

**ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DE LA INFORMACIÓN A SUMINISTRAR ANUALMENTE DEL LITERAL D) Y K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO**

**Presentación**

El presente documento describe los campos que deben contener los archivos que serán entregados por los obligados a reportar información a la DIAN, de acuerdo a la Resolución de Información Exógena año gravable 2015.

Cada tipo de información definida en la resolución se debe entregar en un archivo diferente, de manera que se mantenga solo un tipo de registros en cada uno de ellos.

**1. CONFORMACIÓN DE LOS ARCHIVOS**

Los archivos a informar deben conformarse en texto plano separado por comas (CSV - <http://tools.ietf.org/html/rfc4180>), donde cada línea del archivo representa un registro de información.

Se deben tener en cuenta los siguientes parámetros:

- El conjunto de caracteres utilizado debe ser el alfabeto latino No. 1: "ISO-8859-1".
- Cada registro debe ocupar una línea independiente. El fin de línea se marcará con la combinación de caracteres <CR><LF> (retorno de carro y alimentación de línea)
- El separador de campos será el símbolo coma (.). En caso de que un campo no sea obligatorio y no se conozcan los datos se debe respetar el separador del campo.
- El separador de decimal permitido será el símbolo punto (.).
- Los valores numéricos deben ir sin especificaciones de unidad de moneda o unidad física.
- En los valores numéricos no se deben incluir números con notación científica ni valores negativos.
- Los valores numéricos no deben incluir el separador de miles.
- Los campos de tipo texto pueden incluir caracteres especiales, incluida la coma, pero debe encerrarse dentro de comillas dobles ("").
- Los espacios en blanco al inicio y final del campo incluidos dentro de las comillas serán conservados.
- No se deben incluir líneas de encabezados a los archivos.
- Los campos de valor no deben incluir ceros a la izquierda a menos que así se indique en los criterios del campo.
- No se requiere un nombrado especial del archivo, pero se recomienda utilizar nombres que identifiquen claramente el contenido y el periodo reportado para facilitar su control.

**2. TABLAS PARAMÉTRICAS**

Las tablas paramétricas definidas en este documento y que son de gobernabilidad de la DIAN, se pueden encontrar en el portal web de la DIAN, Sección: Otros Servicios - Tablas paramétricas - Información Exógena – Países, o en la dirección:

<http://muisca.dian.gov.co/WebParametrizacion/DefSelProcesoTbIsParametricas.faces>

**3. INFORMACION DE LOS DATOS BASICOS DE LOS TERCEROS INFORMADOS**

Atributo	Tipo de Dato	Longitud	Criterios
Tipo de documento	N Numérico	2	Es un atributo requerido; Debe completarse de acuerdo al Dominio Tipos de Documentos
Número de identificación	A Alfanumérico	20	Es un atributo requerido;
Dígito de	N Numérico	1	Es un atributo requerido para el tipo de documento 31 -

verificación			NIT
Naturaleza	Alfanumérico	1	Es un atributo requerido; Debe completarse de la siguiente forma: N para personas naturales; J para personas jurídicas
Primer apellido	Alfanumérico	100	Requerido sólo para personas naturales
Segundo apellido	Alfanumérico	100	Opcional
Primer nombre	Alfanumérico	100	Requerido sólo para personas naturales
Otros nombres	Alfanumérico	100	Opcional
Razón social	Alfanumérico	500	Requerido para personas jurídicas
Dirección	Alfanumérico	500	En caso que el país de residencia sea Colombia, siempre debe diligenciarse .En caso que el país de residencia sea diferente a Colombia, diligenciar la dirección y la ciudad si se conocen.
Actividad Económica	Numérico	4	Código de actividad económica CIIU que corresponda a las transacciones económicas realizadas con el tercero o la actividad que represente el mayor valor acumulado de operaciones en el año. (Opcional)
Código País	Numérico	4	Se deberá diligenciar de acuerdo a lo especificado en el dominio códigos de países
Código Departamento	Numérico	2	Código DANE numérico, debe incluir los ceros a la izquierda En caso que el país de residencia sea Colombia siempre debe diligenciarse.
Código Municipio	Numérico	3	Código DANE numérico, debe incluir los ceros a la izquierda. En caso que el país de residencia sea Colombia siempre debe diligenciarse.
Correo electrónico	Alfanumérico	100	Opcional
Teléfono fijo	Numérico	14	No incluir caracteres especiales. Opcional. Para países diferentes a Colombia diligenciar código área y número del teléfono. Para teléfonos en Colombia diligenciar solo número del teléfono.
Teléfono celular	Numérico	14	No incluir caracteres especiales. Opcional

Los campos Tipo de documento y Número de identificación, conforman una llave única para este archivo, la cual no debe repetirse para los registros en un mismo envío.

**Dominio tipos de documentos:** Para informar el tipo de documento, se debe utilizar la siguiente codificación:

Código	Descripción
11	Registro civil de nacimiento
12	Tarjeta de identidad
13	Cédula de ciudadanía
14	Certificado de la Registraduría para sucesiones ilíquidas de personas naturales que no tienen ningún documento de identificación.
15	Tipo de documento que identifica una sucesión ilíquida, expedido por la notaria o por un juzgado.
21	Tarjeta de extranjería
22	Cédula de extranjería
31	NIT
33	Identificación de extranjeros diferente al NIT asignado DIAN
41	Pasaporte
42	Documento de identificación extranjero
43	Sin identificación del exterior o para uso definido por la DIAN.

44	Documento de Identificación extranjero Persona Jurídica
46	Carné Diplomático: Documento expedido por el Ministerio de Relaciones Exteriores a los miembros de la misiones diplomáticas y consulares, con el que se deben identificar ante las autoridades nacionales

**Actividad Económica:** Para informar la actividad económica se debe utilizar el código CIU vigente en el periodo al cual corresponde la información.

**Códigos Departamento y Municipio:** Para informar los códigos de País, Departamento (DPTO) y de municipio se debe utilizar la codificación estándar del DANE.

**Dominio Códigos de Países:** Para diligenciar el país de residencia o domicilio, se deben utilizar los códigos de la tabla "países, los cuales se encuentran para su consulta en el portal de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, en Otros Servicios - Tablas Paramétricas - Información Exógena - Países o la dirección:  
<http://muisca.dian.gov.co/WebParametrizacion/DefConsultaParametricas.faces>

**4. INFORMACIÓN A SUMINISTRAR ANUALMENTE DEL LITERAL D) Y K) DEL ARTÍCULO 631 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO POR TERCERO**

Los sujetos señalados en el literal p) del artículo 4 y en el artículo 17 de la presente Resolución de conformidad con lo establecido en el literal k) del artículo 631 del Estatuto Tributario, deberán suministrar la información así:

**DESCUENTOS TRIBUTARIOS SOLICITADOS**

Atributo	Tipo de Dato	Longitud	Requerido	Observaciones
Tipo de documento del tercero	Númerico	2	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Tipos de Documentos
Número de Identificación del tercero	Alfanumérico	20	X	
Concepto	Númerico	4	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Conceptos de Descuentos Tributarios
Valor del pago o abono en cuenta	Númerico	4	X	En caso de que no se presente, se debe diligenciar con el valor con 0
Valor del descuento tributario	Númerico	20	X	

Los campos Tipo de documento del tercero, Número de identificación del tercero y Concepto, conforman una llave única para este archivo, la cual no debe repetirse para los registros en un mismo envío.

**Dominio conceptos de descuentos tributarios:** Para diligenciar los conceptos de descuentos tributarios se debe utilizar el siguiente dominio de valores válidos de los conceptos.

Descripción	Concepto
El valor del descuento tributario por la inversión en nuevos cultivos de árboles de las especies y en las áreas de reforestación, en el concepto 8301.	8301
El valor que se cause del impuesto sobre las ventas en la importación de maquinaria pesada para industrias básicas, en el concepto 8302.	8302
El valor de los impuestos pagados en el exterior solicitado como descuento por los contribuyentes nacionales que perciban rentas de fuente extranjera, en el concepto 8303.	8303
El valor solicitado por empresas de servicios públicos domiciliarios que presten servicios de acueducto y alcantarillado, en el concepto 8305.	8305
El valor solicitado por empresas colombianas de transporte internacional, en el concepto 8306.	8306
El valor del descuento por inversión en acciones de sociedades agropecuarias, en el concepto 8307.	8307

**Especificaciones Técnicas**  
**Información a suministrar anualmente del Literal D) y K) del Artículo 631 del Estatuto Tributario por Tercero**

Los demás descuentos tributarios solicitados, en el concepto 8304.	8304
--	------

**INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA NI GANANCIA OCASIONAL**

Atributo	Tipo de Dato	Longitud	Requerido	Observaciones
Tipo de documento del tercero	Númerico	2	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Tipos de Documentos
Número de Identificación del tercero	Alfanumérico	20	X	
Concepto	Númerico	4	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Conceptos de Ingresos no Constitutivos de Renta ni Ganancia Ocasional
Valor del pago o abono en cuenta	Númerico	4	X	

Los campos Tipo de documento del tercero, Número de identificación del tercero y Concepto, conforman una llave única para este archivo, la cual no debe repetirse para los registros en un mismo envío.

**Dominio conceptos de ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional:** Para diligenciar los conceptos de ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional se debe utilizar el siguiente dominio de valores válidos de los conceptos.

Descripción	Concepto
Valor solicitado por dividendos y participaciones, en el concepto 8001.	8001
Valor solicitado por rendimientos financieros, en el concepto 8002.	8002
Valor solicitado por la utilidad en la enajenación de acciones, en el concepto 8005.	8005
Valor solicitado por la utilidad en la enajenación de derivados que sean valores, en el concepto 8006.	8006
Valor solicitado por la capitalización de la cuenta de Revalorización del Patrimonio, en el concepto 8007.	8007
Valor solicitado por las indemnizaciones en virtud de seguros de daño, en el concepto 8008.	8008
Valor solicitado por las indemnizaciones por destrucción o renovación de cultivos o por control de plagas, en el concepto 8009.	8009
Valor solicitado por los aportes de entidades estatales, sobretasas e impuestos para financiamiento de sistemas de servicio público de transporte masivo de pasajeros, en el concepto 8010.	8010
Valor solicitado por los ingresos percibidos por las organizaciones regionales de televisión y audiovisuales provenientes de la Comisión Nacional de Televisión, en el concepto 8011.	8011
Valor solicitado por la distribución de utilidades o reservas en acciones o cuotas de interés social, en el concepto 8012.	8012
Valor solicitado por los ingresos recibidos por la liberación de la reserva, constituida por deducción de cuotas de depreciación superiores al valor contabilizado, en el concepto 8013.	8013
Valor solicitado proveniente del incentivo a la capitalización rural, (ICR), en el concepto 8014.	8014
Valor solicitado por la utilidad en la venta de casa o apartamento de habitación, en el concepto 8015	8015
Valor solicitado por la retribución como recompensa, en el concepto 8016.	8016
Valor solicitado por la utilidad en la enajenación voluntaria de bienes expropiados, en el concepto 8017	8017
Valor solicitado por la utilidad en las primas de localización y vivienda, en el concepto 8018.	8018
Valor solicitado por los aportes obligatorios a los fondos de pensiones, en el concepto 8019.	8019
Valor solicitado por los aportes voluntarios a los fondos de pensiones, en el concepto 8020.	8020

Valor solicitado por los ahorros a largo plazo para el fomento de la construcción, en el concepto 8021.	8021
Valor solicitado por los aportes a fondos de cesantías, en el concepto 8022.	8022
Valor solicitado por los subsidios y ayudas otorgadas por el programa Agro Ingreso Seguro- AIS en el concepto 8023.	8023
Valor solicitado por los dividendos y participaciones percibidos por socios o accionistas o asociados de empresas editoriales, en el concepto 8024.	8024
Valor solicitado por Distribución de utilidades por liquidación de sociedades limitadas, en el concepto 8025.	8025
Valor solicitado por Donaciones recibidas para partidos, movimientos y campañas políticas, en el concepto 8026.	8026
Valor solicitado por la utilidad obtenida en la enajenación de bienes inmuebles, en el concepto 8027.	8027
Valor solicitado por la utilidad en procesos de capitalización, en el concepto 8028.	8028
Valor solicitado por los ingresos recibidos para ser destinados al desarrollo de proyectos calificados como de carácter científico, tecnológico o de inversión, en el concepto 8029.	8029

RENTAS EXENTAS

Atributo	Tipo de Dato	Longitud	Requerido	Observaciones
Tipo de documento del tercero	Númerico	2	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Tipos de Documentos
Número de Identificación del tercero	Alfanumérico	20	X	
Concepto	Númerico	4	X	Diligenciar de acuerdo al dominio Conceptos de Rentas Exentas
Valor del pago o abono en cuenta	Númerico	4	X	

Los campos Tipo de documento del tercero, Número de identificación del tercero y Concepto, conforman una llave única para este archivo, la cual no debe repetirse para los registros en un mismo envío.

**Dominio conceptos de rentas exentas:** Para diligenciar los conceptos de pago se debe utilizar el siguiente dominio de valores válidos.

Descripción	Concepto
Valor de las rentas exentas Ley Páez, en el concepto 8102.	8102
Valor de las rentas exentas Eje Cafetero, en el concepto 8103.	8103
Valor de las rentas exentas por venta de energía eléctrica generada con recursos eólicos, biomasa o residuos agrícolas, en el concepto 8104.	8104
Valor de las rentas exentas por servicios de ecoturismo, en el concepto 8105.	8105
Valor de las rentas exentas por el aprovechamiento de nuevas plantaciones forestales, en el concepto 8106.	8106
Valor de las rentas exentas por la prestación del servicio de transporte fluvial con embarcaciones y planchones de bajo calado, en el concepto 8109.	8109
Valor de las rentas exentas por los nuevos contratos de arrendamiento financiero con opción de compra (leasing), de inmuebles construidos para vivienda, en el concepto 8110.	8110
Valor de las rentas exentas por la utilidad en la enajenación de predios destinados a fines de utilidad pública a que se refieren los literales b) y c) del artículo 58 de la Ley 388 de 1997 que hayan sido aportados a patrimonios autónomos que se creen con esta finalidad exclusiva, en el concepto 8111.	8111
Valor de rentas exentas de empresas editoriales, en el concepto 8115.	8115
Valor de la renta exenta en procesos de titularización de cartera hipotecaria y de los bonos hipotecarios, artículo 16 de la Ley 546 de 1999, modificado por el artículo 81 de la Ley 964 de 2005, en el concepto 8116.	8116

Valor de la renta exenta por incentivos a la financiación de viviendas de interés social, artículo 56 de la Ley 546 de 1999, modificada por la Ley 964 de 2005, en el concepto 8117.	8117
Valor de la renta exenta por aplicación de algún convenio para evitar la doble tributación, en el concepto 8120.	8120
Valor de la renta exenta por derechos de autor, artículo 28 Ley 98 de 1993, en el concepto 8121.	8121
Valor de la renta exenta por dividendos y participaciones de socios y accionistas, Ley Páez, Inc. 2, artículo 228 Estatuto Tributario, en el concepto 8123.	8123
Valor de la renta exenta por Incentivo para la construcción de vivienda para arrendar, artículo 41 Ley 820 de 2003, en el concepto 8124.	8124
Valor de la renta exenta por Intereses, comisiones y pagos por deuda pública externa, artículo 218 Estatuto Tributario, en el concepto 8125.	8125
Valor de la renta exenta por las donaciones que reciban las personas naturales o jurídicas que participen en la ejecución y desarrollo de proyectos aprobados por el Fondo Multilateral del Protocolo de Montreal, artículo 32, Ley 488 de 1998, en el concepto 8126.	8126
Valor de la renta exenta por inversión en reforestación, aserríos y árboles maderables, en el concepto, en el concepto 8127.	8127
Valor de renta exenta en proyectos de infraestructura en Zonas Especiales Económicas de Exportación, en el concepto 8128.	8128
Valor de la renta exenta por renta líquida generada por el aprovechamiento de nuevos cultivos de tardío rendimiento, en el concepto 8129.	8129
Valor de la renta exenta por empresas asociativas de trabajo, Ley 10 de 1991, en el concepto Valor de las rentas exentas por nuevos productos medicinales elaborados en Colombia, en el concepto 8131.8130	8130
Valor de las rentas exentas por nuevo software elaborado en Colombia, en el concepto 8132.	8132
Valor de las rentas exentas por servicios prestados en hoteles nuevos, en el concepto 8133.	8133
Valor de las rentas exentas por servicios prestados en hoteles remodelado y/o ampliados, en el concepto 8134.	8134
Valor de las rentas exentas por juegos de suerte y azar, en el concepto 8135.	8135
Valor de las rentas exentas por licores y alcoholes, en el concepto .8136.	8136
Valor de la renta exenta por pagos laborales, en el concepto 8137.	8137
Valor de renta exenta por ingresos obtenidos por la venta de certificados de emisión de bióxido de carbono de acuerdo a los términos del Protocolo de Kyoto, en el concepto 8138.	8138
Valor solicitado por los aportes obligatorios a los fondos de pensiones, en el concepto 8139.	8139
Valor solicitado por los aportes voluntarios a los fondos de pensiones, en el concepto 8140.	8140
Valor solicitado por los ahorros a largo plazo para el fomento de la construcción, en el concepto 8141.	8141