

Actualización 13-02-2022

OTROS CRUCES

OBSERVACIONES GENERALES:





Realmente este manual reúne varios sub anexos que están incluidos en el botón OTROS CRUCES. No es obligatorio su diligenciamiento, son para cruces y facilitar cumplir obligaciones tributarias conexas a la declaración de renta.

En el podremos encontrar:

- Relación de costos y gastos en solicitudes de devoluciones y/o compensaciones de saldos a favor
- Relación conceptos de exógena
- Resumen declaraciones de reterfuente
- Resumen declaraciones de IVA
- Prestaciones sociales
- Resumen conciliación de ingresos
- Estado de costos
- Control de pagos en efectivo
- Operaciones con vinculados.
- Conciliación de ingresos

NORMATIVIDAD: Artículos varios del ET

SIMBOLOGÍA UTILIZADA:

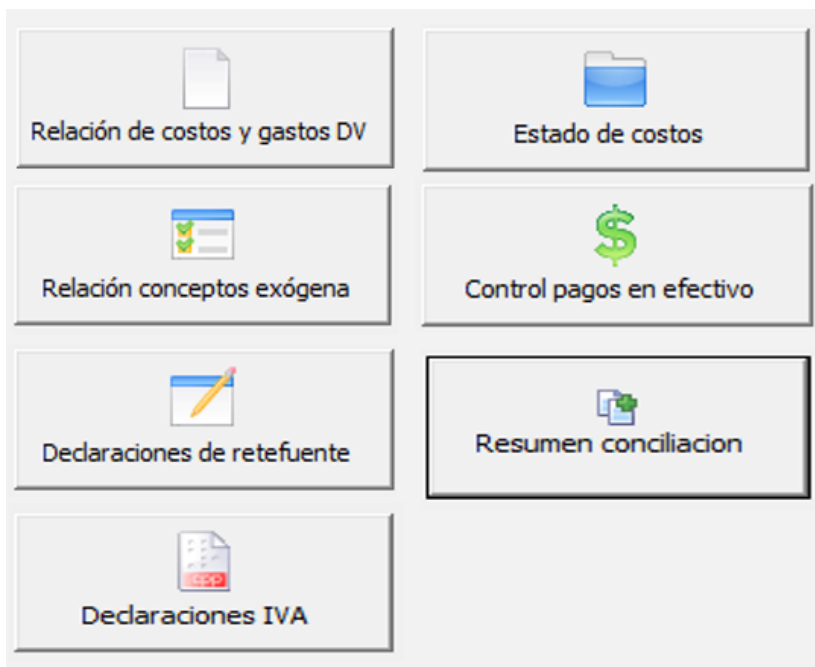
-  Botón para retornar al menú principal
-  Botón para revisar la auditoria (Alerta sobre inconsistencias)
-  Indica que el anexo es para diligenciar. (Digitable)
-  Para ir al inicio del anexo

ACCESO AL ANEXO:

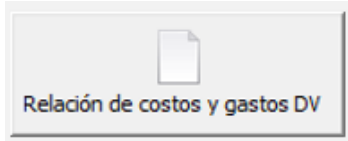
Desde el Menú principal, se debe dar clic en el siguiente botón resaltado:



Este abre un sub menú con varias opciones:



Relación de costos y gastos DV y/o compensación de saldos a favor



Sirve para armar el anexo 2613 que solicita la DIAN (En ciertos casos*) cuando la sociedad presenta solicitud de devolución y/o compensación de saldos a favor. Este anexo se alimenta desde la plantilla sumaria dando clic en el botón Filas Anexos y seleccionado “mostrar selección de concepto” para el tema de costos y gastos dv saldo a favor. Este modelo corresponde a la opción más sencilla que admite la DIAN de acuerdo a instrucciones dadas por esta misma entidad.

*Formato 2613 "Relación de los costos, gastos y deducciones" Este requisito aplica ÚNICAMENTE para los contribuyentes del Impuesto sobre la Renta y complementarios que deseen acogerse al procedimiento para la devolución automática de saldos a favor

En la plantilla Sumaria dando clic en el botón Filas Anexos, se despliega un sub menú en donde al dar clic en “mostrar selección de concepto podrá seleccionar para cada partida de costos y gastos asignarle un grupo.

The screenshot displays the software interface with a menu bar at the top containing buttons: Menú, Balance, Recalcular, Filtrar, Formulario, Ajustes F, Resumen por R, Anexos, Filas anexos (circled in orange), and Imprimir Sumaria. Below the menu bar is a table titled 'EMPRESA DE EJEMPLO' with columns: PUC, R-30, F- 2516, RENGLÓN FORMATO 110, Renglon, NOMBRE, and VALOR CONTABLE. The table lists various accounting entries such as 'INGRESOS' and 'GASTOS' with their respective values. A dialog box titled 'Selección de filas y conceptos' is overlaid on the right side of the table. This dialog box contains three sections: 'Filas Formato 2516' with 'Mostrar selección Fila' and 'Ocultar selección Fila' buttons; 'Concepto anexo gastos y costos DV, saldo favor' with a 'Mostrar selección de Concepto' button (circled in orange); and 'Concepto Exógena' with a 'Mostrar selección de Concepto' button.

La selección se realiza desplegando la lista en la columna CONCEPTOS DE COSTOS O GASTOS DV SALDO FAVOR,

P. Sumaria
 Relación Costos y Gastos
 Cruce Exógena



Seleccione de la lista

PUC	RENGLÓN FORMATO 110	NOMBRE	SALDO FISCAL RENTA	CONCEPTO DE COSTOS O GASTOS DV SALDO FAVOR
410505 49	Otros ingresos	INGRESOS	1,050,000	
510505 56	Gastos de administración	GASTOS	(2,000)	
510505 56	Gastos de administración	GASTOS	2,000	
520505 56	Gastos de administración	GASTOS	5,000	
520505 57	Gastos de distribución y ventas	GASTOS VRIOS	20,000	
520505 57	Gastos de distribución y ventas	GASTOS VRIOS	5,000,000	
520505 57	Gastos de distribución y ventas	GASTOS VRIOS	20,000	
520505 57	Gastos de distribución y ventas	GASTOS VRIOS	10,000	

Gastos de nómina
 Honorarios
 Impuestos
 Arrendamientos
 Contribuciones y afiliaciones
 Seguros
 Servicios
 Gastos legales

Estos grupos podrán ser diseñados o modificados a su criterio, lo mismo que el tipo de soporte.

En el siguiente link podrá ver sustento de este modelo

<https://www.consultorcontable.com/relacion-costos-y-gastos-dv-saldo-favor/>

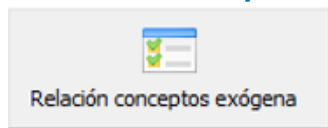
https://www.dian.gov.co/tramitesservicios/Tramites_Impuestos/Devoluciones/Paginas/Tramite-y-requisitos.aspx

Luego podrá ir al anexo respectivo y podrá grabar como PDF el anexo para que sea firmado y enviado a la DIAN como parte de los soportes de la solicitud de devolución y/o compensación del saldo a favor en renta.

Concepto del costo o gasto	Valor \$	Tipo de soporte
Gastos de nómina	-	Comprobante de contabilidad
Honorarios	-	Facturas de venta
Impuestos	-	Comprobante de contabilidad
Arrendamientos	-	Facturas de venta
Contribuciones y afiliaciones	-	Facturas de venta
Seguros	-	Facturas de venta
Servicios	-	Facturas de venta
Gastos legales	-	Facturas de venta
Mantenimientos y reparaciones	-	Facturas de venta
Adecuaciones e instalaciones	-	Facturas de venta
Gastos de viaje	-	Facturas de venta
Amortizaciones	-	Comprobante de contabilidad
Depreciaciones	-	Comprobante de contabilidad
Otros gastos y costos	-	Facturas de venta

En dicho anexo en la parte inferior está el espacio para llenar los datos del que firma dicha relación.

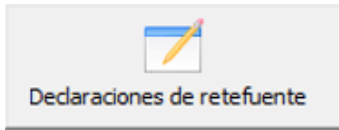
Relación conceptos de exógena:



Se utiliza para auditar el formato 1001 por conceptos o cualquier otro formato de exógena. Este anexo se alimenta desde la plantilla sumaria dando clic en el botón Filas Anexos y seleccionado “mostrar selección de concepto” para el tema de exógena. Podría auditarse otros formatos simplemente cambiando los conceptos de la lista de acuerdo a la resolución de exógena respectiva.

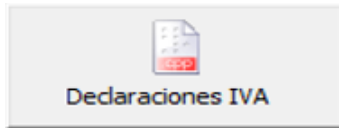
El manejo de este anexo es muy similar a la relación de devolución y/o compensación de saldos a favor, por lo que recomendamos leer las anteriores instrucciones.

Declaraciones de retención en la fuente:



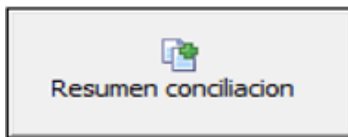
Anexo opcional para diligenciar por renglón las 12 declaraciones de retención en la fuente presentadas en el año. Es un insumo para la información exógena que se presenta ante la DIAN, y si se diligencia el aplicativo hace un cruce en la auditoría entre las autorretenciones descontadas en el formato 110 y las digitadas en este anexo.

Declaraciones de IVA:



Anexo opcional, para digitar por renglón las declaraciones de IVA presentadas durante el año gravable. Este anexo sirve para revisión de la información exógena. Las compras digitadas en este anexo se utilizan para la revisión en el anexo de Estado de costos y los ingresos sirvan para hacer una conciliación de los ingresos entre renta e IVA. Ver siguiente anexo.

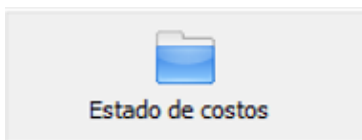
Resumen conciliación:



Anexo que resume la conciliación de ingresos de IVA y renta. Se alimenta del anexo de declaraciones de IVA o se puede alimentar directamente con la información.

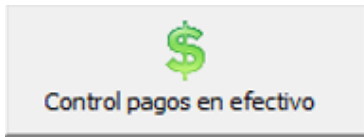
El objetivo es conciliar los ingresos declarados en IVA con los declarados en renta y dejar listo el anexo para cuando la DIAN en algún momento los requiera.

Estado de costos:



Anexo opcional para verificar que el costo de venta utilizado en la declaración de renta se puede verificar con el juego de inventarios. Las compras de este anexo se alimentan del anexo de resumen de declaraciones de IVA que se accede desde el botón "C. Ingresos" del menú principal; o se puede alimentar manualmente directamente en este anexo. El objetivo es garantizar que el costo de venta que utilizamos en la declaración sea justificado.

Utilizamos la misma metodología que usa la DIAN, por lo que partimos del dato de las compras digitado en las declaraciones de IVA.

Control de pagos en efectivo:

Anexo para el control de pagos en efectivo, que es requisito verificar para determinar las deducciones y costos, Parágrafo 1 Art. 771-5 ET.

Este anexo no contempla limitantes del parágrafo 2 en adelante del art. 771-5 ET

RECOMENDACIONES:

No modificar la estructura del anexo incluyendo nuevas filas o columnas ya que puede ocasionar alteraciones en las formulas, dando como resultados errores en los cálculos.

Si tiene dudas en el manejo del anexo, o encuentra que el cálculo realizado no es el que de acuerdo a su criterio profesional debe arrojar, comuníquese inmediatamente con soporte.

Recuerde que este aplicativo es una base para elaborar la declaración, pero el profesional que está realizando la declaración debe revisar uno a uno los ajustes realizados y validar su resultado.

WILLIAM DUSSAN SALAZAR

Autor

Business TAX