septiembre 21 de 2009
(Aclaratoria formatos 1043 y 1010)



RESOLUCIÓN 7929 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

- Entidades vigiladas por la superintendencia financiera
- Las Cooperativas de Ahorro y Crédito
- Los organismos Cooperativos de Grado Superior
- Las Instituciones Auxiliares del Cooperativismo
- Las Cooperativas Multiactivas e Integrales
- Los fondos de valores
- Fondos de Inversión
- Fondos Mutuos de Inversión
- Fondos Comunes Ordinarios
- Fondos de Pensiones

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículos 623, 623-1, 623-2 (sic) del Estatuto Tributario

Información Exógena Tributaria

Resolución 7929

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1019	7	Movimiento en cuenta corriente y/o ahorro	> \$ 25.000.000 Saldo a 31 Dic > = \$5.000.000
1020	6	Información de inversiones en CDT	> \$ 5.000.000
1021	6	Inversiones en fondos de valores, fondos de inversión, fondos mutuos de inversión	> \$ 5.000.000
1022	7	Ahorro voluntario en fondos de pensiones	SIN
1023	6	Consumos con tarjetas de crédito	> \$ 20.000.000
1024	6	Ventas con tarjetas de crédito	➤ \$ 10.000.000
1025	6	Diferencias contables y fiscales	SIN
1026	6	Préstamos bancarios otorgados	> \$ 20.000.000



RESOLUCIÓN 7930 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Cámara de Comercio

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículo 624 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1038	6	Información de las sociedades creadas	N/A
1039	6	Información de las sociedades liquidadas	N/A



RESOLUCIÓN 7931 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

- Bolsas de valores
- Comisionistas de Bolsas

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículos 625 y 628 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1041	6	Información a suministrar por las bolsas de valores	Enajenaciones y adquisiciones
1042	7	Información a suministrar por los comisionistas de bolsa	Enajenaciones o adquisiciones Valor acumulado >\$ 10.000.000



RESOLUCIÓN 7932 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Registraduría Nacional del Estado Civil

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículo 627 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1028	7	Personas Fallecidas	N/A



RESOLUCIÓN 7933 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Notarios

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículo 629 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1032	7	Información de enajenaciones de bienes y derechos a través de notarios	SIN



RESOLUCIÓN 7934 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Personas o entidades que elaboren facturas o documentos equivalentes

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículo 629-1 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1037	7	Elaboración de facturas por tipógrafo y litógrafos	N/A



RESOLUCIÓN 7936 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Controlante o matriz de cada uno de los grupos empresariales, registrados en el registro mercantil de las cámaras de comercio del país

INFORMACION A SUMINISTRAR

Artículo 631-1 del Estatuto Tributario.

FORMATO	VERSION	DESCRIPCIÓN DEL FORMATO	TOPES 2009
1034	6	Información de los estados financieros consolidados	SIN
1035	6	Información de las compañías subordinadas nacionales	SIN
1036	7	Información de las compañías subordinadas del exterior	SIN



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

- Las personas naturales, personas jurídicas, sociedades y asimiladas, y demás entidades cuando los ingresos brutos del año gravable 2008, sean superiores a (\$1,100.000.000)
- Grandes Contribuyentes (calificadas como tal a la fecha de publicación de la presente Resolución)

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b), c), d), e), f), h), i) y k) del artículo 631 del Estatuto Tributario.



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1001	7	Pagos o abonos en cuenta a terceros	≥ \$500.000
1002	7	Información de retenciones en la fuente practicadas	> 0
1003	7	Retenciones en la fuente que le practicaron	> 0
1004	6	Descuentos Tributarios	> 0
1005	6	Impuesto a las ventas por pagar-Descontable	> 0
1006	6	Impuesto a las ventas por pagar-Generado Por ingresos	≥ \$1,000.000
1007	7	Ingresos Recibidos	≥ \$1,000.000
1008	7	Saldo de cuentas por cobrar	≥ \$5,000,000
1009	7	Saldo de cuentas por Pagar	≥ \$5,000,000
1010	7	Información de socios, accionistas y o cooperados	≥ \$5,000,000
1011	6	Información de las declaraciones Tributarias	
1012	7	Información de declaraciones tributarias, acciones, inversiones en bonos títulos valores y cuentas de ahorro y cuentas corrientes	



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Todas las entidades públicas y privadas que efectuaron retenciones en la fuente.

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literal b) del artículo 631 del Estatuto Tributario

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1002	7	Retenciones en la fuente practicadas	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

- Consorcios
- Uniones Temporales

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b), e) y f) del artículo 631 del Estatuto Tributario

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1043	7	Información de pagos o abonos en cuenta a través de consorcios y uniones temporales	> 0
1044	7	Información de retenciones en la fuente practicadas a través de consorcios y uniones temporales	> 0
1045	7	Información de ingresos recibidos por consorcios y uniones temporales	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

En los contratos de exploración y explotación de hidrocarburos gases y minerales:

- Las personas o entidades que actuaron en condición de “operador” o quien haga sus veces,
- Las personas o entidades que actuaron en condición de “solo riesgo”
- Las personas o entidades poseedoras de títulos mineros

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b), e), f), h) e i) del artículo 631 del Estatuto Tributario



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1046	7	Información de pagos o abonos en cuenta de los contratos de asociación para exploración y explotación minera	> 0
1047	7	Información de retenciones en la fuente practicadas a través de los contratos de asociación para exploración y explotación minera	> 0
1048	7	Información de ingresos recibidos de los contratos de asociación para exploración y explotación minera.	> 0
1049	6	Información de impuestos sobre las ventas (descontable) en contratos de exploración y explotación minera	> 0
1050	6	Información de impuestos sobre las ventas generado en contratos de exploración y explotación minera	> 0
1051	7	Saldos de Cuentas por Cobrar a 31 de Diciembre en Contratos de Asociación para Exploración y Explotación Minera	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Las personas o entidades que actuaron como mandatarios o contratistas

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b), e), f), h) e, i) del artículo 631 del Estatuto Tributario



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1016	8	Pagos o abonos en cuenta en contratos de Mandato o Administración Delegada	> 0
1017	8	Ingresos Recibidos por contratos de Mandato o Administración Delegada	> 0
1018	8	Cuentas por Cobrar en contratos de Mandato o Administración Delegada	> 0
1027	8	Cuentas por Pagar en contratos de Mandato o Administración Delegada	> 0
1053	8	Información de la retención en la fuente practicada en contratos de mandato o de administración delegada	> 0
1054	7	Información del impuesto a las ventas descontable en contratos de mandato o de administración delegada	> 0
1055	7	Información del impuesto a las ventas generado en contratos de mandato o de administración delegada	> 0
1340	8	información de los saldos de los deudores por concepto de créditos activos	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Las sociedades fiduciarias que administraron patrimonios autónomos y/o encargos fiduciarios

INFORMACION A SUMINISTRAR

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1013	7	Información de Fideicomisos que administran	> 0
1014	7	Pagos o abonos en cuenta con cargo a patrimonios Autónomos	> 0
1015	7	Retención en la Fuente practicada a título de renta e IVA a través de Fiducias	> 0
1058	8	Ingresos recibidos con cargo al fideicomiso o patrimonio autonomo	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Los entes públicos del nivel nacional y territorial, de los órdenes central y descentralizado.

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b) y e) del artículo 631 del Estatuto Tributario

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPES
1001	7	Pagos o abonos en cuenta a terceros	≥ \$500.000
1002	7	Información de retenciones en la fuente practicadas	> 0



RESOLUCIÓN 7935 DE JULIO 28 DE 2009

SUJETOS OBLIGADOS

➤ Los Secretarios Generales o quienes hagan sus veces de los órganos que financien gastos con recursos del Tesoro Nacional

INFORMACION A SUMINISTRAR

Literales b) y e) del artículo 631 del Estatuto Tributario

FORMATOS	VERSION	NOMBRE FORMATO	TOPEs
1056	7	Información de pagos o abonos en cuenta efectuados por secretarios que administran recursos del Tesoro Nacional	> 0
1057	7	Información de retenciones en la fuente practicadas por secretarios que administran recursos del Tesoro Nacional	> 0



GRACIAS !!!