

Bogotá 16 de agosto de 2019

Señores

**DIRECTORES REGIONALES, DIRECTOR ESCUELA PENITENCIARIA,
DIRECTORES ERON, PERFIL GESTION CONTABLE Y PERFIL PAGADOR O
QUIEN HAGA SUS VECES EN LA ESCUELA DE FORMACIÓN, DIRECCIONES
REGIONALES Y ERON, PONAL FACATATIVA.**

Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario –INPEC

ASUNTO: Alcance Instructivo “pago por compensación retenciones DIAN”

De acuerdo a instrucciones dadas en video conferencia del día 13 de agosto hogaño, nos permitimos emitir instrucciones para el pago de saldos pendientes en la declaracion de retencion en la fuente y complementarios; saldos que quedan pendientes de meses anteriores cuando se ajusta cada concepto a miles.

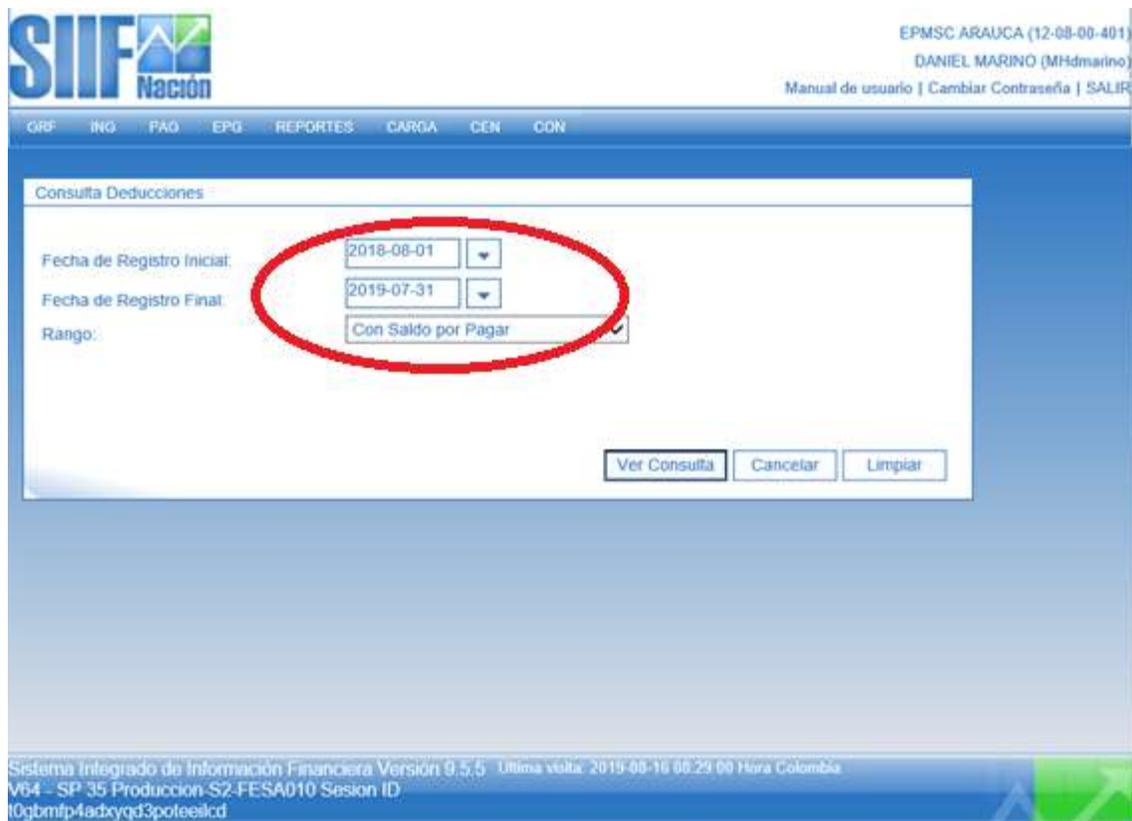
Para lo anterior damos el siguiente ejemplo practico tomando el concepto “Rete Fuente Compras” de un establecimiento que tiene saldos pendientes desde agosto 2018 a la fecha, los cuales seran pagados con la declaracion del mes de julio 2019 asi:

1. CONSULTA DEDUCCIONES CONSOLIDADA Y DECLARACIÓN MENSUAL DE RETEFUENTE

Se realiza la consulta consolidada de deducciones por la siguiente ruta:

Ruta: CEN/EPG/Consulta deducciones, selecciona la Fecha de Registro Inicial, la Fecha de Registro Final y el botón “Ver Consulta”

PERFIL: Entidad Gestión Contable / Pagador



Se debe poner rango de fechas desde el 01 de agosto 2018 a 31 de julio 2019, con el fin de conocer todos los saldos pendientes por pago desde la entrada en vigencia del proceso de compensacion DIAN.

Consulta Deducciones

Configuración



Codigo	Descripcion Transaccion	Fecha Ejec.	Posicion Pago No Pptal
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-09-26	2-01-04-01-20
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro	2018-10-12	2-01-04-01-02-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-10-18	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-10-26	2-01-04-01-20
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro	2018-10-31	2-01-04-01-04-04
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-12-12	2-01-04-01-04-01
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro	2018-12-14	2-01-04-01-02-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-12-14	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-12-17	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-12-17	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2019-02-12	2-01-04-01-04-01

Campo: Operador: Valor: Y/O:

1. Seleccione... Seleccione... Seleccione...

2. Seleccione... Seleccione...

Clic en la imagen del disquete "Exportar contenido archivo"

En este Excel podemos verificar las retenciones practicadas y podemos filtrar cada retención por los diferentes conceptos.

Descripcion Transaccion	Fecha Ejecucion	Importe	Retencion	Saldo
Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-09-26	1388.00	52,388.00	2,095,500.00
Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro	2018-10-12	3560.00	79,560.00	3,182,400.00
Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-10-18	5013.00	55,013.00	2,200,500.00
Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-10-26	7954.00	77,954.00	2,200,500.00
Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...	2018-11-13	3813.00	23,813.00	952,500.00
Total		545,225.00	94,861,332.00	

1388.00	\$ 52,388.00	\$ 2,095,500.00	2,500
3560.00	\$ 79,560.00	\$ 3,182,400.00	2,500
5013.00	\$ 55,013.00	\$ 2,200,500.00	2,500
7954.00	\$ 77,954.00	\$ 2,200,500.00	2,500
3813.00	\$ 23,813.00	\$ 952,500.00	2,500
545,225.00	\$ 94,861,332.00		

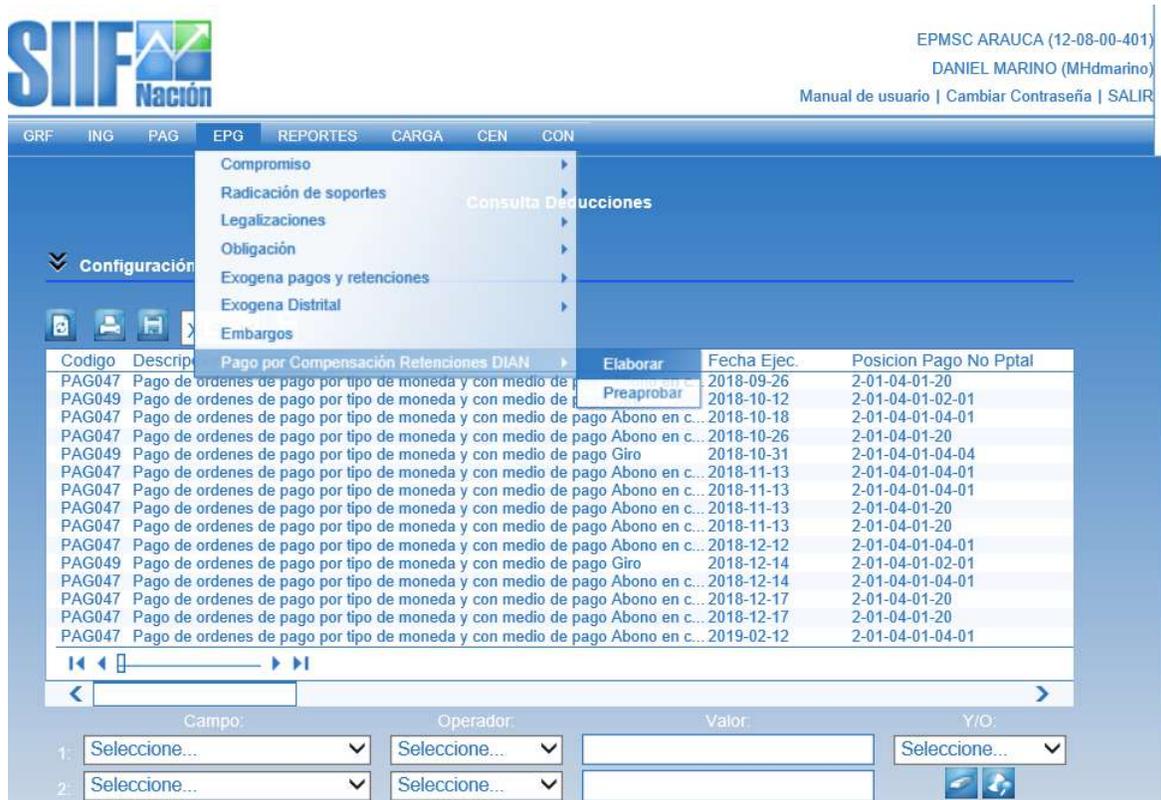
Utilizando el archivo de la consulta consolidada de deducciones el usuario verifica valores causados y pagos a realizar. Con base a los saldos se inicia el registro elaborar documento compensación DIAN.

2. ELABORAR PAGO POR COMPENSACIÓN

RUTA: EPG/Pago por compensación retenciones DIAN/Elaborar

PERFIL: Entidad Gestión Contable

El aplicativo carga la información de fecha de registro, la entidad de conexión, el tercero beneficiario de la deducción (NIT de la DIAN), nombre de la entidad ejecutora beneficiaria de la deducción, **fecha de vencimiento según calendario tributario**. El usuario escoge el Periodo a declarar (año y mes de la declaración para el ejemplo Julio 2019), la fecha inicial y final de la causación de deducciones en la bolsa (este rango de fecha se puede modificar) y clic en el botón “Buscar”



EPMSC ARAUCA (12-08-00-401)
 DANIEL MARINO (MHdmarino)
 Manual de usuario | Cambiar Contraseña | SALIR

GRF ING PAG EPG REPORTES CARGA CEN CON

Configuración

Consulta Deducciones

Codigo	Descripción	Pago por Compensación Retenciones DIAN	Elaborar	Fecha Ejec.	Posicion Pago No Pptal
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de...		Preaprobar	2018-09-26	2-01-04-01-20
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de...			2018-10-12	2-01-04-01-02-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-10-18	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-10-26	2-01-04-01-20
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro			2018-10-31	2-01-04-01-04-04
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-11-13	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-11-13	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-11-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-11-13	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-12-12	2-01-04-01-04-01
PAG049	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro			2018-12-14	2-01-04-01-02-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-12-14	2-01-04-01-04-01
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-12-17	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2018-12-17	2-01-04-01-20
PAG047	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en c...			2019-02-12	2-01-04-01-04-01

1. Seleccione... Seleccione... Valor: Seleccione...

2. Seleccione... Seleccione...



EPMSC ARAUCA (12-08-00-401)
 DANIEL MARINO (MHDmarino)
 Manual de usuario | Cambiar Contraseña | SALIR

GRF ING PAG EPG REPORTES CARGA GEN CON

Elaborar pago por Compensación Retenciones DIAN

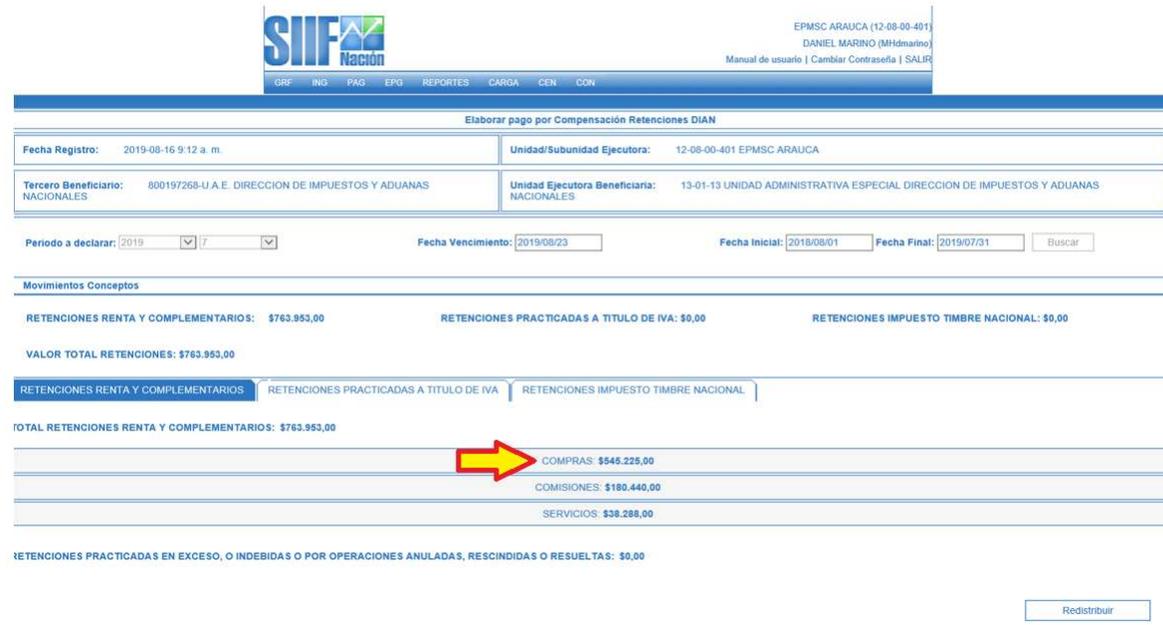
Fecha Registro: 2019-08-16 9:12 a. m. Unidad/Subunidad Ejecutora: 12-08-00-401 EPMSC ARAUCA

Tercero Beneficiario: 800197268-U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES Unidad Ejecutora Beneficiaria: 13-01-13 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

Periodo a declarar: 2019 | 7 Fecha Vencimiento: 2019/08/23 **Fecha Inicial: 2018/08/01** Fecha Final: 2019/07/31 Buscar

En esta ocasión, a pesar de que se va a declarar solo el mes de julio 2019, se toma como fecha inicial el 01 de agosto 2018, para que el sistema traiga todos los saldos pendientes.

Nota: luego de que no quede ningún saldo pendiente, este proceso se seguirá realizando con fecha inicial el 01 del mes inmediatamente anterior a declarar, lo anterior para seguir reconociendo los saldos pendientes que quedan cuando se realiza el ajuste a miles.



EPMSC ARAUCA (12-08-00-401)
 DANIEL MARINO (MHDmarino)
 Manual de usuario | Cambiar Contraseña | SALIR

GRF ING PAG EPG REPORTES CARGA GEN CON

Elaborar pago por Compensación Retenciones DIAN

Fecha Registro: 2019-08-16 9:12 a. m. Unidad/Subunidad Ejecutora: 12-08-00-401 EPMSC ARAUCA

Tercero Beneficiario: 800197268-U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES Unidad Ejecutora Beneficiaria: 13-01-13 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

Periodo a declarar: 2019 | 7 Fecha Vencimiento: 2019/08/23 Fecha Inicial: 2018/08/01 Fecha Final: 2019/07/31 Buscar

Movimientos Conceptos

RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS: \$763.953,00 RETENCIONES PRACTICADAS A TITULO DE IVA: \$0,00 RETENCIONES IMPUESTO TIMBRE NACIONAL: \$0,00

VALOR TOTAL RETENCIONES: \$763.953,00

RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS RETENCIONES PRACTICADAS A TITULO DE IVA RETENCIONES IMPUESTO TIMBRE NACIONAL

TOTAL RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS: \$763.953,00

COMPRAS: \$545.225,00

COMISIONES: \$180.440,00

SERVICIOS: \$38.288,00

RETENCIONES PRACTICADAS EN EXCESO, O INDEBIDAS O POR OPERACIONES ANULADAS, RESCINDIDAS O RESULTAS: \$0,00

Redistribuir

Desplegamos la pestaña de compras y verificamos que el valor coincida con el valor de la bolsa de deducciones exportado en formato excel.



VALOR TOTAL RETENCIONES: \$763.953,00

RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS | RETENCIONES PRACTICADAS A TITULO DE IVA | RETENCIONES IMPUESTO TIMBRE NACIONAL

TOTAL RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS: \$763.953,00

COMPRAS: \$546.225,00

SUBTOTAL COMPRAS		\$545.225,00							
Entidad	Tesoreria	Posición Catalogo no presupuestal	Valor Causado	Valor a Pagar	Recursos CUN	N° Documento	Tipo Documento	Fecha Movimiento	
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$52.388,00	\$52.388,00	Si	201872519	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$27.975,00	\$27.975,00	Si	201803919	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$23.813,00	\$23.813,00	Si	201791319	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$80.027,00	\$80.027,00	Si	201892019	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$77.586,00	\$77.586,00	Si	201885419	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$77.954,00	\$77.954,00	Si	201856719	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$55.013,00	\$55.013,00	Si	201740219	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$79.560,00	\$79.560,00	Si	201719019	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$58.631,00	\$58.631,00	Si	201822119	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-17 RETEFUENTE - COMBUSTIBLES	\$1.105,00	\$1.105,00	No	178206619	PAG047	2019-07-10

Anterior 1 2 3 4 Siguiente

Identificamos el valor mas reciente y procedemos a realizar el ajuste a miles.



Movimientos Conceptos

RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS: \$763.728,00 | RETENCIONES PRACTICADAS A TITULO DE IVA: \$0,00 | RETENCIONES IMPUESTO TIMBRE NACIONAL: \$0,00

VALOR TOTAL RETENCIONES: \$763.728,00

RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS | RETENCIONES PRACTICADAS A TITULO DE IVA | RETENCIONES IMPUESTO TIMBRE NACIONAL

TOTAL RETENCIONES RENTA Y COMPLEMENTARIOS: \$763.728,00

COMPRAS: \$545.000,00

SUBTOTAL COMPRAS		\$545.000,00							
Entidad	Tesoreria	Posición Catalogo no presupuestal	Valor Causado	Valor a Pagar	Recursos CUN	N° Documento	Tipo Documento	Fecha Movimiento	
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$52.388,00	\$52.163,00	Si	201872519	PAG047	2019-07-30
<input checked="" type="checkbox"/>	12-08-00-401	13-01-01-DT	2-01-04-01-20 RETEFUENTE - COMPRAS Y OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS EN GENERAL	\$27.975,00	\$27.975,00	Si	201803919	PAG047	2019-07-30

Ajustamos a miles y refrescamos las pestañas del aplicativo para que el valor se actualice, verificamos que el concepto se encuentre ajustado.

El procedimiento anterior se debe realizar para cada uno de los conceptos a declarar.

Nota: es importante que al realizar la liquidación del formulario 350 en la DIAN, no se reconozcan las bases de los saldos pendientes de pago de meses anteriores, resultantes del ajuste a miles; lo anterior debido a que esas bases ya fueron declaradas en el periodo anterior.

Una vez verificados y ajustado a miles todos los conceptos de retenciones se proceden a dar click en elaborar inmediatamente arroja mensaje de generación con éxito de un documento.

Lo anterior con el fin de mejorar la calidad de la información financiera y contable del Instituto y por ende de los estados financieros.

Atentamente,



JOSE NEMESIO MORENO RODRIGUEZ
DIRECTOR GESTION CORPORATIVA

Elaboro: DG Daniel Alexander Marino ^{DM}
Reviso: Te Hector Liscano-Coordinador Grupo Contable (E)
Reviso: Sandra Ávila Moreno-Coordinadora Grupo Tesorería
Archivo: C:\Users\DMARIÑO\Documents\Instructivos\alcance instructivo compensacion dian.docx